公司代码：600727　　公司简称：鲁北化工

山东鲁北化工股份有限公司
2024 年年度报告

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、 众华会计师事务所（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、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）孟卫泉声明：保证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

经公司第九届董事会二十次会议、2024年第二次临时股东大会审议通过，公司2024年前三季度向全体股东每股派发现金红利0.05元（含税）。

经公司第九届董事会二十五次会议审议通过，公司2024年度拟向全体股东每股派发现金红利0.05元（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 **4**
第二节 公司简介和主要财务指标 **4**
第三节 管理层讨论与分析 **9**
第四节 公司治理 **43**
第五节 环境与社会责任 **56**
第六节 重要事项 **65**
第七节 股份变动及股东情况 **73**
第八节 优先股相关情况 **78**
第九节 债券相关情况 **78**
第十节 财务报告 **78**

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

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		
公司、本公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
锦亿科技	指	广西田东锦亿科技有限公司
锦盛化工	指	广西田东锦盛化工有限公司
金海钛业	指	山东金海钛业资源科技有限公司
祥海科技	指	山东祥海钛资源科技有限公司
创领科技	指	山东创领新材料科技有限公司
鲁北供应链	指	山东鲁北供应链管理有限公司
济南海融	指	济南市市中区海融小额贷款有限公司
源海科技	指	山东源海新材料科技有限公司
无棣蓝洁	指	无棣蓝洁污水处理有限公司
锆钛新材料	指	山东鲁北锆钛新材料科技有限公司
海鼎机电	指	无棣海鼎机电工程有限公司
蒙达钛业	指	内蒙古域潇蒙达钛业有限责任公司
域潇集团	指	济南域潇集团有限公司
滨化长峰	指	山东滨化长峰新材料有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的历史变更情况	1996年6月注册地址为山东省无棣县马山子镇；2011年7月至今注册地址为现地址。

公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

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	《中国证券报》《上海证券报》
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	公司证券部

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	鲁北化工	600727	ST鲁北

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室
	签字会计师姓名	耿彬、张振海
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

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	5,746,398,663.56	4,994,153,276.73	15.06	4,897,948,951.42
归属于上市公司股东的净利润	260,977,095.85	101,436,227.44	157.28	-88,302,152.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净	268,361,275.76	96,793,000.10	177.25	-89,871,852.42

利润				
经营活动产生的现金流量净额	195,658,053.87	147,512,455.61	32.64	310,985,155.26
	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	3,179,945,958.81	2,991,194,222.04	6.31	2,890,291,524.20
总资产	8,755,249,676.00	8,517,111,295.37	2.80	7,645,115,933.22

（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）	0.49	0.19	157.89	-0.17
稀释每股收益（元／股）	0.49	0.19	157.89	-0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.51	0.18	183.33	-0.17
加权平均净资产收益率（%）	8.42	3.45	增加4.97个百分点	-2.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.66	3.29	增加5.37个百分点	-3.04

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

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	1,538,453,696.06	1,277,030,176.90	1,253,807,173.41	1,677,107,617.19

归属于上市公司股东的净利润	50,541,439.47	95,936,177.40	90,649,351.23	23,850,127.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,540,508.42	94,930,722.09	86,852,987.45	38,037,057.81
经营活动产生的现金流量净额	13,945,467.52	199,570,794.74	132,575,957.38	-150,434,165.77

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

收入利润变动的原因主要是二、三季度钛白粉产品销量环比下降致使收入降低；四季度白粉产品销量上升而销售价格环比下降致使收入上升、利润下降；现金流差异主要原因是二至三季度销售回款较好致使现金流增加，四季度采购现金支付增加，受关税的不稳定因素影响，加大销售力度，销量上升，回款信用证较多，部分产品未到回款期限致使现金流为负。

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	-14,639,417.46		-960,360.88	-10,068,288.42
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	3,180,203.23		10,271,882.05	2,330,013.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,168,634.07		1,851,558.89	6,414,756.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			-10,721,700.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,473.47		-601,343.56	-4,446,224.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-3,387,435.84		2,936,623.50	-8,898,126.25
少数股东权益影响额（税后）	782,509.06		1,866,567.34	1,558,683.50
合计	-7,384,179.91		4,643,227.35	1,569,699.93

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		42,000,000.00	42,000,000.00	0
其他非流动金融资产	30,458,645.45	30,010,431.91	448,213.54	751,786.46
合计	30,458,645.45	72,010,431.91	42,448,213.54	751,786.46

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

报告期内，公司坚持“稳中求进”工作基调，强化基础管理，推进降本增效；推动产业升级和技术创新，扩大核心竞争力；提升营销管理水平，拓宽营销渠道，确保产销平衡；加大研发力度，将研发优势转化为高质量发展动力。同时，在市场营销、内控体系完善、风险管控等方面统筹推进各项工作，全力保障生产经营稳定运行。

2024年主要生产经营情况

（一）强化基础管理，推进降本增效

1、优化原料供应，实现降本增效

公司严格执行采购管理流程，本着公开、公正、诚信的原则，采用线上竞采、线下议标、比质比价、试用对比等多种采购方式，购进质优价廉原辅材料，确保生产装置正常运行。在大宗原材料及辅材采购上，采取以“长单直采为主，现货招标为辅”的采购模式，加强大宗原料战略采购与储备，保障了原材物料稳定供应。在钛精矿、高钛渣、硫酸等采购环节，公司与厂家强强联合，既保证了原料品质，又发挥了采购价格优势，成本大幅削减。“一品一策”降本不遗余力，招标、议标双管齐下，全年采购成本得到有效控制。

2、实施技术改造，提升节能降本效果

报告期内，公司持续推进技改技措工作，共计实施技术改造措施30余项。

金海钛业实施了三洗水回收利用项目、污水处理车间现有板框更换高压隔膜压滤机项目、结晶车间钛液降温槽技改连续还原项目、一期后处理三洗压滤机、喷淋水系统及包装、缠膜改造项目、地磅无人值守系统、DCS系统更新、岗位自动化改造项目；硫磷公司实施了石膏制酸副产水泥装置硫酸尾气环保设施提级改造项目、干洗塔（一期）改造项目、磷铵系统尾气洗涤改造项目、污水车间罗茨风机改造项目；祥海科技实施了氯化炉炉体增加新鲜氯气技术改造、三氯化铝发生器分布盘技术改造、氧化炉加料环及加冷态四氯化钛技术改造等项目。通过技术改造，提升了生产装置的运行效率和稳定性，提高了产品质量，降低了运行成本。

3、推进信息化、自动化建设

鲁北安全生产信息化管理平台已完成与省信息系统数据对接，正式投入使用。实现了智能视频监控系统、双重预防机制系统、人员自动定位系统、特殊作业全过程信息化等功能，4月份开始启用电子特殊作业票审批系统，系统中设置作业安全措施确认、气体分析、审核签批必须到作业现场确认后才能完成签批流程，大大提高了特殊作业过程的合规性、安全性。

按照《山东省化工和危险化学品安全生产治本攻坚三年行动实施方案》要求，持续推进“机械化换人、自动化减人”，对祥海科技氯化车间进行全流程自动化改造，以机械化生产替换人工作业，以自动化控制减少人为操作，消除人员在危险环境中暴露和人为误操作带来的安全风险，

提高企业本质安全水平和安全生产科技保障能力。在最大限度的保证安全生产的同时，提高设备运行效率、降低设备故障率，提高设备及人员管理水平，实现设备“零故障”运行的管理目标。

（二）推进产业升级，强化技术创新

公司凭借强大的技术创新能力促进钛白产品升级，努力打造具有国际竞争力的品牌。充分利用市场倒逼机制，进一步强化管理、技术创新，加速研发新产品，努力开拓市场，加快转型升级和竞争力提升步伐。继续对应用高端产品进行研发，跟上塑料、涂料、油墨、造纸等企业转型升级步伐，细分领域拓展开发大的钛白粉供应商和终端客户。加强国际化经营，深化经济技术合作，快速提升品质和创造国际知名品牌，提升国际话语权。

报告期内公司及子公司申报专利14项（发明12项，实用新型2项），取得授权专利32项（发明13项，实用新型19项）；公司获得2024年山东省循环经济创新成果奖、2024年山东省循环经济科学技术奖一等奖、2024金砖国家工业创新大赛优秀项目奖、2024年山东省企业科技创新协会科技创新优秀项目一等奖等荣誉。

（三）深入开拓市场，创新营销管理

报告期内，公司管理层面对复杂多变的宏观经济形势与竞争激烈的商业环境，深入开拓市场，提升市场占有率，创新营销管理，打造完善营销体系。公司主动深入了解市场，精准定位客户需求，基于准确市场分析制定科学的营销策略。在营销管理方面，引入数字化工具，实现精准营销与自动化流程管理，提升效率与客户体验。同时，关注市场动态，快速调整策略，打造灵活的营销体系，实现可持续发展。

1、钛白粉市场

公司创新营销管理，优化市场布局，加大市场调研力度，开发新型产品，开拓大型终端及区域性终端用户，提升市场占有率。完善了经销商管理制度，调整外贸政策，激励终端客户开发。钛白销售团队通过阶梯式接单、一单一议等具体措施，较好的把握住了市场形势，保证了公司利润。

2、甲烷氯化物市场

针对主要市场在华南地区的特点，公司与广东贸易商进行战略合作，提高广东市场占有率以及品牌声望。产品产销结构紧跟市场需求，严防其他省（市）货源流进。

3、原盐及溴素市场

公司密切关注市场动向，积极开拓终端客户，精准收集产品信息，及时调整产品价格，提高产品市场竞争力，确保产品利润。

4、化肥、水泥市场

公司积极拓展市场，加强与大型农业企业和大型基建项目的合作，拓宽销售渠道，并维持以销定产、适量收款、及时发货的销售策略，努力实现产销平衡，规避市场风险。加强同行业沟通、交流和合作，积极参加各类重要行业会议，及时调研市场，把握行情变动趋势，制定符合市场的

销售价格策略。采取“重近顾远，点面结合”策略，持续优化销售网络，充分发挥地域优势，强化周边市场维护，规避远距离低价竞争。

（四）强化战略投资与合作

公司全资子公司祥海科技以自有资金3,364.4444万元对蒙达钛业进行增资，增资完成后，祥海科技持有蒙达钛业10%的股权。同时，公司及子公司与济南域潇集团等签署《战略投资合作协议》，稳定公司钛精矿、高钛渣原料供应，降低钛白粉生产成本，确保钛白粉生产线长期稳定运行，促进公司长远健康发展。

（五）优化内控体系，强化风险管理

公司持续优化内控体系，全面梳理并修订内控制度，强化监督与审计，确保内控有效执行。同时，加强风险管理，精准识别各类风险，制定应对策略，推动风险文化建设，提升全员风险意识。完善内控与风险管理，确保企业稳健发展。

（六）推进党建工作，保障公司发展

报告期内，公司党建工作稳步推进。公司灵活运用党委理论学习中心组、三会一课、“主题党日”等线下学习渠道，结合“灯塔-党建在线”、共产党员网等线上平台，组织党员干部深入开展政治理论学习，统一思想认识、提升团队凝聚力，将理论优势切实转化为提质增效、促进管理、增产降本的动力源。公司以廉洁建设为保障，强化党风廉政建设，营造了风清气正的政治生态。公司持续深化党建工作，为公司发展提供更加坚实的保障。

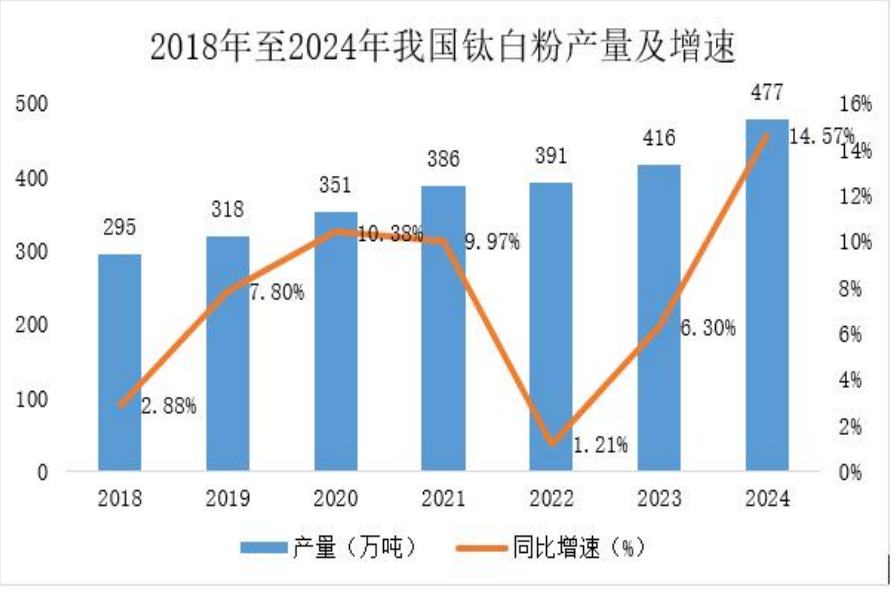
二、报告期内公司所处行业情况

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

1、钛白粉行业

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

随着钛白粉行业的不断发展，目前我国已经成为世界上最大的钛白粉生产国，达到了世界总产量的一半以上。根据涂多多及钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处统计数据显示，2018-2024年期间，钛白粉行业总产量由2018年的295万吨增加到2024年的476.6万吨，年复合增长率达8.32%。其中2024年我国钛白粉累计产量同比去年同期增长20.93%，产量增加约60.6万吨。



数据来源：钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处、涂多多

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

根据海关总署数据，2024 年 1-12 月中国进口钛白粉累计约 9.19 万吨，较去年同比增长 8.84%，进口量增加约 0.75 万吨；2024 年 1-12 月中国出口钛白粉累计约 190.17 万吨，同比去年同期增长 15.84%，出口量增加约 26 万吨；期间钛白粉净出口增加至 180.98 万吨。

数据来源：中国海关总署、涂多多

我国钛白粉最大的消费市场是涂料行业，涂料作为一种中间商品，其景气度与下游汽车工业、房地产、基础建设和家居业等终端消费市场密切相关。2024 年初钛白粉定价基调较高，源于大企业宣布调价带动了业内炒作氛围，原因是一季度对比去年同期库存水平相对健康。根据百川盈孚统计，2023 年 1 月份行业内工厂库存总计达 25.96 万吨，而 2024 年 1 月份仅 17.08 万吨，年度同比下降了 34.19%。2024 年国内钛白粉共经历 3 次厂商集体调价。第一次在 1 月中下旬，原材料、能源、人工等各方面费用上涨促使厂商通过上调价格以保持合理的利润水平；第二次在 2 月下旬，生产成本持续高位运行，春节后下游终端复工进度缓慢，供给端累库压力增加，推动厂商继续上调价格；第三次在 3 月中下旬，国际钛白粉企业特诺（TRONOX）于 3 月中旬宣布涨价及外贸阶段性利好对国内钛白粉市场价格产生一定影响，同时 2023 年 12 月至 2024 年 2 月多家钛白粉企业的陆续检修，部分企业钛白粉库存较低，使得市场供应偏紧，多重因素共同推动厂商上调价格。虽然钛白粉价格历经三轮厂商集体调价，但整体来看，2024 年钛白粉价格有所下降。具体来看，在一季度经历三次钛白粉厂商集中调价后，二季度起钛白粉新增产能逐步释放，而需求端托市不足，供需层面的变化叠加淡季效应，促使钛白粉价格持续下降，下降幅度略高于此前调涨幅度，年中之前成本面支撑效果减弱、市场面临新增产量的冲击，直接导致了下半年的旺季减淡，行业供应面宽松依旧，需求面对价格产生的下行压力持续存在，直至年末都仍未摆脱困局。根据百川盈孚数据，截止 2024 年 12 月 31 日，硫酸法金红石型钛白粉市场主流报价为 13800-16200 元/吨，锐钛型钛白粉市场主流报价为 12500-13500 元/吨，氯化法钛白粉市场主流报价为 17000-18300 元/吨。

综合来看，钛白粉供需格局短期内难以改变，企业或将面临更加激烈的竞争局面，同时 2025 年 2 月印度对华钛白粉反倾销调查裁决情况也将对国内钛白粉出口产生一定影响，但伴随着房地

产宽松政策落地生效、城镇化率稳步提高维稳城镇住房基本盘等利好，终端需求建筑行业有望保持良好的复苏增长势头，需求端整体或将呈现缓慢向好态势。

2、甲烷氯化物行业

甲烷氯化物作为制冷剂原料，因氟制冷剂具有良好的热力性能，被广泛应用于冰箱、家用空调、汽车空调等消费领域，占据了制冷剂市场的主导地位。近年来，随着我国城镇化进程加快、居民消费升级，空调、电冰箱、汽车等的产量、消费量、保有量均稳步增长，新增消费和维修累计增长的市场将直接拉动氟制冷剂的消费需求，间接推动甲烷氯化物的需求量增加。

2024 年 1 月 11 日，生态环境部发布了《关于 2024 年度消耗臭氧层物质和氢氟碳化物生产、使用和进口配额核发情况的公示》，正式确定各品种生产配额与内用生产配额，以及配额在 34 家公司中的分配情况。随着 2024 年 HFCs 配额政策的正式实施，行业长期存在的供应过剩问题得到改善。在下游空调市场旺盛需求及行业供应预期收窄的强劲推动下，国内制冷剂价格呈现出显著上扬的态势，带动甲烷氯化物价格提升。2024 年甲烷氯化物总体产销平衡，加之下游需求提振，成本支撑较强，市场价格整体呈现震荡上行态势。展望后市，基于国内外空调、冰箱等制冷设备需求的稳步增长，制冷剂市场景气度或将继续上行，其中三代制冷剂于 2024 年配额冻结年后，供需维持紧平衡，行业集中度提升将带动景气度这不上行，甲烷氯化物销量及价格均有望随之得到一定提振。

3、化肥行业

我国化肥产品在过去几年整体供过于求，同时受新型肥料推广应用、种植结构调整、国家化肥零增长及有机肥代替化肥战略等因素影响，行业处于调整变革期。国内复合肥市场需求整体较为稳定，近十年来我国化肥复合化率保持小幅增长。2024 年一季度，复合肥市场行情趋近上年同期状况，交投氛围不温不火，市场整体观望气氛浓郁，市价以下行为主。进入二季度，交投氛围火热，市价顺势上涨，市场整体产销两旺。三季度本是秋肥发运的集中季节，但在原料走势下行的利空牵制下，经销商因担心销售风险而接货意愿偏低，终端季节性采购有推迟迹象，厂家被迫选择下调报价或给予优惠政策让利促进出货，但收效一般，场内交投氛围僵持。四季度冬储市场推进缓慢，场内交投氛围僵持观望，经销商及终端备肥情绪低迷，打款、提货操作谨慎。11 月上旬，磷复肥会议召开后，复合肥厂家召开冬季营销会或出台政策开启冬储预收，多提供打款计息优惠、保底、限时提货补贴、仓补等政策，但由于冬储备肥周期较长、终端用肥刚需有限、农产品价格低位，加之经销商对明春行情信心不足，推进欠佳，冬储进度整体不及去年同期。此外，为了保障粮食有效供给，确保国家粮食安全，提高防范和抵御粮食安全风险能力，维护经济社会稳定和国家安全，《中华人民共和国粮食安全保障法》自 2024 年 6 月 1 日起正式施行。展望后市，2024 年 11-12 月新增投产较多，或将直接导致 2025 年一季度春耕用肥期间供应量增加，进一步加剧复合肥企业之间销售竞争的激烈程度。同时，在“保供稳价”的主旋律政策下，氮磷等原料市场价格预计维持合理低位水平，复合肥成本支撑一般。

4、水泥行业

2024年，受房地产投资继续下滑、基建投资增速放缓等因素影响，整体水泥市场需求持续下滑，市场供需矛盾进一步加剧，水泥市场行情竞争激烈，但因水泥价格长期处于低位水平，厂家亏损较为严重，水泥价格低位补涨。2024年6月1日，工信部组织制定的GB175—2023《通用硅酸盐水泥》强制性国家标准（简称“新国标”）正式实施。“新国标”对水泥组分提出了强制性要求，将提升吨水泥中熟料和石膏等主要原材料的使用比例、降低其他混合材的用量。在此情况下，预计中小企业的成本上升幅度将更大，有助于进一步夯实大企业的竞争力、促进行业优胜劣汰。整体来看，随着国家“双碳”战略的持续推进，水泥行业将会面临更严格的环保要求，同时国家一直在推动供给侧结构性改革，以解决过剩产能和提高产业效益，叠加房地产行情有望止跌企稳，2025年水泥市场下行趋势或有所放缓。。

5、原盐、溴素行业

2024年，原盐下游两碱市场景气度有限，需求较差影响下，国内原盐价格整体呈下跌趋势。根据百川盈孚数据显示，截至2024年12月31日，大工业盐出厂含税均价为326元/吨，较年初均价水平355元/吨相比，下调29元/吨，降幅在8.17%。其中1-5月份工业盐市场价格不断下探，直至6月份湖盐价格高涨，西北地区工业盐市场价格走势开始上行，7月至10月海盐产量受天气影响承压，库存走低推动工业盐市场价格上涨，10月下旬至年末，进口盐对国内市场产生持续冲击，工业盐市场价格大幅下滑。进出口方面，综合海关数据分析，2024年1-12月份，中国原盐进口总量为1406.06万吨，较去年同期比增长54.77%，进口均价在39.21美元/吨，较去年同期下降了12.46%；中国原盐出口总量为66.10万吨，较去年同期比下降11.83%，出口均价在83.95美元/吨，较去年同期增长3.34%。

溴素在我国属于第8类危化品，属一级无机酸性腐蚀物品，也有毒性。但与此同时，由溴素衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐、溴系阻燃剂和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有着特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中。受到资源枯竭及生产管制带来的影响，近年我国溴素产量存在一定程度的降低，而下游市场需求相对稳定。2024年一季度溴素下游行情疲态难改，溴素市场均价大幅下降；二季度成交氛围仍维持清淡，价格虽有上行但二季度末均价仍低于年初；三季度国内房地产市场仍有承压，溴素市场需求疲态难改，成交氛围不温不火，整体价格走势继续回落；四季度溴素需求端延续刚需买进，观望情绪浓厚，成交状态一般。整体来看，受需求端疲软影响，2024年溴素市场价格呈下降趋势。根据百川盈孚数据，2024年溴素市场全年均价21122元/吨，同比2023年均价26166元/吨，下跌5044元/吨，跌幅19.28%。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一)主营业务和主要产品基本情况

公司的主营业务包括钛白粉业务、甲烷氯化物业务、化肥业务、水泥业务、盐业业务。产品广泛应用于化工、农业、建筑、医疗及生产、生活等领域。

1、 钛白粉业务

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

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

2、甲烷氯化物业务

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

公司旗下锦亿科技是一家坐落于广西田东锦江循环经济产业园内的高新技术企业，公司拥有年产 37 万吨甲烷氯化物产能，在全国市场占有率约为 8%。锦亿科技是华南、西南地区较大的甲烷氯化物生产企业，其二氯甲烷在华南市场占有率约为 70%。

3、化肥业务

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

4、水泥业务

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

5、盐业业务

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

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

（二）公司主要经营模式

在具体的经营活动中，公司采购、生产、销售和研发模式如下：

1、采购模式

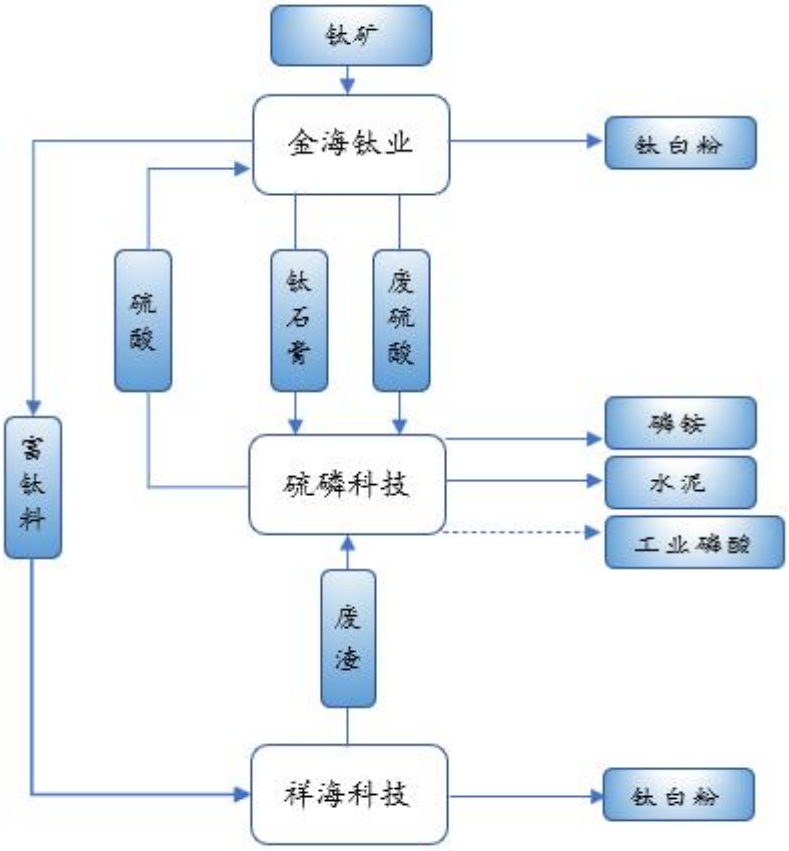
公司钛白粉业务生产的主要原料有钛精矿、浓硫酸等。在采购过程中，主要以公开招标、议价等方式。大宗原材料采购实行统一批量采购，以有效地降低采购运营成本，减少原材料价格波动带来的经营风险，并与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，保障原材料的充足供应。同时，在供应商相对集中的采购模式下，公司备选了若干家供应商，并制定了《供应商管理制度》、《供应商资格预审、选用和续用风险评价表》等相关制度，以加强供应商的选择与管理，应对材料采购风险。

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

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

2、生产模式

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



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

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

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

3、销售模式

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

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

公司原盐、溴素产品主要采取直销模式销售。

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、区位与资源优势

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

2、循环经济优势

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

3、技术优势

公司依托技术创新平台和专业高效的团队，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。经过多年研发创新和技术积累，公司拥有国内先进的钛白粉生产工艺，生产主体装置全部实现自动化控制，同时公司旗下祥海科技已有效掌握了氯化法钛白粉生产核心技术工艺，并拥有特色还原钛工艺，使氯化法生产线使用的高钛渣可使用与硫酸法生产线同等品位的原材料进行进一步还原提纯，有效控制生产成本。依托公司发明及授权使用的“钛白废酸综合利用”、

“磷石膏制硫酸联产水泥”和“废脱硝剂综合利用”等专利技术，积极实践钛、硫、氯、磷、钙联产，并回收废旧脱硝剂，实现了资源的有效循环和综合利用。

4、品牌及营销优势

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

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入574,639.87万元，同比增加 75,224.54万元，增幅为15.06％，其中主要增幅为钛白粉产品销售收入增长14.64%；甲烷氯化物产品销售收入增长32.72%；实现利润总额42,347.14万元，同比增加129.60%；实现归属于上市公司股东的净利润26,097.71万元，同比增长157.28%。

（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	5,746,398,663.56	4,994,153,276.73	15.06
营业成本	5,053,253,793.49	4,596,497,854.06	9.94
销售费用	24,039,734.51	21,445,313.69	12.10
管理费用	118,337,842.64	132,275,713.27	-10.54
财务费用	-288,023.53	-2,585,870.48	-88.86
研发费用	58,265,916.36	30,327,352.25	92.12
经营活动产生的现金流量净额	195,658,053.87	147,512,455.61	32.64
投资活动产生的现金流量净额	-557,888,346.62	-83,136,331.03	571.05
筹资活动产生的现金流量净额	397,539,935.38	149,343,017.79	166.19
所得税费用	64,642,909.20	27,290,312.16	136.87

营业收入变动原因说明：主要系本期钛白粉产品、甲烷氯化物产品收入增加所致。
营业成本变动原因说明：主要系本期钛白粉产品、甲烷氯化物销量增加所致。
销售费用变动原因说明：主要是销量增长提成增加所致。
管理费用变动原因说明：主要系公司摊销额减少所致。
财务费用变动原因说明：主要系公司利息费用支出增加所致。
研发费用变动原因说明：主要系公司为开拓市场，加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期收入上升利润增加致使现金流增加。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司购买土地支付款项增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行借款增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要是公司利润总额增加，缴纳企业所得税增加所致。

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

报告期内，公司营业收入较上年同期增幅15.06%，主要系钛白粉、甲烷氯化物产品销售收入同比上升较大，收入增长显著。公司主要产品钛白粉销售收入同比增长47,943.01万元；甲烷氯化物产品销售收入同比增长24,766.71万元；其他销售收入同比增长2,338.74万元。

报告期内，公司营业成本较上年同期增幅 9.94%，主要系钛白产品同比增长9.68%，甲烷氯化物产品同比增长25.23%：其他产品同比增长24.09%。

(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（%）
化工行业	5,280,029,639.65	4,685,925,153.65	11.25	16.12	8.37	6.34
建材行业	56,358,699.51	57,555,918.42	-2.12	-24.00	-21.40	-3.38
其他	130,621,078.24	131,286,189.11	-0.51	21.81	24.09	-1.85
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（%）
钛白粉	3,754,628,166.30	3,535,238,822.82	5.84	14.64	9.68	4.25
硫酸亚铁	54,776,185.18	42,115,980.78	23.11	-19.97	-60.23	77.82
甲烷氯化物	1,004,501,099.16	764,862,358.27	23.86	32.72	25.23	4.55
原盐	144,942,134.58	63,642,083.96	56.09	8.00	-0.83	3.91
溴素	42,383,070.79	28,041,885.99	33.84	-15.44	-0.52	-9.92
化肥	278,798,983.64	252,024,021.83	9.60	6.24	-13.66	20.84
水泥	56,358,699.51	57,555,918.42	-2.12	-24.00	-21.40	-3.38
其他	130,621,078.24	131,286,189.11	-0.51	21.81	24.09	-1.85
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（%）
华东地区	1,303,554,434.43	1,156,501,358.15	11.28	1.61	-6.61	7.80
华南地区	1,216,346,757.92	1,035,646,587.92	14.86	6.45	-6.15	11.43
华中地区	140,229,567.12	133,463,881.92	4.82	-12.51	-13.79	1.41
华北地区	669,718,277.53	588,757,618.03	12.09	43.81	33.20	7.00
西北地区	1,161,409.29	981,433.87	15.50	-92.49	-93.82	18.18

西南地区	281,093,209.53	201,539,855.67	28.30	68.45	41.43	13.69
东北地区	81,167,935.72	74,881,224.75	7.75	9.85	0.02	9.07
国外	1,773,737,825.86	1,682,995,300.88	5.12	24.84	26.43	-1.19
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	1,147,315,516.08	1,005,981,197.13	12.32	24.46	15.19	7.05
经销	4,319,693,901.32	3,868,786,064.05	10.44	13.47	6.59	5.79

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司主营业务为钛白粉、甲烷氯化物、化肥、原盐、溴素、水泥等，其中钛白粉占主营业务收入的68.68%，较上年同期增加14.64%；甲烷氯化物产品占主营业务收入18.37%，较上年同期增加32.72%;化肥占主营业务收入的5.1%,较上年同期增加6.24%;原盐占主营业务收入的2.65%，较上年同期增加8%；溴素占主营业务收入的0.78%，较上年同期减少15.44%；水泥占主营业务收入1.03%，较上年同期减少24% ；其他产品占主营业务收入的2.39%，较上年同期增加21.81%。

分地区来看，国外营业收入占比达32.44%，主要为钛白粉、甲烷氯化物销售；华东地区营业收入占比达到23.84 %，主要为钛白粉、甲烷氯化物、溴素、原盐、化肥、水泥、氯化铝产品品销售为主；华南地区营业收入占比达22.25%，主要为钛白粉、甲烷氯化物、化肥、水泥销售为主；华北地区营业收入占比达12.25%，主要为钛白粉、氯化铝、甲烷氯化物、化肥、水泥、原盐、溴素、硫酸亚铁产品销售为主；华中地区营业收入占比达2.57%，主要为钛白粉、甲烷氯化物产品销售为主；西南地区营业收入占比达5.14%，主要为甲烷氯化物销售为主；东北地区营业收入占比达1.48%，主要为钛白粉、化肥、氯化铝销售为主；西北地区营业收入占比达0.02%，主要为化肥销售。

(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（%）
钛白粉	吨	280,290.68	276,386.30	17,692.51	18.96	13.93	28.32
甲烷氯化物	吨	443,189.27	484,028.68	13,571.71	1.96	22.26	-75.07
原盐	吨	517,596.20	529,280.97	78,103.73	-1.66	-7.87	-13.01
溴素	吨	2,173.39	2,308.76	80.77	-17.98	-10.62	-62.63
化肥	吨	107,043.50	100,002.00	14,256.63	21.32	5.20	97.59
水泥	吨	268,834.58	279,453.93	27,719.34	-1.02	2.80	-27.70

产销量情况说明

产品生产量、销售量、库存量单位均为吨，需要说明的是，钛白粉、甲烷氯化物、化肥、水泥不同的含量、规格、型号的产品销售价格相差较大，因此产、销量和产值、销售金额等无直接对应性。

钛白粉产量同比上升18.96%；甲烷氯化物产量同比上升1.96%；化肥产量同比上升21.32%；原盐产量同比减少1.66%；溴素产量同比减少17.98%；水泥产量同比减少1.02%；钛白粉销售量同比增长13.93%、甲烷氯化物销售量同比增长22.26%；化肥销售量同比增长5.2%；水泥销售量同比增长2.8%；原盐销售量同比减少7.87%；溴素产品销量同比减少10.62%；钛白粉产品库存量同比增加28.32%；甲烷氯化物产品库存量同比减少75.07%；溴素产品库存量同比减少62.63%；化肥产品库存量同比增加97.59%；原盐产品库存量同比减少13.01%；水泥产品库存量同比减少27.70%。

(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
化工行业	原辅材料	3,700,563,559.58	68.76	3,302,566,800.09	68.79	12.05	
	直接人工	132,139,614.21	2.46	125,180,101.13	2.61	5.56	
	电力	269,959,113.00	5.02	241,464,212.80	5.03	11.80	
	其他制造费用	457,480,940.23	8.50	349,711,839.99	7.28	30.82	主要系产量同比增加所致
建材行业	原辅材料	47,811,901.41	0.89	52,156,851.97	1.09	-8.33	
	直接人工	6,806,275.89	0.13	6,273,645.92	0.13	8.49	
	电力	4,760,799.94	0.09	5,075,635.49	0.11	-6.20	
	其他制造费用	4,718,689.54	0.09	4,089,027.56	0.09	15.40	
其他行业	原辅材料	568,836,531.64	10.57	546,334,331.66	11.38	4.12	
	直接人工	48,642,698.91	0.90	44,193,533.47	0.92	10.07	
	电力	54,436,139.25	1.01	56,812,933.77	1.18	-4.18	
	其他制造费用	85,870,862.52	1.60	67,374,140.93	1.40	27.45	
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
钛白粉	原辅材料	2,977,638,096.77	55.33	2,546,272,832.29	53.03	16.94	
	直接人工	76,524,192.31	1.42	70,215,956.31	1.46	8.98	
	电力	212,711,464.86	3.95	185,742,846.32	3.87	14.52	
	其他制造	298,837,738.10	5.55	229,346,241.83	4.78	30.30	主要系产量同

	费用						比增加所致
甲烷氯化物	原辅材料	511,628,770.89	9.51	534,470,853.90	11.13	-4.27	
	直接人工	9,171,086.31	0.17	6,922,898.03	0.14	32.47	效益业绩增加，绩效影响所致。
	电力	34,602,414.75	0.64	32,833,420.33	0.68	5.39	
	其他制造费用	100,534,844.32	1.87	69,234,771.61	1.44	45.21	主要系产量同比增加所致
原盐	原辅材料	3,462,275.69	0.06	2,833,235.01	0.06	22.20	
	直接人工	27,039,098.73	0.50	27,132,606.45	0.57	-0.34	
	电力	5,932,715.85	0.11	5,457,597.35	0.11	8.71	
	其他制造费用	23,397,636.51	0.43	22,692,832.72	0.47	3.11	
溴素	原辅材料	4,676,934.18	0.09	6,561,313.70	0.14	-28.72	
	直接人工	4,965,985.65	0.09	4,920,436.11	0.10	0.93	
	电力	5,731,264.00	0.11	7,142,262.25	0.15	-19.76	
	其他制造费用	9,150,432.36	0.17	9,812,597.33	0.20	-6.75	
化肥	原辅材料	203,157,482.05	3.77	212,428,565.19	4.42	-4.36	
	直接人工	14,439,251.21	0.27	15,988,204.23	0.33	-9.69	
	电力	10,981,253.54	0.20	10,288,086.55	0.21	6.74	
	其他制造费用	25,560,288.94	0.47	18,625,396.50	0.39	37.23	
水泥	原辅材料	47,811,901.41	0.89	52,156,851.97	1.09	-8.33	
	直接人工	6,806,275.89	0.13	6,273,645.92	0.13	8.49	
	电力	4,760,799.94	0.09	5,075,635.49	0.11	-6.20	
	其他制造费用	4,718,689.54	0.09	4,089,027.56	0.09	15.40	
其它	原辅材料	568,836,531.64	10.57	546,334,331.66	11.38	4.12	
	直接人工	48,642,698.91	0.90	44,193,533.47	0.92	10.07	
	电力	54,436,139.25	1.01	56,812,933.77	1.18	-4.18	
	其他制造费用	85,870,862.52	1.60	67,374,140.93	1.40	27.45	

成本分析其他情况说明

无

(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

1、2024年4月9日，公司注销子公司山东鲁北钛锆新材料科技有限公司。

2、2024年10月15日，公司控股子公司锦亿科技转让湖南衡阳锦亿科技有限公司60%股权。

(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989,948,289.74元，占年度销售总额17.23%；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1,625,095,870.69元，占年度采购总额36.24%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额438,079,864.48元，占年度采购总额9.77%。

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

其他说明：
无

3、 费用

√适用 □不适用
销售费用本期发生额2,403.97万元，较上年同期上升12.1%，主要是销量增长提成增加所致；管理费用本期发生额11,833.78万元，较上年同期减少10.54%，主要系公司摊销额减少所致；财务费用发生额-288.02万元，较上年同期减少88.86%，主要系公司利息支出增加所致。

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	58,265,916.36
本期资本化研发投入	
研发投入合计	58,265,916.36
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.01
研发投入资本化的比重（%）	

(2).研发人员情况表
√适用 □不适用

公司研发人员的数量	338
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.10
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	2
本科	89
专科	204

高中及以下	43
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）	77
30-40岁（含30岁，不含40岁）	108
40-50岁（含40岁，不含50岁）	75
50-60岁（含50岁，不含60岁）	78
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

公司本年度经营活动产生的现金流量净额为19,565.81万元，投资活动产生的现金流量净额为-55,788.84 万元，筹资活动产生的现金流量净额为39,753.99万元。

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加32.64%，主要系公司本期收入上升利润增加致使现金流增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额为较上年同期增加571.05%，主要系公司购买土地支付款项增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量较上年同期较上年同期增加166.19% ，主要系银行借款增加所致。

(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	2,506,641,158.96	28.63	2,482,005,460.38	29.14	0.99	主要为开具银行承兑汇票等保证金增加所致。

应收账款	400,013,259.17	4.57	203,609,008.37	2.39	96.46	主要是由于钛白粉销售增加，回款未达账期所致。
应收款项融资	117,287,428.28	1.34	67,512,648.73	0.79	73.73	主要是由于在销售增长的情况下收到票据增多所致。
预付款项	201,518,889.95	2.30	106,779,483.8	1.25	88.72	主要是由于子公司源海科技、锆钛新材料新增建设项目、购置土地款，及祥海科技建设二期氯化法钛白粉产线预付工程款所致。
其他应收款	1,603,114.66	0.02	86,456,618.14	1.02	-98.15	主要是原购买土地保证金转为长期资产所致。
其他流动资产	4,489,958.53	0.05	13,720,366.12	0.16	-67.28	主要是待抵扣的进项税同比减少所致
使用权资产	49,111,422.49	0.56	83,730,026.76	0.98	-41.35	主要是由于租赁变更导致使用权资产减少所致
应付票据	291,344,383.56	3.33	182,000,000.00	2.14	60.08	主要是公司采购支付使用票据增加所致。
应交税费	105,566,693.06	1.21	67,218,541.45	0.79	57.05	主要是公司销售增加，需缴纳的增值税增加。
其他应付款	108,322,051.41	1.24	64,674,615.21	0.76	67.49	主要是保证金增加及应付股利增加所致
一年内到期的非流动负债	56,000,941.50	0.64	184,409,608.81	2.17	-69.63	主要是公司2023年度1.2亿借款2024年偿还所致。
租赁负债	42,161,144.17	0.48	73,328,607.69	0.86	-42.50	主要是由于租赁变更导致租赁负债减少所致。
长期应付款	0	0.00	28,650,810.22		-100.00	主要是该项目2024年偿还所致。

其他说明：
无

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项　　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,322,749,940.16	1,322,749,940.16	银行承兑汇票、信用证保	银行承兑汇票、信用证保证金

项　　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
			证金等	等
固定资产	155,889,897.84	144,508,570.35	借款抵押	借款抵押
固定资产	80,578,431.62	76,014,134.63	借款抵押	借款抵押
固定资产	293,237,446.07	233,580,988.78	长期应付款融资抵押	长期应付款融资抵押
无形资产	12,630,409.50	11,158,901.10	借款抵押	借款抵押
合　　计	1,865,086,125.19	1,788,012,535.02		

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

公司所处行业为化工行业。

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

(1).国内政策与环境——持续推进低碳环保和高端多元化

“十四五”开启之初，“30·60”的目标被反复提及，标志着“碳达峰·碳中和”已成为国家战略。全国各地相继发布“碳中和”相关规划文件，旨在贯彻落实能耗双控制度、推进高能耗行业结构调整、提高可再生能源消纳比重，以清洁低碳为目标，打造绿色能源体系。在推进碳中和的过程中，绿色基建投资成为受重点关注的领域，相关计划纲要陆续出台。碳中和目标下，产业投资迎来新变局，传统行业龙头作用凸显，新兴能源行业产业空间巨大，进入高景气发展期，带动全产业链需求扩张。未来，现有项目节能减排目标将被严格落地落实，尽量减少甚至阻隔新增碳排放的出现，化工行业新增产能批复将越来越严格，大炼化、煤化工项目审批趋严，新增供给将大幅减少，供给侧改革迎来再加速。同时，部分高能耗化工产品行业格局将面临重塑，且部分自备电厂的化工企业将会获得有利地位。报告期内，国家相关政策密集出台，旨在指导各地科学有序做好高耗能行业节能降碳技术改造。在各行各业绿色环保为导向的发展基调大背景下，化工行业对于低碳减碳的要求也进一步趋严。2024年以来，受宏观经济恢复动能不足及地产行业景气度继续下降等因素影响，钛白粉行业景气度随之承压。过去一年，国家持续出台地产宽松政策，促进市场止跌企稳，推动房地产市场健康发展。2024年9月，中共中央政治局提出，“要促进房地产市场止跌回稳”，“推动构建房地产发展新模式”，释放出较强烈的稳增长、稳楼市信号。2024年11月，财政部、税务总局、住房城乡建设部发布了《关于促进房地产市场平稳健康发展有关税收政策的公告》，税务总局发布了《关于降低土地增值税预征率下限的公告》，旨在加大

住房交易环节契税优惠力度，积极支持居民刚性和改善性住房需求；降低土地增值税预征率下限，缓解房地产企业财务困难；明确与取消普通住宅和非普通住宅标准相衔接的增值税、土地增值税优惠政策，降低二手房交易成本，保持房地产企业税负稳定。2024 年 12 月，中央经济工作会议指出，要加力实施城中村和危旧房改造，有望挖掘更多潜在需求，通过货币化安置的方式带动新房库存去化。

目前我国实施的环保政策对硫酸法钛白粉进行严格控制，部分小型钛白粉和不具备污染处理能力的生产企业被迫关停，部分大型生产厂家开始逐步向对环境污染更少、产品质量更好的氯化法生产钛白粉工艺转型，结构性过剩的现象得到缓解。截至报告期末，我国氯化法钛白粉总产量达到 66.3 万吨，较上年降低 2.9 万吨，降幅为 4.19%，占国内钛白粉总产量的 13.91%。

同时，由于环保政策趋严，也导致当前国内化肥产能过剩，随着国家加强调控和供给侧改革深入，落后产能淘汰退出力度加大。磷复肥行业面临的供给侧改革，主要包括以下措施：化肥增值税执行 9%一档，一定程度上减少企业资金占用及生产销售环节的成本；国家严格控制化肥行业新增产能，环保要求倒逼重污染高能耗企业退出，淘汰落后产能；随着农民科学用肥意识的提高，以及经济作物占比的逐年提升，我国单质肥用量逐年下降，化肥复合化率正在逐步提高。由此可见，在国家政策导向下，化肥行业减量增效仍是大势所趋，复合肥生产企业转型升级迫在眉睫。在未来几年，随着国内化肥生产工艺技术的成熟，化肥的产量用量仍将呈现逐年下降的趋势，使用效率也将不断增加。产业洗牌和深度调整已在加速发力，预计未来具备技术优势的化肥企业将迎来进一步转型，从化肥级磷铵生产转向更具有景气度的工业级磷铵供应，磷化工行业整体有望迎来新一轮产业升级。此外，农业农村部一号文件指出，要适当提高小麦最低收购价，合理确定稻谷最低收购价；继续实施耕地地力保护补贴和玉米大豆生产者补贴、稻谷补贴政策；完善农资保供稳价应对机制，鼓励地方探索建立与农资价格上涨幅度挂钩的动态补贴办法。在此影响下，预计终端价格及需求仍将保持相对稳定，复合肥价格将随之维稳。

(2).国际格局及外部环境——高附加值升级为必由之路，生产不确定因素增多

近年来，各国加速推进清洁能源的基础设施建设，综合各国对碳中和目标的长期部署，碳中和目标的实现需要在减少碳排放和增加碳汇两方面入手。其中减少碳排放具体路径可分为能源供应端的清洁化转型、能源及工业品消费端的低碳化、革新性技术的深度应用及废弃物回收利用等；增加碳汇的路径主要包括负排放技术和森林固碳。为实现碳达峰碳中和的目标，中国需要优化经济与产业结构，高附加值升级为我国化工企业的必由之路。

细分到钛白粉行业，过去 20 年里，经过不断的行业整合，海外市场集中度高，由科慕、特诺、泛能拓和康诺斯四家主要厂商主导市场。1995 年海外钛白粉产能 376 万吨，到 2019 年海外产能也仅仅 448 万吨，过去的 20 年里，海外产能增长不到 7%，海外钛白粉产能在过去的 20 年里增长已经停滞。同时海外部分早期装置运行周期过长，老化严重，而且普遍规模偏小、盈利差，这些老装置在过去的几年里已经有持续退出，而全球性的经济下行及需求不振加速了这一进程。近年来海外主要厂商非但无产能扩张，相反却出现产能收缩情况，2023 年 2 月，泛能拓主动关停了意

大利和德国的两家工厂，5月泛能拓退市并申请破产保护，同时积极推进债务重组方案，2023年7月底科慕宣布决定关闭台湾（观音）钛白粉工厂。与此相对，2022年以来，国内钛白粉出口量继续保持着高速增长，全年钛白粉出口量累计约为140.61万吨，同比增长7.19%。2022年11月，欧盟宣布废除二氧化钛致癌标签，进一步的利好中国钛白粉出口业务。海关总署数据显示，2024年，中国钛白粉累计出口约190.17万吨，增加约26万吨，同比增长15.84%，出口量续创新高。海外企业钛白粉销量下滑明显，中国钛白粉企业海外市场份额继续提升，进一步彰显中国钛白粉竞争优势。海外出口将持续存在增长预期，或能成为钛白粉价格的主要支撑。展望未来，全球经济发展仍面临众多不确定性，如地缘政治冲突、全球贸易的开展、部分国家地区进行反倾销调查及裁决等，但预计我国仍将在稳增长、内外双循环政策引导下，沉着应对国内外供需压力，把握新时代下的发展机遇。

(2).主要细分行业的基本情况及公司行业地位

√适用 □不适用

行业情况详见本节 “二、报告期内公司所处行业情况”。

公司行业地位详见本节“六、公司关于未来发展的讨论与分析之（一）行业格局和趋势”。

2、 产品与生产

(1).主要经营模式

√适用 □不适用

主要经营模式详见本节“三、报告期内公司从事的业务情况”。

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
钛白粉	涂料行业	钛精矿、硫酸	涂料、油漆、橡胶、塑料	原材料价格、市场行情波动
甲烷氯化物	氟化工原料	甲醇、氯气	氟化工、制冷剂	原材料价格、市场行情波动
磷复肥	磷复肥制造	磷矿	农业	原材料价格、市场行情波动

(3).研发创新

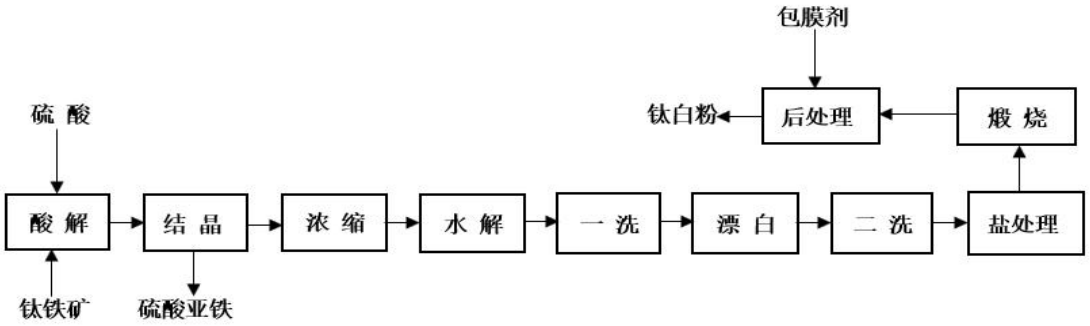
√适用 □不适用

研发创新详见本节“一、经营情况讨论分析。

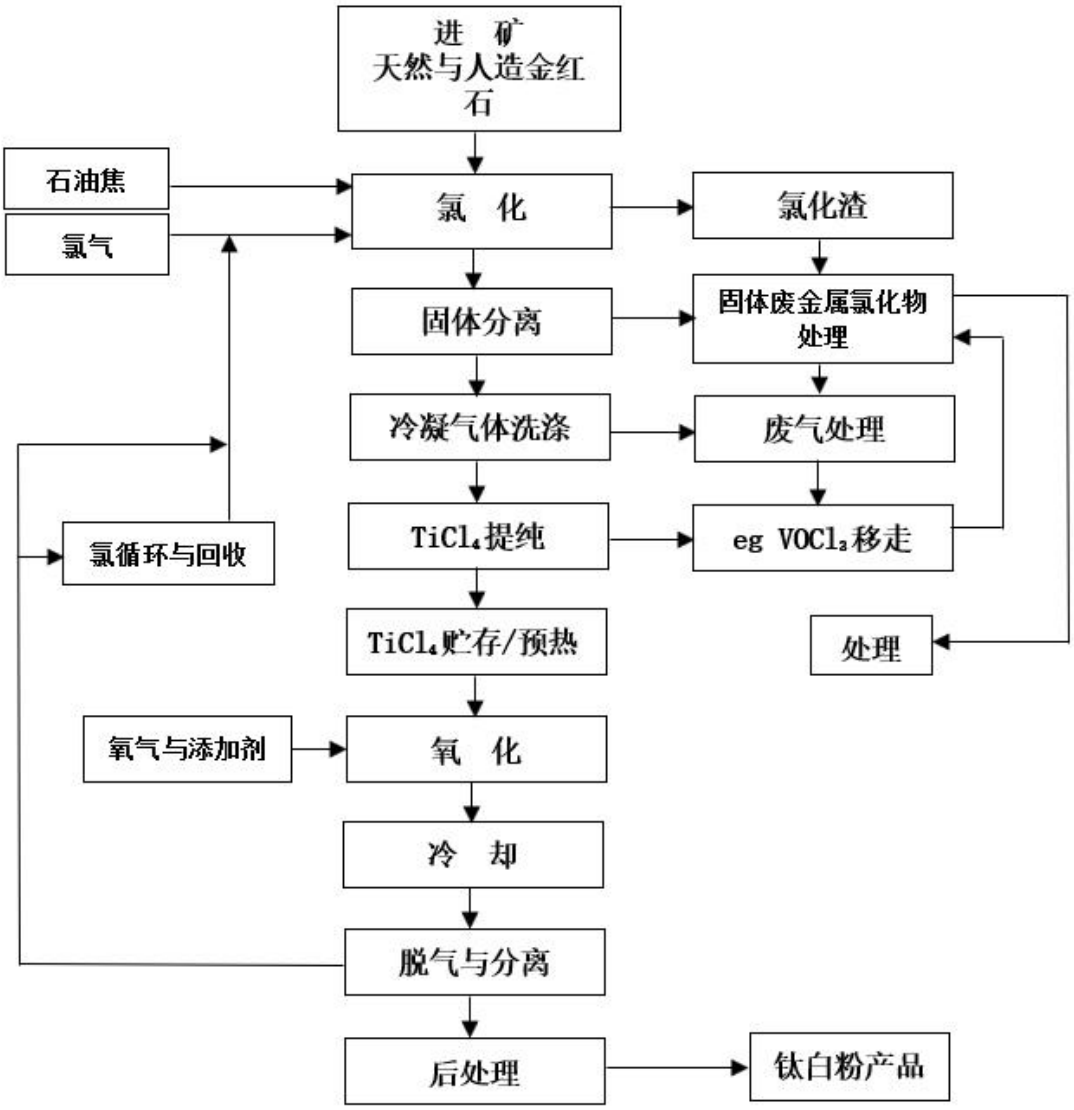
(4).生产工艺与流程

√适用 □不适用

1、钛白粉生产工艺流程

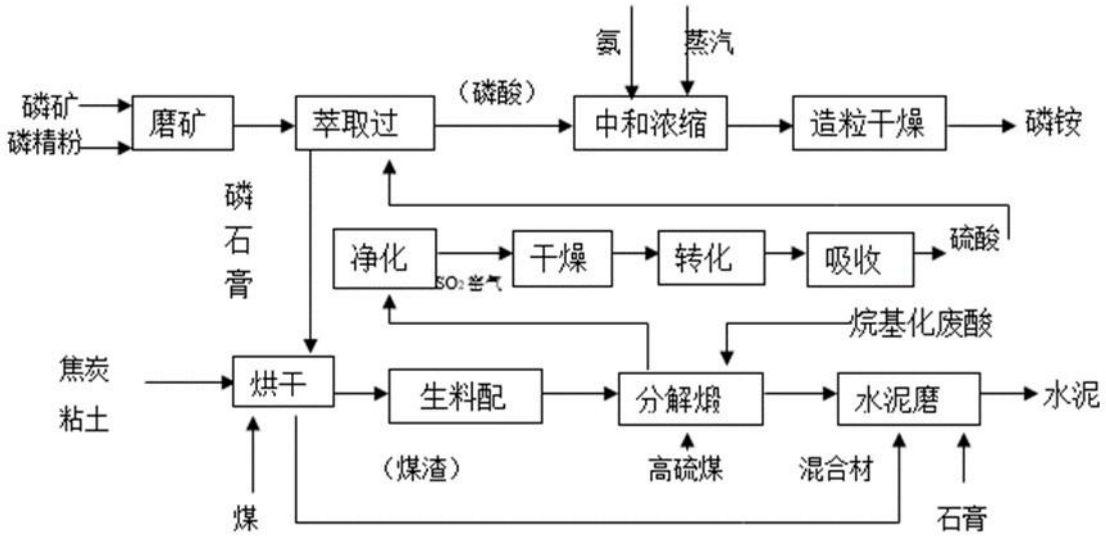


（硫酸法钛白粉工艺流程图）



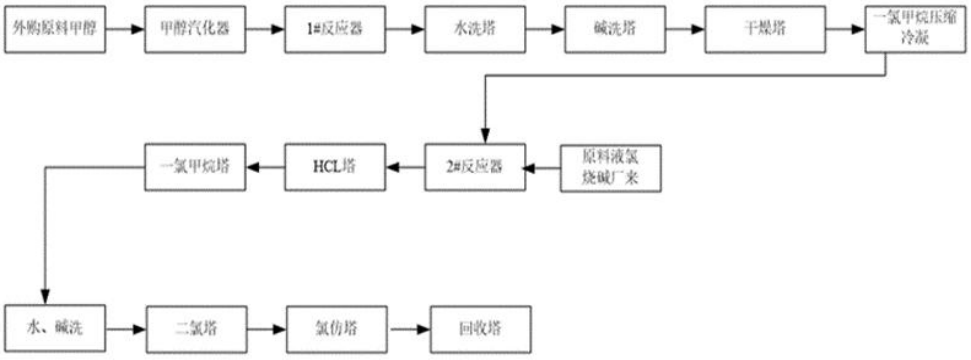
（氯化法钛白粉工艺流程图）

2、磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥工艺流程图

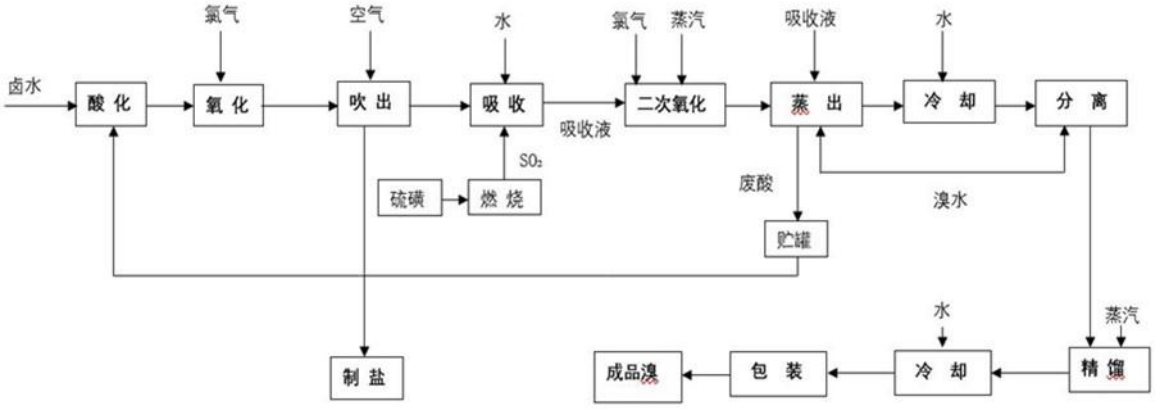


磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥联产产业链示意图

3、甲烷氯化物工艺流程图



4、溴素工艺流程图



(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
磷铵、硫酸、水泥联产装置	30/40/60万吨	44.26			
甲烷氯化物	37万吨	119.79			
钛白粉	26万吨	107.80	6万吨	1,907.85	
原　盐	100万吨	51.77			
溴　素	5500吨	39.52			

生产能力的增减情况

□适用 √不适用

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	耗用量
钛矿	招询标	现汇、承兑、信用证	-6.91	572,081.52	565,002.10
硫酸	招询标	现汇	-46.49	877,961.34	884,273.79
高钛渣	招标采购	现汇或承兑	-12.88	52,824.06	55,917.06
甲醇	招询标	现汇或承兑	-0.11	174,449.42	163,394.86
磷矿	直采，招标比价	现汇	9.48	78,052.01	87,131.66

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响较大

(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	耗用量
电	市价采购	现汇、承兑	0.28	438,956,258.74	438,956,258.74
蒸汽	市价采购	现汇、承兑	-1.80	1,383,210.00	1,383,210.00

主要能源价格变化对公司营业成本的影响较大

(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：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	5,280,029,639.65	4,685,925,153.65	11.25	16.12	8.37	6.34	
建材行业	56,358,699.51	57,555,918.42	-2.12	-24.00	-21.40	-3.38	
其他	130,621,078.24	131,286,189.11	-0.51	21.81	24.09	-1.85	

(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：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	1,147,315,516.08	24.46
经销	4,319,693,901.32	13.47

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

报告期内，公司新设子公司山东鲁北锆钛新材料科技有限公司、山东源海新材料科技有限公司；公司注销子公司山东鲁北钛锆新材料科技有限公司，转让湖南衡阳锦亿科技有限公司。

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

重大的非股权投资详见“第十节 财务报告 七 合并财务报表项目注释 22 在建工程”。

3、 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产					42,000,000.00	0		42,000,000.00
其他非流动金融资产	30,458,645.45	751,786.46					-1,200,000.00	30,010,431.91
合计	30,458,645.45	751,786.46			42,000,000.00		-1,200,000.00	72,010,431.91

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

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
金海钛业	钛白粉生产、销售	103,332.16	100%	361,477.57	151,537.92	306,901.46	4,418.14
祥海科技	钛白粉生产、销售	30,000.00	100%	139,524.25	13,383.47	81,145.64	3,931.71
锦亿科技	甲烷氯化物生产、销售	10,409.00	51%	89,971.17	74,803.46	101,212.21	20,364.67
创领科技	氯化铝生产销售	10,000.00	100%	8,516.57	-2,557.59	5,683.57	-975.56
鲁北供应链	批发业	2,000.00	100%	38,724.37	2,906.32	3,486.24	330.01
济南海融	小额贷款	16,000.00	15%	26,996.80	20,808.70	2,801.42	1,301.19
锆钛新材料	锆钛矿精选	3,000.00	55%	2,952.41	2,747.04	0.00	-252.96
蒙达钛业	高钛渣、钛矿的生产、销售	22,401.00	10%	5,9051.66	23,253.00	55,923.75	-2,798.57

（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

1、行业格局

（1）钛白粉行业

佰利联在完成与四川龙蟒的重组后，成为全国第一大钛白粉生产商；中核钛白收购东方钛业后，成为全国第二大钛白粉生产商。根据百川盈孚数据，截至报告期末，CR4产能为42.12%，其中龙佰集团、中核钛白、鲁北化工以及山东东佳，行业份额集中度依次是24.84%、9.05%、4.28%、3.95%。国内钛白粉10万吨产能以上规模企业中，龙佰、中核、东佳企业等建厂较早，国外市场开发较早，在市场上有一定的影响力。而我国小企业装置相对落后，缺乏相应的环保设施配套，偷排乱排现象严重，环保政策的收紧使得国内中小生产企业的生存将越发的步履维艰，国内钛白粉行业将会迎来一轮整合潮，行业集中度将显著提高，龙头企业的话语权将会进一步提升。

据钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处数据统计，2023年钛白粉行业具有正常生产条件的全流程型钛白粉生产企业共42家（不包括后加工/后处理型企业），这42家企业生产的金红石型（包括硫酸法全流程型粗品、成品，以及氯化法产品）和锐钛型钛白粉及其他相关产品的总量达到476.6万吨。

公司在全国行业排名为第三位（百川盈孚统计结果），年产能为26万吨，其中硫酸法20万吨、氯化法6万吨，产品竞争对手主要是：河南龙佰、四川攀钢、淄博东佳、宁波新福等。竞争策略主要依靠品牌优势、渠道优势，以及高性价比。作为行业内领先企业，多年来公司产品在国内享有较高知名度和美誉度，销售网络日臻成熟，目前在国内拥有很高的市场认可度。金海牌商标被国家知识产权局商标局认定为“中国驰名商标”，并取得马德里国际商标证书，产品远销印度、土耳其、韩国、巴基斯坦、阿联酋、中东、欧洲、非洲等多个国家和地区。

（2）甲烷氯化物行业

目前公司拥有年产37万吨甲烷氯化物产能，在全国甲烷氯化物生产企业中处于中上游水平，市场占有率约为8%。公司控股子公司锦亿科技是华南、西南地区较大的甲烷氯化物生产企业，其二氯甲烷在华南市场占有率约为70%。公司甲烷氯化物产品竞争对手主要是：巨化股份、鲁西化工、山东金岭等。公司相对于竞争对手拥有较大的成本优势及需求端的区位优势。

公司有集成化优势，全程自主设计、定制了设备，充分利用了原有的设施。公司30万吨产能成本累计投入4亿，而同行业30万吨为5.2亿，形成成本优势。公司地处百色市田东的国家开发实验区，作为国家发改委定点支持贫困县，拥有1000万吨氧化铝项目，未来计划扩建至2000万吨，对烧碱的需求巨大，副产物液氯产能为公司配套甲烷氯化物提供空间。

（3）化肥行业

目前我国磷复肥制造行业已基本实现大型化、规模化、自动化，国内磷复肥行业存在工艺技术较为复杂，生产工序较长，三废治理难度大的问题。公司采用自主研发的磷铵、硫酸、水泥联产循环经济专利技术及装置，废弃物全部实现资源化利用、无三废排放，在国内外处于领先地位。

公司有磷酸生产规模优势与生产技术优势，并不断尝试通过技改转型，获取更高品位的磷酸成本，完成下游应用场景由化肥级向工业级的升级。

2、行业发展趋势

（1）国内钛白粉市场空间将进一步提升

伴随着我国建筑业巨大的存量市场，钛白粉的需求和保有量不断提升。而随着经济建设的不断发展，制造业分工的不断深化，钛白粉作为白色高端颜料的不可替代性将不断显现，市场空间、渗透率或将进一步提升。

（2）钛白粉行业集中度将进一步提高

2020年起的行业波动导致中小产能出清，行业集中度进一步提高，头部钛白粉企业的产能集中度不断攀升，展望未来，伴随着行业内中小型企业的落后产能逐步出清，优势产能扩张格局将得到进一步的延伸。

（3）技术趋向氯化法

综合来看，钛白粉氯化法生产工艺在工艺流程、产品质量、综合能耗、环保压力和国家政策上优于硫酸法，但在原料要求、工艺技术和生产成本上逊于硫酸法。国内硫酸法产能占比目前仍为80%以上，限制硫酸法钛白粉的政策将继续驱动钛白粉产业结构向更合理的方向前进。目前国内规划新增钛白粉产能大部分均为氯化法。

（4）环保要求不断提升

公司在资源循环利用方面打下了良好的技术基础，随着“碳达峰•碳中和”成为国家战略的背景下，行业环保要求不断提升。随着国家供给侧结构性改革相关政策落实和安全环保监管趋严，以及化工园区优化布局，对环保的要求将进一步提高，更加有利于公司的健康、可持续发展。

（5）海外钛白粉市场空间广阔

全球钛白粉产能缩减造成国际钛白粉供应减少，叠加国产硫酸法钛白粉在国际市场有价格优势，更加利好我国钛白粉出口市场，同时也有助于改善国内钛白粉供大于求的局面。自2023年8月以来，欧亚经济联盟、欧盟、印度、巴西和沙特阿拉伯相继对我国钛白粉行业发起了反倾销调查。除欧盟、美洲有足够满足当地需求的本土产能外，其他地区的产能存在地区错配及总量不足的情况，同时在加征反倾销税以后，中国钛白粉企业也可通过涨价传导一部分，因此综合多重因素来看，反倾销对中国钛白粉出口的影响相对有限。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

公司将以新旧动能转换工程为契机，坚持多元化发展战略，利用公司自身的产业基础和资源优势，重点发展钛产业，在稳步推进产能扩张、上下游整合的同时，推动高端化、差异化、系列化发展，力争建成国内有广泛影响力的大型钛产业示范基地。并围绕钛白产业、甲烷氯化物、基础化工、循环经济和资源化利用，全力打造精细化、高端化化工产业基地，以及现代化海洋产业基地。

1、依托现有资源和技术优势，建设环保、高端钛产业基地。

十四五期间，公司将以做大做强钛产业为目标，对现有运行装置进行结构调整、产业升级、技术创新、节能减排，稳定提高产能，实现装置高效稳定运行；充分发挥地域、资源配套优势，构建形成优势互补、良性互动的钛产业发展格局，在稳步推进钛白粉产能扩张、发挥规模优势，实现对上游高钛渣企业整合的同时，继续对钛白粉上游金红石、钛矿等原料进行整合，并依托区位优势、技术优势，力争建成国内有广泛影响力的大型钛产业示范基地。

2、深入开展甲烷氯化物产品研发，延伸精细化工产品产业链。

公司将依托现有的甲烷氯化物生产装置，在扩建甲烷氯化物的同时深入开展甲烷氯化物系列产品研发，积极向精细氟产品、有机硅、微反应、特气等精细化工产品延伸。完善甲烷氯化物产业生态，提升产品市场占有率，提高产品附加值，创造最大产品利润，实现产业转型升级。

3、全力推动废弃物资源化利用技术研发、推广应用工作，打造废弃物循环利用产业基地。

公司将继续对现有石膏制硫酸联产水泥装置、废酸还原钛精矿生产富钛料技术等循环利用设施进行工艺优化、技术创新、规模升级，实现装置效益的最大化。依托循环经济和资源化利用技术，实施废弃物的跨行业、跨种类发展，形成鲁北废弃物减量化、资源化、循环利用产业基地。

4、完善延伸海水资源深度梯级利用产业链，打造全国首家高效、生态、循环型海洋产业基地。

公司将围绕海水资源深度梯级利用，形成海水冷却、海水淡化，中级卤水提溴，饱和卤水制盐，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥产业链。提高产品的附加值，增加经济效益。

(三)经营计划

√适用 □不适用

1、推进项目建设进度

2024年，公司管理层将继续加快推进氯化法钛白粉项目、硫磺制酸及余热发电项目、锆钛矿精选项目等项目的建设进度，进一步提升公司业绩。

2、继续推动降本增效

公司将继续严格落实极限降本规定，加强精细化管理，层层落实节能降耗。结合各子、分公司实际情况，强化工艺管理水平，健全异常工艺指标分析制度，完善设备管理制度，落实设备管理责任，统筹落实好生产经营和项目建设“双向”目标任务，确保生产工艺指标长期稳定，压缩成本、费用，优化产业系统及技术创新体系。

原材料采购方面，公司将持续推动原材料保供工作，实现稳定供应；继续严格执行公司规定的采购流程，做到竞采招标、阳光采购，最大限度降低采购成本。

3、开拓市场

公司将积极推进新兴潜在市场渠道铺垫和网络建设，提高参加国内外展会频次，在加强各层面合作交流的同时掌握更加准确的市场行情。公司将继续对当前行业市场的经济形势和发展趋势做好分析和研究，提高市场应变能力，灵活动态调整销售策略，抢抓发展机遇，扩展国内外销售市场，提高产品市场份额，稳步提升公司业绩。

4、技术研发

促进公司技术人才培养及储备，增强核心竞争优势；依靠自身技术优势，积极推进产品结构改善，拓宽产品应用领域；推动传统工艺产业的技改升级，加速推进安全、环保、节能、自动化方向下的技改项目，提高产品科技含量及附加值。

5、绿色发展，推进资源化利用工作

坚持生态优先、绿色发展，统筹环境整治提升和生产经营发展，克服环保投入和运行成本上升等不利影响，深入推进规范化管理。积极探索研究废液、废渣的资源化利用技术，实现废液、废渣等废弃物的资源化利用。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、安全生产、环境保护风险

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

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

2、产品价格波动和重要原材料价格上行的风险

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

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

3、自然灾害、极端天气的风险

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

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

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

1、股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

2、董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略发展委员会、提名委员会、薪酬及考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

3、监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

4、控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

5、信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

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

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
2023 年年度股东大会	2024-04-16	www.sse.com.cn	2024-04-17	1、关于 2023 年度董事会工作报告的议案 2、关于 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告的议案 3、关于 2023 年度独立董事述职报告的议案 4、关于 2023 年度利润分配方案的议案 5、关于预计 2024 年度日常关联交易的议案 6、关于变更公司 2024 年度审计机构的议案 7、关于 2023 年年度报告及其摘要的议案 8、关于董事高级管理人员 2024 年度薪酬的议案 9、关于 2024 年度向银行申请授信额度的议案 10、关于 2024 年度预计向全资子公司提供担保的议案 11、公司会计师事务所选聘制度 12、于修订《公司章程》的议案 13、关于修订《独立董事制度》的议案 14、关于全资子公司投资建设年产 6 万吨氯化法钛白粉扩建项目的议案 15、关于 2023 年度监事会工作报告的议案 16、关于提请股东大会授权董事会办理小额快速再融资相关事宜的议案
2024 年第一次临时股东大会	2024-07-26	www.sse.com.cn	2024-07-27	1、关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案 2、关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案 3、关于公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案
2024 年第二次临时股东大会	2024-11-18	www.sse.com.cn	2024-11-19	1、关于投资建设年产 20 万吨联产法钛白粉绿色生产项目的议案 2、关于 2024 年前三季度利润分配方案的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
□适用 √不适用

股东大会情况说明
□适用 √不适用

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
陈树常	董事长	男	62	2010-10-14	2025-02-08	0	0	0		108.46	否
张金增	董事、董秘、副总经理	男	50	2011-03-07	2025-02-08	0	0	0		72.67	否
马文举	董事、财务总监、副总经理	男	46	2011-03-23	2025-02-08	0	0	0		50.76	否
谢军	董事	男	60	2022-02-09	2025-02-08	0	0	0			是
宋莉	独立董事	女	48	2022-02-09	2025-02-08	0	0	0		6.74	否
张小燕	独立董事	女	52	2022-02-09	2025-02-08	0	0	0		6.74	否
袁金亮	监事会主席	男	64	2020-12-28	2025-02-08	0	0	0		78.19	否
刘振恭	职工监事	男	62	2016-04-21	2025-02-08	0	0	0			否
田向国	监事	男	59	2022-02-09	2025-02-08	0	0	0			是
冯祥义	总经理	男	53	2020-12-28	2025-02-08	0	0	0		93.23	否
杜建豹	副总经理	男	49	2022-02-09	2025-02-08	0	0	0		79.25	否
王真真	副总经理	女	40	2024-11-22	2025-02-08	0	0	0		53.58	否
刘建军	副总经理	男	61	2022-02-09	2024-11-22	0	0	0		73.68	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	623.30	/

姓名	主要工作经历
陈树常	2010年10月14日至今任公司董事长，2010年10月14日至2011年3月7日代行董事会秘书职责。

张金增	2010年至2011年8月28日历任公司证券部副主任、主任；2011年3月7日至今任公司董事会秘书；2015年4月28日至今任公司董事；2022年10月26日至今任公司副总经理。
马文举	2011年3月23日至今任公司董事；2011年9月23日至今任公司财务总监；2015年2月14日至今任公司副总经理。
谢军	历任中铝山东有限公司研究所所长，供销公司副经理，市场部经理，化学品氧化铝公司经理，化学品氧化铝事业部总经理，山西森泽能源科技集团有限公司总经理，杭州锦江集团上海公司、锦江集团驻鲁北集团代表，鲁北集团董事。2022年9月1日至今任焦作万方铝业股份有限公司代董事长、董事、总经理；2022年2月9日至今任公司董事。
宋莉	1998年9月至今任山东黄河有限责任会计师事务所副所长。2022年2月9日至今任公司独立董事。
张小燕	2012年5月至今任北京康达（杭州）律师事务所高级合伙人。2022年2月9日至今任公司独立董事。
袁金亮	2010年4月至2018年12月20日任山东鲁北企业集团总公司副总经理；2018年12月21日至2020年12月11日任公司总经理。2020年12月28日至今任公司监事会主席。
刘振恭	2010年9月至今任山东鲁北化工股份有限公司盐化公司副总经理。2016年4月21日至今任公司职工监事。
田向国	2016年7月20日至今任山东鲁北企业集团总公司审计部部长。2022年2月9日至今任公司监事。
冯祥义	2012年5月至2020年12月任山东鲁北企业集团总公司总经理助理、安全总监、副总经理、常务副总经理；2012年6月4日至2016年4月21日任山东鲁北化工股份有限公司监事；2016年4月21日至2020年12月28日任公司监事会主席。2020年12月28日至今任公司总经理。
杜建豹	2016年7月20日至2019年4月20日任山东鲁北企业集团总公司办公室主任；2019年4月20日至2020年7月3日任山东鲁北企业集团总公司安全总监、安全生产部部长。2020年7月至今任公司安全生产部部长；2022年2月9日至今任公司副总经理。
王真真	2016年8月至2020年8月任山东鲁北企业集团总公司市场开发部副部长；2020年8月至2024年10月任山东鲁北化工股份有限公司外贸负责人；2024年10月至今任公司销售总监、副总经理。
刘建军	2015年3月至2018年1月任无棣县海洋与渔业局党组书记、局长；2018年1月16日至2022年2月8日任山东鲁北企业集团总公司副总经理。2022年2月9日至2024年11月22日任公司副总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

(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
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	董事	2010-09-01	
田向国	山东鲁北企业集团总公司	监事	2023-12-28	
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
张金增	广西田东锦亿科技有限公司	董事	2018-12-24	
马文举	广西田东锦亿科技有限公司	董事	2018-12-24	
马文举	济南市市中区海融小额贷款有限公司	董事	2013-02-01	
谢军	焦作万方铝业股份有限公司	董事长(代),董事,总经理	2022-09-01	
谢军	山东德辰科技有限公司	董事	2020-12-29	
谢军	无棣金海湾锂业科技有限公司	董事	2018-04-11	
谢军	宁波梅山保税港区宏富投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018-01-10	
谢军	锦鸿环保（无棣）有限公司	董事	2019-01-04	
宋莉	山东广兴达项目管理有限公司	执行董事兼总经理	2021-10-29	
宋莉	山东华永资产评估有限公司	执行董事	2023-01-10	
宋莉	滨州兴业拍卖有限公司	监事	2010-05-26	
宋莉	山东省滨州黄河税务师事务所有限责任公司	监事	2005-03-18	
宋　莉	山东黄河有限责任会计师事务所	监事	2023-10-09	
张小燕	浙江博菲电气股份有限公司	独立董事	2021-02-01	2024-08-13
袁金亮	广西田东锦亿科技有限公司	董事长	2018-12-24	
田向国	广西田东锦亿科技有限公司	监事会主席	2018-12-24	
田向国	大唐鲁北发电有限责任公司	监事长	2023-11-20	
田向国	山东朗海新材料有限公司	监事长	2018-01-25	
田向国	山东鑫动能锂电科技有限公司	监事	2016-12-02	
田向国	锦鸿环保（无棣）有限公司	监事	2019-01-04	
田向国	山东鲁北物流有限公司	监事	2022-11-23	
田向国	无棣海通盐化工有限责任公司	监事长	2022-10-26	
田向国	山东绿脉铝业科技有限公司	监事长	2020-01-14	
田向国	山东鲁北再生资源有限公司	监事	2020-03-04	
田向国	无棣海滨驴社旅游开发有限公司	监事	2017-01-19	
田向国	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	监事	2018-10-15	
田向国	山东鲁北安全技术咨询有限公司	监事	2018-10-12	

田向国	无棣海之苑酒店有限公司	监事	2022-03-07	
杜建豹	大唐鲁北发电有限责任公司	董事	2017-07-04	
在其他单位任职情况的说明	无			

(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	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
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	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按时支付。
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	623.30 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
刘建军	副总经理	解聘	退休
王真真	副总经理	聘任	聘任

(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
第九届第十三次	2024-01-22	1、审议《关于投资设立控股子公司的议案》
第九届第十四次	2024-02-04	1、审议《关于投资设立控股孙公司的议案》 2、审议《关于投资设立参股孙公司的议案》
第九届第十五次	2024-03-06	1、审议《关于 2023 年度总经理工作报告的议案》 2、审议《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 3、审议《关于 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告的议案》 4、审议《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》 5、审议《关于 2023 年度利润分配方案的议案》

		6、审议《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》 7、审议《关于变更公司 2024 年度审计机构的议案》 8、审议《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》 9、审议《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》 10、审议《关于 2023 年度企业社会责任报告的议案》 11、审议《公司关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告的议案》 12、审议《审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》 13、审议《关于公司董事、监事及高级管理人员 2024 年度薪酬方案的议案》 14、审议《关于 2024 年度使用自有资金进行委托理财的议案》 15、审议《关于 2024 年度向银行申请授信额度的议案》 16、审议《关于 2024 年度预计向全资子公司提供担保的议案》 17、审议《公司会计师事务所选聘制度》 18、审议《公司独立董事专门会议制度》 19、审议《关于修订<公司章程>的议案》 20、审议《关于修订<独立董事制度>的议案》 21、审议《关于修订董事会专门委员会工作细则的议案》 22、审议《关于调整董事会专门委员会委员的议案》 23、审议《关于全资子公司投资建设年产 6 万吨氯化法钛白粉扩建项目的议案》 24、审议《关于注销控股子公司的议案》 25、审议《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第九届第十六次	2024-04-24	1、审议《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》
第九届第十七次	2024-07-10	1、审议《关于公司符合以简易程序向特定对象发行 A 股股票条件的议案》 2、逐项审议《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票方案的议案》 3、审议《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票预案的议案》 4、审议《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》 5、审议《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 6、审议《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》 7、审议《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》 8、审议《关于公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案》 9、审议《关于公开挂牌转让控股孙公司股权的议案》 10、审议《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第九届第十八次	2024-08-07	1、审议《关于公司 2024 年半年度报告的议案》 2、审议《关于转让济南市市中区海融小额贷款有限公司全部 15%股权的议案》
第九届第十九次	2024-09-12	1、审议《关于以不动产权向中国进出口银行山东省分行申请 1.7 亿元流动资金抵押贷款的议案》
第九届第二十次	2024-10-20	1、审议《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 2、审议《关于投资建设年处理 60 万吨锆钛矿精选项目的议案》 3、审议《关于投资建设年产 20 万吨联产法钛白粉绿色生产项目

		的议案》 4、审议《关于 2024 年前三季度利润分配方案的议案》 5、审议《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》
第九届第二十一次	2024-11-22	1、审议《关于签署<战略投资合作协议>的议案》 2、审议《关于全资子公司对外投资的议案》 3、审议《关于公司聘任副总经理的议案》 4、审议《关于公司“提质增效重回报”方案的议案》
第九届第二十二次	2024-12-09	1、审议《关于补充预计 2024 年度日常关联交易的议案》 2、审议《关于<舆情管理制度>的议案》

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	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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
陈树常	否	10	10	0	0	0	否	3
张金增	否	10	10	0	0	0	否	3
马文举	否	10	10	0	0	0	否	3
谢军	否	10	10	10	0	0	否	3
宋莉	否	10	10	9	0	0	否	3
张小燕	否	10	10	10	0	0	否	3

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	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(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
审计委员会	宋莉、张小燕、谢军
提名委员会	陈树常、宋莉、张小燕
薪酬与考核委员会	宋莉、张小燕、谢军
战略委员会	陈树常、张金增、谢军

(二)报告期内审计委员会召开4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
2024-03-06	1、研究审议公司2024年年度报告及内部控制评价报告 2、研究审议《审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告》 3、研究审议关于变更公司2024年度审计机构的议案	1、公司审计委员会一致同意将公司2023年年度报告和内部控制评价报告提交公司董事会审议 2、一致审议通过《审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告》 3、董事会审计委员会一致同意向公司董事会提议聘任众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务及内部控制审计机构	无
2024-04-24	研究审议公司2024年第一季度报告	公司审计委员会一致同意将公司2024年第一季度报告提交公司董事会审议。	无
2024-08-07	研究审议公司2024年半年度报告	公司审计委员会一致同意将公司2024年半年度报告提交公司董事会审议	无
2024-10-30	研究审议公司2024年第三季度报告	公司审计委员会一致同意将公司2024年第三季度报告提交公司董事会审议	无

(三)报告期内提名委员会召开1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
2024-11-22	研究审议公司聘任副总经理事宜	公司提名委员会同意提名王真真为公司副总经理并提交公司第九届董事会第二十一次会议审议。	无

(四)报告期内薪酬与考核委员会召开1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
2024-03-06	研究讨论公司2024年度董事及高级管理人员薪酬方案	公司薪酬与考核委员会一致同意公司董事及高级管理人员2024年度薪酬方案并提交公司董事会审议	无

(五)报告期内战略委员会召开3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
2024-03-06	研究审议全资子公司祥海科技投资建设年产6万吨氯化法钛白粉扩建项目	公司战略委员会一致同意全资子公司祥海科技投资建设	无

		年产6万吨氯化法钛白粉扩建项目，并提交公司董事会审议	
2024-07-05	研究审议关于公司以简易程序向特定对象发行A股股票募集资金事宜	公司战略委员会一致同意公司以简易程序向特定对象发行A股股票募集资金并提交公司董事会审议	无
2024-10-30	研究审议对外投资相关事项	1、公司战略委员会一致同意投资建设年处理60万吨锆钛矿精选项目，并提交公司董事会审议 2、公司战略委员会一致同意投资建设年产20万吨联产法钛白粉绿色生产项目	无

(六)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	1,056
主要子公司在职员工的数量	1,737
在职员工的数量合计	2,793
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	2,125
销售人员	48
技术人员	301
财务人员	34
行政人员	285
合计	2,793
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	1,416
大专以下	1,377
合计	2,793

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用
报告期公司员工薪酬按照《公司2024年度绩效考核方案》执行。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司建立了分层分类的培训体系，采取线上培训与线下培训相结合的方式，为各类人员制定个人成长与企业需要相结合的培训计划，以达到个人与企业共同健康发展的目标。生产岗位员工，以技能提升为主，强化薄弱环节培训；营销人员以学习营销领域专业知识和技能为主，打造高效营销队伍；一般管理人员以管理技能培训为主，提升管理能力，拓宽专业视野，更新知识和技能；高级管理人员通过知名专家讲座、标杆企业考察、行业高峰会议等方式，学习先进管理经验，拓展国际化思维，提升高层管理者的管理水平和业务能力。

公司董监高人员按照规定积极参加上海证券交易所和山东证监局等监管部门组织的各类专业培训，提高公司合规经营意识，维护公司资本市场良好形象。通过“分层、分段、分级”全面开展职业技能、专业知识、企业管理等培训，为公司提供强有力的智力支持和人才保障，助力公司打造一流的化工制造企业。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	122,426.00
劳务外包支付的报酬总额（万元）	2,221.90

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、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及山东证监局《关于转发证监会<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>的通知》（鲁证监发[2012]18号）要求，上市公司应进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。为落实和规范公司的现金分红行为，明确分红决策机制及分红监督约束机制，公司对《公司章程》相关内容进行了修改，并于2012年8月14日的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

2、公司2024年度利润分配预案

经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2024年度归属于上市公司股东的净利润为26,097.71万元。经公司九届二十五次董事会审议通过，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.05

元（含税）。截至2024年12月31日，公司总股本528,583,135股，以此计算合计拟派发现金红利26,429,156.75元（含税）。公司前三季度已实施现金分红金额26,429,156.75元，2024年全年现金分红金额合计52,858,313.50元，占2024年度本公司合并报表中归属于母公司股东净利润的20.25%。

(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	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □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	√是 □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

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	52,858,313.50
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	260,977,095.85
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	20.25
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	52,858,313.50
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	20.25

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	105,716,627.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0.00
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	105,716,627.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	91,370,390.27
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	115.70

最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	260,977,095.85
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	348,240,297.93

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

本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳步发展。

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

报告期内，公司严格按照《内部控制手册》、《管理制度手册》等相关管理制度要求，组织各部门对相关业务流程进行建设和完善，组织各单位开展风险评估与监测，对照内部控制缺陷认定标准开展评价工作，并提交内部控制自我评价报告。

公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告或非财务报告的内部控制重大、重要缺陷，内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。

报告期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

公司制订了《控股子公司管理制度》，公司对控股子公司进行统一管理，建立有效的管理流程制度，公司各职能部门应依照制度及相关内控制度的规定，及时、有效地对控股子公司做好管理、指导、监督工作，从而在财务、人力资源、企业经营管理等方面实施有效监督。

一是控股子公司依据公司的预算，建立相应的经营计划；建立重大事项报告制度和审议程序，将重大事项报公司董事会秘书审核和董事会或股东大会审议；

二是公司通过委派董事、监事和高级管理人员等办法实现对控股子公司的治理监控；

三是督促控股子公司对关联交易、对外担保、对外投资、利润分配等重大事项事前向公司报告、审核，并履行审批程序；

四是控股子公司与公司实行统一的会计制度。控股子公司财务管理实行统一协调、分级管理，由公司财务部对控股子公司的会计核算和财务管理等方面实施指导、监督；公司定期或不定期实施对控股子公司的审计监督；

五是控股子公司信息报告人应认真学习上市公司信息披露的有关规定，及时向公司董事会秘书报告所有对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请的众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制制度的有效性进行了审计，出具了内部控制审计报告。内部控制审计报告详见公司 2025 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站披露的《2024 年度内部控制审计报告》。

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

无

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）	3,726.39

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、 排污信息

√适用 □不适用

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

重点排污单位	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放浓度	排放总量	执行污染物排放标准	核定的排放总量
鲁北化工（大气环境）	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	硫酸装置在线监测1个，磷铵装置在线监测2个；水泥粉磨工序在线监测1个，一般排放口36个	二氧化硫≤100mg/m³、氮氧化物≤200mg/m³、颗粒物≤20mg/m³	二氧化硫排放量19.6428吨；氮氧化物排放量96.4278吨；颗粒物排放量20.9129吨；	废气执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《山东省建材工业大气污染物排放标准》（DB37/2373-2013）及《水泥工业大气污染物排放标准GB 4915-2013》	二氧化硫345.64吨/年、氮氧化物811.66吨/年、颗粒物114.98吨/年
锦亿科技（大气环境）	非甲烷总烃、氯气、氯化氢	有组织排放	排放口3个	氯气2.82mg/m³、氯化氢5.71mg/m³	氯气0.0139吨，氯化氢0.0693吨，非甲烷总烃0.01吨	大气污染物综合排放标准GB16297-1996,石油化学工业污染物排放标准GB 31571-2015,《无机化学工业污染物标准》GB31573-2015,大气污染物综合排放标准GB 16297-1996	氯气0.96吨/年、氯化氢1.59吨/年、非甲烷总烃12.40吨/年
金海钛业（水环境）	化学需氧量、氨氮、总磷、总氮	间接排放	排放口2个，污水排放口1个、雨水排放口1个	化学需氧量41.6mg/L；氨氮15.4mg/L；总磷0.933mg/L；总氮21.9mg/L	化学需氧量267.12吨；氨氮93.9吨；总磷5.796吨;总氮137.29吨	废水执行污水综合排放标准GB8978-1996,雨水执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V类	无
祥海科技（水	化学需氧量、氨氮	间接排放	排放口2个，	化学需氧量	化学需氧量1.13吨；氨	废水出水水质满足《污水排入城镇下水道水质标准》	无

环境）			污水排放口1个、雨水排放口1个	18.5mg/L；氨氮0.319mg/L	氮 0.0197吨；	（GB/T31962-2015）A 等级标准（pH值6.5-9.5、化学需氧量≤500mg/L、氨氮≤45mg/L） 雨水执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V类	
金海钛业、祥海科技、锦亿科技（土壤污染监管）	铜、镍、汞、砷、铅、等重金属污染物	无	无	无	无	土壤标准执行GB36600-2018土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准表一、第二类用地标准（筛选值、管制值）分别如下：砷（筛选值60mg/kg、管制值140mg/kg）、镉（筛选值65mg/kg、管制值172mg/kg）、铬（六价）（筛选值5.7mg/kg、管制值78mg/kg）、铜（筛选值18000mg/kg、管制值36000mg/kg）、铅（筛选值800mg/kg、管制值2500mg/kg）、汞（筛选值38mg/kg、管制值82mg/kg）、镍（筛选值900mg/kg、管制值2000mg/kg）。	无

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

2、 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

（1）鲁北化工

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

（2）金海钛业

金海钛业污水处理站采用“电石渣（氢氧化钙）中和、曝气沉降”工艺，处理能力为680m^3/h，预处理后的废水全部进入无棣蓝洁进一步处理后达标排放。

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

（3）锦亿科技

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

（4）祥海科技

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

（5）创领科技

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

3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

（1）鲁北化工

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

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

“石膏与废硫酸资源化利用与节能项目”环评于2016年获得批复，批复文号：滨环字[2018]27号，2019年9月企业自行组织通过该项工程竣工环境保护验收；

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

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

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

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

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

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

鲁北化工（5000吨/年溴素项目）

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

鲁北化工（磷酸项目）

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

公司于2023年12月20日获得排污许可证，许可证编号：91370000725423801700lP。

（2）金海钛业

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

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

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

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

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

金海钛业2.5万吨硫酸储罐区项目（二期）环评于2023年4月12日获得无棣县行政审批服务局批复，批复文号：棣审批环建[2023]024号，于2024年11月自行组织通过竣工环境保护验收。

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

（3）锦亿科技

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

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

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

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

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

2023年1月12日获得百色市生态环境局《关于年产3000吨二氯苯酚、三氯苯酚和年产500吨染料及污水处理配套工程项目环境影响报告书的批复》，批复文号：百环管字[2023]09号；2024年4月12日通过了污水处理配套工程项目阶段性自主验收。

2023年7月14日获得百色市生态环境局《年产45万吨甲烷氯化物技改项目环境影响报告书的批复》批复文号：百环管字[2023]61号。2024年12月4日通过了项目一期自主验收。

锦亿科技于2023年6月28日获得排污许可证，许可证编号：91451022310135701800lV。

（4）祥海科技

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

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

祥海科技“年产6万吨氯化法钛白粉扩建项目”环评于2022年5月28日获得滨州市行政审批服务局批复，批复文号：滨审批四〔2022〕380500031号。

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

（5）创领科技

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

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

4、 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

（1）鲁北化工

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》（硫磷科技）于 2024 年 12 月报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2024-005-H）。

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》(溴素)于 2024 年 12 月报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2024-014-M）。

（2）金海钛业

《山东金海钛业资源科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2024 年 11 月 15 日报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：372623-2024-010-M）。

（3）锦亿科技

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

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

（4）祥海科技

《山东祥海钛资源科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2024 年 9 月 4 日报滨州市生态环境局无棣分局备案（备案号：371623-2024-078-L）。

（5）创领科技

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

5、 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

（1）鲁北化工

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

（2）金海钛业

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

（3）锦亿科技

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

（4）祥海科技

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

（5）创领科技

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

6、 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7、 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

（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

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

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

公司的磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥技术已经被国家列为资源综合利用科技成果重点推广项目。2023 年取得山东省滨州市生态环境局核发的危险废物经营许可证（证书编号：滨州危证 42 号），核准经营危险废物规模 25.23 万吨/年，2024 年度处理废酸 13.27 万吨，实现了利用石膏制酸联产水泥装置处理含硫危废的工业应用。

（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

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	25,000
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）	在生产过程中使用减碳技术

具体说明
√适用 □不适用

公司始终遵循“双碳”及“能耗双控”国家政策，履行企业节能减排降碳实施主体责任，开展清洁生产和循环经济。报告期内，公司紧紧围绕绿色工厂中长期目标和实施方案，开展了相关工作：（1）持续推进“绿色工厂”创建工作，深化质量管理、节能减排、环境管理、职业健康、安全等管理，建立健全管理机构、制度和体系；（2）持续实施水、电、天然气、煤炭等对标管理，制定奖罚制度并严格考核；（3）深入挖潜节能潜力，实施节能技术改造，淘汰落后高耗能设备；（4）加强环境保护及再生资源利用，实施空余热回收利用，推进高热值高硫物质资源化利用等项目；（5）积极倡导低碳工作、低碳生活。

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

详见公司 2025 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站披露的《2024 年度可持续发展报告》。

（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

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

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

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

			市公司或者投资者的补偿责任。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。						
	其他	鲁北集团	1、本次交易完成前，金海钛业、祥海科技在业务、资产、人员、财务、机构等方面与本公司及本公司控制的其他企业（如有）不存在混同，金海钛业、祥海科技的业务、资产、人员、财务和机构独立。2、本次交易完成后，本公司控制的其他企业（如有）将与鲁北化工在业务、资产、人员、财务、机构方面完全分开，不从事任何影响鲁北化工业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立的行为，不损害鲁北化工及其他股东的利益，切实保障鲁北化工在业务、资产、人员、财务和机构等方面的独立性。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019 年 11 月 14 日	否		是		
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

(二) 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

（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	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	11	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	耿彬、张振海
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		

境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	35
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明
√适用 □不适用
按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，利安达会计师事务所（特殊普通合伙），该所已为公司提供审计服务 11 年，因此，经公司董事会、股东大会同意，聘任众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。

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

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

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

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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														89,255.16
报告期末对子公司担保余额合计（B）														89,255.16

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	89,255.16
担保总额占公司净资产的比例(%)	28.07
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

（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

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	42,000,000.00	42,000,000.00	

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)	50,725
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	49,712
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东鲁北企业集团总公司	0	180,969,187	34.24	0	质押	50,000,000	国有法人
山东省国有资产投资控股有限公司	0	17,472,392	3.31	0	无	0	国有法人
山东永道投资有限公司	-262,134	8,220,000	1.56	0	质押	8,220,000	境内非国有法人
柴长茂	+5,560,000	5,560,000	1.05	0	无	0	境内自然人
余道生	+1,880,600	1,880,600	0.36	0	无	0	境内自然人
杭州锦江集团有限公司	-13,739,815	1,450,000	0.27	0	无	0	境内非国有法人
王志同	+1,364,000	1,364,000	0.26	0	无	0	境内自然人
李凤	+1,304,300	1,304,300	0.25	0	无	0	境内自然

							人
钱建平	+1,020,000	1,020,000	0.19	0	无	0	境内自然人
马文虎	+1,012,064	1,012,064	0.19	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东鲁北企业集团总公司	180,969,187	人民币普通股	180,969,187
山东省国有资产投资控股有限公司	17,472,392	人民币普通股	17,472,392
山东永道投资有限公司	8,220,000	人民币普通股	8,220,000
柴长茂	5,560,000	人民币普通股	5,560,000
余道生	1,880,600	人民币普通股	1,880,600
杭州锦江集团有限公司	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
王志同	1,364,000	人民币普通股	1,364,000
李凤	1,304,300	人民币普通股	1,304,300
钱建平	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
马文虎	1,012,064	人民币普通股	1,012,064
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	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			股改限售股

（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	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	吕天宝
成立日期	1989-08-15
主要经营业务	氧气、氮气、乙炔加工、零售(仅限水泥厂分公司经营)；复合肥料、编织袋加工、零售；水泥、建材、涂料、工业盐零售；化肥、铝土矿、钛矿、氢氧化铝、4A 沸石、钛白粉、氧化铝、偏铝酸钠、聚合氯化铝批发、零售；热力供应；电力物资供应；售电及运行维护；煤炭销售；餐饮；住宿（仅限分支机构经营）；土木工程；建筑工程设计；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
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	无棣县财政局
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	国家财政、税收、国有资产管理

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

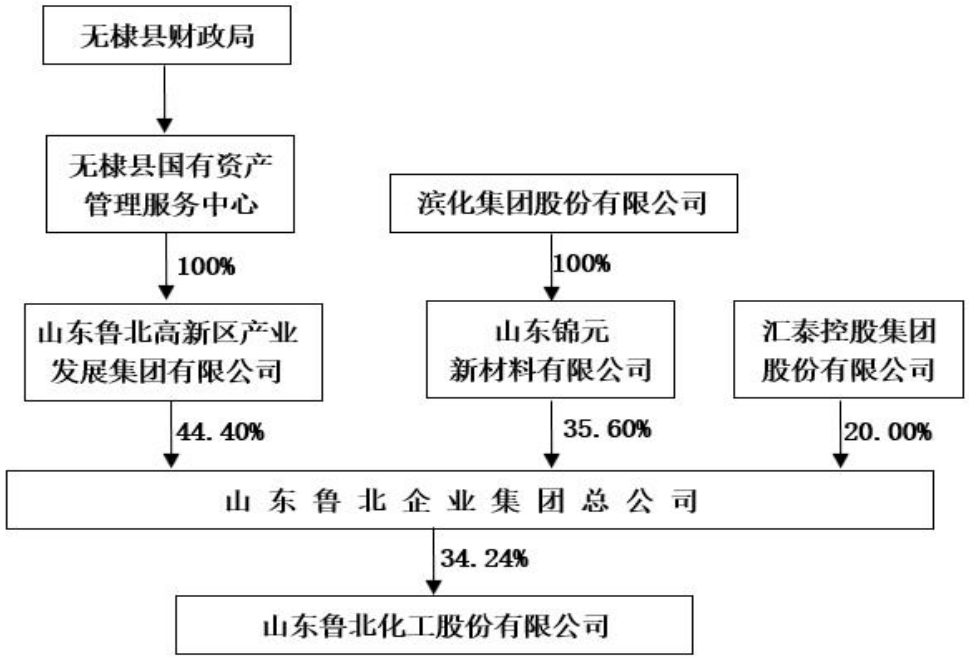
□适用 √不适用

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

众会字（2025）第02123号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“鲁北化工”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了鲁北化工2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司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，我们独立于鲁北化工，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入

1、事项描述

如财务报表附注5.42：营业收入和营业成本所示，鲁北化工本年度的营业收入57.46亿元。由于营业收入系利润表重要组成项目，营业收入为鲁北化工关键业绩指标之一，存在可能被操纵以达到预期目标的固有风险。因此，我们把收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

审计过程中，我们执行的主要程序包括：①了解销售与收款循环相关业务活动和相关内部控制，评价内部控制的有效性；②了解鲁北化工收入确认政策，结合行业惯例、鲁北化工实际情况及交易合同条款等，检查主营业务收入确认是否符合会计准则的规定；③结合产品类型对产品销售收入实施毛利率变动分析等风险评估程序，了解产品价格波动的内在原因，比较产品价格走势与行业价格走势是否趋同；④抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、商品运输单、客户签收单或结算单等，对于出口外销模式下收入样本追加检查至海关报关记录和装运记录；⑤选取一定比例的客户发送函证以核实收入金额，确认收入的真实性及是否存在重大错报；⑥通过检查合同、销售订单、出库单、报关单、海运提单等，检查收入是否记录在正确的报告期间。⑦评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注5.20：商誉所示，2018年12月份，鲁北化工收购广西田东锦亿科技有限公司49%股权，并向其增资，增资后鲁北化工累计持有其51%股权，形成商誉17,360.63万元，商誉减值评估每年执行一次。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们将相关资产组本年度的实际结果与前期相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、市场数据进行比较。同时，我们

通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估：将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率；我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。基于所实施的审计程序，我们认为管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

鲁北化工管理层对其他信息负责。其他信息包括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

鲁北化工管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估鲁北化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁北化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁北化工的财务报告过程。

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，就可能导致对鲁北化工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鲁北化工不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2024 年度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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　　耿彬

中国注册会计师　　张振海

中国，上海　　2025 年 3 月 19 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七.1	2,506,641,158.96	2,482,005,460.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	42,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七.4	424,212,565.02	570,389,782.32
应收账款	七.5	400,013,259.17	203,609,008.37
应收款项融资	七.7	117,287,428.28	67,512,648.73
预付款项	七.8	201,518,889.95	106,779,483.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.9	1,603,114.66	86,456,618.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.10	742,537,007.07	686,243,259.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七.12	25,000,000.00	
其他流动资产	七.13	4,489,958.53	13,720,366.12
流动资产合计		4,465,303,381.64	4,216,716,627.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七.16		25,000,000.00
长期股权投资	七.17	31,845,281.52	
其他权益工具投资	七.18	600,000.00	
其他非流动金融资产	七.19	30,010,431.91	30,458,645.45
投资性房地产	七.20	8,065,950.82	7,406,938.37
固定资产	七.21	3,222,176,689.62	3,234,363,485.87
在建工程	七.22	177,537,004.44	198,738,932.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七.25	49,111,422.49	83,730,026.76
无形资产	七.26	571,648,533.33	500,384,180.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七.27	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用	七.28	392,544.43	433,653.91
递延所得税资产	七.29	24,952,087.70	46,272,456.06
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,289,946,294.36	4,300,394,668.18
资产总计		8,755,249,676.00	8,517,111,295.37
流动负债：			
短期借款	七.32	2,613,302,639.18	2,502,465,386.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七.35	291,344,383.56	182,000,000.00
应付账款	七.36	855,025,503.05	1,194,628,355.53
预收款项	七.37	29,997,430.34	27,926,497.34
合同负债	七.38	170,866,848.10	187,981,411.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七.39	127,216,511.68	111,383,999.40
应交税费	七.40	105,566,693.06	67,218,541.45
其他应付款	七.41	108,322,051.41	64,674,615.21
其中：应付利息			
应付股利		26,429,156.75	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.43	56,000,941.50	184,409,608.81
其他流动负债	七.44	363,664,817.53	504,730,409.65
流动负债合计		4,721,307,819.41	5,027,418,825.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七.45	350,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.47	42,161,144.17	73,328,607.69
长期应付款	七.48		28,650,810.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七.51	3,504,391.30	4,224,546.30
递延所得税负债	七.29	58,171,325.51	73,722,282.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,836,860.98	179,926,246.54
负债合计		5,175,144,680.39	5,207,345,071.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.53	528,583,135.00	528,583,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,558,173,399.28	1,558,173,399.28

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七.58	38,794,353.87	31,732,242.70
盈余公积	七.59	285,908,937.37	279,980,048.57
一般风险准备			
未分配利润	七.60	768,486,133.29	592,725,396.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,179,945,958.81	2,991,194,222.04
少数股东权益		400,159,036.80	318,572,001.43
所有者权益（或股东权益）合计		3,580,104,995.61	3,309,766,223.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,755,249,676.00	8,517,111,295.37

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,438,396,189.71	1,654,862,391.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		87,612,736.34	79,083,452.79
应收账款	十九.1	21,180,559.82	19,440,098.42
应收款项融资		35,390,389.57	13,295,181.28
预付款项		7,693,762.95	7,824,112.99
其他应收款	十九.2	1,268,744,364.97	715,873,385.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,794,386.95	125,336,854.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,975,812,390.31	2,615,715,476.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九.3	1,940,109,656.48	1,899,509,656.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,010,431.91	30,458,645.45
投资性房地产			

固定资产		723,814,822.09	758,682,525.37
在建工程		96,704,339.64	86,619,274.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,201,022.45	78,546,826.72
无形资产		113,340,734.86	110,227,840.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		138,249.63	158,019.63
递延所得税资产		18,850,406.65	29,271,796.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,967,169,663.71	2,993,474,584.64
资产总计		5,942,982,054.02	5,609,190,061.16
流动负债：			
短期借款		20,359,287.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,777,000,000.00	1,962,000,000.00
应付账款		430,800,868.09	255,727,816.95
预收款项		29,997,430.34	27,926,497.34
合同负债		91,502,951.87	61,796,126.05
应付职工薪酬		72,732,218.93	65,159,546.43
应交税费		46,409,257.12	41,022,944.28
其他应付款		45,862,316.39	28,763,602.47
其中：应付利息			
应付股利		26,429,156.75	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,765,538.82	130,506,007.97
其他流动负债		72,826,647.33	69,472,851.18
流动负债合计		2,615,256,516.11	2,642,375,392.67
非流动负债：			
长期借款		350,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,161,144.17	73,328,607.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,735,188.20	55,901,260.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		434,896,332.37	129,229,868.46
负债合计		3,050,152,848.48	2,771,605,261.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		528,583,135.00	528,583,135.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,770,087,253.64	1,770,087,253.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,918,518.97	240,111,715.31
未分配利润		348,240,297.93	298,802,696.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,892,829,205.54	2,837,584,800.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,942,982,054.02	5,609,190,061.16

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

合并利润表

2024年1—12月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		5,746,398,663.56	4,994,153,276.73
其中：营业收入	七.60	5,746,398,663.56	4,994,153,276.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,302,078,339.99	4,811,501,045.81
其中：营业成本	七.60	5,053,253,793.49	4,596,497,854.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	48,469,076.52	33,540,683.02
销售费用	七.63	24,039,734.51	21,445,313.69
管理费用	七.64	118,337,842.64	132,275,713.27
研发费用	七.65	58,265,916.36	30,327,352.25
财务费用	七.66	-288,023.53	-2,585,870.48
其中：利息费用		15,384,604.05	15,970,609.03
利息收入		52,842,961.96	54,971,512.41
加：其他收益	七.67	8,192,918.83	10,750,984.43
投资收益（损失以“－”号填列）	七.68	-1,382,314.87	692,244.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七.70	751,786.46	1,159,313.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-4,195,646.65	-11,857,640.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-12,270,206.01	-1,018,998.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七.73	-14,639,417.46	83,597.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		420,777,443.87	182,461,733.56
加：营业外收入	七.74	3,859,489.79	5,496,268.99
减：营业外支出	七.75	1,165,565.54	3,520,591.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		423,471,368.12	184,437,411.12
减：所得税费用	七.76	64,642,909.20	27,290,312.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		358,828,458.92	157,147,098.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		358,828,458.92	157,147,098.96
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		260,977,095.85	101,436,227.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		97,851,363.07	55,710,871.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1．不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2．将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		358,828,458.92	157,147,098.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		260,977,095.85	101,436,227.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		97,851,363.07	55,710,871.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.49	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.49	0.19

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

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

母公司利润表

2024 年 1—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	十九.4	852,811,738.17	826,988,558.68
减：营业成本	十九.4	649,138,268.11	676,630,324.84
税金及附加		15,413,619.17	15,996,229.97
销售费用		4,443,151.54	4,128,877.08
管理费用		68,213,333.82	81,230,021.15
研发费用		17,000,428.29	9,005,154.07
财务费用		6,689,525.92	13,642,503.85
其中：利息费用		7,888,849.22	10,647,568.96
利息收入		32,028,578.65	35,772,779.07
加：其他收益		2,519,680.83	6,537,377.24
投资收益（损失以“－”号填列）	十九.5	51,077,752.56	51,692,244.99
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）		751,786.46	1,159,313.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,225,031.48	-257,410.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-356,114.22	-767,168.48

资产处置收益（损失以“－”号填列）			114,173.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		143,681,485.47	84,833,978.43
加：营业外收入		489,496.37	896,846.03
减：营业外支出		286,136.32	2,524,503.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		143,884,845.52	83,206,321.12
减：所得税费用		9,352,969.76	-3,732,213.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,531,875.76	86,938,534.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		134,531,875.76	86,938,534.92
（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		134,531,875.76	86,938,534.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		5,264,044,601.25	4,888,117,900.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,325,787.33	32,214,854.89
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	238,930,260.22	122,722,763.51
经营活动现金流入小计		5,524,300,648.80	5,043,055,519.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,670,885,672.77	4,327,118,419.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		325,227,856.52	298,696,073.64
支付的各项税费		229,496,659.67	161,880,052.15
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	103,032,405.97	107,848,517.82
经营活动现金流出小计		5,328,642,594.93	4,895,543,063.54
经营活动产生的现金流量净额		195,658,053.87	147,512,455.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,934,540.00	257,026,683.00
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	1,350,486.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,875.00	85,783,016.21
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		10,137,415.00	344,160,185.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,918,427.91	370,269,833.92
投资支付的现金		166,702,181.47	57,026,683.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.78	19,405,152.24	
投资活动现金流出小计		568,025,761.62	427,296,516.92
投资活动产生的现金流量净额		-557,888,346.62	-83,136,331.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,140,743.00	3,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		742,999,840.00	11,791,629.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	5,751,432,629.17	4,608,677,576.10
筹资活动现金流入小计		6,547,573,212.17	4,623,669,205.10
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,533,422.97	55,483,705.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	5,761,499,853.82	4,349,342,481.77
筹资活动现金流出小计		6,150,033,276.79	4,474,326,187.31
筹资活动产生的现金流量净额		397,539,935.38	149,343,017.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,962.79	3,737.98
五、现金及现金等价物净增加额		35,371,605.42	213,722,880.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,148,519,613.38	934,796,733.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,891,218.80	1,148,519,613.38

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		988,090,690.14	1,386,967,096.03
收到的税费返还		2,714,792.47	5,043,327.33
收到其他与经营活动有关的		164,296,830.66	62,131,512.45

现金			
经营活动现金流入小计		1,155,102,313.27	1,454,141,935.81
购买商品、接受劳务支付的现金		889,558,504.28	1,165,876,775.27
支付给职工及为职工支付的现金		130,257,811.91	149,543,898.63
支付的各项税费		65,622,924.79	40,174,236.32
支付其他与经营活动有关的现金		47,825,989.65	48,194,278.24
经营活动现金流出小计		1,133,265,230.63	1,403,789,188.46
经营活动产生的现金流量净额		21,837,082.64	50,352,747.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			257,026,683.00
取得投资收益收到的现金		52,200,000.00	52,350,486.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,875.00	553,016.21
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		5,775,114,572.82	3,360,620,592.11
投资活动现金流入小计		5,827,317,447.82	3,670,550,778.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,516,517.62	51,080,565.43
投资支付的现金		90,600,000.00	337,026,683.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,692,306,569.12	3,486,941,965.14
投资活动现金流出小计		5,805,423,086.74	3,875,049,213.57
投资活动产生的现金流量净额		21,894,361.08	-204,498,435.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		339,409,500.00	1,496,782,968.07
筹资活动现金流入小计		489,409,500.00	1,496,782,968.07
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,197,645.18	6,109,649.99
支付其他与筹资活动有关的现金		270,409,500.00	957,888,786.11
筹资活动现金流出小计		598,607,145.18	1,013,998,436.10
筹资活动产生的现金流量净额		-109,197,645.18	482,784,531.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,466,201.46	328,638,843.75

加：期初现金及现金等价物余额		673,862,391.17	345,223,547.42
六、期末现金及现金等价物余额		608,396,189.71	673,862,391.17

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元　币种：人民币

项目	2024年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,732,242.70	279,980,048.57		592,725,396.49		2,991,194,222.04	318,572,001.43	3,309,766,223.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,732,242.70	279,980,048.57		592,725,396.49		2,991,194,222.04	318,572,001.43	3,309,766,223.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”）								7,062,111.17	5,928,888.80		175,760,736.80		188,751,736.77	81,587,035.37	270,338,772.14

号填列）															
（一）综合收益总额											260,977,095.85		260,977,095.85	97,851,363.07	358,828,458.92
（二）所有者投入和减少资本														31,969,703.36	31,969,703.36
1.所有者投入的普通股														31,969,703.36	31,969,703.36
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									5,928,888.80		-85,216,359.05		-79,287,470.25	-49,000,000.00	-128,287,470.25
1.提取盈余公积									5,928,888.80		-5,928,888.80		0.00		
2.提取一般风险准备															

3.对所有者（或股东）的分配											-79,287,470.25		-79,287,470.25	-49,000,000.00	-128,287,470.25
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															

6.其他															
（五）专项储备								7,062,111.17					7,062,111.17	765,968.94	7,828,080.11
1.本期提取								20,270,594.49					20,270,594.49	3,008,025.48	23,278,619.97
2.本期使用								13,208,483.32					13,208,483.32	2,242,056.54	15,450,539.86
（六）其他															
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			38,794,353.87	285,908,937.37		768,486,133.29		3,179,945,958.81	400,159,036.80	3,580,104,995.61

项目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			33,236,864.49	271,189,085.86		499,109,039.57		2,890,291,524.20	306,367,465.29	3,196,658,989.49
加：会计政策变更									97,109.22		873,982.97		971,092.19		971,092.19
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			33,236,864.49	271,286,195.08		499,983,022.54		2,891,262,616.39	306,367,465.29	3,197,630,081.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,504,621.79	8,693,853.49		92,742,373.95		99,931,605.65	12,204,536.14	112,136,141.79
（一）综合收益总额											101,436,227.44		101,436,227.44	55,710,871.52	157,147,098.96
（二）所有者投入和减少资本														3,200,000.00	3,200,000.00
1．所有者投入的普通股														3,200,000.00	3,200,000.00
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								8,693,853.49		-8,693,853.49		0.00	-49,000,000.00	-49,000,000.00
1．提取盈余公积								8,693,853.49		-8,693,853.49		0.00		
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-49,000,000.00	-49,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定														

受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-1,504,621.79					-1,504,621.79	2,293,664.62	789,042.83
1．本期提取								13,198,259.44					13,198,259.44	3,881,807.96	17,080,067.40
2．本期使用								14,702,881.23					14,702,881.23	1,588,143.34	16,291,024.57
（六）其他															
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,732,242.70	279,980,048.57		592,725,396.49		2,991,194,222.04	318,572,001.43	3,309,766,223.47

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

母公司所有者权益变动表

2024年1—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	永续	其							

		股	债	他							
一、上年年末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				240,111,715.31	298,802,696.08	2,837,584,800.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				240,111,715.31	298,802,696.08	2,837,584,800.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,806,803.66	49,437,601.85	55,244,405.51
（一）综合收益总额										134,531,875.76	134,531,875.76
（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									5,806,803.66	-85,094,273.91	-79,287,470.25
1．提取盈余公积									5,806,803.66	-5,806,803.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-79,287,470.25	-79,287,470.25
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,773,697.28			3,773,697.28
2．本期使用								3,773,697.28			3,773,697.28
（六）其他											
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				245,918,518.97	348,240,297.93	2,892,829,205.54

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	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,320,752.60	219,684,031.68	2,749,690,804.19
加：会计政策变更									97,109.22	873,982.97	971,092.19
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,417,861.82	220,558,014.65	2,750,661,896.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-15,631.27	8,693,853.49	78,244,681.43	86,922,903.65
（一）综合收益总额										86,938,534.92	86,938,534.92
（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									8,693,853.49	-8,693,853.49	
1．提取盈余公积									8,693,853.49	-8,693,853.49	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-15,631.27			-15,631.27
1．本期提取								4,774,639.08			4,774,639.08
2．本期使用								4,790,270.35			4,790,270.35
（六）其他											
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			0.00	240,111,715.31	298,802,696.08	2,837,584,800.03

公司负责人：陈树常　　主管会计工作负责人：马文举　　会计机构负责人：孟卫泉

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

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

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

根据 2020 年 3 月 18 日第一次临时股东大会决议以及中国证监会 2020 年 6 月 29 日出具的《关于核准山东鲁北化工股份有限公司向山东鲁北企业集团总公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2020】1221 号），2020 年 6 月公司以非公开发行方式向鲁北集团和杭州锦江集团发行普通股（A 股）88,905,098 股（鲁北集团 73,715,283 股，锦江集团 15,189,815 股），2020 年 9 月公司以非公开发行方式向 21 名特定对象发行普通股（A 股）88,691,430 股，募集资金用于购买山东金海钛业资源科技有限公司（以下简称“金海”）100%股权及山东祥海钛资源科技有限公司（以下简称“祥海”）100%股权，本次发行后公司股本变更为人民币 528,583,135.00 元（人民币伍亿贰仟捌佰伍拾捌万叁仟壹佰叁拾伍元整）。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 528,583,135.00 元。

法定代表人：陈树常；

注册地：山东省无棣县埕口镇。

总部地址：山东省无棣县埕口镇。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 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	≥1000 万人民币
重要的在建工程	≥1000 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

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

1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3）该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

11.2 金融资产的分类

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

1）以摊余成本计量的金融资产。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

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

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1）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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

11.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1）扣除已偿还的本金。

2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1)分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是

单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司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，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	关联关系组合

各组合预期信用损失率

组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3 年以上	100

组合 2：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

5）其他应收款减值

按照 11.2 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	对单项金额单独测试发生减值的应收款项
其他应收款组合 2	对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
其他应收款组合 3	低风险类组合，日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、代垫款等应收款项
其他应收款组合 4	将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。

各组合预期信用损失率

组合 1：本公司依据应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

组合 2：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3 年以上	100

组合 3：本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失按 1%计提。。

组合 4：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

6）长期应收款减值

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4）是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1）本公司收取股利的权利已经确立；

2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

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

详见五、11 金融工具。

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单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

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

详见五、11 金融工具。

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

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

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

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

2)本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

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

详见五、11 金融工具。

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单项计提判断标准

□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

16.1 存货的类别

存货主要包括原材料、在产品、在途物资、库存商品、发出商品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

16.3 存货的盘存制度

大宗原材料，如矿石、矿粉等采用定期盘存制，其他为永续盘存制。

16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

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

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司根据销售合同约定的质保期和产品质保金来确认合同资产。

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

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

18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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。

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

18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

19.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资

成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报

表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

20、 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见五.27“长期资产减值”。

21、 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(2).折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

23、 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术和计算机软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 42.5-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按有效年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2).研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债的确认方法

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。

30、 职工薪酬

(1).短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为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。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2).离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

30.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

30.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3）确定应当计入当期损益的金额。

4）确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3).辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

1）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。

2）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4).其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

31、 预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、 股份支付

√适用 □不适用

32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

32.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

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

收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入计量原则

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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号¬—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

商品销售收入

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

提供劳务收入

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

租赁收入

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

35.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

35.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

35.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

36.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

36.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

36.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单

项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

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

38.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“使用权资产”、“租赁负债”。

38.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

2）其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

38.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

38.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

38.2 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

39.1 租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

39.2 金融资产减值

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

39.3 存货跌价准备

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

39.4 金融资产公允价值

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

39.5 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

39.6 折旧和摊销

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

39.7 开发支出

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

39.8 递延所得税资产

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

39.9 所得税

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

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“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”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。	

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），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。	

其他说明：
无。

(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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定	
资源税	应税产品销售额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
锦亿科技	15%
其他公司	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

2.1 所得税税收优惠

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

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

③控股子公司广西田东锦亿科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，有效期为三年；依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定，享受企业所得税减免 10%，按照 15%征收。

④根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）“一、企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行”。

2.2 增值税税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78 号）的规定，公司以《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的资源，并以规定的技术标准和相关条件，生产销售综合利用产品和提供综合利用劳务取得的收入，缴纳的增值税，可享受 70%的退税政策。本通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。根据该优惠政策，（1）公司使用的符合规定的原材料为废渣；（2）公司需达到的技术标准及相关条件为：①42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自所列资源，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自其所列资源；②纳税人符合《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）规定的技术要求。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），同时符合以下条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额：①自2019年4月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于50万元；②纳税信用等级为A级或者B级；③申请退税前36个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；④申请退税前36个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；⑤自2019年4月1日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的。允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。进项构成比例，为2019年4月至申请退税前一税款所属期内已抵扣的增值税专用发票（含税控机动车销售统一发票）、海关进口增值税专用缴款书、解缴税款完税凭证注明的增值税额占同期全部已抵扣进项税额的比重。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，控股子公司广西田东锦亿科技有限公司于2024年11月28日取得高新技术企业证书，有效期为三年。

4.2.3 其他税收优惠

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

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

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,858.74	126,456.67
银行存款	1,183,795,360.06	1,148,393,156.71
其他货币资金	1,322,749,940.16	1,333,485,847.00
存放财务公司存款		

合计	2,506,641,158.96	2,482,005,460.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：其他货币资金共计1,322,749,940.16元，主要为本公司为满足银行授信融资借款相关业务需求而存入的资金。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,000,000.00		/
其中：			
银行理财	42,000,000.00		/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	42,000,000.00		/

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	323,331,565.02	570,389,782.32
商业承兑票据	100,881,000.00	
合计	424,212,565.02	570,389,782.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

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		244,401,672.70
商业承兑票据		84,230,000.00
合计		328,631,672.70

(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

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票	101,900,000.00	1,019,000.00	1	
合计	101,900,000.00	1,019,000.00	1	/

按单项计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用
无

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

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	
商业承兑汇票		1,019,000.00				1,019,000.00
合计		1,019,000.00				1,019,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用

应收票据核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	397,966,233.19	201,109,545.92
1 年以内小计	397,966,233.19	201,109,545.92
1 至 2 年	4,347,853.15	3,362,137.77
2 至 3 年	2,642,025.60	1,855,792.40
3 年以上	1,922,693.40	123,336.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	406,878,805.34	206,450,812.09

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	406,878,805.34	100.00	6,865,546.17	1.69	400,013,259.17	206,450,812.09	100.00	2,841,803.72	1.38	203,609,008.37
其中：										
账龄组合	406,878,805.34	100.00	6,865,546.17	1.69	400,013,259.17	206,450,812.09	100.00	2,841,803.72	1.38	203,609,008.37
合计	406,878,805.34	/	6,865,546.17	/	400,013,259.17	206,450,812.09	/	2,841,803.72	/	203,609,008.37

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	397,966,233.19	3,979,662.33	1.00
1-2年(含2年)	4,347,853.15	434,785.32	10.00
2-3年(含3年)	2,642,025.60	528,405.12	20.00
3年以上	1,922,693.40	1,922,693.40	100.00
合计	406,878,805.34	6,865,546.17	

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,841,803.72	4,023,742.45				6,865,546.17
合计	2,841,803.72	4,023,742.45				6,865,546.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	49,577,972.12		49,577,972.12	12.18	495,779.72
客户 2	28,188,040.27		28,188,040.27	6.93	281,880.40
客户 3	25,239,191.24		25,239,191.24	6.20	252,391.91
客户 4	22,790,678.43		22,790,678.43	5.60	227,906.78
客户 5	21,262,549.67		21,262,549.67	5.23	212,625.50
合计	147,058,431.73		147,058,431.73	36.14	1,470,584.31

其他说明：
无

其他说明：
√适用 □不适用
注：2024 年公司应收账款相对 2023 年增加 96.46%，主要是由于钛白粉海外销售增多所致。

6、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
0
对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(4).本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况
□适用 √不适用

合同资产核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1).应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	117,287,428.28	67,512,648.73
合计	117,287,428.28	67,512,648.73

(2).期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	258,614,403.51	
合计	258,614,403.51	

(4).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	117,287,428.28	100.00			117,287,428.28	67,512,648.73	100.00			67,512,648.73
其中：										
银行承兑汇票组合	117,287,428.28	100.00			117,287,428.28	67,512,648.73	100.00			67,512,648.73
合计	117,287,428.28	/		/	117,287,428.28	67,512,648.73	/		/	67,512,648.73

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

(7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8).其他说明

√适用 □不适用

2024 年公司应收款项融资相对 2023 年增加 73.73%，主要是由于在销售增长的情况下收到票据增多所致。

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	183,183,703.31	90.90	89,818,539.73	84.12
1至2年	1,727,458.18	0.86	234,289.48	0.22
2至3年	141,880.23	0.07	16,513,275.58	15.46
3年以上	16,465,848.23	8.17	213,379.00	0.20
合计	201,518,889.95	100.00	106,779,483.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：2024年公司预付款项相对2023年增加88.72%，主要是由于子公司源海科技、锆钛新材料新增建设项目、购置土地款，及子公司祥海科技建设二期氯化法钛白粉产线预付工程款所致。

(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(%)
客户1	36,932,261.71	18.33
客户2	26,010,000.00	12.91
客户3	22,556,392.72	11.19
客户4	20,913,626.76	10.38
客户5	16,262,997.80	8.07
合计	122,675,278.99	60.88

其他说明：
无

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	1,603,114.66	86,456,618.14
合计	1,603,114.66	86,456,618.14

其他说明：

√适用 □不适用

注：2024 年公司其他应收款相对 2023 年减少 98.15%，主要是原购买土地保证金转为长期资产所致。

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收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

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	977,883.68	87,138,291.97
1年以内小计	977,883.68	87,138,291.97
1至2年	493,974.06	14,675.34
2至3年	4,000.00	-
3年以上	33,233,702.71	33,267,202.71
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	33,106,445.79	33,963,551.88
合计	1,603,114.66	86,456,618.14

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	22,233,579.73	22,233,579.73
职工借款及备用金	621,374.06	742,992.61
保证金及押金	761,300.00	1,313,550.00
代扣代缴	107,463.66	83,374.70
土地补偿款		85,190,000.00
单位欠款	10,959,250.00	10,830,000.00
其他	26,593.00	26,672.98
减：坏账准备	33,106,445.79	33,963,551.88
合计	1,603,114.66	86,456,618.14

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
√适用 □不适用
无

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

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	33,063,579.73	95.26	33,063,579.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,645,980.72	4.74	42,866.06	2.60	1,603,114.66
合　计	34,709,560.45	100.00	33,106,445.79	95.38	1,603,114.66

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	118,253,659.73	98.20	33,915,559.73	28.68	84,338,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,166,510.29	1.80	47,992.15	2.22	2,118,518.14
合　计	120,420,170.02	100.00	33,963,551.88	28.20	86,456,618.14

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户1	10,830,000.00	10,830,000.00	100.00	预计无法收回
客户2组合	22,233,579.73	22,233,579.73	100.00	历史遗留款类别，预计难

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				以收回，全额计提坏账
合　　计	33,063,579.73	33,063,579.73	--	

按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			1.00
1-2年（含2年）			10.00
2-3年（含3年）			20.00
3年以上	26,672.98	26,672.98	100.00
合　计	26,672.98	26,672.98	——

低风险类组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	977,883.68	9,778.84	1.00
1-2年（含2年）	493,974.06	4,939.74	10.00
2-3年（含3年）	4,000.00	40.00	20.00
3年以上	143,450.00	1,434.50	100.00
合　计	1,619,307.74	16,193.08	——

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款项	33,915,559.73	-851,980.00				33,063,579.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	47,992.15	4,884.20			-10,010.29	42,866.06

合计	33,963,551.88	-847,095.80			-10,010.29	33,106,445.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：

注：本期变动中其他减少 10,010.29 元为出售子公司湖南衡阳锦亿科技有限公司事项所致。

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	10,830,000.00	31.20	欠款	3 年以上	10,830,000.00
客户 2	1,306,234.30	3.76	历史遗留款	3 年以上	1,306,234.30
客户 3	818,220.00	2.36	历史遗留款	3 年以上	818,220.00
客户 4	807,503.90	2.33	历史遗留款	3 年以上	807,503.90
客户 5	787,900.00	2.27	历史遗留款	3 年以上	787,900.00
合计	14,549,858.20	41.92	/	/	14,549,858.20

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
√适用 □不适用

2024 年公司其他应收款相对 2023 年减少 98.15%，主要是原购买土地保证金转为长期资产所致。

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	293,122,662.61	5,252,581.63	287,870,080.98	281,941,432.85	249,686.21	281,691,746.64
在产品	10,197,574.41		10,197,574.41	8,097,124.86		8,097,124.86
库存商品	376,048,892.22	5,664,810.04	370,384,082.18	375,169,148.39	1,523,684.58	373,645,463.81
周转材料	6,963,383.36		6,963,383.36	5,559,165.95		5,559,165.95
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	38,925,186.30		38,925,186.30			
发出商品	29,566,011.23	1,369,311.39	28,196,699.84	17,249,758.08		17,249,758.08
合计	754,823,710.13	12,286,703.06	742,537,007.07	688,016,630.13	1,773,370.79	686,243,259.34

(2).确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3).存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,686.21	5,236,084.58		233,189.16		5,252,581.63
在产品						
库存商品	1,523,684.58	5,664,810.04		1,523,684.58		5,664,810.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品		1,369,311.39				1,369,311.39
合计	1,773,370.79	12,270,206.01		1,756,873.74		12,286,703.06

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

注：2024年公司一年内到期的非流动资产相比2023年新增25,000,000.00元，主要是长期应收款中25,000,000.00元2025年到期所致。

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣的进项税	4,449,098.22	13,703,541.77
预缴税款	40,860.31	16,824.35
合计	4,489,958.53	13,720,366.12

其他说明：
无

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
0

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
0

对本期发生损失准备变动的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

单位：元 币种：人民币

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

(2).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(3).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的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

其他说明：
无

(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

注：2024 年公司长期应收款相对 2023 年减少 25,000,000.00 元，主要是该款项 2025 年到期所致。

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
蒙达钛业		33,644,444.00		-1,799,162.48						31,845,281.52	
小计		33,644,444.00		-1,799,162.48						31,845,281.52	
合计		33,644,444.00		-1,799,162.48						31,845,281.52	

(2).长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

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：
无

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
滨化长峰		60.00					60.00				企业计划长期持有，属于战略性投资
合计		60.00					60.00				/

(2).本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,010,431.91	30,458,645.45
合计	30,010,431.91	30,458,645.45

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

(1).采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,740,612.23			7,740,612.23
2.本期增加金额	1,184,573.07			1,184,573.07
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,184,573.07			1,184,573.07
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	8,925,185.30			8,925,185.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	333,673.86			333,673.86
2.本期增加金额	525,560.62			525,560.62
（1）计提或摊销	525,560.62			525,560.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	859,234.48			859,234.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,065,950.82			8,065,950.82

2.期初账面价值	7,406,938.37			7,406,938.37

(2).未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3).采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,222,176,689.62	3,234,363,485.87
固定资产清理		
合计	3,222,176,689.62	3,234,363,485.87

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	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,639,864,238.51	2,785,758,341.28	14,570,812.42	53,652,292.40	5,616,998.95	5,499,462,683.56
2.本期增加金额	118,985,637.80	129,643,921.85	1,486,321.61	3,749,520.91	60,956.26	253,926,358.43
（1）购置	14,815,503.24	41,974,655.25	1,486,321.61	2,961,048.45	60,956.26	61,298,484.81
（2）在建工程转入	104,170,134.56	87,669,266.60		788,472.46		192,627,873.62
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	18,280,938.67	24,526,157.02	417,681.85	579,926.35	240,639.67	44,045,343.56
（1）处置或报废	17,096,365.60	24,526,157.02	417,681.85	579,926.35	240,639.67	42,860,770.49
（2）转入投资性房地产	1,184,573.07					1,184,573.07
4.期末余额	2,740,568,937.64	2,890,876,106.11	15,639,452.18	56,821,886.96	5,437,315.54	5,709,343,698.43
二、累计折旧						
1.期初余额	606,515,306.66	1,254,811,837.89	9,602,706.41	31,651,009.28	3,301,912.07	1,905,882,772.31
2.本期增加金额	69,024,413.75	171,782,222.99	1,290,783.87	6,453,658.15	562,899.27	249,113,978.03
（1）计提	69,024,413.75	171,782,222.99	1,290,783.87	6,453,658.15	562,899.27	249,113,978.03
3.本期减少金额	8,560,919.27	17,497,390.71	299,499.68	465,197.83	223,159.42	27,046,166.91
（1）处置或报废	8,560,919.27	17,497,390.71	299,499.68	465,197.83	223,159.42	27,046,166.91
4.期末余额	666,978,801.14	1,409,096,670.17	10,593,990.60	37,639,469.60	3,641,651.92	2,127,950,583.43
三、减值准备						
1.期初余额	222,112,131.08	137,078,896.87		25,397.43		359,216,425.38
2.本期增加金额						

（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	222,112,131.08	137,078,896.87		25,397.43		359,216,425.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,851,478,005.42	1,344,700,539.07	5,045,461.58	19,157,019.93	1,795,663.62	3,222,176,689.62
2.期初账面价值	1,811,236,800.77	1,393,867,606.52	4,968,106.01	21,975,885.69	2,315,086.88	3,234,363,485.87

(2).暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋	60,400,475.97	租用的土地、农村集体土地，无法办理权证

(5).固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,537,004.44	196,653,092.77
工程物资		2,085,840.00
合计	177,537,004.44	198,738,932.77

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
盐酸法净化制备磷酸及磷酸盐中	68,861,312.07		68,861,312.07	64,956,244.31		64,956,244.31

试装置项目						
还原钛2#回转窑				37,228,526.47		37,228,526.47
100kt/年钛白粉等量搬迁项目				32,586,669.38		32,586,669.38
二期氯化法钛白粉	19,078,450.17		19,078,450.17	13,017,374.41		13,017,374.41
石膏窑气湿法制酸	14,105,275.41		14,105,275.41	10,716,292.66		10,716,292.66
2.5万吨硫酸储罐二期				7,684,491.44		7,684,491.44
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	7,812,212.79		7,812,212.79	4,885,996.29		4,885,996.29
水泥粉磨工序超低排放改造项目				4,070,145.80		4,070,145.80
罐区项目(v772/v773)				3,950,451.16		3,950,451.16
稀硫酸提浓项目				3,784,140.73		3,784,140.73
泥浆吹填库	24,057,325.97		24,057,325.97	2,810,618.87		2,810,618.87
化学品库				2,531,685.91		2,531,685.91
甲烷氯化物扩建项目	2,457,303.72		2,457,303.72	2,163,907.48		2,163,907.48
120万吨/年水泥粉磨项目	1,529,048.99		1,529,048.99	1,491,313.14		1,491,313.14
氟化工项目	972,024.78		972,024.78	1,287,139.58		1,287,139.58
盐酸罐区续建项目				1,068,643.45		1,068,643.45
年产30万吨氯化法钛白粉新材料及配套项目	1,960,712.71		1,960,712.71	627,358.47		627,358.47
硫酸四换AB换热器	3,253,906.87		3,253,906.87	499,281.82		499,281.82
氯化铝扩建项目				461,295.06		461,295.06
五氯丙烷项目	16,702,910.59		16,702,910.59	56,603.77		56,603.77
年产20万吨联产法钛白粉绿色生产项目	1,489,077.03		1,489,077.03			
闭式逆流冷却塔、开式逆流冷却塔	5,637,063.03		5,637,063.03			
锆钛矿精选项目	7,806,682.92		7,806,682.92			
零星项目	1,813,697.39		1,813,697.39	774,912.57		774,912.57
合计	177,537,004.44		177,537,004.44	196,653,092.77		196,653,092.77

(2).重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	300,000,000.00	4,885,996.29	2,926,216.50			7,812,212.79	2.60	1.00				自筹
石膏窑气湿法制酸	28,208,000.00	10,716,292.66	3,388,982.75			14,105,275.41	50.00	55.00				自筹
磷酸项目一期工程	60,000,000.00	64,956,244.31	3,905,067.76			68,861,312.07	114.77	99.80				自筹
稀硫酸提浓项目	15,000,000.00	3,784,140.73	664,834.78	4,448,975.51			100.00	100.00				自筹
甲烷氯化物扩建项目	13,000,000.00	2,163,907.48	293,396.24			2,457,303.72	18.90	30.00				自筹
五氯丙烷项目	50,000,000.00	56,603.77	16,646,306.82			16,702,910.59	33.41	45.00				自筹
人造金红石项目	573,400,000.00	32,163,084.49	12,171,487.12	44,334,571.61			100.00	100.00				自筹
还原钛2#回转窑	57,780,000.00	37,228,526.47	10,127,392.90	47,355,919.37			100.00	100.00				自筹
泥浆吹填库	203,599,500.00	2,810,618.87	21,246,707.10			24,057,325.97	11.82	40.00				自筹
二期氯化法钛白粉项目	518,000,000.00	13,017,374.41	6,061,075.76			19,078,450.17	3.68	10.00				自筹
锆钛矿精选项目	300,000,000.00		7,806,682.92			7,806,682.92						自筹
合计	2,118,987,500.00	171,782,789.48	85,238,150.65	96,139,466.49		160,881,473.64	/	/			/	/

(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

(1).工程物资情况

√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
专用材料				2,085,840.00		2,085,840.00
合计				2,085,840.00		2,085,840.00

其他说明：
无

23、 生产性生物资产

(1).采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2).采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3).采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	117,665,752.46	117,665,752.46
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	26,978,967.07	26,978,967.07
租赁变更	26,978,967.07	26,978,967.07
4.期末余额	90,686,785.39	90,686,785.39
二、累计折旧		
1.期初余额	33,935,725.70	33,935,725.70
2.本期增加金额	7,639,637.20	7,639,637.20
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	41,575,362.90	41,575,362.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	49,111,422.49	49,111,422.49
2.期初账面价值	83,730,026.76	83,730,026.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

√适用 □不适用

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：

注：2024 年公司使用权资产相对 2023 年减少 41.35%，主要是由于租赁变更导致使用权资产减少所致。

26、 无形资产

(1).无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	商标使用费	特许使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	525,121,041.83	304,298.89	8,721,737.92	4,046,075.52	600,320.00	10,040,094.38	548,833,568.54
2.本期增加金额	78,788,702.97	39,411.71		9,434.26		5,396,226.43	84,233,775.37
(1)购置	78,788,702.97	39,411.71		9,434.26		5,396,226.43	84,233,775.37
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	603,909,744.80	343,710.60	8,721,737.92	4,055,509.78	600,320.00	15,436,320.81	633,067,343.91
二、累计摊销							
1.期初余额	44,941,735.21	86,080.93	1,273,775.88	1,557,481.16	590,314.47		48,449,387.65
2.本期增加金额	11,651,470.66	13,746.43	857,151.47	437,048.84	10,005.53		12,969,422.93
（1）计提	11,651,470.66	13,746.43	857,151.47	437,048.84	10,005.53		12,969,422.93
3.本期减少金额							
(1)处置							

4.期末余额	56,593,205.87	99,827.36	2,130,927.35	1,994,530.00	600,320.00		61,418,810.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	547,316,538.93	243,883.24	6,590,810.57	2,060,979.78		15,436,320.81	571,648,533.33
2.期初账面价值	480,179,306.62	218,217.96	7,447,962.04	2,488,594.36	10,005.53	10,040,094.38	500,384,180.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2).确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3).未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(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

27、 商誉

(1).商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
锦亿科技	173,606,348.10					173,606,348.10
合计	173,606,348.10					173,606,348.10

(2).商誉减值准备

□适用 √不适用

(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
锦亿科技	锦亿科技有限公司经营相 关的资产，具体包括固定资产及无形资产 商誉所在的资产组生产的 产品存在活跃市场，可以 带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	锦亿科技	是

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

锦亿科技商誉减值测试的资产组的构成与该资产组在购买日时所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值参照以往预测记录，公司以企业历史财务数据为基础，按已建成达产的产能作为预测基础，不考虑未来新增产能对收入的影响，根据公司的实际情况对成本费用进行预测，从而预测未来收益。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，采用未来现金流量折现的折现率为13.05%(2023年12月31日：13.47%)。经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
低价值租赁费	433,653.91		41,109.48		392,544.43
合计	433,653.91		41,109.48		392,544.43

其他说明：
无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1).未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			65,358,803.44	16,339,700.85
坏账准备	40,268,397.45	9,023,757.86	36,601,478.05	8,066,009.62
存货跌价准备	12,009,001.24	3,002,250.31	1,218,661.85	302,743.05

递延收益	3,504,391.30	525,658.70	4,224,546.30	633,681.95
租赁负债	49,601,683.33	12,400,420.83	83,721,282.38	20,930,320.59
合计	105,383,473.32	24,952,087.70	191,124,772.02	46,272,456.06

(2).未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			192,619.20	28,892.88
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500万以下固定资产一次性税前扣除	177,563,447.37	44,390,861.84	204,584,885.58	51,146,221.40
其他非流动金融资产	6,010,431.91	1,502,607.98	6,458,645.45	1,614,661.36
使用权资产	49,111,422.77	12,277,855.69	83,730,026.77	20,932,506.69
合计	232,685,302.05	58,171,325.51	294,966,177.00	73,722,282.33

(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4).未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	103,589,439.70	110,769,957.15
可抵扣亏损	120,469,596.48	132,478,218.13
合计	224,059,036.18	243,248,175.28

(5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	900,197.81	2,032,814.15	
2026年	2,716,689.45	4,575,634.94	
2027年	73,565,202.59	111,689,914.46	
2028年	33,633,216.11	14,179,854.58	
2029年	9,654,290.52		
合计	120,469,596.48	132,478,218.13	/

其他说明：
√适用 □不适用

注：（1）2024 年公司递延所得税资产相对 2023 年减少 46.63%，主要是子公司山东金海钛业资源科技有限公司本年企业所得税使用以前年度可抵扣亏损所致。

（2）由于该部分暂时性差异主要系长期资产减值形成，无法合理预计在资产使用期间内能否获得足够的应纳税所得额，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

（3）由于子公司仍处于初始发展阶段，可以取得足够应纳税所得额的期间无法准确预计，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

30、 其他非流动资产

□适用 √不适用

31、 所有权或使用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	1,322,749,940.16	1,322,749,940.16	其他	银行承兑汇票、信用证保证金等	1,333,485,847.00	1,333,485,847.00	其他	银行承兑汇票、信用证保证金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	529,705,775.53	454,103,693.76	抵押	借款、长期应付款融资抵押	449,127,343.91	400,602,124.93	抵押	借款、长期应付款融资抵押
无形资产	12,630,409.50	11,158,901.10	抵押	借款抵押	12,630,409.50	11,412,993.72	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	1,865,086,125.19	1,788,012,535.02	/	/	1,795,243,600.41	1,745,500,965.65	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1).短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,034,761,240.85	2,492,457,386.15
抵押借款		
保证借款	30,359,287.22	
信用借款	548,182,111.11	10,008,000.00
合计	2,613,302,639.18	2,502,465,386.15

短期借款分类的说明：
无

(2).已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其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

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

(1).应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	291,344,383.56	182,000,000.00
合计	291,344,383.56	182,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无。

36、 应付账款

(1).应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	502,185,770.06	840,047,516.53
1年以上	352,839,732.99	354,580,839.00
合计	855,025,503.05	1,194,628,355.53

(2).账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	72,542,179.08	工程款，未最终结算
客户2	18,694,028.43	工程款，未最终结算
客户3	14,108,167.82	工程款，未最终结算
合计	105,344,375.33	/

其他说明：
□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,885,037.22	27,926,497.34
1年以上	112,393.12	
合计	29,997,430.34	27,926,497.34

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

1年以内	160,159,692.10	184,755,997.31
1年以上	10,707,156.00	3,225,414.51
合计	170,866,848.10	187,981,411.82

(2).账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,383,999.40	316,870,725.08	301,038,212.80	127,216,511.68
二、离职后福利-设定提存计划		26,781,811.13	26,781,811.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,383,999.40	343,652,536.21	327,820,023.93	127,216,511.68

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,556,357.70	260,601,018.90	251,403,260.46	67,754,116.14
二、职工福利费	1,133,862.52	14,489,427.12	14,351,653.54	1,271,636.10
三、社会保险费	1,027.19	14,724,274.83	14,717,719.91	7,582.11
其中：医疗保险费	840.99	11,298,744.10	11,292,189.18	7,395.91
工伤保险费	110.04	2,020,964.68	2,020,964.69	110.03
生育保险费	76.16	1,404,566.05	1,404,566.04	76.17
四、住房公积金	55,381.91	18,272,742.39	18,284,625.31	43,498.99
五、工会经费和职工教育经费	51,637,370.08	8,432,384.75	1,930,076.49	58,139,678.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		350,877.09	350,877.09	

合计	111,383,999.40	316,870,725.08	301,038,212.80	127,216,511.68

(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		25,678,533.91	25,678,533.91	
2、失业保险费		1,103,277.22	1,103,277.22	
3、企业年金缴费				
合计		26,781,811.13	26,781,811.13	

其他说明：
□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,789,202.73	32,466,277.04
消费税		
营业税	3,000,450.40	3,000,450.40
企业所得税	25,138,334.77	20,732,604.29
个人所得税	834,642.17	760,716.86
城市维护建设税	4,152,816.30	2,578,662.07
教育费附加	3,060,778.13	1,527,072.62
车船税	972.00	972.00
印花税	1,764,600.25	1,561,384.54
资源税	942,284.14	253,647.01
房产税	1,325,317.70	1,188,792.17
土地使用税	3,961,168.22	2,822,352.42
环境保护税	230,848.62	140,670.03
水资源税	365,277.63	184,940.00
合计	105,566,693.06	67,218,541.45

其他说明：

注：2024年公司应交税费相对2023年增加57.05%，主要是公司销售增加，需缴纳的增值税增加。

41、 其他应付款，

(1).项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	26,429,156.75	

其他应付款	81,892,894.66	64,674,615.21
合计	108,322,051.41	64,674,615.21

其他说明：
□适用 √不适用

(2).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

(3).应付股利

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
普通股股利	26,429,156.75	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	26,429,156.75	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4).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
历史遗留款	1,193,391.55	1,193,391.55
公积金及个人款项	3,695,488.55	4,870,754.22
待清理预收账款	4,647,155.11	13,910,247.91
保证金	58,690,234.81	34,384,257.49
往来款	2,109,067.87	2,469,864.59
预提费用	9,766,672.33	7,103,108.91
其他	1,790,884.44	742,990.54
合计	81,892,894.66	64,674,615.21

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	8,007,421.44	保证金
合计	8,007,421.44	/

其他说明：
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,325,000.00	120,113,333.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	28,235,402.68	53,903,600.84
1年内到期的租赁负债	7,440,538.82	10,392,674.64
合计	56,000,941.50	184,409,608.81

其他说明：

注：2024年公司一年内到期的非流动负债相对2023年减少69.63%，主要是公司2023年度1.2亿借款2024年偿还所致。

44、 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
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款销项税	17,363,144.83	21,329,677.03
已背书未到期的汇票	346,301,672.70	483,400,732.62
合计	363,664,817.53	504,730,409.65

短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	170,141,666.67	120,113,333.33
保证借款		
信用借款	200,183,333.33	
减：一年内到期部分	20,325,000.00	120,113,333.33
合计	350,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

√适用 □不适用

2024年公司长期借款相对2023年增加350,000,000.00元，主要是公司借款增加所致。

46、 应付债券

(1).应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3).可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东鲁北企业集团总公司	49,601,683.33	83,721,282.33
减：一年内到期部分	7,440,539.16	10,392,674.64
合计	42,161,144.17	73,328,607.69

其他说明：

注：2024年公司租赁负债相对2023年减少32.22%，主要是由于租赁变更导致租赁负债减少所致。

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

注：2024年公司长期应付款相对2023年减少28,650,810.22元，主要是该项目2024年偿还所致。

长期应付款

(1).按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	28,569,664.78	85,708,994.34
减：未确认融资费用	334,262.10	3,154,583.28
减：一年内到期部分	28,235,402.68	53,903,600.84
合计		28,650,810.22

其他说明：

注： 2024年公司长期应付款相对2023年减少28,650,810.22元，主要是该项目2024年偿还所致。

专项应付款

(1).按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,224,546.30		720,155.00	3,504,391.30	项目经费补助
合计	4,224,546.30		720,155.00	3,504,391.30	/

其他说明：
□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,583,135.00						528,583,135.00

其他说明：
无

54、 其他权益工具

(1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,558,173,399.28			1,558,173,399.28
其他资本公积				
合计	1,558,173,399.28			1,558,173,399.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,732,242.70	20,270,594.49	13,208,483.32	38,794,353.87
合计	31,732,242.70	20,270,594.49	13,208,483.32	38,794,353.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,980,048.57	5,928,888.80		285,908,937.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	279,980,048.57	5,928,888.80		285,908,937.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	592,725,396.49	499,109,039.57

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		873,982.97
调整后期初未分配利润	592,725,396.49	499,983,022.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,977,095.85	101,436,227.44
减：提取法定盈余公积	5,928,888.80	8,693,853.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,287,470.25	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	768,486,133.29	592,725,396.49

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,467,009,417.40	4,874,767,261.18	4,728,614,852.55	4,503,035,673.37
其他业务	279,389,246.16	178,486,532.31	265,538,424.18	93,462,180.69
合计	5,746,398,663.56	5,053,253,793.49	4,994,153,276.73	4,596,497,854.06

(2).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

合同分类	分部1-分部		分部2-分部		分部3-分部		分部4-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
化肥、水泥	335,157,683.15	309,579,940.25							335,157,683.15	309,579,940.25
原盐、溴素	187,325,205.37	91,683,969.95							187,325,205.37	91,683,969.95
钛白粉			3,754,628,166.30	3,535,238,822.82					3,754,628,166.30	3,535,238,822.82
甲烷氯化物					1,004,501,099.16	764,862,358.27			1,004,501,099.16	764,862,358.27
硫酸亚铁、脱盐水			114,679,521.76	73,718,798.47					114,679,521.76	73,718,798.47
租赁	33,282,977.44		802,955.27	625,462.52	925,230.44	314,883.32			35,011,163.15	940,345.84
氯化铝							55,667,026.77	61,303,750.99	55,667,026.77	61,303,750.99
其他	213,017,607.78	185,373,061.60	23,865,777.13	14,632,169.56	6,695,758.52	1,700,554.92	15,849,654.47	14,220,020.82	259,428,797.90	215,925,806.90
按经营地区分										

类										
境内	768,783,473.74	586,636,971.80	2,156,194,414.97	1,959,892,292.70	976,166,267.75	748,205,456.31	71,516,681.24	75,523,771.81	3,972,660,837.70	3,370,258,492.61
境外			1,737,782,005.49	1,664,322,960.67	35,955,820.37	18,672,340.20			1,773,737,825.86	1,682,995,300.88
市场或客户类型										
合同类型										
按商品转让的时间分类										
商品（在某一时点转让）	735,500,496.30	586,636,971.80	3,893,173,465.19	3,623,589,790.85	1,011,196,857.68	766,562,913.19	39,001,190.11	62,239,022.07	5,678,872,009.28	5,039,028,697.91
服务（在某一期间提供）	33,282,977.44		802,955.27	625,462.52	925,230.44	314,883.32	32,515,491.13	13,284,749.74	67,526,654.28	14,225,095.58
按合同期限分										

类										
按销售渠道分类										
合计	768,783,473.74	586,636,971.80	3,893,976,420.46	3,624,215,253.37	1,012,122,088.12	766,877,796.51	71,516,681.24	75,523,771.81	5,746,398,663.56	5,053,253,793.49

其他说明：

□适用 √不适用

(3).履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5).重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,022,614.03	2,311,404.58
教育费附加	5,483,266.21	2,921,812.14
资源税	7,247,106.75	6,710,454.23
房产税	5,790,344.86	5,383,739.37
土地使用税	15,495,055.00	10,623,004.03
车船使用税	9,753.26	11,099.91
印花税	7,726,192.20	4,456,176.76
环保税	605,986.58	500,000.00
水资源税	1,088,757.63	622,992.00
合计	48,469,076.52	33,540,683.02

其他说明：

注：2024年公司税金及附加相比2023年增加44.51%，主要是由于公司销售增加致使对应税金增加所致。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	35,172.96	13,443.12
差旅费	711,852.78	1,234,673.09
工资	5,588,291.66	5,715,658.75
提成	7,930,088.37	6,709,644.89
广告宣传费	1,639,052.45	1,135,029.03
市场开发维护费	1,235,065.51	3,369,175.40
业务招待费	1,307,074.36	1,926,053.96
办公会议费	1,339,666.83	1,057,082.06
折旧费	26,646.13	47,944.13
出口服务费	3,814,734.88	
其他	412,088.58	236,609.26
合计	24,039,734.51	21,445,313.69

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	52,743,574.64	48,787,986.56
工会费及职教费	2,540,009.60	4,610,096.58
保险及住房公积金	9,590,559.67	10,106,428.86
折旧摊销	22,846,127.30	46,131,787.24
办公费	518,778.17	603,613.90
差旅费	1,089,074.59	1,593,183.79
招待费	1,067,690.80	992,586.16
车辆费	1,363,958.62	1,181,004.59
中介费	5,645,866.11	7,376,100.57
专工费用	122,960.22	520,445.98
租赁费	1,540,706.26	1,611,898.46
通讯费	331,768.77	378,169.04
会务费	204,615.42	162,845.21
物业水电费	785,977.94	890,131.61
维修费	994,459.51	231,700.09
保险费	1,811.34	5,940.97
劳务费	606,722.01	620,145.45
安全专项	8,113.29	41,631.75
停工期间车间成本	12,247,557.33	5,449,684.03
筹建期开办费	2,497,845.99	
其他	1,589,665.06	980,332.43
合计	118,337,842.64	132,275,713.27

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,991,552.38	16,422,460.29
材料费	11,096,234.03	1,572,235.13
折旧摊销	1,416,199.27	4,963,395.28
燃料动力费	10,515,058.92	3,934,467.02
专家咨询	2,973,434.79	132,075.47
委托外部		2,084,500.00
其他	273,436.97	1,218,219.06
合计	58,265,916.36	30,327,352.25

其他说明：

注：本期研发费用较上期增加92.12%，主要系公司为开拓市场，加大研发投入所致。

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,384,604.05	15,970,609.03
减：利息收入	52,842,961.96	54,971,512.41
汇兑损益	-15,189,117.72	-3,717,946.85
承兑费用	46,936,613.86	33,360,819.50
手续费及其他支出	5,422,838.24	6,772,160.25
合计	-288,023.53	-2,585,870.48

其他说明：

注：本期财务费用较上期减少88.86%，主要系公司承兑费用增加所致。

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	7,466,566.23	6,865,238.33
递延收益摊销	720,155.00	3,780,155.00
其他	6,197.60	105,591.10
合计	8,192,918.83	10,750,984.43

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,799,162.48	
处置长期股权投资产生的投资收益	339,095.05	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入	77,752.56	692,244.99
合计	-1,382,314.87	692,244.99

其他说明：

注：本期投资收益较上期减少299.69%，主要系投资标的蒙达钛业亏损所致。

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	751,786.46	1,159,313.90
合计	751,786.46	1,159,313.90

其他说明：

注：本期公允价值变动收益较上期减少 35.15%，主要系投资其他非流动金融资产变动所致。

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,019,000.00	
应收账款坏账损失	-4,023,742.45	-341,725.38
其他应收款坏账损失	847,095.80	-11,515,914.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		

合计	-4,195,646.65	-11,857,640.23

其他说明：

注：公司信用减值损失本期较上期减少7,661,993.58元，主要是由于上期公司对某余额较大的客户经评估后全额计提了坏账准备所致。

72、 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	-12,270,206.01	-1,018,998.29
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		
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	-12,270,206.01	-1,018,998.29

其他说明：

注：公司资产减值损失本期较上期减少11,251,207.72元，主要是年底钛白粉销售价格下降计提存货跌价准备所致。

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-14,639,417.46	83,597.84

其他说明：

注：公司资产处置收益本期较上期减少14,723,015.30元，主要是子公司金海钛业报废出售一批陈旧设备所致。

74、 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
非流动资产处置利得合计		151,107.96	

其中：固定资产处置利得		151,107.96	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	2,392,450.78	3,620,979.84	2,392,450.78
罚没收入	352,016.25	552,401.77	352,016.25
违约收入	979,030.85	1,082,326.69	979,030.85
其他	135,991.91	89,452.73	135,991.91
合计	3,859,489.79	5,496,268.99	3,859,489.79

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,195,066.68	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	11,000.00	1,000.00
罚款滞纳金	693,383.06	746,964.39	693,383.06
其他支出	471,182.48	1,567,560.36	471,182.48
合计	1,165,565.54	3,520,591.43	1,165,565.54

其他说明：

注：公司营业外支出本期较上期减少67%，主要是公司非流动资产毁损报废损失减少所致。

76、 所得税费用

(1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,299,928.84	17,055,002.21
递延所得税费用	-657,019.64	10,235,309.95

合计	64,642,909.20	27,290,312.16

(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	423,471,368.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,867,842.03
子公司适用不同税率的影响	-22,718,247.77
调整以前期间所得税的影响	-61,057.54
非应税收入的影响	-5,439,121.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,326,552.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,420,270.21
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	3,418,114.80
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-12,330,903.60
所得税费用	64,642,909.20

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	45,694,630.10	47,938,734.58
保证金押金备用金	168,695,348.95	49,732,486.96
除税费返还外的其他政府补助收入	4,137,161.04	3,726,570.94
差额找零	3,212,137.74	13,359,888.80
代收代付	4,376,921.75	1,170,415.29
结汇汇总损益	11,708,655.18	
其他	1,105,405.46	6,794,666.94
合计	238,930,260.22	122,722,763.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	55,697,947.21	54,176,105.06
备用金支出	2,179,531.42	5,081,650.46
管理销售等期间费用	22,794,604.50	32,258,887.88
代收代付	8,112,431.21	9,341,400.58
捐赠支出	1,000.00	11,000.00
银行汇兑\手续费及其他	14,246,891.63	6,979,473.84
合计	103,032,405.97	107,848,517.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,405,152.24	
合计	19,405,152.24	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行票据保证金	464,868,205.46	400,582,968.97
收回信用证保证金	73,766,900.00	101,842,944.18
信用证融资	239,036,927.64	114,000,000.00
银行融资	4,969,500,795.87	3,992,251,662.95
保理贴现	4,259,800.20	
合计	5,751,432,629.17	4,608,677,576.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,709,984,340.16	648,000,000.00
信用证融资保证金	164,171,100.00	141,077,904.00
支付融资租赁费	57,139,329.56	57,139,329.56
到期还款	2,814,385,084.10	3,248,692,778.79
信用证融资到期支付	15,820,000.00	247,600,000.00
其他		6,832,469.42
合计	5,761,499,853.82	4,349,342,481.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
□适用 √不适用

(4).以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1).现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	358,828,458.92	157,147,098.96
加：资产减值准备	12,270,206.01	1,018,998.29
信用减值损失	4,195,646.65	11,857,640.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,113,978.03	257,520,720.91
使用权资产摊销	7,639,637.20	
无形资产摊销	12,969,422.93	22,359,765.42
长期待摊费用摊销	41,109.48	47,810.00
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）	14,639,417.46	-83,597.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		960,360.88
公允价值变动损失（收益以“－”号	-751,786.46	-1,159,313.90

填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,384,604.05	49,331,428.53
投资损失（收益以“－”号填列）	1,382,314.87	-692,244.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,320,368.36	14,325,587.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-15,550,956.82	-4,090,277.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-66,807,080.00	124,210,710.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-225,583,298.69	-55,874,711.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-193,433,988.12	-332,955,455.89
其他		-96,412,064.37
经营活动产生的现金流量净额	195,658,053.87	147,512,455.61
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,183,891,218.80	1,148,519,613.38
减：现金的期初余额	1,148,519,613.38	934,796,733.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,371,605.42	213,722,880.35

(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,934,540.00
其中：湖南衡阳锦亿科技有限公司	8,934,540.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,225,110.24
其中：湖南衡阳锦亿科技有限公司	19,225,110.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-10,290,570.24

其他说明：
无

(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	1,183,891,218.80	1,148,519,613.38
其中：库存现金	95,858.74	126,456.67
可随时用于支付的银行存款	1,183,795,360.06	1,148,393,156.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,183,891,218.80	1,148,519,613.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5).使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	1,322,749,940.16	银行承兑汇票、信用证保证金等
合计	1,322,749,940.16	/

(6).不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	17,641,123.90	7.1884	126,811,455.04

欧元	860,728.90	7.5257	6,477,587.48
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	43,693,807.79	7.1884	314,088,567.92
欧元	88,266.72	7.5257	664,268.85
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	1,540,706.26		

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额1,540,706.26(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	35,011,163.15	

合计	35,011,163.15	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,516,310.65	3,216,310.65
第二年	3,516,310.65	3,216,310.65
第三年	3,516,310.65	3,216,310.65
第四年	3,516,310.65	3,216,310.65
第五年	3,516,310.65	3,216,310.65
五年后未折现租赁收款额总额	6,582,621.30	9,648,931.95

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：

本公司作为承租人

a、2013年12月12日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁合同，租赁其13.7万亩的盐田土地，租赁期至2030年12月31日，年租金1000万元。

b、子公司金海由于生产经营需要，与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁合同，租赁其海水泵房。

c、2023年1月17日，子公司金海与无棣县埕口镇人民政府签订土地有偿使用协议，使用期限自交付之日起20年，使用面积341亩，共计545.60万元。

本公司作为出租人

a、2021年12月31日公司与山东鲁北企业集团总公司签订租赁协议，公司将1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租期10年，年租金972,374.84元。

b、2021年12月31日，公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期10年，年租金2,404,751.34元。

c、公司与各水面租户签订卤池承包合同，约定由各租户承包卤池，租赁期限为2023年12月1日至2024年11月30日。各租户租金按招标价格确定。

d、子公司广西田东锦亿科技有限公司2024年将未使用的车间、仓库出租给广西田东锦盛化工有限公司、广西锋盛环保科技有限公司，收取租金925,230.44元。

e、子公司广西田东锦亿科技有限公司2024年将未使用的车间、仓库出租给其他公司，收取租金900,000.00元。

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,991,552.38	16,422,460.29
材料费	11,096,234.03	1,572,235.13
折旧摊销	1,416,199.27	4,963,395.28
燃料动力费	10,515,058.92	3,934,467.02
专家咨询	2,973,434.79	132,075.47
委托外部		2,084,500.00
其他	273,436.97	1,218,219.06
合计	58,265,916.36	30,327,352.25
其中：费用化研发支出	58,265,916.36	30,327,352.25
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目
□适用 √不适用

开发支出减值准备
□适用 √不适用

其他说明：
无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
衡阳锦亿	2024-9-30	8,934,540.00	60	出售	不再控制	8,595,444.95					不适用	

其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

（1）2024年2月1日，公司新设子公司山东鲁北锆钛新材料科技有限公司。

（2）2024年4月9日，公司注销子公司山东鲁北钛锆新材料科技有限公司。

（3）2024年2月8日，公司新设子公司山东源海新材料科技有限公司。

6、 其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1).企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西田东锦亿科技有限公司	广西	10,409.00	广西	甲烷氯化物生产销售	51.00		股权收购
山东创领新材料科技有限公司	无棣	10,000.00	无棣	氯化铝生产销售	100.00		新设
山东金海钛业资源科技有限公司	无棣	103,332.16	无棣	钛白粉生产销售	100.00		股权收购
山东源海新材料科技有限公司	无棣	10,000.00	无棣	钛白粉生产销售		70.00	新设
山东祥海钛资源科技有限公司	无棣	30,000.00	无棣	钛白粉生产销售	100.00		股权收购
山东鲁北供应链管理有限公司	无棣	2,000.00	无棣	批发业	100.00		新设
山东鲁北锆钛新材料科技有限公司	无棣	3,000.00	无棣	锆钛矿精选	55.00		新设
无棣海鼎机电工程有限公司	滨州市	300.00	滨州市	建筑安装业	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦亿科技	49.00%	99,842,122.18	49,000,000.00	367,055,276.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦亿科技	577,301,548.98	322,410,146.65	899,711,695.63	148,172,736.78	3,504,391.30	151,677,128.08	463,690,527.90	327,799,172.65	791,489,700.55	144,440,445.17	4,224,546.30	148,664,991.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦亿科技	1,012,122,088.12	203,646,656.56	203,646,656.56	281,251,746.79	766,147,225.94	113,961,869.98	113,961,869.98	75,413,675.12

其他说明：

无

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,224,546.30			720,155.00		3,504,391.30	资产相关
合计	4,224,546.30			720,155.00		3,504,391.30	/

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	8,192,918.83	10,750,984.43
与收益相关	2,392,450.78	3,620,979.84
合计	10,585,369.61	14,371,964.27

其他说明：
无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

□适用 √不适用

2、 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		42,000,000.00		42,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			600,000.00	600,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
其他非流动金融资产			30,010,431.91	30,010,431.91
持续以公允价值计量的资产总额		42,000,000.00	30,610,431.91	72,610,431.91
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债				

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

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

第二层次的公允价值来源于可预期银行理财产品现金流入量的现值。

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

√适用 □不适用

其他权益工具和其他非流动金融资产不存在活跃市场且无可观察市场数据，企业是运用股权投资享有的可辨认净资产的价值的估值技术来确定公允价值。

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(%)
鲁北集团	无棣县	制造销售	169,630.8375	34.24	34.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县财政局。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司合营或联营企业情况详见本财务报表附注七.17。

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
山东鲁北高新区产业发展集团有限公司	母公司第一大股东
山东锦元新材料有限公司	母公司第二大股东，具有重大影响
滨化集团股份有限公司	母公司第二大股东之母公司
山东滨化东瑞化工有限责任公司	母公司第二大股东之母公司之子公司
广西田东锦盛化工有限公司	子公司少数股东
山东鲁北再生资源有限公司	同一母公司

山东鲁北进出口有限公司	同一母公司
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	同一母公司
山东鲁北安全技术咨询有限公司	同一母公司
山东创能电力科技有限公司	同一母公司
无棣蓝洁污水处理有限公司	同一母公司
无棣博海热力有限公司	同一母公司
无棣中海新铝材科技有限公司	同一母公司
山东鲁北化工建材设计院	同一母公司
无棣海通盐化工有限责任公司	同一母公司
无棣海滨大酒店有限公司	同一母公司
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司
山东聚溪化工有限公司	同一母公司
山东无棣鲁北化工建安有限公司	同一母公司
山东鲁明锂电新材料科技有限公司	同一母公司
无棣海生运输有限公司	同一母公司
山东鲁北发电有限公司	同一母公司
滨州海能电气自动化工程有限公司	同一母公司
无棣金海湾锂业科技有限公司	同一母公司
山东鑫动能锂电科技有限公司	同一母公司
无棣德玖建材有限公司	同一母公司
山东鲁北物流有限公司	同一母公司
无棣海之苑酒店有限公司	同一母公司
无棣创能燃料有限公司	同一母公司控制的其他企业

其他说明：
注：山东无棣鲁北化工建安有限公司 2024 年 6 月注销。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	采购蒸汽、电、煤等	438,079,864.48	569,901,400.00	否	399,578,274.73
无棣海川安装工程有限公司	工程劳务、设备材料	93,863,146.54	171,093,200.00	否	76,381,771.46
山东鲁北化工建材设计院	采购设计服务	2,775,447.46	10,556,600.00	否	10,071,698.11
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程劳务	5,445,304.39	33,867,000.00	否	9,410,892.58
无棣蓝洁污水处理有限公司	污水处理	51,088,675.90	71,823,300.00	否	36,233,153.17
滨州海能电气自动化工程有限公司	工程劳务、材料设备	20,292,637.33	57,547,200.00	否	26,866,239.24
无棣金海湾锂业科	采购锂渣、	376,693.01	1,700,000.00	否	296,631.68

技有限公司	元明粉等				
山东鲁北海生生物有限公司	采购水	896,901.99	820,200.00	是	526,128.67
广西田东锦盛化工有限公司	购液氯	58,710,230.05	158,486,700.00	否	71,522,084.98
广西田东锦盛化工有限公司	购燃料动力	128,015,615.66	141,265,500.00	否	132,405,097.03
广西田东锦盛化工有限公司	购辅助材料	975,790.88	158,486,700.00	否	863,002.82
广西田东锦盛化工有限公司	接受劳务	201,371.07	1,106,000.00	否	1,103,856.79

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	销售净化水、脱盐水、粉煤灰等	58,980,831.61	50,868,718.15
无棣海川安装工程有限公司	销售废旧物品	14,484.84	1,509,888.61
山东无棣鲁北化工建安有限公司	销售水泥	1,796.46	88,071.30
无棣蓝洁污水处理有限公司	销售硫酸亚铁	671,332.39	191,995.75
山东鲁北海生生物有限公司	销售水泥、维保服务	51,657,726.10	48,556,335.23
山东鲁北海生生物有限公司	转让在建构筑物		20,350,839.01
无棣中海新铝材科技有限公司	销售编织袋、提供维修等	15,804,802.66	15,519,503.15
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售编织袋、脱水盐、提供维修等	2,449,105.34	919,389.41
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	销售编织袋	22,230.97	64,690.27
山东鑫动能锂电科技有限公司	销售脱盐水、维保服务等	2,059,995.66	4,523,269.68
无棣创能燃料有限公司	销售煤		992,266.40
滨州海能电气自动化工程有限公司	销售水泥	130.53	703.54
滨化集团股份有限公司	销售盐	10,103,798.65	3,245,351.68
山东滨化东瑞化工有限责任公司	销售盐	7,831,228.81	12,406,761.54
山东鲁北化工建材设计院	销售煤	28,301.89	

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁北企业集团总公司	房屋	926,071.28	926,071.28
山东鲁北企业集团总公司	河、路	2,290,239.36	2,290,239.36
广西田东锦盛化工有限公司	房屋设备	909,939.92	909,939.92

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	技术					935,000.00	935,000.00				
山东鲁北企业集团总公司	土地					10,000,000.00	15,000,000.00	2,383,177.25	4,354,825.94		
山东鲁北企业集团总公司	房屋、设备	458,659.93	458,659.93			500,000.00	500,000.00				

关联租赁情况说明
√适用 □不适用

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地为13.7万亩的土地使用权。

A、根据公司与集团公司于2019年6月25日签订的专利实施许可合同，集团公司持有的13项专利，公司有偿使用，使用年限至专利权限期限届满之日，年使用费935,000.00元。

B、其他租赁情况参见参见本附注七、82。

(4).关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金海钛业	10,000.00	2022-05-09	2025-05-09	否
金海钛业	30,000.00	2024-05-23	2025-05-22	否
金海钛业	8,000.00	2024-04-10	2025-04-09	否
金海钛业	10,000.00	2024-09-26	2025-09-25	否
金海钛业	5,000.00	2024-08-23	2025-02-21	否
金海钛业	1,500.00	2024-07-24	2025-01-22	否
金海钛业	1,000.00	2024-10-11	2025-04-09	否
金海钛业	2,500.00	2024-08-07	2025-02-06	否
金海钛业	10,000.00	2024-10-17	2025-04-17	否
金海钛业	8,255.16	2024-10-11	2025-01-13	否
祥海科技	3,000.00	2024-09-29	2025-09-28	否

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁北集团	25,000.00	2020-05-05	2025-05-05	否

关联担保情况说明
√适用 □不适用

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

(5).关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6).关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

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
无棣海川安装工程有限公司	销售报废设备设施	1,661,097.03	

(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	623.30	553.16

(8).其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司			1,064,778.47	10,647.78
应收账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	152,486.00	1,524.86	130,680.00	1,306.80
应收账款	山东鲁北海生生物有限公司			5,841,376.19	58,413.76
应收账款	山东鑫动能锂电科技有限公司	2,283,505.84	22,835.06	821,283.74	8,212.84
应收账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	1,422,300.03	14,223.00	847,852.03	8,478.52
应收账款	山东鲁明锂电新材料科技有限公司			3,603.60	36.04
应收账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	8,361.04	83.61		
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司	2,425,418.64	24,254.19		
应收账款	滨化集团股份有限公司	5,473,036.78	54,730.37		
其他应收款	山东鲁北海生生物有限公司			20,000.00	200.00

(2).应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	10,410,212.11	4,384,060.11
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司		652,239.05
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	49,694,531.81	74,937,581.96
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	80,789,222.95	66,100,979.95
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	467,112.79	13,176,481.82
应付账款	山东鲁北化工建材设计院	2,287,330.92	1,102,584.17
应付账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	9,417,862.36	12,859,310.70
应付账款	山东聚溪化工有限公司	68,038.64	68,038.64
应付账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	130,506.64	
应付账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	182,486.00	30,000.00
应付账款	无棣创能燃料有限公司		3,300,000.00
应付账款	无棣海之苑酒店有限公司		40,885.00
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司	15,706,024.32	48,914,842.97
合同负债	山东鲁北海生生物有限公司	12,414,908.39	
合同负债	无棣中海新铝材科技有限公司	2,042,645.85	
其他应付款	滨州海能电气自动化工程有限公司	80,000.00	40,000.00
其他应付款	山东无棣鲁北化工建安有限公司		85,000.00
其他应付款	无棣海川安装工程有限公司	163,000.00	130,000.00

其他应付款	山东鲁北化工建材设计院	20,000.00	20,000.00

(3).其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具
□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1).资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	26,429,156.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,429,156.75

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

1、2025年1月，控股子公司锆钛新材料向关联人山东聚溪化工有限公司购买钢结构厂房(不包括土地)及机器设备资产，交易金额为300.79万元。2025年3月，锆钛新材料向控股股东鲁北集团租赁土地使用权，年租金942,631.00元，租期20年。

2、2025年1月，子公司金海钛业将位于无棣县埕口镇、大济路以东，总面积为51,724.00平方米的土地使用权转让给鲁北集团。根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《山东金海钛业资源科技有限公司拟转让资产所涉及的土地使用权资产评估报告》【报告文号：中威正信评报字（2024）第10050号）】，土地使用权账面价值687.69万元，评估价值1,265.74万元，增值率84.06%。经双方协商，确定本次交易价格为1,265.74万元。

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1).追溯重述法

□适用 √不适用

(2).未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1).非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2).其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1).报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2).报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4).其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	15,398,592.92	15,080,343.95
1年以内小计	15,398,592.92	15,080,343.95
1至2年	4,247,035.95	3,362,137.77
2至3年	2,642,025.60	1,855,792.40
3年以上	1,922,693.40	123,336.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	24,210,347.87	20,421,610.12

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	24,210,347.87	100.00	3,029,788.05	12.51	21,180,559.82	20,421,610.12	100.00	981,511.70	4.81	19,440,098.42
其中：										
合计	24,210,347.87	/	3,029,788.05	/	21,180,559.82	20,421,610.12	/	981,511.70	/	19,440,098.42

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	15,398,592.92	153,985.93	1.00
1-2年(含2年)	4,247,035.95	424,703.60	10.00
2-3年(含3年)	2,642,025.60	528,405.12	20.00
3年以上	1,922,693.40	1,922,693.40	100.00
合计	24,210,347.87	3,029,788.05	

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	981,511.70	2,048,276.35				3,029,788.05
合计	981,511.70	2,048,276.35				3,029,788.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户1	6,170,995.58		6,170,995.58	25.49	2,329,762.97
客户2	5,473,036.78		5,473,036.78	22.61	54,730.37
客户3	4,080,178.09		4,080,178.09	16.85	260,039.07
客户4	3,128,308.31		3,128,308.31	12.92	31,283.08
客户5	1,592,450.72		1,592,450.72	6.58	15,924.51
合计	20,444,969.48		20,444,969.48	84.45	2,691,739.99

其他说明：
无

其他说明：
□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,268,744,364.97	715,873,385.29
合计	1,268,744,364.97	715,873,385.29

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收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

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
0

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,268,692,990.97	715,791,056.16
1年以内小计	1,268,692,990.97	715,791,056.16
1至2年	2,600.00	50,000.00
2至3年	50,000.00	-
3年以上	22,233,659.73	22,267,159.73
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	22,234,885.73	22,234,830.60
合计	1,268,744,364.97	715,873,385.29

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	22,233,579.73	22,233,659.73
职工借款及备用金	50,000.00	20,987.27
保证金及押金	72,600.00	96,100.00
关联往来	1,268,622,990.97	715,757,468.89
其他	80.00	
减：坏账准备	22,234,885.73	22,234,830.60
合计	1,268,744,364.97	715,873,385.29

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的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

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款项	22,233,659.73	-80.00				22,233,579.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,170.87	135.13				1,306.00
合计	22,234,830.60	55.13				22,234,885.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户1	588,139,858.99	45.56	关联往来	1年以内	
客户2	562,841,592.80	43.60	关联往来	1年以内	
客户3	66,410,230.21	5.14	关联往来	1年以内	
客户4	51,171,308.97	3.96	关联往来	1年以内	
客户5	1,306,234.30	0.10	历史遗留款	3年以上	1,306,234.30
合计	1,269,869,225.27	98.36	/	/	1,306,234.30

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,940,109,656.48		1,940,109,656.48	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48
对联营、合营企业投资						
合计	1,940,109,656.48		1,940,109,656.48	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
锦亿科技	239,047,240.80						239,047,240.80	
金海钛业	1,369,390,099.72						1,369,390,099.72	
祥海科技	291,072,315.96						291,072,315.96	
创领科技			4,100,000.00				4,100,000.00	
鲁北供应链			20,000,000.00				20,000,000.00	
锆钛新材料			16,500,000.00				16,500,000.00	
合计	1,899,509,656.48		40,600,000.00				1,940,109,656.48	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,636,366.54	519,975,846.42	648,752,689.30	634,844,554.52
其他业务	197,175,371.63	129,162,421.69	178,235,869.38	41,785,770.32
合计	852,811,738.17	649,138,268.11	826,988,558.68	676,630,324.84

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥、水泥	335,157,683.15	312,227,846.22	335,157,683.15	312,227,846.22
原盐、溴素	187,325,205.37	91,773,055.25	187,325,205.37	91,773,055.25
租赁	33,282,977.44		33,282,977.44	
其他	297,045,872.21	245,137,366.64	297,045,872.21	245,137,366.64
按经营地区分类				
境内	852,811,738.17	649,138,268.11	852,811,738.17	649,138,268.11
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
商品（在某一时点转让）	819,528,760.73	649,138,268.11	819,528,760.73	649,138,268.11
服务（在某一期间提供）	33,282,977.44		33,282,977.44	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	852,811,738.17	649,138,268.11	852,811,738.17	649,138,268.11

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,000,000.00	51,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入	77,752.56	692,244.99
合计	51,077,752.56	51,692,244.99

其他说明：
无

6、 其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,639,417.46	
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	3,180,203.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,168,634.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,473.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,387,435.84	
少数股东权益影响额（税后）	782,509.06	
合计	-7,384,179.91	

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	8.42	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.51	0.51

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：陈树常

董事会批准报送日期：2025年3月19日

修订信息

□适用 √不适用