

公司代码：600727

公司简称：鲁北化工

山东鲁北化工股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）孟卫泉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“六、关于公司未来发展的讨论与分析（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
锦亿科技	指	广西田东锦亿科技有限公司
锦盛化工	指	广西田东锦盛化工有限公司
金海钛业	指	山东金海钛业资源科技有限公司
祥海科技	指	山东祥海钛资源科技有限公司
创领科技	指	山东创领新材料科技有限公司
鲁北供应链	指	山东鲁北供应链管理有限公司
济南海融	指	济南市市中区海融小额贷款有限公司
无棣蓝洁	指	无棣蓝洁污水处理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHAN DONG LU BEI CHEMICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的历史变更情况	1996年6月注册地址为山东省无棣县马山子镇；2011年7月至今注册地址为现地址。
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鲁北化工	600727	ST鲁北

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,815,483,872.96	2,144,673,107.81	31.28
归属于上市公司股东的净利润	146,477,616.87	12,591,906.55	1,063.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	143,471,230.50	12,140,065.57	1,081.80
经营活动产生的现金流量净额	213,516,262.26	238,945,541.36	-10.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,090,960,458.38	2,991,194,222.04	3.34
总资产	9,153,494,147.05	8,517,111,295.37	7.47

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.02	1,285.57
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.02	1,285.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.02	1,257.13
加权平均净资产收益率(%)	4.94	0.43	增加4.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.84	0.42	增加4.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	181,855.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,280,729.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,190,165.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,290.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	358,314.69	

少数股东权益影响额（税后）	507,339.58	
合计	3,006,386.37	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务和主要产品基本情况

公司所处行业为“化工业”，主营业务细分为钛白粉业务、甲烷氯化物业务、化肥业务、水泥业务、盐业业务。产品广泛应用于化工、农业、建筑、医疗及生产、生活等领域。

1、钛白粉业务

钛白粉的化学名称为二氧化钛，商用名称为钛白粉，化学分子式为 TiO_2 。钛白粉具有高折射率，良好的遮盖力和着色力，是一种性能优异的白色颜料，应用领域十分广泛，涵盖了涂料、油漆、橡胶、塑料、造纸、印刷油墨、日用化工、电子工业、微机电和环保工业等行业，具有不可替代性。

公司全资子公司金海钛业和祥海科技共同组成公司钛白粉业务板块。其中，金海钛业拥有年产超 20 万吨的硫酸法钛白粉生产线，主要产品有纳米钛白、化纤钛白、涂料钛白、塑料钛白、造纸钛白等系列产品。祥海科技目前拥有年产 6 万吨氯化法钛白粉生产装置，主营氯化法钛白粉的生产、销售及服务，产品主要分为高档装饰专用型、涂料油漆专用型、塑料专用型和通用型等系列产品种类，具有流动性好、耐黄变性强、调色稳定性佳、品质高等优点，可代替进口产品用于高光泽、高遮盖力的行业。



2、甲烷氯化物业务

甲烷氯化物是包括一氯甲烷（也称氯甲烷）、二氯甲烷、三氯甲烷（也称氯仿）、四氯化碳四种产品的总称，是有机产品中仅次于氯乙烯的大宗氯系产品，为重要的化工原料和有机溶剂。公司控股子公司锦亿科技生产的甲烷氯化物包括一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷。一氯甲烷主要用于有机硅生产，商品量根据市场情况灵活调整；二氯甲烷主要用作稀释、清洗、胶水、油墨、医药、农药、聚氨酯发泡、黏结等有机溶剂及生产 R32 制冷剂原料；三氯甲烷主要用于生产 HCFC-22 制冷剂原料、医药、染料和农药行业。

公司旗下锦亿科技是一家坐落于广西田东锦江循环经济产业园内的高新技术企业，公司拥有年产超 30 万吨甲烷氯化物产能，在全国市场占有率约为 8%。锦亿科技是华南、西南地区较大的甲烷氯化物生产企业，其二氯甲烷在华南市场占有率约为 70%。



3、化肥业务

从产品结构来看，公司化肥业务属于磷复肥行业，主导产品为磷铵、复合肥料。化肥是关乎粮食安全、生态安全与资源可持续利用等国计民生的产品。公司利用拥有的多项废弃物资源化利用专利技术，依托公司磷铵、硫酸、水泥联产装置，协同处置各种工业副产石膏和废硫酸、废渣，是典型的资源节约型、环境友好型、循环利用型现代化磷化工企业。公司鲁北牌化肥产品在全国均享有较高知名度和美誉度，特别是山东、河北、河南、东北、西北市场，拥有较为明显的销售渠道优势。

4、水泥业务

水泥是建筑、公路、铁路等工程的主要应用材料。水泥产品附加值低，有效销售半径在 200 公里左右。公司凭借石膏制硫酸联产水泥的循环经济产业链专利技术优势，熟料基本为公司自身装置生产，能够保证主要原材料的稳定低成本供应和水泥装置的正常运行。



5、盐业业务

公司主要的盐化工产品是原盐、溴素。原盐是人们生活必需品，此外，又可作为基本的化工原料，主要用于生产纯碱、烧碱、氯酸钠、氯气、漂白粉、金属钠等。在陶瓷、医药、饲料方面也有广泛用途。溴素是重要的化工原料之一，是海洋化学工业的主要分支，在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。

公司所在地有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，依托资源与区位优势，公司打造了集“冷却、淡化、提溴、制盐”于一体的海水资源深度梯级综合利用产业链。



（二）公司主要经营模式

在具体的经营活动中，公司采购、生产、销售和研发模式如下：

1、采购模式

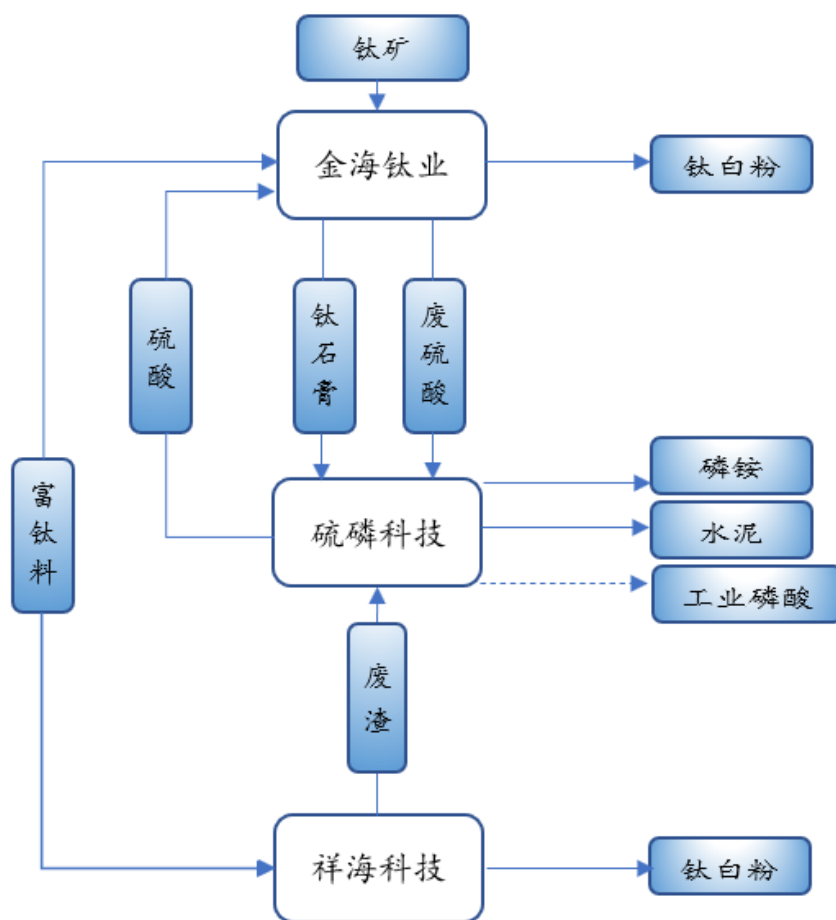
公司钛白粉业务生产的主要原料有钛精矿、浓硫酸等。在采购过程中，主要以公开招标、议价等方式。大宗原材料采购实行统一批量采购，以有效地降低采购运营成本，减少原材料价格波动带来的经营风险，并与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，保障原材料的充足供应。同时，在供应商相对集中的采购模式下，公司备选了若干家供应商，并制定了《供应商管理制度》、《供应商资格预审、选用和续用风险评价表》等相关制度，以加强供应商的选择与管理，应对材料采购风险。

甲烷氯化物生产的主要原料为甲醇和液氯，甲醇通过有相关资质的贸易商自四川、重庆、贵州、云南、广西港口等地区购进，采取货到付款的模式，液氯通过合作方锦盛化工采取管道输送的方式直接提供，采用签订长期合作协议并动态结算的模式。

化肥生产主要原料为磷矿、磷矿粉、液氨等；水泥主要原料为熟料、原煤、焦沫等，由公司统一采购。磷矿、焦沫采取货到付款模式；煤炭主要自国家能源集团预付款采购；而熟料主要为公司磷铵生产装置副产的磷石膏和钛白粉生产装置副产的钛石膏废渣利用循环经济技术烧制而成。

2、生产模式

金海钛业钛白粉生产采取先进的连续酸解、结晶浓缩、水洗水解、煅烧等工艺，流程长、工艺复杂，生产需保持连续稳定长周期运行，无特殊情况不安排停车。祥海科技氯化法钛白粉生产采取先进的沸腾氯化、气相氧化、表面处理等工艺，具有流程短、自动化程度高的特点，生产需保持连续稳定长周期运行。金海钛业生产线产出的富钛料可作为原料用于祥海科技氯化法钛白粉生产线的生产，钛白粉生产过程产生的废渣钛石膏可用于上市公司联产装置生产水泥，降低公司总体的生产成本。上述循环利用具体过程如下图所示：



公司甲烷氯化物生产采用氢氯化法和氯化法生产工艺，生产保持连续稳定长周期运行，甲烷氯化物产品比例根据市场情况适时调整生产经营计划。

公司盐业生产采用“冷却-淡化-提溴-制盐”海水梯级综合利用的生产模式，借助沿海天然海水优势，发展了电厂海水冷却，再依靠海水淡化，提高溴素与原盐的产出。公司溴素生产受气温和卤水供应限制，采取季节性连续生产模式；原盐生产采取长年结晶、分季扒盐生产模式。

公司化肥产品根据市场情况适时调整生产经营计划。磷铵副产磷石膏、钛白粉副产钛石膏用于生产硫酸和水泥，石膏制硫酸联产水泥装置工艺复杂，循环利用了钛白粉生产线生产过程中产生的废硫酸与钛石膏废渣，生产需保持连续稳定长周期运行，同时，能够提高金海钛业废副物资源化利用率，符合国家循环经济产业政策，集经济效益、社会环保效益于一体，有利于公司进一步发展循环经济。

3、销售模式

公司钛白粉的境内销售主要采取经销模式和直销模式。经销模式下，公司以国内大中型经销商为主要销售渠道，利用渠道优势快速占领市场。公司正加大力度开发下游终端客户，扩大终端市场份额。直销模式下，公司将产品直接销售给终端客户，客户根据其采购需求与公司签订购销合同。海外销售模式主要为直销模式，海外客户下达订单需求并指定货代承运方，公司根据合同约定发货。

公司甲烷氯化物产品主要通过贸易商款到发货的销售模式，通过区域计划内代理为主，计划外每周招标为辅，并通过有条件的经销商销往无代理区域或新开发区域。

公司原盐、溴素产品主要采取直销模式销售。

公司化肥、水泥产品主要采取经销模式，通过销售渠道成熟的经销商占领市场。以终端直销和线上网络销售为辅，向有条件的厂家和终端客户直接销售，获取部分终端市场份额。

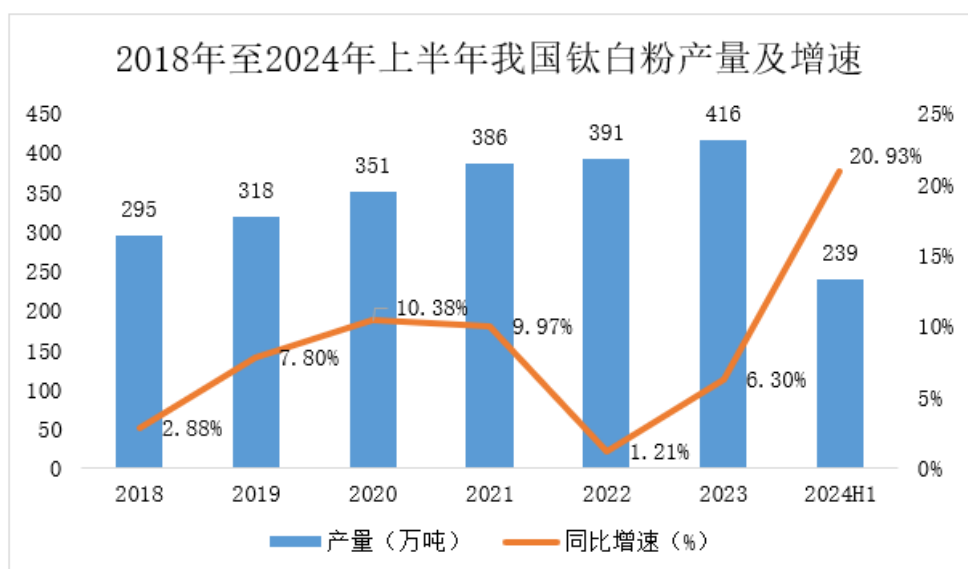
（三）公司行业情况说明

公司位于山东省北部，地处环渤海经济区、山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区。公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的研究与开发，依托区位优势、技术优势、资源优势，创新性地打造了钛白粉清洁生产、磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥并协同处置危废、海水资源深度梯级利用等循环经济产业链。报告期内的公司所处行业主要分为钛白粉行业、甲烷氯化物行业、原盐及溴素行业、化肥行业、水泥行业。

1、钛白粉行业

钛白粉通常可应用于涂料、油漆、塑料、油墨、橡胶、包装、建筑、建材等领域，随着近几年工艺技术的不断升级，钛白粉也可运用于食品、陶瓷、塑料、化纤、玻璃等领域，起到增亮、增色和降低聚合物材料透明度的作用，并凭借良好的亮度和可吸收紫外线的特性，在造纸、化妆品行业也拥有旺盛的需求量。长期来看全球涂料、油漆需求呈增长态势，同时我国房地产行业庞大的存量与翻新需求量，也拉动了我国涂料、油漆需求增长，成为了钛白粉市场增长的额外推动力。

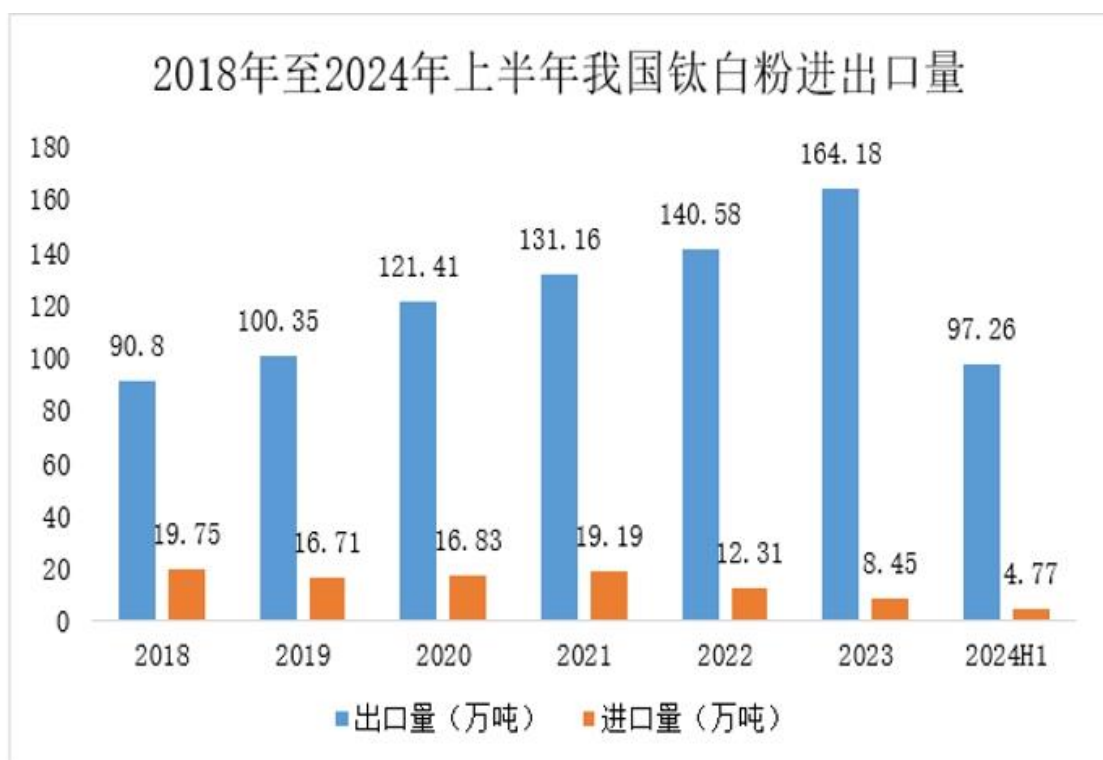
随着钛白粉行业的不断发展，目前我国已经成为世界上最大的钛白粉生产国，达到了世界总产量的一半以上。根据涂多多及钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处统计数据显示，2018-2023年期间，钛白粉行业总产量由2018年的295万吨增加到2023年的416万吨，年复合增长率达7.12%。据涂多多数据统计，2024年1-6月我国钛白粉累计产量为238.58万吨，同比去年同期增长20.93%，产量增加约41.29万吨。



数据来源：钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处、涂多多

随着国家对钛白粉产能的宏观调控，目前钛白粉制造行业已经基本向大型化、集约规模化、智能自动化发展，同时因硫酸法生产工艺技术较为复杂，生产工序较长，三废治理难度大，使其成为国家限制类项目。氯化法钛白粉相较硫酸法钛白粉具有生产流程短、生产过程易控制、可实现高度连续化与自动化、“三废”排放小、产品质量高等优势，随着我国供给侧改革的推进和对环保要求的持续提升，钛白粉行业生产工艺正逐步向氯化法倾斜，产品呈现出向专用型、高端化发展的趋势。同时，近年来国内钛白粉行业凭借成本优势基本替代了国外大部分硫酸法产能，且氯化法也取得了极大成功，出口需求稳步增长。

根据海关总署数据，2024年1-6月中国进口钛白粉累计约4.77万吨，较去年同比增长47.99%，进口量增加约1.55万吨；2024年1-6月中国出口钛白粉累计约97.26万吨，同比去年同期增长16.31%，出口量增加约13.64万吨；期间钛白粉净出口增加至92.49万吨。



数据来源：中国海关总署、涂多多。

我国钛白粉最大的消费市场是涂料行业，涂料作为一种中间商品，其景气度与下游汽车工业、房地产、基础建设和家居业等终端消费市场密切相关。2024年上半年国内钛白粉共经历3次调价。第一次在1月中下旬，原材料、能源、人工等各方面费用上涨促使厂商通过上调价格以保持合理的利润水平；第二次在2月下旬，生产成本持续高位运行，春节后下游终端复工进度缓慢，供给端累库压力增加，推动厂商继续上调价格；第三次在3月中下旬，国际钛白粉企业特诺（TRONOX）于3月中旬宣布涨价及外贸阶段性利好对国内钛白粉市场价格产生一定影响，同时2023年12月至2024年2月多家钛白粉企业的陆续检修，部分企业钛白粉库存较低，使得市场供应偏紧，多重因素共同推动厂商上调价格。虽然钛白粉价格历经三轮厂商集体调价，但整体来看，2024年上半年钛白粉价格有所下降。具体来看，在一季度经历三次钛白粉厂商集中调价后，二季度起钛白粉新增产能逐步释放，而需求端托市不足，供需层面的变化叠加淡季效应，促使钛白粉价格持续下降，下降幅度略高于此前调涨幅度。根据百川盈孚消息，截止2024年6月28日，硫酸法金红石型钛白粉市场主流报价为14800-16300元/吨，锐钛型钛白粉市场主流报价为13800-14500元/吨，氯化法钛白粉市场主流报价为17500-20000元/吨。

综合来看，钛白粉供需格局短期内难以改变，但伴随着房地产政策落地效应等利好，终端需求建筑行业有望继续保持良好的复苏增长势头，需求端整体或将呈现缓慢向好态势。

2、甲烷氯化物行业

甲烷氯化物作为致冷剂原料，因氟致冷剂具有良好的热力性能，被广泛应用于冰箱、家用空调、汽车空调等消费领域，占据了致冷剂市场的主导地位。近年来，随着我国城镇化进程加快、

居民消费升级，空调、电冰箱、汽车等的产量、消费量、保有量均稳步增长，新增消费和维修累计增长的市场将直接拉动氟致冷剂的消费需求，间接推动甲烷氯化物的需求量增加。

2024 年 1 月 11 日，生态环境部发布了《关于 2024 年度消耗臭氧层物质和氢氟碳化物生产、使用和进口配额核发情况的公示》，正式确定各品种生产配额与内用生产配额，以及配额在 34 家公司中的分配情况。随着 2024 年上半年 HFCs 配额政策的正式实施，行业长期存在的供应过剩问题得到改善。在下游空调市场旺盛需求及行业供应预期收窄的强劲推动下，国内致冷剂价格呈现出显著上扬的态势，带动甲烷氯化物价格提升。展望后市，基于国内外空调、冰箱等致冷设备需求的稳步增长，致冷剂市场景气度或将继续上行，甲烷氯化物销量有望得到一定提振。

3、化肥行业

我国化肥产品在过去几年整体供过于求，同时受新型肥料推广应用、种植结构调整、国家化肥零增长及有机肥代替化肥战略等因素影响，行业处于调整变革期。国内复合肥市场需求整体较为稳定，近十年来我国化肥复合化率保持小幅增长。2024 年一季度，复合肥市场行情趋近上年同期状况，交投氛围不温不火，市场整体观望气氛浓郁，市价以下行为主。进入二季度，交投氛围火热，市价顺势上涨，市场整体产销两旺，与上年同期行情截然相反。为了保障粮食有效供给，确保国家粮食安全，提高防范和抵御粮食安全风险能力，维护经济社会稳定和国家安全，《中华人民共和国粮食安全保障法》自 2024 年 6 月 1 日起正式施行。展望后市，在耕地面积维持稳定和粮食稳价保量的基础上，复合肥的整体需求或将继续保持稳定。

4、水泥行业

2024 年上半年，国内水泥市场需求颓势难改，房地产行业延续下滑趋势，新开工面积及旧房改建维修端对水泥的需求不断减少，基建方面资金环境尚未改善，下游项目动工速度缓慢，水泥需求量随之减少。2024 年 6 月 1 日，工信部组织制定的 GB175—2023《通用硅酸盐水泥》强制性国家标准（简称“新国标”）正式实施。“新国标”对水泥组分提出了强制性要求，将提升吨水泥中熟料和石膏等主要原材料的使用比例、降低其他混合材的用量。在此情况下，预计中小企业的成本上升幅度将更大，有助于进一步夯实大企业的竞争力、促进行业优胜劣汰。整体来看，2024 年下半年国内水泥市场行情不容过分乐观，各地房地产及基建项目施工进度有望较上半年有所好转，市场需求或将小幅回暖。

5、原盐、溴素行业

2024 年上半年，原盐下游两碱市场表现较不乐观，需求较差影响下，国内原盐价格整体呈下跌趋势。根据百川盈孚数据显示，截至 6 月 28 日，大工业盐出厂含税均价为 332 元/吨，较年初均价水平 355 元/吨相比，下调 23 元/吨，降幅在 6.48%。其中 1-5 月份工业盐市场价格不断下探，直至 6 月份湖盐价格高涨，西北地区工业盐市场价格走势开始上行。进出口方面，综合海关数据分析，2024 年 1-5 月份，中国原盐进口总量为 490 万吨，较去年同期比减少了 17.71%，进口均价在 41.28 美元/吨，较去年同期下降了 10.05%；2024 年 1-5 月份，中国原盐出口总量为 15.31 万吨，较去年同期比减少了 48.96%，出口均价在 91.28 美元/吨，较去年同期下降了 2.37%。

溴素在我国属于第 8 类危化品，属一级无机酸性腐蚀物品，也有毒性。但与此同时，由溴素衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐、溴系阻燃剂和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中。受到资源枯竭及生产管制带来的影响，近年我国溴素产量存在一定程度的降低，而下游市场需求相对稳定。2024 年一季度溴素下游行情疲态难改，溴素市场均价大幅下降，二季度成交氛围仍维持清淡，价格虽有上行但二季度末均价仍低于年初。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、区位与资源优势

公司位于山东省北部，紧邻黄骅港，坐落于渤海西南岸，距港口仅 25 公里，使得公司产品及原材料在到岸后和离岸前的运输成本较低。公司地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带，在京、津、冀、鲁都市圈的结合部，毗邻天津滨海新区、沧州渤海新区，东接滨州北海新区，具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。公司所在地有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，拥有的百万吨盐场，使公司得以进行“冷却-淡化-提溴-制盐”的海水梯级综合利用生产。同时有“西煤东运”至黄骅港的下海煤，丰富的海洋及煤炭资源，可为企业生产经营提供原料、燃料保证。

2、循环经济优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的应用，不断加大装置改造、产品研发、技术创新的力度，形成了具有技术优势和自身特色的石膏制硫酸联产水泥生产装置。公司依托鲁北集团授权使用专利建设了钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术应用装置，不仅提高了石膏制硫酸联产水泥装置的经济效益，还实现了废弃物硫酸的资源化利用，避免了废酸的二次污染，减少了废酸的处理成本，实现了一举多得，为公司发展循环经济奠定了技术基础。公司控股股东鲁北集团“废硫酸煤粉炉与石膏分解水泥窑协同制酸技术及产业化”荣获 2021 年山东省循环经济科学技术奖一等奖。目前金海钛业副产的钛石膏、废硫酸、硫酸亚铁全部实现了资源化利用，同时利用废酸还原钛精矿生产富钛料技术，使得公司氯化法钛白粉产品与硫酸法钛白粉产品能采用同种钛精矿，保证产品质量的同时，在钛精矿端与硫酸端同时压缩了原材料成本。2018 年 10 月、11 月金海钛业获得工业和信息化部、石油和化学工业联合会颁发的“绿色工厂”称号，鲁北化工于 2019 年 9 月获得工业和信息化部颁发的国家级“绿色工厂”称号。

3、技术优势

公司依托技术创新平台和专业高效的团队，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。经过多年研发创新和技术积累，公司拥有国内先进的钛白粉生产工艺，生产主体装置全部实现自动化控制，同时公司旗下祥海科技已有效掌握了氯化法钛白粉生产核心技术工艺，并拥有特色还原钛工艺，使氯化法生产线使用的高钛渣可使用与硫酸法生产线同等品位的原材料

进行进一步还原提纯，有效控制生产成本。依托公司发明及授权使用的“钛白废酸综合利用”、“磷石膏制硫酸联产水泥”和“废脱硝剂综合利用”等专利技术，积极实践钛、硫、氯、磷、钙联产，并回收废旧脱硝剂，实现了资源的有效循环和综合利用。

4、品牌及营销优势

公司实行产销研一体化，生产、销售、研发紧密衔接。密切关注国家政策和市场变化，扩大针对下游需求的多样化生产。销售人员能与国内外终端厂家紧密沟通，实时掌握下游厂家生产经营动态，在行业内拥有信息差优势。同时通过产销研一体化及精细化营销管理，深耕市场，使公司拥有了较好的市场认可度。公司“鲁北”商标历史悠久，早在 2013 年初就被认定为了中国驰名商标，获山东省政府授牌；旗下“金海”品牌于 2019 年被认定为中国驰名商标，品牌优势为公司满产满销提供了有力保障。金海钛业于 2018 年获得欧盟 Reach 认证，为未来开拓欧洲市场奠定了基础。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂多变的国内外经济形势，公司在董事会和管理层的正确带领下，全面落实“稳中求进”的经营方针，始终坚持以市场为向导，以客户为中心，强化生产管理，推进降本增效，实施技改措施，开展质量提升，提高生产效率和产品品质。紧跟市场动态，积极调整经营策略，取得了良好的经营业绩。尽管面临全球经济波动和行业竞争加剧的挑战，公司业绩依然实现了较为稳健的增长。

报告期内，公司实现营业收入 281,548.39 万元，与上年同期相比增加 67,081.08 万元，增幅为 31.28%；实现利润总额 23,056.18 万元，与上年同期相比增长 18,336.97 万元，增幅为 388.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,647.76 万元，与上年同期相比增长 13,388.57 万元，增幅为 1063.27%。

（一）强化基础管理，确保生产经营稳健运行

（1）多措并举，推进降本增效

报告期内，公司采取多种有效措施，持续推进降本增效。为切实推进生产经营实现新突破，公司起草下发了《2024 年度降本增效工作实施方案》。从生产运行、质量提升、节能降耗等方面拟定了推进措施，明确了责任部门、督促各单位制订具体、切实可行的实施办法，每月跟踪调度进展情况，确保取得实效。对大宗原材料实行错峰采购，优化了配料节约了成本。创新考核措施，加强成本核算。金海钛业积极调整和完善成本核算制度，实施两级考核。一是针对原辅材及能源消耗考核、重点工艺指标进行考核；二是针对各车间产量、工艺指标、能源消耗、辅材消耗等项目进行考核，各车间对考核结果进行张榜公示、并在绩效工资中兑现。

（2）技改赋能，提升生产效率

报告期内，公司进一步推进技改技措实施，以技改项目实施为企业发展赋能，为企业生产提质增效。金海钛业实施了黑泥提钛装置改造、一期后处理改造、生产系统节水型技改、窑尾滤液

回用技改等项目；硫磷科技实施了硫酸尾气环保设施提级改造项目、磷铵系统尾气洗涤改造项目、硫酸尾气脱硫改造项目、重大设备升级改造等项目；各单位积极落实省市县设备更新和激励政策，积极更换磁悬浮、永磁电机等节能设备。通过实施技改，有效提高了装置运行效率，也对稳定产品质量，提高产量，降低运行成本奠定了基础，同时提高在自动化水平基础上，较大改善了现场操作环境。

（3）领导牵头，落实质量提升

报告期内，为有效落实公司“2024 质量管理提升年”相关具体工作，各职能科室结合工作实际分别制定了优化和管理提升实施方案。公司领导班子牵头组织，严格按照责任分工进行实施，以全方位全过程抓质量提升为手段，进一步落实质量管理责任，夯实质量工作基础，对照标准找差距，落实措施，已取得阶段性成果。

（二）实施研发创新，促进企业持续发展

报告期内，公司持续实施研发创新工作。金海钛业进行了多次造纸产品试生产工作，已取得比较大的突破，各项指标已基本满足造纸行业对钛白粉的指标要求，后续将对指标进行进一步优化，并进一步进行试生产验证；祥海科技确立“氯化法钛白粉生产装置长周期联动运行控制系统研究”项目与“二氧化钛连续包膜及成品控制系统研发”项目两项关键科研项目，并开展了相关研究工作。

研发创新是驱动企业持续成长和提升竞争力的关键因素，是企业实现跨越发展的利器，是企业实现持续发展的动力源泉。公司持续秉承技术创新的精神，坚定地走在行业前沿，为客户提供更优质的产品和服务。

（三）搭建信息平台，提升安全管理水平

公司投资建设的鲁北安全生产信息化管理平台已完成与省信息系统数据对接，正式投入使用。平台实现了智能视频监控系统、双重预防机制系统、人员自动定位系统、特殊作业全过程信息化等功能。4 月份开始启用电子特殊作业票审批系统，系统中设置作业安全措施确认、气体分析、审核签批必须到作业现场确认后才能完成签批流程，大大提高了特殊作业过程的合规性、安全性。公司对祥海科技氯化车间进行全流程自动化改造，以机械化生产替换人工作业，消除人员在危险环境中暴露和人为误操作带来的安全风险，提高了企业安全管理水平。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	2,815,483,872.96	2,144,673,107.81	31.28
营业成本	2,466,100,482.54	1,931,199,453.30	27.70
销售费用	11,199,038.96	7,457,562.95	50.17
管理费用	62,168,284.32	54,879,830.77	13.28
财务费用	4,779,204.32	9,146,215.01	-47.75
研发费用	24,704,515.23	82,181,491.71	-69.94
经营活动产生的现金流量净额	213,516,262.26	238,945,541.36	-10.64
投资活动产生的现金流量净额	-39,909,947.07	111,895,780.60	-135.67
筹资活动产生的现金流量净额	-330,587,967.48	-321,072,202.91	2.96

营业收入变动原因说明：主要系公司钛白粉、甲烷氯化物产品销量同比上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司钛白粉、甲烷氯化物产品销量同比上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系市场开发维护费及销售提成同比增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损益同比增收所致。

研发费用变动原因说明：主要系研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付的各项税费同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建资产投入同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系分配股利现金同比增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
合同负债	103,536,425.94	1.13	187,981,411.82	2.21	-44.92	主要系向客户发货减少预收所致。
应收票据	861,355,672.99	9.40	570389782.32	6.70	51.01	主要是公司对部分已背书转让未到期银行承兑未终止确认。
预付款项	167,025,653.75	1.82	106779483.79	1.25	56.42	主要系预付原材料款项增加所致。
其他应收款	3,123,336.16	0.03	86456618.14	1.02	-96.39	主要系待收土地款收回所致。
其他流动资产	7,533,544.07	0.08	13720366.12	0.16	-45.09	主要系待抵扣进项税额减少所致。

递延所得税资产	26764798.59	0.29	46272456.06	0.54	-42.16	主要系可抵扣亏损转回所致。
其他流动负债	802,070,024.04	8.76	504730409.65	5.93	58.91	主要是已背书未到期的非 6+9 银行承兑票据增加所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

具体详见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 22、在建工程”。

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	30,458,645.45	1,190,165.21						31,648,810.66
合计	30,458,645.45	1,190,165.21						31,648,810.66

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元；币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
金海钛业	钛白粉生产、销售	103,332.16	100%	387819.16	153502.20	145371.81	6447.94
锦亿科技	甲烷氯化物生产、销售	10,409.00	51%	74309.49	62053.46	47402.12	7648.63
济南海融	小额贷款	16,000.00	15%	26679.52	21099.21	1497.21	791.70
祥海科技	钛白粉生产、销售	30,000.00	100%	116692.34	10951.34	38611.82	1582.99
山东创领	氯化铝生产、销售	10,000.00	100%	8772.38	-2047.45	2938.47	-520.06
鲁北供应链	批发业	2,000.00	100%	52882.53	2790.76	170835.78	215.49

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、安全生产、环境保护风险

公司所属化工行业，具有易腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或遇不可抗力等因素，有发生安全事故以及给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响的风险。同时行业普遍面临生产过程中造成环境污染的现实，以及面临潜在的政策管控风险。

采取措施：不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，落实安全生产责任制、安全宣传教育、安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设提升职业素养和责任意识，严格实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。同时大力实施节能减排，废弃物资源再利用，加大废弃物资源化利用技术创新和技术改造力度，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加快新产品的研发和产业结构的调整，增加产品品种，并努力提高核心竞争力，最大限度地降低宏观政策变化对公司战略发展及经营目标的影响。

2、产品价格波动和重要原材料价格上行的风险

国内钛白粉价格主要受品牌、质量、行业环境、原辅材料等影响，价格的变动将对公司业绩产生较大影响。另外，公司主要产品化肥、水泥、原盐的价格既受行业环境影响、季节性影响又受运距的影响，化肥、原盐价格的变动将对公司业绩产生较大影响；随着资源能源的紧缺，有原材料和能源价格上涨的风险。

采取的措施：市场价格变动属于外部因素，公司安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。同时，公司大力开发全国各省市市场，与中邮、中化等公司建立全国性的化肥营销网络，与大型油漆、涂料公司等终端客户合作建立全国性的钛白粉营销网络，提高市场占有率。加强比价采购和采购价格核查；通过技术革新降低物料、能量消耗；加强与供应商的开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

3、自然灾害、极端天气的风险

公司的原盐、溴素属于资源型产品，但是产品的生产受气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响，存在遭遇自然灾害、极端天气的风险。

采取的措施：重点关注气象部门发布的一手信息，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；落实在自然灾害发生时的应急情况处理演习，落实各领导小组及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况，以求在灾害发生后积极开展自救，把公司的损失降到最低。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-04-16	www.sse.com.cn	2024-04-17	1、关于 2023 年度董事会工作报告的议案 2、关于 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告的议案 3、关于 2023 年度独立董事述职报告的议案 4、关于 2023 年度利润分配方案的议案 5、关于预计 2024 年度日常关联交易的议案 6、关于变更公司 2024 年度审计机构的议案 7、关于 2023 年年度报告及其摘要的议案 8、关于董事高级管理人员 2024 年度薪酬的议案 9、关于 2024 年度向银行申请授信额度的议案 10、关于 2024 年度预计向全资子公司提供担保的议案 11、公司会计师事务所选聘制度 12、关于修订《公司章程》的议案

				13、关于修订《独立董事制度》的议案 14、关于全资子公司投资建设年产 6 万吨氯化法钛白粉扩建项目的议案 15、关于 2023 年度监事会工作报告的议案 16、关于提请股东大会授权董事会办理小额快速再融资相关事宜的议案
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内,公司被滨州市生态环境局列为环境监管重点单位(大气环境、环境风险管控),公司全资子公司金海钛业被滨州市生态环境局列为环境监管重点单位(水环境、土壤污染监管、环境风险管控),公司全资子公司祥海科技被滨州市生态环境局列为环境监管重点单位(水环境、土壤污染监管),公司控股子公司锦亿科技被百色市生态环境局列为环境监管重点单位(大气环境重点排放、土壤污染重点监管、环境风险重点管控)。相关单位排污信息如下:

重点排污单位	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放浓度	排放总量	执行污染物排放标准	核定的排放总量
鲁北化工(大气环境)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	硫酸装置主要排放口1个,磷酸装置主要排放口2个;一般排放口37个	二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$; 氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$; 颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	二氧化硫排放量4.34吨; 氮氧化物排放量44.61吨; 颗粒物排放量16.16吨;	废气执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)、《山东省建材工业大气污染物排放标准》(DB37/2373-2013)及《水泥工业大气污染物排放标准 GB 4915-2013》	二氧化硫345.64吨/年、氮氧化物811.66吨/年、颗粒物114.98吨/年
锦亿科技(大气环境)	非甲烷总烃、氯气、氯化氢	有组织排放	排放口3个	氯气 $2.82\text{mg}/\text{m}^3$; 氯化氢 $5.71\text{mg}/\text{m}^3$		大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015,《无机化学工业污染物标准》GB31573-2015,大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	氯气0.96吨/年、氯化氢1.59吨/年、非甲烷总烃12.40吨/年
金海钛业(水环境)	化学需氧量、氨氮、总磷、总氮	间接排放	排放口2个,污水排放口1个、雨水排放口1个	化学需氧量 $47.6\text{mg}/\text{L}$; 氨氮 $14.3\text{mg}/\text{L}$; 总磷 $0.932\text{mg}/\text{L}$; 总氮 $23.2\text{mg}/\text{L}$	化学需氧量165吨; 氨氮47.2吨; 总磷3.18吨; 总氮79吨	废水执行污水综合排放标准 GB8978-1996,雨水执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002) V类	无
祥海科技(水环境)	化学需氧量、氨氮	间接排放	排放口2个,污水排放口1	化学需氧量 $19.8\text{mg}/\text{L}$; 氨氮	化学需氧量1.279吨; 氨氮0.0155吨;	废水出水水质满足《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) A等级标准(pH值6.5-9.5、化学需氧量 $\leq 500\text{mg}/\text{L}$ 、氨氮	无

			个、雨水排放口 1 个	0.238mg/L		≤45mg/L) 雨水执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002) V 类	
金海钛业、祥海科技、锦亿科技(土壤污染监管)	铜、镍、汞、砷、铅、等重金属污染物	无	无	无	无	土壤标准执行 GB36600-2018 土壤环境质量建设用 地土壤污染风险管控标准表一、第二类用地标准(筛选值、管制值) 分别如下: 砷(筛选值 60mg/kg、管制值 140mg/kg)、镉(筛选值 65mg/kg、管制值 172mg/kg)、铬(六价)(筛选值 5.7mg/kg、管制值 78mg/kg)、铜(筛选值 18000mg/kg、管制值 36000mg/kg)、铅(筛选值 800mg/kg、管制值 2500mg/kg)、汞(筛选值 38mg/kg、管制值 82mg/kg)、镍(筛选值 900mg/kg、管制值 2000mg/kg)。	无

注: 金海钛业、祥海科技经污水处理站预处理后全部进入无棣蓝洁处理后达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 鲁北化工

磷铵装置配有文丘里洗涤、旋风除尘、湿式电除雾、水洗塔、布袋除尘器等废气处理装置, 硫酸装置配有两级电除尘、脱硫脱硝装置、电除雾等处理装置, 水泥装置配有布袋除尘器处理装置。各类污染治理设施稳定运行, 处理后的废气均能达到排放标准。

(2) 金海钛业

金海钛业污水处理站采用“电石渣(氢氧化钙)中和、曝气沉降”工艺, 处理能力为 680m³/h, 预处理后的废水全部进入无棣蓝洁进一步处理后达标排放。

公司在稳定生产的同时, 始终高度重视污染治理, 不断追加环保投入, 运用先进污染控制技术, 提升污染治理水平, 目前公司各类污染治理设施稳定运行, 各项污染物达标排放。报告期内公司不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

(3) 锦亿科技

甲烷氯化物装置废水处理经汽提塔提纯, 将废水送往污水处理站进行处置后, 再送往园区污水处理厂处置。废气经脱污塔吸收后, 达标排放。目前公司各类污染治理设施稳定运行, 各项污染物达标排放。报告期内公司不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

(4) 祥海科技

祥海科技生产废水由排水管道进入无棣蓝洁处理后达标排放。目前, 公司各项污染治理设施稳定运行, 各项污染物均达标排放, 报告期内不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

(5) 创领科技

创领科技生产尾气由尾气吸风管道先进入一、二级水洗塔、在进入一、二级碱洗塔处理后达标排放。目前, 公司尾气治理设施稳定运行, 生产尾气均达标排放, 报告期内不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照环保法律法规和环评批复的要求进行生产，改扩建项目均依照环保法规要求进行审批。

(1) 鲁北化工

公司“化工领域循环经济关键节能技术推广与示范项目”环评于 2007 年 3 月获得批复，批复文号：鲁环审[2007]72 号，于 2017 年获得滨州市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：滨环建验[2017]6 号；

“12 万吨/年废硫酸资源化项目”环评于 2016 年获得批复，批复文号：滨环字[2016]21 号，于 2017 年获得滨州市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：滨环建验[2017]1 号；

“石膏与废硫酸资源化利用与节能项目”环评于 2016 年获得批复，批复文号：滨环字[2016]27 号，2019 年 9 月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收；

“废硫酸资源化项目增项工程”环评于 2018 年获得批复，批复文号：滨环字[2018]117 号，2019 年 9 月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收；

“复合肥工程技改项目”环评于 2021 年 6 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2021]380500019 号。2021 年 8 月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收；

“化工副产高浓度有机废硫酸资源化高值利用关键技术开发与产业化示范项目（中试部分）项目”环评于 2021 年 6 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2021]380500023 号，2022 年 7 月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收。

“石膏与废酸资源化综合利用及节能项目（调整危废代码）”环评于 2022 年 1 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2022]380500004 号，2022 年 7 月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收。

“石膏制酸绿色低碳关键新工艺技术研发和产业化示范项目（中试部分）”于 2023 年 6 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2023]380500032 号。

“工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目”于 2023 年 12 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2023]380500076 号。

鲁北化工（5000 吨/年溴素项目）

公司“5000t/a 溴素高盐海水综合利用项目”环评于 2019 年 8 月获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四（2019）380500026 号，2020 年 4 月公司自行组织通过该项目（一期）竣工环境保护验收。2021 年 6 月公司自行组织通过该项目（二期）竣工环境保护验收。

鲁北化工（磷酸项目）

公司“盐酸法净化制备磷酸及磷酸盐”项目环评于 2020 年 5 月 28 日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四（2020）380500030 号。

公司于 2023 年 12 月 20 日获得排污许可证，许可证编号：913700007254238017001P。

(2) 金海钛业

金海钛业“100Kt/a 金红石型钛白粉建设项目”环评于 2011 年 5 月 31 日获得滨州市环境保护局批复，批复文号：滨环字[2011]125 号，一期工程(5 万 t/a 硫酸法钛白粉生产线)于 2014 年 1 月获得无棣县环境保护局试生产批复，批复文号：棣环发[2014]3 号，于 2016 年 4 月获得竣工验收批复，批复文号：滨环建验[2016]10 号。二期工程于 2018 年 10 月获得竣工环境保护验收批复，批复文号：滨环建验[2018]13 号。

金海钛业 100Kt/a 金红石型钛白粉等量搬迁入园及综合技改项目环评于 2019 年 8 月 1 日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2019]380500025 号，于 2023 年 1 月自行组织通过竣工环境保护验收。

金海钛业 2 万吨/年 SCR 催化剂钛白粉及 6000m³/年 SCR 催化剂技术改造项目环境影响报告表 2014 年 12 月 31 日由无棣县环境保护局以棣环建审[2014]135 号予以批复，2016 年 2 月 1 日，无棣县环境保护局以棣环建验[2016]3 号予以验收。

金海钛业 2.5 万吨硫酸储罐区项目环评于 2021 年 11 月 26 日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四表[2021]380500031 号，于 2023 年 1 月自行组织通过竣工环境保护验收。

金海钛业年产 10 万吨人造金红石及 10 万吨磷酸铁项目环评于 2022 年 5 月 28 日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四[2022]380500030 号。

金海钛业 2.5 万吨硫酸储罐区项目（二期）环评于 2023 年 4 月 12 日获得无棣县行政审批服务局批复，批复文号：棣审批环建[2023]024 号。

金海钛业于 2023 年 11 月 8 日获得排污许可证，许可证编号：91371623595210022R001V。

(3) 锦亿科技

锦亿科技年产“30 万吨甲烷氯化物及四氯化碳处置配套项目”环评于 2015 年 3 月获得批复，批复文号：百环管字(2015)16 号，“一期 10 万吨甲烷氯化物及四氯化碳处置配套项目”于 2017 年获得百色市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：百环验字(2017)10 号，“二期 10 万吨甲烷氯化物及四氯化碳处置配套项目”于 2017 年 12 月通过企业自主验收，获得专家验收意见，“三期 10 万吨甲烷氯化物项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收”于 2020 年获得百色市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：百环验字(2020)13 号。

“年焚烧 1000 吨卤化物项目”环评于 2018 年获得百色市环境保护局批复，批复文号：百环管字(2018)41 号，2019 年 12 月通过了项目竣工环境自主验收，获得百色市环境保护局批复，批复文号：百环验字(2019)29 号。

“年产 6 万吨氯化钙、硫酸镁、硫酸钙项目”环评于 2018 年 12 月获得批复，批复文号：百环管字(2019)59 号。

氟化工项目“年产 5000 吨四氟乙烯(TFE)及下游产品项目”环评于 2020 年 11 月 4 日获得百色市生态环境局批复，批复文号：百环管字[2020]106 号。

2020 年 11 月获得百色市生态环境局《关于广西田东锦亿科技有限公司仓储装卸和配套公用工程项目环境影响报告书的批复》批复文号：百环管字〔2020〕109 号

2023 年 1 月 12 日获得百色市生态环境局《关于年产 3000 吨二氯苯酚、三氯苯酚和年产 500 吨染料及污水处理配套工程项目环境影响报告书的批复》，批复文号：百环管字[2023]09 号；

2023 年 7 月 14 日获得百色市生态环境局《年产 45 万吨甲烷氯化物技改项目环境影响报告书的批复》批复文号：百环管字[2023]61 号。

锦亿科技于 2023 年 6 月 28 日获得排污许可证，许可证编号：914510223101357018001V。

（4）祥海科技

祥海科技“年产 6 万吨氯化法钛白粉建设项目”环评于 2018 年 4 月 23 日获得滨州市环境保护局批复，批复文号：滨环函字〔2018〕71 号，2023 年 4 月通过了项目自主验收。

年产 6 万吨钛白粉项目（脱盐水站）环境影响报告书于 2021 年 11 月 30 日获得无棣县行政审批服务局批复，批复文号：棣审批环建〔2021〕88 号，2023 年 4 月通过了项目自主验收。

祥海科技于 2022 年 8 月 12 日获得排污许可证，许可证编号：91371623080869506X001V。

（5）创领科技

创领科技“含氟新材料项目年产 2 万吨氯化铝装置”项目环评于 2020 年 5 月 28 日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四〔2020〕380500031 号。2023 年 6 月 15 日通过了项目自主验收。

创领科技于 2023 年 2 月 16 日获得排污许可证，许可证编号：91371623MA3NXTDT20001V。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为有效应对突发环境事件，建立健全本单位环境污染事件应急机制，提高本公司员工应对突发环境事件的能力，能在发生事故后迅速、准确、有条不紊地开展应急处置，把损失和危害减少到最低程度，公司重点排污单位均已制定突发环境事件应急预案且均已在当地环保部门备案，具体情况如下：

（1）鲁北化工

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》（硫磷科技）于 2021 年 12 月报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2021-004-H）。

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》（溴素项目）于 2021 年 11 月报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2021-082-L）。

（2）金海钛业

《山东金海钛业资源科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2022 年 11 月 22 日报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2022-004-M）。

（3）锦亿科技

《广西田东锦亿科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2023 年 1 月报百色市田东生态环境局进行备案（备案号：451022-2023-001-M）。

《广西田东锦亿科技有限公司（仓储装卸和配套公用工程项目）突发环境事件应急预案》于 2021 年 7 月报百色市田东生态环境局进行备案（备案号：451022-2021-013-H）。

（4）祥海科技

《山东祥海钛资源科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2021 年 9 月 18 日报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2021-002-H）。

（5）创领科技

《山东创领新材料科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2023 年 7 月 24 日报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2023-001-H）。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司重点排污单位均已制定环境自行监测方案，配备了齐全的环保技术人员及先进的环境检测仪器。具体情况如下：

（1）鲁北化工

硫磷科技公司对硫酸装置尾气排放二氧化硫、氮氧化物、烟尘；磷铵尾气排放颗粒物；水泥粉磨工序球磨机尾气排放颗粒物均配有在线监控自行监测系统，实时监测排放情况。同时委托第三方监测机构对公司生产废气、厂界噪声、地下水、土壤等进行监测，各项污染物监测结果均符合排放标准。

（2）金海钛业

金海钛业煅烧回转窑及污水处理站均安装自行在线监测系统，实时 24 小时监测排放情况，同时委托有环境监测资质的单位对酸解尾气、煅烧尾气、球磨机尾气、干燥尾气、还原钛废气、聚合反应废气、水解水洗废气、煅烧晶种废气、联合车间废气、无组织尾气、噪声、污水处理设施出口、地下水及土壤等污染物进行监测，各项污染物监测结果均符合排放标准。

（3）锦亿科技

锦亿科技焚烧炉装置安装自行在线监测系统，实时 24 小时监测排放情况。同时委托第三方监测机构对车间生产废气、废水、厂界噪音、周边环境、地表水、地下水、土壤等进行监测，监测结果显示各项污染物排放指标均符合排放标准。

（4）祥海科技

祥海科技污水排放口已安装自动监测设备。同时委托第三方监测机构对公司生产废气、污水、厂界噪声、地下水、土壤等进行监测，各项污染物监测结果均符合排放标准。

（5）创领科技

创领科技尾气排放口委托第三方监测机构对公司生产尾气进行监测，各项污染物监测结果均符合排放标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司作为鲁北循环经济生态工业模式领军企业，始终重视在环境保护上的管理和投入，在能耗控制、节能减排、绿色制造等方面，以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨，着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业。

公司及各子公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规，建立健全各项环保管理制度、落实职责并认真执行，加强环保法制教育，提高广大职工的环保意识，宣传环保知识，增强全员治理环境的良好氛围，确保各类环保设施正常运行，各类污染物达标排放。环保投入持续增加，治理设施不断优化。对脱硫进行优化提升、对污水治理设施进行升级改造、雨水排水“雨污分流”进一步改进。

公司的磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥技术已经被国家列为资源综合利用科技成果重点推广项目。2023 年取得山东省滨州市生态环境局核发的危险废物经营许可证（证书编号：滨州危废临 44 号），处置危险废物规模 31.60 万吨，实现了利用石膏制酸联产水泥装置处理含硫危废的工业应用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果适用 不适用

公司始终遵循“双碳”及“能耗双控”国家政策，履行企业节能减排降碳实施主体责任，开展清洁生产和循环经济。报告期内，公司紧紧围绕绿色工厂中长期目标和实施方案，开展了相关工作：（1）持续推进“绿色工厂”创建工作，深化质量管理、节能减排、环境管理、职业健

康、安全等管理，建立健全管理机构、制度和体系；（2）持续实施水、电、天然气、煤炭等对标管理，制定奖罚制度并严格考核；（3）深入挖潜节能潜力，实施节能技术改造，淘汰落后高耗能设备；（4）加强环境保护及再生资源利用，实施空余热回收利用，推进高热值高硫物质资源化利用等项目；（5）积极倡导低碳工作、低碳生活。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	鲁北集团	本公司在作为鲁北化工股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将不从事任何与鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织承诺将该等合作机会让予鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019年11月14日	否	长期	是		

	解决关联交易	鲁北集团	<p>1、本公司将采取措施尽量减少并避免与鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控股子公司发生关联交易；本次重组交易完成后，本公司将积极协助上市公司寻找外部合格供应商，竭力配合上市公司为降低关联交易而实施的方案和措施，切实降低上市公司关联交易金额。2、若未来基于业务发展需要，有利于上市公司全体股东利益等因素，发生确有必要且无法避免的关联交易时，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与鲁北化工、金海钛业、祥海科技签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。3、本公司将严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。4、本公司保证不通过关联交易损害鲁北化工其他股东的合法权益。5、本公司及本公司控制的其他企业与上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍上市公司为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。6、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。7、本公司愿意承担由于违反上述承诺给鲁北化工、金海钛业、祥海科技造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>	2019年11月14日	否	长期	是		
	其他	鲁北集团	<p>1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本公司将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。</p>	2019年11月14日	否	长期	是		
	其他	鲁北集团	<p>1、本次交易完成前，金海钛业、祥海科技在业务、资产、人员、财务、机构等方面与本公司及本公司控制的其他企业（如有）不存在混同，金海钛业、祥海科技的业务、资产、人员、财务和机构独立。2、本次交易完成后，本公司控制</p>	2019年11月14日	否	长期	是		

			的其他企业（如有）将与鲁北化工在业务、资产、人员、财务、机构方面完全分开，不从事任何影响鲁北化工业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立的行为，不损害鲁北化工及其他股东的利益，切实保障鲁北化工在业务、资产、人员、财务和机构等方面的独立性。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。						
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(二) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	58,188
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
山东鲁北企业集团总公司	0	180,969,187	34.24		质押	77,000,000	国有法 人
山东省国有资产投资控股 有限公司	0	17,472,392	3.31		无	0	国有法 人
山东永道投资有限公司	-262,134	8,220,000	1.56		质押	8,220,000	国有法 人
余道生	+1,674,600	1,674,600	0.32		无	0	境内自 然人
杭州锦江集团有限公司	-13,739,815	1,450,000	0.27		无	0	境内非 国有法 人
何东升	+1,391,000	1,391,000	0.26		无	0	境内自 然人
李凤	+1,304,300	1,304,300	0.25		无	0	境内自 然人
刘杰	+1,171,200	1,171,200	0.22		无	0	境内自 然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	+1,149,945	1,149,945	0.22		无	0	境外自 然人
张小娟	+933,700	933,700	0.18		无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东鲁北企业集团总公司	180,969,187	人民币普通股	180,969,187				
山东省国有资产投资控股有限公司	17,472,392	人民币普通股	17,472,392				
山东永道投资有限公司	8,220,000	人民币普通股	8,220,000				
余道生	1,674,600	人民币普通股	1,674,600				
杭州锦江集团有限公司	1,450,000	人民币普通股	1,450,000				
何东升	1,391,000	人民币普通股	1,391,000				
李凤	1,304,300	人民币普通股	1,304,300				
刘杰	1,171,200	人民币普通股	1,171,200				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,149,945	人民币普通股	1,149,945				
张小娟	933,700	人民币普通股	933,700				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			股改限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,692,489,271.97	2,482,005,460.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	861,355,672.99	570,389,782.32
应收账款	七、5	231,911,047.13	203,609,008.37
应收款项融资	七、7	62,105,676.10	67,512,648.73
预付款项	七、8	167,025,653.75	106,779,483.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,123,336.16	86,456,618.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	878,718,645.25	686,243,259.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	7,533,544.07	13,720,366.12
流动资产合计		4,904,262,847.42	4,216,716,627.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	600,000.00	
其他非流动金融资产	七、19	31648810.66	30,458,645.45
投资性房地产	七、20	8,186,651.86	7,406,938.37
固定资产	七、21	3,260,964,280.23	3,234,363,485.87
在建工程	七、22	144,811,263.82	198,738,932.77
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	77,984,185.44	83,730,026.76
无形资产	七、26	499,271,264.26	500,384,180.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用	七、28	393,696.67	433,653.91
递延所得税资产	七、29	26,764,798.59	46,272,456.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,249,231,299.63	4,300,394,668.18
资产总计		9,153,494,147.05	8,517,111,295.37
流动负债：			
短期借款	七、32	2,805,748,135.30	2,502,465,386.15
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	七、35	170,497,123.07	182,000,000.00
应付账款	七、36	1,298,812,862.03	1,194,628,355.53
预收款项	七、37	12,635,179.57	27,926,497.34
合同负债	七、38	103,536,425.94	187,981,411.82
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	七、39	98,596,540.24	111,383,999.40
应交税费	七、40	73,287,943.47	67,218,541.45
其他应付款	七、41	52,305,914.43	64,674,615.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	185,713,704.69	184,409,608.81
其他流动负债	七、44	802,070,024.04	504,730,409.65
流动负债合计		5,603,203,852.78	5,027,418,825.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	62935933.05	73328607.69
长期应付款	七、48	635515.84	28650810.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	4629468.80	4,224,546.30

递延所得税负债	七、29	71,186,418.20	73,722,282.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,387,335.89	179,926,246.54
负债合计		5742591188.67	5,207,345,071.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	528583135.00	528583135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,558,173,399.28	1558173399.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	37,879,175.67	31732242.70
盈余公积	七、59	279980048.57	279980048.57
一般风险准备			
未分配利润	七、60	686,344,699.86	592,725,396.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,090,960,458.38	2,991,194,222.04
少数股东权益		319,942,500.00	318572001.43
所有者权益（或股东权益）合计		3410902958.38	3309766223.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,153,494,147.05	8517111295.37

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,675,693,550.97	1,654,862,391.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		141,455,509.74	79,083,452.79
应收账款	十九、1	19,257,759.02	19,440,098.42
应收款项融资		36,496,824.19	13,295,181.28
预付款项		18,680,309.36	7,824,112.99
其他应收款	十九、2	940,804,847.98	715,873,385.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		85,163,031.82	125,336,854.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		2,917,551,833.08	2,615,715,476.52
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	十九、3	1,923,609,656.48	1,899,509,656.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		31,648,810.66	30,458,645.45
投资性房地产			
固定资产		731,203,884.36	758,682,525.37
在建工程		97,294,655.47	86,619,274.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,936,339.10	78,546,826.72
无形资产		113,878,139.20	110,227,840.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		128,732.13	158,019.63
递延所得税资产		24,075,459.00	29,271,796.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,994,775,676.40	2,993,474,584.64
资产总计		5,912,327,509.48	5,609,190,061.16
流动负债：			
短期借款		1,948,000,000.00	1,882,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		90,000,000.00	80,000,000.00
应付账款		445,929,774.26	255,727,816.95
预收款项		12,635,179.57	27,926,497.34
合同负债		46,947,691.90	61,796,126.05
应付职工薪酬		62,400,487.93	65,159,546.43
应交税费		49,602,419.54	41,022,944.28
其他应付款		13,512,466.79	28,763,602.47
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		130,392,674.64	130,506,007.97
其他流动负债		129,325,861.16	69,472,851.18
流动负债合计		2,928,746,555.79	2,642,375,392.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,935,933.05	73,328,607.69

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		765,000.00	
递延所得税负债		54,498,638.86	55,901,260.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,199,571.91	129,229,868.46
负债合计		3,046,946,127.70	2,771,605,261.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		528,583,135.00	528,583,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,770,087,253.64	1,770,087,253.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		240,111,715.31	240,111,715.31
未分配利润		326,599,277.83	298,802,696.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,865,381,381.78	2,837,584,800.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,912,327,509.48	5,609,190,061.16

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,815,483,872.96	2,144,673,107.81
其中：营业收入	七、61	2,815,483,872.96	2,144,673,107.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,591,047,752.25	2,098,374,185.46
其中：营业成本	七、61	2,466,100,482.54	1,931,199,453.30
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	七、62	22,096,226.88	13,509,631.72

销售费用	七、63	11,199,038.96	7,457,562.95
管理费用	七、64	62,168,284.32	54,879,830.77
研发费用	七、65	24,704,515.23	82,181,491.71
财务费用	七、66	4,779,204.32	9,146,215.01
其中：利息费用		31,187,052.31	32,731,414.66
利息收入		26,407,847.99	23,585,199.65
加：其他收益		3,689,090.97	2,763,071.94
投资收益（损失以“-”号填列）			11,237.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	1,190,165.21	604,226.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-601,476.83	-1,922,435.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	259,259.52	-21,502.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,973,159.58	47,733,520.56
加：营业外收入	七、74	2,066,187.88	1,706,571.58
减：营业外支出	七、75	477,550.37	2,247,997.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,561,797.09	47,192,094.79
减：所得税费用	七、76	47,149,240.67	10,440,297.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,412,556.42	36,751,797.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,412,556.42	36,751,797.14
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）		146,477,616.87	12,591,906.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,934,939.55	24,159,890.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		183,412,556.42	36,751,797.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		146,477,616.87	12,591,906.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.28	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.28	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	377,785,533.65	454,975,477.19
减：营业成本	十九、4	281,888,706.83	389,831,138.74
税金及附加		7,648,406.14	6,953,363.97
销售费用		2,574,346.26	2,734,261.72
管理费用		40,493,490.52	35,515,762.99
研发费用		3,428,986.82	4,918,560.05
财务费用		8,220,933.85	11,643,764.75

其中：利息费用		24,332,528.58	26,036,715.49
利息收入		16,111,594.73	14,392,950.74
加：其他收益		685,896.76	2,394,853.41
投资收益（损失以“-”号填列）		51,000,000.00	51,011,237.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,190,165.21	604,226.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-98,585.97	-134,887.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,502.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,308,139.23	57,232,552.28
加：营业外收入		148,747.30	86,995.63
减：营业外支出		129,621.40	1,501,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,327,265.13	55,818,547.91
减：所得税费用		5,672,369.88	978,133.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,654,895.25	54,840,414.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,654,895.25	54,840,414.55
（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			
（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		80,654,895.25	54,840,414.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,776,586,960.73	2,750,795,192.95
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		6,958,338.64	13,140,045.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	61,667,698.81	73,613,327.26
经营活动现金流入小计		2,845,212,998.18	2,837,548,566.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,305,768,488.57	2,328,073,631.41
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			
支付给职工及为职工支付的现金		175,727,732.79	162,939,920.74
支付的各项税费		91,479,063.36	47,130,263.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	58,721,451.20	60,459,209.19
经营活动现金流出小计		2,631,696,735.92	2,598,603,024.82
经营活动产生的现金流量净额		213,516,262.26	238,945,541.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,190,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			190,776,531.09
投资活动现金流入小计		85,190,000.00	190,776,531.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,499,947.07	52,699,398.79
投资支付的现金		600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			26,181,351.70
投资活动现金流出小计		125,099,947.07	78,880,750.49
投资活动产生的现金流量净额		-39,909,947.07	111,895,780.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,358,743.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,973,762,693.81	1,630,822,137.68
筹资活动现金流入小计		3,131,121,436.81	1,630,822,137.68
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,320,560.70	32,321,020.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,000,000.00	32,321,020.82
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,207,388,843.59	1,918,073,319.77
筹资活动现金流出小计		3,461,709,404.29	1,951,894,340.59

筹资活动产生的现金流量净额		-330,587,967.48	-321,072,202.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,375,056.02	1,065,697.93
五、现金及现金等价物净增加额		-151,606,596.27	30,834,816.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,148,519,613.38	934,796,733.03
六、期末现金及现金等价物余额		996,913,017.11	965,631,550.01

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,983,295.67	701,405,059.95
收到的税费返还		1,646,059.34	6,353,931.25
收到其他与经营活动有关的现金		43,668,839.43	407,087,465.97
经营活动现金流入小计		456,298,194.44	1,114,846,457.17
购买商品、接受劳务支付的现金		322,450,083.86	621,673,125.52
支付给职工及为职工支付的现金		68,837,556.48	79,205,841.04
支付的各项税费		14,970,242.44	11,927,979.58
支付其他与经营活动有关的现金		28,880,027.39	322,854,553.86
经营活动现金流出小计		435,137,910.17	1,035,661,500.00
经营活动产生的现金流量净额		21,160,284.27	79,184,957.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	51,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		905,586,648.95	190,343,143.02
投资活动现金流入小计		956,586,648.95	241,343,143.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,908,017.39	10,219,359.61
投资支付的现金		24,100,000.00	280,000,000.00

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		912,355,376.95	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		940,363,394.34	315,219,359.61
投资活动产生的现金流量净额		16,223,254.61	-73,876,216.59
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		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,019,450,186.26	1,476,333,297.78
筹资活动现金流入小计		2,169,450,186.26	1,476,333,297.78
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,245,171.81	3,146,027.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,184,299,748.39	1,338,678,426.76
筹资活动现金流出小计		2,389,544,920.20	1,342,824,454.54
筹资活动产生的现金流量净额		-220,094,733.94	133,508,843.24
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			
		-182,711,195.06	138,817,583.82
加：期初现金及现金等价物余额		673,862,391.17	345,223,547.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		491,151,196.11	484,041,131.24

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,732,242.70	279,980,048.57		592,725,396.49		2,991,194,222.04	318,572,001.43	3,309,766,223.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,732,242.70	279,980,048.57		592,725,396.49		2,991,194,222.04	318,572,001.43	3,309,766,223.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,146,932.97				93,619,303.37		99,766,236.34	1,370,498.57	101,136,734.91
（一）综合收益总额											146,477,616.87		146,477,616.87	36,934,939.55	183,412,556.42
（二）所有者投入														12,950,000.00	12,950,000.00

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						6,146,932.97				6,146,932.97	485,559.02		6,632,491.99	
1. 本期提取						13,604,957.28				13,604,957.28	485,559.02		14,090,516.30	
2. 本期使用						7,458,024.31				7,458,024.31			7,458,024.31	
（六）其他														
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28	37,879,175.67	279,980,048.57		686,344,699.86		3,090,960,458.38	319,942,500.00	3,410,902,958.38	

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
优先股		永续债	其他													

一、上年期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			33,236,864.49	271,189,085.86		499,109,039.57		2,890,291,524.20	306,367,465.29	3,196,658,989.49
加：会计政策变更											873,982.97				
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			33,236,864.49	271,189,085.86		499,983,022.54		2,890,291,524.20	306,367,465.29	3,196,658,989.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,262,490.33			12,591,906.55		11,329,416.22	-23,544,759.90	-12,215,343.68
（一）综合收益总额											12,591,906.55		12,591,906.55	24,159,890.59	36,751,797.14
（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														-49,000,000.00	-49,000,000.00

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												-49,000,000.00	-49,000,000.00	
4. 其他														
（四）所 有者权益 内部结转														
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）														
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）														
3. 盈余 公积弥补 亏损														
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益														
5. 其他 综合收益 结转留存 收益														
6. 其他														
（五）专 项储备							-1,262,490.33					-1,262,490.33	1,295,349.51	32,859.18

1. 本期提取						7,591,298.70				7,591,298.70	1,940,903.98	9,532,202.68
2. 本期使用						8,853,789.03				8,853,789.03	645,554.47	9,499,343.50
(六) 其他												
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28	31,974,374.16	271,189,085.86		512,574,929.09	2,901,620,940.42	282,822,705.39	3,184,443,645.81

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				240,111,715.31	298,802,696.08	2,837,584,800.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				240,111,715.31	298,802,696.08	2,837,584,800.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,796,581.75	27,796,581.75
（一）综合收益总额										80,654,895.25	80,654,895.25
（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										-52,858,313.50	-52,858,313.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,858,313.50	-52,858,313.50
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							2,419,098.85				2,419,098.85
2. 本期使用							2,419,098.85				2,419,098.85
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				240,111,715.31	326,599,277.83	2,865,381,381.78

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,320,752.60	219,684,031.68	2,749,690,804.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,320,752.60	219,684,031.68	2,749,690,804.19

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,631.27		54,840,414.55	54,824,783.28
（一）综合收益总额									54,840,414.55	54,840,414.55
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							-15,631.27			-15,631.27
1. 本期提取							3,529,790.39			3,529,790.39
2. 本期使用							3,545,421.66			3,545,421.66
（六）其他										
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			231,320,752.60	274,524,446.23	2,804,515,587.47

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东鲁北企业集团总公司（以下简称“鲁北集团”）作为唯一的发起人，以社会募集方式于1996年6月19日正式成立，同年7月2日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600727。

2006年7月21日，本公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东按10送4的比例支付对价，股权分置改革方案实施后，至2019年末，本公司注册资本未发生变化。

根据2020年3月18日第一次临时股东大会决议以及中国证监会2020年6月29日出具的《关于核准山东鲁北化工股份有限公司向山东鲁北企业集团总公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2020】1221号），2020年6月公司以非公开发行方式向鲁北集团和杭州锦江集团发行普通股（A股）88,905,098股（鲁北集团73,715,283股，锦江集团15,189,815股），2020年9月公司以非公开发行方式向21名特定对象发行普通股（A股）88,691,430股，募集资金用于购买山东金海钛业资源科技有限公司（以下简称“金海”）100%股权及山东祥海钛资源科技有限公司（以下简称“祥海”）100%股权，本次发行后公司股本变更为人民币528,583,135元（人民币伍亿贰仟捌佰伍拾捌万叁仟壹佰叁拾伍元整）。

截止2024年6月30日，本公司注册资本为528,583,135元。

法定代表人：陈树常；

注册地：山东省无棣县埕口镇。

总部地址：山东省无棣县埕口镇。

主要经营活动：本公司所属行业主要分为钛白粉行业、甲烷氯化物行业、原盐及溴素行业、化肥行业，以及水泥行业，从事相关产品的研发、生产和销售。公司的主营业务包括钛白粉业务、甲烷氯化物业务、化肥业务、水泥业务、盐业业务。产品广泛应用于化工、农业、建筑、医疗及生产、生活等领域。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2024年8月7日批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发支出资本化条件及收入等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21、“固定资产”，26、“无形资产”34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、41“重大会计判断和估计”。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000万人民币
重要的在建工程	1000万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A、以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

C、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- 租赁应收款；

A、预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

b、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联关系组合

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

c、其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：低风险类组合

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。低风险类组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、代垫款等应收款项。对划分为组合 2 的其他应收款，本公司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。

d、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

e、本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

B、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

C、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

D、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

E、核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资适用 不适用**15. 其他应收款**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

存货主要包括原材料、在产品、在途物资、库存商品、发出商品、周转材料等。存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。大宗原材料，如矿石、矿粉等采用定期盘存制，其他为永续盘存制。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五法摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27 长期资产减值。

20. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、27 长期资产减值。

21. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	22-40	5	2.38-4.32
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但

尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

（1）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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用费、特许使用权、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用费	10 年	直线法
土地使用权	42.5 年-50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销、燃料动力费、知识产权技术服务费、专家咨询、委托外部等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本计量的投资性房地产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理为：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入等，与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品的控制权转移时，本公司确认收入的实现。具体控制权转移时点的确认方法：①本公司的销售商品采用预收款方式的，控制权转移时点为公司开出提货单且货物运出厂区时；②本公司的销售商品采取赊销方式的，控制权转移时点为货物运出厂区并收到对方确认的检斤单时；③本公司的国外销售业务，主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等，按照惯例，在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，国内港口装船后，商品的控制权转移。本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

(3) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁变更

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

a 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

a 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：a 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；b 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租

赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融资产公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相关的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%, 6%, 9%, 13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%, 1%
企业所得税	按应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定。	
资源税	按应税产品销售额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山东鲁北化工股份有限公司	25
山东金海钛业资源科技有限公司	25
山东祥海钛资源科技有限公司	25
山东创领新材料科技有限公司	25
山东鲁北供应链管理有限公司	25
山东鲁北锆钛新材料科技有限公司	25
无棣海鼎机电工程有限公司	25
广西田东锦亿科技有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税税收优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

②根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本条所称制造业企业，是指以制造业业务为主营业务，享受优惠当年主营业务收入占收入总额的比例达到 50% 以上的企业”。

③控股子公司广西田东锦亿科技有限公司于 2021 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期为三年；依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定，享受企业所得税减免 10%，按照 15% 征收。

④根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）“一、《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日”。根据《财政部、国家税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）“企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧”。

（2）增值税税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78 号）的规定，公司以《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的资源，并以规定的技术标准和相关条件，生产销售综合利用产品和提供综合利用劳务取得的收入，缴纳的增值税，可享受 70% 的退税政策。本通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。根据该优惠政策，（1）公司使用的符合规定的原材料为废渣；（2）公司需达到的技术标准及相关条件为：① 42.5 及以上等级水泥的原料 20% 以上来自所列资源，其他水泥、水泥熟料的原料 40% 以上来自其所列资源；② 纳税人符合《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）规定的技术要求。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），同时符合以下条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额：① 自 2019 年 4 月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于 50 万元；② 纳税信用等级为 A 级或者 B 级；③ 申请退税前 36 个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；④ 申请退税前 36 个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；⑤ 自 2019 年 4 月 1 日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的。允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。进项构成比例，为 2019 年 4 月至申请退

税前一税款所属期内已抵扣的增值税专用发票（含税控机动车销售统一发票）、海关进口增值税专用缴款书、解缴税款完税凭证注明的增值税额占同期全部已抵扣进项税额的比重。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，控股子公司广西田东锦亿科技有限公司于 2021 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期为三年。

（3）其他税收优惠

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），广西壮族自治区 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对属区所有征收对象免征地方水利建设基金。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,384.04	126,456.67
银行存款	996,864,633.07	1,148,393,156.71
其他货币资金	1,695,576,254.86	1,333,485,847.00
存放财务公司存款		
合计	2,692,489,271.97	2,482,005,460.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/

其中：			
			/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
其他		200,658,241.69	
合计		200,658,241.69	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	861,355,672.99	570,389,782.32
商业承兑票据		
合计	861,355,672.99	570,389,782.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	224,828,129.91	201,109,545.92
1 年以内小计	224,828,129.91	201,109,545.92
1 至 2 年	10,367,998.35	3,362,137.77
2 至 3 年		1,855,792.40
3 年以上	235,406.20	123,336.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	235,431,534.46	206,450,812.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	235,431,534.46	100.00	3,520,487.33	1.50	231,911,047.13	206,450,812.09	100.00	2,841,803.72	1.38	203,609,008.37
其中：										
账龄组合	229,640,672.84	97.54	3,462,578.72	1.51	226,178,094.12	197,741,238.06	95.78	2,754,707.98	1.39	194,986,530.08
关联关系组合	5,790,861.62	2.46	57,908.62	1.00	5,732,953.00	8,709,574.03	4.22	87,095.74	1.00	8,622,478.29
合计	235,431,534.46	/	3,520,487.33	/	231,911,047.13	206,450,812.09	/	2,841,803.72	/	203,609,008.37

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,037,268.29	2,190,372.69	1.00
1 至 2 年	10,367,998.35	1,036,799.83	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	235,406.20	235,406.20	100.00
合计	229,640,672.84	3,462,578.72	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联关系组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,790,861.62	57,908.62	1.00
合计	5,790,861.62	57,908.62	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,754,707.98	707,870.74				3,462,578.72
关联关系组合	87,095.74		29,187.12			57,908.62
合计	2,841,803.72	707,870.74	29,187.12			3,520,487.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	26,724,217.13		26,724,217.13	11.35	267,242.17
客户 2	21,532,304.02		21,532,304.02	9.15	215,323.04
客户 3	16,790,418.79		16,790,418.79	7.13	167,904.19
客户 4	14,516,256.00		14,516,256.00	6.17	145,162.56
客户 5	13,522,588.80		13,522,588.80	5.74	135,225.89
合计	93,085,784.74		93,085,784.74	39.54	930,857.85

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	62,105,676.10	67,512,648.73
合计	62,105,676.10	67,512,648.73

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	520,063,889.20	
合计	520,063,889.20	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,844,781.50	89.71	89,818,539.73	84.12
1 至 2 年	219,928.19	0.13	234,289.48	0.22
2 至 3 年	234,289.48	0.14	16,513,275.58	15.46
3 年以上	16,726,654.58	10.01	213,379.00	0.20
合计	167,025,653.75	100.00	106,779,483.79	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客户 1	62,214,196.78	37.25
客户 2	26,032,728.21	15.59
客户 3	16,500,370.50	9.88
客户 4	7,871,377.75	4.71
客户 5	6,126,770.40	3.67
合计	118,745,443.64	71.09

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,123,336.16	86,456,618.14
合计	3,123,336.16	86,456,618.14

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,564,256.94	87,138,291.97
1 年以内小计	3,564,256.94	87,138,291.97
1 至 2 年	265,317.34	14,675.34
2 至 3 年		
3 年以上	33,267,202.71	33,267,202.71
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	37,096,776.99	120,420,170.02

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	22,233,579.73	22,233,579.73
职工借款及备用金	1,480,621.94	742,992.61
保证金及押金	2,473,593.79	1,313,550.00
代扣代缴	78,981.53	83,374.70
土地补偿款		85,190,000.00
单位欠款	10,830,000.00	10,830,000.00
其他		26,672.98
合计	37,096,776.99	120,420,170.02

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	33,915,559.73					
按组合计提坏账准备	47992.15	9,888.95				
合计		9,888.95				

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	10,830,000.00	29.19	单位欠款	3年以上	10,830,000.00
客户 2	1,306,234.30	3.52	历史遗留	3年以上	1,306,234.30
客户 3	1,000,000.00	2.70	保证金	1年以内	10,000.00
客户 4	818,220.00	2.21	历史遗留	3年以上	818,220.00
客户 5	300,000.00	0.81	备用金	1年以内	3,000.00
合计	14,254,454.30	38.43	/	/	12,967,454.30

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	247,676,892.90		247,676,892.90	281,941,432.85	249,686.21	281,691,746.64
在产品	4,202,395.52	0.00	4,202,395.52	8,097,124.86		8,097,124.86
库存商品	621,711,920.66	736,175.97	620,975,744.69	375,169,148.39	1,523,684.58	373,645,463.81
周转材料	5,863,612.14	0.00	5,863,612.14	5,559,165.95		5,559,165.95
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				17,249,758.08		17,249,758.08
合计	879,454,821.22	736,175.97	878,718,645.25	688,016,630.13	1,773,370.79	686,243,259.34

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,686.21			249,686.21		0.00
在产品						
库存商品	1,523,684.58			787,508.61		736,175.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,773,370.79			1,037,194.82		736,175.97

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	7,533,544.07	13,703,541.77
预缴所得税		16,824.35
合计	7,533,544.07	13,720,366.12

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

0

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁保证金	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	

合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
山东滨化长峰新材料有限公司		600,000.00					600,000.00				
合计		600,000.00					600,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	31,648,810.66	30,458,645.45
合计	31,648,810.66	30,458,645.45

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,740,612.23			7,740,612.23
2. 本期增加金额	1,184,573.07			1,184,573.07
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,184,573.07			1,184,573.07
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,925,185.30			8,925,185.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	333,673.86			333,673.86
2. 本期增加金额	404,859.58			404,859.58
(1) 计提或摊销	111,323.96			111,323.96
(2) 固定资产转入	293,535.62			293,535.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	738,533.44			738,533.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,186,651.86			8,186,651.86
2. 期初账面价值	7,406,938.37			7,406,938.37

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,260,964,280.23	3,234,363,485.87
固定资产清理		
合计	3,260,964,280.23	3,234,363,485.87

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,639,864,238.51	2,785,758,341.28	14,570,812.42	53,652,292.40	5,616,998.95	5,499,462,683.56
2. 本期增加金额	69,739,827.23	78,367,806.45	816,199.97	1,580,179.68	66,086.12	150,570,099.45
(1) 购置	27,263,955.01	7,696,475.20	816,199.97	791,707.22	66,086.12	36,634,423.52
(2) 在建工程转入	42,475,872.22	70,671,331.25		788,472.46		113,935,675.93
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,184,573.07	233,285.24	127,586.21	232,730.76	220,495.67	1,998,670.95
(1) 处置或报废		233,285.24	127,586.21	232,730.76	220,495.67	814,097.88
(2) 转入投资性房地	1184573.07					1,184,573.07
4. 期末余额	2,708,419,492.67	2,863,892,862.49	15,259,426.18	54,999,741.32	5,462,589.40	5,648,034,112.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	606,515,306.66	1,254,811,837.89	9,602,706.41	31,651,009.28	3,301,912.07	1,905,882,772.31
2. 本期增加金额	33,427,678.36	84,865,959.27	943,423.83	3,148,765.79	511,623.40	122,897,450.65
(1) 计提	33,427,678.36	84,865,959.27	943,423.83	3,148,765.79	511,623.40	122,897,450.65
3. 本期减少金额	293,535.62	134,829.13	67,886.55	221,094.29	209,470.92	926,816.51
(1) 处置或报废	0.00	134,829.13	67,886.55	221,094.29	209,470.92	633,280.89
(2) 转入投资性房地	293,535.62					293,535.62
4. 期末余额	639,649,449.40	1,339,542,968.03	10,478,243.69	34,578,680.78	3,604,064.55	2,027,853,406.45
三、减值准备						

1. 期初余额	222,112,131.08	137,078,896.87		25,397.43		359,216,425.38
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	222,112,131.08	137,078,896.87		25,397.43		359,216,425.38
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,846,657,912.19	1,387,270,997.59	4,781,182.49	20,395,663.11	1,858,524.85	3,260,964,280.23
2. 期初账面价值	1,811,236,800.77	1,393,867,606.52	4,968,106.01	21,975,885.69	2,315,086.88	3,234,363,485.87

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋	94,694,768.74	1、租用的土地、农村集体土地，无法办理权证 2、原权证到期，正在重新办理

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,811,263.82	196,653,092.77
工程物资		2,085,840.00
合计	144,811,263.82	198,738,932.77

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
人造金红石项目				32,586,669.38		32,586,669.38
120万吨/年水泥粉磨项目	1,491,313.14		1,491,313.14	1,491,313.14		1,491,313.14
2.5万吨硫酸储罐二期				7,684,491.44		7,684,491.44
二期氯化法钛白粉	14,951,187.72		14,951,187.72	13,017,374.41		13,017,374.41
氟化工项目	972,024.78		972,024.78	1,287,139.58		1,287,139.58
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	6,894,799.46		6,894,799.46	4,885,996.29		4,885,996.29
罐区项目(v772/v773)			0.00	3,950,451.16		3,950,451.16
还原钛2#回转窑				37,228,526.47		37,228,526.47
含钒泥浆回收项目	127,122.63		127,122.63	127,122.63		127,122.63
红泥压滤机厂房扩建	3,797,571.92		3,797,571.92	140,469.18		140,469.18
化学品库	0.00			2,531,685.91		2,531,685.91
甲烷氯化物扩建项目	2,208,718.80		2,208,718.80	2,163,907.48		2,163,907.48
硫酸四换AB换热器	1,713,603.83		1,713,603.83	499,281.82		499,281.82
氯化铝扩建项目	461,295.06		461,295.06	461,295.06		461,295.06
泥浆吹填库	7,792,245.73		7,792,245.73	2,810,618.87		2,810,618.87
年产30万吨氯化法钛白粉新材料及配套项目	749,056.58		749,056.58	627,358.47		627,358.47
石膏窑气湿法制酸	13,518,934.91		13,518,934.91	10,716,292.66		10,716,292.66
水泥粉磨工序超低排放改造项目	4,442,673.54		4,442,673.54	4,070,145.80		4,070,145.80
五氯丙烷项目	2,292,724.77		2,292,724.77	56,603.77		56,603.77
稀硫酸提浓项目	4,448,975.51		4,448,975.51	3,784,140.73		3,784,140.73

盐酸法净化制备磷酸及磷酸盐中试装置项目	68,175,531.02		68,175,531.02	64,956,244.31		64,956,244.31
盐酸罐区续建项目	2,891,711.67		2,891,711.67	1,068,643.45		1,068,643.45
东烘干布袋除尘器改造项目	92,886.24		92,886.24			
磷铵系统尾气洗涤改造项目	546,709.30		546,709.30			
石膏制酸副产水泥装置脱硝改造项目	51,052.60		51,052.60			
制卤工程	160,779.75		160,779.75			
溴素走水路线调整工程	206,371.68		206,371.68			
锆钛矿精选项目	5,745,226.11		5,745,226.11			
四台不锈钢斜板槽	37,735.85		37,735.85			
鲁北多式联运综合智慧物流园	143,763.51		143,763.51			
煅烧车间二号窑	897,247.71		897,247.71			
其他				507,320.76		507,320.76
合计	144,811,263.82		144,811,263.82	196,653,092.77		196,653,092.77

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
二期氯化法钛白粉项目	518,000,000.00	13,017,374.41	1,933,813.31			14,951,187.72	2.89	10.00				自筹
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	300,000,000.00	4,885,996.29	2,008,803.17			6,894,799.46	2.30	1.00				自筹
磷酸项目一期工程	60,000,000.00	64,956,244.31	3,219,286.71			68,175,531.02	113.63	99.80				自筹

稀硫酸提浓项目	12,000,000.00	3,784,140.73	664,834.78			4,448,975.51	37.07	36.00				自筹
甲烷氯化物扩建项目	13,000,000.00	2,163,907.48	44,811.32			2,208,718.80	16.99	30.00				自筹
石膏窑气湿法制酸	28,208,000.00	10,716,292.66	2,802,642.25			13,518,934.91	47.93	46.00				自筹
人造金红石项目	57,600,000.00	32,586,669.38	12,171,487.12	44,758,156.50		0.00	57.00	70.00				自筹
还原钛 2#回转窑	57,780,000.00	37,228,526.47	10,127,392.90	47,355,919.37		0.00	57.00	100.00				自筹
合计	1,046,588,000.00	169,339,151.73	32,973,071.56	92,114,075.87		110,198,147.42	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	117,665,752.46	117,665,752.46
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	117,665,752.46	117,665,752.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,935,725.70	33,935,725.70
2. 本期增加金额	5,745,841.32	5,745,841.32
(1) 计提	5,745,841.32	5,745,841.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,681,567.02	39,681,567.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	77,984,185.44	77,984,185.44
2. 期初账面价值	83,730,026.76	83,730,026.76

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	商标使用费	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	525,121,041.83	304,298.89	8,721,737.92	4,046,075.52	600,320.00	10,040,094.38	548,833,568.54
2. 本期增加金额						4,639,146.40	4,639,146.40
(1) 购置						4,639,146.40	4,639,146.40
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	525,121,041.83	304,298.89	8,721,737.92	4,046,075.52	600,320.00	14,679,240.78	553,472,714.94
二、累计摊销							
1. 期初余额	44,941,735.21	86,080.93	1,273,775.88	1,557,481.16	590,314.47		48,449,387.65
2. 本期增加金额	5,707,261.02	2,542.14	221,866.38	72,980.69			6,004,650.23
(1) 计提	5,707,261.02	2,542.14	221,866.38	72,980.69			6,004,650.23
3. 本期减少金额				252,587.20			252,587.20
(1) 处置				252,587.20			252,587.20
4. 期末余额	50,648,996.23	88,623.07	1,495,642.26	1,377,874.65	590,314.47		54,201,450.68
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	474,472,045.60	215,675.82	7,226,095.66	2,668,200.87	10,005.53	14,679,240.78	499,271,264.26
2. 期初账面价值	480,179,306.62	218,217.96	7,447,962.04	2,488,594.36	10,005.53	10,040,094.38	500,384,180.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 1 宗	22,495,774.89	原鲁北集团征用土地未办理权证

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
锦亿科技	173,606,348.10					173,606,348.10
合计	173,606,348.10					173,606,348.10

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
低价值租赁费	433,653.91		39,957.24		393,696.67
合计	433,653.91		39,957.24		393,696.67

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	22,061,467.31	4,382,220.04	65,358,803.44	16,339,700.85
坏账准备	24,049,478.52	6,012,029.71	36,601,478.05	8,066,009.62
存货跌价准备	19,224.15	2,883.62	1,218,661.85	302,743.05
递延收益	3,864,468.80	633,681.95	4,224,546.30	633,681.95
租赁负债	62,935,933.07	15,733,983.27	83,721,282.38	20,930,320.59
合计	112,930,571.85	26,764,798.59	191,124,772.02	46,272,456.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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			192,619.20	28,892.88

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产一次性税前扣除	200,187,270.40	50,046,817.60	204,584,885.58	51,146,221.40
其他非流动金融资产	6,574,216.97	1,643,554.24	6,458,645.45	1,614,661.36
交易性金融资产公允价值变动				
使用权资产	77,984,185.43	19,496,046.36	83,730,026.77	20,932,506.69
合计	284,745,672.80	71,186,418.20	294,966,177.00	73,722,282.33

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,211,867.38	110,769,957.15
可抵扣亏损	17,519,928.99	132,478,218.13
合计	101,731,796.37	243,248,175.28

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,795,748,135.30	2,492,457,386.15
抵押借款		
保证借款		

信用借款	10,000,000.00	10,008,000.00
合计	2,805,748,135.30	2,502,465,386.15

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	170,497,123.07	182,000,000.00
0合计	170,497,123.07	182,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	997,067,628.46	840,047,516.53
1年以上	301,745,233.57	354,580,839.00
合计	1,298,812,862.03	1,194,628,355.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	13,777,892.59	工程款，未最终结算
客户2	10,347,332.34	工程设备款，未最终结算
客户3	8,180,000.00	工程设备款，未最终结算
客户4	6,571,885.70	工程款，未最终结算
客户5	6,508,219.98	货款未最终结算

合计	45,385,330.61	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,635,179.57	27926497.34
合计	12,635,179.57	27926497.34

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,313,469.01	184,755,997.31
1 年以上	2,222,956.93	3,225,414.51
合计	103,536,425.94	187,981,411.82

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	111,383,999.40	150,491,654.68	163,281,117.84	98,594,536.24
二、离职后福利-设定提存计划		12,331,496.93	12,329,492.93	2,004.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,383,999.40	162,823,151.61	175,610,610.77	98,596,540.24

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,556,357.70	123,748,575.95	139,551,019.47	42,753,914.18
二、职工福利费	1,133,862.52	6,358,034.66	6,131,717.25	1,360,179.93
三、社会保险费	1,027.19	7,284,938.35	7,251,971.64	33,993.90
其中：医疗保险费	840.99	5,981,242.91	5,942,915.20	39,168.70
工伤保险费	110.04	928,635.74	931,150.98	-2,405.20
生育保险费	76.16	375,059.70	377,905.46	-2,769.60
四、住房公积金	55,381.91	8,996,138.06	9,007,202.48	44,317.49
五、工会经费和职工教育经费	51,637,370.08	4,103,967.66	1,339,207.00	54,402,130.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	111,383,999.40	150,491,654.68	163,281,117.84	98,594,536.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		11,791,661.45	11,789,621.63	2,039.82
2、失业保险费		539,835.48	539,871.30	-35.82
3、企业年金缴费				
合计		12,331,496.93	12,329,492.93	2,004.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,948,921.68	32,466,277.04
消费税		

营业税	2,939,951.65	3,000,450.40
企业所得税	30,538,658.07	20,732,604.29
个人所得税	532,225.58	760,716.86
城市维护建设税	2,790,314.53	2,578,662.07
教育费附加	1,589,641.98	1,527,072.62
车船税	972.00	972.00
印花税	955,740.22	1,561,384.54
资源税	830,088.35	253,647.01
房产税	1,363,160.02	1,188,792.17
土地使用税	4,353,326.51	2,822,352.42
环境保护税	246,150.08	140,670.03
水资源税	198,792.80	184,940.00
合计	73,287,943.47	67,218,541.45

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,305,914.43	64,674,615.21
合计	52,305,914.43	64,674,615.21

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史遗留款	1,193,391.55	1,193,391.55
公积金及个人款项	1,050,224.27	4,870,754.22
待清理预收账款	13,910,247.91	13,910,247.91
保证金	19,083,751.04	34,384,257.49
往来款	2,928,677.58	2,469,864.59
预提费用	14,139,622.08	7,103,108.91
其他		742,990.54
合计	52,305,914.43	64,674,615.21

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	750,000.00	保证金
客户 2	370,000.00	保证金
客户 3	697,395.42	保证金
合计	1,067,395.42	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	120,000,000.00	120,113,333.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	55,321,030.05	53,903,600.84
1年内到期的租赁负债	10,392,674.64	10,392,674.64
合计	185,713,704.69	184,409,608.81

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	14,995,063.10	21,329,677.03
已背书未到期票据	787,074,960.94	483,400,732.62
合计	802,070,024.04	504,730,409.65

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	120,000,000.00	120,113,333.33
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期部分	120,000,000.00	120,113,333.33
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鲁北集团	73,328,607.69	83,721,282.33
减：一年内到期的租赁负债	10,392,674.64	10,392,674.64
合计	62,935,933.05	73,328,607.69

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	635,515.84	28,650,810.22
专项应付款		
合计	635,515.84	28,650,810.22

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	635,515.84	28,650,810.22
合计	635,515.84	28,650,810.22

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	4,224,546.30	765,000.00	360,077.50	4,629,468.80	项目经费补助
合计	4,224,546.30	765,000.00	360,077.50	4,629,468.80	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	528,583,135.00						528,583,135.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,558,173,399.28			1,558,173,399.28
其他资本公积				
合计	1,558,173,399.28			1,558,173,399.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,732,242.70	13,604,957.28	7,458,024.31	37,879,175.67
合计	31,732,242.70	13,604,957.28	7,458,024.31	37,879,175.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,980,048.57			279,980,048.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	279,980,048.57			279,980,048.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	592,725,396.49	499,109,039.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		873,982.97
调整后期初未分配利润	592,725,396.49	499,983,022.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,477,616.87	101,436,227.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		8,693,853.49
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,858,313.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	686,344,699.86	592,725,396.49

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,734,268,086.77	2,421,478,126.02	2,044,590,162.01	1,904,678,598.28
其他业务	81,215,786.19	44,622,356.52	100,082,945.80	26,520,855.02
合计	2,815,483,872.96	2,466,100,482.54	2,144,673,107.81	1,931,199,453.30

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1-分部		分部 2-分部		分部 3-分部		分部 4-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
化肥、水泥	159,660,861.70	147,996,384.60							159,660,861.70	147,996,384.60
原盐、溴素	86,480,094.50	38,040,770.30							86,480,094.50	38,040,770.30
钛白粉			1,783,973,228.92	1,653,015,293.54					1,783,973,228.92	1,653,015,293.54
甲烷氯化物					469,920,467.04	374,401,015.04			469,920,467.04	374,401,015.04
硫酸亚铁			12,945,166.99	13,801,325.48					12,945,166.99	13,801,325.48
氯化铝							28,940,648.42	31,783,951.82	28,940,648.42	31,783,951.82
其他							94,446,176.14	84,751,249.86	273,563,405.39	207,061,741.76
按经营地区分类										
境内	377,785,533.65	281,888,706.83	1,018,440,105.25	932,961,280.04	458,943,850.58	367,874,992.02	123,386,824.56	116,535,201.68	1,978,556,314.04	1,699,260,180.57
境外			821,802,775.29	759,686,282.02	15,124,783.63	7,154,019.95			836,927,558.92	766,840,301.97
市场或客户类型										
合同类型										

按商品转让的时间分类										
商品（在某一时点转让）	362,847,830.12	281,790,179.45	1,840,242,880.54	1,692,647,562.06	474,068,634.21	375,029,011.97	123,386,824.56	116,535,201.68	2,800,546,169.43	2,466,001,955.16
服务（在某一期间提供）	14,937,703.53	98,527.38							14,937,703.53	98,527.38
按合同期限分类										
按销售渠道分类										
合计	377,785,533.65	281,888,706.83	1,840,242,880.54	1,692,647,562.06	474,068,634.21	375,029,011.97	123,386,824.56	116,535,201.68	2,815,483,872.96	2,466,100,482.54

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船离港	开出提单后 30 日-90 日支付货款	货物	是	0	产品质量保证
内销	产品发出	预收货款	货物	是	0	产品质量保证
合计	/	/	/	/	0	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,967,666.74	330,560.17
教育费附加	2,428,318.94	436,515.99
资源税	3,055,384.95	2,636,240.57
房产税	2,934,460.57	2,695,914.24
土地使用税	8,091,873.02	5,376,536.35
车船使用税	5,789.46	5,705.91
印花税	3,043,608.80	1,668,519.29
环保税	310,000.00	210,000.00
水资源税	259,124.40	149,639.20
合计	22,096,226.88	13,509,631.72

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

包装费	6,588.02	34,437.07
差旅费	186,917.14	489,248.35
工资	2,573,547.78	2,235,494.49
提成	3,942,953.31	1,309,798.66
广告宣传费	465,414.55	702,315.76
市场开发维护费	2,196,531.15	90,742.43
业务招待费	556,303.70	852,546.21
办公会议费	861,255.96	819,885.95
折旧费	9,826.06	29,754.69
其他	399,701.29	893,339.34
合计	11,199,038.96	7,457,562.95

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资附加及福利费	25,306,386.15	18,301,292.63
工会费及职教费	1,513,557.48	1,923,483.08
保险及住房公积金	4,939,992.54	4,992,627.63
折旧摊销	20,079,445.83	21,522,109.64
办公费	199,210.58	188,811.41
差旅费	369,803.50	336,902.06
招待费	522,302.87	362,192.35
车辆费	402,075.12	635,451.95
中介费	1,730,641.22	837,509.21
专工费用	42,988.75	209,791.11
租赁费	356,302.84	422,823.25
通讯费	149,585.53	156,978.24
会务费	50,544.96	80,754.99
物业水电费	669,214.71	3,382.00
维修费	88,699.31	2,422.08
保险费	111,225.09	10,047.21
劳务费	359,390.34	415,899.47
安全专项	534.52	12,614.19
其他	5,276,382.98	4,464,738.27
合计	62,168,284.32	54,879,830.77

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,135,375.13	8,748,856.03

材料费	7,258,616.26	46,062,103.38
折旧摊销	2,953,572.76	6,332,405.27
燃料动力费	2,311,711.55	20,002,241.00
知识产权技术服务费		
专家咨询	1,094,965.74	10,891.09
委托外部		112,075.48
其他	1,950,273.79	912,919.46
合计	24,704,515.23	82,181,491.71

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,863,126.51	6,228,549.87
减：利息收入	26,407,847.99	23,585,199.65
汇兑损益	-8,181,448.19	-187,838.76
承兑费用	32,719,930.52	20,565,995.89
手续费及其他支出	785,443.47	6,124,707.66
合计	4,779,204.32	9,146,215.01

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	3,689,090.97	2,402,994.49
其他		360,077.45
合计	3,689,090.97	2,763,071.94

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入		11,237.96
合计		11,237.96

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,190,165.21	604,226.06
合计	1,190,165.21	604,226.06

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-591,587.87	-1,871,763.06
其他应收款坏账损失	-9,888.96	-50,672.34
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-601,476.83	-1,922,435.40

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,672.02	-21,502.35
无形资产处置收益	252,587.50	
合计	259,259.52	-21,502.35

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	1,446,751.53	1,328,738.95	1,446,751.53
罚没收入	243,061.56	304,652.58	243,061.56
其他	376,374.79	73,180.05	376,374.79
合计	2,066,187.88	1,706,571.58	2,066,187.88

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	77,404.22	2,032.96	77,404.22
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
罚款滞纳金	123,122.14	726,964.39	123,122.14
其他支出	276,024.01	1,518,000.00	276,024.01
合计	477,550.37	2,247,997.35	477,550.37

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,177,447.33	9,909,764.29
递延所得税费用	16,971,793.34	530,533.36
合计	47,149,240.67	10,440,297.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	230,561,797.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,640,449.27
子公司适用不同税率的影响	-4,508,463.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-9,277,264.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,502,501.87
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	-207,982.39
所得税费用	47,149,240.67

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	26,407,547.04	23,585,199.65
保证金及押金	14,365,276.87	47,144,587.24
除税费返还外的其他政府补助收入	1,037,717.07	1,688,316.40
代收代付差额找零	15,475,750.95	1,062,251.36
其他	4,381,406.88	132,972.61
合计	61,667,698.81	73,613,327.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	12,414,915.26	16,923,855.06
备用金支出	795,500.00	1,058,147.00
管理销售等期间费用	6,024,829.65	6,319,715.22
代收代付	748,879.89	3,425,077.25
捐赠支出	1,000.00	1,000.00
银行汇兑\手续费及其他	38,736,326.40	32,731,414.66
合计	58,721,451.20	60,459,209.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财		190,776,531.09
合计		190,776,531.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		26,181,351.70
合计		26,181,351.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行票据保证金	135,302,645.15	235,258,742.22
收回信用证保证金	7,056,319.44	35,563,395.46
信用证贴现	255,250,000.00	1,360,000,000.00
票据融资	2,576,153,729.22	
合计	2,973,762,693.81	1,630,822,137.68

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	1,747,129,500.00	994,521,322.01
支付融资租赁费	28,569,664.78	28,569,664.78
票据融资贴现到期支付	1,365,743,678.81	729,887,299.85
信用证融资保证金	65,946,000.00	165,095,033.13
合计	3,207,388,843.59	1,918,073,319.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	183,412,556.42	36,751,797.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	601,476.83	-1922435.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,021,892.63	158910912.89
使用权资产摊销	5,745,841.32	5747363.20
无形资产摊销	6004650.23	8164662.70
长期待摊费用摊销	39957.24	18522.50
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）	-259,259.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77404.22	21502.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1190165.21	604226.06
财务费用（收益以“-”号填列）	38795184.81	9146049.16
投资损失（收益以“-”号填列）		11237.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19507657.47	-579522.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2535864.13	-47725985.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192475385.91	-223584022.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-290629727.24	153888073.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	323400043.10	139493159.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,516,262.26	238,945,541.36
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	996,913,017.11	965631550.01
减：现金的期初余额	1,148,519,613.38	934796733.03
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	-151,606,596.27	30834816.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	996,913,017.11	1,148,519,613.38
其中：库存现金	48,384.04	126,456.67
可随时用于支付的银行存款	996,864,633.07	1,148,393,156.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	996,913,017.11	1,148,519,613.38
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	18,403,692.89	7.12	131,034,293.38
欧元	213060.22	7.67	1,634,171.89
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	21,771,801.09	7.12	155,015,223.76
欧元	494,156.50	7.67	3,790,180.36
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 0(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,135,375.13	
材料费	7,258,616.26	
折旧摊销	2,953,572.76	
燃料动力费	2,311,711.55	
专家咨询	1,094,965.74	
其他	1,950,273.79	
合计	24,704,515.23	
其中：费用化研发支出	24,704,515.23	
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

(1) 山东鲁北钛锆新材料科技有限公司注册后未实际开展业务，于 2024 年 4 月 9 日注销。

(2) 2024 年 2 月 1 日，公司新设山东鲁北锆钛新材料科技有限公司。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西田东锦亿科技有限公司	广西	10,409.00	广西	甲烷氯化物生产销售	51		股权收购
山东创领新材料科技有限公司	无棣	10,000.00	无棣	技术研发咨询	100		新设

山东金海钛业资源科技有限公司	无棣	103,332.16	无棣	钛白粉生产销售	100		股权收购
山东祥海钛资源科技有限公司	无棣	30,000.00	无棣	钛白粉生产销售	100		股权收购
山东鲁北供应链管理有限公司	无棣	2,000.00	无棣	批发业	100		新设
湖南衡阳锦亿科技有限公司	湖南衡阳	8,000.00	湖南衡阳	化工产品生产销售		60	新设
山东鲁北锆钛新材料科技有限公司	滨州市	3,000.00	滨州市	化学产品制造销售	55		新设
无棣海鼎机电工程有限公司	滨州市	300.00	滨州市	建筑安装业	100		新设
山东源海新材料科技有限公司	滨州市	10,000.00	滨州市	化工产品生产销售		70	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

山东源海新材料科技有限公司新设后，暂未开展业务活动。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
锦亿科技	49.00	37,677,931.71	49,000,000.00	320,285,718.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
锦亿科技	431,351,475.07	311817742.41	743169217.48	112783098.84	3864468.80	116647567.64	463,690,527.90	327,799,172.65	791489700.55	144440445.17	4224546.30	148664991.47

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
锦亿科技	474,068,634.21	76493964.74	76493964.74	119800743.39	341,954,481.28	49305899.17	49305899.17	-11231985.23

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,224,546.30	765,000.00		360,077.50		4,629,468.80	与收益相关
合计	4,224,546.30	765,000.00		360,077.50		4,629,468.80	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,689,090.97	4,137,765.44
与收益相关	1,446,751.53	
合计	5,135,842.50	4,137,765.44

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**

□适用 √不适用

2、 套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		600,000.00		600000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他非流动金融资产		31,648,810.66		31,648,810.66
持续以公允价值计量的资产总额		32,248,810.66		32,248,810.66
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

第二层次的公允价值来源于股权投资享有的可辨认净资产的价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)
鲁北集团	无棣县	制造销售	1,696,308,375.00	34.24	34.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县财政局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1、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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东鲁北高新区产业发展集团有限公司	其他
海南锦元新材料有限公司	其他
滨化集团股份有限公司	母公司第二大股东之母公司
广西田东锦盛化工有限公司	子公司少数股东
山东鲁北再生资源有限公司	同一母公司
山东鲁北九洲商贸有限公司	同一母公司
山东鲁北进出口有限公司	同一母公司
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	同一母公司
山东鲁北安全技术咨询有限公司	同一母公司
山东创能电力科技有限公司	同一母公司
无棣蓝洁污水处理有限公司	同一母公司
无棣博海热力有限公司	同一母公司
无棣中海新铝材科技有限公司	同一母公司
山东鲁北化工建材设计院	同一母公司
无棣海通盐化工有限责任公司	同一母公司
无棣海滨大酒店有限公司	同一母公司
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司
山东聚溪化工有限公司	同一母公司
山东无棣鲁北化工建安有限公司	同一母公司

山东鲁明锂电新材料科技有限公司	同一母公司
无棣海生运输有限公司	同一母公司
山东鲁北发电有限公司	同一母公司
滨州海能电气自动化工程有限公司	同一母公司
无棣金海湾锂业科技有限公司	同一母公司
山东鑫动能锂电科技有限公司	同一母公司
无棣德玖建材有限公司	同一母公司
山东鲁北物流有限公司	同一母公司
无棣创能燃料有限公司	同一母公司控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	采购蒸汽、电、等	267,430,281.59	569,901,400.00	否	235,450,692.23
无棣海川安装工程有限公司	工程劳务、设备材料	49,283,687.02	168,654,400.00	否	32,928,232.74
山东鲁北化工建材设计院	采购设计服务	1,299,356.00	10,556,600.00	否	914,000.00
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程劳务	94,903.90	33,867,000.00	否	7,795,111.68
无棣蓝洁污水处理有限公司	污水处理	16,173,811.49	71,823,300.00	否	21,506,482.43
滨州海能电气自动化工程有限公司	工程劳务、材料设备	10578326.32	57,547,200.00	否	9,384,333.50
无棣金海湾锂业科技有限公司	采购锂渣	405,630.10	1,700,000.00	否	22,500.00
山东鲁北海生生物有限公司	采购水	136,864.85	820,100.00	否	
广西田东锦盛化工有限公司	购液氯	35,581,025.64	153,486,700.00	否	28,955,938.95
广西田东锦盛化工有限公司	购燃烧动力	62,127,083.03	141,265,500.00	否	67,719,228.95
广西田东锦盛化工有限公司	购辅助材料	596,711.87	5,000,000.00	否	370,868.42
广西田东锦盛化工有限公司	接受劳务	168,924.15	1,106,000.00	否	869,650.05

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	销售净化水、脱盐水、煤、维保	29,418,656.91	925,056.53
山东无棣鲁北化工建安有限公司	销售水泥	1,796.46	5,341,650.00
无棣蓝洁污水处理有限公司	销售水泥、粉煤灰、硫酸亚铁	238,405.00	14,700.00
山东鲁北海生生物有限公司	销售水泥、编织袋、维保	35,765,720.21	22,131,011.93
无棣中海新铝材科技有限公司	销售编织袋、煤、维保	10,465,915.92	1,379,974.74
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售编织袋、脱水盐、维保	1,240,167.03	426,982.74
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售粉煤灰		7,459.00
无棣海川安装工程有限公司	销售材料、维保	208,303.04	
山东鑫动能锂电科技有限公司	销售脱盐水、硫酸亚铁、包装袋、维保	1,893,962.60	950,955.54
无棣创能燃料有限公司	销售煤		88,670.74
滨州海能电气自动化工程有限公司	销售水泥		2,456,841.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金海钛业	10,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
金海钛业	10,000.00	2023/8/2	2024/8/1	否
金海钛业	5,000.00	2023/8/9	2024/2/9	否
金海钛业	20,000.00	2022/5/9	2025/5/9	否
金海钛业	2,500.00	2023/8/2	2024/2/2	否
金海钛业	1,500.00	2023/7/19	2024/1/18	否
金海钛业	1,000.00	2023/10/8	2024/4/8	否
金海钛业	10,000.00	2023/10/25	2024/1/25	否
金海钛业	10,000.00	2023/12/13	2024/3/13	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁北集团	25,000.00	2020/5/5	2025/5/5	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2020年4月22日，子公司祥海科技与中建投租赁股份有限公司签订三份融资租赁合同，合同金额合计2.5亿元，租赁到期日为2025年5月5日；公司关联方山东鲁北企业集团总公司为上述融资租赁业务提供担保。最终控制人山东鲁北高新技术开发区管委会以其持有的山东鲁北企业集团总公司44.40%的股权（对应注册资本75,316.09万元）作为质押。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388.37	408.60

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司			1,064,778.47	10,647.78
应收账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	101,819.00	1,018.19	130,680.00	1,306.80
应收账款	山东鲁北海生生物有限公司	5,505,512.70	55,055.13	5,841,376.19	58,413.76
应收账款	山东鑫动能锂电科技有限公司	2,138,778.34	21,387.78	821,283.74	8,212.84
应收账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	1,661,697.97	16,616.98	847,852.03	8,478.52
应收账款	山东鲁明锂电新材料科技有限公司	3,603.60	36.04	3,603.60	36.04
其他应收款	山东鲁北海生生物有限公司			20,000.00	200.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	6,178,561.35	4,384,060.11
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司		652,239.05
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	52,906,820.72	74,937,581.96
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	29,578,837.92	66,100,979.95
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	74,909.48	13,176,481.82
应付账款	山东鲁北化工建材设计院	1,506,634.17	1,102,584.17
应付账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	9,270,329.66	12,859,310.70
应付账款	山东聚溪化工有限公司		68,038.64
应付账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司		30,000.00
应付账款	无棣中海新铝材科技有限公司	1,830,787.13	
应付账款	无棣创能燃料有限公司		3,300,000.00
应付账款	无棣海之苑酒店有限公司		40,885.00
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司	26,444,164.17	48,914,842.97
其他应付款	滨州海能电气自动化工程有限公司		40,000.00
其他应付款	山东无棣鲁北化工建安有限公司		85,000.00
其他应付款	无棣海川安装工程有限公司		130,000.00
其他应付款	山东鲁北化工建材设计院		20,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	13,093,027.80	15,080,343.95
1 年以内小计	13,093,027.80	15,080,343.95
1 至 2 年	6,995,179.44	3,362,137.77
2 至 3 年		1,855,792.40
3 年以上	235,406.20	123,336.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	20,323,613.44	20,421,610.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	20,323,613.44	100	1,065,854.42	5.24	19257759.02	20421610.12	100.00	981,511.70	4.81	19,440,098.42
其中：										
账龄组合	14,398,364.84		1,006,277.61	6.99	13,392,087.23	11,835,149.15	57.95	895,647.09	7.57	10,939,502.06
关联关系组合	5,925,248.60		59,576.81	1.00	5,865,671.79	8,586,460.97	42.05	85,864.61	1.00	8,500,596.36
合计	20,323,613.44	/	1,065,854.42	/	19,257,759.02	20421610.12	/	981,511.70	/	19,440,098.42

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,171,382.80	71,713.83	1.00
1 至 2 年	6,991,575.84	699,157.58	10.00
3 年以上	235,406.20	235,406.20	100.00
合计	14,398,364.84	1,006,277.61	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联关系组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,921,645.00	59,216.45	1.00
1 至 2 年	3,603.60	360.36	10.00
合计	5,925,248.60	59,576.81	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	895,647.09	110,630.52				1,006,277.61
关联关系组合	85,864.61		26,287.80			59,576.81
合计	981,511.70	110,630.52	26,287.80			1,065,854.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	6,661,742.00		6,661,742.00	32.78	66,617.42
客户 2	3,895,404.89		3,895,404.89	19.17	38,954.05
客户 3	3,676,635.25		3,676,635.25	18.09	36,766.35
客户 4	1,437,768.84		1,437,768.84	7.07	14,377.69
客户 5	1,217,499.03		1,217,499.03	5.99	12,174.99
合计	16,889,050.01		16,889,050.01	83.10	168,890.50

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	940,804,847.98	715,873,385.29
合计	940,804,847.98	715,873,385.29

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	940,753,262.10	715,791,056.16

1 年以内小计	940,753,262.10	715,791,056.16
1 至 2 年	33,500.00	50,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	22,267,159.73	22,267,159.73
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	963,053,921.83	738,108,215.89

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	22,233,579.73	22,233,659.73
职工借款及备用金	603,151.60	20,987.27
保证金及押金	636,840.81	96,100.00
关联往来	939,580,349.69	715,757,468.89
合计	963,053,921.83	738,108,215.89

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
历史遗留款组合	22,233,659.73					22,233,659.73
低风险类组合	1,170.87	14,243.25				15,414.12
合计	22,234,830.60	14,243.25				22,249,073.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	468,903,210.41		合并内部往来	1年以内	
客户 2	383,568,148.02		合并内部往来	1年以内	
客户 3	71,287,042.61		合并内部往来	1年以内	
客户 4	16,323,106.65		合并内部往来	1年以内	
客户 5	1,306,234.30		历史遗留	3年以上	1,306,234.30
合计	941,387,741.99		/	/	1,306,234.30

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,923,609,656.48		1,923,609,656.48	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48
对联营、合营企业投资						
合计	1,923,609,656.48		1,923,609,656.48	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦亿科技	239,047,240.80			239,047,240.80		
金海钛业	1,369,390,099.72			1,369,390,099.72		
祥海科技	291,072,315.96			291,072,315.96		
鲁北供应链		20,000,000.00		20,000,000.00		

创领科技		4,100,000.00		4,100,000.00		
合计	1,899,509,656.48	24,100,000.00		1,923,609,656.48		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,023,498.06	263,706,389.08	389,062,793.69	378,945,961.73
其他业务	33,762,035.59	18,182,317.75	65,912,683.50	10,885,177.01
合计	377,785,533.65	281,888,706.83	454,975,477.19	389,831,138.74

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥、水泥	159,660,861.70	147,996,384.60	159,660,861.70	147,996,384.60
原盐、溴素	86,480,094.50	38,040,770.30	86,480,094.50	38,040,770.30
租赁	14,937,703.53	98,527.38	14,937,703.53	98,527.38
其他	116,706,873.92	95,753,024.55	116,706,873.92	95,753,024.55
按经营地区分类				
境内	377,785,533.65	281,888,706.83	377,785,533.65	281,888,706.83
境外				
市场或客户类型				
境内				
境外				
合同类型				
境内				
境外				
按商品转让的时间分类				
商品（在某一时点转让）	362,847,830.12	281,790,179.45	362,847,830.12	281,790,179.45
服务（在某一时点转让）	14,937,703.53	98,527.38	14,937,703.53	98,527.38
按合同期限分类				

按销售渠道分类				
合计	377,785,533.65	281,888,706.83	377,785,533.65	281,888,706.83

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,000,000.00	51,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入		11,237.96
合计	51,000,000.00	51,011,237.96

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	181,855.30	营业外收支资产报废收益及资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,280,729.93	其他收益、营业外收入中的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,190,165.21	理财投资收益、小额贷款的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,290.20	营业外收入和支出（除政府补助与长期资产处置收入外其他）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	358,314.69	
少数股东权益影响额（税后）	507,339.58	
合计	3,006,386.37	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈树常

董事会批准报送日期：2024年8月7日

修订信息

适用 不适用