



2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

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：诚志股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,709,363,976.22	1,391,969,856.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	550,788,615.30	526,504,161.11
衍生金融资产		
应收票据	70,630,119.55	115,314,183.59
应收账款	1,121,255,217.43	893,579,253.23
应收款项融资	15,715,215.43	32,783,427.62
预付款项	274,112,481.79	390,091,008.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	143,758,831.18	157,513,702.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,031,524,524.62	860,450,602.56
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	1,138,950,222.77	1,633,495,820.95
流动资产合计	6,056,099,204.29	6,001,702,016.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,359,911,744.07	1,418,932,876.48
其他权益工具投资	35,978,400.00	35,978,400.00
其他非流动金融资产	1,144,025,677.92	1,149,140,714.54
投资性房地产	2,506,986,603.84	2,506,986,603.84
固定资产	4,963,595,794.75	5,157,157,992.76
在建工程	395,026,110.55	338,742,690.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,766,799.14	9,821,068.29
无形资产	594,901,656.23	466,771,931.78
开发支出	19,470,548.39	17,222,918.42
商誉	6,754,694,927.52	6,754,694,927.52
长期待摊费用	103,531,381.68	116,778,689.55
递延所得税资产	531,302,976.65	501,932,338.32
其他非流动资产	17,315,972.86	49,827,627.48
非流动资产合计	18,437,508,593.60	18,523,988,779.01
资产总计	24,493,607,797.89	24,525,690,795.99
流动负债：		
短期借款	2,935,000,000.00	2,655,000,000.00
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	114,350,082.68	191,943,036.06
应付账款	770,247,664.82	608,456,169.75
预收款项	515,631.90	2,583,506.82
合同负债	125,730,877.85	165,297,010.55
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	69,767,023.14	93,212,968.43
应交税费	46,045,671.50	56,504,895.44
其他应付款	171,903,763.82	143,817,418.81
其中：应付利息	185,069.45	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	274,720,504.54	277,961,913.85
其他流动负债	597,405,014.12	650,026,270.70
流动负债合计	5,105,686,234.37	4,844,803,190.41

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	505,822,321.00	590,618,964.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,009,690.38	7,159,143.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	129,944,552.99	133,420,916.70
递延所得税负债	438,864,551.67	436,670,343.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,082,641,116.04	1,167,869,367.51
负债合计	6,188,327,350.41	6,012,672,557.92
所有者权益：		
股本	1,215,237,535.00	1,215,237,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,620,339,840.82	12,614,004,952.59
减：库存股		
其他综合收益	-52,019,543.43	-51,388,925.38
专项储备	15,529,994.54	15,602,848.70
盈余公积	346,250,578.35	346,250,578.35
一般风险准备		
未分配利润	3,338,301,352.72	3,526,526,225.04
归属于母公司所有者权益合计	17,483,639,758.00	17,666,233,214.30
少数股东权益	821,640,689.48	846,785,023.77
所有者权益合计	18,305,280,447.48	18,513,018,238.07
负债和所有者权益总计	24,493,607,797.89	24,525,690,795.99

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：叶锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	413,298,921.95	215,544,005.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,129,150.80	498,830.40
应收款项融资		
预付款项		84,149.00
其他应收款	747,050,121.80	750,252,397.36

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	1,083,156,837.14	1,569,503,408.76
流动资产合计	2,244,635,031.69	2,535,882,791.38
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	18,808,140,074.57	18,723,501,208.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,144,025,677.92	1,149,140,714.54
投资性房地产		
固定资产	8,748,783.63	9,002,525.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,075,154.96	3,307,768.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	73,758,990.38	72,474,394.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,037,748,681.46	19,957,426,611.55
资产总计	22,282,383,713.15	22,493,309,402.93
流动负债：		
短期借款	2,250,000,000.00	2,050,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		2,000,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	3,367,469.02	7,734,974.27
应交税费	1,396,272.05	1,552,420.82
其他应付款	3,239,271,793.36	3,817,954,855.16
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	212,000,000.00	202,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,706,035,534.43	6,081,242,250.25
非流动负债：		
长期借款	376,000,000.00	437,000,000.00
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	376,000,000.00	437,000,000.00
负债合计	6,082,035,534.43	6,518,242,250.25
所有者权益：		
股本	1,215,237,535.00	1,215,237,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,434,868,037.55	12,434,868,037.55
减：库存股		
其他综合收益	-30,060,106.81	-30,060,106.81
专项储备		
盈余公积	346,250,578.35	346,250,578.35
未分配利润	2,234,052,134.63	2,008,771,108.59
所有者权益合计	16,200,348,178.72	15,975,067,152.68
负债和所有者权益总计	22,282,383,713.15	22,493,309,402.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,551,815,134.87	6,483,731,510.00
其中：营业收入	6,551,815,134.87	6,483,731,510.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,450,944,837.05	6,193,570,381.06
其中：营业成本	5,908,836,524.84	5,480,169,620.40
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	32,100,952.32	33,191,123.49
销售费用	56,217,323.16	54,418,365.30
管理费用	252,493,359.53	418,723,897.19
研发费用	139,247,815.58	128,274,550.75
财务费用	62,048,861.62	78,792,823.93
其中：利息费用	87,269,490.13	107,446,499.01
利息收入	23,400,315.57	28,187,592.83
加：其他收益	14,584,710.84	13,212,033.19
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,992,808.39	-47,578,108.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,300,635.20	-50,346,377.88
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）	-5,045,536.62	8,680.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,326,709.52	-26,487,639.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	502,014.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,678,227.23	-267,152.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,913,740.90	229,048,941.86
加：营业外收入	8,521,921.87	8,916,594.38
减：营业外支出	14,498,781.18	10,318,798.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,936,881.59	227,646,737.34
减：所得税费用	6,593,173.69	27,356,498.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,343,707.90	200,290,238.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,343,707.90	200,290,238.38
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）	-36,148,314.39	149,917,110.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	73,492,022.29	50,373,127.45

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-630,618.05	2,755,925.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-630,618.05	2,755,925.62
(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	-630,618.05	2,755,925.62
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	-630,618.05	2,755,925.62
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	36,713,089.85	203,046,164.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,778,932.44	152,673,036.55
归属于少数股东的综合收益总额	73,492,022.29	50,373,127.45
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0297	0.1234
(二)稀释每股收益	-0.0297	0.1234

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：叶锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,491,754.29	1,352,681.14
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	266,767.59	289,651.68
销售费用		
管理费用	27,382,989.32	48,774,784.60
研发费用		
财务费用	73,940,644.48	84,750,871.61
其中：利息费用	58,501,934.42	78,615,541.70
利息收入	5,795,728.69	9,055,830.41
加：其他收益	364,072.62	500,000.00
投资收益（损失以“－”号填	469,672,409.22	429,882,481.08

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,874,376.81	-7,617,518.92
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）	-5,115,036.62	8,680.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,346.57	-6,232.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-895.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	364,799,451.55	297,921,405.98
加：营业外收入		309,782.01
减：营业外支出	7,126,892.46	2,693,711.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	357,672,559.09	295,537,476.86
减：所得税费用	-1,284,595.80	611.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	358,957,154.89	295,536,864.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	358,957,154.89	295,536,864.98
（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	358,957,154.89	295,536,864.98

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	6,948,177,666.78	7,038,044,562.57
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	63,421,294.04	308,528,119.15
收到其他与经营活动有关的现金	59,076,970.71	63,084,469.66
经营活动现金流入小计	7,070,675,931.53	7,409,657,151.38
购买商品、接受劳务支付的现金	5,896,005,841.49	5,724,847,131.88
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	464,131,041.60	500,799,533.80
支付的各项税费	201,236,355.44	260,663,209.29
支付其他与经营活动有关的现金	164,369,139.87	139,889,400.39
经营活动现金流出小计	6,725,742,378.40	6,626,199,275.36
经营活动产生的现金流量净额	344,933,553.13	783,457,876.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,129,665,323.36	2,759,574,914.63
取得投资收益收到的现金	16,213,339.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,423.36	289,353.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,145,996,086.13	2,759,864,267.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,515,278.61	187,993,758.93
投资支付的现金	1,635,006,584.66	3,570,052,907.98
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	206,315,522.82	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	2,014,837,386.09	3,758,046,666.91
投资活动产生的现金流量净额	131,158,700.04	-998,182,399.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,680,000.00	3,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,680,000.00	3,220,000.00
取得借款收到的现金	2,085,000,000.00	1,930,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	260,000,000.00	400,004,911.99
筹资活动现金流入小计	2,346,680,000.00	2,333,954,911.99
偿还债务支付的现金	1,894,347,143.00	1,610,157,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	283,801,036.79	151,205,968.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	68,750,000.00	68,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	301,727,951.40	
筹资活动现金流出小计	2,479,876,131.19	1,761,363,468.84
筹资活动产生的现金流量净额	-133,196,131.19	572,591,443.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	467,661.03	1,800,900.97
五、现金及现金等价物净增加额	343,363,783.01	359,667,821.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,312,366,645.16	1,730,293,296.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,655,730,428.17	2,089,961,118.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	936,021.60	1,560,664.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	86,606,781.60	511,415,929.78
经营活动现金流入小计	87,542,803.20	512,976,594.58
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	26,144,206.32	50,137,561.07
支付的各项税费	528,483.44	419,348.48
支付其他与经营活动有关的现金	697,328,837.44	27,396,250.58
经营活动现金流出小计	724,001,527.20	77,953,160.13
经营活动产生的现金流量净额	-636,458,724.00	435,023,434.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,606,894,423.36	2,758,059,944.63
取得投资收益收到的现金	487,500,000.00	457,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,094,394,423.36	3,215,559,944.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,720.00	26,443.00
投资支付的现金	1,217,000,000.00	3,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,217,002,720.00	3,250,026,443.00
投资活动产生的现金流量净额	877,391,703.36	-34,466,498.37

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	1,910,000,000.00	1,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,910,000,000.00	1,510,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,761,000,000.00	1,235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	192,178,063.27	55,415,541.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,953,178,063.27	1,290,415,541.68
筹资活动产生的现金流量净额	-43,178,063.27	219,584,458.32
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	197,754,916.09	620,141,394.40
加：期初现金及现金等价物余额	215,544,005.86	294,964,435.53
六、期末现金及现金等价物余额	413,298,921.95	915,105,829.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,614,004,952.59		51,388,925.38	15,602,848.70	346,250,578.35		3,526,526,225.04		17,666,233,214.30	846,785,023.77	18,513,018,238.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,215,237,535.00				12,614,004,952.59		51,388,925.38	15,602,848.70	346,250,578.35		3,526,526,225.04		17,666,233,214.30	846,785,023.77	18,513,018,238.07
三、					6,334,888.23		630,618.0	72,854.16			188,224,872.		182,593,456.	25,144,334	207,737,790.

本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－” 号 填 列)						5				32		30	.29	59
(一) 综 合 收 益 总 额						630,618.0 5				36,148,314.3 9		36,778,932.4 4	73,492,022 .29	36,713,089.8 5
(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										-	-	-	-	
										133,683,003.85	133,683,003.85	98,636,356.58	232,319,360.43	
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										-	-		-	
										133,676,128.85	133,676,128.85		133,676,128.85	
4. 其他										-6,875.00	-6,875.00	98,636,356.58	98,643,231.58	
(四) 所有者权益														

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,215,237,535.00				12,620,339,840.82	52,019,543.43	15,529,994.54	346,250,578.35	3,338,301,352.72	17,483,639,758.00	821,640,689.48	18,305,280,447.48		

上年金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末	1,253,011,919.00				13,086,269,666.29	510,039,097.70	16,806,330.82	16,697,996.91	327,588,147.59		3,494,982,317.97		17,651,704,619.24	810,909,412.65	18,462,614,031.89

余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,253,011,919.00			13,086,269,666.29	510,039,097.70	16,806,330.82	16,697,996.91	327,588,147.59		3,494,982,317.97	17,651,704,619.24	810,909,412.65	18,462,614,031.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-37,774,384.00			-472,264,713.70	-510,039,097.70	-34,582,594.56	-1,095,148.21	18,662,430.76		31,543,907.07	14,528,595.06	35,875,611.12	50,404,206.18
（一）综合收益总额						-34,582,594.56				52,879,612.83	18,297,018.27	105,302,420.32	123,599,438.59
（二）所	-37,774,384.00			-472,264,713.70	-510,039,097.70								

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	37,774,384.00			472,264,713.70	510,039,097.70									
(三) 利润分配								18,662,430.76		21,335,705.76		2,673,275.00	71,718,197.93	74,391,472.93
1. 提取盈余								18,662,430.76		18,662,430.76				

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										-	-	-	-	
										2,673,275.00	2,673,275.00	71,718,197.93	74,391,472.93	
（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							- 1,095,148.21					- 1,095,148.21	2,291,388.73	1,196,240.52
1. 本期提取							32,217,246.50					32,217,246.50	2,291,388.73	34,508,635.23
2. 本期使用							- 33,312,394.71					- 33,312,394.71		- 33,312,394.71
(六)														

其他														
四、本期期末余额	1,215,237,535.00			12,614,004,952.59		-51,388,925.38	15,602,848.70	346,250,578.35		3,526,526,225.04		17,666,233,214.30	846,785,023.77	18,513,018,238.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		-30,060,106.81		346,250,578.35	2,008,771,108.59		15,975,067,152.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		-30,060,106.81		346,250,578.35	2,008,771,108.59		15,975,067,152.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										225,281,026.04		225,281,026.04
（一）综合收益总额										358,957,154.89		358,957,154.89
（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										-133,676,128.85		-133,676,128.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-133,676,128.85		-133,676,128.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		30,060,106.81	-	346,250,578.35	2,234,052,134.63		16,200,348,178.72

上年金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,253,011,919.00				12,915,132,751.25	510,039,097.70	30,060,106.81	-	327,588,147.59	1,840,809,231.72		15,796,442,845.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,253,011,919.00				12,915,132,751.25	510,039,097.70	30,060,106.81	-	327,588,147.59	1,840,809,231.72		15,796,442,845.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-37,774,384.00				-480,264,713.70	510,039,097.70		-	18,662,430.76	167,961,876.87		178,624,307.63

(一) 综合收益总额									186,624,307.63		186,624,307.63
(二) 所有者投入和减少资本	-37,774,384.00				-472,264,713.70	510,039,097.70					
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	-37,774,384.00				-472,264,713.70	510,039,097.70					
(三) 利润分配								18,662,430.76	-18,662,430.76		
1. 提取盈余公积								18,662,430.76	-18,662,430.76		
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					-8,000,000.00						-8,000,000.00
四、本期 期末余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		- 30,060,106.81	346,250,578.35	2,008,771,108.59		15,975,067,152.68

三、公司基本情况

（一）公司注册地和总部地址

诚志股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1998 年 10 月经江西省（市）人民政府赣股（1998）04 号文批准，由江西合成洗涤剂厂、江西草珊瑚企业（集团）公司、南昌高新区建设开发有限责任公司、江西省日用品工业总公司和清华同方股份有限公司共同发起设立的股份有限公司，并于 2000 年 7 月 6 日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码：913600007055084968，公司注册地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号；总部地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号；母公司为诚志科融控股有限公司，公司最终控制方为青岛市西海岸新区国有资产管理局。

经过历年的派送红股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 121,523.7535 万股，注册资本为 121,523.7535 万元。

诚志科融控股有限公司（以下简称“诚志科融”）系公司控股股东，天府清源控股有限公司（以下简称“天府清源”）原持有诚志科融 100% 股权，为公司间接控股股东。公司于 2021 年 9 月 2 日接诚志科融通知获悉，天府清源通过北京产权交易所公开挂牌转让诚志科融 100% 国有股权。

2021 年 12 月 30 日，公司收到诚志科融通知，诚志科融已于 2021 年 12 月 30 日按交易相关要求完成了工商变更登记手续，并取得了北京市海淀区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

截至 2023 年 6 月 30 日，青岛海控投资控股有限公司持有诚志科融 100% 股权。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为化学原料及化学制造业；本公司所提供的主要产品和服务包括：一氧化碳、净化合成气等气体产品以及甲醇、乙烯、丁辛醇类等工业用化工产品的生产与销售，半导体显示用混合液晶材料（TN 型、STN 型、TFT 型等系列）和显示用玻璃制品、D-核糖、 α -熊果苷、力博士、D-核糖冲剂等生物制药及医药中间体产品、助洗剂等日用化工产品的生产和销售、以及化工原料的相关贸易和医疗健康服务等。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 41 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	诚志生命科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	诚志（美国）生物能量生命科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
3	AMBOOBIOCEUTICALS, INC.（美国）	全资子公司	三级	100.00	100.00
4	江西诚志生物工程有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
5	北京诚志高科生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	云南汉盟制药有限公司	控股子公司	三级	64.75	64.75
7	SoaringEagleInternationalCo.,LTD.	全资子公司	三级	100.00	100.00
8	北京诚志利华科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	诚志科技园（江西）发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	清华科技园（江西）培训中心	全资子公司	三级	100.00	100.00
11	江西华清物业管理有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
12	北京诚志浩华科技发展有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
13	珲春瀚华科技发展有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
14	珲春瀚华房地产开发有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
15	珠海诚志通发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
16	珠海诚飞科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
17	ZHUGANGTONGTRADECO.,LIMITED	全资子公司	三级	100.00	100.00
18	诚志国际（澳门）有限公司	控股子公司	三级	50.00	50.00
19	北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
20	北京诚志门诊部有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
21	北京诚志英华生物科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
22	丹东诚志英华生物科技有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
23	北京诚志盛华医疗设备科技有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
24	丹东诚志医院投资管理有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
25	丹东市第一医院	控股子公司	三级	60.00	60.00
26	诚志永华科技股份有限公司	控股子公司	二级	66.67	66.67
27	石家庄诚志永华显示材料有限公司	控股子公司	三级	66.67	66.67
28	沧州诚志永华科技有限公司	控股子公司	三级	66.67	66.67
29	青岛诚志光电科技有限公司	控股子公司	三级	50.98	50.98
30	安徽诚志显示玻璃有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
31	南京诚志清洁能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
32	南京诚志永清能源科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
33	南京诚志化工贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
34	海南诚志供应链管理有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
35	诚志空气产品氢能源科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
36	诚志空气产品（常熟）氢能源科技有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00
37	上海诚志置业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
38	青岛诚志华青新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
39	青岛诚志华青化工新材料有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
40	北京诚志科技创新发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
41	诚志（青岛）供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
青岛诚志华青化工新材料有限公司	收购
青岛诚志光电科技有限公司	新设
北京诚志科技创新发展有限公司	新设
诚志（青岛）供应链管理有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
河北诚志永昌化工有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，重要的会计政策和会计估计主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③已办理了必要的财产权转移手续；
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值；

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）之金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	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期计量预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）之金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	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
其他组合	根据业务性质，认定无信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司参照历史信用损失经验确认的应收账款账龄与预期损失准备率

账龄	预期损失准备率(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	70.00
5 年以上	100.00

其中：南京诚志清洁能源有限公司 0-3 个月内的应收账款不计提坏账准备。

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关政策详见本附注五/（十）之金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）之金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收账款计算预期信用损失	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
其他组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方、押金、备用金等	不计提

本公司参照历史信用损失经验确认的其他应收款项账龄与预期损失准备率

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	70.00
5年以上	100.00

15、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品和周转材料等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用分期摊销法；
- (3) 其他周转材料采用分期摊销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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五/(十)之金融工具减值。

17、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

18、持有待售资产

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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；

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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）之金融工具减值。

20、其他债权投资

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

22、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。

(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	25-45	3.00%	2.16%-3.88%
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33%-19%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88%-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

- 3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权、技术使用权	10-30 年	专利权证、技术使用合同
土地使用权类	40-50 年	土地权证有效期内
商标注册类	10 年	注册商标法定有效期
各种软件类	10 年	根据软件可使用期，按不低于 10 年摊销
药品生产许可证类	5 年	许可证法定有效期内

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

长期待摊费用性质

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
普通催化剂	3-4 年	一次投入使用 3-4 年
MTO、OXO 催化剂	10 年	一次投入使用 10 年
装饰、装修费、其他等类	5-10 年	

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

33、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 外销收入公司根据合同约定将产品发出办妥报关手续海关放行，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

3) 本公司所生产的气体产品按照合同约定，已通过供应管道中双方商定的界点；液体产品已按合同约定的条件实际交付客户。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 物业服务合同

本公司在提供物业服务过程中确认收入。

(3) 物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

36、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括：

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁（租赁中不含购买选择权）
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（注释 25）和（注释 31）。

本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、28%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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
江西诚志生物工程有限公司	15%
安徽诚志显示玻璃有限公司	15%
石家庄诚志永华显示材料有限公司	15%
南京诚志清洁能源有限公司	15%
北京诚志高科生物科技有限公司	15%
合并范围内的其他分子公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司子公司江西诚志生物工程有限公司于 2021 年 11 月 3 日获得江西省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202136000256，有效期自 2021 年 11 月 3 日起三年适用 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司子公司安徽诚志显示玻璃有限公司于 2020 年 8 月 17 日获得安徽省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202034000933，有效期自 2020 年 7 月 20 日起三年适用 15%的企业所得税税率。

(3) 本公司子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得河北省科学技术厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202013002786，有效期自 2020 年 7 月 21 日起三年适用 15%的企业所得税税率。新的资格认证在办理中。

(4) 南京诚志清洁能源有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232002193，有效期自 2022 年 10 月 18 日起三年适用 15%的企业所得税税率。

(5) 北京诚志高科生物科技有限公司于 2020 年 12 月 02 日获得的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011007101，有效期自 2020 年 12 月 02 日起三年适用 15%的企业所得税税率。

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	173,269.97	159,070.30
银行存款	1,655,557,158.20	1,312,207,574.86
其他货币资金	53,633,548.05	79,603,211.20
合计	1,709,363,976.22	1,391,969,856.36
其中：存放在境外的款项总额	7,894,893.69	7,773,461.82

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	53,633,548.05	79,603,211.20
合计	53,633,548.05	79,603,211.20

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,788,615.30	526,504,161.11
合计	550,788,615.30	526,504,161.11

3、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	64,711,234.93	96,749,041.26
商业承兑票据	5,918,884.62	18,565,142.33
合计	70,630,119.55	115,314,183.59

(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		3,121,050.99
商业承兑票据		8,711,722.60
合计		11,832,773.59

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,324,779.78	18.83%	307,324,779.78	100.00%		308,742,845.32	22.18%	308,742,845.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,324,561,634.92	81.17%	203,306,417.49	15.35%	1,121,255,217.43	1,083,103,494.95	77.82%	189,524,241.72	17.50%	893,579,253.23
其中：										
合计	1,631,886,414.70	100.00%	510,631,197.27	31.29%	1,121,255,217.43	1,391,846,340.27	100.00%	498,267,087.04	35.80%	893,579,253.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中泽国际贸易有限公司	151,407,843.25	151,407,843.25	100.00%	不能收回
上海开极实业有限公司	10,898,942.20	10,898,942.20	100.00%	不能收回
上海浩昌实业有限公司	13,706,942.60	13,706,942.60	100.00%	不能收回
莆田市嘉辉光电有限公司	2,530,232.49	2,530,232.49	100.00%	不能收回
深圳铭志达玻璃有限公司	2,793,366.71	2,793,366.71	100.00%	不能收回
上海彝润实业有限公司	5,526,680.00	5,526,680.00	100.00%	不能收回
希唐实业（上海）有限公司	6,703,660.00	6,703,660.00	100.00%	不能收回
东莞市健卓光电有限公司	3,171,512.16	3,171,512.16	100.00%	不能收回
龙南县宏业成实业有限公司	1,172,657.50	1,172,657.50	100.00%	不能收回
东莞市煜辉光电有限公司	1,632,000.00	1,632,000.00	100.00%	不能收回
深圳市旭方光电有限公司	2,386,800.00	2,386,800.00	100.00%	不能收回

厦门捷优平板显示技术有限公司	378,050.00	378,050.00	100.00%	不能收回
深圳市聚信能科技有限公司	85,800.00	85,800.00	100.00%	不能收回
莆田市佳阳电子有限公司	45,520.00	45,520.00	100.00%	不能收回
深圳市鹏扬达数码科技有限公司	135,500.00	135,500.00	100.00%	不能收回
嘉兴亿阳光电科技股份有限公司	74,725.00	74,725.00	100.00%	不能收回
加加力光电科技(深圳)有限公司	29,742.00	29,742.00	100.00%	不能收回
深圳市七彩云光电科技有限公司	15,650.00	15,650.00	100.00%	不能收回
深圳市晶腾光电有限公司	413,732.20	413,732.20	100.00%	不能收回
深圳市致远视界科技有限公司	240,615.19	240,615.19	100.00%	不能收回
深圳市辰翔新能源技术有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00%	不能收回
深圳市轩利丰科技有限公司	703,000.00	703,000.00	100.00%	不能收回
安徽帝显电子有限公司	82,197.70	82,197.70	100.00%	不能收回
深圳市专科恒发电子有限公司	32,400.00	32,400.00	100.00%	不能收回
福建省瑞隆科技开发有限公司	5,193,115.24	5,193,115.24	100.00%	不能收回
东莞市佳进源电子科技有限公司	283,356.00	283,356.00	100.00%	不能收回
上海合盛企业发展有限公司	97,372,739.54	97,372,739.54	100.00%	不能收回
合计	307,324,779.78	307,324,779.78		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	379,228,996.81		0.00%
1 年以内	672,795,891.31	33,642,376.58	5.00%
1-2 年	48,121,474.86	4,812,147.48	10.00%
2-3 年	15,148,261.52	4,544,478.45	30.00%
3-4 年	64,609,234.24	32,304,617.12	50.00%
4-5 年	55,516,594.44	38,861,616.11	70.00%
5 年以上	89,141,181.75	89,141,181.75	100.00%
合计	1,324,561,634.92	203,306,417.49	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,052,024,888.12

3 个月以内	379,228,996.81
1 年以内	672,795,891.31
1 至 2 年	48,404,830.86
2 至 3 年	15,148,261.52
3 年以上	516,308,434.20
3 至 4 年	64,609,234.23
4 至 5 年	55,696,529.61
5 年以上	396,002,670.36
合计	1,631,886,414.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	308,742,845.32	283,356.00		1,701,421.54		307,324,779.78
按组合计提预期信用损失的应收账款	189,524,241.72	13,802,650.77			20,475.00	203,306,417.49
合计	498,267,087.04	14,086,006.77		1,701,421.54	20,475.00	510,631,197.27

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,701,421.54

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
冀雅(上海)电子有限公司	货款	1,701,421.54	标的公司已进行破产清算	公司办公会	否
合计		1,701,421.54			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
塞拉尼斯(南京)化工有限公司	192,049,486.20	11.77%	
丹东市医疗保险中心	180,243,710.40	11.05%	46,134,470.32
上海中泽国际贸易有限公司	151,407,843.25	9.28%	151,407,843.25
惠金(深圳)科技有限公司	99,322,322.36	6.09%	4,966,116.12

上海合盛企业发展有限公司	97,372,739.54	5.97%	97,372,739.54
合计	720,396,101.75	44.16%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,715,215.43	32,783,427.62
合计	15,715,215.43	32,783,427.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	234,459,618.30	85.54%	366,390,235.96	93.93%
1 至 2 年	16,340,311.65	5.96%	135,530.00	0.03%
2 至 3 年	2,557,869.00	0.93%	18,933,994.60	4.85%
3 年以上	20,754,682.84	7.57%	4,631,248.24	1.19%
合计	274,112,481.79		390,091,008.80	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
南京宇清环境科技有限公司	6,690,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
江苏航天惠利特环保科技有限公司	4,622,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
复信（江苏）环境科技有限公司	1,417,785.60	1-2 年	合同未执行完毕
九江常顺科技有限公司	16,376,000.00	2 年以上	合同未执行完毕
石家庄昌盛荣医药科技有限公司	2,554,369.00	2-3 年	合同未执行完毕
云南素麻生物科技有限公司	4,100,000.00	3 年以上	合同未执行完毕
小计	35,760,154.60		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占总额比例	预付款时间	未结算原因
------	------	-------	-------	-------

思锐国际资源（海南）有限公司	106,055,391.29	38.69%	1 年以内	合同执行中
梅赛尼斯贸易（上海）有限公司	25,075,319.52	9.15%	1 年以内	合同执行中
中化石化销售有限公司	19,349,987.90	7.06%	1 年以内	合同执行中
九江常顺科技有限公司	16,376,000.00	5.97%	2 年以上	合同执行中
南京宇清环境科技有限公司	13,780,190.00	5.03%	2 年以内	合同执行中
合计	180,636,888.71	65.90%		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,758,831.18	157,513,702.76
合计	143,758,831.18	157,513,702.76

（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	23,528,384.87	26,135,944.13
备用金	6,365,030.44	6,359,083.10
出口退税	3,512,516.61	3,463,151.57
代垫社保费用	2,898,608.91	2,716,647.04
往来债权	434,802,433.37	426,381,253.98
政府补助		8,824,881.77
其他	5,986,828.55	13,727,009.99
合计	477,093,802.75	487,607,971.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	286,379.74	54,631,875.54	275,176,013.54	330,094,268.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,279.32	3,123,147.97	103,275.46	3,240,702.75
2023 年 6 月 30 日余额	300,659.06	57,755,023.51	275,279,289.00	333,334,971.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,773,142.03
1 至 2 年	18,044,711.10
2 至 3 年	14,160,036.13
3 年以上	422,115,913.49
3 至 4 年	5,361,561.75
4 至 5 年	115,042,712.30
5 年以上	301,711,639.44
合计	477,093,802.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	164,912,454.83					164,912,454.83
按组合计提预期信用损失的其他应收款	165,181,813.99	3,240,702.75				168,422,516.74
合计	330,094,268.82	3,240,702.75				333,334,971.57

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
宁夏诚志万胜生物工程有限公司	往来款	133,309,907.17	5 年以上	27.94%	66,654,953.59
上海中泽国际贸易有限公司	货款	90,004,450.29	5 年以上	18.87%	90,004,450.29
浙江天瑞控股集团有限公司	往来款	90,000,000.00	3-4 年	18.86%	45,000,000.00
苏州东方恒久发展有限公司	货款	61,352,500.00	5 年以上	12.86%	61,352,500.00
福州开发区正大实业有限公司	货款	38,652,536.00	5 年以上	8.10%	38,652,536.00
合计		413,319,393.46		86.63%	301,664,439.88

8、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	619,331,875.62		619,331,875.62	414,428,688.68		414,428,688.68
库存商品	267,765,126.70	7,999,804.51	259,765,322.19	291,590,836.31	8,606,643.40	282,984,192.91
周转材料	16,837,179.47		16,837,179.47	16,794,168.78		16,794,168.78
发出商品	3,928,584.76		3,928,584.76	2,914,986.80		2,914,986.80
委托加工物资	400,564.60		400,564.60	267,058.70		267,058.70
自制半成品	133,897,311.40	3,160,675.75	130,736,635.65	145,311,770.32	3,055,850.86	142,255,919.46
低值易耗品	524,362.33		524,362.33	805,587.23		805,587.23
合计	1,042,685,004.88	11,160,480.26	1,031,524,524.62	872,113,096.82	11,662,494.26	860,450,602.56

(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	8,606,643.40			606,838.89		7,999,804.51
自制半成品	3,055,850.86	104,824.89				3,160,675.75
合计	11,662,494.26	104,824.89		606,838.89		11,160,480.26

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交所得税借方余额	9,143,351.94	26,498,681.80
待抵扣增值税进项税额	42,513,538.03	26,313,626.91
待摊财产保险费	4,268,629.46	6,100,368.89
活期理财产品	1,083,024,703.34	1,574,583,143.35
合计	1,138,950,222.77	1,633,495,820.95

10、长期股权投资

单位：元

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

二、联营企业											
北京艾克斯特科技有限公司	155,398.44			-155,398.44						0.00	
北京诚大信业科技有限公司	145,426.67			-13,910.60						131,516.07	
北京至同思睿信息技术有限公司	1,146,510.61			-3,469.07						1,143,041.54	
福建省源丰实业有限公司	23,489,804.33			-42.40						23,489,761.93	
青岛青迈高能电子辐照有限公司	28,305,308.46			1,490,622.31						29,795,930.77	
福建省龙源泰实业有限公司	15,470,459.01			-17.10						15,470,441.91	
江西诚志日化有限公司	156,144,551.81			3,942,154.06						160,086,705.87	
陕西长青能源化工有限公司	257,952,263.50			31,970,059.72	319,502.79					226,301,706.57	
诚健保(北京)咨询服务有限公司	1,181,256.39			-167,824.13						1,013,432.26	
苏州汇清恒泰投资合伙企业	49,997,508.32									49,997,508.32	
山西天诚创新股权投资合伙企业(有限合伙)	426,012,846.05	19,040,000.00		-3,176,031.06						403,796,814.99	
安徽宝龙环保科技有限公司	193,484,339.03			-1,758,474.49						191,725,864.54	
智联万	218,19			-						211,92	

维科 科技有 限公 司	0,358. 42			6,262, 669.44						7,688. 98	
南京科 立科盈 科技有 限公司	38,930 ,743.4 3			- 1,820, 229.95						37,110 ,513.4 8	
青岛诚 志奈晶 显示科 技有限 公司	8,326, 102.01			- 405,28 5.17						7,920, 816.84	
小计	1,418, 932,87 6.48	0.00	19,040 ,000.0 0	- 40,300 ,635.2 0		319,50 2.79				1,359, 911,74 4.07	
合计	1,418, 932,87 6.48	0.00	19,040 ,000.0 0	- 40,300 ,635.2 0		319,50 2.79				1,359, 911,74 4.07	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛剑桥湾生物医药科技有限公司	3,510,000.00	3,510,000.00
新企创业投资企业	2,791,500.00	2,791,500.00
新企二期创业投资企业	16,402,600.00	16,402,600.00
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	13,274,300.00	13,274,300.00
合计	35,978,400.00	35,978,400.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
青岛剑桥湾生 物医药科技有 限公司			1,490,000.00			
新企创业投资 企业	177,459.11		882,293.75			
新企二期创业 投资企业	146,234.31	10,146,532.0 8				
鄂尔多斯市昊 华国泰化工有 限公司			26,975,105.6 3			
合计	323,693.42	10,146,532.0 8	29,347,399.3 8			

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,144,025,677.92	1,149,140,714.54
合计	1,144,025,677.92	1,149,140,714.54

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	2,506,986,603.84			2,506,986,603.84
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	2,506,986,603.84			2,506,986,603.84

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,963,595,794.75	5,157,157,992.76
合计	4,963,595,794.75	5,157,157,992.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,040,844,354.02	7,463,931,471.51	24,098,204.17	98,636,245.96	9,627,510,275.66
2. 本期增加金额	47,954,070.91	40,992,775.86	1,963,094.05	12,759,750.65	103,669,691.47
(1) 购置	37,841.59	16,680,683.41	844,509.05	4,190,340.75	21,753,374.80

(2) 在建工程转入	47,281,229.49	24,312,092.45		1,354,616.55	72,947,938.49
(3) 企业合并增加			1,060,932.14	180,224.96	1,241,157.10
(4) 其他转入	634,999.83		57,652.86	7,034,568.39	7,727,221.08
3. 本期减少金额	16,633,409.61	31,027,113.42	1,688,945.21	976,128.99	50,325,597.23
(1) 处置或报废	5,140,589.74	17,736,641.77	200,264.00	297,618.54	23,375,114.05
(2) 其他转出	11,492,819.87	13,290,471.65	1,488,681.21	678,510.45	26,950,483.18
4. 期末余额	2,072,165,015.32	7,473,897,133.95	24,372,353.01	110,419,867.62	9,680,854,369.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	679,419,624.15	3,702,767,562.15	16,397,675.42	69,654,883.01	4,468,239,744.73
2. 本期增加金额	32,075,503.45	223,506,333.24	1,785,818.24	8,915,645.99	266,283,300.92
(1) 计提	32,075,503.45	223,506,333.24	864,005.24	5,037,847.55	261,483,689.48
(2) 企业合并增加			921,813.00	125,591.22	1,047,404.22
(3) 其他转入				3,752,207.22	3,752,207.22
3. 本期减少金额	2,852,364.63	14,574,924.77	1,138,529.68	811,189.59	19,377,008.67
(1) 处置或报废		6,979,022.35	190,250.80	258,752.66	7,428,025.81
(2) 其他转出	2,852,364.63	7,595,902.42	948,278.88	552,436.93	11,948,982.86
4. 期末余额	708,642,762.97	3,911,698,970.62	17,044,963.98	77,759,339.41	4,715,146,036.98
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,538.17				2,112,538.17
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	2,112,538.17				2,112,538.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,361,409,714.18	3,562,198,163.33	7,327,389.03	32,660,528.21	4,963,595,794.75
2. 期初账面价值	1,359,312,191.70	3,761,163,909.36	7,700,528.75	28,981,362.95	5,157,157,992.76

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	395,026,110.55	338,742,690.03
合计	395,026,110.55	338,742,690.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永清 60 万吨 MTO	33,795,061.68		33,795,061.68	33,756,035.13		33,756,035.13
南京 2019 技改项目	0.00		0.00	76,133.05		76,133.05
南京 2020 技改项目	544,145.80		544,145.80	183,403.84		183,403.84
南京 2021 技改项目	23,058,695.18		23,058,695.18	59,552,082.30		59,552,082.30
南京 2022 技改项目	41,081,764.25		41,081,764.25	19,746,380.04		19,746,380.04
南京 2023 技改项目	1,509,632.71		1,509,632.71			
新材料一体化丙烯价值链项目	19,760,011.12		19,760,011.12			
沧州新建显示材料基地项目	34,738,667.83		34,738,667.83	31,209,266.52		31,209,266.52
废水升级改造项目	2,365,331.40		2,365,331.40	1,907,066.40		1,907,066.40
VOCs 升级改造建设项目	9,533,086.98		9,533,086.98	5,644,010.91		5,644,010.91
武汉研发中心筹建工程	8,685,906.42		8,685,906.42	3,908,163.88		3,908,163.88
钢瓶清洗线改造项目	511,926.60		511,926.60			
待安装调试机器设备	878,230.06		878,230.06			
丹东医院二期工程	10,525,295.71		10,525,295.71	10,525,295.71		10,525,295.71
丹东医院科教及综合病房楼改造	10,351,625.56		10,351,625.56	8,113,487.17		8,113,487.17
原料药项目	36,294.27		36,294.27			
污水站 AE 塔项目	245,631.07		245,631.07			
D-甘露糖项目				9,021,157.15		9,021,157.15
云南汉盟 2000 吨花叶项目一期	144,220,466.09		144,220,466.09	139,670,693.38		139,670,693.38
办公室改造装修				496,788.00		496,788.00
新三号厂房	148,149.05		148,149.05	148,149.05		148,149.05

新三号厂房净化及钢结构工程	4,614,679.02		4,614,679.02	4,614,679.02		4,614,679.02
10吨纯水设备	407,308.18		407,308.18	407,308.18		407,308.18
G6半自动点胶机	769,911.50		769,911.50	769,911.50		769,911.50
G6插片取片装置	362,831.86		362,831.86	362,831.86		362,831.86
净化设备	4,284,403.72		4,284,403.72	4,284,403.72		4,284,403.72
配电设备				743,119.27		743,119.27
废酸提纯设备	716,814.16		716,814.16	716,814.16		716,814.16
青岛诚志华青化工新材料产业园项目	41,880,240.33		41,880,240.33	2,885,509.79		2,885,509.79
合计	395,026,110.55		395,026,110.55	338,742,690.03		338,742,690.03

(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
年处理2000吨花叶原料工业大麻提炼项目	200,781,700.00	139,670,693.38	4,549,772.71			144,220,466.09	75.77%	99.00%				自有资金
青岛诚志华青化工新材料产业园项目	4,851,510,000.00	2,885,509.79	38,994,730.54			41,880,240.33	5.28%	1.00%				自有资金
2020技改项目	86,760,000.00	183,403.84	360,741.96			544,145.80	95.00%	100.00%				自有资金
2021技改项目	191,200,800.00	59,552,082.30	16,626,596.98	53,119,984.10		23,058,695.18	88.00%	90.00%				自有资金
2022技改项目	170,146,000.00	19,746,380.04	27,311,082.39	5,975,698.18		41,081,764.25	60.00%	69.00%				自有资金
新材料一	1,050,000.		19,760,011			19,760,011	2.00%	设计完				自有资金

体化 丙烯 价值 链项 目	000.0 0		.12			.12		成、 勘察 打桩				
合计	6,550 ,398, 500.0 0	222,0 38,06 9.35	107,6 02,93 5.70	59,09 5,682 .28		270,5 45,32 2.77						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,429,334.97	2,162,723.31	10,592,058.28
2. 本期增加金额	3,374,362.69		3,374,362.69
3. 本期减少金额	1,333,624.18		1,333,624.18
4. 期末余额	10,470,073.48	2,162,723.31	12,632,796.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	590,763.04	180,226.95	770,989.99
2. 本期增加金额	980,861.37	360,453.90	1,341,315.27
(1) 计提	980,861.37	360,453.90	1,341,315.27
3. 本期减少金额	246,307.61		246,307.61
(1) 处置			
(2) 其他转出	246,307.61		246,307.61
4. 期末余额	1,325,316.80	540,680.85	1,865,997.65
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	9,144,756.68	1,622,042.46	10,766,799.14
2. 期初账面价值	7,838,571.93	1,982,496.36	9,821,068.29

17、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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	420,536,921.45	583,992,427.19	109,879,720.26	38,001,751.34	1,152,410,820.24
2. 本期增加金额	171,748,816.86	963,356.69	8,176,181.89	309,867.32	181,198,222.76
(1) 购置		963,356.69		217,051.78	1,180,408.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	171,748,816.86				171,748,816.86
(4) 其他转入			8,176,181.89	92,815.54	8,268,997.43
3. 本期减少金额	10,978,088.40	8,268,997.43			19,247,085.83
(1) 处置					
(2) 其他转出	10,978,088.40	8,268,997.43			19,247,085.83
4. 期末余额	581,307,649.91	576,686,786.45	118,055,902.15	38,311,618.66	1,314,361,957.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	82,721,789.03	500,468,862.80	84,127,589.30	18,320,647.33	685,638,888.46
2. 本期增加金额	6,021,157.23	21,890,442.41	11,548,824.18	1,666,402.48	41,126,826.30
(1) 计提	4,289,818.34	21,769,136.62	5,626,776.30	1,666,402.48	33,352,133.74
(2) 企业合并增加	1,731,338.89				1,731,338.89
(3) 其他转入		121,305.79	5,922,047.88		6,043,353.67
3. 本期减少金额	1,383,365.94	5,922,047.88			7,305,413.82
(1) 处置					
(2) 其他转出	1,383,365.94	5,922,047.88			7,305,413.82
4. 期末余额	87,359,580.32	516,437,257.33	95,676,413.48	19,987,049.81	719,460,300.94
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	493,948,069.59	60,249,529.12	22,379,488.67	18,324,568.85	594,901,656.23
2. 期初账面 价值	337,815,132.42	83,523,564.39	25,752,130.96	19,681,104.01	466,771,931.78

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益	其他	
申报保健食品	103,810.00							103,810.00
D-核糖技术升级验证	1,196,975.02							1,196,975.02
D-核糖申报食品添加剂新品种	1,621,009.38	310,294.20						1,931,303.58
D-甘露糖产品开发及准入研究	1,694,019.10	640,837.36						2,334,856.46
酶转化法生产 D-甘露糖中试	162,066.59					153,932.02		8,134.57
D-甘露糖项目	153,932.02							153,932.02
菊芋果糖基化合物生物合成稀少糖关键技术开发	32,106.60							32,106.60
工业大麻高值分级利用关键技术研究	846,201.66							846,201.66
大麻基药物-THCV 治疗肺动脉高压药效预实验	81,725.66							81,725.66
工业大麻活性成分治疗皮肤疾病的基础研究	501,061.95							501,061.95

大麻叶提取物治疗口腔粘膜溃疡实验研究	500,000.00							500,000.00
胸苷		383.66				383.66		
D 核糖衍生物		496,743.49				496,743.49		
熊果苷		12,463.39				12,463.39		
茶氨酸		3.38				3.38		
D-甘露糖	7,149,157.60	784,208.44						7,933,366.04
谷胱甘肽		90.00				90.00		
酮戊二酸		4,116.11				4,116.11		
吡咯喹啉醌 (PQQ)	819,123.90							819,123.90
S-腺苷蛋氨酸		90.00				90.00		
达托霉素	357,011.70							357,011.70
阿莫罗芬	334,705.26							334,705.26
阿洛酮糖	920,796.60							920,796.60
维生素 K2		568,877.52						568,877.52
医工服务全流程管理系统	749,215.38	97,344.47						846,559.85
合计	17,222,918.42	2,915,452.02				513,890.03	153,932.02	19,470,548.39

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购石家庄诚志永华显示材料有限公司	124,261,349.88					124,261,349.88
收购安徽诚志显示玻璃有限公司	139,952,783.97					139,952,783.97
收购南京诚志清洁能源有限公司	6,569,362,375.17					6,569,362,375.17
收购云南汉盟制药有限公司	223,134,640.26					223,134,640.26
合计	7,056,711,149.28					7,056,711,149.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购安徽诚志显示玻璃有限公司	139,952,783.97					139,952,783.97
收购云南汉盟制药有限公司	162,063,437.79					162,063,437.79
合计	302,016,221.76					302,016,221.76

20、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
1、色谱专用树脂	259,239.87	68,141.59	188,282.61		139,098.85
2、甘露糖联合试车费用	57,486.73	965,526.64	24,139.43		998,873.94
3、装修装饰费	5,578,177.71	6,154,825.04	890,376.95	3,025,197.85	7,817,427.95
4、催化剂摊销	110,883,785.24		16,307,804.30		94,575,980.94
合计	116,778,689.55	7,188,493.27	17,410,603.29	3,025,197.85	103,531,381.68

21、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	756,588,644.36	180,931,631.67	746,565,576.42	188,390,694.89
可抵扣亏损	1,231,359,701.05	307,844,672.54	1,090,588,242.69	272,647,060.68
应付职工薪酬	6,790,471.22	1,018,570.68	6,790,471.22	1,018,570.68
租赁负债	11,389,121.44	2,427,942.42	8,081,140.14	2,074,611.89
其他权益工具投资及其他非流动金融资产公允价值变动	153,461,917.36	35,679,709.34	148,346,880.74	34,400,950.18
递延收益	22,669,666.65	3,400,450.00	22,669,666.65	3,400,450.00
合计	2,182,259,522.08	531,302,976.65	2,023,041,977.86	501,932,338.32

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	29,455,243.84	6,110,133.89	33,671,547.27	6,889,696.57
其他权益工具投资公	10,000,297.77	2,500,074.44	10,000,297.77	2,500,074.44

允价值变动				
使用权资产	10,766,799.15	2,315,883.03	8,576,352.43	1,966,187.83
投资性房地产公允价值变动	1,623,936,099.54	404,748,687.60	1,623,936,099.54	404,748,687.60
固定资产加速折旧	154,598,484.75	23,189,772.71	137,104,646.22	20,565,696.93
合计	1,828,756,925.05	438,864,551.67	1,813,288,943.23	436,670,343.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	211,192,490.15	210,323,030.31
合计	211,192,490.15	210,323,030.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		109,034,517.81	
2024 年	109,034,517.81	75,752,125.64	
2025 年	75,752,125.64	18,618,549.07	
2026 年	18,618,549.07	2,851,645.97	
2027 年	2,851,645.97	4,066,191.82	
2028 年	4,935,651.66		
合计	211,192,490.15	210,323,030.31	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付账款重分类-预付工程款、设备款	17,315,972.86		17,315,972.86	49,827,627.48		49,827,627.48
合计	17,315,972.86		17,315,972.86	49,827,627.48		49,827,627.48

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	355,000,000.00	355,000,000.00
信用借款	2,580,000,000.00	2,300,000,000.00
合计	2,935,000,000.00	2,655,000,000.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,350,082.68	191,943,036.06
合计	114,350,082.68	191,943,036.06

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	512,654,730.23	390,583,325.21
应付货款(贸易批发业)	85,457,399.75	39,643,787.03
应付工程款	146,572,476.78	147,224,231.26
应付租金	1,357,801.13	
应付设备款	18,793,346.36	22,872,692.27
运费	1,942,699.06	1,430,500.48
其他往来	3,469,211.51	6,701,633.50
合计	770,247,664.82	608,456,169.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国药控股丹东有限公司	35,848,237.23	按合同执行
中国成达工程有限公司	107,331,836.09	项目总包未结算
江西省华景建设集团有限公司	1,422,452.89	工程未决算
云南迦南飞奇科技有限公司	3,800,000.00	工程未结算
江苏苏净工程建设有限公司	2,985,000.00	设备未验收
合计	151,387,526.21	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	433,397.32	488,856.11
预收租金	37,530.21	50,995.04
预收股权款	0.00	2,000,000.00
其他	44,704.37	43,655.67
合计	515,631.90	2,583,506.82

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

产品销售相关的合同负债	142,075,891.97	186,785,621.91
减：计入其他流动负债	16,345,014.12	21,488,611.36
合计	125,730,877.85	165,297,010.55

28、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	79,937,575.76	397,565,952.64	421,131,142.37	56,372,386.03
二、离职后福利-设定提存计划	13,214,676.93	36,646,912.76	36,471,191.25	13,390,398.44
三、辞退福利	60,715.74	1,325,066.42	1,381,543.49	4,238.67
合计	93,212,968.43	435,537,931.82	458,983,877.11	69,767,023.14

(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	66,171,180.89	332,248,141.06	355,760,875.79	42,658,446.16
2、职工福利费	71,317.68	14,319,303.76	14,320,653.76	69,967.68
3、社会保险费	1,391,817.56	18,933,458.26	19,835,240.69	490,035.13
其中：医疗保险费	1,270,480.82	16,669,835.08	17,484,778.53	455,537.37
工伤保险费	893.69	1,516,730.61	1,516,291.08	1,333.22
生育保险费	120,443.05	746,892.57	834,171.08	33,164.54
4、住房公积金	1,073,717.04	25,699,941.66	25,728,287.66	1,045,371.04
5、工会经费和职工教育经费	11,229,542.59	6,365,107.90	5,486,084.47	12,108,566.02
合计	79,937,575.76	397,565,952.64	421,131,142.37	56,372,386.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,748,466.95	33,356,616.58	33,362,851.46	2,742,232.07
2、失业保险费	10,050,930.52	1,153,381.62	978,688.87	10,225,623.27
3、企业年金缴费	415,279.46	2,136,914.56	2,129,650.92	422,543.10
合计	13,214,676.93	36,646,912.76	36,471,191.25	13,390,398.44

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,338,490.30	23,939,798.77
个人所得税	1,806,011.58	2,005,416.58
城市维护建设税	1,045,658.49	1,788,368.77
企业所得税	23,419,138.82	21,151,241.39
房产税	1,534,984.97	1,415,744.03
土地使用税	1,493,256.42	1,493,256.43
教育费附加(含地方教育费附加)	729,979.29	1,260,486.62
防洪基金(水利堤围费)	4,475.52	5,541.85
印花税	2,591,962.03	3,338,471.81
环境保护税	81,714.08	106,569.19
合计	46,045,671.50	56,504,895.44

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	185,069.45	
其他应付款	171,718,694.37	143,817,418.81
合计	171,903,763.82	143,817,418.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	185,069.45	
合计	185,069.45	

(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
押金及保证金	9,919,631.25	9,663,801.56
代收(扣)款	2,737,377.18	2,345,375.09
工程款	790,710.57	812,236.68
设备款	3,105,086.54	
应付报销款	55,626.67	43,477.10
其他往来欠款	68,985,224.98	60,692,640.85
预提成本费用	84,706,366.77	68,420,760.90
其它	1,418,670.41	1,839,126.63
合计	171,718,694.37	143,817,418.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

上海信榕国际贸易有限公司	10,589,110.43	暂无需支付往来款
员工安全风险抵押金	4,808,949.48	待使用安全风险抵押金
蚌埠市淮上区财政局财政支付中心	2,500,000.00	待确认政府补助
空气化工产品（上海）有限公司	2,056,673.42	待结算设备尾款
河北省安装工程公司	1,344,049.71	未到结算期
创新大厦管委会	1,174,891.07	未结算共管户款项
汇智欣悦（北京）科技有限公司	1,000,000.00	押金
合计	23,473,674.11	

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	271,487,036.00	275,037,536.00
一年内到期的租赁负债	3,233,468.54	2,924,377.85
合计	274,720,504.54	277,961,913.85

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-待转销项税	16,345,014.12	21,488,611.36
国内信用证及票据融资	581,060,000.00	600,000,000.00
已背书未到期未终止确认应收票据		28,537,659.34
合计	597,405,014.12	650,026,270.70

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	440,000,000.00	540,000,000.00
保证借款	189,309,357.00	226,656,500.00
信用借款	148,000,000.00	99,000,000.00
减：一年内到期的长期欠款	271,487,036.00	275,037,536.00
合计	505,822,321.00	590,618,964.00

长期借款分类的说明：

①质押借款：

本报告期末，质押借款系诚志股份 2020 年 5 月 31 日、2019 年 7 月 8 日，2020 年 3 月 18 日，2020 年 5 月 11 日，分别向工商银行站前路支行借款 170,000,000.00 元、和中行南昌西湖支行借款 120,000,000.00 元，90,000,000.00 元，60,000,000.00 元，执行利率分别为 4.30%、4.75%。质押物分别为云南汉盟制药有限公司 49%股权、上海诚志置业有限公司 100%股权。

②信用借款：

本报告期期末，信用借款为诚志股份 2022 年 6 月 17 日、2022 年 6 月 23 日、2023 年 1 月 2 日向光大银行南昌分行借款 49,000,000.00 元，49,000,000.00 元 50,000,000.00 元，执行利率分别为 4.3%、4.2%、4.35%。

③保证借款：

本报告期末为南京诚志永清能源科技有限公司 2019 年 5 月 31 日、2020 年 11 月 13 日向中国银行南京化学工业园支行借款 2,000,000.00 元和 15,700,000.00 元，执行利率 4.90%和 4.20%；2019 年 7 月 10 日向交通银行南京大厂支行借款 20,125,000.00 元，执行利率为 4.75%；2020 年 6 月 17 日、2020 年 9 月 25 日、2021 年 1 月 25 日、2021 年 2 月 8 日、2021 年 5 月 19 日、2021 年 11 月 5 日、2022 年 2 月 28 日、2022 年 12 月 15 日向交通银行南京大厂支行分别借款 8,331,250.00 元、3,887,500.00 元、17,494,250.00 元、21,242,500.00 元、7,545,000.00 元、61,642,500.00 元、18,011,000.00 元、13,330,357.00 元，执行利率均为 4.275%。南京诚志清洁能源有限公司为连带责任保证人。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承租经营性资产所产生的应付经营性租赁负债	11,243,158.92	10,083,521.29
减：一年内到期的租赁负债	3,233,468.54	2,924,377.85
合计	8,009,690.38	7,159,143.44

35、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	133,420,916.70	750,000.00	4,226,363.71	129,944,552.99	
合计	133,420,916.70	750,000.00	4,226,363.71	129,944,552.99	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西省重点研发技术项目阿洛酮糖	150,000.00						150,000.00	与资产相关
2020 年昆明市工业大麻产业发展专项资金	410,000.00						410,000.00	与资产相关
2020 年云南省生物医药产业发展专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
江西省重点研发计划项目拨款(阿洛酮糖研发项目)	150,000.00						150,000.00	与资产相关
园区土地	102,000.00			1,500.00			100,500.00	与资产相

契税返还	0						0	关
环境保护 专项资金	120,000.0 0			30,000.00			90,000.00	与资产相 关
燃煤锅炉 整治补贴 款	581,000.0 0			53,000.00			528,000.0 0	与资产相 关
谷胱甘肽 科技专项 经费	295,833.3 3			25,000.00			270,833.3 3	与资产相 关
TFT 液晶材 料生产基 地项目	3,282,767 .58			343,502.6 8			2,939,264 .90	与资产相 关
LCD 用 3D 液晶材料 的研发与 产业化	1,072,400 .02			79,086.11			993,313.9 1	与资产相 关
TFT-LCD 高 世代线用 液晶材料 的产业化 项目	9,504,050 .35			799,052.3 4			8,704,998 .01	与资产相 关
省级战略 新兴产业 专项资金	3,266,666 .32			100,000.0 2			3,166,666 .30	与资产相 关
工程项目 贴息	1,091,066 .32			33,400.02			1,057,666 .30	与资产相 关
高世代线 用液晶材 料的开发 与产业化	1,320,418 .10			87,942.24			1,232,475 .86	与资产相 关
科技领军 人物经费	140,821.2 4						140,821.2 4	与收益相 关
液晶单体 提纯自动 化实验平 台项目	1,339,095 .08			110,150.8 8			1,228,944 .20	与资产相 关
节能型 TFT-LCD 用 高穿透液 晶材料的 研究与应用	393,133.1 1			15,977.94			377,155.1 7	与资产相 关
TFT-LCD 用 液晶材料 研发测试 创新服务 平台	386,266.4 5			31,955.82			354,310.6 3	与资产相 关
TFT-LCD 用 新型负性 液晶材料 的研究与 应用	2,000,000 .00						2,000,000 .00	与资产相 关
2018 年省 级工业转 型升级 (技改) 专项资金	1,102,310 .21			124,361.9 4			977,948.2 7	与资产相 关

2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
OLED 显示材料开发及产业化项目	25,001,715.58			882,500.44			24,119,215.14	与资产相关
新一代信息技术研发产业化专项资金	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
2020 年省级战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
河北省平板显示材料工程技术研究中心绩效后补助经费	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
高性能液晶 (LCD) 显示相关材料开发与示范应用	3,150,000.00						3,150,000.00	与资产相关
显示材料技术开发团队建设	450,000.00						450,000.00	与收益相关
2020 年度石家庄市引智项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
2020 年度河北省引才引智项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
高价值专利组合项目	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
新型高性能 AMOLED 显示材料的开发及应用	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
2020 年省新一代信息技术研发及产业化专项资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
石家庄市平板显示	200,000.00						200,000.00	与收益相关

材料技术创新中心 绩效后补助经费								
2021 年市级引智项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
重大成果转化	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
设备引进补助	500,000.00						500,000.00	与收益相关
2019 区级标准化资助	190,000.00						190,000.00	与收益相关
2021 市级标准化资助	120,000.00						120,000.00	与收益相关
以工代训专项资金	631,200.00						631,200.00	与收益相关
2021 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关
2022 年区级引智项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
2022 年区级标准化资助	120,000.00						120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	402,920.15						402,920.15	与收益相关
中央引导地方资金《超高对比度 IPS 新型液晶材料的开发与产业化》	800,000.00						800,000.00	与收益相关
第四代 OLED 蓝光技术创新团队	350,000.00						350,000.00	与收益相关
2021 年促进工业经济稳增长激励政策第三批奖励资金	1,560,000.00						1,560,000.00	与收益相关
市科技计划-超高分	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

辨率大尺寸用液晶材料的开发与应用								
市科技计划-OLED显示材料技术创新团队	150,000.00						150,000.00	与收益相关
2023年“海外工程师”人才引进项目		100,000.00		100,000.00			0.00	与收益相关
2023年市引智项目		300,000.00					300,000.00	与收益相关
2023年科技计划项目市级资金		350,000.00					350,000.00	与收益相关
2017年化工产业区产业发展扶持资金	22,669,666.65			964,666.66			21,704,999.99	与资产相关
项目投资设备资产奖补助	2,824,255.53			107,933.34			2,716,322.19	与资产相关
项目投资设备资产奖补助	680,166.69			25,666.66			654,500.03	与资产相关
安徽诚志土地使用权款补贴	18,111,107.90				188,333.34		17,922,774.56	与资产相关
新建年产100万张减薄玻璃	1,559,555.84				80,666.64		1,478,889.20	与资产相关
安徽诚志电子洁净厂房项目补助	812,500.25				41,666.64		770,833.61	与资产相关
合计	133,420,916.70	750,000.00		3,915,697.09	310,666.62		129,944,552.99	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,215,237,535.00						1,215,237,535.00

37、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）	12,448,355,390.68			12,448,355,390.68
其他资本公积	165,649,561.91	6,334,888.23		171,984,450.14
合计	12,614,004,952.59	6,334,888.23		12,620,339,840.82

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 53,826,143.13						- 53,826,143.13
其他权益工具投资公允价值变动	- 53,826,143.13						- 53,826,143.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,437,217.75	- 630,618.05				- 630,618.05	1,806,599.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,355,252.74						2,355,252.74
外币财务报表折算差额	81,965.01	- 630,618.05				- 630,618.05	- 548,653.04
其他综合收益合计	- 51,388,925.38	- 630,618.05				- 630,618.05	- 52,019,543.43

39、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	15,602,848.70	35,017,527.20	35,090,381.36	15,529,994.54
合计	15,602,848.70	35,017,527.20	35,090,381.36	15,529,994.54

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

40、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	346,250,578.35			346,250,578.35
合计	346,250,578.35			346,250,578.35

41、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	3,526,526,225.04	
调整后期初未分配利润	3,526,526,225.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,148,305.80	
应付普通股股利	133,676,128.85	
对其他股东的其他分配	6,875.00	
加：所有者权益其他内部结转	-18,393,562.67	
期末未分配利润	3,338,301,352.72	

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,077,675,314.81	5,463,379,500.72	6,442,966,629.75	5,480,031,110.01
其他业务	474,139,820.06	445,457,024.12	40,764,880.25	138,510.39
合计	6,551,815,134.87	5,908,836,524.84	6,483,731,510.00	5,480,169,620.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
清洁能源产品	5,408,782,240.06			5,408,782,240.06
半导体显示材料产品	652,923,978.93			652,923,978.93
生命医疗服务	392,199,494.70			392,199,494.70
其他产品	97,909,421.18			97,909,421.18
按经营地区分类				
其中：				
江西地区	36,378,680.30			36,378,680.30
北京地区	79,028,978.80			79,028,978.80
河北地区	607,165,811.79			607,165,811.79
辽宁地区	313,842,252.13			313,842,252.13
广东地区	691,023.17			691,023.17
江浙地区	5,416,877,478.18			5,416,877,478.18
其他地区	97,830,910.50			97,830,910.50
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	6,551,815,134.87			6,551,815,134.87

合计	6,551,815,134.87		6,551,815,134.87
----	------------------	--	------------------

与履约义务相关的信息：不适用

43、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	7,876,439.20	9,518,624.58
教育费附加	5,631,591.89	6,801,794.50
房产税	7,990,864.19	8,238,093.24
土地使用税	4,402,711.13	3,926,399.92
车船使用税	18,160.06	21,950.00
印花税	6,012,949.66	3,649,369.80
水利建设基金	24,716.44	32,252.20
环境保护税	143,519.75	1,002,639.25
合计	32,100,952.32	33,191,123.49

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	25,215,002.95	22,846,026.94
劳务租赁费	28,672.38	14,733.00
展览费	568,832.64	912,842.98
广告费	224,696.14	739,586.74
宣传费	248,875.18	78,619.51
低值易耗品摊销	3,148.39	605,904.84
折旧	219,385.00	261,320.52
无形资产摊销	498,064.74	461,659.14
长期待摊费用摊销		36,000.00
修理费	289,027.52	62,351.25
办公费	612,069.45	599,140.94
差旅费	1,510,889.26	795,627.30
交通费	26,452.02	58,106.83
邮电费	215,188.42	122,623.52
会议费	93,630.38	24,539.06
电费	7,594.63	4,267.71
取暖费		758.97
物业费	45,423.58	147,215.19
仓储保管费	2,974,616.48	2,931,756.24
车辆使用费	186,433.81	178,213.83
租赁费	6,747,982.71	7,150,281.49
业务招待费	3,855,335.73	2,990,273.96
销售服务费	11,153,064.18	11,543,396.32
样品及产品损耗	22,548.30	847,325.27
学术交流费	457,385.32	91,472.55
报关费	300.00	200.00
中介服务费	895,500.74	875,221.08
其他	117,203.21	38,900.12
合计	56,217,323.16	54,418,365.30

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	129,896,533.20	149,722,748.03
残疾人就业保障金	79,998.95	82,857.36
辞退福利	757,002.29	174,728.47
办公经费	1,360,663.56	808,110.35
交通费	73,233.91	129,508.85
差旅费	2,043,322.34	675,112.64
业务招待费	2,388,536.52	2,166,672.28
系统维护费	59,862.33	7,365.00
中介服务费	5,450,570.50	6,464,429.77
租赁费	7,952,755.43	4,981,710.18
车辆使用费	1,796,114.64	1,051,533.14
水费	298,445.02	280,900.32
电费	463,197.35	1,098,635.54
取暖费	55,056.43	533,267.05
修理费	6,692,706.74	188,225,360.11
物业费	11,550,940.30	11,879,118.10
折旧	60,476,357.68	27,940,013.03
无形资产摊销	9,166,007.46	9,218,070.18
长期待摊费用摊销	334,174.96	1,186,309.41
会议费	749,836.68	209,944.43
会员费	19,599.00	16,699.00
制作费	597,872.31	97,748.77
劳务费	3,292,173.49	3,781,871.98
低值易耗品摊销	814,464.22	633,286.18
开办费	5,389.09	8,083.56
存货盘亏毁损	67,100.28	
保险费	95,412.01	122,504.75
董监事津贴	285,714.24	299,514.24
劳动保护费	4,365.56	4,944.91
邮电费	829,795.00	1,016,277.57
人力资源费	201,023.49	40,351.67
环保绿化费	482,732.64	455,353.25
燃气费	472,348.38	
广告宣传费	199,507.08	265,124.53
诉讼保全费	259,550.07	
其他	2,211,459.82	3,524,439.63
培训费	1,009,536.56	1,621,302.91
合计	252,493,359.53	418,723,897.19

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	85,038,128.80	69,697,726.22
燃料动力费	808,209.39	1,085,554.38
直接人工	39,710,226.53	45,244,506.97
外协费		1,794,797.58
折旧及摊销费	10,455,867.99	9,137,081.70
差旅费	294,916.66	307,875.75
会议费	13,810.02	

管理费	21,084.52	29,508.60
专家咨询费	620,260.12	
其他	2,285,311.55	977,499.55
合计	139,247,815.58	128,274,550.75

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,269,490.13	107,446,499.01
减：利息收入	23,400,315.57	28,187,592.83
汇兑损益	-2,168,326.89	-1,007,949.54
银行业务及手续费支出	348,013.95	541,867.29
合计	62,048,861.62	78,792,823.93

48、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	10,578,582.19	9,163,470.27
递延收益摊销	3,915,697.09	4,048,562.92
增值税进项加计扣除	90,431.56	
合计	14,584,710.84	13,212,033.19

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,300,635.20	-50,346,377.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-985,740.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,205,186.25	1,304,116.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	323,693.42	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,464,152.28
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,764,688.05	
合计	-28,992,808.39	-47,578,108.93

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	69,500.00	0.00
其他非流动金融资产	-5,115,036.62	8,680.23
合计	-5,045,536.62	8,680.23

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,326,709.52	-26,487,639.57
合计	-17,326,709.52	-26,487,639.57

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	502,014.00	
合计	502,014.00	

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-14,678,227.23	-267,152.00

54、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		616,685.00	
政府补助	5,417,264.00	3,813,722.01	5,417,264.00
违约赔偿收入	350,108.92		350,108.92
其他	2,754,548.95	4,486,187.37	2,754,548.95
合计	8,521,921.87	8,916,594.38	8,521,921.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助						5,417,264.00	3,813,722.01	与收益相关

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,180,000.00	2,003,600.00	2,180,000.00
诉讼支出	5,126,892.46		5,126,892.46
非流动资产毁损报废损失	1,249,702.55	3,377,453.79	1,249,702.55

其它	5,942,186.17	4,937,745.11	5,942,186.17
合计	14,498,781.18	10,318,798.90	14,498,781.18

56、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	33,774,882.33	83,621,838.43
递延所得税费用	-27,181,708.64	-56,265,339.47
合计	6,593,173.69	27,356,498.96

(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	43,936,881.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,984,220.40
子公司适用不同税率的影响	-7,519,873.07
调整以前期间所得税的影响	-4,715,059.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,261,741.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,853,818.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,044,489.15
税收优惠-研发加计扣	-14,608,525.94
所得税费用	6,593,173.69

57、其他综合收益

详见附注 38

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,674,699.08	16,502,112.43
利息收入	27,706,348.94	28,187,592.83
收回个人借支	1,238,949.61	641,846.77
保证金及押金	1,938,411.70	6,333,515.30
收回各类代扣款	1,071,138.49	3,635,184.13
其他单位往来	16,111,601.00	7,293,549.92
废旧物资收入	502,508.60	26,642.00
其他营业外收入	833,313.29	464,026.28
合计	59,076,970.71	63,084,469.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费（扣除人工成本、材料消耗、非付现支出部分）	1,364,788.47	542,742.15
中介费	6,529,728.08	7,422,007.98
办公费	1,649,989.56	3,230,340.61
差旅费	3,947,583.35	2,163,757.29
招待费	6,362,591.97	5,156,946.24
租赁费	7,460,205.94	10,847,977.15
广告及业务宣传费	4,292,930.66	3,390,221.47
运输费及仓储费	5,302,582.13	5,995,948.16
展览费、卖场费、销售服务费	15,970,086.25	17,226,672.20
维修费	12,315,644.44	5,754,122.77
安全生产费	39,136.25	
物业费	9,930,999.84	13,144,805.00
环保排污费	774,805.31	1,318,949.96
其他日常运营费	22,463,766.96	26,480,330.54
捐赠支出	2,130,000.00	2,003,600.00
食堂费	370,372.64	370,332.64
扶贫支出		33,599.00
银行手续费	348,013.95	532,510.23
医疗相关支出	3,969,470.91	4,798,568.00
个人借支	2,207,565.98	3,033,909.60
支付业务保证金或押金	1,018,541.21	2,384,316.00
各类代扣款项	1,371,583.19	2,508,320.09
其他单位往来	54,548,752.78	21,549,423.31
合计	164,369,139.87	139,889,400.39

(3) 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
票据及信用证保证金	260,000,000.00	400,004,911.99
合计	260,000,000.00	400,004,911.99

(4) 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
票据及信用证保证金	301,727,951.40	
合计	301,727,951.40	

59、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	37,343,707.90	200,290,238.38
加: 资产减值准备	16,824,695.52	26,392,763.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,483,689.48	265,079,405.41
使用权资产折旧	1,341,315.27	
无形资产摊销	33,352,133.74	34,002,783.58
长期待摊费用摊销	17,410,603.29	33,490,667.34
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)	15,211,535.01	-11,284.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,762,342.90	3,413,737.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,045,536.62	-8,680.23
财务费用(收益以“-”号填列)	87,269,490.13	107,446,499.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,007,191.61	47,578,108.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,782,625.99	-55,495,665.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,412,023.34	-767,757.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-194,962,571.00	18,973,349.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,765,965.84	-173,052,920.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	152,994,834.37	276,126,630.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	344,933,553.13	783,457,876.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,655,730,428.17	2,089,961,118.09
减: 现金的期初余额	1,312,366,645.16	1,730,293,296.98
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	343,363,783.01	359,667,821.11

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,500,000.00
其中：	
河北诚志永昌化工有限公司	13,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	13,500,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,655,730,428.17	1,312,366,645.16
其中：库存现金	173,269.97	159,070.30
可随时用于支付的银行存款	1,655,557,158.20	1,312,207,574.86
三、期末现金及现金等价物余额	1,655,730,428.17	1,312,366,645.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	53,633,548.05	79,603,211.20

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,633,548.05	银行承兑汇票保证金
合计	53,633,548.05	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,435,812.26
其中：美元	4,615,177.41	7.2258	33,348,348.93
欧元			
港币	88,168.68	0.9920	87,463.33
应收账款			6,555,995.94
其中：美元	907,303.82	7.2258	6,555,995.94
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
预付账款			1,293,263.35
其中：美元	178,978.57	7.2258	1,293,263.35
应付账款			5,562,581.10
其中：美元	769,822.18	7.2258	5,562,581.10
预收账款			3,977.59
其中：美元	550.47	7.2258	3,977.59
其他应付款			7,338,045.29
其中：美元	1,015,533.96	7.2258	7,338,045.29

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

适用 不适用

公司所属全资子公司 BIOENERYLIFESCIENCE,INC.和 AMBOOBIOCEUTICALS,INC.，其经营地分别为美国明尼苏达州、美国德拉瓦州，两公司记账本位币均为美元。

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	750,000.00		100,000.00
计入其他收益的政府补助	10,578,582.19		10,578,582.19
计入营业外收入的政府补助	5,417,264.00		5,417,264.00
合计	16,745,846.19		16,095,846.19

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------------	----------------	------------------	------------------	----------------------	----------------------	----------------------

						享有该子公司净资产份额的差额				损失	及主要假设	投资损益的金额
河北诚志永昌化工有限公司	13,500,000.00	100.00%	在产交所公开挂牌转让	2023年06月02日	2023年6月2日完成工商变更	2,020,715.75	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

公司报告期内新设子公司 4 家：青岛诚志华青化工新材料有限公司（持股 100%）、青岛诚志光电科技有限公司（持股 50.98%）、北京诚志科技创新发展有限公司（持股 100%）、诚志（青岛）供应链管理有限公司（持股 100%），以上子公司纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京诚志利华科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大厦 B 座 14 层	商业服务	100.00%		投资设立
珠海诚志通发展有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市香洲区香洲红山路 288 号珠海国际科技大厦 1403	贸易	100.00%		投资设立
珠海诚飞科技发展有限公司	广东省珠海市	珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号主楼第六层 601 房 N 单元	贸易		100.00%	投资设立
ZHUGANGTONGT RADECo., LTD.	香港	UNIT04, 7/F, B RIGHTWAYTOWER, N033MONGKOK ROAD, KL	贸易		100.00%	投资设立
诚志国际（澳门）有限公司	澳门	澳门宋玉生广场 322-362 号	贸易		50.00%	投资设立

		诚丰商业中心 10 楼 C 座				
北京诚志瑞华 医院投资管理 有限公司	北京市	北京海淀区清 华科技园创新 大厦 B 座 14 层 1402 室	投资管理	100.00%		投资设立
北京诚志盛华 医疗设备科技 有限公司	北京市	北京海淀区清 华科技园同方 大厦	现代服务		80.00%	投资设立
北京诚志门诊 部有限公司	北京市	北京市海淀区 清华科技园创 新大厦 A 座地 下一层	医疗服务		100.00%	投资设立
北京诚志英华 生物科技有限 公司	北京市	北京市海淀区 清华园清华同 方大厦 A702	贸易		100.00%	投资设立
丹东诚志英华 生物科技有限 公司	辽宁省丹东市	丹东市元宝区 宝山大街 86 号 2 单元 204 室	医疗服务		100.00%	投资设立
诚志生命科技 有限公司	河北省保定市	河北省保定市 容城县领秀城 小区 21 号楼 1 单元 101 室	制造业	100.00%		投资设立
江西诚志生物 工程有限公司	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市 月湖区鹰潭高 新技术产业园 区金田路 12 号	制造业		100.00%	投资设立
诚志（美国） 生物能量生命 科技有限公司	美国明尼苏达 州	美国明尼苏达 州	贸易		100.00%	投资设立
AmbooBioceut icalsCo.,LTD	美国德拉瓦州	美国德拉瓦州	贸易		100.00%	投资设立
北京诚志高科 生物科技有限 公司	北京市	北京市海淀区 清华园清华同 方大厦 A 座 701	制造业	100.00%		投资设立
云南汉盟制药 有限公司	昆明	云南省滇中新 区官渡工业园 区 DTCKG2017- 012 地块	制造业		64.75%	企业合并
SoaringEagle Internationa lCo.,LTD.	开曼群岛	开曼群岛	贸易		100.00%	投资设立
丹东诚志医院 投资管理有限 公司	丹东市	丹东市元宝区 解放路 2 号	投资管理	60.00%		投资设立
丹东市第一医 院	丹东市	丹东市元宝区 宝山大街 76 号	医疗服务		60.00%	投资设立
诚志科技园 （江西）发展 有限公司	江西省南昌市	江西南昌经开 区玉屏东大街 299 号	投资管理	100.00%		投资设立
清华科技园 （江西）培训	江西省南昌市	江西南昌经开 区玉屏东大街	培训		100.00%	投资设立

中心		299 号				
江西华清物业管理有限公司	江西省南昌市	江西南昌经开区玉屏东大街 299 号	物业管理		80.00%	投资设立
北京诚志浩华科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 1 号楼创新大厦 A 座 12 层	现代服务		100.00%	投资设立
珲春瀚华科技发展有限公司	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	贸易		100.00%	投资设立
珲春瀚华房地产开发有限公司	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	房地产		100.00%	投资设立
诚志永华科技股份有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 1 号楼四层 B 座 B402 室	制造业	66.67%		投资设立
石家庄诚志永华显示材料有限公司	石家庄市	河北省石家庄市高新区珠江大道 362 号	制造业		66.67%	企业合并
沧州诚志永华科技有限公司	河北沧州	沧州临港循环经济促进中心 708 室	制造业		66.67%	投资设立
青岛诚志光电科技有限公司	青岛市	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区莫斯科路 44 号乾通源办公楼二楼 8212-3-7 室（A）	制造业		50.98%	投资设立
安徽诚志显示玻璃有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市长征北路 820 号	制造业	100.00%		合并收购
南京诚志清洁能源有限公司	南京市	南京化学工业园区方水路 118 号	制造业	100.00%		合并收购
南京诚志永清能源科技有限公司	南京市	南京化学工业园区开发土地 3A-2 号地块	制造业		100.00%	合并收购
南京诚志化工贸易有限公司	南京市	南京市江北新区化学工业园区开发土地 3A-2 号地块	贸易		100.00%	投资设立
海南诚志供应链管理有限公	海南省洋浦半	海南省洋浦经济开发区新英港区保税港区 2 号办公楼 C196 室	贸易		100.00%	投资设立
上海诚志置业有限公司	上海市	上海市浦东新区秀沿路 1032-1180 号	投资管理	100.00%		合并收购

诚志空气产品氢能源科技有限公司	南京市	南京市江北新区天圣路 111 号 13-101 室	加氢站	60.00%		投资设立
诚志空气产品氢能源科技(常熟)有限公司	常熟市	常熟高新技术产业开发区东南大道 1 号 809 室	加氢站		60.00%	投资设立
青岛诚志华青新材料有限公司	青岛市	青岛市黄岛区港兴大道 17 号 3 栋 1 单元 1113	制造业	100.00%		投资设立
青岛诚志华青化工新材料有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区港兴大道 66 号	制造业		100.00%	合并收购
北京诚志科技创新发展有限公司	北京市	北京市海淀区清华园清华同方大厦六、七层	投资管理	100.00%		投资设立
诚志(青岛)供应链管理有限公司	青岛市	中国(山东)自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区鹏湾路 68 号 10 层 1008(B)	贸易	100.00%		投资设立

(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
丹东诚志医院投资管理有限公司	40.00%	8,788,314.69		23,622,131.23
诚志永华科技股份有限公司	33.33%	69,073,591.03	68,750,000.00	709,732,956.02

(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
丹东诚志医院投资管理有限公司	246,052,942.27	264,707,501.34	510,760,443.61	451,705,115.53		451,705,115.53	235,095,117.26	271,280,859.61	506,375,976.87	469,291,435.51		469,291,435.51
诚志永华科技股份有限公司	2,043,845,355.07	534,443,285.78	2,578,288,640.85	358,504,677.66	90,372,153.94	448,876,831.60	2,028,396,382.52	523,201,144.11	2,551,597,526.63	333,473,273.25	89,703,941.37	423,177,214.62

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	313,842,252.13	21,970,786.72	21,970,786.72	9,226,577.17	237,293,166.22	-23,028,231.28	-23,028,231.28	13,092,689.23
诚志永华科技股份有限公司	607,152,802.94	207,241,497.24	207,241,497.24	383,481,897.52	585,365,068.92	196,487,862.14	196,487,862.14	279,730,739.94

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西诚志日化有限公司	江西南昌	南昌	日化产品	17.71%	31.29%	权益法
陕西长青能源化工有限公司	陕西宝鸡	宝鸡市凤翔县	煤化工		19.72%	权益法
山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	山西太原	山西太原	股权投资	39.92%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	江西诚志日化有限公司	陕西长青能源化工有限公司	山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	江西诚志日化有限公司	陕西长青能源化工有限公司	山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	261,825,773.75	314,064,310.24	108,568,659.15	252,718,122.60	283,856,494.88	15,191,307.72
非流动资产	179,192,401.85	1,388,867,545.90	691,530,000.00	181,606,397.39	1,525,070,905.22	821,530,000.00
资产合计	441,018,175.60	1,702,931,856.14	800,098,659.15	434,324,519.99	1,808,927,400.10	836,721,307.72
流动负债	52,404,774.22	618,385,961.74	7,912,050.86	54,299,637.10	459,295,932.99	154,435.84
非流动负债	88,883.31	69,255,666.93		88,883.31	144,241,043.98	
负债合计	52,493,657.5	687,641,628.67	7,912,050.86	54,388,520.4	603,536,976.97	154,435.84

	3	67		1	97	
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	388,524,518. 07	1,015,290,22 7.47	792,186,608. 29	379,935,999. 58	1,205,390,42 3.13	836,566,871. 88
按持股比例计 算的净资产份 额	160,086,705. 87	226,301,706. 57	403,796,814. 99	156,144,551. 81	257,952,263. 50	426,012,846. 05
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	160,086,705. 87	226,301,706. 57	403,796,814. 99	156,144,551. 81	257,952,263. 50	426,012,846. 05
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	91,827,609.3 8	783,597,297. 41		89,498,380.6 9	969,177,672. 03	
净利润	8,588,518.49	162,119,978. 29	7,955,989.62	1,319,083.13	160,217,288. 21	3,904,970.86
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,588,518.49	162,119,978. 29	7,955,989.62	1,319,083.13	160,217,288. 21	3,904,970.86
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	569,726,516.64	578,823,215.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,096,698.48	-17,804,992.98
--综合收益总额	-9,096,698.48	-17,804,992.98

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）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产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但同时存在部分以外币结算的进出口贸易业务，故汇率的变化对公司有一定的风险。公司主要通过利用金融机构提供的金融工具来控制汇率风险。结合具体业务情况有选择的使用远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期、出口宝(汇率锁定)等工具进行汇率的锁定，达到降低汇率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（下表单位为元）：

项目	期末余额			期初余额		
	美元项目	港元项目	合计	美元项目	港元项目	合计
货币资金	33,348,348.93	87,463.33	33,435,812.26	37,413,645.93	85,976.84	37,499,622.77
应收账款	6,555,995.94		6,555,995.94	2,088,473.91		2,088,473.91
预付账款	1,293,263.35		1,293,263.35			
其他权益工具						
金融资产小计	41,197,608.22	87,463.33	41,285,071.55	39,502,119.84	85,976.84	39,588,096.68
短期借款						
应付账款	5,562,581.10		5,562,581.10	564,155.72		564,155.72
预收账款	3,977.59		3,977.59			
其他应付款	7,338,045.29		7,338,045.29	16,275.71		16,275.71
金融负债小计	12,904,603.98		12,904,603.98	580,431.43		580,431.43

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资		35,978,400.00		35,978,400.00
（二）投资性房地产		2,506,986,603.84		2,506,986,603.84
1. 出租的建筑物		2,506,986,603.84		2,506,986,603.84
（三）应收款项融资			15,715,215.43	15,715,215.43
（四）其他非流动金融资产		1,144,025,677.92		1,144,025,677.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

投资性房地产

本次持续第二层次公允价值计量的项目，采用的输入值为活跃市场中类似资产或负债的报价。

（1）选择活跃市场中类似资产或负债的报价的理由：投资性房地产可供企业选择的估值技术包括市场法、收益法和成本法。委估投资性房地产位于北京、深圳和上海的核心地段，周边房地产交易市场活跃，市场上能找到与其具有可比性的交易案例及相比较的指标，适合运用市场法进行估值；委估投资性房地产可用于出租并获取相应回报，租金水平可通过活跃市场中类似资产间接获得，收入、各项费用支出及资本化率也能合理估计，适合运用收益法进行估值；此两种方法均隶属于第二层次输入值中的第（1）种情况。

企业所选估值技术可能存在的风险或缺陷：1）市场法可能存在的风险或缺陷：第一，需要收集大量、正常的房地产交易数据，即要求房地产市场比较发达，有相当大的规模，有较长的历史。如果在某个地区房地产交易量很少，缺乏可供比较的先例，那么市场法可能出现较大的随意性或偏差。有的城市虽然已经积累了几万个房地产交易数据，可是一旦按照比较严格的标准进行分类，每一个样本的空间仍然不够大。第二，在房地产市场上存在垄断或者寡头垄断，即市场不是充分竞争的。第三，房价不够稳定。在市场法中，房地产商估计的房价取决于他们对市场走向的预期。如果房地产市场比较稳定，那么房地产商会当前房价的基础上加上一定的通货膨胀率设定房价。如果市场不稳定，房价暴涨暴跌，那么采用市场法的困难就很大；2）收益法可能存在的风险或缺陷：第一，未来的还原利率存在着不确定性。第二，租金的增长率受政策、市场及投资者偏好的影响，存在着不确定性。

（2）估值技术中涉及的房地产价格或租金水平的确定采用第三方报价机构公开的数据，机构来源包括房地产中介机构门店、房地产交易网站和物业管理公司等。最终从若干个报价中选取三个相对可靠的报价，报价机构的选择取决于该报价的可靠程度。

(3) 本次投资性房地产的公允价值采用市场法的测算结果，市场法调整报价的方法通常包括交易情况调整、交易日期调整、区域因素调整、个别因素调整和权益状况因素调整，除此之外未使用估值模型以外的因素对模型进行调整。

其他权益工具

本次持续第二层次公允价值计量的项目，采用的输入值为活跃市场中类似资产或负债的报价。

(1) 选择活跃市场中类似资产或负债的报价的理由：其他权益工具可供企业选择的估值技术包括市场法、收益法和成本法。市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值。市场法评估数据直接来源于市场，它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观；评估方法以市场为导向，评估结果说服力较强；参考企业与目标企业的价值影响因素趋同，影响价值的因素和价值结论之间具有紧密联系，其关系可以运用一定方法获得，相关资料可以搜集等特点。我国 A 股市场中存在与委估企业类似的同行业企业，且有可以调整的价值比例因素，故适合运用市场法进行估值。该方法隶属于第二层次输入值中的第(1)种情况。

企业所选估值技术可能存在的风险或缺陷：第一，需要在股票市场中需要相同或类似的可比上市公司，即要求股票市场比较发达，有相当大的规模，有较长的历史，且存在与委估企业在主营业务、资产规模、收益规模、会计政策等方面较为接近的上市公司，这是较为困难的。第二，需要收集可比上市公司相关的财务数据，即要求股票市场是一个公平、公正、公开的有效证券市场，股票价格已充分反映了市场参与者对上市公司业绩、预期收益等影响股价的基本因素和风险因素的预期。如果上市公司的股票价格在一段时间内波动较大或财务数据受到人为的操纵，那么将对市场法的结果造成影响。第三，各价值因素调整比率通常依靠估值人员的主观分析判断，从而影响准确性。

(2) 估值技术中涉及的上市公司财务数据采用第三方机构公开的数据，机构来源包括巨潮资讯网、同花顺等。

(3) 本次其他权益工具的公允价值采用市场法的测算结果，市场法调整报价的方法通常包括盈利能力调整、营运能力调整、偿债能力调整、成长能力调整和流通性调整等。

3、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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期未发生估值技术变更。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

诚志科融控股有限公司	北京	资产及投资管理	707,122.40 万元	30.83%	30.83%
------------	----	---------	---------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

诚志科融控股有限公司于 2016 年 4 月 8 日成立，控股公司为青岛海控投资控股有限公司。截止到 2023 年 6 月 30 日，诚志科融控股有限公司注册资本为 70.71 亿元人民币，青岛海控投资控股有限公司持有诚志科融 100% 的股份。

本企业最终控制方是青岛西海岸新区国有资产管理局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

4、关联交易情况

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）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。

十五、资产负债表日后事项

适用 不适用

十六、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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	清洁能源行业分部	半导体显示材料行业分部	生命医疗行业分部	其他行业分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	5,408,782,240.06	652,923,978.93	392,199,494.70	99,401,175.47	1,491,754.29	6,551,815,134.87
其中：对外交易收入	5,408,782,240.06	652,923,978.93	392,199,494.70	99,401,175.47	1,491,754.29	6,551,815,134.87
二. 成本费用	5,452,260,868.51	434,194,154.19	375,920,560.49	190,061,008.15	1,491,754.29	6,450,944,837.05
其中：折旧费和摊销费	249,647,573.10	28,421,934.65	41,943,631.48	3,225,608.82	10,992,321.54	312,246,426.51
三. 对联营和合营企业的投资收益	33,790,289.67	-405,285.17	2,517,329.85	10,047,197.32	1,424,807.11	40,300,635.20
四. 信用减值损失	1,346,326.94	6,292,056.62	4,741,746.50	7,639,233.34	-	17,326,709.52
五. 资产减值损失	606,838.89	-104,824.89				502,014.00
六. 利润总额	78,097,331.26	224,436,677.35	23,089,940.25	359,630,700.52	485,123,105.27	43,936,881.59
七. 所得税费用	29,482,045.9	36,100,580.25	1,118,707.98	1,144,068.60	-	6,593,173.69

	4					
八. 净利润	48,615,285.32	188,336,097.10	21,971,232.27	360,774,769.12	485,123,105.27	37,343,707.90
九. 资产总额	8,872,898,996.58	2,855,132,354.57	1,694,259,736.41	26,637,362,324.57	15,566,045,614.24	24,493,607,797.89
十. 负债总额	2,014,016,505.05	594,795,136.20	834,345,475.23	7,151,136,253.14	4,405,966,019.21	6,188,327,350.41

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	101,614,163.65	99.46%	100,983,843.25	99.38%	630,320.40	100,983,843.25	99.45%	100,983,843.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	554,256.00	0.54%	55,425.60	10.00%	498,830.40	554,256.00	0.55%	55,425.60	10.00%	498,830.40
其中：										
账龄组合	554,256.00	0.54%	55,425.60	10.00%	498,830.40	554,256.00	0.55%	55,425.60	10.00%	498,830.40
合计	102,168,419.65	100.00%	101,039,268.85	98.89%	1,129,150.80	101,538,099.25	100.00%	101,039,268.85	99.51%	498,830.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中泽国际贸易有限公司	100,983,843.25	100,983,843.25	100.00%	不能收回
北京诚志英华生物科技有限公司	291,600.00			关联方不计提
北京诚志盛华医疗设备科技有限公司	192,693.60			关联方不计提
北京诚志高科生物科技有限公司	146,026.80			关联方不计提
合计	101,614,163.65	100,983,843.25		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	554,256.00	55,425.60	10.00%
合计	554,256.00	55,425.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	630,320.40
1 年以内	630,320.40
1 至 2 年	554,256.00
3 年以上	100,983,843.25
5 年以上	100,983,843.25
合计	102,168,419.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,983,843.25					100,983,843.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,425.60					55,425.60
合计	101,039,268.85					101,039,268.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海中泽国际贸易有限公司	100,983,843.25	98.84%	100,983,843.25
北京阳光易德科技股份有限公司	554,256.00	0.54%	55,425.60
北京诚志英华生物科技有限公司	291,600.00	0.29%	
北京诚志盛华医疗设备科技有限公司	192,693.60	0.19%	
北京诚志高科生物科技有限公司	146,026.80	0.14%	

合计	102,168,419.65	100.00%
----	----------------	---------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	747,050,121.80	750,252,397.36
合计	747,050,121.80	750,252,397.36

(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
关联方往来	678,202,276.65	681,364,513.14
保证金	2,280,000.00	2,280,000.00
备用金	3,000.00	3,000.00
代垫社保费用	91,499.23	86,179.44
往来债权	135,521,680.97	135,543,693.26
其他	893,893.09	893,893.09
合计	816,992,349.94	820,171,278.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		189,790.89	69,729,090.68	69,918,881.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		23,346.57		23,346.57
2023 年 6 月 30 日余额		213,137.46	69,729,090.68	69,942,228.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	15,784,938.19
一年以内	15,784,938.19
1 至 2 年	14,268,546.00
2 至 3 年	21,789,564.25
3 年以上	765,149,301.50

3 至 4 年	2,689,656.25
5 年以上	762,459,645.25
合计	816,992,349.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	66,654,953.59					66,654,953.59
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,263,927.98	23,346.57				3,287,274.55
合计	69,918,881.57	23,346.57				69,942,228.14

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
珠海诚志通发展有限公司	内部往来	289,872,455.30	5 年以上	35.48%	
诚志生命科技有限公司	内部往来	197,396,418.21	5 年以上	24.16%	
宁夏诚志万胜生物工程有限公司	往来款项	133,309,907.17	5 年以上	16.32%	66,654,953.59
江西诚志生物工程有限公司	内部往来	80,477,334.52	5 年以上	9.85%	
安徽诚志显示玻璃有限公司	内部往来	66,000,000.00	3-4 年	8.08%	
合计		767,056,115.20		93.89%	66,654,953.59

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	18,093,783,692.30	139,952,783.97	17,953,830,908.33	17,980,230,449.61	139,952,783.97	17,840,277,665.64
对联营、合营企业投资	854,309,166.24		854,309,166.24	883,223,543.05		883,223,543.05
合计	18,948,092,858.54	139,952,783.97	18,808,140,074.57	18,863,453,992.66	139,952,783.97	18,723,501,208.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海诚志通发展有限公司	101,742,77 3.81					101,742,77 3.81	
诚志生命科技有限公司	292,514,41 6.80					292,514,41 6.80	
北京诚志利华科技发展有限公司	309,781,85 2.10					309,781,85 2.10	
诚志科技园(江西)发展有限公司	46,293,095 .52					46,293,095 .52	
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	289,941,40 2.57					289,941,40 2.57	
北京诚志高科生物科技有限公司	415,000,00 0.00					415,000,00 0.00	
丹东诚志医院投资管理有限公司	25,503,800 .00					25,503,800 .00	
安徽诚志显示玻璃有限公司	381,749,36 1.79					381,749,36 1.79	139,952,78 3.97
南京诚志清洁能源股份有限公司	12,472,841 ,100.10					12,472,841 ,100.10	
上海诚志置业有限公司	1,552,367, 305.64					1,552,367, 305.64	
诚志永华科技股份有限公司	898,095,80 0.00					898,095,80 0.00	
诚志空气产品氢能科技有限公司	36,000,000 .00					36,000,000 .00	
河北诚志永昌化工有限公司	18,446,757 .31		18,446,757 .31				
青岛诚志华青新材料有限公司	1,000,000, 000.00					1,000,000, 000.00	
北京诚志科技创新发展有限公司		101,000,00 0.00				101,000,00 0.00	
诚志(青岛)供应链管理有限公司		31,000,000 .00				31,000,000 .00	
合计	17,840,277 ,665.64	132,000,00 0.00	18,446,757 .31			17,953,830 ,908.33	139,952,78 3.97

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
诚健保（北京）咨询服务有限公司	1,181,256.39			-167,824.13						1,013,432.26	
青岛青迈高能电子辐照有限公司	28,305,308.46			1,490,622.31						29,795,930.77	
安徽宝龙环保科技有限公司	88,929,604.74			-1,758,474.49						87,171,130.25	
智联万维科技有限公司	218,190,358.42			-6,262,669.44						211,927,688.98	
江西诚志日化有限公司	70,606,660.67									70,606,660.67	
苏州汇清恒泰投资合伙企业	49,997,508.32									49,997,508.32	
山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	426,012,846.05		19,040,000.00	-3,176,031.06						403,796,814.99	
小计	883,223,543.05		19,040,000.00	-9,874,376.81						854,309,166.24	
合计	883,223,543.05		19,040,000.00	-9,874,376.81						854,309,166.24	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,491,754.29		1,352,681.14	
合计	1,491,754.29		1,352,681.14	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	487,500,000.00	437,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,874,376.81	-7,617,518.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,953,213.97	
合计	469,672,409.22	429,882,481.08

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,678,227.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,549,127.09	
非流动金融资产公允价值变动损益	-5,115,036.62	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	9,205,186.25	
其他营业外收支净额	-12,941,275.56	
减：所得税影响额	945,916.21	
少数股东权益影响额	4,367,701.23	
合计	-7,293,843.51	--

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	-0.21%	-0.0297	-0.0297

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16%	-0.0237	-0.0237

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

诚志股份有限公司
二零二三年八月十日