

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

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,144,673,107.81	2,823,721,451.94	-24.05
归属于上市公司股东的净利润	12,591,906.55	109,460,616.34	-88.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,140,065.57	112,521,975.66	-89.21
经营活动产生的现金流量净额	238,945,541.36	139,091,856.70	71.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,901,620,940.42	2,890,291,524.20	0.39
总资产	8,174,325,219.56	7,645,115,933.22	6.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.21	-88.66
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.21	-88.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.02	0.21	-89.06
加权平均净资产收益率(%)	0.43	3.58	减少 3.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.42	3.68	减少 3.26 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-21,502.35	营业外收支资产报废收益及资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,688,316.40	其他收益、营业外收入中的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	615,464.02	理财投资收益、济南海融投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,867,631.76	营业外收入和支出（除政府补助与长期资产处置收入外其他）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-285,111.61	
少数股东权益影响额（税后）	247,916.94	
合计	451,840.98	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务和主要产品基本情况

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

1、钛白粉业务

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

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



2、甲烷氯化物业务

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

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



3、化肥业务

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

4、水泥业务

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



5、盐业业务

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

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



（二）公司主要经营模式

在具体的经营活动中，公司采购、生产、销售和研发模式如下：

1、采购模式

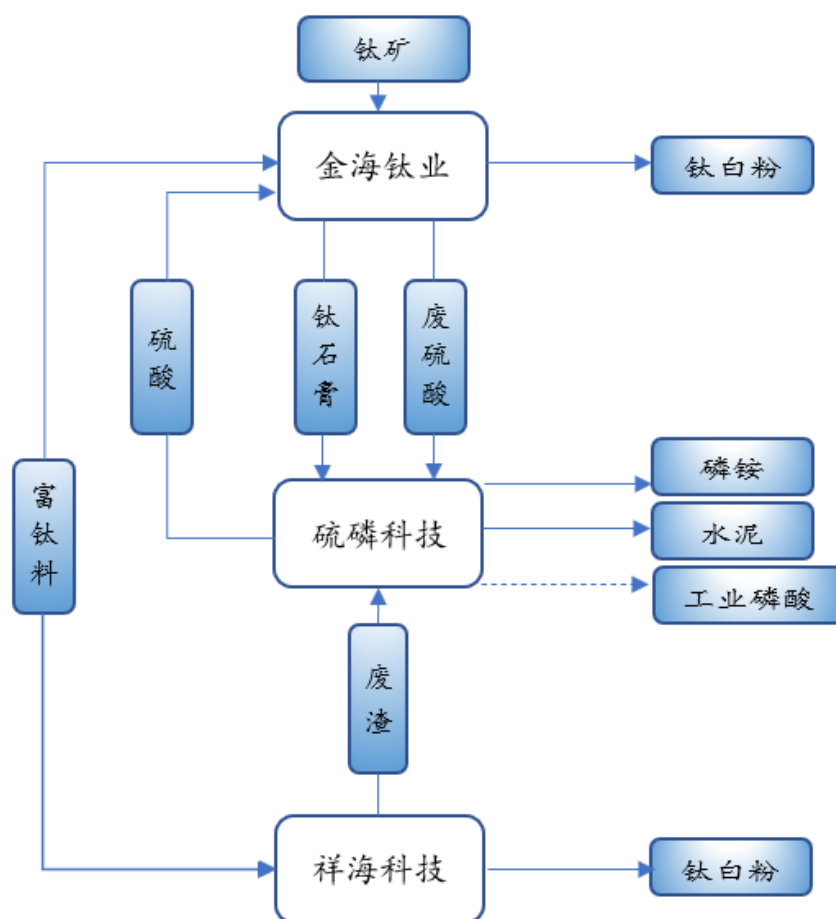
公司钛白粉业务生产的主要原料有钛精矿、浓硫酸等。在采购过程中，主要以公开招标、议价等方式。大宗原材料采购实行统一批量采购，以有效地降低采购运营成本，减少原材料价格波动带来的经营风险，并与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，保障原材料的充足供应。同时，在供应商相对集中的采购模式下，公司备选了若干家供应商，并制定了《供应商管理制度》、《供应商资格预审、选用和续用风险评价表》等相关制度，以加强供应商的选择与管理，应对材料采购风险。

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

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

2、生产模式

金海钛业钛白粉生产采取先进的连续酸解、结晶浓缩、水洗水解、煅烧等工艺，流程长、工艺复杂，生产需保持连续稳定长周期运行，无特殊情况不安排停车。祥海科技氯化法钛白粉生产采取先进的沸腾氯化、气相氧化、表面处理等工艺，具有流程短、自动化程度高的特点，生产需保持连续稳定长周期运行。金海钛业生产线产出的富钛料可作为原料用于祥海科技氯化法钛白粉生产线的生产，钛白粉生产过程产生的废渣钛石膏可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：



注：虚线部分表示生产装置尚在建设过程中

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

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

公司化肥产品根据市场情况适时调整生产经营计划。磷铵副产磷石膏、钛白粉副产钛石膏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货合同。海外销售模式主要为直销模式，海外客户下达订单需求并指定货代承运方，公司根据合同约定发货。

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

公司原盐、溴素产品主要采取直销模式销售。

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

（三）公司行业情况说明

1、钛白粉行业

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

随着钛白粉行业的不断发展，目前我国已经成为世界上最大的钛白粉生产国，达到了世界总产量的一半以上。根据涂多多数据显示，2018-2022 年期间，钛白粉行业总产量由 2018 年的 295 万吨增加到 2022 年的 391 万吨，年复合增长率达 7.27%。截止 2023 年 6 月，报告期内我国钛白粉产量约为 205.57 万吨，同比去年减少 3.95%，产量减少在 8.13 万吨。在 23 年二季度由于钛白粉价格较往年相比价格偏低，不少企业都减产或检修，行业整体开工率也不及往年，导致产量下滑明显。



数据来源：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。根据百川盈孚消息，截止 2023 年上半年末，报告期内我国钛白粉投产新产能已超 20 万吨，预计今年下半年全国仍有涉及 32 万吨产能的新装置计划投产，预计到 2023 年末，我国钛白粉有效产能有望突破 550 万吨。

目前我国钛白粉行业生产工艺逐步向氯化法倾斜，产品呈现出向专用型、高端化发展的趋势。同时钛白粉行业近年来也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，截止 2023 年 6 月，报告期内我国钛白粉累计出口 83.62 万吨，同比增加 11.98%，出口量稳中有升。



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。截止到 2023 年 6 月，报告期内，国内钛白粉共经历 3 次调价。第一次恰逢春节期间，节后厂家库存不多且复工较慢，货源偏紧助推价格上涨；第二次在 2 月底-3 月初，成本端原料钛矿上涨叠加出口行情较好，市场再次迎来涨价潮；第三次在 4 月上旬，原料钛矿成本持续高企，出口订单维持坚挺，个别厂家选择继续上调价格。虽然经历三轮调价，但整体来看，2023 年上半年钛白粉价格普遍低于 2022 年同期水平，主要受下游涂料等行业需求缩减影响，市场需求倾向理性。其中第一季度末二季度初钛白粉市场价格处于相对较高位置，之后趋势走弱，受需求拖累及成本的兜底力度减弱及生产企业库存高企等因素影响，钛白粉价格冲高后回落。根据百川盈孚消息，截止 2023 年 6 月 30 日，硫酸法金红石型钛白粉市场主流报价为 14800-16000 元/吨，锐钛型钛白粉市场主流报价为 12800-13700 元/吨，氯化法钛白粉市场主流报价为 17500-18500 元/吨，较年初市场均价上涨近 300 元/吨，涨幅为 2.1%，2023 年上半年市场平均价格为 15491.67 元/吨。

国家出台的多项政策指向旧城改造、家居翻新等，着力从房地产存量市场中挖掘潜在消费需求，有望有力拉动涂料等需求的增长，同时下半年 9、10 月份，也将迎来钛白粉消费市场旺季，潜在的消费需求将得以释放。

2、甲烷氯化物行业

甲烷氯化物作为致冷剂原料，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，占据了致冷剂市场的主导地位。随着我国城镇化进程加快、居民消费升级、经济进入中高速发展新常态，空调、电冰箱、汽车等的产量、消费量、保有量均稳步增长，新增消费和维修累计增长的市场将直接拉动氟致冷剂的消费需求，间接推动甲烷氯化物的需求量增加。

另一方面，甲烷氯化物下游制冷剂对臭氧及温室效应有着负面效应，为了避免臭氧层空洞和温室效应的扩大，《蒙特利尔议定书》对于不同国家的制冷剂产品迭代升级做出了规定，其中发展中国家应在 2020-2022 年 HFCs 使用量平均值的基础上，自 2024 年冻结 HFCs 生产及使用，并从 2029 年开始削减，于 2045 年后将 HFCs 使用量降至基准值 20%以内。2016 年签署的《基加利修正案》，将氢氟碳化物（HFCs）纳入《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》，我国在 2021 年 4 月 16 日举行的中法德领导人视频峰会上宣布接受《〈蒙特利尔议定书〉基加利修正案》，该修正案于 2021 年 9 月 15 日起在国内生效。2020 年至 2022 年是三代制冷剂的配额基线期，企业为争夺配额积极扩大产能，同时维持高开工率，对甲烷氯化物的需求形成有力支撑。

截止 2023 年 6 月，受到市场供需影响，甲烷氯化物产品行情低迷，价格承压。但随着高温天气延续叠加厂商补库存周期开启，传统需求旺季市场仍值得期待。伴随着未来配额在立法层面的落地，制冷剂市场景气度有望开启中长期上行，从而全面提振甲烷氯化物销量。

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。截止 2023 年 6 月，报告期内，各类化肥市场库存持续走低。随着秋肥采购陆续开启，复合肥开工率或将环比提升，单质肥需求预计增加，在目前的低库存水平下，行业供需紧张，景气度有望上行。

4、水泥行业

2023 年上半年水泥市场需求修复后动力不足，旺季表现不及预期，加之成本下降，水泥价格有所回落。随着 2023 年中央到地方持续出台刺激房地产经济政策，基建托底叠加厂商季节性错峰生产计划执行，行业景气度有望保持平稳。

5、原盐、溴素行业

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。报告期内，受下游阻燃剂市场开工需求疲软影响，溴企出货不畅，库存累计较高，溴素市场现货价格持续走低，7 月份由于部分溴企产量缩紧，给市场价格带来一定支撑。

自 2020 年来，原盐行业整体产量下降、价格持续走高，主要由于自然因素及生产成本上行等因素，导致的供给端趋紧，同时下游行业需求持续增长。此前由于海盐产量整体供给不足，提振了原盐价格。根据百川盈孚数据，2023 年 1-6 月，我国原盐产量达到了 3611 万吨，同比下降 19.6%。随着厂家库存水平紧缩，原盐市场将转入稳价运行。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、区位与资源优势

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

2、循环经济优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的应用，不断加大装置改造、产品研发、技术创新的力度，形成了具有技术优势和自身特色的石膏制硫酸联产水泥生产装置。公司依托鲁北集团授权使用专利建设了钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术应用装置，

不仅提高了石膏制硫酸联产水泥装置的经济效益，还实现了废弃物硫酸的资源化利用，避免了废酸的二次污染，减少了废酸的处理成本，实现了一举多得，为公司发展循环经济奠定了技术基础。公司控股股东鲁北集团“废硫酸煤粉炉与石膏分解水泥窑协同制酸技术及产业化”荣获 2021 年山东省循环经济科学技术奖一等奖。目前金海钛业副产的钛石膏、废硫酸、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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对国内外经济形势变化，结合公司 2023 年经营计划，认真贯彻董事会制订的各项工作目标要求，扎实有序推进重点工作的落实。公司以市场需求为导向，通过持续的研发投入与技术创新，积极推进新产品布局及研发，采取一系列应对措施，包括落实极限降本措施，提高企业运营效率，降低生产成本，优化产品结构，加强国内外市场开拓力度等。确保了公司的运营稳健与持续发展，取得了阶段性成果。

报告期内，公司实现营业收入 214,467.31 万元，实现利润总额 4,719.21 元，实现归属于上市公司股东的净利润 1,259.19 万元。

公司重点工作如下：

（一）报告期生产经营情况

（1）积极落实极限降本措施，提高企业运营效率

报告期内，公司持续强化基础管理，积极落实极限降本措施，有效提升企业运营效率。开展“三优化”工作，暨“优化生产方案、优化产品结构、优化工艺指标”，深挖内部潜力，取得明显效果。各单位积极制订本单位的优化活动方案，实施“一品一策”，根据实际运行情况，对本单位的生产、工艺情况进行调整，降本增效。公司严控采购招标，采购“一品一策”，采用招标与议标相结合的方式，最大限度降低采购成本。大宗原材料采购方面对比国内矿源与国外矿源性价比，关注人民币汇率波动，积极进行战略商务洽谈，采取长单锁定等方式稳定公司大宗原材料供应，实现公司效益最大化。

（2）实施技改创新，稳定提高产品质量

技改创新是企业取得成功的基石。报告期内，公司完成磷铵系统尾气洗涤改造、水泥粉磨超低排放、氯化炉在线排渣等各类技改技措项目 40 余项。通过技改项目的实施，有效提高了装置运转率，指标合格率、综合收率，稳定产品质量、产量，降低了运行成本。技改创新是实现跨越发展的利器，提升产品质量是赢得市场的法宝。公司持续秉承技术创新的精神，坚定地走在行业前沿，为客户提供更优质的产品和服务。

（3）加快推进安全生产信息化、自动化建设

安全生产已成为企业持续发展的基石。报告期内，为了更好地管理和监控安全生产，公司建设的鲁北安全生产信息化管理平台完成与省信息系统数据对接，正式投入使用。包含风险监测预警系统、双重预防机制系统、特殊作业全过程信息化和视频监控系统、人员自动定位系统、智能视频监控系统等六大功能，为建设现代化、智慧化企业提供了强大助力。

（二）持续投入新产品研发，提高产品多样性，实现市场份额稳步增长

报告期内，公司面对不断变化的市场环境，为保持竞争优势并满足客户需求，持续加大对新产品研发的投入。金海钛业完成了 R6658 塑料级钛白粉产品的研发，性能指标已经达到行业一流水平，质量与国外同类产品不相上下。金海钛业还进行了油墨专用钛白粉研究开发，开发高端油墨类钛白粉产品，通过对工艺指标进行调整优化，达到业界 SR2377 的水平并进行了规模化生产。在新产品研发的同时，金海钛业也完成了 6628 产品升级改造，使 6628 产品简单化，有效降低了生产成本。公司通过持续不断的新产品研发，不仅保持了对现有产品的优化升级，更积极拓展了新的业务领域。

（三）加大品牌推广力度，提高企业市场认知度

报告期内，公司持续加大品牌推广工作力度。应省、市业务部门邀请，参加了济南化工产业博览会、中国品牌日、中国-东盟产业对接洽谈会等多项活动，提高了公司在国际国内的企业认知度。公司采取多种手段和渠道，从线上到线下，从社交媒体到传统媒体，将公司的品牌理念和产品亮点传播得更远更广。同时，公司还加强与业务伙伴的合作，共同开展联合营销和宣传活动，进一步扩大公司的品牌影响力和市场份额。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,144,673,107.81	2,823,721,451.94	-24.05
营业成本	1,931,199,453.30	2,447,300,480.72	-21.09
销售费用	7,457,562.95	9,229,369.69	-19.20
管理费用	54,879,830.77	84,943,806.03	-35.39
财务费用	9,146,215.01	10,040,657.99	-8.91
研发费用	82,181,491.71	35,357,855.19	132.43
经营活动产生的现金流量净额	238,945,541.36	139,091,856.70	71.79
投资活动产生的现金流量净额	111,895,780.60	-170,976,420.85	
筹资活动产生的现金流量净额	-321,072,202.91	35,536,169.45	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期主营产品同比售价下降致使收入减少。

营业成本变动原因说明：主要系本期原材市场价格同比下降致使成本降低。

销售费用变动原因说明：主要系公司降本增效节约费用所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司降本增效节约费用所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买原材料价格同比下降支付的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司购买理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系票据到期归还借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(1)、由于市场供需影响，甲烷氯化物市场低迷，价格大幅度降低，本期甲烷氯化物产品平均售价较上年同期下跌 1,690 元/吨；钛白粉价格自去年下半年以来持续下跌，2023 年上半年产品价格一直在低位盘整，平均售价比去年同期下降了 3,845 元/吨；其他产品平均售价同比均有所下降，盈利空间被大幅压缩。

(2)、为使公司产品能够占领市场并产生更大效益，公司加大了新工艺、新产品的研发投入，上半年研发投入同比增加 4,682 万元，导致利润减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,442,631,124.15	29.88	1,992,335,030.59	26.06	22.60	主要系公司银行承兑汇票与信用证保证金增加所致
存货	1,081,065,540.09	13.23	721,307,371.52	9.43	49.88	主要系库存商品、原材料增加所致
在建工程	182,870,294.77	2.24	122,365,980.55	1.60	49.45	主要系公司增加项目投入及各项技改工程所致
短期借款	375,200,000.00	4.59	262,999,772.68	3.44	42.66	主要系补充流动资金新增借款
合同负债	89,887,585.88	1.10	177,676,573.54	2.32	-49.41	主要系预收款项发货所致
预付款项	151,782,026.95	1.86	224,019,349.40	2.93	-32.25	主要是预付原材料款项同比减少,采用信用证购买所致
应付票据	2,592,951,142.35	31.72	1,921,543,131.05	25.13	34.94	主要系公司用于生产经营所致

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,476,999,574.14	银行承兑汇票、信用证保证金等
固定资产	419,890,400.12	借款抵押、长期应付款融资抵押
无形资产	11,540,040.00	借款抵押

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

具体详见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 22、在建工程”。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	200,658,241.69	11,237.96			26,181,351.70	226,839,593.39		
其他	29,299,331.55	604,226.06						29,903,557.61
合计	229,957,573.24	615,464.02			26,181,351.70	226,839,593.39		29,903,557.61

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

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	343,847.61	143,603.12	118,510.39	-359.10
祥海科技	钛白粉生产、销售	30,000.00	100	114,797.53	10,336.28	22,845.59	-894.28
创领科技	氧化铝生产、销售	10,000.00	100	8,347.20	-1,304.24	1,082.04	-455.87
鲁北供应链	批发业	2,000.00	100	6,348.68	370.80	78,931.67	266.09
锦亿科技	甲烷氯化物生产销售	10,409.00	51	75,503.28	57,613.14	34,195.45	4,930.59
济南海融	小额贷款	16,000.00	15	25,372.61	19,935.71	1,208.50	402.82

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、安全生产、环境保护风险

公司所属化工行业，具有腐蚀、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；加强与供应商的开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

3、自然灾害、极端天气的风险

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

采取的措施：重点关注气象部门发布的一手信息，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；落实在自然灾害发生时的应急情况处理演习，落实各领导小

组及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况，以求在灾害发生后积极开展自救，把公司的损失降到最低。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-04-28	www.sse.com.cn	2023-04-29	1、关于 2022 年度董事会工作报告的议案 2、关于 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告的议案 3、关于 2022 年度独立董事述职报告的议案 4、关于 2022 年度利润分配方案的议案 5、关于预计 2023 年度日常关联交易的议案 6、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案 7、关于 2022 年年度报告及其摘要的议案 8、关于董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬的议案 9、关于 2023 年度使用自有资金进行委托理财的议案 10、关于 2023 年度向银行申请授信额度的议案 11、关于 2023 年度预计向全资子公司提供担保的议案 12、关于 2021 年度监事会工作报告的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

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

重点排污单位	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放浓度	排放总量	执行污染物排放标准	核定的排放总量
鲁北化工（大气环境）	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	硫酸装置主要排放口 1 个，磷铵装置主要排放口 1 个；一般排放口磷铵装置 4 个，水泥装置 28 个	二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	二氧化硫排放量 13.06 吨；氮氧化物排放量 65.13 吨；烟尘排放量 6.36 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）表 1 一般控制区标准及《山东省建材工业大气污染物排放标准》（DB37/2373-2013）表 1 一般控制区标准，其中硫酸装置排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表 1 一般控制区标准：二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ 。部分一般排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表 1 标准，二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物	二氧化硫 345.64 吨/年、 氮氧化物 811.66 吨/年、 颗粒物 114.98 吨/年

						≤20mg/m ³ ，部分一般排放口执行《山东省建材工业大气污染物排放标准》(DB37/2373-2013)表1标准	
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 3.9 mg/N m ³ 氯化氢 0.67mg/N m ³		大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015,《无机化学工业污染物标准》GB31573-2015,大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	氯气 0.96 吨/年、氯化氢 1.59 吨/年、非甲烷总烃 12.40 吨/年
金海钛业(水环境)	化学需氧量、氨氮、总磷、总氮	间接排放	排放口2个,污水排放口1个、雨水排放口1个	化学需氧量 61.8mg/L; 氨氮 12.6mg/L; 总磷 0.661mg/L; 总氮 23.1mg/L	化学需氧量 193 吨; 氨氮 52.8 吨; 总磷 2.46 吨; 总氮 72.4 吨	废水执行《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》B级标准, pH 值 6.5-9.5、化学需氧量 ≤500mg/L、氨氮 ≤45mg/L、总氮 ≤70mg/L、总磷 ≤8mg/L; 雨水执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002) V类	无
祥海科技(水环境)	化学需氧量、氨氮	间接排放	排放口2个,污水排放口1个、雨水排放口1个	化学需氧量 15.5mg/L; 氨氮 0.455mg/L	化学需氧量 0.886 吨; 氨氮 0.0262 吨;	废水出水水质满足《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) A 等级标准 (pH 值 6.5-9.5、化学需氧量 ≤500mg/L、氨氮 ≤45mg/L)	无
金海钛业、锦亿科技(土壤污染监管)	铜、镍、汞、砷、铅、等重金属污染物	无	无	无	无	土壤标准执行 GB36600-2018 土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准表一、第二类用地标准(筛选值、管制值)分别如下:砷(筛选值 60mg/kg、管制值 140mg/kg)、镉(筛选值 65mg/kg、管制值 172mg/kg)、铬(六价)(筛选值 5.7mg/kg、管制值 78mg/kg)、铜(筛选值 18000mg/kg、管制值 36000mg/kg)、铅(筛选值 800mg/kg、管制值 2500mg/kg)、汞(筛选值 38mg/kg、管制值 82mg/kg)、镍(筛选值 900mg/kg、管制值 2000mg/kg)。	无

注：金海钛业、祥海科技经污水处理站预处理后全部进入无棣蓝洁处理后达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 鲁北化工

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

(2) 金海钛业

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

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

(3) 锦亿科技

甲烷氯化物装置废水处理经汽提塔预处理，将废水送往锦盛化工进行处置。废气经脱污塔吸收后，达标排放。目前公司各类污染治理设施稳定运行，各项污染物达标排放。报告期内公司不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

(4) 祥海科技

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

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 29 日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 29 日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 21 日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。

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 2022 年 5 月 30 日获得排污许可证(重新申请)，许可证编号：913700007254238017001P。

（2）金海钛业

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

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

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

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

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

金海钛业于 2023 年 5 月 19 日获得排污许可证（重新申请），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，批复文号为：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》批复文号为：（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）；

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

（4）祥海科技

祥海科技“年产 6 万吨氯化法钛白粉建设项目”环评于 2018 年 4 月 23 日获得滨州市环境保护局批复，批复文号为：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（脱盐车站）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，批复文号为：棣审批环建（2021）88 号，2023 年 4 月通过了项目自主验收。

祥海科技于 2022 年 8 月 12 日获得排污许可证（重新申请），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，批复文号为：滨审批四（2020）380500031 号。

创领科技于 2023 年 2 月 16 日获得排污许可证(申领),许可证编号:91371623MA3NX TDT20001V。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为有效应对突发环境事件，建立健全本单位环境污染事件应急机制，提高本公司员工应对突发环境事件的能力，能在发生事故后迅速、准确、有条不紊地开展应急处置，把损失和危害减少

到最低程度，公司重点排污单位均已制定突发环境事件应急预案且均已在当地环保部门备案，具体情况如下：

(1) 鲁北化工

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

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

(2) 金海钛业

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

(3) 锦亿科技

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

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

(4) 祥海科技

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

5. 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、烟尘及磷铵尾气颗粒物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、厂界噪音、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、噪音、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。

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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

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

公司的磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥技术已经被国家列为资源综合利用科技成果重点推广项目。2023 年 1 月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），处置危险废物规模 25.23 万吨，实现了利用石膏制酸联产水泥装置处理含硫危废的工业应用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终遵循“双碳”及“能耗双控”国家政策，履行企业节能减排降碳实施主体责任，开展清洁生产和循环经济。报告期内，公司紧紧围绕绿色工厂中长期目标和实施方案，开展了相关

工作：（1）持续推进“绿色工厂”创建工作，深化质量管理、节能减排、环境管理、职业健康、安全等管理，建立健全管理机构、制度和体系；（2）持续实施水、电、天然气、煤炭等对标管理，制定奖罚制度并严格考核；（3）深入挖潜节能潜力，实施节能技术改造，淘汰落后高耗能设备；（4）加强环境资源再生利用，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、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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	鲁北集团	本公司在作为鲁北化工股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将不从事任何与鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织承诺将该等合作机会让予鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019-11-14	否	是		
	解决同业竞争	锦江集团	本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织未从事与钛白粉相关的业务，未来亦不会新增与金海钛业、祥海科技相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务。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接触到金海钛业、祥海科技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优先让	2019-11-14	否	是		

			予金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。本公司未来不从事任何可能损害鲁北化工及其旗下子公司经济利益的活动。本公司将合法履行股东权利，不干涉鲁北化工及其旗下子公司的日常生产经营活动，确保上市公司独立运营。如违反上述声明和承诺，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、祥海科技金额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。	2019-11-14	否	是		
解决关联交易	锦江集团		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；对于无法避免的关联交易，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；2、本公司将严格按相关规定	2019-11-14	否	是		

			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；3、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；4、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；5、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。					
股份限售	鲁北集团 锦江集团		1、本公司本次交易认购的全部鲁北化工股份自发行完成日起 36 个月内不得进行转让或上市交易（以下简称“限售期”）。若该限售期与届时有效的法律、法规、规章、相关证券监管部门及证券交易所的有关规定不相符，应根据届时有效的法律、法规、规章、相关证券监管部门及证券交易所的有关规定进行相应调整。2、本次发行完成后，本公司由于鲁北化工送股、转增股本等事项增持的鲁北化工股份，其锁定期亦遵守上述承诺。3、在本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。4、除上述承诺以外，本公司转让持有的鲁北化工股份，将遵守股份转让时有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及监管机构的其他相关规定。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019-11-14	是	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。	2019-11-14	否	是		
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	2019-11-14	否	是		

			(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。					
其他	锦江集团		1、本次交易完成前,金海钛业在业务、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。	2019-11-14	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

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	主债务情况	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）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							58,955								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							58,955								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							58,955								
担保总额占公司净资产的比例（%）							20.32								
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															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,592
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	73,715,283	质押	77,000,000	国有法人
山东省国有资产投资 控股有限公司	0	17,472,392	3.31	0	无	0	国有法人
杭州锦江集团有限公 司	0	15,189,815	2.87	15,189,815	无	0	境内非国有 法人

山东永道投资有限公司	0	8,482,134	1.60	0	质押	8,220,000	境内非国有法人
潘国强	+2,473,800	2,473,800	0.47	0	无	0	境内自然人
何淑明	-121,100	1,900,000	0.36	0	无	0	境内自然人
陈晓良	+1,560,700	1,560,700	0.30	0	无	0	境内自然人
李凤	0	1,190,200	0.23	0	无	0	境内自然人
苏继德	+1,139,682	1,139,682	0.22	0	无	0	境内自然人
龚伟	+1,110,000	1,110,000	0.21	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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	107,253,904			人民币普通股	107,253,904		
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	8,482,134			人民币普通股	8,482,134		
潘国强	2,473,800			人民币普通股	2,473,800		
何淑明	1,900,000			人民币普通股	1,900,000		
陈晓良	1,560,700			人民币普通股	1,560,700		
李凤	1,190,200			人民币普通股	1,190,200		
苏继德	1,139,682			人民币普通股	1,139,682		
龚伟	1,110,000			人民币普通股	1,110,000		
何新昌	1,000,000			人民币普通股	1,000,000		
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	锦江集团通过全资子公司海南锦元持有鲁北集团 35.60% 股权。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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	山东鲁北企业集团总公司	73,715,283	2023-07-14	0	36 个月
2	杭州锦江集团有限公司	15,189,815	2023-07-14	0	36 个月
3	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000		0	股改限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		锦江集团通过全资子公司海南锦元持有鲁北集团 35.60% 股权。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,442,631,124.15	1,992,335,030.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		200,658,241.69
衍生金融资产			
应收票据	七、4	65,490,083.41	82,314,943.30
应收账款	七、5	174,968,743.43	189,530,746.87
应收款项融资			
预付款项	七、7	151,782,026.95	224,019,349.40
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、8	15,928,570.52	12,257,920.20
其中：应收利息			122,666.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,081,065,540.09	721,307,371.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	55,405,359.97	17,742,752.35
流动资产合计		3,987,271,448.52	3,440,166,355.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	29,903,557.61	29,299,331.55
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,228,048,562.76	3,295,823,331.02
在建工程	七、22	182,870,294.77	122,365,980.55
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	89,476,438.77	89,767,801.97
无形资产	七、26	415,691,718.61	426,031,888.76
开发支出	七、27	5,702,869.92	5,702,869.92
商誉	七、28	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用	七、29	148,502.13	167,024.63
递延所得税资产	七、30	36,605,478.37	37,185,000.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,187,053,771.04	4,204,949,577.30
资产总计		8,174,325,219.56	7,645,115,933.22
流动负债：			
短期借款	七、32	375,200,000.00	262,999,772.68
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	2,592,951,142.35	1,921,543,131.05
应付账款	七、36	1,265,611,704.74	1,339,804,140.17
预收款项			
合同负债	七、38	89,887,585.88	177,676,573.54
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	86,196,683.75	100,581,101.39
应交税费	七、40	64,761,572.63	70,662,761.28
其他应付款	七、41	62,097,651.33	75,374,785.23
其中：应付利息			
应付股利		20,170,000.00	
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	124,106,980.74	130,607,652.08
其他流动负债	七、44	9,777,607.53	19,161,629.07
流动负债合计		4,670,590,928.95	4,098,411,546.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	120,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	80,136,790.54	83,721,282.33
长期应付款	七、48	56,152,125.01	82,948,804.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	7,644,623.85	8,004,701.30
递延所得税负债	七、30	55,357,105.40	55,370,609.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,290,644.80	350,045,397.24

负债合计		4,989,881,573.75	4,448,456,943.73
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	31,974,374.16	33,236,864.49
盈余公积	七、59	271,189,085.86	271,189,085.86
一般风险准备			
未分配利润	七、60	511,700,946.12	499,109,039.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,901,620,940.42	2,890,291,524.20
少数股东权益		282,822,705.39	306,367,465.29
所有者权益（或股东权益）合计		3,184,443,645.81	3,196,658,989.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,174,325,219.56	7,645,115,933.22

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：胡林浩

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,566,241,131.24	1,047,419,191.36
交易性金融资产			200,658,241.69
衍生金融资产			
应收票据		30,869,425.13	29,034,088.96
应收账款	十七、1	37,918,382.53	25,209,774.37
应收款项融资			
预付款项		21,809,462.48	13,856,224.12
其他应收款	十七、2	887,388,514.65	887,275,622.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		171,042,480.20	154,369,360.57
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		22,000,000.00	
流动资产合计		2,737,269,396.23	2,357,822,503.07
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	十七、3	1,899,509,656.48	1,619,509,656.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		29,903,557.61	29,299,331.55
投资性房地产			
固定资产		744,600,631.63	771,784,163.00
在建工程		92,668,358.94	80,761,378.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		84,157,314.35	89,767,801.97
无形资产		67,521,301.43	72,318,939.61
开发支出		5,702,869.92	5,702,869.92
商誉			
长期待摊费用		148,502.13	167,024.63
递延所得税资产		5,753,519.16	6,297,556.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,929,965,711.65	2,675,608,722.48
资产总计		5,667,235,107.88	5,033,431,225.55
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	109,799,772.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,954,400,000.00	1,410,391,287.87
应付账款		217,407,493.38	212,881,962.20
预收款项			
合同负债		55,918,430.28	97,964,209.67
应付职工薪酬		55,125,120.27	61,798,821.20
应交税费		46,204,972.74	46,635,527.80
其他应付款		26,117,855.61	32,341,395.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,584,491.79	59,930,888.33
其他流动负债		5,361,617.30	8,799,021.77
流动负债合计		2,623,119,981.37	2,040,542,886.62
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		80,136,790.54	83,721,282.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,060,000.00	3,060,000.00
递延所得税负债		36,402,748.50	36,416,252.41
其他非流动负债			

非流动负债合计		239,599,539.04	243,197,534.74
负债合计		2,862,719,520.41	2,283,740,421.36
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			15,631.27
盈余公积		231,320,752.60	231,320,752.60
未分配利润		274,524,446.23	219,684,031.68
所有者权益（或股东权益）合计		2,804,515,587.47	2,749,690,804.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,667,235,107.88	5,033,431,225.55

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：胡林浩

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,144,673,107.81	2,823,721,451.94
其中：营业收入	七、61	2,144,673,107.81	2,823,721,451.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,098,374,185.46	2,606,265,020.31
其中：营业成本	七、61	1,931,199,453.30	2,447,300,480.72
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	13,509,631.72	19,392,850.69
销售费用	七、63	7,457,562.95	9,229,369.69
管理费用	七、64	54,879,830.77	84,943,806.03
研发费用	七、65	82,181,491.71	35,357,855.19
财务费用	七、66	9,146,215.01	10,040,657.99
其中：利息费用		32,731,414.66	30,088,976.40
利息收入		23,585,199.65	20,048,318.41
加：其他收益	七、67	2,763,071.94	3,004,135.53

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,237.96	1,956,203.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	604,226.06	1,379,485.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,922,435.40	245,023.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-11,865,865.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-21,502.35	134,197.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,733,520.56	212,309,611.73
加：营业外收入	七、74	1,706,571.58	558,538.84
减：营业外支出	七、75	2,247,997.35	5,001,312.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,192,094.79	207,866,838.19
减：所得税费用	七、76	10,440,297.65	37,964,193.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,751,797.14	169,902,644.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,751,797.14	169,902,644.69
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）		12,591,906.55	109,460,616.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,159,890.59	60,442,028.35
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		36,751,797.14	169,902,644.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,591,906.55	109,460,616.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		24,159,890.59	60,442,028.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.21

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：胡林浩

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	454,975,477.19	686,183,059.55
减：营业成本	十七、4	389,831,138.74	543,452,393.27
税金及附加		6,953,363.97	13,178,503.16
销售费用		2,734,261.72	3,004,339.65
管理费用		35,515,762.99	52,711,330.47
研发费用		4,918,560.05	3,118,084.25
财务费用		11,643,764.75	20,782,000.77
其中：利息费用		26,036,715.49	24,523,402.06
利息收入		14,392,950.74	3,741,401.29
加：其他收益		2,394,853.41	2,632,003.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	51,011,237.96	51,095,509.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		604,226.06	722,548.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-134,887.77	20,494.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,502.35	134,197.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,232,552.28	104,541,161.27
加：营业外收入		86,995.63	169,665.07
减：营业外支出		1,501,000.00	5,000,932.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,818,547.91	99,709,893.96
减：所得税费用		978,133.36	1,458,910.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,840,414.55	98,250,983.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,840,414.55	98,250,983.58
（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		54,840,414.55	98,250,983.58

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：胡林浩

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,750,795,192.95	2,716,936,314.41
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		13,140,045.97	107,791,421.92
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	73,613,327.26	77,929,969.33
经营活动现金流入小计		2,837,548,566.18	2,902,657,705.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,328,073,631.41	2,435,835,792.54
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		162,939,920.74	153,137,166.88
支付的各项税费		47,130,263.48	94,288,439.10

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	60,459,209.19	80,304,450.44
经营活动现金流出小计		2,598,603,024.82	2,763,565,848.96
经营活动产生的现金流量净额		238,945,541.36	139,091,856.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			134,197.14
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	七、78	190,776,531.09	489,302,459.63
投资活动现金流入小计		190,776,531.09	489,436,656.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,699,398.79	235,433,077.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	26,181,351.70	424,980,000.00
投资活动现金流出小计		78,880,750.49	660,413,077.62
投资活动产生的现金流量净额		111,895,780.60	-170,976,420.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,799,772.68
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,630,822,137.68	709,502,571.60
筹资活动现金流入小计		1,630,822,137.68	725,302,344.28
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,321,020.82	129,972,060.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,321,020.82	60,154,618.71
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,918,073,319.77	558,794,114.35
筹资活动现金流出小计		1,951,894,340.59	689,766,174.83
筹资活动产生的现金流量净额		-321,072,202.91	35,536,169.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,065,697.93	2,878,560.16
五、现金及现金等价物净增加额		30,834,816.98	6,530,165.46

加：期初现金及现金等价物余额		934,796,733.03	643,785,845.59
六、期末现金及现金等价物余额		965,631,550.01	650,316,011.05

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：胡林浩

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,405,059.95	549,405,766.09
收到的税费返还		6,353,931.25	2,438,157.06
收到其他与经营活动有关的现金		407,087,465.97	256,186,536.83
经营活动现金流入小计		1,114,846,457.17	808,030,459.98
购买商品、接受劳务支付的现金		621,673,125.52	407,732,352.21
支付给职工及为职工支付的现金		79,205,841.04	68,685,304.95
支付的各项税费		11,927,979.58	20,877,515.58
支付其他与经营活动有关的现金		322,854,553.86	552,148,281.76
经营活动现金流出小计		1,035,661,500.00	1,049,443,454.50
经营活动产生的现金流量净额		79,184,957.17	-241,412,994.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		51,000,000.00	51,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			134,197.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		190,343,143.02	130,800,000.00
投资活动现金流入小计		241,343,143.02	181,934,197.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,219,359.61	50,673,524.44
投资支付的现金		280,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	148,800,000.00
投资活动现金流出小计		315,219,359.61	199,473,524.44
投资活动产生的现金流量净额		-73,876,216.59	-17,539,327.30

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			15,799,772.68
收到其他与筹资活动有关的现金		1,476,333,297.78	709,502,571.60
筹资活动现金流入小计		1,476,333,297.78	725,302,344.28
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,146,027.78	69,817,441.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,338,678,426.76	463,620,099.57
筹资活动现金流出小计		1,342,824,454.54	534,437,541.34
筹资活动产生的现金流量净额		133,508,843.24	190,864,802.94
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			
		138,817,583.82	-68,087,518.88
加：期初现金及现金等价物余额		345,223,547.42	299,605,003.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		484,041,131.24	231,517,484.24

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			33,236,864.49	271,189,085.86		499,109,039.57		2,890,291,524.20	306,367,465.29	3,196,658,989.49
三、本期增减变动金额（减少以								-1,262,490.33			12,591,906.55		11,329,416.22	-23,544,759.90	-12,215,343.68

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										12,591,906.55		12,591,906.55	24,159,890.59	36,751,797.14
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润分 配													-49,000,000.00	-49,000,000.00
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般														

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

转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备								-1,262,490.33					-1,262,490.33	1,295,349.51				32,859.18
1. 本期提取								7,591,298.70					7,591,298.70	1,940,903.98				9,532,202.68
2. 本期使用								8,853,789.03					8,853,789.03	645,554.47				9,499,343.50
(六) 其他																		
四、本期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			31,974,374.16	271,189,085.86		511,700,946.12		2,901,620,940.42	282,822,705.39				3,184,443,645.81

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
	优先股	永续债	其他															
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			26,469,048.91	258,551,520.38		652,907,071.04		3,024,684,174.61	266,768,082.83				3,291,452,257.44
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	528,583,135.00			1,558,173,399.28			26,469,048.91	258,551,520.38		652,907,071.04		3,024,684,174.61	266,768,082.83	3,291,452,257.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,525,680.59			56,602,302.84		61,127,983.43	-13,852,831.98	47,275,151.45
（一）综合收益总额										109,460,616.34		109,460,616.34	60,442,028.35	169,902,644.69
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付														

计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配											-52,858,313.50		-52,858,313.50		-75,087,540.80		-127,945,854.30		
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,858,313.50		-52,858,313.50		-75,087,540.80		-127,945,854.30		
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																			

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							4,525,680.59					4,525,680.59	792,680.47	5,318,361.06	
1. 本期提取							9,155,522.04					9,155,522.04	2,001,972.33	11,157,494.37	
2. 本期使用							4,629,841.45					4,629,841.45	1,209,291.86	5,839,133.31	
（六）其他															
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28		30,994,729.50	258,551,520.38		709,509,373.88		3,085,812,158.04	252,915,250.85	3,338,727,408.89	

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：胡林浩

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,320,752.60	219,684,031.68	2,749,690,804.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			15,631.27	231,320,752.60	219,684,031.68	2,749,690,804.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-15,631.27		54,840,414.55	54,824,783.28
（一）综合收益总额										54,840,414.55	54,840,414.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-15,631.27			-15,631.27
1. 本期提取								3,529,790.39			3,529,790.39
2. 本期使用								3,545,421.66			3,545,421.66
(六) 其他											
四、本期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				231,320,752.60	274,524,446.23	2,804,515,587.47

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				218,683,187.12	158,804,255.90	2,676,157,831.66
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				218,683,187.12	158,804,255.90	2,676,157,831.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								729,822.36		45,392,670.08	46,122,492.44
(一) 综合收益总额										98,250,983.58	98,250,983.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-52,858,313.50	-52,858,313.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-52,858,313.50	-52,858,313.50
(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							729,822.36				729,822.36
1. 本期提取							2,003,676.57				2,003,676.57
2. 本期使用							1,273,854.21				1,273,854.21
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64		729,822.36	218,683,187.12	204,196,925.98		2,722,280,324.10

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：胡林浩

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100%股权及山东祥海钛资源科技有限公司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2023年6月30日，本公司注册资本为528,583,135.00元。

法定代表人：陈树常；公司住所：山东省无棣县埕口镇。

经营范围：一般项目：肥料销售；非食用盐销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭及制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；再生资源销售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；固体废物治理；塑料制品制造；塑料制品销售；建筑材料销售；畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；水产品批发；水产品收购（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品生产；水泥生产；水产养殖；肥料生产；危险废物经营；矿产资源（非煤矿山）开采；货物进出口；饲料生产；食品生产；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、生产企管部、技术开发部、综合办公室、保卫部、档案室等职能部门。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15、“无形资产”，20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

(1) 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产。

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

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

④该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值

本公司期末对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值测试，确认信用减值损失、计提减值准备。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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，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；简化方法是指，如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。通常账龄超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

（a）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于银行承兑汇票，信用风险较小，组合的预期信用损失率为 0%；对于商业承兑汇票，参照“应收账款”计算预期信用损失。

(b) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其中信用风险已显著增加的应收款项，无论其金额是否重大，均单独评估其信用风险。

单独评估信用损失的应收账款	
单独评估信用损失的应收款项标准	信用风险自初始确认后已显著增加，且与账龄组合估计的信用损失率显著不同
单独评估信用损失的计提方法	单独评估信用风险

除了单独评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	以应收账款账龄时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按关联关系组合	以应收关联方客户的款项作为信用风险特征

(c) 其他应收款

本公司依据其他应收款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 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	以应收账款账龄时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按关联关系组合	以应收关联方客户的款项作为信用风险特征
组合 3：低风险类组合	为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，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。

对于划分为组合 3 的应收款项，其预期信用损失风险不随着账龄的增加而显著增加。本公司参考其历史信用损失经验，预计其信用损失率与账龄组合中一年以内的部分相当。除非有证据表明其信用风险已显著增加。

(d) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：低风险类组合	为经营活动中支付各类押金、保证金等长期应收款项

企业采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押等。

对于划分为组合 1 的长期应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况、金融工具类型、信用风险评级以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，其预期信用损失风险不随着账龄的增加而显著增加。本公司参考其历史信用损失经验，预计其信用损失率与账龄组合中一年以内的部分相当。除非有证据表明其信用风险已显著增加。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用
详见 10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用
详见 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用
详见 10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用
详见 10. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五法摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

□适用 √不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. 金融工具。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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

及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；

在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供劳务收入

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

(3) 租赁收入

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用
详见(3)新租赁准则下租赁的确定方法及处理方法。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用
详见(3)新租赁准则下租赁的确定方法及处理方法。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用
租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 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：

（1）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融资产公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

2021年12月31日本公司自行开发的高浓度有机废酸高值高效利用产业化技术开发与示范项目在资产负债表中的余额为人民币 3,800,130.76 元。本公司管理层认为该项目已有技术成果，2019年度该项目中试生产完成实验目的，验证了高浓度有机废硫酸协同处置生物质及抗生物菌渣等有机危废的可行性，对之后的相关支出予以资本化。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 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

45. 其他

√适用 □不适用

安全生产费用**(1) 计提依据及账务处理**

本公司根据财政部、国家安监总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企【2012】16号）计提安全生产费用，以本公司危险品上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

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

(2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相关的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%，5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%，25%

教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税、按营业收入总额	0.5%, 1%
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定。	
资源税	按应税产品销售额	5%, 8%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 所得税税收优惠

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

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

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

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

(2) 增值税税收优惠。

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

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

(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。

3. 其他

√ 适用 □ 不适用

（1）本公司卤池出租业务，根据国家税务总局公告 2016 年第 16 号《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条，第（一）项，“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额”。本公司自 2016 年 5 月 1 日起按照 5% 的税率计缴增值税。

（2）本公司废硫酸处置业务属于现代服务业-其他现代服务，按照 6% 计缴增值税。

（3）根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令 第六十一号规定）：“第二条 在中华人民共和国领域和中华人民共和国管辖的其他海域，直接向环境排放应税污染物的企事业单位和其他生产经营者为环境保护税的纳税人，应当依照本法规定缴纳环境保护税……第二十八条 本法自 2018 年 1 月 1 日起施行”。

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	214,851.97	208,412.82
银行存款	965,416,698.04	934,588,320.21
其他货币资金	1,476,999,574.14	1,057,538,297.56
合计	2,442,631,124.15	1,992,335,030.59
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

注：其他货币资金为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款及银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

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
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
其他	0	200,658,241.69
合计	0	200,658,241.69

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	65,490,083.41	82,314,943.30
商业承兑票据		
合计	65,490,083.41	82,314,943.30

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	176,768,548.86
1 年以内小计	176,768,548.86
1 至 2 年	2,136,985.96
2 至 3 年	122,056.00
3 年以上	123,336.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	179,150,926.82

(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	179,150,926.82	100.00	4,182,183.39	0.02	174,968,743.43	191,841,167.21	100.00	2,310,420.34	1.20	189,530,746.87
其中：										
账龄组合	165,309,547.67	92.27	4,043,769.60	0.02	161,265,778.07	187,438,612.20	97.71	2,266,394.78	1.21	185,172,217.42
关联关系组合	13,841,379.15	7.73	138,413.79	0.01	13,702,965.36	4,402,555.01	2.29	44,025.56	1.00	4,358,529.45
合计	179,150,926.82	/	4,182,183.39	/	174,968,743.43	191,841,167.21	/	2,310,420.34	/	189,530,746.87

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	160,853,379.71	1,608,533.80	1
1 至 2 年	2,136,985.96	213,698.61	10
2 至 3 年	122,056.00	24,411.20	20
3 年以上	2,197,126.00	2,197,126.00	100
合计	165,309,547.67	4,043,769.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 关联关系组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,841,379.15	138,413.79	1
合计	13,841,379.15	138,413.79	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,266,394.78	1,777,374.83				4,043,769.60
关联关系组合	44,025.56	94,388.23				138,413.79
合计	2,310,420.34	1,871,763.06				4,182,183.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	14,303,996.01	7.98	143,039.96
客户 2	10,138,391.63	5.66	101,383.92
客户 3	9,375,931.20	5.23	93,759.31
客户 4	8,020,413.83	4.48	80,204.14
客户 5	6,108,744.00	3.41	61,087.44
合计	47,947,476.67	26.76	479,474.77

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、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	131,096,191.80	86.37	204,407,724.82	91.25
1 至 2 年	2,451,024.81	1.61	19,279,606.39	8.60
2 至 3 年	18,177,585.00	11.98	248,045.37	0.11
3 年以上	57,225.34	0.04	83,972.82	0.04
合计	151,782,026.95	100.00	224,019,349.40	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 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	22,418,963.77	14.77
客户 2	22,396,824.76	14.76
客户 3	18,000,000.00	11.86
客户 4	17,068,859.40	11.25
客户 5	10,440,000.00	6.88

合计	90,324,647.93	59.51
----	---------------	-------

其他说明

适用 不适用

8、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		122,666.00
应收股利		
其他应收款	15,928,570.52	12,135,254.20
合计	15,928,570.52	12,257,920.20

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		122,666.00
委托贷款		
债券投资		
合计		122,666.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,965,993.77
1 年以内小计	15,965,993.77
1 至 2 年	135,747.43
2 至 3 年	80.00
3 年以上	22,325,058.69
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	38,426,879.89

(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	22,325,058.69	22,325,058.69
职工借款及备用金	2,398,991.17	358,325.28
保证金及押金	12,375,950.00	11,526,269.91
代扣代缴	1,326,880.03	373,237.35
合计	38,426,879.89	34,582,891.23

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	122,578.34		22,325,058.69	22,447,637.03
2023年1月1日余额 在本期	122,578.34		22,325,058.69	22,447,637.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,672.34			50,672.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	173,250.68		22,325,058.69	22,498,309.37

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	
单项评估信用风险计提减值准备	22,325,058.69					22,325,058.69
按低风险类计提坏账准备	122,578.34	50,672.34				173,250.68
合计	22,447,637.03	50,672.34				22,498,309.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	10,830,000.00	3 年以上	28.18	108,300.00
客户 2	历史遗留	1,306,234.30	4 年以上	3.40	1,306,234.30
客户 3	历史遗留	807,503.90	5 年以上	2.10	807,503.90
客户 4	历史遗留	818,220.00	6 年以上	2.13	818,220.00
客户 5	历史遗留	787,900.00	7 年以上	2.05	787,900.00
合计	/	14,549,858.20	/	37.86	3,828,158.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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	308,594,166.78	2,386,240.71	306,207,926.07	235,761,665.21	26,321,903.96	209,439,761.25
在产品	6,081,069.83		6,081,069.83	12,641,514.72		12,641,514.72
库存商品	768,612,637.33	5,232,253.65	763,380,383.68	497,876,567.90	64,598,065.09	433,278,502.81
周转材料	5,396,160.51		5,396,160.51	4,726,810.30		4,726,810.30
消耗性生物资产						
合同履约成本				1,410,621.29		1,410,621.29
在途物资				4,763,558.52		4,763,558.52
发出商品				55,046,602.63		55,046,602.63
合计	1,088,684,034.45	7,618,494.36	1,081,065,540.09	812,227,340.57	90,919,969.05	721,307,371.52

(2). 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	26,321,903.96			23,935,663.25		2,386,240.71
在产品						
库存商品	64,598,065.09			59,365,811.44		5,232,253.65
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	90,919,969.05			83,301,474.69		7,618,494.36

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

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		
银行理财	22,000,000.00	
待摊费用	190,518.83	1,034,525.68
待抵扣进项税	33,214,841.14	15,722,468.40
预缴所得税		944,897.96
预缴其他税费		40,860.31
合计	55,405,359.97	17,742,752.35

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□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

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

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	29,903,557.61	29,299,331.55
合计	29,903,557.61	29,299,331.55

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	3,228,048,562.76	3,295,823,331.02
固定资产清理		
合计	3,228,048,562.76	3,295,823,331.02

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,574,650,595.57	2,679,722,955.22	15,279,222.98	51,884,584.84	5,252,538.87	5,326,789,897.48
2. 本期增加金额	33,964,203.71	20,335,452.76	122,460.17	453,458.99	1,124,387.81	55,999,963.44
(1) 购置		17,892,967.83	122,460.17	453,458.99	1,124,387.81	19,593,274.80
(2) 在建工程转入	33,964,203.71	2,442,484.93				36,406,688.64
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,136,144.92		130,345.00	6,940.17	33,718.99	1,307,149.08
(1) 处置或报废	1,136,144.92		130,345.00	6,940.17	33,718.99	1,307,149.08
4. 期末余额	2,607,478,654.36	2,700,058,407.98	15,271,338.15	52,331,103.66	6,343,207.69	5,381,482,711.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	545,629,785.80	1,083,443,107.05	8,627,062.67	25,364,644.30	2,608,670.29	1,665,673,270.11
2. 本期增加金额	31,954,842.24	85,999,044.96	806,995.70	3,110,202.68	863,965.89	122,735,051.47
(1) 计提	31,954,842.24	85,999,044.96	806,995.70	3,110,202.68	863,965.89	122,735,051.47
3. 本期减少金额	105,015.90		123,826.75	6,593.16	32,033.04	267,468.85
(1) 处置或报废	105,015.90		123,826.75	6,593.16	32,033.04	267,468.85

4. 期末余额	577,479,612.14	1,169,442,152.01	9,310,231.62	28,468,253.82	3,440,603.14	1,788,140,852.73
三、减值准备						
1. 期初余额	228,189,002.05	137,078,896.87		25,397.43		365,293,296.35
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	228,189,002.05	137,078,896.87		25,397.43		365,293,296.35
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	1,801,810,040.17	1,393,537,359.10	5,961,106.53	23,837,452.41	2,902,604.55	3,228,048,562.76
2. 期初账面 价值	1,800,831,807.72	1,459,200,951.30	6,652,160.31	26,494,543.11	2,643,868.58	3,295,823,331.02

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	368,041,121.44	36,452,631.82		331,588,489.62

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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	58,177,871.73	租用的土地、农村集体土地，无法办理权证

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	180,261,713.44	120,345,970.14
工程物资	2,608,581.33	2,020,010.41
合计	182,870,294.77	122,365,980.55

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氟化工项目	1,287,139.58		1,287,139.58	1,287,139.58		1,287,139.58
盐酸储罐项目	3,996,851.17		3,996,851.17	552,245.88		552,245.88
100kt/年钛白粉等量搬迁项目				3,862,592.05		3,862,592.05
磷酸项目一期	64,489,486.01		64,489,486.01	62,385,990.22		62,385,990.22

高浓度有机废酸高值化利用绿色新技术开发	7,344,164.96		7,344,164.96	6,684,238.22		6,684,238.22
预热器更换	636,784.45		636,784.45	636,784.45		636,784.45
硫酸两级电除雾	27,966.17		27,966.17			
120万吨/年水泥粉磨项目	1,442,046.37		1,442,046.37	526,546.21		526,546.21
氯化铝装置项目	224,131.24		224,131.24			
氯化法钛白粉项目二期	15,544,641.36		15,544,641.36	11,908,913.05		11,908,913.05
新罐区-甲醇槽	0.00		0.00	1,501,790.86		1,501,790.86
污水处理	2,868,863.95		2,868,863.95	258,375.04		258,375.04
化学品库	2,610,593.84		2,610,593.84	919,029.39		919,029.39
有机物装车平台	999,552.83		999,552.83	546,854.48		546,854.48
还原钛 2#回转窑	13,362,380.59		13,362,380.59	2,015,009.72		2,015,009.72
钛石膏堆场二期	27,906,566.59		27,906,566.59	15,630,663.06		15,630,663.06
生活污水处理设施工程	574,954.68		574,954.68	574,954.68		574,954.68
年产 30 万吨氯化法钛白粉新材料及配套项目(环评)	627,358.47		627,358.47	476,415.08		476,415.08
氨站控制室改造	1,327,561.21		1,327,561.21	586,531.33		586,531.33
高压电源改造	2,284,605.28		2,284,605.28	901,956.80		901,956.80
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	3,519,161.64		3,519,161.64	3,022,242.27		3,022,242.27
自动化提升项目	529,731.17		529,731.17	529,731.17		529,731.17
静电除尘器	0.00		0.00	3,066,371.68		3,066,371.68
硫酸电除尘	0.00		0.00	375,311.19		375,311.19
硫酸电除尘改造项目	5,583,647.22		5,583,647.22	2,045,675.35		2,045,675.35
石膏窑气湿法制酸	1,482,345.04		1,482,345.04			
烧成车间新建回转窑	262,097.08		262,097.08			
新建石膏储存设施	471,003.42		471,003.42			
硫酸净化洗涤塔	3,191.16		3,191.16			
溴素二期	505,616.07		505,616.07			
盐化技改工程	2,321,528.49		2,321,528.49			
化一液氯卸车区密闭	437,423.20		437,423.20			
45万吨甲烷氯化物扩建	653,375.16		653,375.16			
稀硫酸提浓	1,288,700.33		1,288,700.33			
二氯甲烷储罐	174,000.42		174,000.42			
100kt/年人造金红石	15,065,332.48		15,065,332.48			
20万吨人造金红石项目	324,528.29		324,528.29			
2.5万吨硫酸储罐二期	56,081.63		56,081.63			
其他	28,301.89		28,301.89	50,608.38		50,608.38
合计	180,261,713.44		180,261,713.44	120,345,970.14		120,345,970.14

(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
氟化工	250,000,000.00	1,287,139.58				1,287,139.58	0.51	0.51				自筹
新罐区-甲醇槽	2,400,000.00	1,501,790.86	375,867.76	1,877,658.62		0						自筹
污水处理	20,000,000.00	258,375.04	2,610,488.91			2868863.95	14.34	15				自筹
化学品库	2,500,000.00	919,029.39	1,691,564.45			2610593.84	104.42	99				自筹
二期氯化法钛白粉项目	518,000,000.00	11908913.05	3,635,728.31			15,544,641.36	0.03					自筹
高浓度有机废酸高值化利用绿色新技术开发	5,004,200.00	6,684,238.22	659,926.74			7,344,164.96	1.47	100				自筹
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	300,000,000.00	3022242.27	496,919.37			3,519,161.64	0.01	0.01				自筹
硫酸电除尘项目	12,000,000.00	5487358.22	96,289.00			5,583,647.22	0.47	0.95				自筹
硫酸两级电除雾	6,800,000.00					0						自筹
磷酸项目一期工程	60,000,000.00	62,385,990.22	2,103,495.79			64,489,486.01	1.07	100				自筹
盐酸罐	4,500,000.00	552,245.88	3,444,605.29			3,996,851.17	88.82	90				自筹
有机物装车平台	1,000,000.00	546,854.48	452,698.35			999,552.83	99.96	98				自筹
45万吨甲烷氯化物扩建	13,000,000.00		653,375.16			653,375.16	5.03	1				自筹
稀硫酸提浓	15,000,000.00		1,288,700.33			1,288,700.33	8.59	9				自筹
二氯甲烷储罐	4,100,000.00		174,000.42			174,000.42	4.24	5				自筹
合计	1,214,304,200.00	94,554,177.21	17,683,659.88	1,877,658.62		110,360,178.47	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

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	2,608,581.33		2,608,581.33	2,020,010.41		2,020,010.41
合计	2,608,581.33		2,608,581.33	2,020,010.41		2,020,010.41

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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√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	112,209,752.46	112,209,752.46
2. 本期增加金额	5,456,000.00	5,456,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	117,665,752.46	117,665,752.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,441,950.49	22,441,950.49
2. 本期增加金额	5,747,363.20	5,747,363.20
(1) 计提	5,747,363.20	5,747,363.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	28,189,313.69	28,189,313.69
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	89,476,438.77	89,476,438.77
2. 期初账面价值	89,767,801.97	89,767,801.97

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	商标使用费	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	477,728,043.10	143,605.98	3,018,868.00	3,313,922.67	600,320.00	9,670,126.91	494,474,886.66
2. 本期增加金额	380,000.00			732,152.85			1,112,152.85
(1) 购置	380,000.00			732,152.85			1,112,152.85
(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	478,108,043.10	143,605.98	3,018,868.00	4,046,075.52	600,320.00	9,670,126.91	495,587,039.51
二、累计摊销							
1. 期初余额	65,758,516.63	80,996.65	986,599.58	1,146,634.53	470,250.51		68,442,997.90
2. 本期增加金额	11,054,651.19	2,542.14	143,744.08	191,353.61	60,031.98		11,452,323.00
(1) 计提	11,054,651.19	2,542.14	143,744.08	191,353.61	60,031.98		11,452,323.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	76,813,167.82	83,538.79	1,130,343.66	1,337,988.14	530,282.49		79,895,320.90
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	401,294,875.28	60,067.19	1,888,524.34	2,708,087.38	70,037.51	9,670,126.91	415,691,718.61
2. 期初账面价值	411,969,526.47	62,609.33	2,032,268.42	2,167,288.14	130,069.49	9,670,126.91	426,031,888.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 1 宗	23,685,594.32	原鲁北集团征用土地未办理权证

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

√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
		内部开发支出	其他	研究支出	确认为无形资产	转入当期损益	
高浓度有机废酸高值化综合利用	5,702,869.92						5,702,869.92
盐酸法净化制备磷酸及磷酸盐中试装置项目				4,918,560.05		4,918,560.05	
CR-6658 产品研发				54,346.88		54,346.88	
CR758 塑料专用新型钛白粉产品研发				11,409,918.31		11,409,918.31	
油墨专用钛白粉研究开发-6628				60,000.00		60,000.00	
塑料级钛白产品升级研究开发				36,869,764.62		36,869,764.62	
6628 产品升级改造研究开发				8,702,063.38		8,702,063.38	
催化剂循环脱水的氯甲烷合成工艺研究开发				1,593,200.55		1,593,200.55	
液相无催化剂合成一氯甲烷清洁生产工艺研究				1,659,094.43		1,659,094.43	
甲烷氯化物生产中降低废碱的系统及工艺研究				1,658,757.99		1,658,757.99	
氯甲烷合成反应热量梯级综合利用工艺研究				1,620,152.09		1,620,152.09	
一氯甲烷合成气的多级分离脱酸工艺研究				1,726,660.96		1,726,660.96	

气态氯化氢合成氯甲烷的制备工艺研究				1,805,235.79		1,805,235.79	
三氯甲烷精馏工艺及精馏装置研发				1,706,497.26		1,706,497.26	
氯甲烷生产中氯乙烷杂质分离系统及工艺研究				1,642,462.39		1,642,462.39	
甲烷氯化物副产废硫酸净化系统及工艺研究				1,689,963.39		1,689,963.39	
氯甲烷水洗废水再回收工艺及装置研发				1,660,780.63		1,660,780.63	
甲烷氯化物生成塔尾气吸收装置研究开发				1,656,817.97		1,656,817.97	
一氯甲烷生产用导热油调节系统研发				1,747,215.02		1,747,215.02	
合计	5,702,869.92			82,181,491.71		82,181,491.71	5,702,869.92

其他说明：

注：高浓度有机废酸高值化综合利用，为与技术拥有者进行的大规模应用的合作开发项目，由于该项目已有技术成果，2019 年度完成实验目的，验证了高浓度有机废硫酸协同处置生物质及抗生物菌渣等有机危废的可行性，2020 年中试进入工程建设阶段，2021 年中试已完成工程建设并进行设备试运行，2022 年中试试运行并进入验收阶段。

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	167,024.63		18,522.50		148,502.13
合计	167,024.63		18,522.50		148,502.13

其他说明：

无

30、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	245,017.65	36,752.65		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	65,113,365.66	16,278,341.42	65,113,365.66	16,278,341.42
坏账准备	25,997,175.52	6,134,841.37	24,669,347.61	6,155,186.11
存货跌价准备	5,232,253.65	13,467,849.37	56,039,072.25	14,009,768.07
递延收益	4,584,623.85	687,693.57	4,944,701.30	741,705.20
合计	101,172,436.33	36,605,478.37	150,766,486.82	37,185,000.80

(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	528,418.87	79,262.83	528,418.87	79,262.83
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	215,207,812.69	53,801,953.17	215,207,812.69	53,801,953.17
其他非流动金融资产	5,903,557.61	1,475,889.40	5,299,331.55	1,324,832.89
交易性金融资产公允价值变动			658,241.69	164,560.42
合计	221,639,789.17	55,357,105.40	221,693,804.80	55,370,609.31

(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	159,607,532.11	163,886,136.69
可抵扣亏损	17,092,577.11	126,255,528.74
合计	176,700,109.22	290,141,665.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	375,200,000.00	262,999,772.68
合计	375,200,000.00	262,999,772.68

短期借款分类的说明：

注：公司国内信用证为融资方式，分别向中信银行滨州分行融资 40,000,000.00 元、招商银行滨州分行 335,200,000.00 元

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,000,000.00
银行承兑汇票	2,592,951,142.35	1,912,543,131.05
合计	2,592,951,142.35	1,921,543,131.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	980,721,545.01	862,747,923.15
1 年以上	284,890,159.73	477,056,217.02
合计	1,265,611,704.74	1,339,804,140.17

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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	61,756,170.17	工程款，未最终结算
客户 2	53,130,429.50	尚未到期
客户 3	30,294,594.95	工程款，未最终结算
客户 4	16,777,937.91	工程款，未最终结算
客户 5	7,485,070.41	尚未到期
合计	169,444,202.94	/

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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	77,550,143.17	174,830,055.47
1 年以上	12,337,442.71	2,846,518.07
合计	89,887,585.88	177,676,573.54

(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

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	100,581,101.39	131,885,120.97	146,354,415.24	86,111,807.12
二、离职后福利-设定提存计划		12,557,552.87	12,472,676.24	84,876.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	100,581,101.39	144,442,673.84	158,827,091.48	86,196,683.75

(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	54,460,054.89	107,652,136.68	125,161,220.01	36,950,971.56
二、职工福利费	784,294.76	5,599,811.56	5,376,868.80	1,007,237.52
三、社会保险费	1,027.20	6,950,321.79	6,870,589.91	80,759.08
其中：医疗保险费	839.01	5,688,679.97	5,608,759.90	80,759.08
工伤保险费	111.13	929,277.81	929,388.94	
生育保险费	77.06	332,364.01	332,441.07	
四、住房公积金	53,822.91	8,380,572.60	8,340,536.60	93,858.91
五、工会经费和职工教育经费	45,281,901.63	3,302,278.34	605,199.92	47,978,980.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	100,581,101.39	131,885,120.97	146,354,415.24	86,111,807.12

(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		12,047,811.77	11,962,935.14	84,876.63
2、失业保险费		509,741.10	509,741.10	
3、企业年金缴费				
合计		12,557,552.87	12,472,676.24	84,876.63

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	31,765,260.21	37,407,175.81
消费税		
营业税	3,000,450.40	3,000,450.40
企业所得税	19,635,035.37	20,576,484.83
个人所得税	711,766.36	762,924.74
城市维护建设税	2,566,746.41	2,597,855.36
教育费附加	1,461,655.40	1,520,721.96
地方水利建设基金	10,845.71	
车船税	972.00	972.00
印花税	639,938.85	836,197.17
资源税	413,624.86	693,159.40
房产税	864,462.13	1,150,628.99
土地使用税	3,222,005.51	1,825,571.00
环境保护税	408,106.22	206,908.42
水资源税	60,703.20	83,711.20
合计	64,761,572.63	70,662,761.28

其他说明：

无

41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利	20,170,000.00	
其他应付款	41,927,651.33	75,374,785.23
合计	62,097,651.33	75,374,785.23

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史遗留款	1,193,391.55	1,193,391.55
公积金及个人款项	3,701,827.42	4,302,892.14
待清理预收账款	4,647,347.11	13,866,410.46
保证金	22,567,299.10	43,533,292.35
往来款		3,125,665.78
预提费用	9,817,786.15	7,936,846.13
其他		1,416,286.82
合计	41,927,651.33	75,374,785.23

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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	7,500,000.00	保证金
客户2	1,000,000.00	保证金
客户3	1,000,000.00	保证金
合计	9,500,000.00	/

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	68,000,000.00	69,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	52,522,488.95	51,176,763.75
1年内到期的租赁负债	3,584,491.79	9,930,888.33
合计	124,106,980.74	130,607,652.08

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	9,777,607.53	19,161,629.07
合计	9,777,607.53	19,161,629.07

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		50,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,500,000.00
信用借款		
减: 一年内到期部分	19,000,000.00	69,500,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动(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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鲁北集团	83,721,282.33	93,652,170.66
减：一年内到期的租赁负债	3,584,491.79	9,930,888.33
合计	80,136,790.54	83,721,282.33

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	56,152,125.01	82,948,804.30
专项应付款		
合计	56,152,125.01	82,948,804.30

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	114,278,659.12	142,848,323.92
减：未确认融资费用	5,604,045.16	8,722,755.87
减：一年内到期部	52,522,488.95	51,176,763.75
合计	56,152,125.01	82,948,804.30

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,004,701.30		360,077.45	7,644,623.85	项目经费补助
合计	8,004,701.30		360,077.45	7,644,623.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高浓度有机废酸高值化利用绿色新技术开发	3,060,000.00					3,060,000.00	与资产相关
技术改造专项财政补贴资金	2,059,535.00			170,077.45		1,889,457.55	与资产相关
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置	2,885,166.30			190,000.00		2,695,166.30	与资产相关

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	33,236,864.49	7,591,298.70	8,853,789.03	31,974,374.16
合计	33,236,864.49	7,591,298.70	8,853,789.03	31,974,374.16

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	271,189,085.86			271,189,085.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	271,189,085.86			271,189,085.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	499,109,039.57	652,907,071.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	499,109,039.57	652,907,071.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,591,906.55	-88,302,152.49
减：提取法定盈余公积		12,637,565.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		52,858,313.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	511,700,946.12	499,109,039.57

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,044,590,162.01	1,904,678,598.28	2,720,517,032.76	2,438,558,292.76
其他业务	100,082,945.80	26,520,855.02	103,204,419.18	8,742,187.96
合计	2,144,673,107.81	1,931,199,453.30	2,823,721,451.94	2,447,300,480.72

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本部-分部	金海钛业-分部	祥海科技-分部	锦亿科技-分部	其他-分部	合计
商品类型						
化肥、水泥	159,685,611.71					159,685,611.71
原盐、溴素	77,192,085.91					77,192,085.91
钛白粉		1,082,972,403.79	225,424,531.29			1,308,396,935.08
甲烷氯化物				337,868,931.74		337,868,931.74
硫酸亚铁		34,519,205.16				34,519,205.16
其他	126,593,883.14	45,448,170.53	3,031,416.94	4,085,549.54	47,851,318.06	227,010,338.21
按经营地区分类						
境内	363,471,580.76	613,299,746.14	165,649,190.05	341,954,481.28	47,851,318.06	1,532,226,316.29
境外		549,640,033.34	62,806,758.18			612,446,791.52
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）	236,877,697.62	1,117,491,608.95	224,392,740.16	337,868,931.74	47,851,318.06	1,964,482,296.53
服务（在某一期间提供）	126,593,883.14	45,448,170.53	4,063,208.07	4,085,549.54		180,190,811.28
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	363,471,580.76	1,162,939,779.48	228,455,948.23	341,954,481.28	47,851,318.06	2,144,673,107.81

合同产生的收入说明：

无

(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

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	330,560.17	1,082,446.13
教育费附加	436,515.99	2,130,357.41
资源税	2,636,240.57	8,143,976.10
房产税	2,695,914.24	2,474,815.02
土地使用税	5,376,536.35	3,687,238.36
车船使用税	5,705.91	4,663.96
印花税	1,668,519.29	1,268,956.48
环保税	210,000.00	600,397.23
水资源税	149,639.20	
合计	13,509,631.72	19,392,850.69

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	34,437.07	99,961.99
差旅费	489,248.35	187,036.41
工资	2,235,494.49	3,587,212.46
提成	1,309,798.66	2,730,473.92
广告宣传费	702,315.76	13,000.00
市场开发维护费	90,742.43	84,791.74
业务招待费	852,546.21	393,447.17
办公会议费	819,885.95	1,181,275.47
折旧费	29,754.69	44,391.61
其他	893,339.34	907,778.92
合计	7,457,562.95	9,229,369.69

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
工资附加及福利费	18,301,292.63	34,278,043.19
工会费及职教费	1,923,483.08	2,232,409.33
保险及住房公积金	4,992,627.63	5,896,461.94
折旧摊销	21,522,109.64	30,703,609.81
办公费	188,811.41	313,031.62
差旅费	336,902.06	223,712.33
招待费	362,192.35	299,992.92
车辆费	635,451.95	626,116.80
中介费	837,509.21	2,520,977.32
专工费用	209,791.11	219,527.11
租赁费	422,823.25	777,175.09
通讯费	156,978.24	152,567.16
会务费	80,754.99	15,049.51
物业水电费	3,382.00	434,966.68
维修费	2,422.08	84,535.22
保险费	10,047.21	3,748.87
劳务费	415,899.47	786,541.33
安全专项	12,614.19	
其他	4,464,738.27	5,375,339.80
合计	54,879,830.77	84,943,806.03

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	8,748,856.03	5,239,290.21
材料费	46,062,103.38	14,538,592.74
折旧摊销	6,332,405.27	2,950,217.34
燃料动力费	20,002,241.00	11,697,044.02
知识产权技术服务费		1,230.00
专家咨询	10,891.09	221,156.36
委托外部	112,075.48	
其他	912,919.46	710,324.52
合计	82,181,491.71	35,357,855.19

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,228,549.87	28,827,112.77
减：利息收入	23,585,199.65	8,614,490.62
汇兑损益	-187,838.76	-11,433,827.79
承兑费用	20,565,995.89	
手续费及其他支出	6,124,707.66	1,261,863.63
合计	9,146,215.01	10,040,657.99

其他说明：

无

67、其他收益

√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
增值税退税	2,402,994.49	2,438,157.06
其他	360,077.45	565,978.47
合计	2,763,071.94	3,004,135.53

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入	11,237.96	1,956,203.59
合计	11,237.96	1,956,203.59

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	604,226.06	1,379,485.54
合计	604,226.06	1,379,485.54

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,871,763.06	271,384.48
其他应收款坏账损失	-50,672.34	-26,360.59
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		
合同资产减值损失		
合计	-1,922,435.40	245,023.89

其他说明：

无

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		11,865,865.59
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		11,865,865.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-21,502.35	134,197.14
合计	-21,502.35	134,197.14

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		25,495.15	
其中：固定资产处置利得		25495.15	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,295,738.95		1,295,738.95
与企业日常活动无关的政府补助	33,000.00	80,067.58	33,000.00
罚没收入	304,652.58	282,479.82	304,652.58
其他	73,180.05	170,496.29	73,180.05
合计	1,706,571.58	558,538.84	1,706,571.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中央外贸发展专项资金	144,403.00		与收益相关
水泥增值税退税	2,394,853.41		与收益相关
技术改造专项财政补贴资金	190,000.00	2,438,157.06	与资产相关
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置	170,077.45	190,000.00	与资产相关
研发经费投入奖励	189,100.00	170,077.45	与收益相关
知识产权奖励第	100,000.00		与收益相关
稳岗\扩岗补助	9,906.79	80,067.58	与收益相关
高新技术企业奖励	23,000.00		与收益相关
发展扶持奖励资金	29,500.00		与收益相关
出口信用保险补助	816,648.00		与收益相关
个人所得税扣缴手续费退还	15,681.16		与收益相关
其他	54,595.63		与收益相关

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	2,032.96		2,032.96
其中：固定资产处置损失	2,032.96		2,032.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	5,000,000.00	1,000.00
罚款滞纳金	726,964.39	932.38	726,964.39
其他支出	1,518,000.00	380.00	1,518,000.00
合计	2,247,997.35	5,001,312.38	2,247,997.35

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,909,764.29	38,718,109.90

递延所得税费用	530,533.36	-753,916.40
合计	10,440,297.65	37,964,193.50

(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	47,192,094.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,798,023.70
子公司适用不同税率的影响	-5,800,694.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,477,869.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,839,397.16
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	-4,918,560.05
所得税费用	10,440,297.65

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). 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	23,585,199.65	20,048,318.41
保证金及押金	47,144,587.24	56,929,456.04
除税费返还外的其他政府补助收入	1,688,316.40	480,501.41
代收代付	1,062,251.36	277,541.19
其他	132,972.61	194,152.28
合计	73,613,327.26	77,929,969.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	16,923,855.06	39,485,060.00
备用金支出	1,058,147.00	292,799.00
管理销售等期间费用	6,319,715.22	17,851,679.17
代收代付	3,425,077.25	5,715,784.00
捐赠支出	1,000.00	
银行汇兑\手续费及其他	32,731,414.66	16,959,128.27
合计	60,459,209.19	80,304,450.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	190,776,531.09	489,302,459.63
合计	190,776,531.09	489,302,459.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	26,181,351.70	424,980,000.00
合计	26,181,351.70	424,980,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 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	235,258,742.22	
收回信用证保证金	35,563,395.46	
信用证贴现	1,360,000,000.00	
票据融资		709,502,571.60
合计	1,630,822,137.68	709,502,571.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	994,521,322.01	
支付融资租赁费	28,569,664.78	558,794,114.35
票据融资贴现到期支付	729,887,299.85	
信用证融资保证金	165,095,033.13	
合计	1,918,073,319.77	558,794,114.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	36,751,797.14	169,902,644.69
加：资产减值准备		11,865,865.59
信用减值损失	-1,922,435.40	245,023.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,910,912.89	100,446,618.72
使用权资产摊销	5,747,363.20	16,831,462.87
无形资产摊销	8,164,662.70	14,043,124.89
长期待摊费用摊销	18,522.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		134,197.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,502.35	-25,495.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	604,226.06	-1,379,485.54
财务费用（收益以“-”号填列）	9,146,049.16	10,040,657.99
投资损失（收益以“-”号填列）	11,237.96	-1,956,203.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-579,522.43	-558,295.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,725,985.46	-1,441,662.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-223,584,022.95	-164,936,586.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,888,073.69	111,808,203.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,493,159.95	-125,928,214.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,945,541.36	139,091,856.70
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	965,631,550.01	650,316,011.05
减：现金的期初余额	934,796,733.03	643,785,845.59
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	30,834,816.98	6,530,165.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	965,631,550.01	934,796,733.03
其中：库存现金	214,851.97	208,412.82
可随时用于支付的银行存款	965,416,698.04	934,588,320.21
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	965,631,550.01	934,796,733.03
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,476,999,574.14	银行承兑汇票、信用证保证金等
应收票据		

存货		
固定资产	419,890,400.12	借款抵押、长期应付款融资抵押
无形资产	11,540,040.00	借款抵押
合计	1,908,430,014.26	/

其他说明：

无

82、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	17,693,058.53	6.82	120,622,664.00
欧元	97,599.61	7.09	691,983.76
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	13,400,686.58	7.15	95,833,029.01
欧元	368,287.70	7.71	2,839,439.32
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造专项财政补贴资金	190,000.00	递延收益、其他收益	190,000.00
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置	170,077.45	递延收益、其他收益	170,077.45
水泥增值税退税	2,394,853.41	其他收益	2,394,853.41
稳岗扩岗补助	9,906.79	营业外收入	9,906.79
高新技术企业奖励性补助	52,500.00	营业外收入	52,500.00

研发经费投入奖励	189,100.00	营业外收入	189,100.00
个人所得税扣缴手续费退还	15,681.16	营业外收入	15,681.16
出口信用保险补助	816,648.00	营业外收入	816,648.00
中央外贸发展专项资金	144,403.00	营业外收入	144,403.00
知识产权奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他	54,595.63	营业外收入	54,595.63

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金海钛业	无棣	无棣	钛白粉生产、销售	100		股权收购
祥海科技	无棣	无棣	钛白粉生产、销售	100		股权收购

创领科技	无棣	无棣	氯化铝生产、销售	100		新设
鲁北供应链	无棣	无棣	批发业	100		新设
锦亿科技	广西	广西	甲烷氯化物生产、销售	51		股权收购

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%	24,159,890.59	49,000,000.00	282,822,705.39

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	430,871,265.71	324,161,545.09	755,032,810.80	174,316,826.45	4,584,623.85	178,901,450.30	438,508,183.75	322,422,906.83	760,931,090.58	131,804,498.38	4,944,701.30	136,749,199.68

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	341,954,481.28	49,305,899.17	49,305,899.17	-11,231,985.23	718,904,205.55	123,351,078.27	123,351,078.27	124,161,677.31

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、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
其他非流动金融资产		29,903,557.61		29,903,557.61
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（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				
持续以公允价值计量的资产总额		29,903,557.61		29,903,557.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

第二层次的公允价值来源于股权投资享有的可辨认净资产的价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
鲁北集团	无棣	制造销售	1,696,308,375.00	34.24	34.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县财政局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州锦江集团有限公司	其他
海南锦元新材料有限公司	其他
广西田东锦盛化工有限公司	其他

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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上期发生额
山东鲁北企业集团 总公司	采购蒸汽、 电、煤等	235,450,692.23	465,910,492.00	否	229,242,263.70
无棣海川安装工程 有限公司	工程劳务、设 备材料	32,928,232.74	137,820,000.00	否	51,526,191.83
山东鲁北化工建材 设计院	采购设计服务	914,000.00	21,700,000.00	否	1,267,359.00
山东无棣鲁北化工 建安有限公司	工程劳务	7,795,111.68	30,500,000.00	否	12,934,893.85
无棣蓝洁污水处理 有限公司	污水处理	21,506,482.43	72,360,000.00	否	41,013,753.36
滨州海能电气自动 化工程有限公司	工程劳务、材 料设备	9,384,333.50	56,439,000.00	否	17,447,209.12
无棣金海湾锂业科 技有限公司	采购锂渣	22,500.00	2,300,000.00	否	846,156.84

山东鲁北国际新材料研究院有限公司	采购工程劳务			否	60,000.00
广西田东锦盛化工有限公司	购液氯	28,955,938.95	389,734,500.00	否	254,044,737.50
广西田东锦盛化工有限公司	购燃烧动力	67,719,228.95	170,911,800.00	否	68,167,086.07
广西田东锦盛化工有限公司	购辅助材料	370,868.42	1,500,000.00	否	2,638,271.89
广西田东锦盛化工有限公司	接受劳务	869,650.05	2,120,000.00	否	868,200.87

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	销售净化水、脱盐水、煤	925,056.53	200,618,501.77
山东无棣鲁北化工建安有限公司	销售水泥	5,341,650.00	68,580.00
无棣蓝洁污水处理有限公司	销售水泥、粉煤灰、硫酸亚铁	14,700.00	17,662.68
山东鲁北海生生物有限公司	销售水泥、编织袋	22,131,011.93	10,954,873.92
无棣中海新铝材科技有限公司	销售编织袋、煤	1,379,974.74	95,265,405.49
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售编织袋、脱水盐	426,982.74	1,600,353.00
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售粉煤灰	7,459.00	
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	销售编织袋		1,250.00
山东鑫动能锂电科技有限公司	销售脱盐水、硫酸亚铁、包装袋	950,955.54	2,500,782.42
无棣创能燃料有限公司	销售煤	88,670.74	
滨州海能电气自动化工程有限公司	销售水泥	2,456,841.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：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	150,000,000.00	2021/1/8	2024/1/8	否
金海钛业	100,000,000.00	2021/1/9	2024/1/8	否
锦亿科技	107,490,000.00	2021/6/12	2026/6/12	否
金海钛业	100,000,000.00	2021/11/2	2024/11/2	否
金海钛业	100,000,000.00	2022/2/17	最后一笔融资届满之日起3年	否
金海钛业	20,000,000.00	2022/5/9	2025/5/9	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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	150,000,000.00	2020/11/20	2023/11/19	否
祥海科技	250,000,000.00	2020/5/5	2025/5/5	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司作为担保方：

A、2021年1月，子公司金海钛业为满足生产经营资金需求，向兴业银行滨州分行申请人民币1.5亿元银行融资授信，向东营银行股份有限公司滨州无棣支行申请1亿元银行融资授信。公司为金海钛业上述两笔融资业务分别提供连带责任保证担保，保证期限均为3年，公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于为子公司融资提供连带责任担保的议案》，同意公司为上述两笔融资业务提供连带责任保证担保。

B、2021年6月，子公司锦亿科技为推动年产5000吨四氟乙烯（TFE）及下游产品项目建设进展，拟向中国建设银行股份有限公司百色分行申请办理项目资金贷款1.5亿元，期限5年。公司拟就上述贷款向中国建设银行股份有限公司百色分行提供10749万元连带责任保证，保证期限为5年。公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为子公司贷款提供连带责任担保的议案》，同意公司为上述贷款提供连带责任保证担保。

C、2021年10月，子公司金海钛业为满足生产经营资金需求拟向招商银行股份有限公司滨州分行申请人民币1亿元银行融资，公司拟为金海钛业该笔融资业务提供连带责任保证担保，保证期限为3年，公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为子公司融资提供连带责任担保的议案》，同意公司为金海钛业1亿元融资业务提供连带责任保证担保。

D、2022年2月，子公司金海钛业为满足生产经营资金需求拟向生产经营资金需求，公司拟为金海钛业向齐鲁银行股份有限公司滨州无棣支行申请的综合授信额度提供不超过人民币申请人

民币 1 亿元银行融资，公司拟为金海钛业该笔融资业务提供连带责任保证担保，保证期限为 3 年，公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于为子公司融资提供连带责任担保的议案》，同意公司为金海钛业 1 亿元融资业务提供连带责任保证担保。

E、2022 年 5 月，公司为子公司金海钛业因生产经营资金需求流动贷款向中信银行滨州分行申请 2000 万借款提供连带责任保证担保，借款保证期限为 3 年。

F、公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度预计向全资子公司提供担保的议案》，同意公司 2023 年度预计公司为金海钛业、祥海科技提供最高额度合计为 15 亿元的担保。截止 2023 年 6 月 30 日，公司子公司金海钛业对外融资金额（含贷款、信用证、银行承兑汇票）58955.00 万元，公司已全部为其提供担保。除上述已提及银行外，另外包含平安银行青岛分行。

本公司作为被担保方：

A、2020 年 11 月，公司以子公司金海钛业的 100%股权质押，由山东鲁北企业集团总公司提供担保，向光大银行滨州分行借款 1.5 亿，担保到期日为 2023 年 11 月 19 日。

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

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	408.60	453.79

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(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	7,297,215.40	72,972.15		

应收账款	山东鲁北海生生物有限公司	5,326,224.56	53,262.25	1,711,960.41	17,119.60
应收账款	山东鑫动能锂电科技有限公司	1,918,116.54	19,181.17	1,381,836.00	13,818.36
应收账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	516,963.74	5,169.64	290,480.00	2,904.80
应收账款	山东鲁明锂电新材料科技有限公司	3,603.60	36.04	3,603.60	36.04
预付账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	2,596,527.90	25,965.28		
预付账款	无棣海川安装工程有限公司	635,664.40	6,356.64		
预付账款	山东鲁北企业集团总公司	227,148.87	2,271.49		
预付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	412,281.40	4,122.81		
预付账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	19,457.44	194.57		
预付账款	山东鲁北化工建材设计院	2,660,000.00	26,600.00		

(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	14,003,526.15	11,171,424.08
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司	2,205,744.50	2,259,037.40
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	21,508,048.01	54,343,283.57
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	28,193,563.97	91,727,101.41
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	4,807,002.28	19,609,345.07
应付账款	山东鲁北化工建材设计院	2,044,000.00	1,982,076.17
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司	50,575,262.95	60,791,468.19
应付账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	14,619,431.92	20,617,461.51
应付账款	山东聚溪化工有限公司		68,038.64
应付账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	318,410.00	315,610.00
应付账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	41,850.00	41,850.00
应付账款	无棣中海新铝材科技有限公司		5,613,766.73
合同负债	无棣创能燃料有限公司	4,215,641.00	11,372,370.90
其他应付款	滨州海能电气自动化工程有限公司		132,459.00
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司		913,412.42
其他应付款	山东无棣鲁北化工建安有限公司		160,716.00
其他应付款	无棣海川安装工程有限公司		565,994.00
其他应付款	山东鲁北海生生物有限公司		20,000.00
其他应付款	山东鲁北化工建材设计院		161,721.00
其他应付款	广西田东锦盛化工有限公司	20,170,000.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 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、 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

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	36,260,050.88
1 年以内小计	36,260,050.88
1 至 2 年	2,136,985.96
2 至 3 年	122,056.00
3 年以上	123,336.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	38,642,428.84

(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	38,642,428.84	100.00	724,046.31	0.02	37,918,382.53	25,841,542.53	100.00	631,768.16	2.44	25,209,774.37
其中：										
账龄组合	26,443,192.69	68.43	602,053.95	0.02	25,841,138.74	23,704,576.03	91.73	610,398.49	2.58	23,094,177.54
关联关系组合	12,199,236.15	31.57	121,992.36	0.01	12,077,243.79	2,136,966.50	8.27	21,369.67	1.00	2,115,596.83
合计	38,642,428.84	/	724,046.31	/	37,918,382.53	25,841,542.53	/	631,768.16	/	25,209,774.37

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	24,060,814.73	240,608.15	1
1 至 2 年	2,136,985.96	213,698.61	10
2 至 3 年	122,056.00	24,411.20	20
3 年以上	123,336.00	123,336.00	100
合计	26,443,192.69	602,053.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 关联关系组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,199,236.15	121,992.36	1
合计	12,199,236.15	121,992.36	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	610,398.49		8,344.54			602,053.95
关联关系组合	21,369.67	100,622.69				121,992.36
合计	631,768.16	100,622.69	8,344.54			724,046.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----------

		合计数的比例(%)	
客户 1	5,524,504.45	14.30	55,245.04
客户 2	4,819,047.80	12.47	48,190.48
客户 3	2,563,607.40	6.63	25,636.07
客户 4	2,486,430.44	6.43	24,864.30
客户 5	2,407,934.24	6.23	24,079.34
合计	17,801,524.33	46.07	178,015.24

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

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	887,388,514.65	887,275,622.00
合计	887,388,514.65	887,275,622.00

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	887,378,280.03
1 年以内小计	887,378,280.03
1 至 2 年	33,500.00
2 至 3 年	80.00
3 年以上	22,325,058.69
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	909,736,918.7

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	22,325,058.69	22,325,058.69
职工借款及备用金	1,849,392.39	
保证金及押金	33,500.00	53,500.00
关联往来	885,380,342.28	887,067,184.85
代收代付	148,625.36	157,042.58
合计	909,736,918.72	909,602,786.12

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,105.43		22,325,058.69	22,327,164.12
2023年1月1日余额在本期	2,105.43		22,325,058.69	22,327,164.12

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,239.95			21,239.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	23,345.38		22,325,058.69	22,348,404.07

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	
单项评估信用风险 计提减值准备	22,325,058.69					22,325,058.69
按低风险类计提坏 账准备	2,105.43	21,239.95				23,345.38
合计	22,327,164.12	21,239.95				22,348,404.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	合并内部往来	58,414,860.83	1 年以内	6.42	
客户 2	合并内部往来	12,871,482.13	1 年以内	1.41	
客户 3	合并内部往来	412,544,500.88	1 年以内	45.35	
客户 4	合并内部往来	401,549,498.44	1 年以内	44.14	

客户 5	历史遗留	1,306,234.30	3 年以上	0.14	1,306,234.30
合计	/	886,686,576.58	/	97.47	1,306,234.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48	1,619,509,656.48		1,619,509,656.48
对联营、合营企业投资						
合计	1,899,509,656.48		1,899,509,656.48	1,619,509,656.48		1,619,509,656.48

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦亿科技	239,047,240.80			239,047,240.80		
金海钛业	1,369,390,099.72			1,369,390,099.72		
祥海科技	11,072,315.96	280,000,000.00		291,072,315.96		
合计	1,619,509,656.48	280,000,000.00		1,899,509,656.48		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	389,062,793.69	378,945,961.73	620,707,373.77	538,040,781.34
其他业务	65,912,683.50	10,885,177.01	65,475,685.78	5,411,611.93
合计	454,975,477.19	389,831,138.74	686,183,059.55	543,452,393.27

(2). 合同产生的收入情况

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

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,000,000.00	51,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入	11,237.96	95,509.69
合计	51,011,237.96	51,095,509.69

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,502.35	营业外收支资产报废收益及资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,688,316.40	其他收益、营业外收入中的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	615,464.02	理财投资收益、济南海融投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,867,631.76	营业外收入和支出（除政府补助与长期资产处置收入外其他）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-285,111.61	
少数股东权益影响额（税后）	247,916.94	
合计	451,840.98	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	0.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.02	0.02

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： 

董事会批准报送日期：2023年8月30日

修订信息

适用 不适用