

公司代码：600423

公司简称：柳化股份

# 柳州化工股份有限公司 2024 年年度报告

## 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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陆胜云、主管会计工作负责人黄吉忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄东健声明：保证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

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2024年度公司净利润为3,017.53万元，期末累计可供分配的利润为-206,895.57万元。鉴于公司累计未分配利润为负的情况，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2024年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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、行业分析等前瞻性陈述，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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、（四）可能面对的风险”中详细描述了公司可能面对的风险，敬请查阅相关内容。

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.....	8
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
	会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报刊上刊登过的所有文本文件。

## 第一节 释义

### 一、 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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
公司、本公司、柳化股份、股份公司	指	柳州化工股份有限公司
元通公司	指	公司控股股东柳州元通投资发展有限公司
柳化集团	指	柳州化学工业集团有限公司
柳化控股	指	广西柳州化工控股有限公司
柳化氯碱	指	广西柳化氯碱有限公司
鹿寨分公司、分公司	指	柳州化工股份有限公司鹿寨分公司
报告期、本报告期、本期	指	2024 年度
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
上市规则、股票上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
双氧水稀品	指	27.5%双氧水
双氧水浓品	指	50%双氧水

## 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	柳州化工股份有限公司	
公司的中文简称	柳化股份	
公司的外文名称	Liuzhou Chemical Industry Co., LTD	
公司的外文名称缩写	LZCIC	
公司的法定代表人	陆胜云	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄吉忠（代行董事会秘书职责）	吴宁
联系地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八 汇金国际26层	广西柳州市柳北区跃进路106号 之八汇金国际26层
电话	0772-2519434	0772-2519434

传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	lhgf@vip.163.com	lhgf@vip.163.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址于2022年4月19日由广西柳州市北鹊路67号变更为广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司办公地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司办公地址的邮政编码	545001
公司网址	www.lzhg.cn
微信公众号	柳化股份
电子信箱	lhgf@vip.163.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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	柳化股份	600423	ST柳化

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
	签字会计师姓名	肖常和、王二华

### 七、近三年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	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	164,894,032.98	141,903,176.80	16.20	140,462,968.15
归属于上市公司股东的净利润	30,175,257.95	73,251,269.74	-58.81	15,856,323.12

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,675,251.18	28,002,038.01	20.26	27,736,757.87
经营活动产生的现金流量净额	51,606,751.26	10,122,121.12	409.84	24,448,774.32
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	551,552,708.28	508,653,549.40	8.43	436,830,628.08
总资产	602,152,226.46	547,905,706.46	9.90	513,141,913.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.04	0.09	-55.56	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.04	0.00	0.03
加权平均净资产收益率(%)	5.64	15.47	减少9.83个百分点	3.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.29	5.91	增加0.38个百分点	6.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益较上年同期分别下降 58.81%、55.56%，加权平均净资产收益率比上年同期减少 9.83 个百分点，主要原因一是上年同期公司对司法重组账面记载未申报债权进行核销账务处理，获得了 4507.75 万元债务重组的非经常性收益；二是本期公司与福建三能节能科技有限责任公司破产债权纠纷诉讼达成调解，导致本期利润减少 480 万元。

2. 经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 409.84%，主要原因一是本报告期公司履行完毕相关诉讼案件生效民事判决所确定的义务，原被法院冻结的 2,588.98 万元银行存款依法解除了冻结；二是本期产品销售收到的现金增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	32,441,266.52	45,037,368.69	52,044,549.57	35,370,848.20
归属于上市公司股东的净利润	2,537,663.66	13,115,530.61	15,399,919.85	-877,856.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,535,239.33	12,675,436.36	15,250,119.85	3,214,455.64
经营活动产生的现金流量净额	31,712,550.37	10,631,038.92	3,310,888.85	5,952,273.12

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
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	17,085.28			-284,751.33
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	687,117.41		223,225.27	66,289.42
债务重组损益			45,077,516.45	4,831.86
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	613,485.50		-31,518.27	1,302,334.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				-12,944,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,817,681.42		-19,991.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-24,219.43
合计	-3,499,993.23		45,249,231.73	-11,880,434.75

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

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2024 年，公司紧紧围绕既定的生产经营计划，通过抓安全、严管理、强质量等措施，保证生产系统实现长周期、稳定、安全、高产、低耗运行，公司去年实施完成的双氧水稀品装置 6 万吨/年扩产技术升级项目和年产 2 万吨双氧水浓品项目发挥了较好的作用，27.5%双氧水产量较上年同期增加 34.50%，50%双氧水则很好的起到了调节产品结构的作用，本报告期较好的完成经营业绩，实现营业收入 16,489.40 万元，同比增长 16.20%；实现净利润 3,017.53 万元，扣非后净利润 3,367.53 万元。

### 1、严守安全底线和环保红线，保障生产经营正常秩序

2024 年，公司忠实履行企业社会责任，率先在双氧水固定床生产系统采用全酸性工艺、积极对污水预处理站进行扩能提质改造，持续强化安全环保生产责任制履职考核，不断提升员工安全环保意识和技能，大力推动实施公司安全生产治本攻坚三年行动方案，规范安全环保设施运行管理，强化安全环保隐患排查治理，完善安全监视和防控措施，有效管控安全和环境风险，持续夯实安全生产和环境管理基础，报告期内未发生任何生产安全和环境污染事故，实现了“安环三个零”（重大安全事故为零，重大工艺设备事故为零，重大污染事故为零）的目标，为维护公司正常生产经营秩序提供保障。

### 2、眼睛向内挖潜力，降本增效发挥重要作用

公司高度重视技改对降本增效的关键作用。报告期，公司努力发挥技改项目潜能，对生产系统进行填平补齐和工艺调优，公司 27.5%双氧水生产规模大幅提升，生产效率也得到提高，生产成本下降，累计完成 27.5%双氧水产量 16.92 万吨，完成年度计划的 112.80%，同比增长 34.50%，累计单位生产成本同比下降 4.42%；通过优化空压机匹配模式等技改措施，年度万元产值能耗以电量计算同比下降 28.07%，大幅降低电力消耗，目前公司产品单位电耗在同行处于先进水平，为国家碳达峰积极做出国企应有贡献。在供应端，加强物价和项目预算审计，采购部门重点做好市场预测和供方第三方审核，采购业务即确保公司生产经营需要，又进一步降低采购成本；在销售



端，认真分析市场趋势，及时调整销售策略、提前谋划产品布局、积极开发客户资源，双氧水稀品和浓品销量同比大幅增长。

### 3、积极推动技改项目建设，促进公司稳健发展

报告期，公司在项目技改、新产品开发等方面也取得较好成绩。其中，双氧水稀品装置 6 万吨/年技改升级项目配套空压机系统改造分项并入生产，进一步降低了双氧水单位电耗；投资建设的电子级双氧水装置及其配套动态千级洁净实验室项目投入运行，首批产品送上海英格尔检测公司检验符合欧盟 G2 标准；年产 2 万吨电子级(G1/G2 级，30-32%的浓度)双氧水项目已进入试生产阶段，目前已在国内一些光伏、储能企业陆续进入中试或小批量试验，有望在 2025 年形成实际销售；与此同时，公司依托电子级双氧水生产装置开发出食品添加剂过氧化氢产品并送检合格，并已获得食品添加剂过氧化氢生产许可证，具备向食品行业拓展的“通行证”。

### 4、发挥党建引领作用，为公司高质量发展把方向

2024 年，公司党支部坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，通过多种形式深入学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神以及相关政策法规，认真履行“一岗双责”，组织制定党支部前置研究重大经营管理事项清单，贯彻落实“三重一大”集体决策制度，坚持公司“三重一大”事项前置研究把关。紧紧围绕生产和项目建设开展“党建+”活动，开展支部党员与一线班组结对，充分发挥“四铁”突击队作用，深入一线调研攻关成效明显，积极推进支部党建品牌建设。定期组织公司各单位（部门）、岗位动态开展廉政风险识别和评估，制定相应防范措施，探索开展纪检和审计联合监督，加强对重点领域、关键环节和重要岗位进行执纪检查和审计监督，推动形成业务合规与遵章守纪融合共促的工作局面，以高质量支部党建为公司高质量发展凝心聚力、保驾护航。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期，公司主要从事化学原料和化学制品制造，主营双氧水的生产和销售，属于化工行业，细分行业为双氧水。

2024 年，国内外经济环境依然严峻复杂，国内经济增速放缓，化工行业受需求偏弱以及供给过剩等因素影响，前三季度行业景气度偏低；进入四季度，随着国家政策有效落实，国内货币政策密集释放，政策组合效应持续发挥，带动化工生产平稳增长，下游需求逐步复苏，供需关系略有改善，景气度有所回升。

根据国家统计局关于全国规模以上工业企业的统计数据，2024 年，全国规模以上工业企业实现营业收入 1,377,661.8 亿元，同比增长 2.1%；利润总额 74,310.5 亿元，同比下降 3.3%。其中，石油、煤炭及其他燃料加工业实现营业收入 57,902.8 亿元，同比下降 3.7%，实现利润总额-463 亿元，同比下降-199.4%；化学原料和化学制品制造业实现营业收入 91,986.4 亿元，同比上升 4.2%，

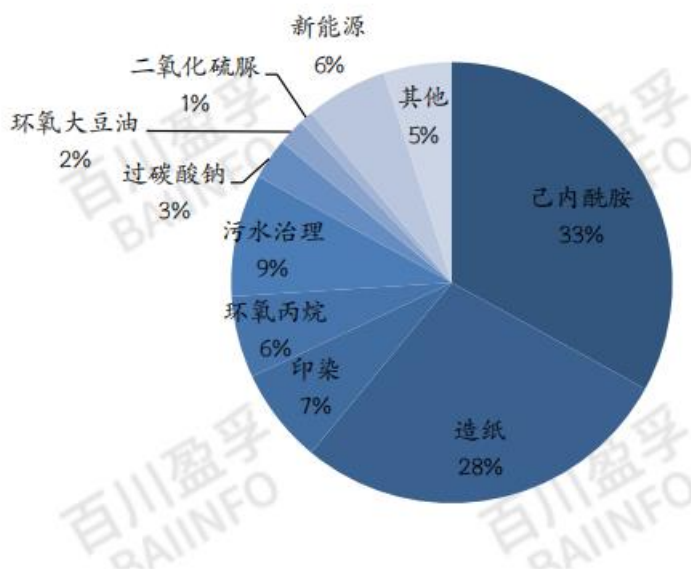
实现利润总额 4,250.1 亿元，同比下降 8.6%；化学纤维制造业实现营业收入 11,666.5 亿元，同比增长 5.7%；实现利润总额 358.1 亿元，同比增长 33.6%。（数据来源：国家统计局网站）

投资方面，2024 年，国内工业固定资产投资比上年增长 12.1%，其中制造业领域固定资产投资同比增长 9.2%，细分行业化学原料和化学制品制造业固定资产投资累计同比增长 8.6%。整体看，化学原料和化学制品制造业环节投资继续保持较快增长，但增速低于制造业整体水平。（数据来源：国家统计局网站）

从产能利用率来看，2024 年，规模以上工业产能利用率 75%，较上年同期下降 0.1%；其中制造业领域产能利用率 75.2%，较上年同期下降 0.1%。细分行业：化学原料和化学制品制造业产能利用率 76.3%，较上年增长 1.0%；化学纤维制造业产能利用率 85.4%，较上年增长 1.1%；整体上看与去年基本持平。（数据来源：国家统计局网站）

公司目前仅生产双氧水一个产品，双氧水下游需求产品丰富，对双氧水需求最大的是己内酰胺、造纸、印染、污水处理，其次还有环氧丙烷、过碳酸钠、环氧大豆油、二氧化硫脒、冶矿等。虽然己内酰胺终端需求量较大，但己内酰胺生产以配套双氧水设计为主，商品需求量最大的还是造纸、印染以及污水处理方面。随着国家环保要求的不断严格和成本压力的刺激，双氧水需求面自有配套双氧水的产能近年增长较快，尤其是己内酰胺、造纸等，在双氧水待投产产能中占据半数，且环氧丙烷配套装置几乎达到 100%，因此工业级双氧水市场同质化比较严重，产能过剩明显，供需矛盾进一步加剧，其中华东、华南地区的市场较为凸显。

图：2024 年双氧水终端需求结构

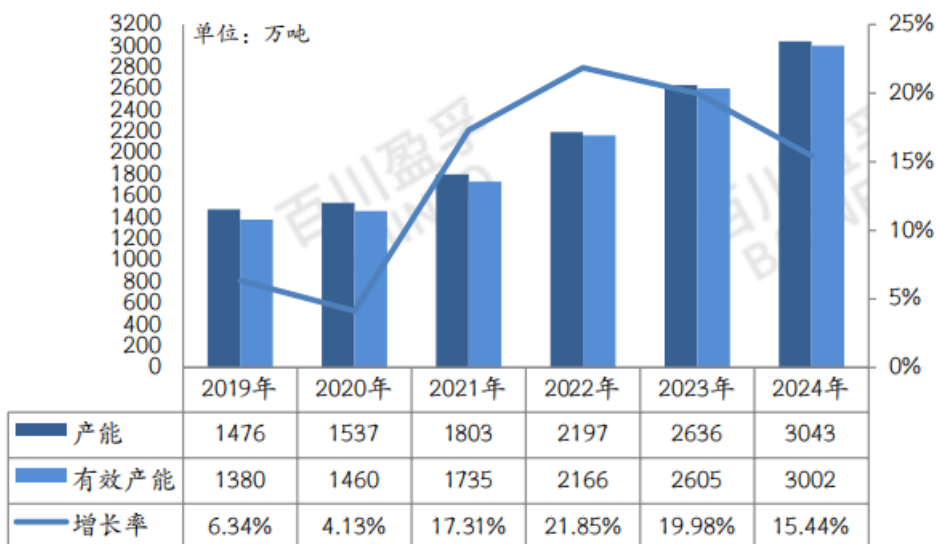


数据来源：百川盈孚

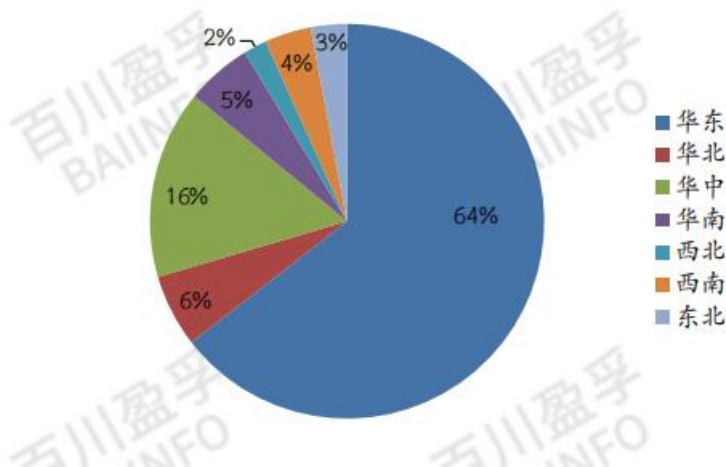
近年来，随着双氧水新增产能陆续投放市场，产能过剩局面不断加剧。据百川盈孚统计，截至 2024 年度末，全国双氧水总产能是 3043 万吨（折 27.5%），其中 2024 年新增产能（含技改）

总计 511 万吨（折 27.5%）。目前全国双氧水在产企业共 109 家，主要产区位于山东、江苏、安徽、浙江等地，其中山东地区的总产能 805.5 万吨，在全国占比达 26.47%。

图：2019-2024 年双氧水产能



2024年双氧水分区域产能分布图



数据来源：百川盈孚

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）报告期主要业务

报告期，公司主要从事双氧水的生产和销售，27.5%双氧水年设计产能 16 万吨，年度累计产量 16.92 万吨；50%双氧水年设计产能 2 万吨，本年度累计生产 1.89 万吨。

#### （二）经营模式

##### 1、生产模式及产品用途

公司采用固定床钨触媒工艺，以外购氢气为主要原料生产双氧水。双氧水是一种用途很广的重要无机化学品，而且在使用中其本身除放出活性氧外，还被还原生成水，因而无二次污染问题，故被称为“最清洁”的化工产品，广泛用于化工、纺织、造纸、电子、医药、食品、包装消毒、日用化学品、环保行业中的工业废水处理等行业，具体用于各种织物、纸张、木材、草制品的漂白；用于有机物合成、做氧化剂、催化剂、引发剂、羟基化剂；用于有机或无机过氧化物的制造（合成过氧乙酸、过氧化苯甲酰、二氧化硫脲、过硼酸钠、过氧化钙等）；用于电镀工业（电镀液的净化）、电子工业（金属表面处理）；用于建材工业（作为泡沫塑料、泡沫水泥的发泡剂）；用于企业污水处理等。

电子级双氧水(G1/G2 级 30%-32%浓度)是一种高纯度的双氧水，是用 50%双氧水进一步加工制成。主要用于半导体硅晶片清洗剂，电镀液无机杂质去除，电子行业中铜、铜合金和镓、锗的处理，以及太阳能硅晶片的蚀刻和清洗。食品级双氧水功能为“脱硫剂、脱色剂、去碘剂”，主要用于淀粉糖和淀粉加工工艺、油脂加工工艺、海藻加工工艺、胶原蛋白肠衣加工工艺、乳清粉和乳清蛋白粉的加工工艺等领域。

## 2、采购模式

氢气是公司生产所需的主要原材料，通过长协方式向广西柳化氯碱有限公司进行采购。

电力是公司的主要能源，报告期通过广西电力交易中心组织的直供电交易进行采购，交易价格由电力市场决定，由广西电网有限责任公司柳州鹿寨供电局供应。

机器设备及备品备件等物资根据生产需要制定采购计划，线上开展招投标工作，通过询价比质确定供应商完成采购。

## 3、销售模式

报告期，公司产品采用经销和直销相结合的方式进行销售。销售定价以市场为导向，结合产品成本、产品质量和市场竞争状况等因素确定产品销售价格。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司生产工艺已由原来的固定床钨触媒酸碱交替工艺改为固定床钨触媒全酸性工艺，该工艺在国内处于中上水平，生产成本在行业内处于主流较低水平，具有一定的核心竞争力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 16,489.40 万元，同比增长 16.20%。归属于上市公司股东的净利润 3,017.53 万元，同比下降 58.81%，主要原因一是上年同期公司对司法重组账面记载未申报

债权进行核销账务处理，获得了 4507.75 万元债务重组的非经常性收益；二是本期公司与福建三能节能科技有限责任公司破产债权纠纷诉讼达成调解，导致本期利润减少 480 万元。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,367.53 万元，同比增长 20.26%。

## （一）主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	164,894,032.98	141,903,176.80	16.20
营业成本	129,757,727.84	114,462,744.28	13.36
销售费用	821,775.56	700,361.10	17.34
管理费用	11,115,721.59	8,913,417.47	24.71
财务费用	-13,645,659.75	-13,746,917.66	-0.74
研发费用	1,286,543.30	3,210,137.91	-59.92
经营活动产生的现金流量净额	51,606,751.26	10,122,121.12	409.84
投资活动产生的现金流量净额	-5,730,704.79	-7,805,669.00	-26.58
筹资活动产生的现金流量净额	-678,220.00	-240,000.00	182.59

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发项目物料消耗减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是本报告期公司履行完毕相关诉讼案件生效民事判决所确定的义务，原被法院冻结的 2,588.98 万元银行存款依法解除了冻结；二是本期产品销售收到的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期公司土地及房屋等租赁费用支出增加所致。

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

### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

报告期，公司主营双氧水的生产及销售，营业收入 16,489.40 万元，同比增长 16.20%，营业成本 12,975.77 万元，同比增长 13.36%。具体分析见下：

#### （1） 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	163,900,587.78	128,764,282.64	21.44	16.37	13.55	增加 1.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
27.5%双氧水	136,956,437.04	106,245,855.05	22.42	14.37	9.50	增加 3.45 个百分点
50%双氧水	24,731,099.94	20,782,281.21	15.97	21.04	31.11	减少 6.46 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广西区内	74,641,116.34	55,241,851.44	25.99	45.27	32.37	增加 7.21 个百分点
广西区外	89,259,471.44	73,522,431.20	17.63	-0.23	2.58	减少 2.26 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	57,838,957.05	46,758,515.82	19.16	7.94	4.35	增加 2.78 个百分点
经销	106,061,630.73	82,005,766.82	22.68	21.55	19.55	增加 1.29 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①50%双氧水营业收入、营业成本分别比上年增长 21.04%和 31.11%，主要是本期 50%双氧水产量增加，销售数量较上年同期增加了 36.85%。

②主营业务分地区情况出现较大变动的的原因，主要是报告期公司产能提高后，增量部分主要面向广西区内的下游客户，区域销售数量增加使得相应的营业收入及营业成本增加幅度较大。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
27.5%双氧水	吨	169,225	146,467	492	34.50	19.08	3.14
50%双氧水	吨	18,868	15,682	188	107.09	36.85	1.08

产销量情况说明

①得益于上年度实施完成的双氧水稀品装置 6 万吨/年扩产技术升级项目和年产 2 万吨双氧水浓品项目在本期发挥了较好的作用，27.5%双氧水、50%双氧水产品产量较上年分别增长 34.50%及 107.09%，产量增加相应的销售量较上年分别增长 19.08%及 36.85%。

②本期 27.5%双氧水销售量较生产量少约 2.28 万吨，主要是部分 27.5%双氧水用于生产 50%双氧水。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工	直接材料	84,244,376.47	79.60	64,871,118.92	82.42	29.86	报告期，主要产品 27.5% 双氧水及 50% 双氧水产品产量较上年同期分别增长 34.50%及 107.09%，相应的各项成本变动较大。
	直接人工	4,644,753.86	4.39	1,831,797.54	2.33	153.56	
	制造费用	16,948,995.50	16.01	12,006,637.87	15.25	41.16	
	合计	105,838,125.83	100.00	78,709,554.33	100.00	34.47	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
27.5% 双氧水	直接材料	80,577,227.14	79.95	65,104,851.93	83.05	23.77	报告期，27.5% 双氧水产品产量较上年同期增长 34.50%，相应的各项成本变动较大。
	直接人工	4,239,086.08	4.21	1,695,351.55	2.16	150.04	
	制造费用	15,959,902.25	15.84	11,594,290.09	14.79	37.65	
	合计	100,776,215.47	100.00	78,394,493.57	100.0	28.55	
50% 双氧水	直接材料	23,685,355.86	94.44	10,800,021.54	95.17	119.31	报告期，50% 双氧水产品产量较上年同期增长 107.09%，相应的各项成本变动较大。
	直接人工	405,667.78	1.62	136,445.99	1.20	197.31	
	制造费用	989,093.25	3.94	412,347.78	3.63	139.87	
	合计	25,080,116.89	100.00	11,348,815.31	100.00	120.99	

其他说明：由于公司生产的 50%双氧水的直接材料主要系 27.5%双氧水，故在统计化工行业直接材料中已扣除生产 50%双氧水所耗用的 27.5%双氧水的成本，所以化工行业直接材料金额少于分产品直接材料金额的合计数。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 7,476.38 万元（无税），占年度销售总额 45.62%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 8,443.30 万元（无税），占年度采购总额 59.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,614.41 万元（无税），占年度采购总额 32.56%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额（无税）	占年度采购总额比例（%）
1	广西柳化氯碱有限公司	4,614.41	32.56

其他说明：

广西柳化氯碱有限公司是公司的关联方，公司主要向其采购氢气等生产用原材料。氢气是一种无色、无嗅、无毒、易燃易爆的气体，和氟气、氯气、氧气、一氧化碳以及空气混合均有爆炸的危险。由于氢气的易燃易爆特点，在气体状态下其运输的方式和距离都受到很大限制。鹿寨分公司和柳化氯碱同位于柳州市鹿寨县经济开发区鹿寨化工园区内，目前园区内仅有柳化氯碱一家氢气供应厂家，公司也是其唯一的客户，正常情况下用量有保障。由于氢气的易燃易爆、运输困难的特性，公司氢气采购客户单一的情况符合行业特点。



**3、费用**

√适用 □不适用

详见本节“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

**4、研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,286,543.30
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	1,286,543.30
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.78
研发投入资本化的比重（%）	0

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	8
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	8.79
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	1
本科	6
专科	
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	1
30-40岁（含30岁，不含40岁）	3
40-50岁（含40岁，不含50岁）	4
50-60岁（含50岁，不含60岁）	
60岁及以上	

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、现金流**

√适用 □不适用

项 目	本期（元）	上年同期（元）	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量			

经营活动现金流入	166,906,548.50	97,131,714.21	71.84
经营活动现金流出	115,299,797.24	87,009,593.09	32.51
经营活动产生的现金流量净额	51,606,751.26	10,122,121.12	409.84
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入	--	--	--
投资活动现金流出	5,730,704.79	7,805,669.00	-26.58
投资活动产生的现金流量净额	-5,730,704.79	-7,805,669.00	-26.58
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入	--	--	--
筹资活动现金流出	678,220.00	240,000.00	182.59
筹资活动产生的现金流量净额	-678,220.00	-240,000.00	182.59

相关数据变化情况详见“第三节管理层讨论与分析五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析”

## （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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	427,761,645.21	71.04	410,706,336.81	74.96	4.15	
应收票据	50,512,172.10	8.39	33,693,715.94	6.15	49.92	注 1
应收账款	8,154,672.43	1.35	2,489,466.18	0.45	227.57	注 2
应收款项融资	1,662,118.84	0.28	3,813,835.92	0.70	-56.42	注 3
预付款项	1,217,727.17	0.20	531,449.96	0.10	129.13	注 4
其他应收款	409,101.78	0.07	22,720.19	0.00	1,700.61	注 5
存货	4,421,164.00	0.73	2,631,306.08	0.48	68.02	注 6
在建工程	6,238,003.38	1.04	1,269,426.01	0.23	391.40	注 7

使用权资产	4,092,320.39	0.68	814,035.23	0.15	402.72	注 8
递延所得税资产	604,073.05	0.10	207,780.13	0.04	190.73	注 9
其他非流动资产	377,704.36	0.06	2,281,297.02	0.42	-83.44	注 10
应付账款	14,145,078.60	2.35	26,427,074.73	4.82	-46.48	注 11
合同负债	3,593,974.48	0.60	2,184,106.29	0.40	64.55	注 12
应交税费	95,294.05	0.02	150,264.56	0.03	-36.58	注 13
一年内到期的非流动负债	452,595.36	0.08	194,599.70	0.04	132.58	注 14
其他流动负债	19,430,398.49	3.23	283,933.82	0.05	6,743.28	注 15
租赁负债	3,727,844.38	0.62	636,520.81	0.12	485.66	注 16
递延所得税负债			203,508.81	0.04	不适用	注 17
非流动负债合计	3,727,844.38	0.62	840,029.62	0.15	343.78	注 18

其他说明：

注 1. 应收票据本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本期公司将已背书未到期的银行承兑汇票中信用等级不高的汇票没有终止确认所致。

注 2. 应收账款本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系报告期产品赊销额度增加所致。

注 3. 应收款项融资本期期末较上期期末变动较大的原因：公司期末剩余票据中承兑银行信用等级较高的票据较去年同期减少所致。

注 4. 预付款项本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系报告期公司预付采购款增加所致。

注 5. 其他应收款本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本期保证金增加所致。

注 6. 存货本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系产能提高，生产用原材料库存增加所致。

注 7. 在建工程本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系报告期相关工程项目投入增加期末未完工所致。

注 8. 使用权资产本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本期公司在租赁期内使用的租赁资产增加所致。

注 9. 递延所得税资产本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本报告期公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示所致。

注 10. 其他非流动资产本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系预付工程款减少所致。

注 11. 应付账款本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系报告期公司根据相关诉讼生效民事判决清偿了相应债务所致。

注 12. 合同负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本期对一些新增的客户采取预收款形式销售所致。

注 13. 应交税费本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系期末增值税有留抵税额所致。

注 14. 一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本报告期公司对增加的一年内尚未支付的租赁付款额进行确认所致。

注 15. 其他流动负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系期末公司将已背书未到期的银行承兑汇票中信用等级不高的汇票没有终止确认所致。

注 16. 租赁负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本报告期公司对增加的尚未支付的租赁付款额进行确认所致。

注 17. 递延所得税负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本报告期公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示所致。

注 18. 非流动负债本期期末较上期期末变动较大的原因：主要系本报告期公司对增加的一年以上尚未支付的租赁付款额进行确认所致。

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内公司所处行业经营性信息分析详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”及下文“化工行业经营性信息分析”。

#### 化工行业经营性信息分析

##### 1、行业基本情况

###### (1). 行业政策及其变化

适用 不适用

2024 年 3 月 12 日，应急管理部制定发布了《淘汰落后危险化学品安全生产工艺技术设备目录（第二批）》，其中明确酸碱交替的固定床过氧化氢生产工艺，设为禁止类，要求新（扩）建项目禁用，现有项目五年内改造完毕；要求使用流化床、全酸性固定床或其他先进的过氧化氢生产工艺代替，新（扩）建项目应采用流化床工艺，现有工艺的替代技术应优先采用流化床工艺。

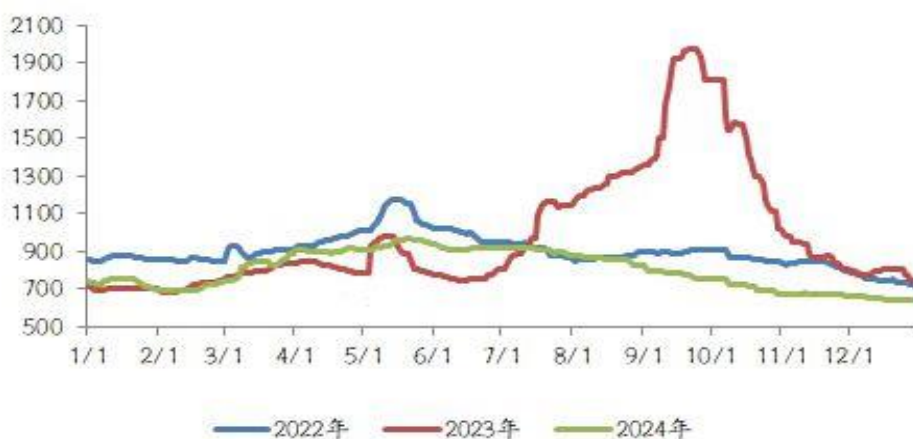
## (2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

√适用 □不适用

2024 年，双氧水市场行情整体处于低位运行。上半年，得益于行业内新装置开工率偏低、企业检修集中、长期停产企业复产继续推迟以及己内酰胺、新能源领域阶段性开工提升对需求形成强势带动等，双氧水市场表现好于预期，市场价格震荡上涨，整体高于去年同期水平；下半年，随着新增产能投放速度加快，前期长期停机装置陆续开机，区域内竞争较为明显，主力下游己内酰胺市场开工负荷不高，新能源领域需求表现一般，市场价格迎来快速回落不断探底。据百川盈孚统计，2024 年 27.5%双氧水出厂含税均价为 802 元/吨，较上年同比下降 18.74%；2024 年 50%双氧水出厂含税均价为 1079 元/吨，较上年同比下降 20.72%。

单位：元/吨

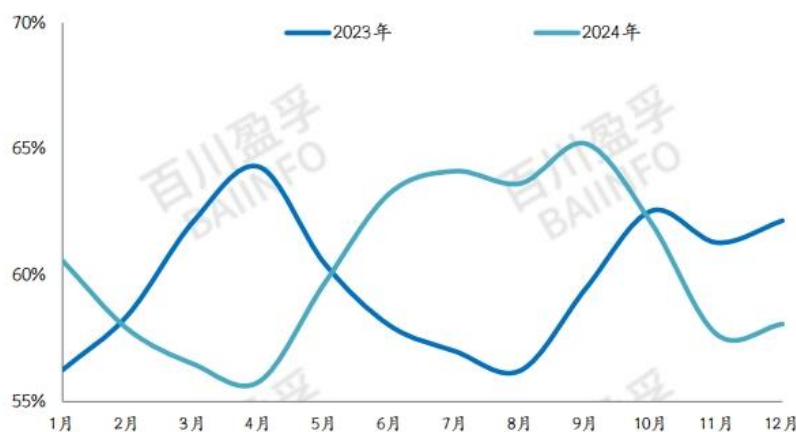
27.5%双氧水价格走势



数据来源：百川盈孚，价格为出厂含税。

2024 年，受行业利润偏低因素影响，双氧水开工率与去年基本持平，据百川盈孚统计，2024 年双氧水平均开工率为 60.37%，较上年度同比增加 0.5%。

图：2023-2024 年中国双氧水开工率对比



数据来源：百川盈孚

2024 年，公司 27.5%双氧水年设计产能为 16 万吨，实际生产量为 16.92 万吨，产能利用率超过 100%；50%双氧水年设计产能 2 万吨，实际生产量为 1.89 万吨，产能利用率为 94.50%，公司产能利用率远高于行业平均水平，主要有两个方面的原因：一方面，因为公司产品规模小，销售压力相对较小；另一方面，报告期公司加强营销工作管理，更加注重对潜在客户的开发和市场调研，努力拓宽营销渠道，增加产品市场覆盖面，避免出现因产品滞销而减产的情况，从而使公司生产系统得以保持长周期运行，年产量创下近年新高。

报告期，公司产品产能规模小，市场占有率较低，行业地位较低。由于双氧水属于危险化学品，且是液体类产品，存在合理的运输半径，远距离运输很不经济。报告期，公司 27.5%双氧水主要集中在广西、广东和贵州三地销售，50%双氧水主要在广西、广东销售。2024 年，公司共销售 27.5%双氧水 14.65 万吨，区域市场占有率仅为 8.14%；共销售 50%双氧水 1.57 万吨，区域市场占有率仅为 10.12%。

（注：区域市场占有率数据来自公司对产品区域市场总容量的估计计算）

## 2、产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、（二）经营模式”。

### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

### (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
双氧水	化工	氢气	己内酰胺、造纸、印染纺织、电子工业、污水处理等	产品供求和产品成本

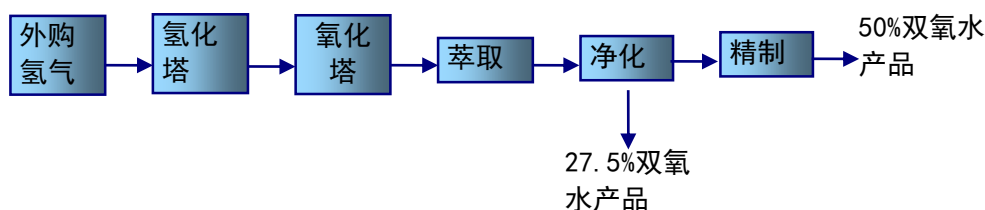
### (3). 研发创新

适用 不适用

### (4). 生产工艺与流程

适用 不适用

公司采用固定床钨触媒全酸性工艺，以氢气为主要原料，以二乙基蒽醌为工作介质，以有机溶剂溶解工作介质配制成工作液，在钨催化剂存在下，用氢气将工作液中的蒽醌氢化，生成氢蒽醌，再经空气氧化，于工作液中生成过氧化氢，同时氢蒽醌恢复成原来的蒽醌，用水萃取工作液中的过氧化氢，经净化即可得到 27.5%的过氧化氢水溶液，经精制和浓缩可得到 50%的过氧化氢产品。



#### (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
27.5%双氧水	16 万吨/年	105.75	--	--	--
50%双氧水	2 万吨/年	94.50	--	--	--

#### 生产能力的增减情况

√适用 □不适用

鹿寨分公司 27.5%双氧水装置扩产 6 万吨/年技术升级改造项，于 2023 年 12 月建设改造完成并投入试生产。报告期，公司完成安全设施竣工验收评价工作，并在鹿寨县应急局备案，新产能正式投入使用。

#### 产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

#### 非正常停产情况

□适用 √不适用

### 3、 原材料采购

#### (1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量 (万立方米)	耗用量 (万立方米)
氢气	长协采购	用银行存款 按月结算	0	3,433.97	3,433.97

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响：氢气是公司的主要原材料，按照报告期公司氢气耗用量及氢气价格测算，氢气单位采购价格每增（减）1%，公司营业总成本约增（减）41.94 万元。本报告期，公司氢气采购价格与上年同期持平。

#### (2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量 (万度)	耗用量 (万度)
------	------	------	--------------	----------	----------

电力	招标采购	用银行存款 按月结算	0	3,224.22	3,224.22
----	------	---------------	---	----------	----------

主要能源价格变化对公司营业成本的影响：电力是公司生产的主要能源。按照报告期公司电力耗用量及采购价格测算，用电单位价格每增（减）1%，公司营业总成本约增（减）19.97 万元。报告期，公司电力采购价格与上年度持平。

### (3). 原材料价格波动风险应对措施

#### 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

### (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

## 4、 产品销售情况

### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工行业	16,390.06	12,876.43	21.44	16.37	13.55	1.96	未知

### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减(%)
直销	5,783.90	7.94
经销	10,606.16	21.55

### 会计政策说明

适用 不适用

## 5、 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

### (2). 重大环保违规情况

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 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

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

未来 3-5 年，双氧水下游产品新增需求主要仍集中在造纸、己内酰胺、环氧丙烷、磷酸铁等主力产品上。但下游产品的投放与双氧水新增产能投放存在时间差，阶段性的产销不对等将影响双氧水价格，而区域供需不对等会在短期利好周边市场出货，但长期来看，市场竞争的加剧，单一产品竞争演变为产业链竞争，且这一趋势也体现在下游产品发展格局中。

据百川盈孚预计，到 2025 年年底，仍有 860 万吨双氧水产能计划投入市场，供应端过剩局面仍将持续，从而加剧市场竞争的激烈程度。未来一年双氧水市场前景仍然堪忧，根据当前双氧水项目投产状况估算新产能投放存在较大不确定性，实际投放时间或多或少会有延迟，但保守估计也有超 300 万吨产能释放。需求方面，下游行业新增产能速度不及原料双氧水投产速度，需求并不能很好的消化现有产能，2025 年双氧水市场重心整体仍处于相对低位。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

## (三) 经营计划

适用  不适用

2025 年，公司计划：实现“安环三个零”（重大安全事故为零，重大工艺设备事故为零，重大污染事故为零）；27.5%双氧水产量 17.5 万吨；营业收入 18860 万元，保持盈利。公司将围绕经营目标，做好以下几个方面的工作：

一是坚持抓好安全生产，坚定落实公司治本攻坚三年行动方案，持续围绕双氧水全酸性生产系统开展隐患排查治理，不断完善安全监控和安全管理信息系统，确保安全生产。

二是抓好生产过程管理，维护生产系统长周期、稳定、安全、高效运行，实施内部挖潜，开源节流，降本增效；持续推进质量改善，提升产品优等品率。

三是稳步推进智能数字转型工作，实现生产控制全面自动化，构建涵盖能源管理在内的生产管理系统，推进清洁生产和碳管理体系建设。

四是加快推进产品开发和技改项目建设，依托电子级（G2）双氧水装置积极开发各种高纯双氧水新产品，实现更加多元化产品结构，更加完善柔性生产模式，努力实现更高品质产品转型。

五是利用好区位优势，采取灵活的销售策略，重点推动电子级和食品添加剂双氧水市场开拓和客户开发，争取实现境外销售，积极向高纯双氧水其他细分市场延伸，努力促成高纯双氧水“多点开花”的局面。

六是推动制度体系建设，抓好企业合规运行，积极引导员工树立合规意识，增强合规性，更好促进管理效率和效果的提升。

七是继续开展适宜资产和战略投资者的寻找工作。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1. 产品市场价格和需求变化导致盈利能力下降的风险

公司 27.5%双氧水设计产能为 16 万吨/年，产品规模在业内比较小。目前国内双氧水产能不断扩大，同质化越来越严重，产品市场竞争也将越来越激烈，存在因产品市场价格和市场需求变化导致盈利能力下降的风险。

应对措施：一是加强营销工作管理，创新销售模式，加大市场调查研究力度，不断拓宽销售渠道，进一步提升产品质量和售后服务水平；二是加强成本控制，实施内部挖潜，降低运行成本；三是依托电子级（G2）双氧水装置积极开发各种高纯双氧水新产品，实现更加多元化产品结构；四是积极推动电子级和食品添加剂双氧水市场开拓和客户开发，提高产品利润，增强公司抵御市场风险的能力。

## 2. 安全环保责任风险

公司属于危化品生产企业，在国家推动实现“碳达峰、碳中和”目标的过程中，产业政策调控力度增加，行业治理进入常态化，对于化工企业的安全环保监管将更加严苛，公司面临较大的安全环保压力。

应对措施：一是重点抓好各级安全生产责任制履职考核，切实做好系统与设备本质安全；二是完善安全监控和安全管理信息系统，确保安全生产；三是加快特殊作业票证系统建设，持之以恒开展员工安全教育培训和隐患排查治理；四是加大环保投入，加强环保设施运行管理，坚决杜绝环境污染事故。

## (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，强化规范运作和信息披露，提高公司治理水平。

报告期，公司持续开展合规管理体系建设工作，组织修订了《公司章程》《内部控制管理手册》《合规管理制度》《全面风险管理制度》等规范性文件，完善合规、全面风险、内部控制“三合一”管理体系，为公司治理提供制度保障。

目前公司的治理情况基本符合中国证监会的有关要求，具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开程序完全符合《公司章程》的相关规定，股东大会提案审议符合法定程序，股东大会审议关联交易事项时，能够严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正原则。

#### 2、董事会治理概况

公司注重加强董事会建设，不断提高董事会的运作效率。公司董事能够勤勉尽责履行义务，积极参加有关培训，按时出席董事会、股东大会，以对董事会和股东大会负责的态度，参与公司重大事项的决策和重要披露信息的审核。

#### 3、监事会治理概况

报告期内，公司监事会严格按照相关法律和规章以及公司《监事会议事规则》的有关要求，对公司定期报告的编制、生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，积极履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、信息披露情况

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司公告的信息，充分保护公司股东特别是中小股东的知情权。

#### 5、内幕知情人登记管理

报告期内，公司严格按照法律、法规及公司《公司内幕信息知情人登记管理制度》有关规定，做好定期报告及相关重大事项等内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公平原则。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东做到了资产、人员、财务、机构和业务独立。报告期，公司重大决策由公司独立作出和实施，没有发生控股股东越过股东大会干预公司决策和生产经营活动的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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
2024 年第一次临时股东大会	2024-4-25	www.sse.com.cn	2024-4-26	会议审议通过了《关于增补潘明师先生为公司独立董事的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2024-014））。
2023 年年度股东大会	2024-6-26	www.sse.com.cn	2024-6-27	会议审议通过了《2023 年年度报告》《2023 年度利润分配预案》等 10 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2024-022））。
2024 年第二次临时股东大会	2024-7-23	www.sse.com.cn	2024-7-24	会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉相关条款的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2024-026））。
2024 年第三次临时股东大会	2024-12-24	www.sse.com.cn	2024-12-25	会议审议通过了《关于公司聘用 2024 年度会计师事务所的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公

				告编号为 2024-036) )
--	--	--	--	------------------

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陆胜云	董事长、总经理	男	54	2017-12-22		300,000	300,000	0		45.05	否
孙雪东	董事	男	49	2021-11-26		0	0	0		0	是
赵敏	董事	女	53	2021-11-26		0	0	0		0	是
肖泽群	董事、副总经理	男	59	2021-11-26		83,600	83,600	0		40.86	否
潘明师	独立董事	男	55	2024-04-25		0	0	0		3.33	否
杨毅	独立董事	男	48	2020-06-29		0	0	0		5.00	否
陈琿	独立董事	男	49	2024-06-26		0	0	0		2.50	否
牟创	监事会召集人	男	54	2022-09-21		0	0	0		0	是
王硕	监事	女	53	2021-11-26		0	0	0		0	是
杨贻平	职工监事	男	44	2020-11-23		0	0	0		19.80	否
莫善军	副总经理	男	51	2022-09-17		0	0	0		36.99	否
黄吉忠	财务总监、董事会秘书（代行）	男	54	2010-08-11		360,050	360,050	0		37.26	否
龙立萍	董事会秘书（离职）	女	56	2014-06-30	2024-12-31	0	0	0		36.93	否
吴绿秋	独立董事（离职）	男	49	2021-11-26	2024-04-25	0	0	0		1.67	否

薛有冰	独立董事（离职）	男	53	2018-06-28	2024-06-26	0	0	0		2.50	否
合计	/	/	/	/	/				/	231.89	/

姓名	主要工作经历
陆胜云	曾任公司副总经理；柳化控股董事长；柳化集团董事长。现任柳化控股党委委员、董事；柳化集团董事；2017年12月至今任公司总经理，2018年1月至今任公司董事长。
孙雪东	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问（兼）、首席合规官（兼）；广西桂威投资股份有限公司董事；广西广投柳州铝业股份有限公司董事；柳州市城市更新投资发展有限公司党支部书记；柳州两面针股份有限公司董事；柳州市工业控股有限公司董事长；柳州市纺织控股（集团）有限公司执行董事（法定代表人）；柳州欧维姆机械股份有限公司董事；柳州市智甲金属科技有限公司董事；柳州市资产经营有限公司董事长；柳州市产业引导基金投资管理有限公司董事长、总经理；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司董事长、总经理；2021年11月至今任公司董事。
赵敏	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员、企业管理部总经理（兼）；柳州元通投资发展有限公司党支部书记、董事长、总经理；国药控股柳州公司监事长；广西新柳邕农产品批发市场有限公司监事会主席；柳州市产业引导基金投资管理有限公司监事会主席；柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司监事；柳州市政府投资引导基金管理有限公司监事；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司监事会主席；柳州五星百货股份有限公司董事；柳州工贸大厦股份有限公司董事；广西页岩气勘探开发有限公司监事会主席；2021年11月至今任公司董事。
肖泽群	曾任公司生产部部长；柳化集团副总经理；柳化控股副总经理。现任柳化控股党委委员；2017年12月至今任公司副总经理，2021年11月至今任公司董事。
潘明师	现任广西中永信会计师事务所有限责任公司所长；广西中永信房地产土地资产评估有限公司项目经理；广西中永信税务师事务所有限公司项目经理；2024年4月至今任公司独立董事。
杨毅	现任广西科技大学经济与管理学院教授；广西本科高校经济学与财政金融学类教学指导委员会委员；柳州金融学会副会长；柳州会计学会理事；2020年6月至今任公司独立董事。
陈琿	现任广西财经学院法学院教师；南宁市中伦贸易有限公司执行董事；北京市炜衡（南宁）律师事务所兼职律师；广西森合高新科技股份有限公司独立董事；广西华锡有色金属股份有限公司独立董事；创烽供应链管理（河北）股份有限公司董事；2024年6月至今任公司独立董事。
牟创	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员；广西新柳邕农产品批发市场有限公司副董事长；柳州两面针股份有限公司监事会主席；广西广投柳州铝业股份有限公司副董事长；柳工（柳州）压缩机有限公司董事；2022年9月任公司监事会主席。
王硕	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司计划财务部总经理；柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司董事、财务负责人；柳州



	市产业引导基金投资管理有限公司董事、财务负责人；柳州市政府投资引导基金管理有限公司董事、财务负责人；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司董事、财务负责人；柳州元通投资发展有限公司监事会主席；2021年11月至今任公司监事。
杨贻平	曾任湖南中成化工有限公司副经理；公司双氧水分厂党支部书记、厂长；现任公司鹿寨分公司经理、生产机动部部长；2020年11月至今任公司职工监事。
莫善军	曾任柳州两面针股份有限公司董事、副总裁、财务总监、董事会秘书；广西两面针亿康药业股份有限公司董事长；2022年9月至今任公司副总经理。
黄吉忠	曾任公司董事；2007年5月至今任公司财务总监，2025年1月起代行董事会秘书职责。
龙立萍（离任）	2014年6月至2024年12月任公司董事会秘书。
吴绿秋（离任）	2021年11月至2024年4月任公司独立董事。
薛有冰（离任）	2018年6月至2024年6月任公司独立董事。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1、独立董事吴绿秋因其 2023 年度存在《上市公司独立董事管理办法》中规定的不得担任公司独立董事的情形，故其向公司递交辞职报告辞去独立董事职务，公司 2024 年第一次临时股东大会同意增补潘明师为公司独立董事。

2、独立董事薛有冰因在公司连续担任独立董事满 6 年，根据《上市公司独立董事管理办法》的规定其辞去独立董事职务，公司 2023 年年度股东大会同意增补陈琿为公司独立董事。

3、董事会秘书龙立萍因达到法定退休年龄，申请辞去所担任的董事会秘书职务，经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，公司董事会指定财务总监黄吉忠代行董事会秘书职务，代行期不超过 3 个月。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆胜云	柳州化学工业集团有限公司	董事	2017年12月	
赵敏	柳州元通投资发展有限公司	董事长、总经理	2019年11月	
王硕	柳州元通投资发展有限公司	监事会主席	2023年01月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆胜云	广西柳州化工控股有限公司	董事	2017年12月	
孙雪东	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	副总经理	2019年05月	
		总法律顾问	2019年08月	
	广西桂威投资股份有限公司	董事	2019年10月	
	广西广投柳州铝业股份有限公司	董事	2019年11月	
	柳州市城市更新投资发展有限公司	党支部书记	2020年11月	
	柳州两面针股份有限公司	董事	2022年06月	
	柳州市工业控股有限公司	董事长	2022年08月	
	柳州市纺织控股（集团）有限公司	执行董事	2022年08月	
	柳州欧维姆机械股份有限公司	董事	2022年08月	
	柳州市智甲金属科技有限公司	董事	2022年08月	
	柳州市资产经营有限公司	董事长	2022年08月	
	柳州市产业引导基金投资管理有限公司	董事长、总经理	2023年01月	
	柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	董事长、总经理	2023年01月	
赵敏	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	企业管理部总经理	2023年03月	
	广西新柳邕农产品批发市场有限公司	监事会主席	2023年11月	
	国药控股柳州有限公司	监事长	2010年06月	
	柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司	监事	2023年06月	
	柳州市产业引导基金投资管理有限	监事会主席	2023年01月	

	公司			
	柳州市政府投资引导基金管理有限公司	监事	2023 年 06 月	
	柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	监事会主席	2023 年 01 月	
	柳州五星百货股份有限公司	董事	2023 年 08 月	
	柳州工贸大厦股份有限公司	董事	2023 年 08 月	
	广西页岩气勘探开发有限公司	监事会主席	2024 年 06 月	
潘明师	广西中永信会计师事务所有限责任公司	所长	2020 年 06 月	
	广西中永信房地产土地资产评估有限公司	项目经理	2021 年 01 月	
	广西中永信税务师事务所有限公司	项目经理	2021 年 01 月	
杨毅	广西科技大学经济与管理学院	教授	2015 年 01 月	
陈琿	广西财经学院法学院	教师	2017 年 04 月	
	南宁市中伦贸易有限公司	执行董事	2014 年 01 月	
	北京市炜衡（南宁）律师事务所	兼职律师	2020 年 03 月	
	广西森合高新科技股份有限公司	独立董事	2021 年 01 月	
	广西华锡有色金属股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月	
	创烽供应链管理（河北）股份有限公司	董事	2022 年 12 月	
牟创	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	副总经理	2016 年 12 月	2025 年 02 月
		党委委员	2018 年 06 月	
	广西广投柳州铝业股份有限公司	董事	2017 年 08 月	
		副董事长	2022 年 08 月	
	柳工（柳州）压缩机有限公司	董事	2019 年 11 月	
	广西新柳邕农产品批发市场有限公司	副董事长	2020 年 04 月	
柳州两面针股份有限公司	监事会主席	2021 年 07 月		
王硕	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	计划财务部 总经理	2017 年 02 月	
	柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司	财务负责人	2018 年 02 月	
		董事	2024 年 07 月	
	柳州市产业引导基金投资管理有限公司	董事、财务负责人	2023 年 01 月	
	柳州市政府投资引导基金管理有限公司	董事、财务负责人	2023 年 01 月	
柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	董事、财务负责人	2023 年 01 月		
在其他单位任职情况	无			

况的说明	
------	--

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司部分董事、监事及高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬核定规则》等进行考核；其他经理层成员实行任期制和契约化管理，公司制定了年度及任期绩效考核办法，根据考核办法核算确定其年度薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：公司严格按照相关规定及考核结果发放高级管理人员薪酬和津贴，公司年度报告所披露高级管理人员薪酬与实际发放情况相符。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由国资委考核的董事、监事、高级管理人员，公司是根据国资委的考核结果核发其薪酬；实行契约化管理的公司高管，则根据任期制及契约化管理的要求，按照其和公司签定的岗位聘用协议、年度业绩考核责任书、任期考核责任书考核确定其报酬；其他人员则根据职工代表大会审议通过的绩效考核方案以及公司股东大会审议通过的报酬标准确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见前述“（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及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	231.89 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴绿秋	独立董事	离任	辞职
潘明师	独立董事	选举	股东大会补选
薛有冰	独立董事	离任	辞职
陈琿	独立董事	选举	股东大会补选
龙立萍	董事会秘书	离任	达到法定退休年龄

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第十五次会议	2024-03-28	会议审议通过了《2023 年年度报告》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度利润分配预案》等 16 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号为 2024-004））。
第六届董事会第十六次会议	2024-04-09	会议审议通过了《关于增补潘明师先生为公司独立董事的议案》《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》等 2 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份第六届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号为 2024-010））。
第六届董事会第十七次会议	2024-04-26	会议审议通过了《公司 2024 年第一季度报告》。
第六届董事会第十八次会议	2024-05-31	会议审议通过了《关于增补陈琿先生为公司独立董事的议案》《关于制订〈公司会计师事务所选聘制度〉的议案》等 2 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份第六届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号为 2024-018））。
第六届董事会第十九次会议	2024-07-05	会议审议通过了《关于修订公司章程相关条款的议案》《关于召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》等 2 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份第六届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号为 2024-023））。
第六届董事会第二十次会议	2024-07-30	会议审议通过了《2024 年半年度报告》。
第六届董事会第二十一次会议	2024-10-28	会议审议通过了《公司 2024 年第三季度报告》。
第六届董事会第二十二次会议	2024-12-06	会议审议通过了《关于公司聘用 2024 年度会计师事务所的议案》《关于修订公司相关制度的议案》等 3 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份第六届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号为 2024-033））。
第六届董事会第二十三次会议	2024-12-31	会议审议通过了《关于指定公司财务总监代行董事会秘书职责的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所的《柳化股份关于董事会秘书辞职及指定财务总监代行董事会秘书职责的公告》（公告编号为 2025-001））。

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立	参加董事会情况	参加股东大会情况

	董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陆胜云	否	9	9	4	0	0	否	3
孙雪东	否	9	9	5	0	0	否	4
赵敏	否	9	9	5	0	0	否	4
肖泽群	否	9	9	4	0	0	否	4
吴绿秋	是	2	2	1	0	0	否	1
薛有冰	是	4	4	2	0	0	否	2
杨毅	是	9	9	4	0	0	否	4
潘明师	是	7	7	3	0	0	否	4
陈琿	是	5	5	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
战略委员会	陆胜云（主任委员）、肖泽群、孙雪东、陈琿、杨毅。
审计委员会	潘明师（主任委员）、陈琿、赵敏。
提名委员会	杨毅（主任委员）、陆胜云、潘明师。
薪酬与考核委员会	陈琿（主任委员）、杨毅、潘明师、赵敏、肖泽群。

报告期，吴绿秋向公司申请辞去独立董事及第六届董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务。经公司第六届董事会第十六次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，补选潘明师为独立董事及第六届董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员。

报告期，薛有冰先生因担任公司独立董事连续任职即将满六年，向公司申请辞去独立董事及第六届董事会薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、战略委员会委员职务。经公司第六届董事会第十八次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，补选陈琿为独立董事及第六届董事会薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、战略委员会委员。

## (二) 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-28	审议通过了《审计委员会 2023 年度履职报告》《2023 年年度报告》等 7 项议案。	对公司 2023 年度财务会计报表出具了二次书面确认意见，对《2023 年度内部控制评价报告》发表意见，出具对预计公司 2024 年日常性关联交易的书面审核意见，出具对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告。	
2024-04-26	审议通过了 2024 年第一季度报告。	对 2024 年第一季度报告发表意见，同意将该议案提交公司董事会审议。	
2024-07-29	审议通过了 2024 年半年度报告及其摘要。	对 2024 年半年度报告发表意见，同意将该议案提交公司董事会审议。	
2024-10-28	审议通过了 2024 年第三季度报告。	对 2024 年第三季度报告发表意见，同意将该议案提交公司董事会审议。	
2024-12-06	审议关于公司聘用 2024 年度会计师事务所的议案。	出具审查意见，同意向董事会提议聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。	

## (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-28	审议通过了《薪酬与考核委员会 2023 年度履职情况汇总报告》《公司高级管理人员 2023 年度薪酬的议案》等 2 项议案。	对公司高级管理人员 2023 年度薪酬发表意见，同意提交公司董事会审议。	

## (四) 报告期内提名委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-04-08	审议通过了《关于增补潘明师先生为公司独立董事的议案》	对《关于增补潘明师先生为公司独立董事的议案》出具审查意见，同意提名潘	

	议案》。	明师先生为公司第六届董事会独立董事候选人并提交公司董事会审议。	
2024-05-30	审议通过了《关于增补陈琿先生为公司独立董事的议案》。	对《关于增补陈琿先生为公司独立董事的议案》出具审查意见，同意提名陈琿先生为公司第六届董事会独立董事候选人并提交公司董事会审议。	

#### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	91
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	91
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	38
销售人员	4
技术人员	19
财务人员	5
行政人员	20
采购人员	3
其他	2
合计	91
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	6
大学	29
大专	28
中专、中技、职高等及以下	28



合计	91
----	----

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行月薪制，制定《绩效考核管理办法(试行)》《员工薪酬管理暂行办法》《员工职务职级晋升及考核管理规定》等系列制度文件，实行“固定+绩效”的薪酬激励政策。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司采取内部培训与送外培训相结合的培训方式。为公司员工制定个人成长及公司需要相结合的培训计划，以满足员工成长和公司发展的需要。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、公司分红政策的制定及执行情况

经公司董事会和股东大会审议通过，公司《章程》明确了公司利润分配政策，具体规定如下：

#### (一) 利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

4、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

#### (二) 利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规许可的其他形式分配利润。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配。

#### (三) 利润分配的期间间隔

在符合利润分配的条件下，原则上公司每年度进行一次现金分红，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

#### （四）利润分配的条件和比例

##### 1、现金分红的具体条件和比例

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，最近三个会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

特殊情况是指以下一些情形：

- （1）经审计当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元。
- （2）公司年度经营性现金流为负值。
- （3）当期经审计的公司资产负债率超过 70%。

（4）公司未来 12 个月内存在重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 15%，且绝对金额超过 25,000 万元。

（5）公司最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见时。

##### 2、现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

##### 3、股票股利的分配条件：

公司在满足上述现金分红的条件下，可以提出股票股利分配预案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素。

#### （五）利润分配方案的审议程序

1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事认为利润分配方案可能损害上市公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。公司利润分配方案由董事会审议通过后提交股东大会审议。

2、公司当年达到前述规定的现金分红条件但董事会未做出现金分红预案或拟定的现金分红比例低于规定的；因前述规定的特殊情况而不进行现金分红的；董事会就不进行现金分红或现金分红水平较低的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

3、公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于接受现场调研、开通专线电话、提供投资者邮箱等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

#### （六）利润分配政策的变更

如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

#### 2、利润分配或资本公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2024 年度公司净利润为 3,017.53 万元，期末累计可供分配的利润为-206,895.57 万元。鉴于公司累计未分配利润为负的情况，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2024 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## （二）现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否

相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

适用 不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关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

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

报告期，公司持续改进并继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，组织制（修）订《公司章程》《内部控制管理手册》《合规管理制度》《全面预算管理制度》《筹资管理制度》《对外担保管理制度》等，全年共梳理公司现有制度 103 项，修订新增制度共计 63 项。通过制度修订完善，公司制度体系日益健全，安全生产管理更规范、履行合规义务能力更强，有利促进公司年度生产经营目标的实现。

报告期内，公司各项内部控制制度得到了有效的执行，不存在内部控制重大缺陷情况。公司披露了内部控制评价报告，详见 2025 年 3 月 21 日在上交所网站披露的公司《2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》（报告全文 2025 年 3 月 21 日披露于上海证券交易所网站）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期，公司不存在上市公司治理专项行动自查问题整改情况。

### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	404.87

#### （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，公司鹿寨分公司已被纳入《柳州市 2024 年环境监管重点单位名录》之《土壤污染重点监管单位名录》。鹿寨分公司主要污染物有废水、废气和危险废物等，其中废水主要含氨氮、化学需氧量、其他特征污染物等；废气主要含挥发性有机物；危险废物主要有废矿物油、废过滤袋、废钨催化剂、废活性炭纤维过滤棉等。

### （1）排放标准

根据国家有关规定，按生产的产品类别，鹿寨分公司应取得其他基础化学原料制造排污许可证，目前鹿寨分公司已申领了其他基础化学原料制造排污许可证。鹿寨分公司的大气污染物排放执行标准为《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），水污染物排放执行标准为《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）和《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。

### （2）排放情况及其说明

报告期，公司各污染物排放总量为：挥发性有机物 0.7336 吨，氨氮 0.00043 吨，化学需氧量 0.0228 吨，五日生化需氧量 0.00968 吨，悬浮物 0.01198 吨，没有超标排放的情况。

报告期，工业固体废物废氧化铝球产生量为 1260.13 吨，均已按要求进行处置。

## 2、 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

鹿寨分公司建设有氧化尾气处理回收装置、污水处理站、1000 立方米事故应急污水收集池、工作液储罐区及成品储罐区围堰、危险废物贮存间等环境保护设施。报告期，各环保设施运行正常，与生产装置同步运转率达 100%；通过在线监测系统保证环保排放实时在线监测，严防排放超标；废水、废气的排放及危险废物的贮存、处置均符合有关法律和标准。

作为土壤环境重点排污单位，鹿寨分公司切实推进土壤污染防治工作，逐步改善企业土壤环境质量，保障企业人居及周边人居环境安全，促进企业经济绿色发展和土壤资源可持续利用。鹿寨分公司严格落实企业责任，建立健全重点单位监管档案；严控有毒有害物质排放；建立实施隐患排查制度，开展自行监测工作；加强其他环节的土壤污染风险防控工作。2024 年，鹿寨分公司制定和实施土壤环境自行监测方案，对生产、贮存区域内的土壤及地下水进行监测，编制监测报告，鹿寨分公司土壤及地下水各项监测指标均达标。

## 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，公司完成双氧水装置扩产 6 万吨/年技术升级改造项目竣工环境保护验收工作；年产 2 万吨电子级双氧水（G1/G2）项目的环境影响报告报请有权部门审批并获得批复；双氧水成品罐区以及自动化灌装升级改造项目环境影响报告表报请有权部门审批并获得批复。

**4、突发环境事件应急预案**√适用 不适用

报告期，公司根据国家《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急管理办法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》等有关规定，结合工程特征、区域环境风险特征，聘请第三方编制了《柳州化工股份有限公司鹿寨分公司突发环境事件应急预案》；针对环境风险源（点）编制了《突发环境事件应急救援预案》。根据预案要求，鹿寨分公司成立了应急指挥机构和应急队伍，储备了应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。

**5、环境自行监测方案**√适用 不适用

鹿寨分公司按照《排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业》（HJ1035-2019）运行管理要求对有组织排放、无组织排放、固体废物管理进行管控。设置符合国家排放口规范化整治技术要求的废水、废气排放口。按行业排污许可证申请与核发技术规范和相关监测技术规范、技术指南要求制定自行监测方案，开展自行监测工作，并按《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》要求进行信息公开。

**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**(三) 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

公司一直致力于环境保护工作，在日常生产中加强生产污染物的排放管理，严格控制双氧水装置氧化尾气装置正常运行，减少氧化尾气中非甲烷总烃对大气环境的污染。报告期，公司对污水预处理站进行了扩能技术升级改造并投入运行，改造后污水处理能力和自动化程度得到较大提升，提高了公司污水处理的能力和水平，确保排放达标。公司目前运行在用的环保装置共有 2 套，总体运行情况良好，环保设施与生产装置同步运转率达 100%。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
----------	---

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	工艺调优，挖潜增效
--	-----------

具体说明

适用 不适用

报告期，公司积极发挥尾气膨胀发电机组潜能，通过调优生产工艺确保稳产高产、优化空压机生产模式等措施，年度万元产值能耗以电量计算同比下降 28.07%，大幅降低电力消耗；此外，污水预处理站扩能提质改造项目成功投入运行，确保生产废水中污染因子排放浓度指标更加明显改善，且远低于国家规定的排放标准，为保护生态环境做出国企应有贡献。

## 二、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司《2024 年度社会责任报告》。

### （二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司《2024 年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	12	公司党支部隶属于柳化控股党委，双方作为广西三江洋溪乡波里村乡村振兴帮扶单位，共同履行社会责任。
其中：资金（万元）	12	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

适用 不适用



## 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	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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳化集团	柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	2003年7月17日	否	是		

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

#### 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司根据中华人民共和国财政部发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11号)、《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)和《企业会计准则解释第18号》

(财会〔2024〕24号)相关规定变更会计政策,执行相关规定不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。具体详见“第十节 财务报告”之“五、40 重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	35	35
境内会计师事务所审计年限	23 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	肖常和、王二华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

由于公司原审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司连续提供审计服务的年限已超过 8 年,根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定,基于审慎性原则并综合考虑本公司现有业务状况、发展需求及整体审计需要,公司变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。本次聘用经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司与福建三能破产债权纠纷诉讼，经一审、二审判决后，公司根据生效判决及《重整计划》并结合司法重整期间公司已向福建三能支付的现金情况，向福建三能支付 1,050,155.25 元现金和 2,462,685 股股票。</p> <p>2024 年 6 月，福建三能因不服广西高院作出的（2022）桂民终 1247 号民事判决，向中华人民共和国最高人民法院申请再审。再审审理过程中，经最高法主持，公司与福建三能达成调解，最高法出具（2024）最高法民再 324 号民事调解书，主要内容如下：（1）柳化股份同意对福建三能破产债权清偿人民币四百八十万元整。支付时间为最高人民法院出具调解书之日起十个工作日内全部支付完毕。（2）双方同意柳化股份支付完毕上述款项后，双方之间因破产债权确认纠纷所产生的一切纠纷就此了结，基于《75t/h“三废”流化混燃炉节能服务项目合同》（合同编号：LH-SN20120213）的权利义务全部结清。（3）如柳化股份未按第一条约定的期限支付款项的，则应以四百八十万元为基数按同期全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率（LPR）支付自应当支付之日起至实际支付之日止的延期付款利息，同时根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，支付自应当支付之日起至实际支付完毕之日止的迟延履行期间的债务利息。</p> <p>公司已根据调解书内容履行支付义务。</p>	<p>详见 2024 年 1 月 19 日、6 月 22 日和 12 月 28 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的《关于公司涉诉进展的暨管理人账户股票司法划转的公告》（公告编号：2024-001 号）、《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号：2024-021）和《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号：2024-037）。</p>
<p>公司重整期间，原告山西华信拍卖竞得柳化股份管理人委托广西万诚拍卖的柳化股份资产包一（柳化股份位于柳州市北雀路 67 号厂区的机器设备），原告与被告广西万诚签订了《拍卖成交确认书》。原告认为，按照《拍卖成交确认书》约定，被告柳化股份存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网，不仅在柳化股份资产包一的机器设备评估清单之中，而且是资产包一中硝酸 7 系统设备内不可分割的资产，因原告已取得资产包一的所有权，故存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网作为拍卖标的的一部分，应归原告所有，</p>	<p>详见 2024 年 2 月 20 日和 5 月 29 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号分别为：2024-002 和 2024-017）。</p>

遂向南宁中院提起诉讼。请求：（1）依法判令二被告向原告移交存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网（约 264168.6g，以实际存放的数量为准，暂按 2021 年 5 月 21 日铂金单价 250 元/g 计算，总价值 66,042,150 元）；（2）本案的诉讼费用由二被告承担。

2024 年 2 月，南宁中院做出（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决书，判决：驳回原告山西华信的诉讼请求；案件受理费 372011 元，由原告山西华信负担。

2024 年 5 月，因不服一审判决，山西华信向广西高院提起上诉，上诉请求如下：（1）依法撤销南宁中院（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决；（2）依法改判支持上诉人山西华信的原审诉讼请求；（3）本案的一审、二审诉讼费用由二被上诉人承担。

截至本报告披露日，二审尚未开庭，尚无法判断该案对公司本期利润或期后利润的影响。

## （二）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

## （三）其他说明

适用 不适用

## 十、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

## 十一、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

报告期内，公司的控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、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

2024年3月28日，公司第六届董事会第十五次会议以五票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了《关于预计公司2024年度日常性关联交易的议案》，关联董事陆胜云、孙雪东回避表决。

（详见2024年3月30日刊登在上海证券报及上交所网站www.sse.com.cn的公司《柳化股份关于预

计公司2024年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-006号））。该议案也已经公司2023年年度股东大会审议通过。

2024 年度，公司与关联人发生的重大关联交易预计和执行情况如下：

关联人	关联交易类型	关联交易内容	2024 年预计金额 (万元, 含税)	截止报告期末实际发生 金额 (万元, 含税)
广西柳化氯碱有限公司	购销商品	氢气、蒸汽等	4,100	5193.62
广西柳州化工控股有限公司	其他	土地租赁	60	57.85
柳州市沁原纸业发展有限公司	销售商品	双氧水	400	407.57

2024 年，公司生产系统实现了稳产高产，年生产能力也由 10 万吨提升到 16 万吨，27.5%双氧水产量较 2023 年度增加了 34.50%，相应的氢气用量增加，使与关联人广西柳化氯碱有限公司实际发生的购销商品日常性关联交易金额超出了股东大会审议通过的预计金额 1093.62 万元，占最近一期经审计净资产的 1.98%。公司已将超出预计部分关联交易提交公司第六届董事会第二十四次会议补充审议通过。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用



## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,549
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,095

## (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	
柳州元通投资发展有限公司	0	201,452,434	25.22	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司 广西壮族自治区分行	-6,797,100	42,459,429	5.32	0	未知		国有法人
柳州化学工业集团有限公司	0	22,826,167	2.86	0	质押	17,260,000	国有法人
					冻结	22,826,167	
中国工商银行股份有限公司 柳州分行	0	21,541,277	2.70	0	未知		国有法人
郑俊生	7,206,601	17,007,439	2.13	0	未知		境内自然人
柳州化工股份有限公司破产 企业财产处置专用账户	-2,462,685	16,684,546	2.09	0	无		其他
建信金融租赁有限公司	0	8,622,283	1.08	0	未知		国有法人
广西柳州发电有限责任公司	0	6,239,409	0.78	0	未知		国有法人
翟云龙	927,700	5,932,209	0.74	0	未知		境内自然人
沈习武	-21,000	4,427,600	0.55	0	未知		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)							
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				
柳州元通投资发展有限公司	201,452,434	人民币普通股	201,452,434				
中国建设银行股份有限公司 广西壮族自治区分行	42,459,429	人民币普通股	42,459,429				
柳州化学工业集团有限公司	22,826,167	人民币普通股	22,826,167				
中国工商银行股份有限公司 柳州分行	21,541,277	人民币普通股	21,541,277				
郑俊生	17,007,439	人民币普通股	17,007,439				
柳州化工股份有限公司破产企业 财产处置专用账户	16,684,546	人民币普通股	16,684,546				
建信金融租赁有限公司	8,622,283	人民币普通股	8,622,283				
广西柳州发电有限责任公司	6,239,409	人民币普通股	6,239,409				
翟云龙	5,932,209	人民币普通股	5,932,209				

沈习武	4,427,600	人民币普通股	4,427,600
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	上述股东中，国有法人股股东柳州元通投资发展有限公司为柳州市国资委的全资子公司，与柳化集团为一致行动人；中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行与建信金融租赁有限公司为一致行动人；其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。		
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

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	柳州元通投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	赵敏
成立日期	2013-04-23
主要经营业务	以公司拥有的资本对外投资；对上市、收购、兼并、破产、重组、参股、控股、产权交易、股份转让、股权投资、租赁等进行产业资源的优化配置、资产重组和资本运作；土地的开发整理；城乡基础项目投资建设；旧城改造；城中村改造；对工业、商贸业、物流业、新兴产业项目的投资、建设、经营及管理；国有资本经营和资本化运营；投资咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2、自然人

适用 不适用

## 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

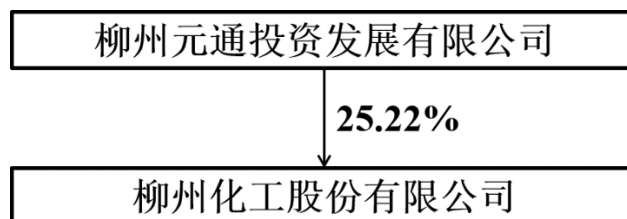
适用 不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

适用 不适用

名称	柳州市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	于澄
成立日期	2004年10月
主要经营业务	国有资产的监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2、自然人

适用 不适用

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

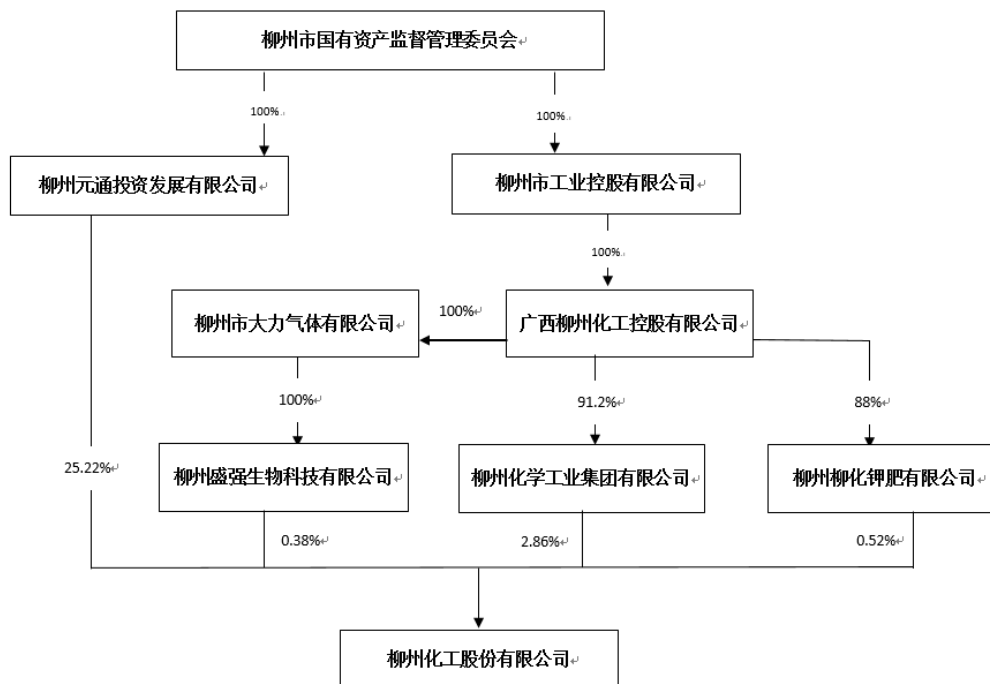
适用 不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

### 审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10042 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了柳州化工股份有限公司（以下简称柳化股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳化股份 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）货币资金的存在及受限信息披露</b>	
货币资金确认的会计政策详情及货币资金的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（六）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（一）。 柳化股份在 2024 年 12 月 31 日确认货币资金余额为人民币 42,776.16 万元，占总资产的比例 71.04%，对财务报表具有重要性。同时由于此类流动资产易于用作质押从而	我们实施应对与货币资金的存在及受限信息披露执行的审计程序包括： 1、了解、评估并测试与货币资金相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、获取银行开户清单，对所有银行账户进行函证，包括零余额账户和当年度销户的账户，函证账户余额、质押担保信息等； 3、获取银行账户对账单，并与账面余额进行核对，检查银行存款余额调节表。

<p>导致其流动性受限，相关受限信息披露的准确性和完整性存在较高的重大错报风险。因此，我们将货币资金的存在及受限信息披露识别为关键审计事项。</p>	<p>4、到银行打印企业信用报告，将相关信息和账面信息进行核对，检查是否存在与货币资金相关的质押担保事项；</p> <p>5、结合银行对账单和银行日记账，对重要银行账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付款交易；</p> <p>6、关注是否存在其他抵押或质押等使用受到限制的情形；</p> <p>7、复核计算利息收入，检查利息收入与货币资金规模是否相符；</p> <p>8、检查货币资金余额及受限信息披露的准确性和完整性。</p>
<p><b>(二) 收入确认</b></p>	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(三十)</p> <p>柳化股份的营业收入主要为双氧水产品销售收入，2024 年度主营业务收入金额为 16,390.06 万元。柳化股份根据与客户签署的合同或产品订单，在完成交付经客户确认即控制权转移时确认收入。</p> <p>由于收入是柳化股份的关键业绩之一，对财务报表具有重要性，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、选取样本检查销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；</p> <p>3、结合公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件包括销售合同、订单、运输记录、产品回签单及收款单据、销售发票等，以验证收入确认的真实性、准确性；</p> <p>5、对主要客户应收账款、合同负债执行函证程序，询证各期交易金额；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、其他信息

柳化股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括柳化股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督柳化股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖常和  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王二华

中国·上海

2025 年 3 月 19 日

## 二、财务报表

## 资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	427,761,645.21	410,706,336.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	50,512,172.10	33,693,715.94
应收账款	七、5	8,154,672.43	2,489,466.18
应收款项融资	七、7	1,662,118.84	3,813,835.92
预付款项	七、8	1,217,727.17	531,449.96
其他应收款	七、9	409,101.78	22,720.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	4,421,164.00	2,631,306.08
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	1,952,452.59	1,758,467.90
流动资产合计		496,091,054.12	455,647,298.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	94,484,993.47	87,342,568.12
在建工程	七、21	6,238,003.38	1,269,426.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、24	4,092,320.39	814,035.23
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、27	264,077.69	343,300.97
递延所得税资产	七、28	604,073.05	207,780.13
其他非流动资产	七、29	377,704.36	2,281,297.02
非流动资产合计		106,061,172.34	92,258,407.48
资产总计		602,152,226.46	547,905,706.46

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	14,145,078.60	26,427,074.73
预收款项	七、36	446,209.99	446,209.99
合同负债	七、37	3,593,974.48	2,184,106.29
应付职工薪酬	七、38	8,042,826.38	7,926,492.46
应交税费	七、39	95,294.05	150,264.56
其他应付款	七、40	665,296.45	799,445.89
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	七、42	452,595.36	194,599.70
其他流动负债	七、43	19,430,398.49	283,933.82
流动负债合计		46,871,673.80	38,412,127.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、46	3,727,844.38	636,520.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、28		203,508.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,727,844.38	840,029.62
负债合计		50,599,518.18	39,252,157.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	798,695,026.00	798,695,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	1,786,025,061.39	1,774,130,296.64
减：库存股	七、55	60,821,247.46	60,821,247.46
其他综合收益			
专项储备	七、57	7,465,950.04	6,636,813.86
盈余公积	七、58	89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润	七、59	-2,068,955,717.77	-2,099,130,975.72
所有者权益（或股东权益）合计		551,552,708.28	508,653,549.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		602,152,226.46	547,905,706.46

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

## 利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	七、60	164,894,032.98	141,903,176.80
减：营业成本	七、60	129,757,727.84	114,462,744.28
税金及附加	七、61	713,271.84	362,370.42
销售费用	七、62	821,775.56	700,361.10
管理费用	七、63	11,115,721.59	8,913,417.47
研发费用	七、64	1,286,543.30	3,210,137.91
财务费用	七、65	-13,645,659.75	-13,746,917.66
其中：利息费用		209,341.13	42,147.86
利息收入		13,859,392.95	13,792,570.89
加：其他收益	七、66	689,635.75	223,225.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-381,055.76	-34,814.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-774,661.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、72	17,085.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,395,655.98	28,189,473.69
加：营业外收入	七、73	0.24	45,077,524.73
减：营业外支出	七、74	4,820,200.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,575,456.22	73,246,998.42
减：所得税费用	七、75	-599,801.73	-4,271.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,175,257.95	73,251,269.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,175,257.95	73,251,269.74
（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		30,175,257.95	73,251,269.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.09

公司负责人：陆胜云      主管会计工作负责人：黄吉忠      会计机构负责人：黄东健

### 现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,178,441.81	82,924,609.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	42,728,106.69	14,207,104.42
经营活动现金流入小计		166,906,548.50	97,131,714.21
购买商品、接受劳务支付的现金		88,102,873.62	67,828,574.27
支付给职工及为职工支付的现金		12,997,799.37	11,874,190.33
支付的各项税费		5,702,097.50	3,584,809.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	8,497,026.75	3,722,019.42
经营活动现金流出小计		115,299,797.24	87,009,593.09
经营活动产生的现金流量净额		51,606,751.26	10,122,121.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,730,704.79	7,805,669.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,730,704.79	7,805,669.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,730,704.79	-7,805,669.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、77	678,220.00	240,000.00
筹资活动现金流出小计		678,220.00	240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-678,220.00	-240,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,814.23	4,480.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,199,640.70	2,080,932.70
加：期初现金及现金等价物余额		382,562,004.51	380,481,071.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		427,761,645.21	382,562,004.51

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

## 所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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、上年年末余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		6,636,813.86	89,143,636.08	-2,099,130,975.72	508,653,549.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		6,636,813.86	89,143,636.08	-2,099,130,975.72	508,653,549.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,894,764.75			829,136.18		30,175,257.95	42,899,158.88
（一）综合收益总额										30,175,257.95	30,175,257.95
（二）所有者投入和减少资本					11,894,764.75						11,894,764.75
1. 所有者投入的普通股					11,894,764.75						11,894,764.75
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							829,136.18			829,136.18
1. 本期提取							2,645,665.20			2,645,665.20
2. 本期使用							1,816,529.02			1,816,529.02
(六) 其他										
四、本期末余额	798,695,026.00				1,786,025,061.39	60,821,247.46	7,465,950.04	89,143,636.08	-2,068,955,717.77	551,552,708.28

项目	2023 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、上年年末余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		8,065,162.28	89,143,636.08	-2,172,382,245.46	436,830,628.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		8,065,162.28	89,143,636.08	-2,172,382,245.46	436,830,628.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,428,348.42		73,251,269.74	71,822,921.32
(一) 综合收益总额										73,251,269.74	73,251,269.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											



2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							-1,428,348.42			-1,428,348.42
1. 本期提取							1,060,507.50			1,060,507.50
2. 本期使用							2,488,855.92			2,488,855.92
（六）其他										
四、本期期末余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46	6,636,813.86	89,143,636.08	-2,099,130,975.72	508,653,549.40

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》（桂政函[2001]25号），由柳州化学工业集团有限公司（以下简称“柳化集团”）为主要发起人，联合其他5家企业法人共同发起设立的股份有限公司。营业执照注册号为91450200723064200A。2003年7月在上海证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至2024年12月31日止，本公司累计发行股本总数79,869.5026万股，注册资本为79,869.5026万元，注册地：广西壮族自治区柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层，总部地址：广西壮族自治区柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层。本公司实际从事的主要经营活动为：双氧水产品的生产销售业务。本公司的实际控制人为柳州市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2025年3月19日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

#### 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

本公司营业周期为 12 个月。

**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	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 10%且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 10%且金额大于 100 万元
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 5%的项目
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 5%的项目
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项

**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

**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

**8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、19. 长期股权投资”。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- ①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其

他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

工具)的情形)之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收票据	银行承兑汇票	除承兑人为信用风险较低的银行外
	其他承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业、财务公司

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

## 12、 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

**(1) 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品等。

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

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

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

**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

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见本节五、11. 金融工具。（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用  不适用

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①长期股权投资的核算

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

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

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

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

资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## ②长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2). 折旧方法

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	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.7
通用设备	年限平均法	14-18	3-5	5.28-6.93

运输设备	年限平均法	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	4-10	3-5	9.5-24.25

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

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

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

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 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

#### (1) 无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
软件著作权	3-5 年	预计收益年限	0	外购软件

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，相关折旧摊销费用主要指研发活动使用的固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用按照年限平均法计提的折旧摊销费用。

### (2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

适用 不适用

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

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 31、 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

## 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

- (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，经客户验收后，确认收入。客户在验收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本公司于商品发出、并取得验收有效凭据时确认收入。

(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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

### 36、政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

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

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

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

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

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本节“五、27.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11.金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 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

其他说明：

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），明确“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，未对公司报表产生影响。

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法

拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），明确在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则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

## 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2、税收优惠

适用 不适用



## 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		
银行存款	427,761,645.21	410,706,336.81
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	427,761,645.21	410,706,336.81
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

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	50,512,172.10	33,693,715.94
商业承兑票据		
合计	50,512,172.10	33,693,715.94

## (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

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
银行承兑票据		18,963,181.81
合计		18,963,181.81

## (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

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

#### (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	8,556,537.29	2,589,746.24
1 年以内小计	8,556,537.29	2,589,746.24
1 至 2 年		32,452.50
2 至 3 年	32,452.50	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,014.54	3,014.54
合计	8,592,004.33	2,625,213.28

## (1). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	8,592,004.33	100.00	437,331.90	5.09	8,154,672.43	2,625,213.28	100.00	135,747.10	5.17	2,489,466.18
其中：										
账龄组合	8,592,004.33	100.00	437,331.90	5.09	8,154,672.43	2,625,213.28	100.00	135,747.10	5.17	2,489,466.18
合计	8,592,004.33	/	437,331.90	/	8,154,672.43	2,625,213.28	/	135,747.10	/	2,489,466.18

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	8,556,537.29	427,826.86	5.00
1至2年			
2至3年	32,452.50	6,490.50	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	3,014.54	3,014.54	100.00
合计	8,592,004.33	437,331.90	

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

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

## (2). 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	135,747.10	431,072.11		129,487.31		437,331.90

合计	135,747.10	431,072.11		129,487.31		437,331.90
----	------------	------------	--	------------	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 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

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
贵州雅友新材料有限公司	2,749,526.70		2,749,526.70	32.00	137,476.34
广西仙鹤新材料有限公司	2,048,170.40		2,048,170.40	23.84	102,408.52
东莞建晖纸业有限公司	1,314,732.80		1,314,732.80	15.30	65,736.64
柳州市沁原纸业发展有限公司	857,709.65		857,709.65	9.98	42,885.48
贵州恒轩新能源材料有限公司	817,305.00		817,305.00	9.51	40,865.25
合计	7,787,444.55		7,787,444.55	90.63	389,372.23

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

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

#### (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
银行承兑汇票	1,662,118.84	3,813,835.92
合计	1,662,118.84	3,813,835.92

#### (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	11,269,475.58	
合计	11,269,475.58	

**(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

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**(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	1,217,727.17	100.00	469,258.96	88.30
1至2年				
2至3年			59,000.00	11.10
3年以上			3,191.00	0.60
合计	1,217,727.17	100.00	531,449.96	100.00

## (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 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
柳州东化化工营销有限公司	300,000.00	24.64
安徽华尔泰化工股份有限公司	235,101.17	19.31
广州顺洪贸易有限公司	216,600.00	17.79
广西万禹建设有限公司	192,400.00	15.80
杭州科百特过滤器材有限公司	58,550.00	4.81
合计	1,002,651.17	82.35

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	409,101.78	22,720.19
合计	409,101.78	22,720.19

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

**(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**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用



**(9). 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

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(11). 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

**(12). 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****(13). 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	416,896.61	22,176.07
1 年以内小计	416,896.61	22,176.07

1 至 2 年	14,500.00	
2 至 3 年		1,563.09
3 年以上		
3 至 4 年	59,000.00	804.90
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	490,396.61	24,544.06

## (14). 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
押金、保证金	414,500.00	14,500.00
备用金	16,896.61	5,816.45
其他	59,000.00	4,227.61
合计	490,396.61	24,544.06

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,823.87			1,823.87
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,569.83		59,000.00	80,569.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,098.87			1,098.87
其他变动				
2024年12月31日余额	22,294.83		59,000.00	81,294.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账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

## (16). 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		59,000.00				59,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,823.87	21,569.83		1,098.87		22,294.83
合计	1,823.87	80,569.83		1,098.87		81,294.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(17). 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**(18). 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
贵州磷化经贸供应链有限公司	400,000.00	81.57	履约保证金	1年以内	20,000.00
柳州锋捷机械设备有限公司	59,000.00	12.03	往来款	3-4年	59,000.00
柳州市顺意气体有限公司	14,500.00	2.96	押金	1-2年	1,450.00
罗勇宁	10,292.53	2.10	备用金	1年以内	514.63
何佩妮	6,600.00	1.34	备用金	1年以内	330.00
合计	490,392.53	100.00	/	/	81,294.63

**(19). 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	3,801,787.88		3,801,787.88	2,280,948.11		2,280,948.11
库存商品	677,380.04	58,003.92	619,376.12	350,357.97		350,357.97
合计	4,479,167.92	58,003.92	4,421,164.00	2,631,306.08		2,631,306.08

## (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						
库存商品		58,003.92				58,003.92
合计		58,003.92				58,003.92

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**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
待抵扣进项税	1,948,980.08	1,754,995.39
预缴城建税	2,025.63	2,025.63
预缴教育费附加	1,446.88	1,446.88
合计	1,952,452.59	1,758,467.90

**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

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：

适用 不适用

## 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

对本期发生损失准备变动的其他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

### (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

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账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). 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

**(5). 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

长期应收款核销说明：

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

**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

## (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

其他说明：

适用 不适用

## 20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 1、 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	94,484,993.47	87,342,568.12
固定资产清理		
合计	94,484,993.47	87,342,568.12

其他说明：

适用 不适用

## 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	专用设备	通用设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,700,830.87	96,242,802.68	42,278,672.69	269,140.03	247,493.80	156,738,940.07
2. 本期增加金额		18,140,611.21			166,574.26	18,307,185.47
(1) 购置		2,901,216.01			166,574.26	3,067,790.27
(2) 在建工程转入		15,239,395.20				15,239,395.20
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						



4. 期末余额	17,700,830.87	114,383,413.89	42,278,672.69	269,140.03	414,068.06	175,046,125.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,451,810.33	56,344,433.50	8,459,060.61	48,322.25	57,861.04	68,361,487.73
2. 本期增加金额	567,629.40	6,776,147.50	3,002,030.38	28,180.37	74,114.50	10,448,102.15
(1) 计提	567,629.40	6,776,147.50	3,002,030.38	28,180.37	74,114.50	10,448,102.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,019,439.73	63,120,581.00	11,461,090.99	76,502.62	131,975.54	78,809,589.88
三、减值准备						
1. 期初余额		174,325.02	860,559.20			1,034,884.22
2. 本期增加金额		278,512.55	438,145.42			716,657.97
(1) 计提		278,512.55	438,145.42			716,657.97
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		452,837.57	1,298,704.62			1,751,542.19
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,681,391.14	50,809,995.32	29,518,877.08	192,637.41	282,092.52	94,484,993.47
2. 期初账面价值	14,249,020.54	39,724,044.16	32,959,052.88	220,817.78	189,632.76	87,342,568.12

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	1,378,392.73	1,058,528.38	278,512.55	41,351.80	
通用设备	1,258,957.35	724,970.64	496,217.99	37,768.72	

**(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
房屋及建筑物	10,517,303.30	在租赁的土地上设立的厂房及构筑物不满足办证条件

**(5). 固定资产的减值测试情况**

√适用 □不适用

公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明资产的可

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

**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

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**21、 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	6,238,003.38	1,269,426.01
合计	6,238,003.38	1,269,426.01

其他说明：

适用 不适用

**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
年产 2 万吨电子级双氧水项目				110,377.36		110,377.36

4#空压机项目				770,699.14		770,699.14
污水处理项目				388,349.51		388,349.51
成品罐区升级改造暨自动化灌装改造项目	5,081,382.60		5,081,382.60			
氢化塔节能改造项目	671,665.03		671,665.03			
2#氢气压缩机改造	484,955.75		484,955.75			
合计	6,238,003.38		6,238,003.38	1,269,426.01		1,269,426.01

## (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
年产 2 万吨电子级双氧水项目	7,800,000.00	110,377.36	7,115,188.98	7,225,566.34			92.64	已完工				自有资金
污水处理项目	3,800,000.00	388,349.51	3,279,338.30	3,667,687.81			96.52	已完工				自有资金
成品罐区升级改造暨自动化灌装改造项目	7,500,000.00		5,081,382.60			5,081,382.60	67.75	67.75%				自有资金
电子级双氧水洁净实验室项目	4,500,000.00		3,518,729.25	3,518,729.25			78.19	已完工				自有资金
合计		498,726.87	18,994,639.13	14,411,983.40		5,081,382.60	/	/			/	/

## (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

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 22、 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

## 23、 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

## 24、 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	房屋及构筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,017,544.07		1,017,544.07

2. 本期增加金额	4,356,981.00	256,556.23	4,613,537.23
(1) 新增租赁	4,356,981.00	256,556.23	4,613,537.23
(2) 重估调整			
3. 本期减少金额	1,017,544.07		1,017,544.07
(1) 转出至固定资 产			
(2) 处置	1,017,544.07		1,017,544.07
4. 期末余额	4,356,981.00	256,556.23	4,613,537.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	203,508.84		203,508.84
2. 本期增加金额	435,698.06	85,518.78	521,216.84
(1) 计提	435,698.06	85,518.78	521,216.84
3. 本期减少金额	203,508.84		203,508.84
(1) 转出至固定资 产			
(2) 处置	203,508.84		203,508.84
4. 期末余额	435,698.06	85,518.78	521,216.84
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) 转出至固定资 产			
(2) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,921,282.94	171,037.45	4,092,320.39
2. 期初账面价值	814,035.23		814,035.23

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、 无形资产

## (1). 无形资产情况

□适用 √不适用

## (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

**(3) 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

**26、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(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

**27、 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
装修费	343,300.97		79,223.28		264,077.69
合计	343,300.97		79,223.28		264,077.69

## 28、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	2,328,172.84	582,043.21		
租赁负债	4,180,439.74	1,045,109.94	831,120.51	207,780.13
合计	6,508,612.58	1,627,153.15	831,120.51	207,780.13

## (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
使用权资产	4,092,320.39	1,023,080.10	814,035.23	203,508.81
合计	4,092,320.39	1,023,080.10	814,035.23	203,508.81

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,023,080.10	604,073.05		207,780.13
递延所得税负债	1,023,080.10			203,508.81

## (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
可抵扣亏损		1,299,487,524.88
合计		1,299,487,524.88

## (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

### 29、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	377,704.36		377,704.36	2,281,297.02		2,281,297.02
合计	377,704.36		377,704.36	2,281,297.02		2,281,297.02

### 30、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					25,889,840.00	25,889,840.00	冻结	财产保全
合计			/	/	25,889,840.00	25,889,840.00	/	/

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、 应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**35、 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	12,821,580.08	13,324,828.13
1 年以上	1,323,498.52	13,102,246.60
合计	14,145,078.60	26,427,074.73

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、 预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	446,209.99	446,209.99
合计	446,209.99	446,209.99

**(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

**37、 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
合同预收款	3,593,974.48	2,184,106.29

合计	3,593,974.48	2,184,106.29
----	--------------	--------------

## (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

## 38、 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	177,253.19	12,359,397.96	11,629,578.54	907,072.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,315,426.73	1,315,426.73	
三、辞退福利	7,749,239.27	-613,485.50		7,135,753.77
合计	7,926,492.46	13,061,339.19	12,945,005.27	8,042,826.38

## (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	122,940.00	10,117,518.81	9,370,558.81	869,900.00
二、职工福利费		585,091.16	585,091.16	
三、社会保险费		697,523.30	697,523.30	
其中：医疗保险费		645,703.17	645,703.17	
工伤保险费		51,820.13	51,820.13	
生育保险费				
四、住房公积金		718,411.00	718,411.00	
五、工会经费和职工教育经费	54,313.19	240,853.69	257,994.27	37,172.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	177,253.19	12,359,397.96	11,629,578.54	907,072.61

## (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		1,275,565.58	1,275,565.58	
2、失业保险费		39,861.15	39,861.15	
合计		1,315,426.73	1,315,426.73	

其他说明：

适用 不适用**39、 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
个人所得税	65,634.05	118,428.15
印花税	29,660.00	31,836.41
合计	95,294.05	150,264.56

**40、 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
其他应付款	665,296.45	799,445.89
合计	665,296.45	799,445.89

其他说明：

适用 不适用**(1). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(2). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(3). 其他应付款**

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
保证金	600,000.00	604,000.00
其他	65,296.45	195,445.89
合计	665,296.45	799,445.89

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**41、 持有待售负债**适用 不适用**42、 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 年内到期的租赁负债	452,595.36	194,599.70
合计	452,595.36	194,599.70

**43、 其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	467,216.68	283,933.82
未终止确认应收票据	18,963,181.81	
合计	19,430,398.49	283,933.82

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**44、 长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、 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

**46、 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
租赁付款额	4,499,105.28	719,685.98
未确认融资费用	-771,260.91	-83,165.17
合计	3,727,844.38	636,520.81

**47、 长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**48、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、 预计负债**

□适用 √不适用

**50、 递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**51、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、 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	798,695,026.00						798,695,026.00

说明:期末股份总额中,“柳州化工股份有限公司破产企业财产处置专用账户”持有 1,668.45 万股。

**53、 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

#### 54、 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）	1,636,935,365.07	11,894,764.75		1,648,830,129.82
其他资本公积	69,034,931.57			69,034,931.57
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
合计	1,774,130,296.64	11,894,764.75		1,786,025,061.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司与福建三能节能科技有限责任公司破产债权纠纷一案，报告期公司根据二审生效判决向福建三能支付了 2,462,685 股股票，根据《重整计划》，抵债股票按照柳化股份 2018 年 3 月 8 日股票收市时的价格折价 4.83 元/股，因而本期资本溢价增加 11,894,764.75 元。

#### 55、 库存股

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
股票无限售流通股	60,821,247.46			60,821,247.46
合计	60,821,247.46			60,821,247.46

说明：因公司为湖南中成化工有限公司（以下简称“湖南中成”）在华融湘江银行和中国银行的贷款提供担保，湖南中成逾期未偿还，债权人提起诉讼，根据法院裁定，公司按照债务重组方案进行代偿，代偿总额为 6,592.12 万元，其中现金代偿 510 万元，股票方式代偿 6,082.12 万元，公司于 2018 年按债务重组时的转股价格确认资本公积 6,082.12 万元。2019 年 5 月除公司现金代偿的部分外剩余款项均由湖南中成自行全额偿还，华融湘江银行和中国银行放弃对应的股票受偿，原用于偿债的股票无需支付，公司按债务重组时的转股价格合计 6,082.12 万元列入库存股核算。

#### 56、 其他综合收益

适用 不适用

#### 57、 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	6,636,813.86	2,645,665.20	1,816,529.02	7,465,950.04
合计	6,636,813.86	2,645,665.20	1,816,529.02	7,465,950.04

## 58、 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	89,143,636.08			89,143,636.08
合计	89,143,636.08			89,143,636.08

## 59、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,099,130,975.72	-2,172,382,245.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,099,130,975.72	-2,172,382,245.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,175,257.95	73,251,269.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,068,955,717.77	-2,099,130,975.72

## 60、 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	163,900,587.78	128,764,282.64	140,842,734.33	113,402,301.81
其他业务	993,445.20	993,445.20	1,060,442.47	1,060,442.47
合计	164,894,032.98	129,757,727.84	141,903,176.80	114,462,744.28

## (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	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认	164,894,032.98	129,757,727.84
在某一时段内确认		
按销售渠道分类		
直销	57,838,957.05	46,758,515.82
经销	106,061,630.73	82,005,766.82

其他	993,445.20	993,445.20
----	------------	------------

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**61、 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	247,060.46	72,583.76
教育费附加	148,236.28	43,550.26
资源税		
房产税	114,220.46	119,761.96
土地使用税	1,143.94	1,143.94
车船使用税		
印花税	103,366.52	95,859.88
地方教育费附加	98,824.18	29,033.50
其他	420.00	437.12
合计	713,271.84	362,370.42

**62、 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
职工薪酬	648,361.65	490,644.86
差旅费	48,488.96	31,538.47
业务费	78,249.24	32,323.62
办公费	11,231.93	5,991.14
其他	35,443.78	139,863.01
合计	821,775.56	700,361.10

**63、 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
----	-------	-------

职工薪酬	7,167,727.85	5,789,388.72
折旧	240,367.19	218,610.54
使用权资产折旧	521,216.84	203,508.84
办公费	263,499.85	197,057.68
差旅费	119,332.81	117,086.31
保险费	52,958.96	37,227.45
修理费	15,797.34	110,798.70
咨询费	729,632.33	732,710.61
诉讼费	311,320.75	330,188.67
物料消耗	22,635.81	20,776.70
业务招待费	107,507.59	31,791.47
水电费	47,128.45	34,949.25
租赁费	17,449.03	75,288.20
绿化费	380,188.42	114,359.89
董事会经费	379,204.79	368,704.49
其他	739,753.58	530,969.95
合计	11,115,721.59	8,913,417.47

## 64、 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	345,110.40	1,771,603.65
物料消耗	79,288.30	1,438,534.26
技术服务	849,056.60	
其他	13,088.00	
合计	1,286,543.30	3,210,137.91

## 65、 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
利息费用	209,341.13	42,147.86
其中：租赁负债利息费用	209,341.13	42,147.86
减：利息收入	13,859,392.95	13,792,570.89
汇兑损益	-1,814.23	-1,907.44
其他	6,206.30	5,412.81
合计	-13,645,659.75	-13,746,917.66

## 66、 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
政府补助	687,117.41	220,588.52
代扣个人所得税手续费	2,518.34	2,636.75
合计	689,635.75	223,225.27

**67、 投资收益**

□适用 √不适用

**68、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**69、 公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**70、 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
应收账款坏账损失	301,584.80	38,444.29
其他应收款坏账损失	79,470.96	-3,629.43
合计	381,055.76	34,814.86

**71、 资产减值损失**

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	58,003.92	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	716,657.97	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	774,661.89	

**72、 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
使用权资产	17,085.28	
合计	17,085.28	

**73、 营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
债务重组		45,077,516.45	
其他	0.24	8.28	0.24
合计	0.24	45,077,524.73	0.24

其他说明：

□适用 √不适用

**74、 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
诉讼赔偿	4,800,000.00		4,800,000.00
其他	20,200.00	20,000.00	20,200.00
合计	4,820,200.00	20,000.00	4,820,200.00

**75、 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		
递延所得税费用	-599,801.73	-4,271.32
合计	-599,801.73	-4,271.32

**(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	29,575,456.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,393,864.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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	-7,993,665.78
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	
所得税费用	-599,801.73

其他说明：

□适用 √不适用

**76、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**77、 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
政府补助及其他奖励资金	689,781.20	220,588.52
利息收入	16,113,885.25	13,747,304.60
保证金	34,000.00	204,000.00
受限资金解冻	25,889,840.00	
其他	600.24	35,211.30
合计	42,728,106.69	14,207,104.42

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
差旅费、办公费	414,453.60	382,053.46
财产保险费	76,953.02	69,120.82
咨询费	659,500.00	774,000.00
诉讼费	478,124.50	350,000.00
预计负债		1,050,155.25
诉讼赔偿	4,800,000.00	
其他费用性支出	2,067,995.63	1,096,689.89
合计	8,497,026.75	3,722,019.42

**(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

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(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

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
租赁支出	678,220.00	240,000.00
合计	678,220.00	240,000.00

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

### 78、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,175,257.95	73,251,269.74
加：资产减值准备	381,055.76	34,814.86
信用减值损失	774,661.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,448,102.15	7,930,800.84
使用权资产摊销	521,216.84	203,508.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	79,223.28	52,815.54
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）	-17,085.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	209,341.13	42,147.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-396,292.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,508.81	

存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,847,861.84	2,318,525.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,500,327.23	-27,450,995.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,982,313.88	-46,260,766.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,606,751.26	10,122,121.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	427,761,645.21	382,562,004.51
减：现金的期初余额	382,562,004.51	380,481,071.81
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	45,199,640.70	2,080,932.70

## (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	427,761,645.21	382,562,004.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	427,761,645.21	382,562,004.51
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	427,761,645.21	382,562,004.51
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

79、 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

80、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

81、 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

(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

## 82、 数据资源

适用 不适用

## 83、 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	345,110.40	1,771,603.65
物料消耗	79,288.30	1,438,534.26
技术服务	849,056.60	
其他	13,088.00	
合计	1,286,543.30	3,210,137.91
其中：费用化研发支出	1,286,543.30	3,210,137.91
资本化研发支出		

## 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

## 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

### 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

#### (2). 重要的非全资子公司

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

#### (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**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	687,117.41	220,588.52
合计	687,117.41	220,588.52

**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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监

督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

#### (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	14,145,078.60					14,145,078.60	14,145,078.60
其他应付款	665,296.45					665,296.45	665,296.45
租赁负债		642,438.62	642,438.62	3,856,666.66		5,141,543.90	4,180,439.74
合计	14,810,375.05	642,438.62	642,438.62	3,856,666.66		19,951,918.95	14,810,375.05

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
应付账款	26,427,074.73					26,427,074.73	26,427,074.73
其他应付款	799,445.89					799,445.89	799,445.89
租赁负债		228,571.42	228,571.42	457,142.84		914,285.68	831,120.51
合计	27,226,520.62	228,571.42	228,571.42	457,142.84		28,140,806.30	28,057,641.13

### (3) 市场风险

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

#### ①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### ②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### ③其他价格风险

无。

## 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

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

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：万元 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 (%)
柳州元通投资发展有限公司	柳州市	资本对外投资	116,100.00	25.22	25.22

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 12 月 31 日，柳州元通投资发展有限公司持有公司 201,452,434 股，占公司总股本 25.22%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是柳州市国有资产监督管理委员会

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

### 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

其他说明：

□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
广西柳州化工控股有限公司	关键管理人任职公司
柳州市宏力物业服务有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人任职公司
广西柳化氯碱有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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
广西柳化氯碱有限公司	蒸汽				340,014.61
广西柳化氯碱有限公司	材料	8,212.44			109,894.50
广西柳化氯碱有限公司	氢气	41,936,919.40			29,615,030.55
广西柳化氯碱有限公司	工业水	3,623,730.47			795,448.40
广西柳化氯碱有限公司	氮气	289,852.84			209,864.60
广西柳化氯碱有限公司	污水处理	25,026.54			13,079.65
广西柳化氯碱有限公司	过磅费	112,079.51			80,238.61
广西柳化氯碱有限公司	维修安装费	70,796.46			70,796.46
广西柳化氯碱有限公司	仪表空气	77,439.57			
广西柳化氯碱有限公司	采购商品小计	46,144,057.23	41,000,000.00 (含税)	是	31,234,367.38
广西柳州化工控股有限公司	服务费				15,100.00
柳州市宏力物业服务有限公司	职工餐费	233,052.50			76,582.50

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
柳州市沁原纸业发展有限公司	双氧水	3,606,848.35	2,577,930.27

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广西柳州化工控股有限公司	土地租赁	578,500.00	240,000.00	200,489.94	42,147.86	3,107,247.71	814,035.23
柳州化学工业集团有限公司	房屋租赁	99,720.00		8,851.19		171,037.45	

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(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	231.89	221.84

**(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	柳州市沁原纸业发展有限公司	857,709.65	42,885.48	476,745.10	23,837.26

**(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	广西柳化氯碱有限公司	438,810.89	

**(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

山西华信蓝海实业有限责任公司起诉柳州化工股份有限公司拍卖合同纠纷一案，诉讼标的金额 66,042,150.00 元,南宁中院作出（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决驳回原告山西华信蓝海实业有限责任公司全部诉讼请求。山西华信因不服一审判决，向广西高级人民法院提起上诉。截止审计报告日，本案二审尚未开庭。

(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

2018年3月，公司对持有湖南中成化工有限公司（以下简称“中成化工”）95.5%的股权进行拍卖，由柳州化学工业集团有限公司以10万元成交，本次交易完成后公司不再持有中成化工的股权，公司于2018年5月对外公告相关事项。2019年11月对包含上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司（以下简称“上海齐耀”）30%股权在内的资产包进行拍卖，由柳州元通投资发展有限公司以6,983.41万元成交，本次交易完成后公司不再持有上海齐耀的股权，公司于2019年11月对外公告相关事项。截至审计报告日，中成化工、上海齐耀尚未完成股权工商变更。

## 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

公司本期只有化工行业一个分部, 产品仅有双氧水, 因此本财务报表不呈报分部信息。

#### (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

**(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

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(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

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

### (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

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (9). 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

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (11). 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

### (12). 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

### (13). 按账龄披露

适用 不适用

### (14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

### (15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账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

### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (17). 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

### (18). 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

### (19). 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

#### 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

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

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

#### 5、投资收益

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

本年度无需纳入合并财务报告范围的子公司，本节“七、合并财务报表项目注释”即为母公司财务报表项目注释。

## 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	17,085.28	
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	687,117.41	
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	613,485.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,817,681.42	
合计	-3,499,993.23	

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	5.64	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.04	0.04

## 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：陆胜云

董事会批准报送日期：2025 年 3 月 19 日

## 修订信息

适用 不适用