

西安万德能源化学股份有限公司

Xi' an Wonder Energy Chemical Co., ltd



2024年年度报告

公司年度大事记

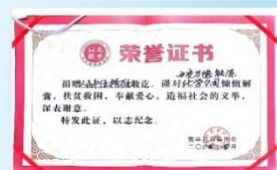
Annual Major Events of the company

07

报告期内,公司完成2023年年度权益分派,向全体股东每10股派3.00元人民币现金,共计派发含税现金红利26,699,161.80元。

06

报告期内,公司积极承担社会责任,向富平县慈善协会捐赠人民币伍拾万元整扶贫救困资金。



05

报告期内,6月公司参加欧洲精细化工展览会;10月公司参加2024俄罗斯国际化工展览会,积极拓展海外市场,提升国际品牌形象。



04

报告期内,公司通过工业和信息化部专精特新“小巨人”复核;入选2024年西安市知识产权优势企业培育项目拟立项名单。



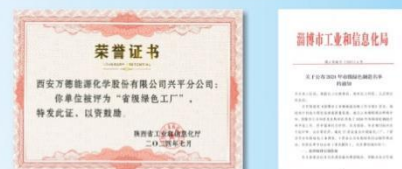
03

报告期内,公司获批成立的西安市绿色微化工技术工程研究中心,被认定为西安市工程研究中心;公司入选陕西省第一批工业企业研发机构备案企业名单。



02

报告期内,兴平分公司被陕西省工业和信息化厅评为“省级绿色工厂”;山东迈凯德被山东省淄博市工业和信息化局评为“市级绿色工厂”。



01

报告期内,公司获得五项国家发明专利授权证书,坚持以自主创新促发展,持续优化产品结构,不断增强企业核心竞争力,巩固行业地位。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	融资与利润分配情况	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	46
第九节	行业信息	50
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	66
第十一节	财务会计报告	73
第十二节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王育斌、主管会计工作负责人薛玫及会计机构负责人（会计主管人员）袁勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司部分供应商及客户名称未公开披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
西安万德、公司	指	西安万德能源化学股份有限公司
兴平分公司	指	西安万德能源化学股份有限公司兴平分公司
山东迈凯德、山东子公司	指	山东迈凯德节能科技有限公司
万德智能	指	西安万德智能装备技术有限公司
德聚同创	指	西安德聚同创功能材料有限公司
兴平汇能、兴平子公司	指	兴平汇能有限公司
万德新材料、西安子公司	指	陕西万德新材料有限公司
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、民生证券	指	民生证券股份有限公司
股东大会	指	西安万德能源化学股份有限公司股东大会
董事会	指	西安万德能源化学股份有限公司董事会
监事会	指	西安万德能源化学股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安万德能源化学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国石油、中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中国石化、中石化	指	中国石油化工股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
专业名词释义		
硝酸异辛酯、十六烷值改进剂	指	一种柴油添加剂，分子式为 $C_8H_{17}NO_2$ ，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的燃烧性能，缩短着火时间，降低燃点，提高机车热工况动力性。
十六烷值	指	是衡量柴油在压燃式发动机中发火性能的重要指标。是在标准操作条件下，将着火性质与标准燃料的着火性质相比较而测定的。所用的标准燃料是正十六烷和七甲基壬烷。正十六烷有很短的发火延迟期，自燃性能很好，因而规定其十六烷值为 100。而七甲基壬烷发火延迟期较长，自燃性能较差，规定其十六烷值为 15。将这两种化合物按不同比例掺合，即可配成各种十六烷值不同的标准燃料。把所测燃料与标准燃料进行对比，与其发火性能相同的标准燃料的十六烷值即为所测燃料的十六烷值。
硝化反应	指	向有机化合物分子中引入硝基（ $-NO_2$ ）的过程，是强放热反应。公司核心产品硝酸异辛酯的制备即是通过该反应来实现的。

微反应技术、微通道连续反应	指	采用微通道反应器进行化学反应的工艺技术。
微通道反应器、微反应器	指	一种建立在连续流基础上的微型管式反应设备，其管径尺寸一般在 10 微米到 1000 微米之间。
异辛醇	指	也称为 2-乙基己醇，分子式为 $C_8H_{18}O$ ，为化工基础原料。一般用来生产增塑剂（如邻苯二甲酸二辛酯、乙二酸二辛酯、偏苯三酸三辛酯等）、表面活性剂、润滑油添加剂、油品添加剂、酯基防锈剂等精细化工产品。
聚丙烯酰胺纳米微球、纳米微球	指	一种粒径为纳米级的凝胶类颗粒，主要用于三次采油过程提高原油采收率。
模板剂	指	四甲基氢氧化铵、四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵的统称。
抑钒剂、钒腐蚀抑制剂	指	一种用于减少或防止油品中钒化合物对设备腐蚀影响的化学助剂。在高温燃烧过程中，它可以与油品中的钒、钠、铁等元素形成高熔点化合物，减少设备部件的腐蚀。
甲基环戊二烯三羰基锰（MMT）	指	一种提高汽油辛烷值的抗爆添加剂。在燃烧条件下，其分解为活性氧化锰微粒，能消除汽车发动机中生成的过氧化物，降低焰前反应中过氧化物的浓度，有选择地中断部分链反应，阻碍自动着火，减缓能量释放速度，从而提高燃料的抗爆性。此外，它还能提高汽车动力性、降低油耗，与 MTBE 等含氧组份配合性良好，可减少汽车尾气中污染物排放，增加油品调和的灵活性。
乙烯-乙酸乙烯酯共聚物	指	一种高分子聚合物，简称 EVA。根据单体配比、改性剂等不同，在状态、分子量分布上有差距，从而体现出不同的性质和用途。在本公司的产品体系中，主要采用的是分子量分布较窄、低分子量的复合型产品，借助于其对共晶石蜡良好的分散性，有效提高原油、柴油的低温流动性。
油藏	指	储存在油捕中的石油。在地壳中已经形成的石油，常常和水一起沿着裂缝和孔洞流动，如在它们通过的道路上遇到各式各样不透水的、底朝上口朝下的“口袋”构造时，就会聚集起来，这样聚集石油的部分叫做油捕。
水驱	指	石油开采方式之一，也被称为“注水采油技术”，是通过向油井的地层注入水实现石油开采，具有经济、便捷的特点。
采收率	指	采出原油的数量与油藏原始地质储量之比。
三油并轨	指	车用柴油、普通柴油和部分船舶用油标准“并轨”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	万德股份
证券代码	836419
公司中文全称	西安万德能源化学股份有限公司
英文名称及缩写	XiAn Wonder Energy Chemical Co.,Ltd
法定代表人	王育斌

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨青
联系地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号
电话	029-88994199
传真	029-84266234
董秘邮箱	yq@xawonder.com
公司网址	www.xawonder.com
办公地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号
邮政编码	710100
公司邮箱	yq@xawonder.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 9 月 15 日
行业分类	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造 C2662
主要产品与服务项目	功能性化工产品的研制、生产、销售
普通股总股本（股）	89,258,104
优先股总股本（股）	0
控股股东	党土利、王育斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（党土利、王育斌），一致行动人为（党土利、王育斌）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	李璟、张晔华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	民生证券
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号
	保荐代表人姓名	姚利民、汪兵
	持续督导的期间	2023 年 9 月 15 日 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	526,622,829.96	581,241,824.41	-9.40%	556,336,169.21
毛利率%	18.92%	20.12%	—	21.59%
归属于上市公司股东的净利润	30,634,639.03	54,236,670.01	-43.52%	55,458,264.34
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	25,905,791.54	39,194,521.56	-33.90%	49,838,074.34
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	6.01%	14.88%	—	20.22%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	5.09%	10.75%	—	18.17%
基本每股收益	0.35	0.73	-52.05%	0.80

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	579,883,435.72	675,877,793.03	-14.20%	516,264,615.85
负债总计	71,064,419.11	167,804,785.51	-57.65%	218,760,160.35
归属于上市公司股东的净资产	507,927,427.89	508,073,007.52	-0.03%	297,504,455.50
归属于上市公司股东的每股净 资产	5.69	5.69	0.00%	4.30
资产负债率%（母公司）	12.79%	23.61%	—	34.42%
资产负债率%（合并）	12.25%	24.83%	—	42.37%
流动比率	5.11	2.81		1.61
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	43.96	24.76	—	17.65
经营活动产生的现金流量净额	56,274,532.95	5,584,432.96	907.70%	62,333,937.80
应收账款周转率	3.88	4.35	—	4.56
存货周转率	7.17	7.70	—	9.69
总资产增长率%	-14.20%	30.92%	—	12.90%
营业收入增长率%	-9.40%	4.48%	—	9.29%
净利润增长率%	-43.53%	-2.16%	—	336.72%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

项目	年度报告	业绩快报	差异率
营业收入	526,622,829.96	526,622,829.96	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	30,634,639.03	30,897,809.70	-0.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,905,791.54	26,168,962.21	-1.01%
基本每股收益	0.35	0.35	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	6.01%	6.06%	-0.83%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.09%	5.14%	-0.97%
总资产	579,883,435.72	580,655,820.91	-0.13%
归属于上市公司股东的所有者权益	507,927,427.89	508,190,598.56	-0.05%
股本	89,258,104.00	89,258,104.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.69	5.69	0.00%

公司年度报告财务数据与公司于 2025 年 2 月 26 日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《2024 年年度业绩快报》（公告编号 2025-008）财务数据不存在差异幅度达到 20%以上的情况。

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	150,223,109.83	120,162,197.60	132,996,911.51	123,240,611.02
归属于上市公司股东的净利润	10,300,990.15	9,835,775.22	5,325,929.67	5,171,943.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,453,977.68	8,145,488.34	4,824,217.01	4,482,108.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动资产处置损益	-	137,922.40	-75,693.29	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,437,012.01	17,632,729.28	5,245,800.55	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	145,807.72	304,694.56	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,971.13	-77,491.13	225,349.73	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,350.58	26,172.62	37,623.04	-
非经常性损益合计	5,810,391.46	17,865,140.89	5,737,774.59	-
所得税影响数	1,081,543.97	2,822,992.44	117,584.59	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
非经常性损益净额	4,728,847.49	15,042,148.45	5,620,190.00	-

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况:

公司专注于微通道连续反应技术研发及其产业化应用,主要生产和销售油品添加剂、炼油助剂、油田化学品以及其他精细化工产品。公司是国内柴油十六烷值改进剂(硝酸异辛酯)的主要生产商,并提供柴油抗磨剂、聚丙烯酰胺纳米微球、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、咪唑啉、破乳剂、稠化剂、甲基环戊二烯三羰基锰(MMT)等多种精细化工产品,产品服务于油品调和、石油炼制、油田开采等领域,已形成中国石化、中国石油等国内大型石油、化工企业及国际石油企业为主的客户体系。公司建立了独立完整的研发、采购、生产、质量控制、产品销售及售后服务体系,形成了成熟稳定的经营模式。

1、盈利模式

公司的收入来源主要为柴油十六烷值改进剂(硝酸异辛酯)、聚丙烯酰胺纳米微球等精细化工产品的生产和销售、代加工、微通道反应工程化相关的技术开发服务和设备销售。报告期内,公司的主要收入来源为向中国石化、中国石油、地方石化企业等国内外石油化工企业销售硝酸异辛酯、柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、聚丙烯酰胺纳米微球、咪唑啉、破乳剂、稠化剂、甲基环戊二烯三羰基锰(MMT)等产品。

微通道反应技术具有安全、高效和连续化等优点,从工艺层面根本改变了多种化学品的生产过程,能显著提高化学反应过程的传质和传热效率,显著提升了传统的硝化、氯化、磺化、氧化、重氮化和聚合等精细化工单元反应的工艺水平,使得温和、绿色、高效、环保和安全的化工生产过程成为了可能。公司受益于多年来在微通道反应技术领域的开发成果和应用经验,具备了输出微通道反应技术和工程化整体方案的能力,可向化工企业提供相关的项目评估、咨询、开发和成套设备设计与制造等服务,获取技术服务费或设备销售款。

2、销售模式

公司销售采取直销模式,以招投标或商业谈判等方式进行产品推广和销售,直接将产品销售给客户。公司设有销售部、商务部、国际贸易部、油田化学事业部,负责国内外市场的追踪、分析、拓展及客户服务,并及时收集国内外相关行业与产品的政策、价格等信息。

公司客户分为终端客户及贸易商。终端客户主要为炼油企业和油田开采企业,公司与终端客户签订购销合同,以电汇转账和票据方式直接进行结算。贸易商也服务于终端客户,因其在回款速度、客户资源等方面具有优势,因此也是行业中重要的参与方。贸易商根据其客户需求与公司签订合同,公司根据合同发货并收取货款。贸易商购入公司产品后自行定价、自行销售、自行收款,独立承担产品交付之后的存货风险。公司向终端客户与贸易商的销售均为买断方式,与两类客户在销售条款上无本质区别。

3、采购模式

公司生产所需的主要原材料包括异辛醇、浓硝酸、浓硫酸、油酸、丙烯酸胺、白油等,均为化工行业常规产品,供应商较多,主要为国内石化企业和贸易商。公司采供部根据采购产品对潜在供应商按照《供应商管理办法》进行分类评价,每年进行综合评审并建立合格供方名录,对供应商进行持续动态管理,特别对发生重大安全、质量、环境事故的供应商,运行管理部可随时组织评议确定是否保留其合格供应商资格。

公司生产性物资需求计划由运行管理部审核,非生产性物资需求计划由行政部审核,最后均由分管领导审批确定。采购部门按照比质比价的原则确定供应商,采取询价比价等方式确定采购价格。同时,依据国内外客户不同特性分别采用不同的付款模式,对于国内的供应商,公司根据历史合作记录、资信状况等采取预付款或货到付款的信用政策,付款方式主要为银行承兑汇票或银行汇款;对于国外供应商,根据双方协商确定预付款或发货后一个月付款等政策,付款形式主要为银行电汇。

4、生产模式

报告期内，公司在综合考虑销售成本、现有产能、库存水平等因素的基础上，主导产品硝酸异辛酯及其他产品采用了自产模式为主、委托加工模式为补充的生产模式；硝酸异辛酯、纳米微球、模板剂、破乳剂等以自产模式为主，乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、柴油抗磨剂、咪唑啉等以委托加工为主，少部分自产。公司拥有两个生产基地，山东淄博生产基地主要负责硝酸异辛酯的生产，陕西兴平生产基地主要负责硝酸异辛酯、纳米微球、咪唑啉、破乳剂、模板剂、柴油抗磨剂等产品生产。

报告期内，公司对外委托加工的产品主要为柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、咪唑啉等，主要出于履约时效性、成本控制及优化管理的考虑，通过委托加工对外转移部分附加值较低的产品生产，提升了公司整体经营效率与资源配置效率。

报告期内，公司存在外购甲基环戊二烯三羰基锰（MMT）、稠化剂、脂肪酸等产品的情况，主要解决交付地距公司仓库较远导致运输成本较高的问题和短期内订单量突增导致自主生产无法及时交货的问题。

5、研发模式

公司研发以自主创新为主，辅以合作研发，依据市场需求及国家政策导向，制定全面研发规划及详细计划，聚焦行业新兴技术与热点，不断拓展产品线并优化工艺。研发工作涵盖自主研发与技术改造项目，实行项目制管理，构建完善的责任体系，确保研发高效运行。同时，公司积极与国内高校、科研院所、行业专家及专业机构交流与合作，通过合作研发整合外部优质科研资源，与自主研发相辅相成。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	陕西省工业企业研发机构-陕西省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	陕西省第五批绿色工厂-陕西省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	2024年淄博市绿色工厂-淄博市工业和信息化局
其他相关的认定情况	通过“能源管理体系认证”

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，面对波诡云谲的地缘政治形势和跌宕起伏的市场环境，公司在提升研发创新能力、稳固国内市场、拓展海外市场、突破油田化学品业务、确保安全生产、优化内部管理等各方面都取得了较显著成效。公司在经营中坚定守住安全、环保、质量底线，生产经营一体优化，科技创新接续发力，企业内控管理成效逐步释放。公司经营业绩虽然没有实现年初计划任务目标，经营收入和利润均有所下滑，但生产经营依旧呈现稳健发展态势。

1、稳固国内市场、拓展海外市场，营销工作两手抓

报告期内，面对日趋激烈的市场竞争形势，公司始终坚持精耕细作拓市场，多措并举保销量增长，坚持面向市场、贴近需求，做到快速响应，确保企业在风云变幻的市场浪潮行稳致远。面对行业经济环

境不景气，公司不断强化产销协同，积极转变营销观念，完善营销机制，优化营销模式，提升服务能力，抢抓市场机遇，产业链、服务链实现有效拓展和延伸，不断努力打造销量存量竞争优势，拓展销量增量发展空间。

2、全面落实安全环保责任与管理、确保职业健康安全及环境管理体系有效运行

报告期内，公司全体上下牢固树立安全“红线”意识，固守安全、环保底线，以推动企业高质量健康发展为主线，以安全生产责任落实为重点，以开展“安全生产治本攻坚三年行动”和“安全生产月”等活动为抓手，努力克服了生产压力大、季节变化等不利因素影响，持续完善安全环保隐患排查和安全环保预防控制体系，加强事故应急演练，组织全员安全环保培训，提升从业人员专业素养，全年“九个为零，八个达标”的管理目标全面实现。两个生产基地积极开展公司级、部门级、班组级专项隐患排查及隐患治理工作，推进智慧化安全管理系统建设，完成人员定位系统和电子作业票两大应用场景的落地实施，为安全平稳生产提供了坚实保障；同时，兴平分公司按照清洁生产要求，完成清洁生产制度建设，实施节能降耗技术改造，并顺利通过行政审批局组织专家进行的清洁生产审核验收工作，提升了公司清洁生产管理水平。

3、完善研发管理体系，全力打造企业增长新动能

报告期内，公司坚持自主创新，注重研究院创新能力建设，引进了高层次研发人才，持续优化研发管理制度与考核办法，加快研究院软硬件建设，不断完善研发创新机制构建。研究院按照年度研发计划安排，积极探索与自主创新，通过科研攻关优化产品结构和技术迭代，开展了包括乳液聚合、咪唑啉、季铵盐和模板剂、抑钋剂、微通道反应平台等项目的研究开发工作，并取得了阶段性成果。在科研成果获取方面，新获得授权发明专利 5 项，新申请且已受理专利 7 项，发表专业论文 3 篇。公司获批成立的西安市绿色微化工技术工程研究中心被认定为西安市工程研究中心；公司入选陕西省第一批工业企业研发机构备案企业名单，逐步提升了公司的科技创新软实力。同时，公司大力推进产学研融合发展，积极与国内高校和科研院所建立交流与合作关系，不断探索与拓展产学研合作的深度和广度，为促进前沿科技转化为现实生产力提供了有力支撑。

4、筑牢合规底线，提升运营效率

报告期内，公司坚持把提高运营效率、夯实管理根基、防控经营风险作为夯实公司发展的重要基础。人力资源依据企业经营需要，扎实做好人员招聘、培训、薪酬与绩效、劳动关系管理等各项工作。在公司一体化管理体系建设方面完成了质量、环境及职业健康安全管理体系年度监督审核工作，新增了能源管理体系建设并获得了认证证书，在此基础上不断优化售后服务管理且获得了售后服务管理体系五星级证书。财务和内部控制管理紧紧围绕上市公司合规要求，以及运营效率提升两个方面精准发力，全力推动业务财务一体化运营平台系统成功上线，对业务流程进行深度优化，让财务核算更加精准高效，内部控制得以全方位强化，财务管理更具战略性与前瞻性。

报告期内，公司实现营业收入 526,622,829.96 元，同比减少 9.40%；利润总额为 37,542,198.23 元，同比减少 41.76%；归属于母公司股东的净利润为 30,634,639.03 元，同比减少 43.52%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 579,883,435.72 元，所有者权益为 508,819,016.61 元。

报告期内，公司业务、产品或服务均未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、公司所属行业概述

公司属于精细化工行业的专用精细化学品领域。精细化工行业作为化学工业的重要分支，具备产品种类繁多、应用领域广泛、技术密集度高、附加值大等特性，与人们的日常生活以及国民经济各产业紧密相连。从农业到工业生产，从医药制造到电子信息产业，精细化工产品无处不在，在推动各行业发展与升级进程中发挥着关键作用。公司的主营业务为油品添加剂、炼油助剂、油田化学品以及其他精细化

工产品的研发、生产与销售，主要产品为硝酸异辛酯、聚丙烯酰胺纳米微球、柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙酯共聚物、咪唑啉、破乳剂等，其下游主要为石油化工行业和石油开采行业。

从政策环境而言，国家出台了一系列政策鼓励精细化工行业的发展，尤其是绿色、环保、高性能精细化学品的研发与生产。同时，对化工行业的环保、安全监管愈发严格，这促使企业加大技术改造和创新力度，淘汰落后产能，推动行业向绿色、安全、高质量方向转型升级。公司自主开发的微通道连续反应工艺，属于中国石油和化学工业联合会《石化绿色低碳工艺名录（2024 版）》中的第 19 类“微通道自动化生产工艺”，作为本质安全的新型化工生产工艺，符合国家可持续发展战略，不仅能实现化工生产的本质安全与绿色低碳发展，还能促进化工产业转型升级，高度契合政策导向，为企业发展创造了有利的政策环境。该工艺技术可适用于军工、电子、制药、特种化学及精细化工行业，符合国家的可持续发展战略，能够促进化工产业转型升级，可实现化工生产的本质安全及绿色低碳发展，对加快发展循环经济和生态文明建设，具有显著的经济效益和社会效益。

2、公司主要产品所属行业概述

在油品添加剂方面，伴随全球环保意识的增强以及各国对燃油排放标准的持续加严，市场对能够提升油品质量、降低污染物排放的添加剂需求日益旺盛。公司主营产品硝酸异辛酯，作为柴油十六烷值改进剂，可有效提升柴油的燃烧性能，降低尾气中颗粒物、氮氧化物等污染物的排放，在柴油质量升级过程中占据重要地位。随着新能源的发展，尽管传统燃油面临挑战，但在较长时期内仍将是能源消费的重要组成部分，这意味着对优质油品添加剂的需求仍将保持稳定增长态势。

在炼油助剂领域，炼油工业朝着高效、清洁、低碳方向发展，对各类炼油助剂提出了更高要求。比如高效助催化剂、脱硫剂、脱氮剂等，有助于提升原油加工效率，生产出更清洁的油品，满足日益严苛的环保法规。公司在此领域积极布局，研发生产的相关产品助力炼油企业优化生产流程、降低生产成本，契合行业发展趋势。

油田化学品对于保障油田高效、安全生产意义重大。在油田勘探、开采、集输等各个环节，都离不开各类精细化学品的支持。随着全球油气资源开发难度的增加，对高性能、环保型油田化学品的需求愈发迫切。公司凭借自身技术优势，开发出适应不同油田工况的化学品，为油田开采提供有力支撑。

从竞争格局来看，精细化工行业企业数量众多，市场竞争激烈，但市场集中度正逐步提升，大型企业凭借资金、技术、品牌和渠道优势，在市场中占据主导地位。公司通过聚焦细分领域，加大研发投入，掌握核心技术，也在市场中赢得了一席之地，并且在特定产品领域形成较强竞争力。

3、主要产品下游应用行业发展趋势

石油化学工业是以石油作为原料生产各种化学品的关键领域，在国民经济体系中占据基础性地位。该行业主要产品涵盖各类燃料油、润滑油、液化石油气、石油焦炭、石蜡以及沥青等。这些产品为农业、能源、交通、机械、电子、轻工、建筑、建材等诸多行业提供基础原材料，在国民经济中发挥着举足轻重的作用。国际能源署预测，直至 2050 年，石油石化市场将占据全球石油需求的 55%。当前，全球对于石化产品的需求持续上扬，预计在未来二十年内，石化工业将维持持续增长的态势，且这一增长趋势将成为未来石油和天然气需求的主要拉动因素。

随着科技发展和市场需求升级，高性能、高附加值的化工产品需求将不断增加。同时，生产过程的智能化、绿色化将成为趋势。借助人工智能、大数据、物联网等技术，实现生产过程的自动化、智能化控制。通过优化生产流程、提高生产效率、降低能耗和成本，提升企业的竞争力。同时，由于安全环保要求日益严格，各级政府部门在安全生产、绿色环保、智能制造等方面逐步出台了多项法规政策，推动石油化工行业采用安全环保生产技术和工艺，通过技术迭代、转型升级等手段，提高生产过程的安全性、减少废水、废气、废渣的排放，逐步实现化工产品的安全、绿色、智能制造。

绿色环保方面，2022 年 3 月 28 日，六部门联合发布《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》，提出提高本质安全和清洁生产水平，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革；2022 年 5 月，国务院办公厅印发《新污染物治理行动方案》，对石化化工行业加快有毒有害物质绿色替代、降低新污染物排放提出新要求。

智能制造方面，2021年6月1日，工信部印发《工业和信息化部办公厅关于印发石化化工行业鼓励推广应用的目录（第一批）的通知》，将“新型微通道反应器装备及连续流工艺技术”列为鼓励推广的技术和产品名录；2024年5月31日，应急管理部印发《化工企业硝化工艺全流程自动化改造工作指南（试行）》，对硝化工艺全流程自动化改造提出具体要求，推动全面提升化工企业硝化工艺全流程自动化水平。

安全生产方面，2024年3月8日，国家应急管理部印发《淘汰落后危险化学品安全生产工艺技术设备目录（第二批）》，提出淘汰“间歇或半间歇釜式硝化工艺”，代替的技术为“微通道反应器、管式反应器或连续釜式硝化生产工艺”；2024年3月21日，国务院安全生产委员会印发《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026年）》，推动反应安全风险等级3级以上的高危工艺企业应用微通道、管式反应器等新装备、新技术。

在化石能源体系中，石油作为当下全球第一大能源，在相当长的时期内，仍将继续担当主体能源的重要角色。根据石油输出国组织（OPEC）发布的《2022年世界石油展望》预测，未来十年，全球石油需求将逐步趋近峰值，此后，虽增长步伐会放缓，但仍将保持缓慢上升态势，并进入一段相对漫长的稳定期。预计到2040年左右，全球原油日需求量将达到约1.1亿桶的峰值。虽然有预测表明，发达国家未来的石油需求会呈现下滑趋势，但发展中国家存在的巨大能源需求缺口，为未来石油消费增长提供了有力支撑。OPEC分析指出，全球人口增量绝大部分集中在发展中国家，随着这些国家经济的发展与人口的增长，其对石油的需求在未来将逐年递增。综合来看，从长远视角分析，全球原油供给的弹性将会下降。与此同时，在新旧能源转型的大背景下，原油需求却依旧处于增长状态。这意味着，在未来的多年里，全球将持续面临原油供需偏紧的局面。

2024年，国内油气产量当量首次超过4亿吨，连续8年保持千万吨级快速增长势头，“稳油增气”发展形势进一步巩固。其中，原油产量达2.13亿吨，连续六年增长，创历史新高，相比2023年的2.09亿吨，同比增长约1.9%，增速较前几年略有放缓。2024年中国石油表观消费量7.56亿吨，成品油消费总量3.9亿吨，同比下降1.7%。受新能源汽车持续增长和LNG重卡加速发展等因素影响，成品油消费由升转降，但化工用油等领域需求有增长趋势，整体呈现“成品油降、化工用油增”的特点。国内石油仍将紧紧围绕安全保供，推动增储上产再上新台阶。国内石油公司围绕老油田最大程度挖掘潜力，延长了油田的生命周期，通过自主科技创新，不断向深层、超深层、非常规进军，推动其成为石油资源战略接续领域。同时，国内石油石化行业将继续推进资源优化、改革政策完善及技术创新，以满足国家重要的物质基础和能源基础。因此，石油石化行业将以国际合作、质量标准制定以及绿色能源的开发及技术创新等方法加速发展，从而更好的保障与满足经济社会发展的需求。

2024年，中国柴油产量20340.2万吨，同比下降6.4%。2024年，中国柴油表观消费量19552.6万吨，同比下降4.0%。

供应方面：随着国内炼油产能的扩张和成品油市场的规范化，理论上柴油供应能力会有所提升。但受“双碳”目标影响，柴油新增产能受到严格控制，产量增速减缓。同时，生物柴油等替代燃料的研发和应用逐渐推广，将对传统柴油供应结构产生一定影响。

需求方面：交通运输领域虽然仍是柴油消费的主力军，但随着新能源汽车的广泛推广，其占比将逐渐缩减。柴油机具有高效率、高功率和较好的燃油经济性，尤其适用于需要长途运输和高负载的交通工具。虽然电动汽车发展迅速，但在重型卡车、远洋船舶、非电气化铁路等领域，柴油短期内难以被完全替代。农业和工业领域对柴油的需求预计将持续稳步增长。不过，天然气、电能等替代能源的迅猛发展以及环保法规的日益严格，会对柴油需求增长形成一定制约。

综合来看，未来柴油市场将面临复杂的形势，供需关系可能会在波动中逐渐调整。在短期内，柴油仍将在上述领域发挥重要作用，供需相对稳定；但从长期来看，随着新能源的发展和环保要求的提高，柴油的市场份额可能会逐渐被替代，供需规模可能会呈现稳中略降的趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	135,844,644.49	23.43%	188,866,261.35	27.94%	-28.07%
应收票据	2,108,379.36	0.36%	10,995,482.33	1.63%	-80.83%
应收账款	129,776,048.64	22.38%	125,042,072.12	18.50%	3.79%
存货	53,857,599.00	9.29%	65,210,426.24	9.65%	-17.41%
应收款项融资	7,818,715.31	1.35%	9,631,254.89	1.42%	-18.82%
预付款项	12,692,816.14	2.19%	24,640,341.62	3.65%	-48.49%
合同资产	5,770,790.20	1.00%	3,965,952.80	0.59%	45.51%
其他流动资产	5,621,255.20	0.97%	8,133,436.45	1.20%	-30.89%
固定资产	172,909,876.81	29.82%	121,720,005.97	18.01%	42.06%
在建工程	2,253,416.34	0.39%	63,628,281.31	9.41%	-96.46%
无形资产	46,875,425.97	8.08%	47,814,537.52	7.07%	-1.96%
长期待摊费用	82,656.46	0.01%	103,320.58	0.02%	-20.00%
其他非流动资产	-	0.00%	834,424.00	0.12%	-100.00%
短期借款	-	0.00%	36,000,000.00	5.33%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	8,500,000.00	1.26%	-100.00%
应付账款	44,614,566.97	7.69%	83,591,023.24	12.37%	-46.63%
合同负债	1,577,744.38	0.27%	12,016,276.53	1.78%	-86.87%
应交税费	2,606,913.34	0.45%	4,087,624.28	0.60%	-36.22%
一年内到期的非流动负债	8,500,000.00	1.47%	1,000,000.00	0.15%	750.00%
其他流动负债	491,568.78	0.08%	2,794,876.47	0.41%	-82.41%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据：期末余额较上期末减少 80.83%，主要是由于报告期收到的商业承兑汇票及“非 6+9”银行承兑汇票较上期大幅减少所致。
2. 预付款项：期末余额较上期末减少 48.49%，主要是由于报告期末异辛醇库存量较大因而采购量减少导致期末异辛醇采购预付款较上期末减少。
3. 合同资产：期末余额较上期末增加 45.51%，主要是由于报告期末未到期的产品销售合同质保金较上期末增加所致。
4. 其他流动资产：期末余额较上期末减少 30.89%，主要是由于上期末尚未办结的出口退税金额较大，导致留抵的增值税进项税额较大，而报告期上述事项已办结，其对应的留抵进项税额已全部转销所致。
5. 固定资产：期末余额较上期末增加 42.06%，主要是由于报告期智能制造产业园工程项目达到预定可使用状态转固所致。
6. 在建工程：期末余额较上期末减少 96.46%，主要是由于报告期智能制造产业园工程项目达到预定可使用状态转固导致在建工程期末余额减少。
7. 其他非流动资产：期末余额较上期末减少 100.00%，主要是由于上期末智能制造产业园工程项目预付

的工程款及设备款在本期因项目决算转入固定资产所致。

8. 短期借款：期末余额较上期末减少 100.00%，主要是由于报告期营运资金充裕，归还了上期末结余的流动资金借款所致。

9. 长期借款：期末余额较上期末减少 100.00%，主要是由于报告期末长期借款剩余还款期限不足一年转入一年内到期的非流动负债所致。

10. 应付账款：期末余额较上期末减少 46.63%，主要是由于报告期智能制造产业园工程项目交付使用，按照相关合同约定支付了上期末挂账的大部分应付工程款所致。

11. 合同负债：期末余额较上期末减少 86.87%，主要是由于上期末销售合同预收款余额较大，并于报告期全部结转收入，而报告期销售合同预收款较上期大幅减少所致。

12. 应交税费：期末余额较上期末减少 36.22%，主要是由于报告期营业利润下降、应纳税所得额减少，对应的应交企业所得税较上期减少所致。

13. 一年内到期的非流动负债：期末余额较上期末增加 750.00%，主要是由于报告期末将一年内到期的长期借款 850 万元转入本项目所致；

14. 其他流动负债：期末余额较上期末减少 82.41%，主要是由于报告期末未终止确认的应收票据金额较上期末大幅减少所致。

境外资产占比较高的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	526,622,829.96	-	581,241,824.41	-	-9.40%
营业成本	426,994,744.86	81.08%	464,323,502.78	79.88%	-8.04%
毛利率	18.92%	-	20.12%	-	-
销售费用	12,947,156.67	2.46%	15,742,456.21	2.71%	-17.76%
管理费用	40,174,795.38	7.63%	33,524,782.67	5.77%	19.84%
研发费用	12,867,700.45	2.44%	15,095,063.23	2.60%	-14.76%
财务费用	-1,791,521.16	-0.34%	1,820,364.53	0.31%	-198.42%
信用减值损失	331,940.60	0.06%	-552,287.53	-0.10%	-160.10%
资产减值损失	-56,841.16	-0.01%	11,727.44	0.00%	584.69%
其他收益	6,486,362.59	1.23%	17,658,901.90	3.04%	-63.27%
投资收益	-	0.00%	145,807.72	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	137,922.40	0.02%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	38,218,169.36	7.26%	64,537,316.21	11.10%	-40.78%
营业外收入	12,916.27	0.00%	33,652.67	0.01%	-61.62%
营业外支出	688,887.40	0.13%	111,143.80	0.02%	519.82%
净利润	30,626,227.75	5.82%	54,236,670.01	9.33%	-43.53%

项目重大变动原因：

1. 财务费用：本期发生额较上期减少 198.42%，主要是由于报告期存款利息收入和汇兑收益较上期大幅增加所致。
2. 信用减值损失：本期发生额较上期减少 160.10%，主要是由于报告期期末账龄在 2 年以上的应收账款余额较期初减少，按照金融工具减值相关会计政策冲减了坏账准备，而上期末账龄在 2 年以上的应收账款余额较期初增加，按照金融工具减值相关会计政策补提了坏账准备，因而导致报告期信用减值损失发生额较上期大幅减少。
3. 资产减值损失：本期发生额较上期增加 584.69%，是由于报告期合同资产期末数大于期初数因而补提了合同资产减值准备，而上期因合同资产期末数小于期初数冲回了合同资产减值准备。
4. 其他收益：本期发生额较上期减少 63.27%，是由于上期公司北交所上市后收到的上市相关政府补助较多，本期内未收到此类政府补助。
5. 投资收益：本期发生额较上期减少 100.00%，是由于上期因开展投资理财业务产生了投资收益，而报告期将自有闲置资金作为银行协定存款管理，因此未产生投资收益所致。
6. 资产处置收益：本期发生额较上期减少 100.00%，是由于上期办公场所租赁资产使用权到期，处置使用权资产产生了资产处置收益，而报告期未发生此类资产处置业务，因此未产生资产处置收益所致。
7. 营业利润：本期发生额较上期减少 40.78%，主要是由于报告期行业经济环境不景气，主要产品售价下降，影响报告期营业收入及毛利率下降，加上智能制造产业园项目交付使用，转固后计提折旧费用增加所致。
8. 营业外收入：本期发生额较上期减少 61.62%，主要是由于报告期取得的物流公司赔偿净收入 12683.79 元小于上期收到客户支付的违约金 30831.02 元所致。
9. 营业外支出：本期发生额较上期增加 519.82%，主要是由于报告期发生对外捐赠支出 50 万元所致。
10. 净利润：本期发生额较上期减少 43.53%，主要原因见上述“7.营业利润”及“9.营业外支出”相关变动原因说明。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	522,912,645.24	571,523,094.09	-8.51%
其他业务收入	3,710,184.72	9,718,730.32	-61.82%
主营业务成本	423,045,799.26	455,853,992.05	-7.20%
其他业务成本	3,948,945.60	8,469,510.73	-53.37%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硝酸异辛酯	340,621,349.19	271,060,742.74	20.42%	7.11%	11.34%	减少 3.03 个百分点
乙烯-乙酸乙烯酯共聚物	56,473,939.00	47,556,233.06	15.79%	-50.13%	-48.26%	减少 3.04 个百分点
柴油抗磨剂	46,145,632.60	35,350,073.11	23.39%	-50.10%	-55.34%	增加 8.98 个百分点

纳米微球	15,564,535.38	11,976,512.83	23.05%	-14.64%	-4.35%	减少 8.28 个百分点
模板剂	3,074,240.73	3,998,986.36	-30.08%	-44.96%	-44.81%	减少 0.35 个百分点
破乳剂	2,575,867.26	2,668,272.99	-3.59%	-50.60%	-48.84%	减少 3.57 个百分点
咪唑啉	3,702,197.28	3,286,063.39	11.24%	-4.81%	-0.50%	减少 3.85 个百分点
稠化剂	20,306,148.59	18,917,455.79	6.84%	433.89%	411.94%	增加 3.99 个百分点
甲基环戊二烯三羰基锰 (MMT)	21,387,032.22	18,316,659.86	14.36%	-	-	
其他	16,771,887.71	13,863,744.73	17.34%	-19.31%	-22.23%	增加 3.10 个百分点
合计	526,622,829.96	426,994,744.86	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	321,847,520.61	257,143,193.29	20.10%	2.44%	2.75%	减少 0.25 个百分点
国外	204,775,309.35	169,851,551.57	17.05%	-23.32%	-20.65%	减少 2.79 个百分点
合计	526,622,829.96	426,994,744.86	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 其他业务收入及其他业务成本：较上期分别减少 61.82%、53.37%：主要是由于报告期材料销售（异辛醇出口）数量较上期大幅减少所致。
2. 乙烯-乙酸乙烯酯共聚物：收入和成本分别较上期减少 50.13%、48.26%，主要是由于报告期该类产品对外出口受地缘政治环境影响，银行结算收款受限销量较上期减少所致。
3. 柴油抗磨剂：收入和成本分别较上期减少 50.10%、55.34%，主要是由于报告期该类产品下游行业不景气影响，加之市场竞争激烈销量较上期减少所致。
4. 模板剂：收入和成本分别较上期减少 44.96%、44.81%，主要是由于报告期该类产品受下游行业不景气，加之市场竞争激烈销量较上期减少所致。
5. 破乳剂：收入和成本分别较上期减少 50.60%、48.84%，主要是由于报告期内国外地缘政策环境复杂演变，使公司该类产品的一部分客户的下游市场容量缩减，导致产品销量较上期减少。
6. 稠化剂：收入和成本分别较上期增加 433.89%、411.94%，报告期公司加大了新产品市场开发力度，稠化剂系列新产品销量较上期大幅增加。
7. 甲基环戊二烯三羰基锰（MMT）：为报告期新增的贸易类型产品，均为出口业务，上期无此类产品销售。报告期公司加大了国际市场开发力度，新增了甲基环戊二烯三羰基锰（MMT）产品的出口。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油化工集团有限公司	77,476,967.74	14.71%	否
2	中国石油天然气集团有限公司	76,212,184.05	14.47%	否
3	客户 A	35,479,769.00	6.74%	否
4	武汉市济涛商贸有限公司	23,871,055.16	4.53%	否
5	LatcoLLC	20,544,759.73	3.90%	否
合计		233,584,735.68	44.35%	-

【注 1】中国石化北海炼化有限责任公司；中国石化海南炼油化工有限公司；中国石化青岛炼化化工有限责任公司；中国石化青岛石油化工有限公司；中国石化上海石油化工有限公司；中国石化塔河炼化有限责任公司；中国石化扬子石油化工有限公司；中国石油化工股份有限公司安庆分公司；中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司；中国石油化工股份有限公司沧州分公司；中国石油化工股份有限公司济南分公司；中国石油化工股份有限公司九江分公司；中国石油化工股份有限公司洛阳分公司；中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司；中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司；中国石油化工股份有限公司物资装备部；中石化催化剂山东有限公司；中石化股份有限公司荆门分公司按照同一控制进行合并披露。

【注 2】北京迪威尔石油天然气技术开发有限公司石油助剂分公司；广东石化有限责任公司；庆阳长庆井下油田助剂有限责任公司咸阳分公司；西安长庆化工集团有限公司咸阳化学剂分公司；中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司；中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司；中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司；中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司石油二厂；中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司；中国石油天然气股份有限公司哈尔滨石化分公司；中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化分公司；中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司；中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司；中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司；中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司；中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司；中国石油天然气股份有限公司辽河石化分公司；中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司；中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司；中国石油天然气股份有限公司西北润滑油分公司；中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司；中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司；中石油克拉玛依石化有限责任公司；中石油云南石化有限公司按照同一控制进行合并披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油化工集团有限公司	107,014,080.81	25.69%	否
2	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	30,630,686.26	7.35%	否
3	山东华鲁恒升化工股份有限公司	27,185,546.01	6.53%	否
4	供应商 A	18,310,619.47	4.40%	否
5	供应商 B	16,411,074.28	3.94%	否
合计		199,552,006.83	47.91%	-

【注 1】：中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部按照同一控制进行合并披露。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,274,532.95	5,584,432.96	907.70%
投资活动产生的现金流量净额	-41,361,342.18	-56,284,828.25	26.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,582,209.00	124,661,397.07	-155.82%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额较上期增加 907.70%，主要是由于：（1）报告期加大了货款催收力度，销售商品提供劳务收到的现金较上期增加；（2）上期末主要原材料库存量较大，报告期产品生产使用了上期末结存的原材料使当期原材料采购量减少，使得购买商品接受劳务支付的现金减少。

2.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 155.82%，主要是由于：（1）上期公司在北交所发行上市，收到募集资金净额 157,020,357.74 元，而报告期无筹资活动收到的现金；（2）报告期偿还银行借款并进行了利润分配。以上原因导致筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

☐适用 ☒不适用

5、 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

6、 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

7、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司 名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利 润	净利润
----------	----------	----------	------	-----	-----	--------	------------	-----

山东迈凯德节能科技有限公司	控股子公司	硝酸异辛酯的生产和销售	50,000,000.00	136,600,302.46	119,488,990.19	206,463,113.15	20,735,865.51	8,394,352.62
兴平汇能新材料有限公司	控股子公司	纳米微球、柴油抗磨剂等产品的生产和销售	10,000,000.00	60,468,484.82	8,917,443.84	44,707,177.10	2,534,359.17	-3,271,991.16
陕西万德新材料有限公司	控股子公司	主要从事纳米微球的销售及其相关服务	10,000,000.00	54,587,539.46	27,031,643.64	91,691,992.25	10,924,249.40	6,295,770.52
西安德聚同创功能材料	控股子公司	新材料技术研发、技术服务、工程和技术研究	5,000,000.00	2,986,993.73	2,971,962.41	-	-	-28,037.59

料有限公司		和试验发展						
西安万德智能装备技术有限公司	控股子公司	化工专用设备制造及销售、智能装备制造与销售	10,000,000.00	96,332.72	96,332.72	-	-	-3,667.28

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主营业务收入			净利润		
		本期	同期	增幅	本期	同期	增幅
山东迈凯德节能科技有限公司	控股子公司	20,646.31	17,114.27	20.64%	839.43	1,233.17	-31.93%
兴平汇能新材料有限公司	控股子公司	4,470.72	12,880.39	-65.29%	-327.20	275.15	-218.92%
陕西万德新材料有限公司	控股子公司	9,169.20	17,590.35	-47.87%	629.58	1,576.65	-60.07%

1、山东迈凯德节能科技有限公司净利润同比减少 31.93%。主要由于下游行业景气度下降，市场竞争激烈导致产品售价降低所致。

2、兴平汇能新材料有限公司主营业务收入同比减少 65.29%，净利润同比减少 218.92%。主要系：（1）为适应市场变化，对产品结构进行了调整；（2）受整体行业景气度下降影响，市场竞争激烈致使售价降低。

3、陕西万德新材料有限公司主营业务收入同比减少 47.87%，净利润同比减少 60.07%。主要系报告期公司对外出口受国际地缘政治环境影响，银行结算收款受限导致业务量产生波动所致。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
西安德聚同创功能材料有限公司	新设	对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，有利于提升公司的持续发展能力，预计对公司未来的财务状况及经营成果产生积极影响。
西安万德智能装备技术有限公司	新设	对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，有利于提升公司的持续发展能力，预计对公司未来的财务状况及经营成果产生积极影响。

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1、公司于2023年11月29日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局再次认定为高新技术企业，并取得GR202361002920号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自2023年至2025年按照15%的税率缴纳企业所得税。
2、根据《财政部税务总局关于进一步完善研究开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。
3、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,867,700.45	15,095,063.23
研发支出占营业收入的比例	2.44%	2.60%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	9	14
本科	16	9
专科及以下	11	8
研发人员总计	36	32
研发人员占员工总量的比例（%）	15.06%	12.45%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	16
公司拥有的发明专利数量	12	7

4、 研发项目情况：

√ 适用 □ 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
柴油流动性改进剂开发和应用研究	乙烯-乙酸乙烯酯共聚物合成工艺优化及降凝分散剂相关研究。	小试阶段	确定乙烯-乙酸乙烯酯共聚物的合成工艺参数，开发系列乙烯-乙酸乙烯酯共聚物产品。	丰富公司产品结构，提升公司市场竞争力
季铵盐制备工艺及应用研究	提高季铵盐、季铵碱产品质量。	项目结题	季铵盐质量达到市场产品标准，季铵碱卤素离子达到市场最优产品指标。	提升产品性能质量及市场差异化竞争力
钒腐蚀抑制剂的研发	开发新产品，解决重油燃烧过程中由钒引起的设备腐蚀问题	试验阶段	开发系列抑钒剂产品，符合按照 GEK28150 标准，达到客户要求。	丰富公司产品种类，开拓国外市场，提升公司产品竞争力和市场竞争能力
微反应装置平台的设计与研究	提高微通道连续反应装置的经济性，反应器集约设计优化传热，全流程自动化设计。	小试阶段	1.同产能情况下，新建装置平台经济性提高，机泵设备使用数量和工艺设备投资费用大幅降低。 2.同产能情况下，新建装置平台占地面积大幅降低。 3.提高装置平台自动化程度及智能化控制，可实现硝化工艺生产过程的全流程自动化，可实现无人化智能操控，进一步提高装置运行与操作的安全性。	推动微反应技术升级，提高效能、降低成本，提高公司在微反应技术应用领域的综合技术实力。

微通道光催化聚合工艺设备应用于工业连续化生产调驱用纳米级聚合物微球	1.开发不同粒径的纳米微球系列产品。 2.通过对纳米级聚合物微球工艺的深入研究，加深聚合机理认识，积累技术经验，为后续聚丙烯酰胺类聚合系列产品开发与技术升级奠定基础。	项目结题	缓膨型纳米微球、300 粒径纳米微球完成试产，产品满足客户要求。	实现技术迭代，丰富纳米微球产品系列，提升产品核心竞争力及市场竞争力，提高用户的满意度。
咪唑啉衍生物的应用研究	以现有咪唑啉产品为主，针对其衍生物进行研究，拓展产品应用领域，提升利润增长点	项目结题	合成不同改性剂类别的咪唑啉衍生物产品，针对不同工况确定缓蚀剂配方。	丰富缓蚀剂产品系列，拓宽产品应用领域，提高技术能力和水平，增强市场竞争力。
燃油助剂作用机理及性能影响因素分析研究	针对公司十六烷值改进剂、柴油抗磨剂、汽/柴油抗静电剂等燃油助剂进行质量提升及性能优化，保证产品满足客户需求。	小试阶段	掌握柴油抗磨剂、十六烷值改进剂、汽/柴抗静电剂的作用机理及相互间的配伍性影响因素。	为公司主要产品积累技术经验，优化产品应用效果，提升产品性能质量及市场差异化竞争力。
反相乳液聚合制备稠化剂工艺研究	开发耐温耐盐乳液型稠化剂与酸液稠化剂新产品。	小试阶段	1.确定耐温耐盐乳液型稠化剂的配方及合成工艺。 2.确定酸液稠化剂的小试配方及热聚合成工艺。	进一步掌握稠化剂合成方面的关键技术，丰富公司产品结构，提升公司产品竞争力和市场竞争能力技术。
微反应技术降低高危生产工艺安全环境风险的应用研究	开展应用微反应技术制备其他产品的工艺开发，拓展微反应技术的应用领域。	小试阶段	1.完成氯苯连续硝化制备硝基氯苯小试工艺，获得相关小试工艺参数。 2.完成甲苯连续硝化制备硝基甲苯小试工艺，获得相关小试工艺参数。 3.根据市场情况及研发进度开展其他微通道硝化试验。	推动微通道反应技术升级，提高公司硝化反应技术综合应用能力，对提升企业在微反应技术方面综合竞争力具有积极影响。
高纯度电池级草酸亚铁制备工艺研究与开发	开发可用于工业化装置建设的全套技术工艺，完善该项工艺技术的产品质量、收率、原料转化率、催化剂的选择性和转化率。	试验阶段	1.完成工艺开发与试验装置搭建，完成该项工艺技术在产品制备过程中设备选型。 2.通过试验装置制备样品，满足下游客户质量指标需求	可进一步掌握高纯度电池级草酸亚铁制备方面的关键技术，有助于拓宽企业业务领域，促进可持续发展。

双酚 A 裂解催化剂的应用研究	开发新产品，替代进口产品	试验阶段	确定产品配方，满足用户使用需求。	丰富公司产品结构，提高技术研究能力，增强市场竞争力。
-----------------	--------------	------	------------------	----------------------------

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√ 适用 □ 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
武汉聚川科技有限公司	高纯度电池草酸亚铁工艺开发	基于高纯度电池级草酸亚铁小试技术，搭建一套试验装置，开发完成可用于工业化装置建设的全套技术工艺，生产样品并满足客户需求。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□ 适用 √ 不适用

2. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查后，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备和信息安全管理等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、北京证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所的基本情况和执业能力等进行了审查，持续监督公司 2024 年年度审计工作。在审计工作开始前，公司董事会审计委员会与立信会计师事务所（特殊普通合伙）就审计范围、审计计划、审计方法和重点关注事项进行讨论、协商，提出工作要求；在审计过程中，认真听取立信会计师事务所（特殊普通合伙）阶段性工作汇报，进行了充分的讨论和沟通，并督促立信会计师事务所（特殊普通合伙）及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会通过对立信会计师事务所（特殊普通合伙）履职期间的工作情况进行监督核查，充分评估并认可立信会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性，认为其在为公司提供审计服务期间，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，恪尽职责，勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则，认真履行审计工作职责。

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比，公司财务报表合并范围发生变化。主要系报告期内，公司投资设立了控股子公司西安德聚同创功能材料有限公司和全资子公司西安万德智能装备技术有限公司，并将这两家公司纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司不忘初心，牢记使命，积极承担社会责任，向富平县慈善协会捐赠人民币伍拾万元整扶贫救困资金。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司始终秉持可持续发展理念，在全力追求经济效益、实现稳健经营的同时，积极履行社会责任，以实际行动回馈社会。

在经济贡献与就业保障方面，公司依法合规经营，诚信纳税，为地方财政注入稳定资金流。不仅如此，公司创造了二百多个就业岗位，并通过多种举措确保生产平稳运行，保障员工就业稳定，切实做到对社会、全体股东以及每一位员工负责，有力推动了地方经济建设与社会发展。

在环境保护领域，随着国家对环保、节能减排的重视程度不断加深，车用柴油国家标准执行愈发严格，这带动了柴油十六烷值改进剂的市场需求。公司作为绿色化工制造领域具有核心竞争力的高科技企业，其主要产品硝酸异辛酯作为常用的柴油十六烷值改进剂，是柴油质量升级、助力大气污染防治的关键添加剂，在环保与节能减排方面发挥着积极作用。同时，公司开发并应用的微通道连续反应自动化生产工艺，作为国家大力推广的绿色低碳工艺之一，可助力精细化学品及相关应用企业达成本质安全化与节能降耗目标。公司还持续投入资金进行环保改造，将绿色可持续发展理念贯穿于生产经营的各个环节。

在员工关怀层面，公司高度重视维护员工合法权益，遵循“以人为本”的核心价值观。公司严格遵守与员工职业健康安全相关的法律法规，并不断完善职业健康安全及环境管理体系，组织全员安全环保培训，提升从业人员专业素养，职业健康体检完成率100%，发现疑似职业病人数和确诊职业病人均为0，职业病发生率为0，达成年度职业健康目标。同时，公司非常关注员工需求，通过工会提供专项帮扶资金，切实帮助困难员工解决工作与生活中的实际问题；制定具有竞争力的薪酬福利政策，构建科学完善的考评与激励机制，优化人才结构，保障员工合法权益与福利待遇；大力开展员工教育培训工作，注重挖掘和培养员工潜能，助力员工健康成长；积极加强企业文化建设，培育勇于担当社会责任的企业文化，增强员工凝聚力与认同感，激发员工的公益心、慈爱心与责任心。

未来，公司将持续深化社会责任实践，与员工、合作伙伴携手共进，一如既往地履行好上市公司的社会责任，以实现公司与员工、股东、环境、社会等的和谐健康可持续发展为目标，为社会的可持续发展尽自己的绵薄之力。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司始终将环境保护视为重要的社会责任，积极把环保意识融入企业发展实践的各个环节。在法规遵循与意识提升方面，公司主动识别并获取最新的环保法律法规及标准，严格贯彻执行。同时，定期组织环保知识培训和突发环境事件应急演练，着力提高全体员工的环保风险意识与突发事件处置能力，营造人人参与环保工作的良好氛围。在内部管理上，持续完善环保管理制度，确保各项规定严格落实，有效执行。公司主营业务聚焦于节能减排、循环利用类专用化学品的研发与生产，将其作为战略发展方向。公司的主导产品作为柴油质量升级过程中应对大气污染防治的关键添加剂，不仅有力地推动了环境保护事业，积极践行社会责任，还促进了地区经济的发展，实现企业发展成果与社会的共享。

报告期内，公司及子公司严格依据国家和地方相关法律法规、标准以及《污染物排放许可证》的环境管理要求，积极建立健全环境管理制度，制定详尽的年度环境监测方案。公司防治污染设施按照环评

落实和运行维护，设备设施运行良好。定期针对废水、废气等进行环境监测，并按规定要求，及时提交排污许可季度、年度执行报告以及监测记录，以此确保公司在生产运行过程中，各项污染物均能达标排放。公司尤为重视环境风险管理，定期开展全面的环境风险隐患排查工作，及时发现并消除潜在隐患，保障公司不发生任何环境突发事件，确保环保设施与生产设备同步正常运转。此外，公司将视野拓展至外围周边环境，将其纳入日常管理范畴。定期组织土壤和地下水隐患排查工作，编制年度隐患排查报告及监测方案，并依照方案定期开展土壤和地下水监测，实时关注周边土壤和地下水状况。目前，所有检测结果均符合标准要求，切实维护了周边环境的安全与稳定。

报告期内，公司及子公司未发生水资源相关的重大违规事件，未发生废水、废气污染物超标或违规排放事件，未发生与噪声排放相关的违法违规事件和与废弃物处置相关的违规事件，未发生环保违法违规事件，未受到上级政府部门的环保处罚，全面完成环保关键指标。

报告期内，公司积极响应国家及地方政府在工业领域助力碳达峰、碳中和的号召，按照清洁生产要求，投入资源与精力，实施节能降耗技术改造，持续推进清洁生产及绿色发展，兴平分公司将消减污染物排放量作为企业持续清洁生产目标，实现主要工艺环节以及消耗强度指标总量控制目标，通过了咸阳市行政审批服务局组织的清洁生产审核验收，并荣获陕西省第五批绿色工厂荣誉称号。山东子公司积极推进工艺优化与设备升级，降低单位产品能耗，开展了产品碳足迹、碳排放认证核查工作，并荣获淄博市绿色工厂荣誉称号。

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

在“碳中和、碳达峰”、大力发展新质生产力等政策背景下，在技术创新引领行业升级、绿色环保推动行业规范化发展的环境中，未来行业发展将在政策支持、技术创新和市场需求驱动下，呈现高端化、智能化、绿色化、国际化的多元发展趋势，落后工艺、技术和设备急需更新改造及转型升级。尽管面临全球经济不确定性和技术短板挑战，我国经济将较长时间处于新旧动能转换期，但我国通过扩内需、补短板、优化布局等措施，有望实现稳中有进，支撑我国经济高质量发展。

全球对节能减排的重视推动了行业需求的增长。特别是在交通运输、工业生产及能源供应等关键领域，高效、环保的油品添加剂成为提升设备运行效率、减少环境污染的重要手段。绿色可持续发展成主流，在环保政策推动下，企业加大绿色技术研发投入，开发高效、节能、环保的生产工艺和产品，如采用绿色化学合成方法，开发可降解、可再生化工材料，加强资源循环利用，实现经济效益与环境效益双赢。人才与创新成为核心竞争力，行业技术进步和市场竞争下，企业对高素质、创新型人才需求迫切。通过鼓励创新活动，营造创新氛围，开发具有自主知识产权的核心技术和产品，形成竞争优势，推动可持续发展。

面对全球化的市场挑战和机遇，行业内企业正在积极进行国际化布局，通过建立海外生产基地和销售网络，扩大国际市场份额。同时，积极响应政府推动的“走出去”战略，实现企业国际化发展，扩大中国企业的全球市场份额，提升我国在国际市场的影响力和话语权。国内企业需提升创新能力、管理水平和产品质量，加强品牌建设和市场营销，应对国际竞争。通过提供定制化产品和服务来满足客户的需求，提升国际竞争力。数字化转型加速，利用大数据、人工智能、物联网等技术实现生产过程的智能化监控与管理，优化生产流程，提高生产效率、降低成本。同时在企业营销层面，通过数字化手段更好地了解客户需求，提升客户满意度和忠诚度。

未来行业内竞争将进一步加剧，头部企业通过技术升级和市场拓展来巩固市场地位。同时，随着市场的逐步规范，中小企业也将面临更大的竞争压力。企业需要不断创新技术及装备、提升产品性能与质量、拓展应用领域等，以保持差异化竞争优势。同时，企业之间也需要通过合作共享资源，共同应对市场挑战，增强综合竞争实力。

（二） 公司发展战略

未来公司将一如既往秉承“服务清洁能源、奉献碧水蓝天”的企业使命，密切关注化工装备升级与化工本质安全提升赛道，围绕节能减排、绿色低碳发展跑道，以微通道连续反应技术成套解决方案作为主攻方向，在不断丰富和延展微通道连续反应技术从实验室到工业化生产的无缝对接的同时，以高端化、智能化、绿色化为技术创新方向推动传统产业向中高端挺进，为精细化学品提供本质安全、智能高效、低碳清洁的系统解决方案。同时，聚焦能源清洁化、新型化工材料和新能源，在专用精细化学品领域深耕细作，致力于各种安全环保、绿色低碳的功能性新材料的原始性创新，打通颠覆性技术创新堵点或痛点，使化工过程更加安全、精准、高效、经济、绿色，为传统化工产业本质安全、绿色低碳转型升级增强源动力，助力化工产业绿色安全高质量发展，力争早日成为在全球有影响力的精细化学品领域高端制造技术供应商。

除了技术研发、装备升级，在开发新兴应用领域，公司经过多年持续的研发投入及科技创新，已在新材料、化工、医药、农药和军工领域取得了钎腐蚀抑制剂、替米沙坦、硝基胍、硝酸羟胺、硝酸酯类等一系列科研成果，并计划根据市场需求和企业实际发展，逐步将这些科研成果进行成果转化，为公司可持续快速发展培育新的增长点。

面对日益激烈的市场竞争，公司将继续拓展国内外市场，提升产品性能质量、增加产品系列与品种，丰富企业产品矩阵，满足客户个性化需求，增强市场差异化竞争力。同时，加强产业链上下游合作，实现资源共享和风险共担，推动产业可持续发展。

（三） 经营计划或目标

2025 年，公司将坚持以稳固经营业绩为根基，全方位深化管理整合，全力以赴提升创新能力建设，加速布局发展新局面。在产品销量存量中寻优化，于产品销量增量上谋突破，深耕现有市场，积极开拓新的业务领域，努力寻找新的利润增长点，着力打造新一轮增长曲线。

1、围绕固本强基，全力提升职业健康安全及环境管理水平

职业健康安全及环境管理工作是公司可持续发展的核心基础。首先，公司全体员工要从思想层面牢固树立“安全第一、环保优先”理念，严格贯彻 2025 年职业健康安全及环境管理工作计划，确保各项重点工作落地。其次，以安全环保管理“零事故”为目标，持续完善人防、物防、技防体系，强化职业健康安全及环境管理体系运行，精心策划专项活动，提升隐患排查整治水平，凭借提升安全环保技术与现场管理，夯实本质安全，做好节能降耗，推动职业健康安全及环境管理工作从治标转向治本。最后，压实全员安全环保责任，秉持“守土有责”的担当，落实“人人有责、一岗双责”，层层传导压力，提升网格化管理实效，从严考核，全方位提升安全环保管理水平，保障公司可持续发展。

2、围绕聚力赋能，全力激发创新活力

2025 年，研究院将紧密围绕公司战略与市场需求，重点进行研发创新与能力建设，加强研发创新投入及核心技术研究，为企业高质量发展蓄势赋能。一方面，明确职能定位，既做好日常运营的质量管控与产品全周期服务，又积极开拓同心多元化业务，聚焦新能源等领域探索新工艺、新产品与新模式，全力打造增长新曲线。另一方面，深化科研体制建设，加强团队科研能力建设，构建多维度量化的研发创新评价体系，强化成果与效益导向，加大激励力度，提升研发创新活力。同时，加强产学研合作，与

科研院校深度结合，加强技术成果转化，多措并举积极推进研发项目攻关，为公司永续发展持续注入关键动力源泉。

3、围绕拓市扩销，全力推进市场深耕

2025 年营销工作聚焦价值营销，稳固经营底盘。国内市场方面，油田化学品业务要灵活施策，开发老产品新用途、老市场新产品等，结合政策践行价值营销，完成经营任务。国际贸易上，关注地缘政治与经济形势，维护传统区域业务，开拓临近无关税壁垒地区，丰富经营产品品种，推动产品与市场突破。同时，紧跟市场形势，制定针对性营销策略，提升管理方法应用效能。此外，持续强化营销队伍建设，加大团队融合，通过常态化训练、优化激励与考核，定期复盘夯实基础，提升销售团队战斗力，以全方位举措助力企业经营发展。

4、围绕提质增效，全力推进效率提升

运行管理要契合企业发展需求与长远目标，明确各经营主体功能定位及内外部关系，构建高效组织运行系统。一方面，平衡分工与协作，依内外部环境统筹生产经营，聚焦年度目标，开展节能降本活动，强化计划与绩效考核，妥善应对临时订单。另一方面，兼顾规范管理与效率效益，加强设备维护与技术改造，合理调度生产发运，依市场动态安排库存与生产负荷。此外，合理协调供应链外部环节，大力推进采购降本增效，积极开发新供应商，不断优化供应体系，创新采购方法并合规操作，持续完善委外加工制度流程与管理，加强管控成本、质量及相关风险，全方位提升运行管理水平。

5、围绕“管理优化”，全力提升公司治理能力

2025 年，财务管理与内控工作紧扣公司经营目标和投资计划，充分运用多元化融资渠道，全力确保资金供应的及时性、稳定性与流动性，为公司经营发展提供坚实财务后盾。高度重视内控合规管理，通过全方位、多层次的培训，确保各项内控制度得以有效贯彻执行。借助公司业务财务一体化运营平台系统的实施契机，广泛收集并积极采纳业务管理部门的意见建议，对内控流程进行深度优化，增强全体员工对内部控制重要性的深刻认知，推动内控管理朝着系统化、标准化、智能化方向迈进，提升业财一体化管理透明度与效率。人力资源管理持续以做优人力资本为核心任务，优化人才队伍结构，结合公司实际情况，打造以业绩结果为导向进行合理分配的机制和人员梯队培养计划，妥善处理人才总量与质量的关系。加强技能性岗位培训力度，积极开展丰富多彩的学习和文娱活动，努力提高员工队伍的学习能力、团队意识和综合素质。着力打造三支特色队伍，即具备企业家精神的管理队伍、富有科学家精神的技术队伍以及秉持工匠精神的技能操作队伍，高质量推进人才培养，夯实后备人才梯队。同时，大力加强干部能力建设，要求主要干部不仅具备高水平认知与过硬专业能力，更要掌握正确高效的做事方法，牢固树立主人翁意识，将个人成长与公司发展紧密融合，为公司发展注入强劲动力。

根据最新法律法规，完成章程修订、监事会改革，夯实公司治理基础，提高公司治理效能。做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道，增强投资者对公司的了解和认同，为投资者创造稳定的回报。积极参与监管部门组织的培训，有针对性地对中层管理人员开展合规培训，增强风险防范意识和合规经营意识，确保内部控制制度的有效执行，从而提升公司的规范运作水平，提高内部控制建设和公司治理水平。进一步提升信息披露质量，加强环境与社会风险的管理，推动公司可持续健康发展能力的提升。

(四) 不确定性因素

公司主要境外市场涉及欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等 30 多个国家和地区，出口地国际政治环境、地方法律和经济发展程度的差异，加之国际地缘政治异常复杂，俄乌冲突仍在持续，中美关系正在经历前所未有的复杂变化，未来走向难以预测，都将为公司海外业务带来不确定性影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险 事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、原材料 采购价格 波动风险	持续到本年度的风险：公司的主要原材料为异辛醇、浓硝酸、浓硫酸、油酸，其价格受原油价格变化、国家产业政策、市场供需变化等多种因素的影响而波动，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产工艺流程优化降低生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。 应对措施：为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，积极开拓采购市场渠道，增加原材料供应商，在提高公司对原材料的议价能力的同时有效减少了库存占用率；三是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；四是加强生产管理，努力开展关于产品新工艺、新配方、新材料的创新实践，使公司产品在质量稳定的前提下，减少原材料损耗；五是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。
2、单一产 品依赖程 度较高的 风险	持续到本年度的风险：报告期内，公司主营业务收入主要来源于硝酸异辛酯的生产和销售。公司报告期内，硝酸异辛酯的产品收入为 34,062.13 万元，占公司当期主营业务收入的比重为 65.14%。硝酸异辛酯是一种柴油十六烷值改进剂，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的着火性能。如果未来柴油市场逐渐萎缩，将会对公司主力产品硝酸异辛酯的需求情况产生不利影响。若公司其他产品的市场开拓不顺利，且其他新产品的研发和销售情况不理想，则会影响公司的现金流和盈利能力。 应对措施：为应对单一产品依赖程度较高的风险，公司一方面积极构建以纳米微球驱油剂、柴油抗磨剂、降凝剂、模版剂、破乳剂、缓蚀剂以及精细化工原料咪唑啉等产品结构体系，加大市场推广力度，降低单一产品依赖程度较高的风险；另一方面公司不断加大研发投入，加快新产品的研发进度，打造新的利润点。
3、境外销 售业务占 比较高的 风险	持续到本年度的风险：近三年，公司境外销售业务占主营业务收入比例为 33.06%、46.73%和 39.16%，境外销售业务占比较高，公司主要境外市场涉及欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等 30 多个国家和地区，存在市场准入门槛，若这些进口国家或地区相关产品市场准入政策、政治经济环境或贸易政策发生重大不利变化，或国际局势发生重大不利变化，将影响公司产品的出口。 应对措施：为应对境外销售业务占比较高的风险，公司一方面持续挖掘国内市场的潜力，通过有效的营销措施，积极拓宽销售渠道，加大新客户开发与新产品推广，提高市场占有率；另一方面持续丰富公司的产品品种，保持优势领域，实现多元化发展，降低产品成本，增强国内客户黏性。
4、环境保 护风险	持续到本年度的风险：公司废水、废气、固废的排放量较小，且均进行了严格的环保处理，对环境影响较小，符合环保要求。但是，随着公司生产规模的不断扩大，废水、废气、固废的排放量可能会相应增加，如果公司对于各种污染物的排放处理不当，可能会对环境造成一定的污染，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，从而对公司正常的生产经营带来不利影响。

	应对措施：为应对环境保护风险，公司持续加大污染物处理技术研发、加大环保设施投入和提高污染物处置能力以应对国家日益严格的环保监管要求。公司在环保方面狠抓落实，从宏观上把握风险点，从根本上及早杜绝环保事故的发生，从微观上优化工艺流程以减少污染物排放，落实各岗位工艺操作规程和操作规范，落实人员责任，保证环保制度的有效实施，因此公司对环保管理一直保持比较高的水平。
5、安全生产风险	持续到本年度的风险：公司属于精细化学领域的制造企业，部分原材料和产品具有可燃、强腐蚀等危险性，对储存和运输有特殊的要求，同时产品在生产过程中发生化学反应有一定的危险性。公司采用微通道反应降低反应危险性，为确保安全经营，公司制定了《安全管理制度》《安全生产操作规程》《危险化学品仓储管理制度》等生产管理制度，消除安全事故隐患。但是，未来如果由于生产装置意外发生故障、员工操作不当或者自然灾害等原因，仍可能会引起火灾、爆炸等安全事故，从而威胁生产人员的健康和安全，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，对公司正常的生产经营造成不利影响。 应对措施：为应对安全生产风险，公司坚持秉承安全生产重于一切的原则，不断完善安全生产规章制度和操作规程，明确落实安全生产责任制，按规定开展安全生产知识教育讲座和应急演练等各种形式的安全培训活动，严格督导、检查公司的安全生产工作，及时消除安全事故隐患。与此同时，公司将进一步完善员工的社会保障，持续改进生产安全事故应急救援预案，力争通过事前、事中、事后的层层把控，将安全生产风险降至可控水平。未来公司将持续严抓安全管理，全方位积极防范安全事故的发生。
6、供应商相对集中的风险	持续到本年度的风险：公司的供应商相对集中，公司近三年向前五名供应商采购的合计金额占当期采购总额的比例分别为 54.10%、61.22%和 47.91%，其中向中国石油化工集团有限公司采购的金额占比分别为 30.40%、27.46%和 25.69%，存在供应商集中度较高的风险。如果主要化工原料供应商由于市场原因或其他原因减少与公司的合作，对公司经营将产生不利影响。 应对措施：为应对供应商相对集中的风险，公司需要采取多种措施，包括建立供应商管理制度、与供应商建立长期合作关系、设立备选供应商、对供应商进行培训、建立风险预警机制以及在合同中明确责任和风险分担等。这些措施可以有效地降低供应商风险，确保供应链的稳定和企业的正常运营。
7、新能源发展对现有产品不利影响的风险	持续到本年度的风险：进入 21 世纪以来，新能源产业得到了快速发展。在“碳达峰、碳中和”的目标引领下，推进能源结构转型升级、提升清洁能源比重、限制化石燃料使用已成为各国政府实现绿色转型发展的主要选择。虽然公司下游客户所处的石油开采领域和石油炼制领域目前市场需求保持旺盛，短期内新能源的发展对公司业务发展没有重大影响，但是从长远来看，降低石油的消耗量、改善全球能源结构、减少污染物与温室气体排放是能源行业未来发展的必然方向，石油能源将逐渐被新能源替代，进而对公司现有业务产生不利影响。 应对措施：为应对新能源发展对现有产品可能产生的影响与风险，在整体发展战略上，公司将在立足主业的同时，不断拓展包括但不限于科技研发、战略并购、投资合资以及其他各类形式的积极合作等在内的多样化的产业布局与市场发展策略，以实现公司产品结构的多样化和系统化，提高与市场衔接的深度与广度；在具体实施策略上，公司将着力于提升现有产品的市场份额，并丰富产品库，拓展新的存量与增量市场，同时，结合自身以微通道反应技术工艺与装备为特色的技术积累与发展基础，积极探索在新能源领域的布局，寻找合适的切入点及未来发展衔接的多种可能。
8、微通道连续反应技术输出业务市场	持续到本年度的风险：目前公司业务收入主要来源于油品添加剂、炼油助剂、油田化学品等化工产品，报告期内，微通道连续反应技术输出的收入规模相对较小，且公司进入该领域的时间相对较晚，公司能否实现在上述领域的业务发展具有较大不确定性，公司存在微通道连续反应技术输出业务市场开拓不利的风险。

开拓不利的风险	应对措施： 为应对微通道连续反应技术输出业务市场开拓不利的风险，公司将加大市场开拓力度，开辟新的营销渠道，开发潜在用户；同时，公司将对微通道连续反应技术持续研发，不断积累研发成果，以满足更多用户的需求，增加用户的广度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增的风险因素

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. (一). 1
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. (一). 2
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. (一). 9
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	五. (一). 12
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. (一). 13
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. (一). 14
是否存在年度报告披露后面临退市情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

3、 报告期内公司发生的重大关联交易情况

4、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

5、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

7、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

8、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

9、关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	8,500,000.00	8,500,000.00	-	2023年6月15日	2025年6月14日	保证	连带	2023年4月14日
王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	500,000.00	500,000.00	-	2023年6月15日	2024年6月17日	保证	连带	2023年4月14日
王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	500,000.00	500,000.00	-	2023年6月15日	2024年12月16日	保证	连带	2023年4月14日
党士利、王育斌、苟娟	银行授信担保	16,000,000.00	16,000,000.00	-	2023年3月30日	2024年3月29日	保证	连带	2023年3月31日
党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	6,000,000.00	6,000,000.00	-	2023年7月17日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日

党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	8,000,000.00	8,000,000.00	-	2023年8月4日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日
党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	6,000,000.00	6,000,000.00	-	2023年9月12日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日

10、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

11、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

12、 股份回购情况

公司于 2024 年 7 月 8 日召开了第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，于 2024 年 7 月 10 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露了《竞价回购股份方案公告》（公告编号：2024-049），并于 2024 年 7 月 25 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。截止 2024 年 12 月 31 日，公司此次通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 843,286 股，占公司总股本的 0.94%，占预计回购总数量上限的 84.33%，最高成交价为 9.00 元/股，最低成交价为 6.63 元/股，已支付的总金额为 5,915,555.21 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 65.73%。

本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

13、 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。公司承诺事项的具体内容详见公司于 2023 年 9 月 1 日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》-“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

14、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	履约保证金	386,750.00	0.07%	用于开具履约保函
应收票据	应收票据	未终止确认票据	391,216.00	0.07%	未终止确认的已背书未到期的应收票据
总计	-	-	777,966.00	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均系公司为了经营所需，不会对公司产生不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,593,953	41.00%		54,239,775	60.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	3,158,254	3.54%	-417,702	2,740,552	3.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,664,151	59.00%		35,018,329	39.23%
	其中：控股股东、实际控制人	32,653,870	36.58%		32,653,870	36.58%
	董事、监事、高管	2,364,459	2.65%		2,364,459	2.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		89,258,104	-	0	89,258,104	-
普通股股东人数		4,291				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	党土利	境内自然人	20,897,239	0	20,897,239	23.41%	20,897,239	0
2	王育斌	境内自然人	11,756,631	0	11,756,631	13.17%	11,756,631	0
3	西安高新技术产业风险投资有限责任公司	国有法人	4,645,946	0	4,645,946	5.21%	0	4,645,946
4	深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,654,022	-651,985	3,002,037	3.36%	0	3,002,037

5	深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,347,887	-511,500	2,836,387	3.18%	0	2,836,387
6	李航放	境内自然人	2,845,030	-365,178	2,479,852	2.78%	0	2,479,852
7	深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,997,967	-371,700	1,626,267	1.82%	0	1,626,267
8	唐兴天下投资管理(西安)有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	1,500,000	0	1,500,000	1.68%	0	1,500,000
9	西安万德能源化学股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	260,898	843,286	1,104,184	1.24%	0	1,104,184
10	郑坚	境内自然人	1,481,363	-540,597	940,766	1.05%	0	940,766
合计		-	52,386,983	-1,597,674	50,789,309	56.90%	32,653,870	18,135,439

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名中,深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)和深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)三家的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司,其余股东间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	唐兴天下投资管理(西安)有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业(有限合伙)	未约定持股期间

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司由党土利、王育斌两名自然人共同控制。截至报告期末，党土利持有万德股份 2,089.72 万股，占公司总股本的 23.41%，王育斌持有万德股份 1,175.66 万股，占公司总股本的 13.17%，两人合计持有万德股份 3,265.39 万股，占公司总股本的 36.58%。2015 年 10 月 30 日，党土利与王育斌签订《一致行动协议》，2022 年 11 月 21 日，上述二人签订《一致行动协议补充协议》，进一步明确了一致行动的相关约定，两人构成一致行动，为公司的控股股东、实际控制人。

党土利，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。1961 年出生，1984 年 7 月至 1998 年 4 月历任西安石油化工厂车间技术员、试验研究室主任、研究所所长；1998 年 5 月至 2001 年 12 月担任西安科技成果转化有限公司副总经理；1998 年 5 月至 2014 年 7 月西安市科学技术局生产力促进中心担任员工；1998 年 11 月至 2011 年 6 月历任万德有限总经理、董事长；2011 年 7 月至 2019 年 7 月担任万德股份董事长；2019 年 8 月至今担任万德股份董事、2020 年 5 月至今担任万德股份党支部书记。

王育斌，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师，1969 年出生，1992 年 7 月至 2006 年 6 月历任中国石化西安石化分公司技术员、工程师；2006 年 7 月至 2011 年 6 月历任万德有限研发部经理、副总经理、总经理；2011 年 7 月至 2016 年 9 月历任万德股份董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 9 月历任陕西迈凯德化工有限公司法定代表人、执行董事；2014 年 4 月至 2016 年 8 月担任山东迈凯德监事；2016 年 10 月至 2019 年 7 月担任万德股份副董事长；2018 年 6 月至 2022 年 4 月担任万德新材料董事；2019 年 7 月至今担任万德股份董事长。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行股票	178,600,000.00	68,107,774.36	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2024 年年度公司募集资金存放及使用情况的详细内容详见公司于 2024 年 10 月 29 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于募投项目结项的公告》（公告编号 2024-084）和 2025 年 4 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的公告《西安万德能源化学股份有限公司 2024 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2025-037）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京银行股份有限公司西安分行	银行	8,500,000.00	2023年6月15日	2025年6月14日	3.65%
2	银行借款	北京银行股份有限公司西安分行	银行	500,000.00	2023年6月15日	2024年6月17日	3.65%
3	银行借款	北京银行股份有限公司西安分行	银行	500,000.00	2023年6月15日	2024年12月16日	3.65%
4	银行借款	西安银行股份有限公司	银行	16,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月29日	3.66%
5	银行借款	中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	银行	6,000,000.00	2023年7月17日	2024年6月25日	3.55%
6	银行借款	中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	银行	8,000,000.00	2023年8月4日	2024年6月25日	3.55%
7	银行借款	中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	银行	6,000,000.00	2023年9月12日	2024年6月25日	3.55%
合计	-	-	-	45,500,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	☒ 是 ☐ 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒ 是 ☐ 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
王育斌	董事长	男	1969年7月	2022年9月14日	2025年9月13日	139.49	否
党士利	董事	男	1961年12月	2022年9月14日	2025年9月13日	92.29	否
汪希领	董事、总经理	男	1968年6月	2022年9月14日	2025年9月13日	139.54	否
薛玫	财务负责人	女	1969年10月	2022年9月14日	2025年9月13日	92.14	否
杨青	董事、董事会秘书	女	1975年11月	2022年9月14日	2025年9月13日	59.39	否
黄琨	董事	男	1978年12月	2022年9月14日	2025年9月13日	0	是
郭随英	独立董事	女	1966年4月	2022年9月14日	2025年9月13日	6.00	否
王满仓	独立董事	男	1963年3月	2022年9月14日	2025年9月13日	6.00	否
马政生	独立董事	男	1966年3月	2022年9月14日	2025年9月13日	6.00	否
庞玲	监事会主席	女	1972年12月	2022年9月14日	2025年9月13日	69.63	是
张靖坤	监事	男	1983年2月	2022年9月14日	2025年9月13日	0	是
常兆军	职工代表监事	男	1981年12月	2022年9月14日	2025年9月13日	33.00	否
董事会人数:					8		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					3		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王育斌	董事长	11,756,631	0	11,756,631	13.17%	0	0	0
党士利	董事	20,897,239	0	20,897,239	23.41%	0	0	0
汪希领	董事、总经理	808,894	0	808,894	0.91%	0	0	0
杨青	董事、董事会秘书	622,226	0	622,226	0.70%	0	0	0
薛玫	财务负责人	933,339	0	933,339	1.05%	0	0	0
合计	-	35,018,329	-	35,018,329	39.24%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司于 2024 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十二次会议，并于 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》。

公司对在公司内担任具体职务的董事、监事和高级管理人员的报酬按照岗位薪酬发放。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其担任的职务及劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬。公司向独立董事发放津贴，津贴标准为 6 万/年（税前）。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	4	2	23
行政人员	36	11	3	44
生产人员	112	13	5	120
销售人员	20	4	1	23
技术人员	36	7	11	32
财务人员	14	1	0	15
员工总计	239	40	22	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	12	20
本科	69	81
专科及以下	158	155
员工总计	239	257

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

为了充分调动员工的积极性、创造性，公司按照市场水平和薪资政策水平线定位，结合企业自身整体经营情况，每年对薪酬与绩效体系进行优化，对员工薪酬包括工资、绩效、津贴、福利等进行不同程度调整，强化绩效考核力度，不断提升员工福利，使公司在薪酬福利方面更具有竞争力，促进公司健康快速发展。

2、培训计划

公司根据年度经营计划与实际工作需要制定年度培训计划，采取内训与外训相结合的方式，开展多层次、多样化的员工培训，培训内容涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、专业知识、企业文化等范围，尤其对于关键岗位提供有针对性的外派学习，提升专业化技能和工作能力，并采用微信、网络等多种方式鼓励员工之间互相分享、共同学习、共同进步。通过多形式、多渠道、多方位的培训与交流分享，不断提升公司员工素质和能力，培养与加强各部门的团队协作精神，增强团队凝聚力，提升工作效能，推动公司可持续健康发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司不存在金额或者数量较大的劳务外包情况，仅在食堂、保安及保洁人员方面存在劳务外包。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王育斌	无变动	董事长	11,756,631	0	11,756,631
党土利	无变动	党支部书记、董事、研发专家	20,897,239	0	20,897,239
汪希领	无变动	董事、总经理	808,894	0	808,894
薛玫	无变动	财务总监	933,339	0	933,339
杨青	无变动	董事、董事会秘书	622,226	0	622,226
庞玲	无变动	监事会主席、山东子公司总经理	0	0	0
刘平	无变动	总经理助理、研究院副院长、兴平分/子公司总经理	0	0	0
赵钰	无变动	营销总监	0	0	0
李建军	无变动	运行总监	0	0	0
李航放	无变动	万德智能总经理	2,845,030	-365,178	2,479,852
杨亚妮	无变动	研究院技术研究部主任、兴平分公司总工程师	0	0	0
畅晶晶	无变动	国际贸易部部长、西安子公司总经理	0	0	0
常兆军	无变动	工会主席、油田化学事业部总经理	0	0	0

王晴	无变动	证券事务代表	0	0	0
李英杰	无变动	行政部部长	0	0	0
庞建龙	无变动	人力资源部部长	0	0	0
王志明	无变动	运行管理部部长、采供部部长	0	0	0
王滨	无变动	运行管理部副部长	0	0	0
王从军	无变动	销售部部长	0	0	0
王斌	无变动	销售部副部长	0	0	0
赵娜娜	无变动	商务部副部长	0	700	700
段敬云	无变动	国际贸易部副部长、西安子公司业务部部长	0	0	0
井军平	无变动	研究院工程开发部副主任	0	0	0
郝敏生	无变动	审计部部长	0	0	0
袁勇	无变动	财务部部长	0	0	0
杨荣丽	无变动	财务部副部长	313,224	-53,224	260,000
丁金皓	无变动	研究院战略规划部副主任、技术研究部主任研发工程师	0	0	0
李海斌	无变动	研究院发展协作部副主任、技术研究部主任研发工程师	0	0	0
张祎庆	无变动	山东子公司常务副总	0	0	0
高峰	无变动	山东子公司副总经理、安全总监	0	0	0
李琴	无变动	山东子公司财务总监	0	0	0
马亚斌	无变动	兴平分/子公司常务副总经理	0	0	0
王龙	无变动	兴平分/子公司安全总监	0	0	0
聂国庆	离职	研发部副部长、实验中心负责人	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司
 ☐医药制造公司
 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
 ☐专业技术服务公司
 ☐零售公司
 ☒化工公司
☐锂电池公司
 ☐建筑公司
 ☐其他行业

化工公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司所处的精细化工行业是国家当前重点支持的行业，得益于近年来国家政策、法规、资金等多方位的支持，精细化工行业获得了快速发展。公司拥有多年生产功能性石油化学品的丰富经验，并且拥有较强的自主研发能力。近年来公司的研发生产方向顺应了国家行业政策法规鼓励支持的方向，获得了良好的经营成果并将取得长足发展。公司所处行业主要法律法规及行业政策如下：

1、行业主要法律法规：

颁布/修订时间	颁布部门	法律法规名称	相关内容
2011 年 2 月 16 日	国务院	《中华人民共和国危险化学品安全管理条例》	加强危险化学品的安全管理，预防和减少危险化学品事故，保障人民群众生命财产安全,保护环境。
2012 年 2 月 29 日	全国人大常委会	《中华人民共和国清洁生产促进法》	促进清洁生产，提高资源利用效率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境，保障人体健康，促进经济与社会可持续发展。
2012 年 8 月 1 日	国家安全生产监督管理总局	《危险化学品登记管理办法》	加强对危险化学品的安全管理，规范危险化学品登记工作，为危险化学品事故预防和应急救援提供技术、信息支持。
2014 年 4 月 24 日	全国人大常委会	《中华人民共和国环境保护法》	保护和改善环境,防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。
2014 年 7 月 29 日	国务院	《安全生产许可证条例》	严格规范安全生产条件，进一步加强安全生产监督制度，防止和减少生产安全事故。
2021 年 6 月 10 日	全国人大常委会	《中华人民共和国安全生产法》	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展。

2015年8月29日	全国人大常委会	《中华人民共和国大气污染防治法》	保护和改善环境，防治大气污染，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。
2020年4月29日	全国人大常委会	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	防治固体废物污染环境，保障人体健康，维护生态安全，促进经济社会可持续发展。
2016年12月25日	全国人大常委会	《中华人民共和国环境保护税法》	通过向直接向环境排放应税污染物的单位和个人征收的一种特定行为税，保护和改善环境，减少污染物排放，推进生态文明建设。
2017年3月6日	国家安全生产监督管理总局	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》	企业应当依照本办法的规定取得危险化学品安全生产许可证(以下简称安全生产许可证)。未取得安全生产许可证的企业，不得从事危险化学品的生产活动。
2017年6月27日	全国人大常委会	《中华人民共和国水污染防治法》	水污染防治应当坚持预防为主、防治结合、综合治理的原则，优先保护饮用水水源，严格控制工业污染、城镇生活污染，防治农业面源污染，积极推进生态治理工程建设，预防、控制和减少水环境污染和生态破坏。
2018年10月26日	全国人大常委会	《中华人民共和国循环经济促进法》	促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展。
2018年12月29日	全国人大常委会	《中华人民共和国环境影响评价法》	为了预防因规划和建设项目实施后对环境造成不良影响，促进经济、社会 and 环境的协调发展。
2019年11月10日	中华人民共和国交通运输部	《危险货物道路运输安全管理办 法》	为了进一步规范危险货物道路运输活动，强化安全监管措施，提高运输安全水平。
2021年3月1日	国务院	《排污许可管理条例》	加强排污许可管理，规范企业事业单位和其他生产经营者排污行为，控制污染物排放，保护和改善生态环境。
2021年6月10日	全国人大常委会	《中华人民共和国安全生产法》	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展。

2021 年 10 月 27 日	中华人民共和国 国应急管理部	《企业安全生产 标准化建设定级 办法》	规范和促进企业开展安全生产标准化（以下简称标准化）建设，建立并保持安全生产管理体系，全面管控生产经营活动各环节的安全生产工作，不断提升安全管理水平。
2022 年 3 月 15 日	中华人民共和国 国应急管理部	《危险化学品企 业特殊作业安全 规范》	规范了危险化学品企业特殊作业的安全管理，提高作业人员的安全意识和操作技能，预防和减少特殊作业中的事故风险，保障企业安全生产。
2023 年 4 月 1 日	中华人民共和国 国应急管理部	《化工过程安全 管理导则》	可规范完善企业安全生产责任制和安全生产规章制度,开展全员、全过程、全方位的化工过程安全管理,通过识别、评价、消减、控制生产过程中的风险,达到最佳安全状态,从而消除隐患,预防化工事故的发生。同时,也可作为应急管理部门的监管依据,提升科学监管水平。
2024 年 1 月 16 日	工业和信息化部 等部门	《原材料工业数 字化转型工作方 案（2024—2026 年）》	提出到 2026 年，我国原材料工业数字化转型取得重要进展，重点企业完成数字化转型诊断评估，数字技术在研发设计、生产制造、经营管理、市场服务等环节实现深度应用，生产要素泛在感知、制造过程自主调控、运营管理最优决策水平大幅提高，为行业高质量发展提供有力支撑。
2024 年 1 月 29 日	工业和信息化部 等七部门	《关于推动未来 产业创新发展的 实施意见》	以传统产业的高端化升级和前沿技术的产业化落地为主线，以创新为动力，以企业为主体，以场景为牵引，以标志性产品为抓手，遵循科技创新及产业发展规律，加强前瞻谋划、政策引导，积极培育未来产业，加快形成新质生产力，为强国建设提供有力支撑。
2024 年 7 月 12 日	工业和信息化部 等部门	《精细化工产业 创新发展实施方 案（2024—2027 年）》	提出到 2027 年，石化化工产业精细化延伸取得积极进展：在产品供给方面，围绕经济社会发展需求，攻克一批关键产品，对重点产业链供应链保障能力进一步增强；在技术攻关方面，突破一批绿色化、安全化、智能化关键技术，能效水平显著提升，挥发性有机物排放总量大幅降低，本质安全水平显著提高。

3、行业主要产业政策

颁布时间	颁布部门	政策名称	主要内容
2018年6月16日	中共中央、国务院	《中共中央、国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》	2019年1月1日起,全国供应符合国六标准的车用汽油和车用柴油,力争重点区域提前供应。尽快实现车用柴油、普通柴油和部分船舶用油标准并轨。严厉打击生产、销售和使用非标车(船)用燃料行为,彻底清除黑加油站点。
2018年6月27日	国务院	《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》	2019年1月1日起,全国全面供应符合国六标准的车用汽柴油,停止销售低于国六标准的汽柴油,实现车用柴油普通柴油、部分船舶用油“三油并、轨”,取消普通柴油标准,重点区域、珠三角地区、成渝地区等提前实施。研究销售前在车用汽柴油中加入符合环保要求的燃油清净增效剂。
2018年12月28日	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	《2018年第16号中华人民共和国国家标准批准发布公告》	自2019年1月1日起废止《普通柴油》(GB252-2015)强制性国家标准。
2018年12月29日	国家发改委、公安部等	《国家发展和改革委员会公告2018年第16号》	2019年1月1日起,全国全面供应符合第六阶段强制性国家标准VIA车用汽油(含E10乙醇汽油)、VI车用柴油(含B5生物柴油),同时停止国内销售低于国VIA标准车用汽油(含E10乙醇汽油)、低于国VI标准车用柴油(含B5生物柴油)。
2019年9月1日	应急管理部	《生产安全事故应急预案管理办法》	为了规范生产安全事故应急预案的管理,完善应急预案体系,增强应急预案的科学性、针对性、实效性。
2021年1月15日	中国石油和化学工业联合会	《石油和化学工业“十四五”发展指南》	强调加快产业结构调整,大力提升产业创新自主自强能力,深入实施绿色发展战略,提升数字化和智能化发展水平,培育具有国际竞争力的企业、企业集团和石化园区。
2021年3月11日	全国人大	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	坚持立足国内、补齐短板、多元保障、强化储备,完善产供储销体系,增强能源持续稳定供应和风险管控能力,实现煤炭供应安全兜底、油气核心需求依靠自保、电力供应稳定可靠。夯实国内产量基础,保持原油和天然气稳产增产,做好煤制油气战略基地规划布局和管控。

2021 年 6 月 1 日	工信部	《工业和信息化部办公厅关于印发石化化工行业鼓励推广应用的技术和产品目录(第一批)的通知》	为提升石化化工行业智能制造、安全环保水平,经地方及相关单位推荐、专家评审和对外公示,现将石化化工行业鼓励推广应用的技术和产品(第一批)予以印发。“新型微通道反应器装备及连续流工艺技术”为该推荐目录第一项。
2021 年 10 月 24 日	国务院	《国务院关于印发 2030 年前碳达峰行动方案的通知》	全面开展清洁生产审核和评价认证,推动能源、石化化工、等重点行业绿色转型升级,加快存量企业及园区实施节能、节水、节材、减污、降碳等系统性清洁生产改造。
2021 年 10 月 29 日	国家发展改革委等部门	《“十四五”全国清洁生产推行方案》	全面开展清洁生产审核和评价认证,推动能源、石化化工、等重点行业绿色转型升级,加快存量企业及园区实施节能、节水、节材、减污、降碳等系统性清洁生产改造。
2021 年 11 月 29 日	国家能源局、科学技术部	《“十四五”能源领域科技创新规划》	聚焦增强油气安全保障能力,有效支撑油气勘探开发和天然气产供销体系建设,开展纳米驱油、CO ₂ 驱油、精细化勘探、智能化注采等关键核心技术攻关,提升低渗透老油田、高含水油田以及深层油气等陆上常规油气的采收率和储量动用率。
2021 年 11 月 15 日	工业和信息化部	《“十四五”工业绿色发展规划》	文中指出以推动高质量发展为主题,以供给侧结构性改革为主线,以碳达峰碳中和目标为引领,以减污降碳协同增效为总抓手,统筹发展与绿色低碳转型,深入实施绿色制造,加快产业结构优化升级,大力推进工业节能降碳,全面提高资源利用效率,积极推行清洁化生产改造,提升绿色低碳技术,绿色产品、服务供给能力,构建工业绿色低碳转型与工业赋能绿色发展相互促进、深度融合的现代化产业格局,支撑碳达峰碳中和目标任务如期实现。
2021 年 12 月 28 日	国务院	《“十四五”节能减排综合工作方案》	主要涉及“三、实施节能减排重点工程(一)重点行业绿色升级工程。以钢铁、有色金属、建材、石化化工等行业为重点,推进节能改造和污染物深度治理。加强行业工艺革新,实施涂装类、化工类等产业集群分类治理,开展重点行业清洁生产和工业废水资源化利用改造。”

2022 年 1 月 29 日	国家发改 委、国家能 源局	《“十四五”现 代能源体系规 划》	加快推进储量动用，抓好已开发油田“控递减”和“提高采收率”，推动老油气田稳产，加大新区产能建设力度，保障持续稳产增产。积极扩大非常规资源勘探开发，加快页岩油、页岩气、煤层气开发力度。
2022 年 3 月 28 日	工信部、国 家发改委、 科技部、生 态环境部、 应急管理 部和国家 能源局	《关于“十四 五”推动石化化 工行业高质量 发展的指导意 见》	加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品，加快产业数字化转型，提高本质安全和清洁生产水平，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革，推进我国由石化化工大国向强国迈进。
2023 年 11 月 30 日	国务院	《空气质量持 续改善行动计 划》	为持续深入打好蓝天保卫战，切实保障人民群众身体健康，以减少重污染天气和解决人民群众身边的突出大气环境问题为重点，远近结合研究谋划大气污染防治路径，扎实推进产业、能源、交通绿色低碳转型，加快形成绿色低碳生产生活方式，以空气质量持续改善推动经济高质量发展。
2024 年 3 月 21 日	国务院安全 生产委员会	《安全生产治 本攻坚三年行 动 方 案 （ 2024-2026 年）》	提出推进高危工艺企业全流程自动化改造工程，制定印发硝化、重氮化、过氧化、氟化、氯化工艺企业全流程自动化改造工作指南，推动相关企业实施改造提升
2024 年 4 月 15 日	中国石油 和化学工 业联合会	《石化绿色低 碳工艺名录 （2024 版）》	“微通道自动化生产工艺”连续四年持续被列为石化绿色工艺。
2024 年 5 月 23 日	国务院	《2024—2025 年节能降碳行 动方案》	完善能源消耗总量和强度调控，重点控制化石能源消费，强化碳排放强度管理，分领域分行业实施节能降碳专项行动，更高水平更高质量做好节能降碳工作，更好发挥节能降碳的经济效益、社会效益和生态效益，为实现碳达峰碳中和目标奠定坚实基础。

2024 年 5 月 31 日	应急管理部	《化工企业硝化工艺全流程自动化改造工作指南（试行）》	针对当前硝化工艺全流程自动化程度不高、改造不规范不彻底等问题，对硝化工艺全流程自动化改造提出了 39 条具体要求，推动全面提升化工企业硝化工艺全流程自动化水平，减少危险作业场所人员数量，有效防范遏制重特重大事故，为微通道连续反应技术工程化应用拓展提供了发展机遇。
2024 年 6 月 14 日	工业和信息化部等部门	《化工老旧装置淘汰退出和更新改造工作方案》	依法淘汰一批不符合产业政策和安全标准要求的生产装置；有序退出一批安全风险高的装置和储罐；改造提升一批在役装置和储罐。
2024 年 7 月 2 日	工业和信息化部等部门	《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027 年）》	到 2027 年，石化化工产业精细化延伸取得积极进展。围绕经济社会发展需求，攻克一批关键产品，对重点产业链供应链保障能力进一步增强；突破一批绿色化、安全化、智能化关键技术，能效水平显著提升，挥发性有机物排放总量大幅降低，本质安全水平显著提高。

（二） 行业发展情况及趋势

1. 行业发展情况

（1）公司所属行业概述

公司专注于精细化工行业的专用精细化学品领域，该领域作为化工的重要分支，致力于生产化学性质复杂且应用范围广的精细化学品。全球化推动了精细化工行业的显著增长，特别是在亚洲，中国和印度凭借庞大的市场需求及低廉的生产成本，已成为该行业的关键生产基地。技术创新是推动精细化工行业发展的关键因素之一。公司也将能源化工领域精细化学品的开发作为企业发展战略的主线，同时将持续开发节能环保的功能性化学品以及成套技术试作为发展方向。

随着全球对高性能材料 and 环境友好产品需求的增加，精细化工行业的未来将更加重视创新和可持续性，需要不断适应变化的市场需求，通过技术革新和优化生产流程来增强竞争力。同时，跨国合作和技术交流也将是支持行业持续发展的关键。因此，精细化工行业尤其是传统化工行业的转型升级加快，也必将为企业带来新的机遇。公司是一家高科技化工企业，拥有领先的微通道连续反应技术与装备，生产工艺本质安全且清洁高效。公司坚持科技创新，不断加大科研投入，持续提升核心竞争力。

目前，公司持续加强科技创新，产能及质量不断提升，已建成多条万吨级产品生产线。现已形成油品添加剂、炼油助剂、油田化学品、农药和医药中间体等专用精细化学品为主的产品结构。同时，公司自主研发的微通道连续反应技术，作为一种本质安全的新颖化工生产工艺，广泛应用于军工、电子、制药、特种化学及精细化工行业。该工艺符合国家可持续发展战略，有助于推动化工产业转型升级，实现化工生产的本质安全及绿色低碳发展，对循环经济发展和生态文明建设具有显著推动作用，经济效益和社会效益显著。

2. 行业发展趋势

(1) 石油化工行业

石油化工行业是指化学工业中以石油为原料生产化学品的领域。这一行业是 20 世纪 20 年代随石油炼制工业的发展而形成的。石油化工行业是化学工业的支柱，对国民经济具有举足轻重的地位。

目前，石油化工行业正面临转型和发展机遇。能源转型、产业链整合、数字化转型的推进以及环保法规的加强，正深刻改变着石油化工行业的面貌。随着“十四五”规划的推进以及产业结构的调整升级，石油化工行业将迎来新的发展机遇。大型国企并购整合，强化产业链；民营企业则依靠技术创新，增强竞争力。行业保持稳定增长，但市场竞争激烈，龙头企业占据较大市场份额。2023 年，根据行业深度分析，进入全球 50 强的中国大陆企业包括中国石油、中国石化、恒力石化、荣盛石化、万华化学。2024 年上半年，两大龙头企业中国石油、中国石化的总市场份额占到了整个石油和化工行业的 39.1%，其中中国石化市场份额排名第一，占比约 19.7%。

随着全球对气候变化的关注日益加深，能源转型已成为不可逆转的趋势。但受资源特性和技术瓶颈所限，可再生能源和新能源短期内尚不能完全取代传统能源。因此，在能源转型过程中，传统能源依然至关重要。同时，数字化转型与智能化升级将提升生产效率和资源利用效率。未来，石油化工行业将注重可持续发展，加强环保，推动产业升级，提升全球竞争力。

(2) 油品添加剂行业发展趋势

全球环保意识增强，各国环保政策愈发严格，对燃料油的排放标准和环保性能提出更高要求。这促使企业加大研发力度，开发低污染、高效能的油品添加剂，以满足市场对清洁燃料的需求。新材料的研发和工艺技术的进步，推动添加剂产品的升级换代能够更有效地改善油品的性能，提高燃烧效率，降低能耗。随着全球经济工业化进程的加速，石油产品的需求量不断增加，同时市场对石油产品的性能要求也日益提高，将带动油品添加剂市场需求的持续扩大。客户对油品性能的要求越来越多样化，油品添加剂行业将更加注重个性化和定制化产品的研发和生产。企业需要根据客户的具体需求，提供定制化的解决方案，满足不同领域和行业的特殊需求。

(3) 炼油助剂行业发展趋势

面对石油需求达峰和实现“双碳”目标两大挑战，炼化助剂行业发展定位由“规模做大”向“全面做强”转变，对炼油助剂的环保性能和质量标准要求也越来越高，重点将转向“绿色环保化、产品高效化、技术高新化、生产智能化、产业集中化”的高质量发展。采用安全环保、智能高效的生产工艺开发环保友好型助剂，通过新型技术达到提质增效、节本降耗，推动炼油助剂性能不断提升是炼化助剂行业发展的必由之路。这也将加速炼油助剂行业洗牌，技术落后、品质不稳定的企业将被淘汰，行业集中度将进一步提高。拥有核心技术、创新能力强以及环保水平高的企业将在竞争中占据优势，并通过兼并收购等方式实现产业整合，实现快速发展。

(4) 油田化学品行业发展趋势

在“碳达峰”“碳中和”目标的推动下，绿色环保成为主流，低碳高效的油田化学品成为市场发展的主流趋势。生物降解型助剂、节能减排型助剂等环保型产品的研发和推广将得到重视，以减少对环境的影响。随着物联网、人工智能等技术的应用，油田化学品的生产、使用和管理将更加智能化。如可实时监测油田参数并自动调节助剂配比的系统将逐渐普及，提高油田开发效率和安全水平。行业将更加重视技术研发，积极探索新材料、新工艺和新技术的应用，以提高产品性能和经济效益。企业将进一步加强国际合作，引进先进的技术和管理经验，推动行业发展向更高层次迈进，在全球范围内优化资源配置，提高国际竞争力。

(三) 公司行业地位分析

公司与中国石化、中国石油等四大石油公司建立了密切的合作关系，主营产品硝酸异辛酯是国内市场主要供应商之一。在国际市场领域，公司先后与多家海外炼油及油田项目达成了合作，产品远销欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等 30 多个国家和地区。公司目前是国内唯一取得美国环境保护署（EPA）和欧亚经济联盟添加剂许可资质的柴油十六烷值改进剂生产企业，也是标普全球（S&PGlobal）普氏在《亚太和中东成品油产品规格指导》（2019 年至今）中十六烷值添加剂厂商唯一列示的中国企业。公司十六烷值改进剂硝酸异辛酯年产能共计 4.3 万吨，位居世界前列。

公司自主开发的微反应工艺作为本质安全的新型化工生产工艺,属于中国石油和化学工业联合会《石化绿色低碳工艺名录(2024 版)》中的第 19 类“微通道自动化生产工艺”，符合国家的可持续发展战略，能够促进石化产业转型升级，实现化工产品的高效、安全、绿色生产，具有显著的经济效益和社会效益。特别是公司自主研发的微通道连续反应技术较早应用于硝酸异辛酯的连续化工业生产，实现了万吨级生产装置的安全、高效、柔性、稳定、长周期运行。

公司硝酸异辛酯微反应硝化成套技术获发明专利 3 项、实用新型专利 1 项，2020 年荣获陕西石化科学技术奖一等奖、陕西省科学技术进步奖三等奖；公司柴油十六烷值改进剂硝酸异辛酯专利技术产业先后入选国家科技型中小企业技术创新基金项目、国家级火炬计划产业化示范项目、西安科技计划“科技企业小巨人”项目。公司是国家高新技术企业，于 2021 年被国家工业和信息化部认定为“专精特新”小巨人企业，2023 年被陕西省工业和信息化厅认定为第三批陕西省制造业单项冠军示范企业，被西安市发展和改革委员会认定为西安市绿色微化工技术工程研究中心。

报告期内，公司顺利通过国家工业和信息化部“专精特新”小巨人企业复审，获批成立的西安市绿色微化工技术工程研究中心被认定为西安市工程研究中心，公司被评选为陕西省第一批工业企业研发机构备案企业；兴平分公司被陕西省工业和信息化厅评为“省级绿色工厂”；山东迈凯德被山东省淄博市工业和信息化局评为“市级绿色工厂”。这些荣誉不但增加了公司的知名度和美誉度，也为公司的可持续发展奠定了良好基础。

此外，公司依托微通道连续反应平台技术相继开发了纳米级聚合物微球、硝酸异丙酯、二叔丁基过氧化物、硝基胍、硝酸羟胺等一系列安全环保生产工艺，实现了多种精细化工产品的本质安全、绿色清洁生产。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

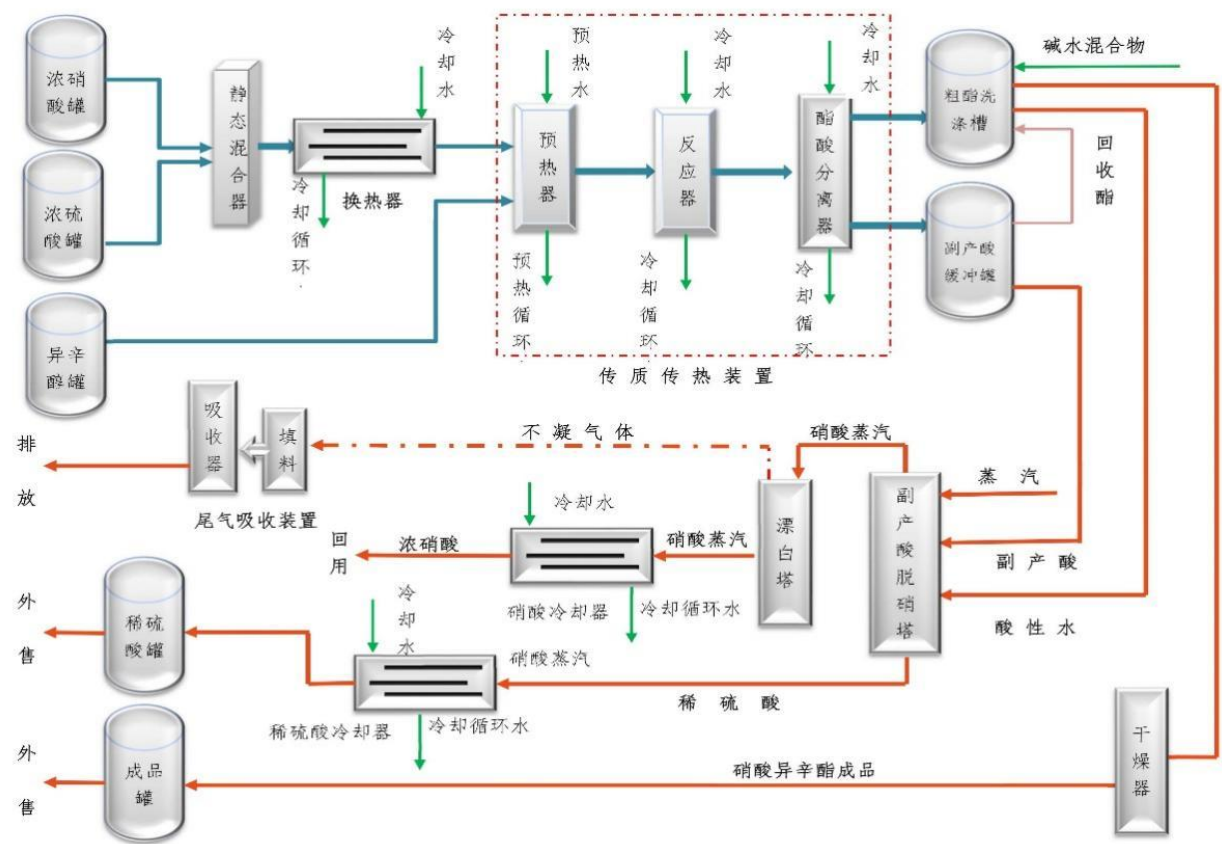
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
柴油十六烷值改进剂	精细化工	提高柴油十六烷值	非危险品运输；阴凉避光通风储存。	异辛醇、硝酸、硫酸	柴油	原材料价格波动
柴油抗磨剂	精细化工	提高柴油润滑性	非危险品运输；阴凉避光通风储存。	油酸	柴油	原材料价格波动
纳米微球	精细化工	提高油田采油过程中的采油收率	非危险品运输；阴凉避光通风储存。	丙烯酰胺、白油	原油开采	原材料价格波动

模板剂	精细化工	控制催化剂的孔径大小和特性	危险品运输；阴凉避光通风储存。	四乙基氯化铵/四丙基溴化铵	催化剂制备	原材料价格波动
乙烯-乙酸乙烯酯共聚物	精细化工	改善油品流动性	非危险品运输；阴凉避光通风储存。	降凝剂	柴油	原材料价格波动

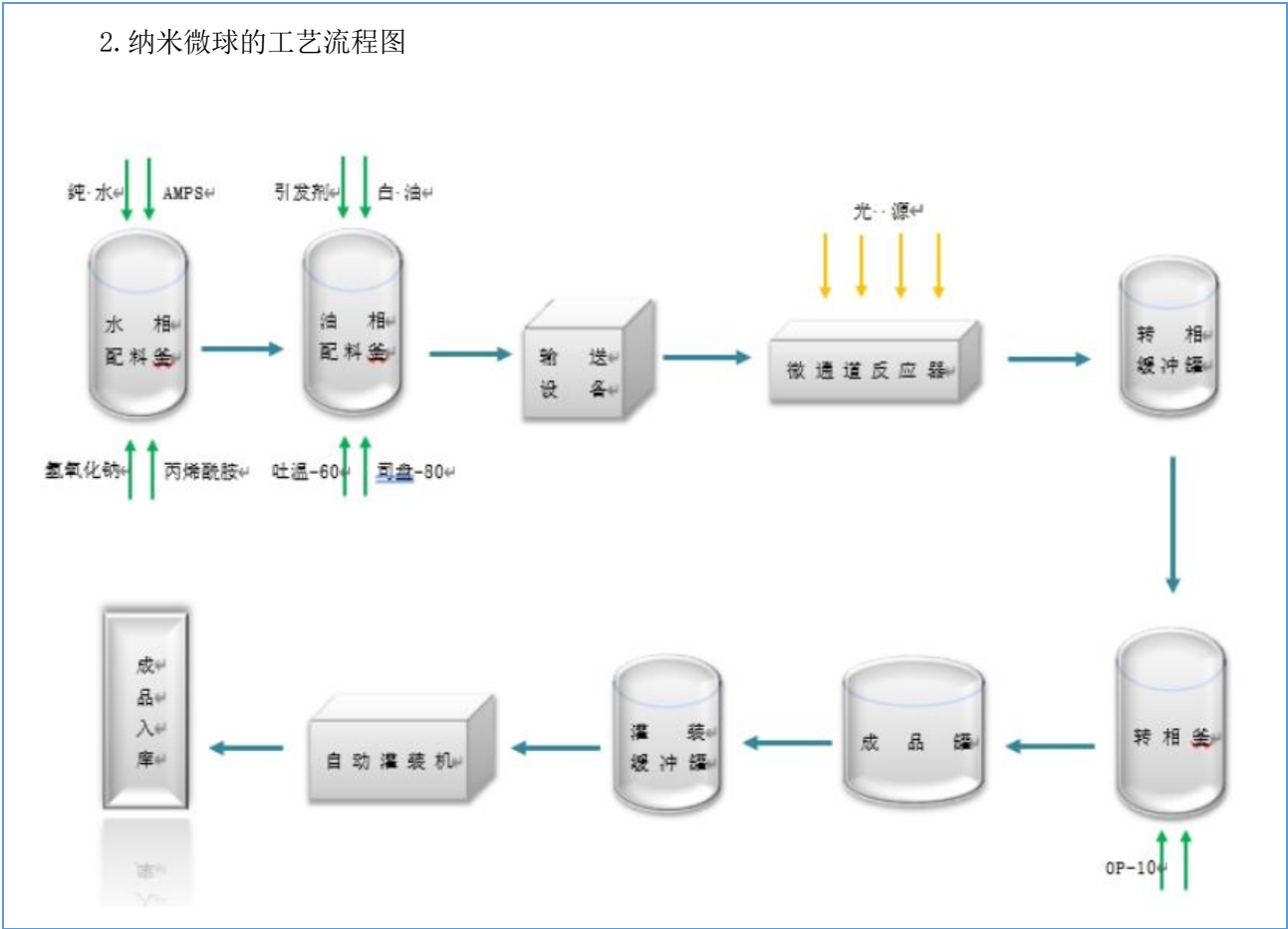
（二）主要技术和工艺

目前，公司建有基于微通道连续反应工艺的硝酸异辛酯生产线、微管式光聚合的纳米级聚丙烯酰胺类生产线、石油助剂生产线。其中硝酸异辛酯生产线采用微通道连续反应技术解决了传统工艺反应剧烈、强放热易失控的安全风险，实现了万吨级生产装置的安全、高效、柔性、稳定和长周期运行。微管式光聚合制备纳米级聚丙烯酰胺类高分子聚合物通过光强度的调控使高分子聚合过程温和、平稳，相对于传统的釜式热聚，微管式光聚合放热量可通过调控反应速率控制，避免爆聚，分子量分布集中，实现了聚合反应的连续化生产。依托所掌握的微通道连续反应核心技术和工程化经验，相继开发了硝酸异丙酯、硝酸异丁酯、硝酸羟胺、芳烃类等不同类别的硝化工艺，实现绿色清洁生产，通过微通道连续反应技术的应用开发，实现更安全环保、智能高效、节能减碳的工业化生产。公司主要产品的工艺流程如下：

1. 硝酸异辛酯的工艺流程图



2. 纳米微球的工艺流程图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
硝酸异辛酯	43,000 吨/年	57.06%	0	/	/
纳米微球	4,680 吨/年	40.98%	0	/	/

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

√适用 □不适用

公司专注于微通道连续反应技术的研发及产业化应用，对于柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物咪唑啉等其他产品的部分生产采取委托加工模式。上述产品生产工艺相对简单，无明显技术壁垒，不涉及公司核心技术，因此对外协厂商不存在重大依赖性。公司采用委托加工模式主要是出于成本优势、管理优化的考虑，对外转移部分附加值较低的生产环节，有利于提升公司整体经营效率与资源配置效率。报告期内，公司通过委托加工模式生产的产品涉及柴油抗磨剂、咪唑啉、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物共三种产品。

委托加工模式下，公司采供部负责外协厂商的考察、选定与管理，并与选定外协厂商签订委托加工合同，其中所需原材料由公司自行向合格供应商采购或者委托外协加工厂采购。待外协厂商完成生产过程后，公司对产成品验收合格后计入存货，公司向外协厂商支付加工费及原材料费。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司坚持自主创新为主的研发模式，设有研究院专门负责公司的自主研发创新工作开展，下设五部一基地涉及新产品开发与管理方面的职能部门，建立完善的研究项目管理流程，包括项目立项、职责分工、进度控制等，确保研发项目高效运行。技术研究部主要负责新产品新工艺的研究开发，工程开发部主要负责新工艺的工业化放大、科技成果转化及生产线的升级改造。为推动研发创新，由研究院、销售部、生产部等部门组建攻坚小组，以市场为导向，促进跨部门协作，推进研发项目高效开展，取得良好效果。

公司注重人才培养与创新激励制度建设，建立公司、部门级的培训体系及开放式的学习论坛，提高研发人员综合素质与专业水平，建立健全技术人员激励制度，每年度进行一次全公司的创新项目评选活动。对开展的研发项目、生产系统实施的技术升级进行评优奖励，营造全员的技术创新氛围。

公司不断加大研发投入，推进智能制造产业园的建设，搭建以微通道连续反应技术为核心的装备制造平台，促进产学研合作。同时，围绕新能源、新材料领域，密切关注产业发展动态，积极开展项目调研与布局。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

详见本报告“第四节管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/(六)研发情况/4、研发项目情况”。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
硫酸(副产品)	随行就市	肥料、制革、炸药、造纸、瓷器、印染料、铅酸蓄电池等工业	淄博市临淄淄桥化工有限公司、淄博盛源化工有限公司、宝鸡东风磷肥厂	93.2%

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
异辛醇	全年耗用 22848.11 吨	合约、竞价、随行就市	生产商和中间商多途径采购，货源充足，供应稳定。	受辛醇价格波动、各生产厂家检修周期不同、辛醇下游客户开工率情况等因素影响，价格波动频繁。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
硝酸	全年耗用 12354.04 吨	集中竞价、随行就市	生产商和中间商多途径采购，货源充足，供应稳定。	受上游原料价格波动、生产厂家检维修情况等因素影响，价格会随之发生波动。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
硫酸	全年耗用 27671.03 吨	集中竞价、随行就市	生产商和中间商多途径采购，货源充足，供应稳定。	受下游化肥行业需求及开工率情况、运输限制状况等因素影响，价格会上下浮动。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
油酸	全年耗用 2610.13 吨	随行就市	多家生产商采购，货源充足，供应稳定	全年价格基本稳定，下半年小幅降低。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
丙烯酰胺	全年耗用 181.72 吨	随行就市	多家生产商采购，货源充足，供应稳定。	价格基本稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
白油	全年耗用 462.21 吨	随行就市	多家中间商采购，货源充足、供应稳定。	价格基本稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
降凝剂	全年耗用 851.79 吨	随行就市	国内外中间商采购，货源充足，供应稳定。	价格基本稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
电	全年耗用 6057233 度	电网供电	供电单位可保证地区电力供应稳定。	价格基本稳定	有一定影响，但对营业成本影响有限
水	全年耗用 72299.5 吨	市政供水	自来水单位可保证地区自来水供应稳定。	价格基本稳定	有一定影响，但对营业成本影响有限
蒸汽	全年耗用 2837 吨	框架协议	热力公司可保证蒸汽供应稳定。	价格基本稳定	有一定影响，但对营业成本影响有限
天然气	全年耗用 191645 立方	随行就市	天然气公司可保证稳定供应。	价格基本稳定	有一定影响，但对营业成本影响有限

（二） 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☒适用 ☐不适用

为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，积极开拓采购市场渠道，增加原材料供应商，在提高公司对原材料的议价能力的同时有效减少了库存占用率；三是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；四是加强生产管理，努力开展关于产品新工艺、新配方、新材料的创新实践，使公司产品在质量稳定的前提下，减少原材料损耗；五是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

四、 安全生产与环保

（一） 安全生产及消防基本情况

1. 安全生产情况

自公司及山东子公司均已取得应急管理部门颁发的危险化学品安全生产许可证书，同时，兴平分公司与山东分支机构也均荣获“危险化学品从业单位安全标准化三级企业”资质认证，且截至本报告公布之日，所有相关证书均维持有效状态。

公司自始至终坚守“根除所有风险隐患，守护全员健康与安全”的核心安全生产原则，视安全生产为企业首要任务。我们严格遵守《安全生产法》及其他相关法律法规，紧密遵循国家安全生产标准，建立以主要负责人为核心的安全生产责任体系，明确各级岗位安全职责，确保公司高层管理者及安全管理人员均持有应急管理部门认证的安全管理资格证书。在此基础上，我们构建了全面的安全责任体系、详尽的安全管理制度，以及针对各岗位特设的安全操作规程，并制定了周密的安全生产事故应急响应预案，从而形成了一套既符合行业特性，又确保生产经营活动科学化、规范化、法制化的安全生产管理体系。严格落实重大危险源包保责任制度，积极开展重大危险源监测监控信息化建设，关键装置监测和监控数据全部接入危险化学品风险预警系统。持续推进双重预防体系建设工作，形成一套与安全生产标准化相融合的运行体系，借助数智化手段对安全隐患实施全流程管控，实现双体系信息化高效运行。按照安全生产管理要求，公司及子公司通过“一岗双责”制度实现全员安全生产责任制，强化绩效考核联动机制，定期进行公司级、车间级和班组级各类安全检查，达到实现全员、全面、全过程的安全监控，针对检查过程中发现的隐患限期整改、复核查验，实现安全隐患的闭环管理。此外，与地方政府管理部门建立应急联动机制，针对员工持续开展安全生产宣传教育与应急演练活动，不断强化安全生产文化，提升员工的安全意识与应急处置能力，多方位提升突发事件协同处置能力。

2. 消防工作

公司对消防安全工作持有高度警觉的态度，在项目实施过程中，严格遵循消防设计、审核、验收同步进行的“三同步”原则，确保所有消防相关手续齐全完备。公司依据既定的消防设计方案，已圆满完成了车间范围内的智能消防预警系统建设和微型消防站配置，同时，组建了一支由具备专业资质的兼职消防员构成的应急队伍。

为确保消防设施的持续有效性，公司依据规范标准，对各类消防器材实施定期的检查与维护保养，

保证其在关键时刻能够迅速响应，发挥效用。在遵循国家法律法规与公司内部管理规范的基础上，公司不断细化并优化消防管理制度，加强对日常消防工作的监督指导，确保各项措施得到有效执行。

此外，公司精心策划并实施了消防应急预案与培训计划，定期组织全员参与消防应急演练与知识普及活动，通过模拟实战场景，增强员工的消防安全意识，提升消防应急处置能力。

报告期内，公司凭借严谨的消防安全管理和高效的应急响应机制，成功保持了良好的安全运营记录，未发生任何重大安全生产事故，这充分彰显了公司对消防安全工作的深度重视与高效管理。

今后，公司仍将持续进行安全智能化投入，不断提升本质安全管理水平。

（二） 环保投入基本情况

遵循《环境影响评价报告书》中制定的生产阶段污染源监控与环境监测规划，公司严格执行定期检测制度，确保检测频率达标，并建立完善的检测记录体系。同时，公司严格依据《污染物排放许可证》规定的排放限额，对废气、废水、废渣（“三废”）的排放实施严格控制。对于污水处理，公司实施例行水质检测，达标污水将被安全输送至污水处理厂进一步处理，而对于不达标污水，则实施二次处理流程，并深入调查超标原因，迅速采取纠正措施与改进方案。

鉴于当前严峻的环境保护形势，公司对环保投资给予了高度重视。环保投资主要包含两大板块：一是环保设施投入，涵盖环保设施、专用设备等固定资产的购置、安装及调试等投入；二是环保运营成本支出，具体涉及排污费、环保相关人员薪酬、环保设施维护与折旧费、环境监测费以及环保物料消耗等费用性开支。公司的环保设施与生产设施保持同步运作，环保投入及其运营成本与公司的生产规模及产品产量保持合理匹配。

今后，公司将坚持推进工艺优化与设备升级，持续深化绿色工艺研发，积极推动减污降碳协同增效，构建长效机制，助推清洁化生产，不断探索余热回收、资源循环利用等绿色生产方式。

（三） 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司生产的产品模板剂、破乳剂、缓蚀剂、抗静电剂及部分副产品等属于危险化学品，柴油十六烷值改进剂（硝酸异辛酯）所需的原材料涉及浓硫酸、浓硝酸等危险化学品的存储和使用。为规范上述危险化学品作业、存储、使用，公司采取了下列防范措施：

公司实施严格的危险化学品管理制度，确保化学品得到妥善保管，并严格控制火源，同时强化消防防护措施。在危险化学品的运输与保管过程中，公司遵循《危险化学品仓库管理制度》，对进出车辆进行严格管理，规范危险物品的装卸作业，以预防意外事故的发生。在车间作业区与原料储存区，公司严禁吸烟及携带火种，同时按照消防规定配置消防设施与器材，并定期进行检查，确保其处于良好状态。

公司在安全作业管理方面持续加强：在车间作业现场，公司设置醒目的危险警示标牌，以提醒员工注意安全；针对每个生产工序，公司制定了详尽的操作规程，并要求员工严格按照安全操作标准步骤执行，同时佩戴必要的安全防护用品，如安全帽、护目镜及防酸服等。此外，公司还设置了专职的安全管理员，负责定期巡查安全操作情况，确保各项安全措施得到有效落实。

为提升员工的安全意识与应急处理能力，公司定期组织安全生产培训及应急演练，并在员工上岗前进行技术培训与安全教育。特别是对于涉及危险化学品作业、仓储管理以及安全管理等相关岗位的员工，公司更是加大了培训力度，确保他们熟知相关法律法规、规章制度以及危险化学品的性质等信息，从而在工作中做到心中有数，确保生产安全。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

公司于 2024 年 8 月 20 日召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于制定<财务管理制度>的议案》；于 2024 年 10 月 25 日召开了第四届董事会第二十三次会议、于 2024 年 11 月 15 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于制定<舆情管理制度>的议案》《关于制定<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>的议案》《关于制定<子公司管理制度>的议案》《关于修订<募集资金管理制度>的议案》和《关于修订<重大交易及对外投融资管理制度>的议案》，公司治理制度和内部控制制度得到完善和修订。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司管理机构依法运作，公司治理有效，未发现重大缺陷；公司董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员遵守法律和制度，未出现违法或违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，保障投资者的各项权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，能够平等地保障保证所有股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2024 年 5 月 29 日召开第四届董事会第二十次会议、于 2024 年 6 月 14 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 29 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2024-039）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）2024 年 4 月 17 日，召开第四届董事会第十八次会议，审议通过： 《2023 年度总经理工作报告》 《2023 年度董事会工作报告》 《2023 年度财务决算报告》 《2024 年度财务预算报告》 《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 《2023 年年度报告及年度报告摘要》 《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 《关于公司 2024 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》 《2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》 《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 《关于对西安万德能源化学股份有限公司股东及其他关联方占用资金情况说明的专项报告》 《关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告的议案》 《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 《董事会关于独立董事独立性情况的专项意见》 《独立董事 2023 年度述职报告》 《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》 《2023 年度内部控制自我评价报告》 《关于修订<独立董事工作细则>的议案》 《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》； （2）2024 年 4 月 23 日，召开第四届董事会第十九次会议，审议通过： 《关于 2024 年第一季度报告的议案》； （3）2024 年 5 月 29 日，召开第四届董事会第二十次会议，审议通过： 《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》； （4）2024 年 7 月 8 日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过： 《关于公司回购股份方案的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》 《关于提请召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》； （5）2024 年 8 月 20 日，召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过：

		《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》 《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 《关于制定<财务管理制度>的议案》 《关于对外投资设立全资子公司的议案》； (6) 2024 年 10 月 25 日，召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过： 《关于 2024 年第三季度报告的议案》 《关于制定<舆情管理制度>的议案》 《关于制定<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>的议案》 《关于制定<子公司管理制度>的议案》 《关于修订<募集资金管理制度>的议案》 《关于修订<重大交易及对外投融资管理制度>的议案》 《关于公司募投项目结项的议案》 《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	5	(1) 2024 年 4 月 17 日，召开第四届监事会第十二次会议，审议通过： 《2023 年度监事会工作报告的议案》 《2023 年度财务决算报告的议案》 《2024 年度财务预算报告的议案》 《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 《2023 年年度报告及年度报告摘要的议案》 《2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》 《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 《关于对西安万德能源化学股份有限公司股东及其他关联方占用资金情况说明的专项报告的议案》。 (2) 2024 年 4 月 23 日，召开第四届监事会第十三次会议，审议通过： 《关于 2024 年第一季度报告的议案》； (3) 2024 年 7 月 8 日，召开第四届监事会第十四次会议，审议通过： 《关于公司回购股份方案的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》； (4) 2024 年 8 月 20 日，召开第四届监事会第十五次会议，审议通过： 《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》 《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； (5) 2024 年 10 月 25 日，召开第四届监事会第十六次会议，审议通过： 《关于 2024 年第三季度报告的议案》 《关于公司募投项目结项的议案》。
股东会	4	(1) 2024 年 5 月 15 日，召开 2023 年年度股东大会，审议通过： 《2023 年度董事会工作报告》 《2023 年度监事会工作报告》 《2023 年度财务决算报告》 《2024 年度财务预算报告》 《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 《2023 年年度报告及年度报告摘要》 《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》

		《关于公司 2024 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》 《2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》 《关于对西安万德能源化学股份有限公司股东及其他关联方占用资金情况说明的专项报告》 《独立董事 2023 年度述职报告》 《2023 年度内部控制自我评价报告》 《关于修订<独立董事工作细则>的议案》； (2) 2024 年 6 月 14 日，召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过：《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》； (3) 2024 年 7 月 25 日，召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过：《关于公司回购股份方案的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》； (4) 2024 年 11 月 15 日，召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过：《关于制定<子公司管理制度>的议案》 《关于修订<募集资金管理制度>的议案》 《关于修订<重大交易及对外投融资管理制度>的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规，完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守法律法规、《公司章程》以及《投资者关系管理制度》的规定，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，听取投资者的意见和建议，在合规范围内，介绍公司的经营情况，与个人投资者和机构投资者之间均建立了良好信息沟通，加强了投资者对公司的了解，树立了投资者对公司发展的信心，增进了彼此的了解和信任，有效增进了公司与投资者之间的良性互动关系。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。报告期内，审计委员会召开了 5 次会议、提名委员会召开了 1 次会议、薪酬与考核委员会召开了 1 次会议、战略委员会召开了 4 次会议，董事会各专门委员会均按照《公司章程》《独立董事工作细则》及各专门委员会议事规则等要求开展相关工作，董事会各专门委员会成员勤勉认真地履行职责，对需要其发表意见的事项均发表明确意见，提高了董事会的决策效率，进一步保障了公司的规范运作。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 √是 □否

薪酬与考核委员会 √是 □否

战略委员会 √是 □否

内审部门 √是 □否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
郭随英	2	5	6	现场及委托授权方式	3	现场出席	17
王满仓	3	5	6	现场、通讯及委托授权方式	4	现场出席	18
马政生	1	5	6	现场及委托授权方式	3	现场出席	16

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 □否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作细则》的规定，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

截至报告披露日，公司在任 3 名独立董事均符合《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事（2023 年修订）》等相关法律法规规定的条件，符合独立董事独立性要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司依法合规运作、财务管理、信息披露、对外投资、股份回购、关联交易等情况进行了审查，在监督审查中未发现公司存在重大风险事项，就 2024 年度内的监督事项不存在异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1. 业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2. 资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的资产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3. 人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计机构，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

5. 机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了规范的股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。并制定了相应的三会议事规则和完善的内部管理制度，未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，制定了各项内部控制制度，为建立健全内部管理体系，报告期内对部分制度进行了修订及补充，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，各项内部控制制度得到了有效执行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司依据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截止报告期末，公司未出现年度报告重大差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司建立了对高级管理人员的考核和评价机制。《公司章程》及相关管理制度均明确了高级管理人员的权力和责任。公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成，基本薪酬结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标确定，按固定薪资逐月发放；绩效薪酬以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定，年终兑现。公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，围绕经营目标落实各项工作，不断改善与优化运营管理，合规有效地完成了本年度的各项工作任务。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均提供了网络投票方式，不存在需要累积投票的事项。

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 投资者关系的安排

☒ 适用 ☐ 不适用

公司按照相关法律法规的要求，通过北京证券交易所指定信息披露平台及时充分进行信息披露工作，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以便充分保证投资者权益。

公司根据《投资者关系管理制度》，建立了公司网站、指定信息披露媒体、投资者咨询电话、公开电子邮箱、业绩说明会、来访调研等一系列的多渠道、多层次地沟通渠道，确保公司与投资者之间沟通顺畅，促进公司与投资者的良性关系，增进投资者对公司的了解与支持。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZB10537 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李璟	张晔华
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10537 号

西安万德能源化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安万德能源化学股份有限公司（以下简称万德股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万德股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
万德股份 2024 年销售确认的营业收入为 5.27 亿元。收入的明细请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（三十三）。 万德股份销售商品产生的收入是在商品所有权上的控制权已转移至客户时确认。收入确认的会计政策详情参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）。 由于收入是万德股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将万德股份收入确认识别为关键审计事项。	针对营业收入的发生和完整性，我们实施的主要审计程序包括： 1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯运用； 2、针对不同类型销售收入，检查各月收入发生额是否准确，比较不同产品毛利率各期间之间的变化，以确定是否存在异常情况； 3、针对不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并区分销售类型检查相关客户签收单据及回款记录等； 4、对本年末应收账款余额及年度销售额实施函证程序； 5、对资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，获取客户验收单据等其他支持性文件，以确定相关销售交易记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

万德股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万德股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万德股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万德股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万德股份不能持续经营。

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

（六）就万德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五(一)	135,844,644.49	188,866,261.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五(二)	2,108,379.36	10,995,482.33
应收账款	附注五(三)	129,776,048.64	125,042,072.12
应收款项融资	附注五(四)	7,818,715.31	9,631,254.89
预付款项	附注五(五)	12,692,816.14	24,640,341.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五(六)	1,909,621.16	2,635,586.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五(七)	53,857,599.00	65,210,426.24
其中：数据资源			
合同资产	附注五(八)	5,770,790.20	3,965,952.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五(九)	5,621,255.20	8,133,436.45
流动资产合计		355,399,869.50	439,120,814.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五(十)	172,909,876.81	121,720,005.97
在建工程	附注五(十一)	2,253,416.34	63,628,281.31

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五(十二)	46,875,425.97	47,814,537.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五(十三)	82,656.46	103,320.58
递延所得税资产	附注五(十四)	2,362,190.64	2,656,409.53
其他非流动资产	附注五(十五)		834,424.00
非流动资产合计		224,483,566.22	236,756,978.91
资产总计		579,883,435.72	675,877,793.03
流动负债：			
短期借款	附注五(十七)		36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五(十八)	44,614,566.97	83,591,023.24
预收款项			
合同负债	附注五(十九)	1,577,744.38	12,016,276.53
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	附注五(二十)	8,232,951.37	9,581,679.58
应交税费	附注五(二十一)	2,606,913.34	4,087,624.28
其他应付款	附注五(二十二)	3,460,674.27	7,073,305.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五(二十三)	8,500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	附注五(二十四)	491,568.78	2,794,876.47
流动负债合计		69,484,419.11	156,144,785.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五(二十五)		8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五(二十六)	1,580,000.00	3,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,580,000.00	11,660,000.00
负债合计		71,064,419.11	167,804,785.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五(二十七)	89,258,104.00	89,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(二十八)	214,025,149.39	214,025,149.39
减：库存股	附注五(二十九)	7,929,728.29	2,005,239.66
其他综合收益			
专项储备	附注五(三十)	25,113,679.85	23,270,248.08
盈余公积	附注五(三十一)	19,558,551.24	17,621,576.11
一般风险准备			
未分配利润	附注五(三十二)	167,901,671.70	165,903,169.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		507,927,427.89	508,073,007.52
少数股东权益		891,588.72	
所有者权益（或股东权益）合计		508,819,016.61	508,073,007.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		579,883,435.72	675,877,793.03

法定代表人：王育斌
 主管会计工作负责人：薛玫
 会计机构负责人：袁勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,888,698.95	140,661,611.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,971,500.55	10,609,828.80
应收账款	附注十四(一)	118,275,718.08	128,797,067.80
应收款项融资		7,735,884.12	9,631,254.89
预付款项		61,326,728.54	54,454,993.04

其他应收款	附注十四(二)	1,909,760.57	2,708,562.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,169,408.74	16,748,373.88
其中：数据资源			
合同资产		5,770,790.20	3,965,952.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,571,497.28	606,847.11
流动资产合计		280,619,987.03	368,184,492.67
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	附注十四(三)	72,200,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		116,324,799.55	57,134,408.55
在建工程		1,493,598.61	62,695,221.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,122,844.13	16,091,944.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,235,174.46	1,344,097.11
其他非流动资产			712,324.00
非流动资产合计		207,376,416.75	207,977,995.29
资产总计		487,996,403.78	576,162,487.96
流动负债：			
短期借款			36,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,483,806.66	74,143,125.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,456,498.67	6,414,524.47

应交税费		684,808.72	2,082,545.01
其他应付款		4,422,650.84	3,989,563.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		526,140.97	1,536,109.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		347,614.33	2,373,490.94
流动负债合计		62,421,520.19	127,539,358.43
非流动负债：			
长期借款			8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			8,500,000.00
负债合计		62,421,520.19	136,039,358.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		89,258,104.00	89,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,093,555.72	215,093,555.72
减：库存股		7,929,728.29	2,005,239.66
其他综合收益			
专项储备		15,775,035.12	17,069,381.93
盈余公积		19,558,551.24	17,621,576.11
一般风险准备			
未分配利润		93,819,365.80	103,085,751.43
所有者权益（或股东权益）合计		425,574,883.59	440,123,129.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,996,403.78	576,162,487.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		526,622,829.96	581,241,824.41
其中：营业收入	附注五(三十三)	526,622,829.96	581,241,824.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,166,122.63	534,106,580.13
其中：营业成本	附注五(三十三)	426,994,744.86	464,323,502.78
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	附注五(三十四)	3,973,246.43	3,600,410.71
销售费用	附注五(三十五)	12,947,156.67	15,742,456.21
管理费用	附注五(三十六)	40,174,795.38	33,524,782.67
研发费用	附注五(三十七)	12,867,700.45	15,095,063.23
财务费用	附注五(三十八)	-1,791,521.16	1,820,364.53
其中：利息费用		873,889.53	2,712,861.04
利息收入		1,135,117.47	738,424.59
加：其他收益	附注五(三十九)	6,486,362.59	17,658,901.90
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十)		145,807.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(四十一)	331,940.60	-552,287.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(四十二)	-56,841.16	11,727.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十三)		137,922.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,218,169.36	64,537,316.21
加：营业外收入	附注五(四十四)	12,916.27	33,652.67
减：营业外支出	附注五(四十五)	688,887.40	111,143.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,542,198.23	64,459,825.08
减：所得税费用	附注五(四十六)	6,915,970.48	10,223,155.07

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,626,227.75	54,236,670.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,626,227.75	54,236,670.01
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,411.28	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,634,639.03	54,236,670.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		30,626,227.75	54,236,670.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,634,639.03	54,236,670.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,411.28	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五(四十七)	0.35	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五(四十七)	0.35	0.73

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十四(四)	261,528,332.07	317,049,152.88
减：营业成本	附注十四(四)	196,082,120.90	257,739,926.57
税金及附加		1,291,073.61	1,529,038.17
销售费用		9,918,620.08	10,648,319.78
管理费用		25,408,398.80	20,859,776.97
研发费用		12,356,017.53	14,215,439.61
财务费用		132,477.78	2,122,531.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,113,196.66	15,864,747.46
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四(五)		15,097,432.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,167,716.30	-1,350,483.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,841.16	11,727.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,440.64	1,058,206.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,638,135.81	40,615,750.39
加：营业外收入		12,915.94	33,652.52
减：营业外支出		665,712.28	111,112.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,985,339.47	40,538,290.38
减：所得税费用		1,615,588.17	2,195,025.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,369,751.30	38,343,264.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合			

收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,369,751.30	38,343,264.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		555,313,243.41	544,900,869.48
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			
收到再保险业务现金净额			
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		22,328,202.76	19,899,070.50
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(四十八)	8,397,741.15	23,344,266.95
经营活动现金流入小计		586,039,187.32	588,144,206.93

购买商品、接受劳务支付的现金		441,344,905.45	492,374,685.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,364,245.89	45,549,743.06
支付的各项税费		16,732,856.85	18,501,455.36
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(四十八)	24,322,646.18	26,133,889.88
经营活动现金流出小计		529,764,654.37	582,559,773.97
经营活动产生的现金流量净额		56,274,532.95	5,584,432.96
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			148,710.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五(四十八)		33,000,000.00
投资活动现金流入小计			33,148,710.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,361,342.18	56,182,211.58
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	附注五(四十八)		33,251,326.91
投资活动现金流出小计		41,361,342.18	89,433,538.49
投资活动产生的现金流量净额		-41,361,342.18	-56,284,828.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	162,087,924.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	
取得借款收到的现金			106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		900,000.00	268,087,924.53
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	135,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,557,720.37	2,649,546.70

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五(四十八)	5,924,488.63	5,276,980.76
筹资活动现金流出小计		70,482,209.00	143,426,527.46
筹资活动产生的现金流量净额		-69,582,209.00	124,661,397.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,647,401.37	468,095.71
五、现金及现金等价物净增加额		-53,021,616.86	74,429,097.49
加：期初现金及现金等价物余额		188,479,511.35	114,050,413.86
六、期末现金及现金等价物余额		135,457,894.49	188,479,511.35

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		291,086,881.40	311,999,267.82
收到的税费返还		431,589.10	528,346.76
收到其他与经营活动有关的现金		32,427,673.84	25,341,061.62
经营活动现金流入小计		323,946,144.34	337,868,676.20
购买商品、接受劳务支付的现金		218,278,222.88	294,407,556.94
支付给职工以及为职工支付的现金		25,906,069.27	27,125,806.18
支付的各项税费		7,061,789.78	6,690,337.02
支付其他与经营活动有关的现金		41,650,193.82	23,182,112.31
经营活动现金流出小计		292,896,275.75	351,405,812.45
经营活动产生的现金流量净额		31,049,868.59	-13,537,136.25
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			15,097,432.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,731,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计			36,828,532.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,168,137.16	55,758,721.56
投资支付的现金		2,200,000.00	
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			20,251,326.91
投资活动现金流出小计		42,368,137.16	76,010,048.47

投资活动产生的现金流量净额		-42,368,137.16	-39,181,516.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			162,087,924.53
取得借款收到的现金			106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			268,087,924.53
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	135,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,557,720.37	2,649,546.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,924,488.63	5,276,980.76
筹资活动现金流出小计		70,482,209.00	143,426,527.46
筹资活动产生的现金流量净额		-70,482,209.00	124,661,397.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,565.05	46,248.17
五、现金及现金等价物净增加额		-81,772,912.52	71,988,992.98
加：期初现金及现金等价物余额		140,274,861.47	68,285,868.49
六、期末现金及现金等价物余额		58,501,948.95	140,274,861.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	89,258,104.00				214,025,149.39	2,005,239.66		23,270,248.08	17,621,576.11		165,903,169.60		508,073,007.52
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	89,258,104.00				214,025,149.39	2,005,239.66		23,270,248.08	17,621,576.11		165,903,169.60		508,073,007.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,924,488.63		1,843,431.77	1,936,975.13		1,998,502.10	891,588.72	746,009.09
（一）综合收益总额											30,634,639.03	-8,411.28	30,626,227.75
（二）所有者投入和减少资本						5,924,488.63						900,000.00	-5,024,488.63
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						5,924,488.63							-5,924,488.63
（三）利润分配									1,936,975.13		-28,636,136.93		-26,699,161.80

1. 提取盈余公积									1,936,975.13		-1,936,975.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,699,161.80		-26,699,161.80
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								1,843,431.77					1,843,431.77
1. 本期提取								5,549,911.03					5,549,911.03
2. 本期使用								3,706,479.26					3,706,479.26
（六）其他													
四、本年期末余额	89,258,104.00				214,025,149.39	7,929,728.29		25,113,679.85	19,558,551.24		167,901,671.70	891,588.72	508,819,016.61

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利 润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,258,104.00				77,004,791.66			21,953,484.14	13,787,249.65		115,500,826.05		297,504,455.50
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	69,258,104.00				77,004,791.66			21,953,484.14	13,787,249.65		115,500,826.05		297,504,455.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				137,020,357.73	2,005,239.66		1,316,763.94	3,834,326.46		50,402,343.55		210,568,552.02
（一）综合收益总额											54,236,670.01		54,236,670.01
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				137,020,357.73	2,005,239.66							155,015,118.07
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				137,020,357.73								157,020,357.73
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						2,005,239.66							-2,005,239.66
（三）利润分配									3,834,326.46		-3,834,326.46		
1. 提取盈余公积									3,834,326.46		-3,834,326.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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								1,316,763.94					1,316,763.94
1. 本期提取								4,589,892.80					4,589,892.80
2. 本期使用								3,273,128.86					3,273,128.86
（六）其他													
四、本年期末余额	89,258,104.00				214,025,149.39	2,005,239.66		23,270,248.08	17,621,576.11		165,903,169.60		508,073,007.52

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,258,104.00				215,093,555.72	2,005,239.66		17,069,381.93	17,621,576.11		103,085,751.43	440,123,129.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,258,104.00				215,093,555.72	2,005,239.66		17,069,381.93	17,621,576.11		103,085,751.43	440,123,129.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,924,488.63		-1,294,346.81	1,936,975.13		-9,266,385.63	-14,548,245.94
（一）综合收益总额											19,369,751.30	19,369,751.30
（二）所有者投入和减少资本						5,924,488.63						-5,924,488.63

1. 股东投入的普通股												
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						5,924,488.63						-5,924,488.63
（三）利润分配									1,936,975.13		-28,636,136.93	-26,699,161.80
1. 提取盈余公积									1,936,975.13		-1,936,975.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,699,161.80	-26,699,161.80
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								-1,294,346.81				-1,294,346.81
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,294,346.81				1,294,346.81
（六）其他												
四、本年年末余额	89,258,104.00				215,093,555.72	7,929,728.29		15,775,035.12	19,558,551.24		93,819,365.80	425,574,883.59

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,258,104.00				78,073,197.99			17,817,115.46	13,787,249.65		68,576,813.34	247,512,480.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,258,104.00				78,073,197.99			17,817,115.46	13,787,249.65		68,576,813.34	247,512,480.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				137,020,357.73	2,005,239.66		-747,733.53	3,834,326.46		34,508,938.09	192,610,649.09
（一）综合收益总额											38,343,264.55	38,343,264.55
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				137,020,357.73	2,005,239.66						155,015,118.07
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				137,020,357.73							157,020,357.73
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						2,005,239.66						-2,005,239.66
（三）利润分配									3,834,326.46		-3,834,326.46	
1. 提取盈余公积									3,834,326.46		-3,834,326.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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								-747,733.53				-747,733.53
1. 本期提取												
2. 本期使用								747,733.53				747,733.53
（六）其他												
四、本年期末余额	89,258,104.00				215,093,555.72	2,005,239.66		17,069,381.93	17,621,576.11		103,085,751.43	440,123,129.53

西安万德能源化学股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

西安万德能源化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 1998 年 11 月 24 日，2011 年 7 月 25 日经西安市工商行政管理局批准，由西安万德化工有限公司整体改制变更为西安万德能源化学股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91610131634015618W。2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，2023 年 9 月在北交所上市（证券代码：836419）。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 89,258,104.00 股，注册资本为 89,258,104.00 元，注册地：陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号。本公司主要经营活动为：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；炼油、化工生产专用设备制造；新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；环境保护专用设备制造；环境应急技术装备制造；涂料制造（不含危险化学品）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；自然科学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业设计服务；专业设计服务；计算机软硬件及外围设备制造；专用设备修理；计算机及通讯设备租赁；机械设备销售；土地使用权租赁；机械设备租赁；非居住房地产租赁；办公设备租赁服务；物业管理。(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；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)。

本公司法定代表人为王育斌。

本公司的实际控制人为党土利、王育斌。

营业期限：1998 年 11 月 24 日至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十一）合同资产”、三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	按照票据类型分类,承兑人为银行的票据
	财务公司承兑汇票	按照票据类型分类,承兑人为财务公司的票据
	商业承兑汇票	按照票据类型分类,承兑人为除银行、财务公司以外的票据
应收款项融资	应收票据	承兑人为信用风险较小的银行
合同资产	账龄组合	具有类似信用风险特征的合同资产
应收账款、其他应收款	账龄组合	具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款
	关联方组合	款项性质

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

认。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10、5	5	9.50、19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑工程	实际开始使用/完工验收孰早
设备工程	实际开始使用/完成安装并验收孰早

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	土地使用证
非专利技术	10 年	直线法	0.00	预计使用年限
软件	10 年	直线法	0.00	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

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

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2.摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计

入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入同时满足下列条件时，予以确认：

内销业务：公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货验收单等类似单据后确认收入。

外销业务：公司外销业务，主要以 FOB、CIF 等方式结算，根据外销合同、订单的要求，在将货物发出，并办妥报关手续，取得报关单、提单后确认销售收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十一）其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

（三十二）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1% 的在建工程认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
西安万德能源化学股份有限公司	15
山东迈凯德节能科技有限公司	25
陕西万德新材料有限公司	25
兴平汇能新材料有限公司	25
西安德聚同创功能材料有限公司	25
西安万德智能装备技术有限公司	25

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局再次认定为高新技术企业，并取得 GR202361002920 号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自 2023 年至 2025 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的公告》（财务部税务总局公告 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。

依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,051.07	2,446.07
数字货币		
银行存款	135,454,843.42	188,477,065.28
其他货币资金	386,750.00	386,750.00
存放财务公司款项		
合计	135,844,644.49	188,866,261.35
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,658,667.41	3,525,228.80
财务公司承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票	473,381.00	5,863,424.77
小计	2,132,048.41	11,388,653.57
坏账准备	23,669.05	393,171.24
合计	2,108,379.36	10,995,482.33

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,132,048.41	100.00	23,669.05	1.11	2,108,379.36	11,388,653.57	100.00	393,171.24	3.45	10,995,482.33
其中：										
银行承兑汇票	1,658,667.41	77.80			1,658,667.41	3,525,228.80	30.95			3,525,228.80
财务公司承兑汇票						2,000,000.00	17.56	100,000.00	5.00	1,900,000.00
商业承兑汇票	473,381.00	22.20	23,669.05	5.00	449,711.95	5,863,424.77	51.48	293,171.24	5.00	5,570,253.53
合计	2,132,048.41	100.00	23,669.05		2,108,379.36	11,388,653.57	100.00	393,171.24		10,995,482.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,658,667.41		
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票	473,381.00	23,669.05	5.00
合计	2,132,048.41	23,669.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	393,171.24	-369,502.19				23,669.05
合计	393,171.24	-369,502.19				23,669.05

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		391,216.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		391,216.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	133,235,558.32	128,982,594.84
1 至 2 年	3,265,939.77	958,924.12
2 至 3 年	375,603.51	2,350,821.88
3 年以上	1,076,846.89	1,176,617.88
小计	137,953,948.49	133,468,958.72
减：坏账准备	8,177,899.85	8,426,886.60
合计	129,776,048.64	125,042,072.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	137,953,948.49	100.00	8,177,899.85	5.93	129,776,048.64	133,468,958.72	100.00	8,426,886.60	6.31	125,042,072.12
其中：										
账龄组合	137,953,948.49	100.00	8,177,899.85	5.93	129,776,048.64	133,468,958.72	100.00	8,426,886.60	6.31	125,042,072.12
合计	137,953,948.49	100.00	8,177,899.85		129,776,048.64	133,468,958.72	100.00	8,426,886.60		125,042,072.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	133,235,558.32	6,661,777.93	5.00
1 至 2 年	3,265,939.77	326,593.98	10.00
2 至 3 年	375,603.51	112,681.05	30.00
3 年以上	1,076,846.89	1,076,846.89	100.00
合计	137,953,948.49	8,177,899.85	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	8,426,886.60	-248,986.75				8,177,899.85
合计	8,426,886.60	-248,986.75				8,177,899.85

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气集团有限公司	42,009,107.37	3,194,434.90	45,203,542.27	31.38	2,444,834.10
中国石油化工集团有限公司	32,704,521.18		32,704,521.18	22.71	1,635,226.07
陕西延长石油（集团）有	10,267,862.40	556,473.24	10,824,335.64	7.52	542,769.94

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
限责任公司					
客户 A	10,237,500.00		10,237,500.00	7.11	511,875.00
山东寿光鲁清石化有限公司	4,710,442.28		4,710,442.28	3.27	235,522.11
合计	99,929,433.23	3,750,908.14	103,680,341.37	71.99	5,370,227.22

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,818,715.31	9,631,254.89
合计	7,818,715.31	9,631,254.89

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,631,254.89	32,114,078.21	33,926,617.79		7,818,715.31	
合计	9,631,254.89	32,114,078.21	33,926,617.79		7,818,715.31	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,414,538.26	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,414,538.26	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,833,518.84	93.23	24,583,541.62	99.77
1 至 2 年	805,997.30	6.35	48,500.00	0.20
2 至 3 年	45,000.00	0.35		
3 年以上	8,300.00	0.07	8,300.00	0.03
合计	12,692,816.14	100.00	24,640,341.62	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 C	8,891,986.21	70.06
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	1,449,137.18	11.42
丰益油脂科技有限公司	636,915.00	5.02
泰州市鑫玥化工有限公司	211,500.00	1.67
天津欣祺化工贸易有限公司	207,420.30	1.63
合计	11,396,958.69	89.80

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,909,621.16	2,635,586.32
合计	1,909,621.16	2,635,586.32

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,170,985.97	1,662,920.54
1 至 2 年	487,358.88	873,831.85
2 至 3 年	512,230.72	384,804.50
3 年以上	347,978.00	36,413.50
小计	2,518,553.57	2,957,970.39
减：坏账准备	608,932.41	322,384.07
合计	1,909,621.16	2,635,586.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,518,553.57	100.00	608,932.41	24.18	1,909,621.16	2,957,970.39	100.00	322,384.07	10.90	2,635,586.32
其中：										
账龄组合	2,518,553.57	100.00	608,932.41	24.18	1,909,621.16	2,957,970.39	100.00	322,384.07	10.90	2,635,586.32
合计	2,518,553.57	100.00	608,932.41		1,909,621.16	2,957,970.39	100.00	322,384.07		2,635,586.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,170,985.97	58,549.30	5.00
1 至 2 年	487,358.88	48,735.89	10.00
2 至 3 年	512,230.72	153,669.22	30.00
3 年以上	347,978.00	347,978.00	100.00
合计	2,518,553.57	608,932.41	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	322,384.07			322,384.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,548.34			286,548.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	608,932.41			608,932.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,957,970.39			2,957,970.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,821,431.51			6,821,431.51
本期终止确认	7,260,848.33			7,260,848.33
其他变动				
期末余额	2,518,553.57			2,518,553.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	322,384.07	286,548.34				608,932.41
合计	322,384.07	286,548.34				608,932.41

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,516,792.59	2,933,911.29
备用金		1,515.66
其他	1,760.98	22,543.44
合计	2,518,553.57	2,957,970.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国石化国际事业有 限公司	保证金、押 金	1,607,459.60	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3 年以 上	63.82	511,886.26
中国石油物资有限公 司西安分公司	保证金、押 金	362,518.00	1 年以 内	14.39	18,125.90
陕西德源招标有限责 任公司	保证金、押 金	181,000.00	1 年以 内	7.19	9,050.00
西安高新市政建设有 限公司	保证金、押 金	130,000.00	2-3 年	5.16	39,000.00
国家能源集团国际工 程咨询有限公司	保证金、押 金	116,025.00	1 年以 内	4.61	5,801.25
合计		2,397,002.60		95.17	583,863.41

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	13,335,824.88		13,335,824.88	17,929,461.48		17,929,461.48
周转材料	327,412.56		327,412.56	334,970.24		334,970.24
委托加工物资	5,071,976.87		5,071,976.87	5,679,289.19		5,679,289.19
在产品	1,939,172.37		1,939,172.37	2,576,589.80		2,576,589.80
库存商品	26,478,004.18		26,478,004.18	21,091,264.11		21,091,264.11
发出商品	6,273,891.12		6,273,891.12	17,167,534.40		17,167,534.40
合同履约成本	431,317.02		431,317.02	431,317.02		431,317.02
合计	53,857,599.00		53,857,599.00	65,210,426.24		65,210,426.24

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期 质保金	6,076,150.90	305,360.70	5,770,790.20	4,214,472.34	248,519.54	3,965,952.80
合计	6,076,150.90	305,360.70	5,770,790.20	4,214,472.34	248,519.54	3,965,952.80

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提减值准备	6,076,150.90	100.00	305,360.70	5.03	5,770,790.20	4,214,472.34	100.00	248,519.54	5.90	3,965,952.80
其中：										
账龄组合	6,076,150.90	100.00	305,360.70	5.03	5,770,790.20	4,214,472.34	100.00	248,519.54	5.90	3,965,952.80
合计	6,076,150.90	100.00	305,360.70		5,770,790.20	4,214,472.34	100.00	248,519.54		3,965,952.80

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	6,045,087.66	302,254.38	5.00
1 至 2 年	31,063.24	3,106.32	10.00
合计	6,076,150.90	305,360.70	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	248,519.54	56,841.16				305,360.70
合计	248,519.54	56,841.16				305,360.70

4、 本期实际核销的合同资产情况

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,545,151.44	8,101,954.96
预缴企业所得税	812,393.70	31,481.49
预缴关税	263,710.06	
合计	5,621,255.20	8,133,436.45

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	172,909,876.81	121,720,005.97

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	172,909,876.81	121,720,005.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	103,815,368.79	103,784,636.42	4,423,685.82	3,165,498.61	2,230,534.10	217,419,723.74
（2）本期增加金额	63,658,248.87	5,212,308.02	553,848.73	762,233.00	700,814.44	70,887,453.06
—购置		339,766.76	118,866.80	762,233.00	352,734.00	1,573,600.56
—在建工程转入	63,658,248.87	4,872,541.26	434,981.93		348,080.44	69,313,852.50
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		221,325.93		86,106.19	4,280.00	311,712.12
—处置或报废		221,325.93		86,106.19	4,280.00	311,712.12
（4）期末余额	167,473,617.66	108,775,618.51	4,977,534.55	3,841,625.42	2,927,068.54	287,995,464.68
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	29,873,213.66	58,767,442.86	3,012,191.16	2,641,791.10	1,098,388.36	95,393,027.14
（2）本期增加金额	7,856,442.57	10,811,084.63	313,588.15	269,636.21	319,057.67	19,569,809.23
—计提	7,856,442.57	10,811,084.63	313,588.15	269,636.21	319,057.67	19,569,809.23
（3）本期减少金额		182,177.11			1,762.02	183,939.13
—处置或报废		182,177.11			1,762.02	183,939.13
（4）期末余额	37,729,656.23	69,396,350.38	3,325,779.31	2,911,427.31	1,415,684.01	114,778,897.24
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 上年年末余额		306,690.63				306,690.63
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		306,690.63				306,690.63
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	129,743,961.43	39,072,577.50	1,651,755.24	930,198.11	1,511,384.53	172,909,876.81
(2) 上年年末账面价值	73,942,155.13	44,710,502.93	1,411,494.66	523,707.51	1,132,145.74	121,720,005.97

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能制造产业园（基地）项目检测中心	84,495,425.21	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,913,511.40		1,913,511.40	63,236,641.43		63,236,641.43
工程物资	339,904.94		339,904.94	391,639.88		391,639.88
合计	2,253,416.34		2,253,416.34	63,628,281.31		63,628,281.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业园项目				61,830,865.16		61,830,865.16
其他	1,913,511.40		1,913,511.40	1,405,776.27		1,405,776.27
合计	1,913,511.40		1,913,511.40	63,236,641.43		63,236,641.43

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
智能制造产 业园项目	200,200,000.00	61,830,865.16	5,062,633.47	66,893,498.63			44.72	44.72	278,315.74			自有资金/募 集资金
合计		61,830,865.16	5,062,633.47	66,893,498.63					278,315.74			

其他说明：截止 2024 年 12 月 31 日，智能制造产业园项目特指智能制造产业园 1 期项目。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	54,600,676.07	403,521.00	2,558,490.56	57,562,687.63
（2）本期增加金额	1,671.17	624,920.00		626,591.17
—购置		624,920.00		624,920.00
—内部研发				
—其他增加	1,671.17			1,671.17
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	54,602,347.24	1,028,441.00	2,558,490.56	58,189,278.80
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	7,972,482.74	265,985.88	1,509,681.49	9,748,150.11
（2）本期增加金额	1,095,698.04	234,155.83	235,848.85	1,565,702.72
—计提	1,095,698.04	234,155.83	235,848.85	1,565,702.72
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	9,068,180.78	500,141.71	1,745,530.34	11,313,852.83
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	45,534,166.46	528,299.29	812,960.22	46,875,425.97
（2）上年年末账面价值	46,628,193.33	137,535.12	1,048,809.07	47,814,537.52

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	103,320.58		20,664.12		82,656.46
合计	103,320.58		20,664.12		82,656.46

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,115,862.01	1,493,988.27	9,390,961.45	1,451,675.63
内部交易未实现利润	1,973,489.44	473,202.37	1,601,870.52	414,733.90
递延收益	1,580,000.00	395,000.00	3,160,000.00	790,000.00
合计	12,669,351.45	2,362,190.64	14,152,831.97	2,656,409.53

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	519,214.06	
合计	519,214.06	

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029 年	519,214.06		
合计	519,214.06		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、 设备款				834,424.00		834,424.00
合计				834,424.00		834,424.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	386,750.00	386,750.00	履约保证金	用于开具履约保函	386,750.00	386,750.00	履约保证金	用于开具履约保函
应收票据	391,216.00	391,216.00	未终止确认票据	未终止确认的已背书未到期的应收票据	2,570,653.57	2,468,382.33	未终止确认票据	未终止确认的已背书未到期的应收票据
固定资产					38,371,098.49	24,715,126.91	抵押借款	借款抵押
无形资产					31,650,691.00	25,953,566.80	抵押借款	借款抵押
合计	777,966.00	777,966.00			72,979,193.06	53,523,826.04		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		16,000,000.00
抵押借款		20,000,000.00
合计		36,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,761,202.88	82,116,898.46
1-2 年	1,867,408.19	846,619.17
2-3 年	432,460.29	255,073.91
3 年以上	553,495.61	372,431.70
合计	44,614,566.97	83,591,023.24

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,572,528.17	11,990,818.90
1-2 年	2,166.37	23,823.72
2-3 年	1,415.93	212.39
3 年以上	1,633.91	1,421.52
合计	1,577,744.38	12,016,276.53

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,581,436.22	41,240,864.71	42,589,349.56	8,232,951.37

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	243.36	4,443,812.28	4,444,055.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,581,679.58	45,684,676.99	47,033,405.20	8,232,951.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,300,108.35	35,350,877.39	36,692,067.54	5,958,918.20
(2) 职工福利费		1,555,701.51	1,555,701.51	
(3) 社会保险费		2,312,173.01	2,312,173.01	
其中：医疗保险费		2,166,213.01	2,166,213.01	
工伤保险费		145,960.00	145,960.00	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,312,350.00	1,312,350.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,281,327.87	709,762.80	717,057.50	2,274,033.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,581,436.22	41,240,864.71	42,589,349.56	8,232,951.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	243.36	4,256,490.66	4,256,734.02	
失业保险费		187,321.62	187,321.62	
企业年金缴费				
合计	243.36	4,443,812.28	4,444,055.64	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	378,708.46	
城市维护建设税	43,469.24	4,303.49
教育费附加	18,629.68	664.99
地方教育附加	12,419.78	443.32
企业所得税	1,466,092.35	3,261,224.74
个人所得税	147,559.85	274,187.92
印花税	29,940.59	36,856.76
房产税	114,839.82	114,839.82
土地使用税	395,103.24	395,103.24
环境保护税	150.33	
合计	2,606,913.34	4,087,624.28

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,460,674.27	7,073,305.41
合计	3,460,674.27	7,073,305.41

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	1,570,627.36	2,807,632.22
销售代理费及运费	1,879,446.91	4,255,462.77
质保金、押金	10,600.00	10,210.42
合计	3,460,674.27	7,073,305.41

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	1,000,000.00
合计	8,500,000.00	1,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认票据	391,216.00	2,570,653.57
待转销项税	100,352.78	224,222.90
合计	491,568.78	2,794,876.47

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		8,500,000.00
合计		8,500,000.00

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,160,000.00		1,580,000.00	1,580,000.00	与资产相关
合计	3,160,000.00		1,580,000.00	1,580,000.00	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	89,258,104.00						89,258,104.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	213,370,602.39			213,370,602.39
其他资本公积	654,547.00			654,547.00
合计	214,025,149.39			214,025,149.39

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	2,005,239.66	5,924,488.63		7,929,728.29
合计	2,005,239.66	5,924,488.63		7,929,728.29

其他说明：本期公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 843,286 股，占公司总股本的 0.94%，已支付的总金额为 5,924,488.63 元（含印花税、佣金等交易费用）。

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,270,248.08	5,549,911.03	3,706,479.26	25,113,679.85
合计	23,270,248.08	5,549,911.03	3,706,479.26	25,113,679.85

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,621,576.11	1,936,975.13		19,558,551.24
合计	17,621,576.11	1,936,975.13		19,558,551.24

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	165,903,169.60	115,500,826.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	165,903,169.60	115,500,826.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,634,639.03	54,236,670.01
减：提取法定盈余公积	1,936,975.13	3,834,326.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,699,161.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	167,901,671.70	165,903,169.60

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,912,645.24	423,045,799.26	571,523,094.09	455,853,992.05
其他业务	3,710,184.72	3,948,945.60	9,718,730.32	8,469,510.73
合计	526,622,829.96	426,994,744.86	581,241,824.41	464,323,502.78

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	522,912,645.24	571,523,094.09
其中：销售商品	522,912,645.24	557,083,182.59
加工费收入		14,439,911.50
其他业务收入	3,710,184.72	9,718,730.32
其他	3,710,184.72	9,718,730.32
合计	526,622,829.96	581,241,824.41

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	526,622,829.96	426,994,744.86

类别	合计	
	营业收入	营业成本
在某一时段内确认		
合计	526,622,829.96	426,994,744.86

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	840,013.04	495,113.72
教育费附加	360,005.59	212,191.59
地方教育附加	240,003.72	141,461.06
印花税	395,183.49	530,057.31
房产税	894,105.62	675,185.04
土地使用税	1,098,831.58	1,092,506.61
车船使用税	8,571.50	10,520.00
环境保护税	7,940.21	3,686.50
水利基金	124,669.68	178,659.13
资源税	3,922.00	11,291.00
土地增值税		249,738.75
合计	3,973,246.43	3,600,410.71

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,476,893.11	8,086,725.76
业务招待费	2,018,534.98	1,324,380.05
销售代理费	1,355,350.02	2,889,297.29
咨询服务费	1,023,921.26	1,459,541.52
差旅费	911,706.28	949,544.96
广告宣传费	324,972.57	468,052.78
折旧费	123,053.87	28,926.26
办公费	189,333.70	178,121.76
其他	484,190.88	304,534.70
使用权资产折旧及租赁费	39,200.00	53,331.13
合计	12,947,156.67	15,742,456.21

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,553,089.83	16,973,378.38
安全生产费	5,543,241.24	4,589,892.80
折旧费	7,002,721.70	3,496,146.95
咨询服务费	3,836,062.33	1,120,574.25
无形资产摊销	1,578,091.88	1,368,727.76
业务招待费	1,545,589.28	2,366,344.30
使用权资产折旧及租赁费	66,223.33	653,096.34
差旅费	601,208.30	539,823.68
办公费	641,150.99	278,939.17
车辆费	435,658.21	459,970.47
水电物业费	616,360.57	395,307.51
其他	755,397.72	1,282,581.06
合计	40,174,795.38	33,524,782.67

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,875,558.50	6,684,714.26
机物料消耗	2,582,405.83	5,220,317.45
折旧费	1,451,703.36	867,226.89
差旅费	239,832.35	238,211.05
技术服务费	164,142.00	641,257.24
咨询服务费	35,065.65	242,863.17
办公费	4,285.05	
使用权资产折旧及租赁费		158,732.39
其他	1,514,707.71	1,041,740.78
合计	12,867,700.45	15,095,063.23

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	873,889.53	2,712,861.04
其中：租赁负债利息费用		57,072.22
减：利息收入	1,135,117.47	738,424.59
汇兑损益	-1,627,860.10	-228,970.23
银行手续费	97,566.88	74,898.31
合计	-1,791,521.16	1,820,364.53

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,437,012.01	17,632,729.28
代扣个人所得税手续费	49,350.58	26,172.62
合计	6,486,362.59	17,658,901.90

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
短期理财投资收益		145,807.72
合计		145,807.72

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-369,502.19	97,912.81
应收账款坏账损失	-248,986.75	367,817.22
其他应收款坏账损失	286,548.34	86,557.50
合计	-331,940.60	552,287.53

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	56,841.16	-11,727.44
合计	56,841.16	-11,727.44

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置		137,922.40	
合计		137,922.40	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,916.27	33,652.67	12,916.27
合计	12,916.27	33,652.67	12,916.27

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失	42,005.65	110,025.69	42,005.65
滞纳金	2,669.47		2,669.47
其他	144,212.28	1,118.11	144,212.28
合计	688,887.40	111,143.80	688,887.40

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,356,497.24	10,642,750.31
递延所得税费用	294,218.89	-419,595.24
其他	265,254.35	
合计	6,915,970.48	10,223,155.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,542,198.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,631,329.73
子公司适用不同税率的影响	1,671,069.43
调整以前期间所得税的影响	265,254.35

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,057,537.81
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	129,803.52
研发费用加计扣除	-1,839,024.36
所得税费用	6,915,970.48

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,634,639.03	54,236,670.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	88,764,591.00	74,258,104.00
基本每股收益	0.35	0.73
其中：持续经营基本每股收益	0.35	0.73
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,634,639.03	54,236,670.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	88,764,591.00	74,258,104.00
稀释每股收益	0.35	0.73
其中：持续经营稀释每股收益	0.35	0.73
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,237,861.08	6,526,939.55
利息收入	1,135,117.47	738,424.59
政府补助	4,906,362.59	16,078,901.90
营业外收入等	118,400.01	0.91
合计	8,397,741.15	23,344,266.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,007,440.57	4,192,118.75
对外捐赠	500,000.00	
费用性支出	20,815,205.61	21,941,771.13
合计	24,322,646.18	26,133,889.88

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		33,000,000.00
土地出让税费		251,326.91
合计		33,251,326.91

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费		442,476.19
收购子公司少数股权		
发行费用及税金		2,829,264.91
股份回购款	5,924,488.63	2,005,239.66
合计	5,924,488.63	5,276,980.76

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	36,000,000.00			36,000,000.00		
长期借款	8,500,000.00				8,500,000.00	
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00		8,500,000.00	1,000,000.00		8,500,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	30,626,227.75	54,236,670.01
加：信用减值损失	-331,940.60	552,287.53
资产减值准备	56,841.16	-11,727.44
固定资产折旧	19,569,809.23	14,747,673.87
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		984,603.00

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,565,702.72	1,374,612.68
长期待摊费用摊销	20,664.12	
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)		-137,922.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	42,005.65	110,025.69
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	873,889.53	2,712,861.04
投资损失(收益以“—”号填列)		-145,807.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	294,218.89	-419,595.24
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	11,352,827.24	-9,883,175.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,158,557.69	-8,158,902.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-24,954,270.43	-50,377,169.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,274,532.95	5,584,432.96
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	135,457,894.49	188,479,511.35
减：现金的期初余额	188,479,511.35	114,050,413.86
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	-53,021,616.86	74,429,097.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	135,457,894.49	188,479,511.35
其中：库存现金	3,051.07	2,446.07
可随时用于支付的数字货币		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	135,454,843.42	188,477,065.28
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	135,457,894.49	188,479,511.35
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			8,436,753.20
其中：美元	1,024,279.66	7.1884	7,362,931.91
欧元	142,687.23	7.5257	1,073,821.29
应收账款			7,187,182.86
其中：美元	999,830.68	7.1884	7,187,182.86
应付账款			1,420,183.49
其中：美元	197,566.00	7.1884	1,420,183.49

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		57,072.22
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	167,938.62	73,027.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费		

项目	本期金额	上期金额
用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	143,728.60	442,476.19
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司西安德聚同创功能材料有限公司、西安万德智能装备技术有限公司。
相机附注十四、(三)长期股权投资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东迈凯德节能科技有限公司	5000 万人民币	山东淄博	山东淄博	化工产品	100.00		设立
陕西万德新材料有限公司	1000 万人民币	陕西西安	陕西西安	化工产品	100.00		设立
兴平汇能新材料有限公司	1000 万人民币	陕西咸阳	陕西咸阳	化工产品	100.00		设立
西安德聚同创功能材料有限公司	500 万人民币	陕西西安	陕西西安	研究和试验发展	70.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安万德智能装备技术有限公司	1000 万人民币	陕西西安	陕西西安	专用设备制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	15,800,000.00	1,580,000.00	1,580,000.00	其他收益
合计	15,800,000.00	1,580,000.00	1,580,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	4,857,012.01	4,857,012.01	16,052,729.28
合计	4,857,012.01	4,857,012.01	16,052,729.28

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	3,160,000.00			1,580,000.00			1,580,000.00	与资产相关

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	41,761,202.88	1,867,408.19	985,955.90		44,614,566.97	44,614,566.97
其他应付款	3,390,848.67		69,825.60		3,460,674.27	3,460,674.27
一年内到期的非流动负债	8,640,474.31				8,640,474.31	8,640,474.31
合计	53,792,525.86	1,867,408.19	1,055,781.50		56,715,715.55	56,715,715.55

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	36,000,000.00				36,000,000.00	36,000,000.00
应付账款	82,116,898.46	846,619.17	255,073.91	372,431.70	83,591,023.24	83,591,023.24
其他应付款	6,752,475.82	310,829.59	10,000.00		7,073,305.41	7,073,305.41
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款		8,500,000.00			8,500,000.00	8,500,000.00
合计	125,869,374.28	9,657,448.76	265,073.91	372,431.70	136,164,328.65	136,164,328.65

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

（二） 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	7,965,131.73	不终止	——
票据背书	应收款项融资	33,926,617.79	终止	注 1
合计		41,891,749.52		

终止确认情况判断依据的说明：本公司基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	33,926,617.79	无
合计		33,926,617.79	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	附追索权	391,216.00	391,216.00
合计			391,216.00	391,216.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

本公司股东党土利持股比例 23.41%，表决权比例 23.41%；股东王育斌持股比例 13.17%，表决权比例 13.17%。

党土利、王育斌为一致行动人，为本公司最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵虹	实际控制人党土利配偶
苟娟	实际控制人王育斌配偶

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王育斌、苟娟、 山东迈凯德节能 科技有限公司	8,500,000.00	2023-6-15	2025-6-14	否
王育斌、苟娟、 山东迈凯德节能 科技有限公司	500,000.00	2023-6-15	2024-6-17	是
王育斌、苟娟、 山东迈凯德节能 科技有限公司	500,000.00	2023-6-15	2024-12-16	是
党土利、王育斌、 苟娟	16,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	是
党土利、赵虹 王 育斌、苟娟、山 东迈凯德节能科 技有限公司	6,000,000.00	2023-7-17	2024-6-25	是
党土利、赵虹 王 育斌、苟娟、山 东迈凯德节能科 技有限公司	8,000,000.00	2023-8-4	2024-6-25	是
党土利、赵虹 王 育斌、苟娟、山 东迈凯德节能科 技有限公司	6,000,000.00	2023-9-12	2024-6-25	是

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,254,920.11	6,808,541.94

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 23 日第四届董事会第二十四次会议决议，公司拟以经审计的 2024 年度财务报表为基础进行利润分配。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计(信会师报字[2025]第 ZB10537 号审计报告)，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润为 167,901,671.70 元，母公司未分配利润为 93,819,365.80 元。2024 年度分配预案为：以本次权益分派实施股权登记日扣除回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利(含税)。

该预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	120,685,147.52	130,463,208.45
1 至 2 年	3,049,939.77	2,813,869.87
2 至 3 年	375,603.51	2,350,821.88
3 年以上	1,076,846.89	1,176,617.88
小计	125,187,537.69	136,804,518.08
减：坏账准备	6,911,819.61	8,007,450.28
合计	118,275,718.08	128,797,067.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,187,537.69	100.00	6,911,819.61	5.52	118,275,718.08	136,804,518.08	100.00	8,007,450.28	5.85	128,797,067.80
其中：										
账龄组合	112,848,343.76	90.14	6,911,819.61	6.12	105,936,524.15	125,080,232.22	91.43	8,007,450.28	6.40	117,072,781.94
合并关联方组合	12,339,193.93	9.86			12,339,193.93	11,724,285.86	8.57			11,724,285.86
合计	125,187,537.69	100.00	6,911,819.61		118,275,718.08	136,804,518.08	100.00	8,007,450.28		128,797,067.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	108,345,953.59	5,417,297.69	5.00
1 至 2 年	3,049,939.77	304,993.98	10.00
2 至 3 年	375,603.51	112,681.05	30.00
3 年以上	1,076,846.89	1,076,846.89	100.00
合计	112,848,343.76	6,911,819.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	8,007,450.28	-1,095,630.67				6,911,819.61
合计	8,007,450.28	-1,095,630.67				6,911,819.61

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气集团有限公司	42,009,107.37	3,194,434.90	45,203,542.27	34.44	2,444,834.10
中国石油化工有限公司	32,704,521.18		32,704,521.18	24.92	1,635,226.07
山东迈凯德节能科技有限公司	12,261,900.24		12,261,900.24	9.34	
陕西延长石油（集团）有限责任公司	10,267,862.40	556,473.24	10,824,335.64	8.25	542,769.94
山东寿光鲁清石化有限公司	4,710,442.28		4,710,442.28	3.59	235,522.11
合计	101,953,833.47	3,750,908.14	105,704,741.61	80.53	4,858,352.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,909,760.57	2,708,562.88
合计	1,909,760.57	2,708,562.88

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,171,115.85	1,734,790.60
1 至 2 年	487,358.88	873,831.85
2 至 3 年	512,230.72	384,804.50
3 年以上	347,978.00	36,413.50
小计	2,518,683.45	3,029,840.45
减：坏账准备	608,922.88	321,277.57
合计	1,909,760.57	2,708,562.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,518,683.45	100.00	608,922.88	24.18	1,909,760.57	3,029,840.45	100.00	321,277.57	10.60	2,708,562.88
其中：										
账龄组合	2,518,363.07	99.99	608,922.88	24.18	1,909,440.19	2,935,840.45	96.90	321,277.57	10.94	2,614,562.88
合并关联方组合	320.38	0.01			320.38	94,000.00	3.10			94,000.00
合计	2,518,683.45	100.00	608,922.88		1,909,760.57	3,029,840.45	100.00	321,277.57		2,708,562.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,170,795.47	58,539.77	5.00
1 至 2 年	487,358.88	48,735.89	10.00
2 至 3 年	512,230.72	153,669.22	30.00
3 年以上	347,978.00	347,978.00	100.00
合计	2,518,363.07	608,922.88	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	321,277.57			321,277.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	287,645.31			287,645.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	608,922.88			608,922.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,029,840.45			3,029,840.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,844,782.43			1,844,782.43
本期终止确认	2,355,939.43			2,355,939.43
其他变动				
期末余额	2,518,683.45			2,518,683.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	321,277.57	287,645.31				608,922.88
合计	321,277.57	287,645.31				608,922.88

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	320.38	94,000.00
保证金、押金	2,515,792.59	2,933,911.29
备用金	2,156.98	1,515.66

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	413.50	413.50
合计	2,518,683.45	3,029,840.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国石化国际事业 有限公司	保证金、押金	1,607,459.60	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3 年 以上	63.82	511,886.26
中国石油物资有限 公司西安分公司	保证金、押金	362,518.00	1 年以 内	14.39	18,125.90
陕西德源招标有限 责任公司	保证金、押金	181,000.00	1 年以 内	7.19	9,050.00
西安高新市政建设 有限公司	保证金、押金	130,000.00	2-3 年	5.16	39,000.00
国家能源集团国际 工程咨询有限公司	保证金、押金	116,025.00	1 年以 内	4.61	5,801.25
合计		2,397,002.60		95.17	583,863.41

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	72,200,000.00		72,200,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	72,200,000.00		72,200,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
山东迈凯德节能科 技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
兴平汇能新材料有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陕西万德新材料有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
西安德聚同创功能 材料有限公司			2,100,000.00				2,100,000.00	
西安万德智能装备 技术有限公司			100,000.00				100,000.00	
合计	70,000,000.00		2,200,000.00				72,200,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,858,845.43	194,020,567.63	301,267,426.69	251,169,227.11
其他业务	15,669,486.64	2,061,553.27	15,781,726.19	6,570,699.46
合计	261,528,332.07	196,082,120.90	317,049,152.88	257,739,926.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
短期理财投资收益		97,432.46
合计		15,097,432.46

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,437,012.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,971.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,350.58	
小计	5,810,391.46	
所得税影响额	1,081,543.97	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	4,728,847.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	6.01	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.29	0.29

西安万德能源化学股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。