

公司代码：600727

公司简称：鲁北化工

山东鲁北化工股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会25

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
硫磷科技	指	山东鲁北化工股份有限公司硫磷科技分公司
鲁北盐化	指	山东鲁北化工股份有限公司盐化分公司
创领科技	指	山东创领新材料科技有限公司
金海钛业	指	山东金海钛业资源科技有限公司
祥海科技	指	山东祥海钛资源科技有限公司
锦亿科技	指	广西田东锦亿科技有限公司
锆钛新材料	指	山东鲁北锆钛新材料科技有限公司
海鼎机电	指	无棣海鼎机电工程有限公司
鲁北供应链	指	山东鲁北供应链管理有限公司
滨化长峰	指	山东滨化长峰新材料科技有限公司
蒙达钛业	指	内蒙古域潇蒙达钛业有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文简称	鲁北化工
公司的外文名称	Shandong Lubei Chemical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,030,708,272.99	2,578,215,450.84	17.55
利润总额	230,678,328.84	156,062,967.86	47.81
归属于上市公司股东的净利润	171,606,773.58	78,193,466.18	119.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	169,159,321.63	76,574,899.26	120.91
经营活动产生的现金流量净额	110,002,829.64	170,679,134.86	-35.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,347,476,179.63	3,197,646,620.45	4.69
总资产	9,323,875,067.82	8,898,174,561.00	4.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.32	0.15	113.33
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.15	113.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.15	113.33
加权平均净资产收益率(%)	5.24	2.44	增加2.80个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.17	2.39	增加2.78个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	193,081.58	营业外收支资产报废收益及资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,171,223.12	其他收益、营业外收入中的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	108,403.43	理财投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,074.94	营业外收入和支出（除政府补助与长期资产处置收入外其他）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	912,949.02	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）	404,382.10	
合计	2,447,451.95	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一)主营业务和主要产品基本情况

公司构建了以循环经济为纽带、多产业深度融合的绿色化工产业矩阵。主营业务涵盖高端钛白粉材料、甲烷氯化物、生态肥料、绿色建材、海洋资源化工及配套服务。依托自主创新的核心技术，公司产品深度服务于高端制造、现代农业、生态环保及建筑建材等领域，致力于成为领先的化工新材料与资源综合利用解决方案服务上市公司。

1、钛白粉业务

钛白粉（二氧化钛，TiO₂）作为性能优异的无机白色颜料，是现代工业不可或缺的关键基础原料。凭借其高折射率及卓越的遮盖、着色性能，公司钛白粉产品广泛应用于高端涂料、高性能塑料、特种造纸、油墨、电子工业及环保等战略新兴领域，具备不可替代性。

该板块由全资子公司金海钛业与祥海科技双轮驱动，构建了覆盖硫酸法与氯化法的先进产能体系。其中，金海钛业拥有年产超 20 万吨的硫酸法钛白粉生产线，产品线齐全，覆盖涂料、油漆、塑料、造纸、化纤等专用系列，以稳定的品质满足不同客户需求。祥海科技作为技术升级的引擎，拥有年产 6 万吨的氯化法钛白粉生产装置，年产 6 万吨氯化法钛白粉扩建项目已于 2026 年 5 月份一次性开车成功，产出合格产品，装置运行稳定，已进入试生产阶段。项目达产后，祥海科技将形成 12 万吨/年氯化法钛白粉生产能力。该工艺生产的钛白粉具有流动性佳、耐黄变性强、品质高等突出优势，主要对标进口产品，广泛应用于对光泽度和遮盖力要求极高的高端装饰、汽车涂料及特种塑料领域，代表了公司在新材料领域的技术前沿。

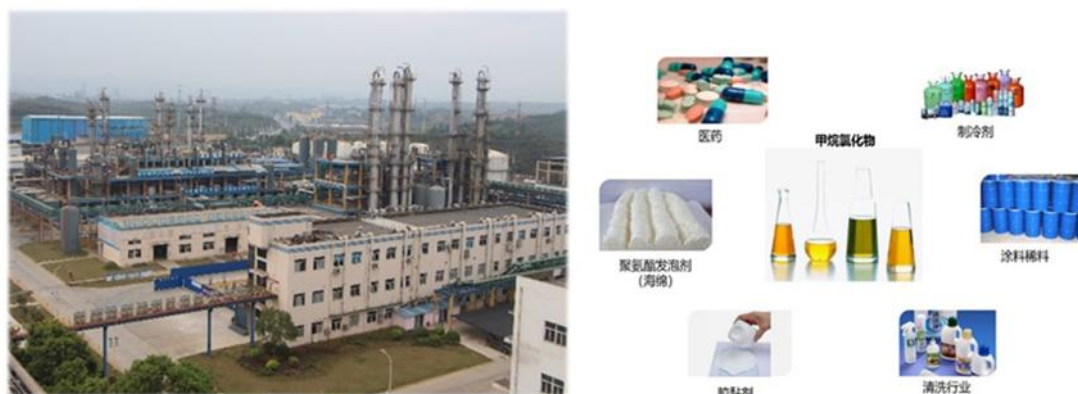


2、甲烷氯化物业务

甲烷氯化物（一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷）是仅次于氯乙烯的大宗有机氯系产品，是精细化工产业链的核心原料和高效有机溶剂。

控股子公司锦亿科技坐落于广西田东循环经济产业园，作为国家高新技术企业，拥有年产 37 万吨的规模化生产装置，约占全国 8% 的市场份额，是华南、西南地区最大的甲烷氯化物生产基地。其核心产品二氯甲烷在华南区域市场占有率约为 70%。

产品广泛应用于战略性新兴产业：一氯甲烷作为有机硅产业的关键原料；二氯甲烷是高效环保制冷剂（R32）及医药、农药合成的优质溶剂；三氯甲烷则是新一代制冷剂及含氟高分子材料的重要中间体。



3、化肥业务

公司化肥业务聚焦于磷复肥领域，主导产品包括磷铵及各类复合肥料。作为保障国家粮食安全与生态安全的战略产业，公司不仅提供高效作物营养，更依托独有的废弃物资源化利用专利技术，将工业副产石膏、废硫酸等废弃物转化为宝贵资源，实现了上游废渣的无害化、资源化、产业化处理。

通过磷铵、硫酸、水泥装置的深度耦合，公司实现了资源的“吃干榨净”，是典型的资源节约型、环境友好型现代化工企业。凭借显著的渠道优势和高美誉度的“鲁北”品牌，产品深耕山东、河北、东北等核心粮仓，成为区域市场农业高质量发展的有力支撑。



4、盐业业务

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

原盐不仅是民生必需品，更是纯碱、烧碱等基础化工的源头原料，广泛应用于陶瓷、医药及饲料领域。溴素作为海洋化工的重要分支，是阻燃材料、感光材料及高效灭火剂的关键原料。通过海水资源的高效提取，公司在保障基础化工原料供应的同时，实现了海洋资源价值的最大化。



（二）公司主要经营模式

在业务运营层面，公司围绕循环经济理念与资源综合利用，构建了集成化、协同化的采购、生产、销售及研发体系，具体模式如下：

1、采购模式

公司实行集中采购与战略合作并行的采购策略，以提升供应链效率与抗风险能力。

钛白粉业务主要原材料包括钛精矿、浓硫酸等，采用公开招标与议价相结合的方式，实施统一批量采购，有效降低采购成本，平抑价格波动影响，并与核心供应商建立长期战略合作关系，保障原料稳定供应。针对供应商集中度较高的特点，公司建立了《供应商管理制度》及风险评估机制，持续优化供应商梯队，防范供应风险。

甲烷氯化物生产所需甲醇通过区域贸易商自四川、重庆、贵州、云南及广西港口等地区采购，执行货到付款模式；液氯则依托与锦盛化工的深度合作，通过管道直供实现连续稳定供应，采用长期协议加动态结算机制。

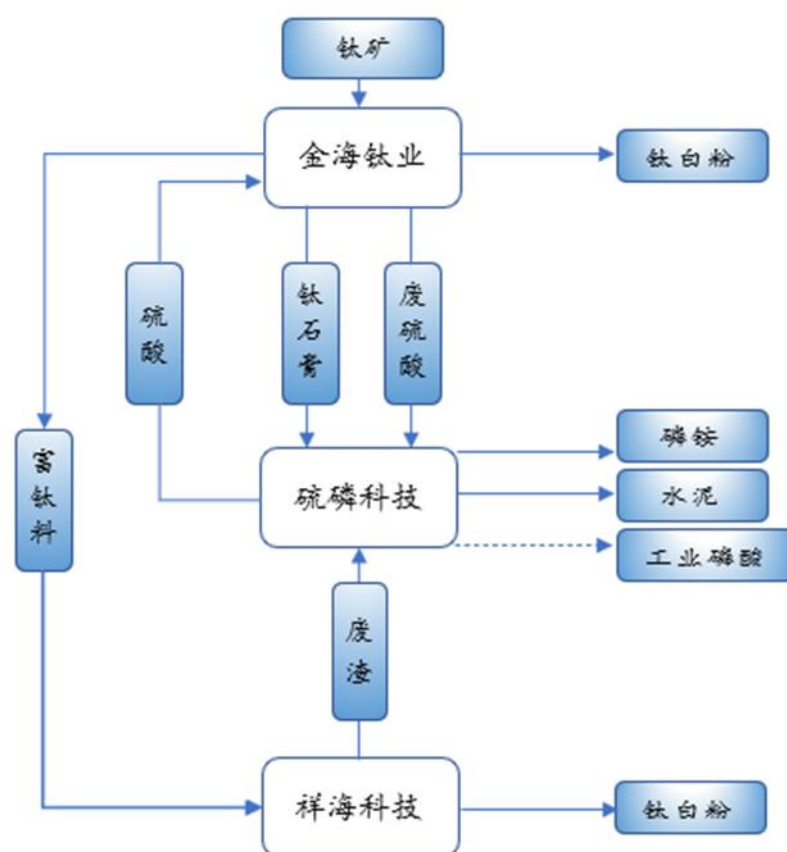
化肥生产主要原料为磷矿、磷精粉、液氨等，磷矿实行货到付款，煤炭主要向国家能源集团预付款采购。

2、生产模式

公司依托多产业协同布局，构建了资源—产品—废物—再生资源的循环生产体系，提升整体运营效率与绿色制造水平。

金海钛业采用连续酸解、结晶浓缩、水洗水解、煅烧等先进工艺，具备长周期连续稳定运行能力；祥海科技则采用沸腾氯化、气相氧化、表面处理等短流程、高自动化氯化法工艺。金海钛业产出的富钛料可作为祥海科技氯化法钛白粉的原料，钛白粉生产过程中产生的废硫酸与钛石膏废渣则用于上市公司联产装置，作为生产水泥和硫酸的原料，实现废副资源内部循环利用。

具体流程如下图所示：



甲烷氯化物生产采用氢氯化法和氯化法工艺，保持装置长周期连续运行，并根据市场需求灵活调整产品结构。

盐业生产践行海水梯级综合利用模式，依托沿海资源禀赋，形成“冷却—淡化—提溴—制盐”一体化流程，提升原盐与溴素产出效率。溴素生产结合气温与卤水供应变化，采取季节性连续生产；原盐则实行长年结晶、分季扒盐模式。

公司化肥产品根据市场情况适时调整生产经营计划。磷铵副产磷石膏与钛白粉副产钛石膏进入石膏制硫酸联产水泥装置，该装置工艺复杂，运行稳定，不仅实现废渣资源化，也显著提升公司环保效益与循环经济水平，助力绿色可持续发展。

3、销售模式

公司构建覆盖境内外多层次销售体系，强化渠道建设与终端拓展能力。

钛白粉境内销售采用经销与直销相结合的模式。经销方面，依托国内大中型经销商网络，快速拓展市场覆盖面；直销方面，积极开发下游终端客户，提升直供比例与品牌影响力。海外市场以直销为主，客户直接下达订单并指定货代，公司按合同履行交付。

甲烷氯化物销售以区域代理为主、计划外招标为辅，主要采取款到发货模式，并通过有条件的经销商拓展空白区域或新兴市场，提升市场渗透率。

化肥产品以经销为主，依托渠道成熟的经销商体系实现市场下沉；同时辅以直销和线上销售，拓展终端用户资源，增强市场反应速度与客户黏性。

原盐、溴素产品以直销模式为主，聚焦核心客户与区域市场。

（三）公司行业情况说明

公司位于山东省北部，地处环渤海经济区、山东半岛蓝色经济区与黄河三角洲高效生态经济区的叠加地带。公司长期专注于资源节约、循环利用及环境保护技术的研发与应用，充分发挥区位优势、技术与资源优势，创新构建了钛白粉清洁生产、磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥并协同处置危废、海水资源深度梯级利用等多条循环经济产业链。报告期内，公司主营业务涵盖钛白粉、甲烷氯化物、原盐及溴素、化肥等行业。

1、钛白粉行业

钛白粉通常可应用于涂料、油漆、塑料、油墨、橡胶、包装、建筑、建材等领域；随着工艺技术迭代升级，其应用场景持续向食品接触材料、特种陶瓷、化纤、光伏背板、新能源汽车动力电池改性材料等高端领域延伸，在增亮增色、降低聚合物材料透明度、紫外线屏蔽等方面具备不可替代的作用。长期来看，全球涂料市场需求保持稳步增长态势，同时我国房地产行业庞大的存量房翻新需求、保障性住房建设及城中村改造持续推进，成为拉动国内涂料行业需求、支撑钛白粉市场基本盘的核心动力。

我国已连续多年稳居全球最大钛白粉生产国地位，产能与产量占全球总量的半数以上。据百川盈孚统计，2026 年 1—6 月我国钛白粉产量约 242.17 万吨，产量与去年同期基本持平；其中氯化法钛白粉产量达到 40.95 万吨，环比增长 3.5 万吨，增幅约为 9.35%，主要受益于蚌埠地区某企业新产能逐步释放、龙头企业云南基地 3 号线产量释放及山东地区新投产能爬升，工艺替代进程持续推进；硫酸法受成本压制，产量增速明显放缓，局部地区出现减产或停产情况。行业内具

备全流程生产能力的运营企业进一步缩减，市场集中度持续提升。

随着国家“双碳”战略深入实施与环保管控持续趋严，钛白粉行业已全面向大型化、集约化、智能化、绿色化方向转型。硫酸法钛白粉因生产流程长、三废治理难度大，被列入国家限制类项目，行业新增产能审批持续收紧，中小落后产能加速退出；氯化法钛白粉凭借流程短、自动化程度高、三废排放少、产品品质优等核心优势，成为行业工艺转型的核心方向，产品结构持续向专用型、高端化升级。如前所述，氯化法产量持续增长，占国内钛白粉总产量的比重进一步提升，工艺替代进程稳步推进。同时，国内钛白粉行业凭借全产业链成本优势，已基本完成对海外硫酸法产能的进口替代，氯化法技术持续突破，出口成为行业供需平衡的重要支撑。

根据海关总署数据，2026 年 1—6 月中国钛白粉累计出口 106.84 万吨，同比增长 16.56%。外需仍是消化国内产量的重要渠道。但受部分国家和地区对华反倾销调查持续发酵等因素影响，出口占比有所波动，外需支撑虽在但边际有所减弱。

综合来看，2026 年上半年钛白粉行业呈现典型的成本驱动型波动特征。其中硫酸法承压更重，氯化法则因单耗低、产品溢价较高，利润相对丰厚，工艺替代正从“环保驱动”向“成本+环保双驱动”转变。短期供需宽松格局难以根本逆转，内需修复缓慢、外需贸易摩擦多点扩散，“报价上移、成交僵持”的局面或将延续至下半年。但成本高压倒逼落后产能加速出清，市场集中度持续提升。

中长期来看，随着房地产宽松政策落地、城中村改造推进及城镇化率提升，建筑涂料需求有望逐步企稳；新能源、光伏、高端新材料等新兴领域的快速增长将为行业开辟新的增长空间；海外高成本产能持续退出，中国钛白粉产业链竞争优势依然突出，出口长期增长潜力仍存。

2、甲烷氯化物行业

甲烷氯化物作为制冷剂原料，因氟制冷剂具有良好的热力性能，被广泛应用于冰箱、家用空调、汽车空调等消费领域，占据了制冷剂市场的主导地位。近年来，随着我国城镇化进程加快、居民消费升级与家电以旧换新政策落地，空调、电冰箱、汽车等的产量、消费量、保有量均稳步增长，新增消费与售后维修市场的双重需求，直接拉动氟制冷剂行业景气度提升，间接带动甲烷氯化物市场需求稳步增长。

2026 年上半年，二代制冷剂配额如期缩减，三代制冷剂配额约束持续深化，行业供应端约束延续，集中度提升；制冷剂市场维持偏高景气，对上游甲烷氯化物形成刚性支撑，但传统溶剂领域受政策限制持续萎缩，内需结构性分化明显。

2026 年上半年，甲烷氯化物行业整体呈现“成本驱动下阶段性冲高、需求跟进不足、价格震荡回落”的运行态势，二氯甲烷与三氯甲烷走势有所分化。

二氯甲烷方面，据百川盈孚数据，上半年均价 2159.37 元/吨，同比下滑 4.38%。1—3 月低位筑底，节后在甲醇高位推动下快速攀升；4 月冲至上半年高点后因成交萎缩进入降价去库阶段，6 月传统淡季弱势下行。三氯甲烷方面，上半年均价 2554.7 元/吨，同比上涨 12.28%。1—3 月先稳后涨，3 月均价环比涨超四成；4—6 月厂家拉涨遭下游抵触后缓慢阴跌，6 月进一步下探。

成本端，甲醇维持高位、液氯波动较大，成本传导不畅，企业盈利承压，部分时段陷入亏损。出口方面，2026 年上半年二氯甲烷出口规模同比有所回落，5-6 月受外需走弱及海运费用偏高等因素影响，出口量连续环比下滑；但出口仍是消化国内过剩产能的重要渠道，出口市场向土耳其、越南、巴西等新兴区域拓展；三氯甲烷则以国内消费为主，出口规模较小。

综合来看，2026 年上半年甲烷氯化物行业在制冷剂配额刚性需求托底与自身新增产能释放、传统溶剂需求萎缩的多重作用下，供需宽松格局未改。随着下半年成本端压力逐步缓解及行业主动调节生产节奏，供需矛盾有望阶段性改善；中长期看，制冷剂配额约束持续深化为上游甲烷氯化物需求提供稳定支撑，行业集中度提升和落后产能出清也将为具备成本优势和技术实力的企业创造更好的竞争环境。

3、化肥行业

2026 年上半年复合肥市场整体呈现“成本推涨、高位博弈、阶段波动”特征。1 月至春节前冬储备肥收尾，价格窄幅震荡，尽管原料尿素、一铵、钾肥均有上涨，但中下游备肥谨慎，呈现“原料越涨、下游拿货越谨慎”的反向格局。春节后受中东地缘冲突升级影响，硫磺价格暴涨传导至硫酸、磷肥、钾肥，叠加春耕备肥窗口开启，成本与刚需共同推涨 2—4 月价格快速上行；4 月下旬至 5 月中旬“保供稳价”政策加码、终端抵触高价，市场高位整理；5 月下旬至 6 月中旬夏肥发运收尾，新单不足，价格明稳暗降；6 月下旬氮磷原料上调推高成本，秋肥看涨预期升温，探涨情绪再起。

据百川盈孚数据，2026 年 1—6 月复合肥总产量约 2699.60 万吨，同比增长约 3.04%；上半年平均开工率 38.50%，呈“低位一冲高一回落”走势，3 月中旬至 4 月中旬受春耕、夏肥预收拉动，开工率近五成，为上半年高点；截至 6 月底新增投产产能 140 万吨，涉及中化吉林长山、应城新都化工、鄂尔多斯方宇化肥，龙头新增产能多安排在下半年。

进出口方面，2026 年 1—6 月三元复合肥进口约 56.78 万吨，同比增长约 3.15%，主要来自挪威、比利时、俄罗斯、芬兰，以高端专用肥为主，国内常规复合肥自给充足，进口仅作补充；受海关暂停含磷复合肥、氮钾二元肥出口申报影响，同期三元复合肥出口仅 2.50 万吨，同比下降 94.44%，政策导向为优先保障国内春夏肥供应。

国家粮食安全战略持续强化，2026 年中央一号文件明确粮食产量稳定在 1.4 万亿斤左右，加力实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动；2 月发改委印发《关于做好 2026 年春耕及全年化肥保供稳价工作的通知》（发改经贸〔2026〕149 号），从原料保障、生产、流通、储备、进出口、市场监管全链条部署化肥保供稳价工作，并要求企业落实最低生产计划，化肥保供稳价政策基调进一步明确。2025 年 9 月工信部等七部门印发的《石化化工行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》持续推进落地，优化重点化肥企业最低生产计划、推动原料长协、支持高效环保肥料创新发展，引导行业规范化、高质量发展。“化肥减量增效”长期战略持续推进，传统复合肥施用增量受限，需求增量向新型特种肥、作物专用肥倾斜。

展望后市，成本支撑下复合肥价格预计维持高位运行；供给端仍有新增产能释放，行业集中

度持续提升，但产能利用率偏低、供需博弈的矛盾仍存。从中长期视角来看，化肥行业减量增效、绿色转型的趋势明确，供给侧结构性改革持续深化，具备磷铵等上游资源一体化优势、高端特种肥研发能力及循环经济模式的企业，其竞争优势将持续凸显。

4、原盐、溴素行业

原盐方面，2026 年上半年国内工业盐市场整体呈下行态势，主要受下游两碱行业景气度低迷的拖累。需求端，两碱企业利润承压，对工业盐压价情绪强烈，采购以刚需为主；供给端，井矿盐受下游压价及煤炭成本上行的双向挤压，价格持续走低；海盐方面，春季收盐期间因多雨低温影响结晶效果欠佳，山东等地产量较往年有所减产。受海盐减产及进口盐成本上行的影响，高端氯碱盐缺口扩大，对海盐价格形成一定局部支撑，但难以扭转整体下行趋势。据海关数据，2026 年 1—6 月原盐进口总量 628.67 万吨，同比减少 15.06%，进口均价 32.09 美元/吨，同比下降 6.77%；同期原盐出口总量 28.67 万吨，同比减少 9.64%，出口均价 75.67 美元/吨，同比上涨 1.56%。进口盐成本优势减弱，对国内海盐价格形成一定托底。

溴素方面，溴素属于国家管控的第 8 类危化品，是溴系阻燃剂、医药中间体、农药、染料等精细化工产品的核心原料，在国民经济多个领域具备不可替代的价值。受国内卤水资源枯竭、环保生产管制持续收紧影响，近年来国内溴素产能产量持续收缩，行业有效产能维持在较高水平，而进口依存度持续攀升至高位，行业供需格局长期处于紧平衡状态。

2026 年上半年溴素市场呈现“一季度冲高、二季度震荡下行”的走势，与 2025 年“先抑后扬”的节奏相反。一季度，受山东主产区冬季停产、国际地缘冲突导致进口货源扰动、硫磺及液氯等原料价格上涨等多重因素叠加影响，溴素价格连续攀升，较上季度涨幅显著，创下近年价格新高；二季度，虽国内装置逐步恢复、进口到货补充，但下游阻燃剂行情持续低迷，高价抑制终端需求，市场观望情绪升温，价格逐步震荡回落。进出口方面，2026 年上半年溴素进口来源仍高度集中于以色列、约旦等国家，进口均价较年初明显上行，供应链稳定性受国际地缘政治、海运物流等因素影响显著。

展望后市，溴素作为全球性稀缺资源，海外供给集中度高的长期紧平衡逻辑未被打破，新能源、电子电气等领域对溴系阻燃剂的刚性需求构成长期支撑，预计溴素价格将维持高位运行，具备卤水资源及环保合规产能的企业竞争优势凸显。

5、新能源产业崛起对化工行业的催化与重塑

全球能源结构向绿色低碳加速转型，以新能源汽车、光伏、储能、氢能为代表的新能源产业正以前所未有的广度与深度，催化并重塑化工行业的需求、技术路径与竞争格局。2026 年 6 月发布的《“十五五”化工新材料产业发展指南》明确提出，要聚焦十大系列化工新材料产品，力争“十五五”末基本实现与美欧日全面并跑、乃至在部分领域领跑，并锚定 2030 年产业规模达 2.5 万亿至 3 万亿元的发展目标，为化工新材料产业确立了清晰的战略导向与增长前景。与此同时，新能源汽车、光伏、氢能等下游产业的规模化扩张，持续拉动对高性能化工新材料的刚性需求。政策端与需求端的双重驱动，为公司的业务带来了结构性的增长机遇与产业升级的明确方向。

（1）新能源成为驱动高端化工材料需求的核心引擎

新能源产业的爆发式增长，催生了对高性能、特种化、绿色化化工材料的巨大需求，驱动化工新材料行业从传统规模扩张转向“技术+场景”双轮驱动的高质量发展。

在新能源汽车与储能领域，动力及储能电池的规模化扩产，直接且持续地拉动了对锂电池隔膜、电解液及特种添加剂、正负极材料及配套化学品的全方位需求。这为上游的磷化工、氟化工，以及高性能添加剂等产业带来了确定性的市场增量，并推动其向更高纯度和更优电化学性能升级。

在光伏产业，全球光伏新增装机量的持续攀升，强力带动了对光伏级 EVA/POE 胶膜、背板氟膜、封装材料及特种气体的需求。其中，光伏背板涂层对具备高耐候性、高反射率、优异绝缘性和极低杂质含量的专用钛白粉需求尤为旺盛，已成为钛白粉高端化的重要应用场景。

在氢能产业，质子交换膜燃料电池等氢能技术的商业化推广，对全氟磺酸树脂、碳纸、催化剂及高压储氢材料提出了明确需求，为高端氟化工、碳纤维复合材料及特种化学品领域开辟了全新的高附加值赛道。

（2）对钛白粉行业的深度价值重塑与高端化催化

新能源产业的蓬勃发展，为钛白粉这一传统大宗化学品开辟了全新的高端功能化应用场景，正深刻催化其从通用颜料向关键功能性材料升级，成为行业价值增长的核心驱动力与工艺升级的加速器。

在锂电池材料领域，钛白粉的应用正实现从辅料到关键组分的价值跃迁。在锂离子电池中，经特殊设计的专用钛白粉可作为负极材料添加剂或包覆材料，有效提升电池的能量密度、倍率性能和循环寿命；高纯钛白粉是制备磷酸铁锂等正极材料的重要前驱体，其品质直接决定电池性能。此外，涂覆于隔膜的钛白粉层能显著增强其热稳定性和电解液浸润性。随着钠离子电池、固态电池等新技术产业化，对适用于不同体系的特种钛白粉需求将持续爆发。

在光伏材料领域，钛白粉是背板白色反射涂层的核心成分，对提升组件发电效率、降低工作温度至关重要。双面发电组件渗透率提高及对电站级寿命的要求，使得市场对光伏级钛白粉的耐紫外老化性、耐候性、反射率及绝缘性提出了近乎苛刻的标准，强力推动了钛白粉产品向超高耐候、超高纯度、功能定制化的高端路线发展。

此外，钛白粉及其衍生材料在环保（光催化）、电子（高纯电子级二氧化钛）、氢能（催化剂载体）等前沿领域也展现出巨大潜力。这些应用对产品的晶体结构、表面特性和纯度有特殊要求，附加值远超传统领域，代表了行业技术创新的前沿。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司面临的经营环境更趋复杂严峻。全球化工产业链受周期更迭与地缘政治博弈双重夹击，波动性显著加剧；原材料价格宽幅震荡，市场需求结构性分化，行业内部同质化

竞争持续升级。钛白粉领域，海外贸易壁垒层层加码，国内下游需求复苏节奏低于预期；硫磺、硫酸等上游原料价格大幅攀升，行业整体盈利空间遭遇持续挤压。面对重重压力，公司全体干部职工锚定“十五五”开局战略目标，坚定不移走循环经济高质量发展之路，聚力攻坚稳产、降本、提质、拓市四大核心命题，主导产品钛白粉产量、销量稳中有升。各业务板块协同并进，运营体系稳健有序，经营质效稳步跃升，以阶段性成果交出了一份合格答卷。

报告期内，公司实现营业收入 303,070.83 万元，较上年同期增加 45,249.28 万元，增幅为 17.55%；实现利润总额 23,067.83 万元，较上年同期增加 7,461.53 万元，增幅为 47.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,160.68 万元，较上年同期增加 9,341.33 万元，增幅为 119.46%。

（一）极限挖潜降本，全链条增效成果显著

上半年，公司将“降本增效”作为对冲原料涨价、缓解利润压力的核心抓手，推动各环节极限挖潜。金海钛业通过优化酸矿比、实施漂白工序药剂减量及黑泥回收技改，累计实现降本超 1,200 万元。祥海科技优化氯化炉运行工况，精细化管理原辅材料消耗，吨产品综合成本同比下降 9.13%。硫磷科技加大飞灰替代燃煤力度，上半年累计降本 200 多万元。鲁北盐化持续优化制卤工艺和锅炉配煤方案，电、汽、煤单耗稳步下降。海鼎机电全面承接公司维保业务，以自主维修替代外委，上半年节省外协维修资金 10 余万元。各子、分公司积极落实备件循环复用和废旧设备改造，金海钛业修复旧木托盘、鲁北盐化改造老旧塑苫，通过深入推进修旧利废工作，取得了显著的经济效益。硫磷科技优化设备长周期运行，减少开停车损耗，设备完好率与运转率持续保持达标水平。

（二）供销两端协同发力，内外市场双向突破

面对国际、国内双重压力，公司统筹供应链与销售端，精准施策、双向发力，供应链保障更加稳固，市场结构持续优化，产销协同与现金流水平稳步提升。供应端，鲁北供应链针对煤炭、钛矿等核心原料推行“长协锁价+现货错峰采购”组合策略，各单位多渠道比价，对硫酸等原料建立供应商价格档案，有效规避高价采购。销售端，公司深耕终端、拓宽布局，金海钛业新增内、外贸终端客户合计 26 家；祥海科技新增内、外贸终端客户合计 10 家。金海钛业与祥海科技联合参加 2026 中国国际橡塑展，全面展示硫酸法和氯化法钛白粉研发成果，重点推介适配管材型材、色母粒、改性塑料等细分领域的塑料专用钛白粉产品，同步推进老客户维护与新客户拓展。祥海科技于 6 月 13 日举办二期项目新产品发布会，多家行业头部企业及业内专家出席，不仅集中展示了祥海科技的新产品，更赢得了行业的关注与认可，提升了企业影响力。各板块在稳固核心大客户的同时，积极开拓精细化工新需求，钛产业推出定制化产品以规避反倾销关税，创新销售模式对冲市场波动。同时，公司建立常态化产销研判机制，动态调整生产负荷，严控库存风险。

（三）重点项目提速推进，工程闭环管控全面强化

祥海科技 6 万吨/年氯化法钛白粉扩建项目已于 5 月顺利试生产，成为国内重要的氯化法新增产能基地；锆钛新材料年处理 60 万吨锆钛矿精选项目、公司年产 60 万吨硫磺制酸及余热发电等项目亦稳步推进。公司抓实工程建设全流程规范管理，搭建涵盖招标、施工、结算、监督的全

链条闭环管控体系，同步强化造价、质量、安全管控，工程管理质效持续提升。在招标环节，公司常态化规范工程及设备采购流程，严审供应商资质，完善黑白名单制度，整改不合格资料，依托集中招标与比价采购有效压降工程成本。

（四）严守安全环保底线，合规管控全面升级

上半年，公司常态化开展综合、专项及季节性安全大检查，各单位各类隐患整改闭环率达 100%。严格规范动火、有限空间等高风险特殊作业审批，对外来施工队伍实行培训与安全交底全覆盖。组织安全培训、监护人考核及应急演练，举办应急技能竞赛，特种作业人员全员持证上岗；抓实夏季“十防”、汛期防汛、高温防暑等季节性安全管控。各生产车间废气、废水、固废治理设施稳定运行，污染物达标排放率 100%。公司顺利通过国家、省、市各级环保督察，规范危废台账及在线监测设备运维。推进赤泥堆场等环保技改项目，完成多项环评、排污许可及应急预案的编制备案工作。

（五）科技创新引领转型，研发驱动产品升级

报告期内，公司坚持科技创新驱动发展战略，持续加大研发投入，以技术创新引领产品升级和产业转型，积极培育新质生产力。祥海科技围绕氯化法钛白粉生产实施全链条技术研发布局，推进多项科研项目，涵盖钛白粉基料调控、高端专用产品研发、包膜工艺优化、氯化反应控制及后处理自动化升级等核心领域。金海钛业持续推进油墨专用钛白粉、化纤专用钛白粉、超蓝相 R6618 等差异化产品研发，并积极对接高校开展导电钛白、纳米钛白等前沿技术攻关。创领科技主导的盐酸法钛白粉研发已完成实验室小试，并列入 2026 年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目。公司还参加了钛白粉产业技术创新战略联盟理事会 2026 年全体会议，分享了氯化法与硫酸法工艺协同发展、钛石膏制酸资源利用等特色模式与技术创新成果。

（六）深化品牌质量建设，夯实稳健发展根基

品牌建设是公司提升核心竞争力和市场影响力的关键支撑。2026 年上半年，公司及下属子公司围绕绿色低碳、智能制造与品牌质量三大主线，系统推进资质建设与品牌提升工作。绿色化方面，祥海科技获评国家级绿色工厂，鲁北化工通过市级绿色供应链管理企业认定，金海钛业与祥海科技顺利完成专精特新资质复核。智能化方面，公司本部入选《2026 年山东省先进级智能工厂（第一批）名单》，并获评省级智能工厂；鲁北化工、祥海科技同步获评市级智能工厂；鲁北化工还入选市级数字化转型诊断企业。品牌与质量方面，公司在“第九届中国溴盐及溴化物产业高质量发展论坛”上被授予“溴化工行业标杆企业”称号，并再度荣膺“中国质量万里行促进会会员单位”。各子公司持续强化全链条质量管控，建立“过程检测—客户反馈—整改复盘”闭环体系。系列资质与荣誉的取得，全方位提升了公司智能化、绿色化、标准化发展水平与行业影响力，为企业高质量可持续发展筑牢根基。

（七）强化公司治理与规范运作，筑牢高质量发展基石

上半年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及监管要求，不断完善法人治理结构，提升规范运作水平。股东会、董事会及经营管理层权责分明、协调运转，

重大事项决策程序合法合规，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司持续强化内部控制体系建设，重点对关联交易、对外担保、子公司管控等关键领域实施常态化监督，有效防范经营风险。投资者关系管理方面，公司通过业绩说明会、投资者热线、互动E平台等多渠道加强与资本市场的沟通，积极回应投资者关切，保障中小股东知情权与参与权。同时，公司高度重视合规文化建设，组织董事及高级管理人员参加监管培训，提升履职能力；建立健全风险管理预警机制，将合规要求嵌入业务全流程，确保公司经营在法治轨道上稳健运行。下半年，公司将继续以规范治理为基石，以透明运营为准则，持续优化决策效率与监督制衡，为高质量发展提供坚实的制度保障。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司全资子公司祥海科技年产6万吨氯化法钛白粉扩建项目已一次性开车成功，产出合格产品，装置运行稳定，已进入试生产阶段。项目达产后，公司将形成12万吨/年氯化法钛白粉生产能力，提高公司钛白粉产能及市场占有率，增强产品核心竞争力，提升公司的资产质量和盈利能力。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、区位与资源优势

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

2、循环经济优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的应用，不断加大装置改造、产品研发、技术创新的力度，形成了具有技术优势和自身特色的石膏制硫酸联产水泥生产装置。公司依托鲁北集团授权使用专利建设了钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术应用装置，不仅提高了石膏制硫酸联产水泥装置的经济效益，还实现了废弃物硫酸的资源化利用，避免了废酸的二次污染，减少了废酸的处理成本，实现了一举多得，为公司发展循环经济奠定了技术基础。公司控股股东鲁北集团“废硫酸煤粉炉与石膏分解水泥窑协同制酸技术及产业化”荣获2021年山东省循环经济科学技术奖一等奖。目前金海钛业副产的钛石膏、废硫酸、硫酸亚铁全部实现了资

源化利用，压缩了原材料成本。公司及全资子公司金海钛业、祥海科技分别获得国家级“绿色工厂”，以高标准践行绿色制造，充分彰显了在清洁生产、节能降耗及可持续发展方面的突出成效。

3、技术优势

公司依托技术创新平台和专业高效的团队，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。经过多年研发创新和技术积累，公司拥有国内先进的钛白粉生产工艺，生产主体装置全部实现自动化控制，同时公司旗下祥海科技已有效掌握了氯化法钛白粉生产核心技术工艺，构建了覆盖硫酸法和氯化法钛白粉的先进产能体系。依托公司发明及授权使用的“钛白废酸综合利用”、“磷石膏制硫酸联产水泥”和“废脱硝剂综合利用”等专利技术，积极实践钛、硫、氯、磷、钙联产，并回收废旧脱硝剂，实现了资源的有效循环和综合利用。

4、品牌及营销优势

品牌建设是公司提升核心竞争力和市场影响力的关键支撑。公司“鲁北”商标历史悠久，早在 2013 年初就被认定为了中国驰名商标，获山东省政府授牌；旗下“金海”品牌于 2019 年被认定为中国驰名商标，金海钛业于 2018 年获得欧盟 Reach 认证。2026 年上半年，公司及下属子公司系统推进资质建设与品牌提升工作。公司在“第九届中国溴盐及溴化物产业高质量发展论坛”上被授予“溴化工行业标杆企业”称号，并再度荣膺“中国质量万里行促进会会员单位”。系列资质与荣誉的取得，全方位提升了公司智能化、绿色化、标准化发展水平与行业影响力，为企业高质量可持续发展筑牢根基。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,030,708,272.99	2,578,215,450.84	17.55
营业成本	2,621,208,139.75	2,283,025,563.51	14.81
销售费用	14,237,582.89	14,787,794.89	-3.72
管理费用	78,406,573.37	65,244,554.68	20.17
财务费用	34,217,566.84	4,768,621.12	617.56
研发费用	32,208,960.62	37,330,904.16	-13.72
经营活动产生的现金流量净额	110,002,829.64	170,679,134.86	-35.55
投资活动产生的现金流量净额	-581,034,777.62	-37,961,906.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-87,175,929.69	-194,140,352.20	不适用
税金及附加	26,415,004.71	19,433,661.85	35.92

营业收入变动原因说明：主要系钛白粉产品收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系钛白粉产品销量增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系硫酸、液氯、甲醇采购价格上升致使成本上升所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司理财投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系归还银行借款所致。

税金及附加变动原因说明：主要系城市维护建设税、教育附加税、印花税增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	413,597,226.50	4.44	14,003,943.33	0.16	2,853.43	主要是理财增加所致。
应收账款	491,252,109.64	5.27	305,048,902.00	3.43	61.04	主要是钛白粉销售增加,回款未达账期所致。
应收款项融资	152,809,893.07	1.64	94,634,243.91	1.06	61.47	主要是销售增长收到票据增长所致。
其他应收款	3,065,665.61	0.03	1,318,960.41	0.01	132.43	主要是保证金增加所致。
其他流动资产	29,119,553.45	0.31	20,984,043.19	0.24	38.77	主要是工程建设投入增加,增值进项税增加所致。
在建工程	922,532,053.48	9.89	595,342,231.25	6.69	54.96	主要是公司加大工程项目建设,投入增加所致。
递延所得税资产	20,454,046.51	0.22	33,046,566.61	0.37	-38.11	主要是可抵扣亏损减少所致。
应付票据	34,000,000.00	0.36	16,850,553.89	0.19	101.77	主要是公司采购支付使用票据增加所致。
应付账款	1,032,402,289.94	11.07	668,104,306.11	7.51	54.53	主要是工程及采购设备款项未达账期结算所致。
预收款项	15,036,632.92	0.16	32,101,957.49	0.36	-53.16	主要是租赁预收款减少所致
其他应付款	94,196,288.04	1.01	144,296,390.86	1.62	-34.72	主要是公司本期应付股利全部支付所致。

长期借款	1,078,998,161.70	11.57	624,781,977.26	7.02	72.70	主要是公司工程项目增多,借款增加所致。
递延收益	5,424,158.80	0.06	2,784,236.30	0.03	94.82	主要是研发项目政府补贴增加所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,392,663,405.57	1,392,663,405.57	其他	银行承兑汇票、信用证保证金等
固定资产	155,889,896.84	138,955,460.73	抵押	借款抵押
无形资产	112,479,043.12	102,396,488.22	抵押	借款抵押
合计	1,661,032,345.53	1,634,015,354.52	/	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司无对外股权投资。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

重大的非股权投资详见“第八节 财务报告 七 合并财务报表项目注释 22 在建工程”。

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	14,003,943.33				479,100,000.00	79,506,716.83		413,597,226.50
合计	14,003,943.33				479,100,000.00	79,506,716.83		413,597,226.50

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金海钛业	子公司	钛白粉生产销售	1,033,321,600.00	5,786,825,419.12	1,465,338,101.42	1,759,233,966.96	53,118,889.23	49,719,406.02
祥海科技	子公司	钛白粉生产销售	300,000,000.00	1,907,782,557.00	208,565,600.67	489,381,795.34	52,063,400.19	52,383,261.40
锦亿科技	子公司	甲烷氯化物生产销售	104,090,000.00	704,685,938.78	538,451,265.46	367,033,356.72	55,901,958.64	48,250,455.22
山东创领	子公司	氯化铝生产销售	100,000,000.00	95,648,142.37	61,213,473.29	56,880,675.58	-2,295,506.01	-2,290,038.12

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

1、安全生产与环境保护风险

公司所属化工行业，生产过程中存在腐蚀、有毒及粉尘等固有风险。如在生产运营中管理控制不当，或因不可抗力等因素影响，可能引致安全事故，对公司财产、员工人身安全及周边环境造成严重影响。此外，行业普遍面临环保治理压力及潜在的环境政策收紧风险。

应对措施：公司持续加强安全生产综合管理与监督检查，严格落实安全生产责任制，深化安全宣传教育，强化事故隐患排查治理，健全责任追究机制。重点提升危险源与环保因子的识别与控制能力，强化现场管理，提升装置本质安全水平；完善应急预案，健全应急处置机制，增强员工职业素养与责任意识，实施从项目建设到生产销售全过程风险控制。同时，积极推动节能减排与废弃物资源化利用，加大相关技术研发与改造力度，完善产业链布局，加快新产品开发与产业结构调整，丰富产品种类，提升核心竞争力，最大限度降低宏观政策变动对发展战略和经营目标的影响。

2、产品价格波动与原材料成本上涨风险

公司主营产品钛白粉价格受品牌、质量、行业环境及原辅材料价格等因素影响，波动较大，直接影响公司业绩。化肥、原盐等产品价格同时受行业周期、季节变化及运输距离等多重因素制约，其价格波动亦对公司经营带来较大影响。此外，资源能源日益紧缺，原材料及能源价格存在持续上行风险。

应对措施：针对市场价格变动等外部因素，公司设专人持续监测产品价格走势，定期编制市场分析报告，为经营决策提供支撑。同时，积极拓展全国市场，与中邮、中化等企业共建全国性化肥销售网络，并与大型涂料、油漆企业深化终端合作，建立覆盖全国的钛白粉营销体系，提升市场份额。加强采购比价与价格审核机制，推进技术革新降低物耗能耗，优化供应商结构与运输渠道，降低原材料及物流成本。

3、自然灾害与极端天气风险

公司原盐、溴素等产品为资源型产品，生产受气温、降水、蒸发量等自然条件显著影响，存在因自然灾害或极端天气造成生产波动的风险。

应对措施：公司密切关注气象预警信息，提前部署应对措施，加强对电力、堤坝等关键设施的防护；定期组织自然灾害应急演练，明确应急小组职责分工，提高突发事件响应能力，确保灾害发生后能够迅速组织自救，最大限度降低损失。

(二) 其他披露事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东鲁北化工股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）
2	山东金海钛业资源科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）
3	山东祥海钛资源科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）
4	广西田东锦亿科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（广西）

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	鲁北集团	本公司在作为鲁北化工股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将不从事任何与鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织承诺将该等合作机会让予鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019 年 11 月 14 日	否		是		
	解决关联交易	鲁北集团	1、本公司将采取措施尽量减少并避免与鲁北化工、金海钛业、祥海科技及其控股子公司发生关联交易；本次重组交易完成后，本公司将积极协助上市公司寻找外部合格供应商，竭力配合上市公司为降低关联交易而实施的方案和措施，切实降低上市公司关联交易金额。2、若未来基于业务发展需要，有利于上市公司全体股东利益等因素，发生确有必要且无法避免的关联交易时，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与鲁北化工、金海钛业、祥海科技签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价	2019 年 11 月 14 日	否		是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			格；3、本公司将严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；4、本公司保证不通过关联交易损害鲁北化工其他股东的合法权益；5、本公司及本公司控制的其他企业与上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍上市公司为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。6、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；7、本公司愿意承担由于违反上述承诺给鲁北化工、金海钛业、祥海科技造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。						
	其他	鲁北集团	1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、本公司将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019 年 11 月 14 日	否		是		
	其他	鲁北集团	1、本次交易完成前，金海钛业、祥海科技在业务、资产、人员、财务、机构等方面与本公司及本公司控制的其他企业（如有）不存在混同，金海钛业、祥海科技的业务、资产、人员、财务和机构独立。2、本次交易完成后，本公司控制的其他企业（如有）将与鲁北化工在业务、资产、人员、财务、机构方面完全分开，不从事任何影响鲁北化工业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立的行为，不损害鲁北化工及其他股东的利益，切实保障鲁北化工在业务、资产、人员、财务和机构等方面的独立性。如违反上述承诺，本公司愿意承担个别和连带的法律责任。	2019 年 11 月 14 日	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☒适用 ☐不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况，亦不存在其他重大失信行为。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							98,998.80								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							98,998.80								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							98,998.80								
担保总额占公司净资产的比例(%)							29.62								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							88,221.30								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							88,221.30								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,955
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
山东鲁北企业集团总公司	0	180,987,541	34.24	0	质押	90,000,000	国有法人

山东省国有资产投资控股有限公司	0	17,472,392	3.31	0	无	0	国有法人
山东永道投资有限公司	0	8,220,000	1.56	0	质押	8,220,000	境内非国有法人
高盛国际一自有资金	+3,902,914	3,902,914	0.74	0	无	0	境外法人
詹运平	+3,400,000	3,400,000	0.64	0	无	0	境内自然人
王禄仙	+1,900,000	1,900,000	0.36	0	无	0	境内自然人
兴业证券股份有限公司—博道久航混合型证券投资基金	+1,787,600	1,787,600	0.34	0	无	0	其他
余道生	-41,400	1,781,800	0.34	0	无	0	境内自然人
UBS AG	+1,650,229	1,650,229	0.31	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司—博道星航混合型证券投资基金	+1,483,100	1,483,100	0.28	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东鲁北企业集团总公司	180,987,541	人民币普通股	180,987,541
山东省国有资产投资控股有限公司	17,472,392	人民币普通股	17,472,392
山东永道投资有限公司	8,220,000	人民币普通股	8,220,000
高盛国际一自有资金	3,902,914	人民币普通股	3,902,914
詹运平	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
王禄仙	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
兴业证券股份有限公司—博道久航混合型证券投资基金	1,787,600	人民币普通股	1,787,600
余道生	1,781,800	人民币普通股	1,781,800
UBS AG	1,650,229	人民币普通股	1,650,229
招商银行股份有限公司—博道星航混合型证券投资基金	1,483,100	人民币普通股	1,483,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,088,037,061.26	2,536,318,152.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	413,597,226.50	14,003,943.33
衍生金融资产			
应收票据	七、4	355,322,887.01	403,662,839.24
应收账款	七、5	491,252,109.64	305,048,902.00
应收款项融资	七、7	152,809,893.07	94,634,243.91
预付款项	七、8	214,916,687.08	252,045,324.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,065,665.61	1,318,960.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	767,801,655.23	657,428,479.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	29,119,553.45	20,984,043.19
流动资产合计		4,515,922,738.85	4,285,444,888.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	29,721,864.20	29,721,864.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	9,967,905.10	10,141,702.36
固定资产	七、21	2,975,713,059.05	3,098,416,420.11
在建工程	七、22	922,532,053.48	595,342,231.25
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	49,510,202.79	53,646,240.93
无形资产	七、26	626,135,372.03	618,456,863.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用	七、28	311,477.71	351,434.95
递延所得税资产	七、29	20,454,046.51	33,046,566.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,807,952,328.97	4,612,729,672.30
资产总计		9,323,875,067.82	8,898,174,561.00
流动负债：			
短期借款	七、32	2,442,629,753.06	2,770,975,603.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	34,000,000.00	16,850,553.89
应付账款	七、36	1,032,402,289.94	668,104,306.11
预收款项	七、37	15,036,632.92	32,101,957.49
合同负债	七、38	190,757,791.03	196,642,809.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	116,135,269.41	135,973,891.21
应交税费	七、40	67,511,897.45	59,125,363.88
其他应付款	七、41	94,196,288.04	144,296,390.86
其中：应付利息			
应付股利			72,075,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	200,593,243.36	219,940,586.39
其他流动负债	七、44	268,761,241.51	350,069,464.84
流动负债合计		4,462,024,406.72	4,594,080,927.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,078,998,161.70	624,781,977.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	42,319,540.06	46,944,073.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,424,158.80	2,784,236.30

递延所得税负债	七、29	72,434,172.34	66,946,264.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,199,176,032.90	741,456,550.97
负债合计		5,661,200,439.62	5,335,537,478.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	528,583,135.00	528,583,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,558,173,399.28	1,558,173,399.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	49,304,961.56	44,653,019.21
盈余公积	七、59	304,341,784.56	304,341,784.56
一般风险准备			
未分配利润	七、60	907,072,899.23	761,895,282.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,347,476,179.63	3,197,646,620.45
少数股东权益		315,198,448.57	364,990,462.47
所有者权益（或股东权益）合计		3,662,674,628.20	3,562,637,082.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,323,875,067.82	8,898,174,561.00

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		619,076,218.03	1,137,616,665.74
交易性金融资产		400,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		110,151,758.71	57,843,560.74
应收账款	十九、1	29,581,564.35	33,294,444.56
应收款项融资		46,343,008.57	44,439,830.13
预付款项		52,047,391.39	30,861,779.28
其他应收款	十九、2	1,916,369,524.72	2,169,922,995.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		138,222,503.14	156,514,756.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		3,311,791,968.91	3,640,494,033.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,072,009,656.48	2,072,009,656.48
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		728,841,512.75	756,691,452.02
在建工程		183,902,338.37	102,161,022.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,150,766.59	36,834,185.13
无形资产		111,591,746.40	113,386,005.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		89,192.13	118,479.63
递延所得税资产		17,310,934.08	25,118,383.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,146,896,146.80	3,106,319,184.46
资产总计		6,458,688,115.71	6,746,813,217.58
流动负债：			
短期借款		53,000,000.00	53,029,263.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		860,000,000.00	1,082,000,000.00
应付账款		281,796,119.84	429,645,300.03
预收款项		15,036,632.92	32,101,957.49
合同负债		40,936,128.99	117,732,496.07
应付职工薪酬		67,439,587.70	73,674,072.61
应交税费		44,710,185.92	31,413,537.37
其他应付款		915,321,416.61	1,260,858,800.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		192,628,669.52	200,293,377.56
其他流动负债		84,972,970.99	50,234,054.88
流动负债合计		2,555,841,712.49	3,330,982,860.74
非流动负债：			
长期借款		657,663,798.11	276,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,967,858.71	34,408,102.72

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	
递延所得税负债		60,393,803.10	53,793,733.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		756,025,459.92	365,101,836.15
负债合计		3,311,867,172.41	3,696,084,696.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		528,583,135.00	528,583,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,770,087,253.64	1,770,087,253.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		264,351,366.16	264,351,366.16
未分配利润		583,799,188.50	487,706,765.89
所有者权益（或股东权益）合计		3,146,820,943.30	3,050,728,520.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,458,688,115.71	6,746,813,217.58

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		3,030,708,272.99	2,578,215,450.84
其中：营业收入	七、61	3,030,708,272.99	2,578,215,450.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,806,693,828.18	2,424,591,100.21
其中：营业成本	七、61	2,621,208,139.75	2,283,025,563.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	26,415,004.71	19,433,661.85
销售费用	七、63	14,237,582.89	14,787,794.89
管理费用	七、64	78,406,573.37	65,244,554.68

研发费用	七、65	32,208,960.62	37,330,904.16
财务费用	七、66	34,217,566.84	4,768,621.12
其中：利息费用		32,944,874.01	31,391,955.42
利息收入		18,095,998.09	26,623,334.30
加：其他收益	七、67	3,040,494.36	2,537,451.32
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	108,403.43	580,158.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,595,948.70	1,103,722.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	55,299.19	2,696,732.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,814,590.49	160,542,414.61
加：营业外收入	七、74	2,132,790.85	2,319,642.60
减：营业外支出	七、75	269,052.50	6,799,089.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,678,328.84	156,062,967.86
减：所得税费用	七、76	35,672,863.64	34,278,228.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,005,465.20	121,784,739.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,005,465.20	121,784,739.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,606,773.58	78,193,466.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,398,691.62	43,591,273.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		195,005,465.20	121,784,739.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		171,606,773.58	78,193,466.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,398,691.62	43,591,273.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.15

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

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	437,394,054.10	431,349,809.98
减：营业成本	十九、4	307,947,118.98	352,439,379.60
税金及附加		5,903,025.39	5,901,582.49
销售费用		2,567,069.15	2,952,712.09
管理费用		48,823,591.49	37,088,353.66
研发费用		6,545,659.52	10,225,684.24
财务费用		1,642,286.02	-1,705,386.98
其中：利息费用		10,435,910.11	14,252,468.14
利息收入		9,679,008.15	15,957,855.12
加：其他收益		1,715,368.65	854,170.71

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	76,598,160.76	77,080,158.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,778,173.03	56,148.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,891.86	-828,195.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,158,897.85	101,609,766.86
加：营业外收入		476,448.69	104,575.45
减：营业外支出		81,850.97	57,940.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,553,495.57	101,656,401.57
减：所得税费用		23,031,916.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,521,579.36	101,656,401.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,521,579.36	101,656,401.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		122, 521, 579. 36	101, 656, 401. 57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：孟卫泉

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2, 901, 756, 504. 07	2, 221, 217, 110. 24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6, 507, 696. 37	16, 836, 104. 03
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	49, 430, 888. 83	56, 108, 809. 55
经营活动现金流入小计		2, 957, 695, 089. 27	2, 294, 162, 023. 82
购买商品、接受劳务支付的现金		2, 436, 078, 173. 93	1, 712, 475, 544. 69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		253,621,283.38	206,132,536.39
支付的各项税费		108,537,201.00	151,580,825.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	49,455,601.32	53,293,982.68
经营活动现金流出小计		2,847,692,259.63	2,123,482,888.96
经营活动产生的现金流量净额		110,002,829.64	170,679,134.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		149,508,051.28	
取得投资收益收到的现金		108,403.43	526,343.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,299.19	43,224,155.00
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			84,300,000.00
投资活动现金流入小计		149,671,753.90	128,050,498.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,606,531.52	115,712,404.37
投资支付的现金		529,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		50,300,000.00
投资活动现金流出小计		730,706,531.52	166,012,404.37
投资活动产生的现金流量净额		-581,034,777.62	-37,961,906.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		451,167,672.77	206,860,838.37
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,044,367,539.44	2,720,513,876.89
筹资活动现金流入小计		2,495,535,212.21	2,936,374,715.26
偿还债务支付的现金		17,550,000.00	31,250,608.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,301,092.86	68,189,618.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			30,255,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,373,860,049.04	3,031,074,840.41
筹资活动现金流出小计		2,582,711,141.90	3,130,515,067.46
筹资活动产生的现金流量净额		-87,175,929.69	-194,140,352.20

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,985,088.87	-70,442.31
五、现金及现金等价物净增加额		-560,192,966.54	-61,493,565.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,255,566,622.23	1,183,891,218.80
六、期末现金及现金等价物余额		695,373,655.69	1,122,397,652.87

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,797,627.36	448,874,554.92
收到的税费返还		6,098,579.17	1,441,954.45
收到其他与经营活动有关的现金		46,138,651.36	11,528,097.17
经营活动现金流入小计		446,034,857.89	461,844,606.54
购买商品、接受劳务支付的现金		287,220,365.72	327,108,414.65
支付给职工及为职工支付的现金		108,783,829.07	83,043,628.77
支付的各项税费		13,671,251.30	8,491,124.95
支付其他与经营活动有关的现金		23,536,480.44	14,217,468.29
经营活动现金流出小计		433,211,926.53	432,860,636.66
经营活动产生的现金流量净额		12,822,931.36	28,983,969.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,005,277.78	76,500,000.00
取得投资收益收到的现金		76,598,160.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,464.00	30,536,775.00
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		984,447,541.28	1,303,648,783.77
投资活动现金流入小计		1,201,115,443.82	1,410,685,558.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,435,893.78	4,206,906.56
投资支付的现金		510,000,000.00	131,900,000.00
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		1, 125, 800, 220. 00	747, 027, 287. 77
投资活动现金流出小计		1, 721, 236, 113. 78	883, 134, 194. 33
投资活动产生的现金流量净额		-520, 120, 669. 96	527, 551, 364. 44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		387, 763, 798. 11	21, 900, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金		1, 032, 219, 154. 36	1, 590, 034, 718. 15
筹资活动现金流入小计		1, 419, 982, 952. 47	1, 611, 934, 718. 15
偿还债务支付的现金		14, 550, 000. 00	14, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36, 875, 661. 58	32, 740, 287. 97
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 194, 800, 000. 00	2, 228, 303, 006. 56
筹资活动现金流出小计		1, 246, 225, 661. 58	2, 275, 043, 294. 53
筹资活动产生的现金流量净额		173, 757, 290. 89	-663, 108, 576. 38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-333, 540, 447. 71	-106, 573, 242. 06
加：期初现金及现金等价物余额		672, 616, 665. 74	608, 396, 189. 71
六、期末现金及现金等价物余额		339, 076, 218. 03	501, 822, 947. 65

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			44,653,019.21	304,341,784.56		761,895,282.40		3,197,646,620.45	364,990,462.47	3,562,637,082.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			44,653,019.21	304,341,784.56		761,895,282.40		3,197,646,620.45	364,990,462.47	3,562,637,082.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”								4,651,942.35			145,177,616.83		149,829,559.18	-49,792,013.90	100,037,545.28

号填 列)															
(一) 综合收 益总额											171,606,773.58		171,606,773.58	23,398,691.62	195,005,465.20
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
(三) 利润分 配											-26,429,156.75		-26,429,156.75	-73,500,000.00	-99,929,156.75
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般															

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,429,156.75		-26,429,156.75	-73,500,000.00	-99,929,156.75
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							4,651,942.35					4,651,942.35	309,294.48	4,961,236.83	
1. 本 期提取							10,294,649.43					10,294,649.43	1,516,046.25	11,810,695.68	
2. 本 期使用							5,642,707.08					5,642,707.08	1,206,751.77	6,849,458.85	
（六） 其他															
四、本 期期末 余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28		49,304,961.56	304,341,784.56		907,072,899.23		3,347,476,179.63	315,198,448.57	3,662,674,628.20	

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			38,794,353.87	285,908,937.37		768,486,133.29		3,179,945,958.81	400,159,036.80	3,580,104,995.61
加：会计政策变更															
前期差错															

更正																
其他																
二、本 年期初 余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28			38,794,353.87	285,908,937.37			768,486,133.29		3,179,945,958.81	400,159,036.80	3,580,104,995.61
三、本 期增减 变动金 额（减 少以“-” 号填 列）								5,217,224.38				51,793,832.08		57,011,056.46	-20,424,258.24	36,586,798.22
（一） 综合收 益总额												78, 193, 466. 18		78,193,466.18	43,591,273.65	121,784,739.83
（二） 所有者 投入和 减少资 本															9,000,000.00	9,000,000.00
1. 所 有者投 入的普 通股															9,000,000.00	9,000,000.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本																
3. 股 份支付 计入所 所有者权																

益的金 额																
4. 其 他																
（三） 利润分 配											-26,399,634.10		-26,399,634.10	-73,500,000.00	-99,899,634.10	
1. 提 取盈余 公积																
2. 提 取一般 风险准 备																
3. 对 所有者 （或股 东）的 分配											-26,399,634.10		-26,399,634.10	-73,500,000.00	-99,899,634.10	
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							5,217,224.38					5,217,224.38	484,468.11	5,701,692.49	
1. 本 期提取							12,036,776.71					12,036,776.71	1,520,887.36	13,557,664.07	
2. 本 期使用							6,819,552.33					6,819,552.33	1,036,419.25	7,855,971.58	
（六） 其他															
四、本 期期末 余额	528,583,135.00				1,558,173,399.28		44,011,578.25	285,908,937.37		820,279,965.37		3,236,957,015.27	379,734,778.56	3,616,691,793.83	

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				264,351,366.16	487,706,765.89	3,050,728,520.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				264,351,366.16	487,706,765.89	3,050,728,520.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										96,092,422.61	96,092,422.61
（一）综合收益总额										122,521,579.36	122,521,579.36
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-26,429,156.75	-26,429,156.75
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-26,429,156.75	-26,429,156.75
3．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取							1,660,303.27				1,660,303.27
2．本期使用							1,660,303.27				1,660,303.27
（六）其他											
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64			264,351,366.16	583,799,188.50		3,146,820,943.30

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				245,918,518.97	348,240,297.93	2,892,829,205.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64				245,918,518.97	348,240,297.93	2,892,829,205.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								528,827.41		75,227,244.82	75,756,072.23

（一）综合收益总额									101,656,401.57	101,656,401.57
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-26,429,156.75	-26,429,156.75
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,429,156.75	-26,429,156.75
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							528,827.41			528,827.41
1. 本期提取							4,518,092.35			4,518,092.35
2. 本期使用							3,989,264.94			3,989,264.94
（六）其他										
四、本期期末余额	528,583,135.00				1,770,087,253.64		528,827.41	245,918,518.97	423,467,542.75	2,968,585,277.77

公司负责人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：孟卫泉

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

截至2026年6月30日，本公司注册资本为528,583,135.00元。

法定代表人：陈树常。

注册地：山东省无棣县埕口镇。

总部地址：山东省无棣县埕口镇。

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

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2026年8月5日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事化工产品经营。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额

作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

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

（2）控制的依据

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

（3）决策者和代理人

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

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

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

（5）合并程序

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

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理：

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

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

（2）金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

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

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

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。

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

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基

础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

3) 信用风险显著增加

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

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据组合：

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

应收账款组合：

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

各组合预期信用损失率

组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1

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

组合 2：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

5) 其他应收款减值

按照 3.11.（2）中的描述确认和计量减值。

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

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

各组合预期信用损失率

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

组合 2：账龄组合

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

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

组合 4：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

6) 长期应收款减值

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

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

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

(8) 利得和损失

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

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

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

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

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

（9）报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

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

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五.11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五.11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见附注五.11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五.11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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

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

大宗原材料，如矿石、矿粉等采用定期盘存制，其他为永续盘存制。

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

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

2) 可收回金额。

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

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

(2) 初始投资成本确定

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

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

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

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

4)通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法后续计量

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

②权益法后续计量

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

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

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

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

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

③因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

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

④处置部分股权的处理

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

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

⑤对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

⑥处置长期股权投资的处理

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

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

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

①收入确认原则

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

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

务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金

对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

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

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

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

③按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

商品销售收入

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

权转移。本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

提供劳务收入

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

租赁收入

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36、 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）初始确认

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

（2）租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

（4）售后租回

本公司按照“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本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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“五.11 金融工具”。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“五.38 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，本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“五.11 金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融资产公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☒适用 ☐不适用

使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定	
资源税	应税产品销售额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
锦亿科技	15%
其他公司	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）所得税税收优惠

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

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

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

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

（2）增值税税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财

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

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

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

3、其他

√适用 □不适用

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,030.79	101,552.88
银行存款	695,294,624.90	1,255,465,069.35
其他货币资金	1,392,663,405.57	1,280,751,530.57
存放财务公司存款		
合计	2,088,037,061.26	2,536,318,152.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	413,597,226.50	14,003,943.33	/
其中：			
银行理财	413,597,226.50	14,003,943.33	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	413,597,226.50	14,003,943.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	278,894,887.01	307,182,839.24
商业承兑票据	76,428,000.00	96,480,000.00
合计	355,322,887.01	403,662,839.24

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	77,200,000.00	772,000.00	0.01	
合计	77,200,000.00	772,000.00	0.01	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	520,000.00	252,000.00				772,000.00
合计	520,000.00	252,000.00				772,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	491,178,405.08	299,787,334.40
1 年以内	491,178,405.08	299,787,334.40
1 至 2 年	3,999,697.22	5,627,941.69
2 至 3 年	1,732,195.14	3,992,866.75
3 年以上	599,305.85	3,757,989.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	497,509,603.29	313,166,131.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	497,509,603.29	100.00	6,257,493.65	1.26	491,252,109.64	313,166,131.84	100.00	8,117,229.84	2.59	305,048,902.00
其中：										
账龄组合	497,509,603.29	100.00	6,257,493.65	1.26	491,252,109.64	313,166,131.84	100.00	8,117,229.84	2.59	305,048,902.00
合计	497,509,603.29	/	6,257,493.65	/	491,252,109.64	313,166,131.84	/	8,117,229.84	/	305,048,902.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	491,178,405.08	4,911,779.05	1.00
1-2 年(含 2 年)	3,999,697.22	399,969.72	10.00
2-3 年(含 3 年)	1,732,195.14	346,439.03	20.00
3 年以上	599,305.85	599,305.85	100.00
合计	497,509,603.29	6,257,493.65	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,117,229.84		1,859,736.19			6,257,493.65
合计	8,117,229.84		1,859,736.19			6,257,493.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
ASIAN PAINTS LIMITED	77,274,111.20		77,274,111.20	0.16	772,741.11
SERVICON FZE	31,538,104.74		31,538,104.74	0.06	315,381.05
鲁北万润智慧能源科技（山东）有限公司	31,433,328.60		31,433,328.60	0.06	314,333.29
IndianChemicalCorporation	25,848,847.99		25,848,847.99	0.05	258,488.48
ABC CHEMICAL EXPORTS PVT. LTD	23,222,860.95		23,222,860.95	0.05	232,228.61
合计	189,317,253.48		189,317,253.48	0.38	1,893,172.53

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	152,809,893.07	94,634,243.91
合计	152,809,893.07	94,634,243.91

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,639,112.52	160,361,884.83
合计	161,639,112.52	160,361,884.83

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	152,809,893.07	100.00			152,809,893.07	94,634,243.91	100.00			94,634,243.91
其中：										
银行承兑汇票组合	152,809,893.07	100.00			152,809,893.07	94,634,243.91	100.00			94,634,243.91
合计	152,809,893.07	/		/	152,809,893.07	94,634,243.91	/		/	94,634,243.91

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	193,445,130.16	90.01	237,103,736.24	94.07
1 至 2 年	4,634,966.03	2.16	259,898.40	0.10
2 至 3 年	3,401,373.00	1.58	680,279.22	0.27
3 年以上	13,435,217.89	6.25	14,001,410.20	5.56
合计	214,916,687.08	100.00	252,045,324.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国能销售集团华北能源贸易有限公司	34,643,834.63	16.12
山东域潇锆钛矿业股份有限公司	23,047,149.06	10.72
江苏省化工设计院有限公司	30,030,236.86	13.97
南通三圣石墨设备科技股份有限公司	13,800,000.00	6.42
香港利宝国际发展有限公司	13,549,617.97	6.30
合计	115,070,838.52	53.54

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,065,665.61	1,318,960.41
合计	3,065,665.61	1,318,960.41

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,889,311.93	977,356.67
1 年以内	2,889,311.93	977,356.67
1 至 2 年	228,052.00	96,688.59
2 至 3 年		110,788.00
3 年以上	34,114,261.98	34,288,304.96
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	37,231,625.91	35,473,138.22

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	23,284,261.98	23,204,261.98
职工借款及备用金	338,775.65	365,419.17
保证金及押金	1,260,314.40	287,950.00
代扣代缴	296,998.24	580,862.09
单位欠款	10,830,000.00	10,830,000.00
其他	1,221,275.64	204,644.98
合计	37,231,625.91	35,473,138.22

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款项	33,670,462.98	443,799.00				34,114,261.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	483,714.83		432,016.51			51,698.32
合计	34,154,177.81	443,799.00	432,016.51			34,165,960.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
田东县投资促进局	10,830,000.00	30.53	欠款	3年以上	10,830,000.00
贵州南海通商贸有限公司	1,306,234.30	3.68	历史遗留款	3年以上	1,306,234.30
瓮安县生华矿磷有限公司	1,283,620.25	3.62	历史遗留款	3年以上	1,283,620.25
济南美丰环保产品公司	818,220.00	2.31	历史遗留款	3年以上	818,220.00
邯鄯华盛实业公司	807,503.90	2.28	历史遗留款	3年以上	807,503.90
合计	15,045,578.45	42.42	/	/	15,045,578.45

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	222,342,793.98		222,342,793.98	286,323,197.84	13,204,623.41	273,118,574.43
在产品	39,872,008.46		39,872,008.46	11,686,425.27		11,686,425.27
库存商品	498,339,087.82	1,090,153.39	497,248,934.43	315,467,814.94	9,475,977.01	305,991,837.93
周转材料	8,337,918.36		8,337,918.36	7,599,802.98		7,599,802.98
消耗性生物资产						
合同履约成本						

发出商品				60,170,593.53	1,138,754.38	59,031,839.15
合计	768,891,808.62	1,090,153.39	767,801,655.23	681,247,834.56	23,819,354.80	657,428,479.76

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,204,623.41			13,204,623.41		
在产品						
库存商品	9,475,977.01			8,385,823.62		1,090,153.39
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,138,754.38			1,138,754.38		
合计	23,819,354.80			22,729,201.41		1,090,153.39

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣的进项税	29,119,553.45	15,324,171.92
预缴税款		5,659,871.27
合计	29,119,553.45	20,984,043.19

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币											
项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
蒙达钛业	29,121,864.20						29,121,864.20				企业计划长期持有， 属于战略性投资。
滨化长峰	600,000.00						600,000.00				企业计划长期持有， 属于战略性投资。
合计	29,721,864.20						29,721,864.20				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,295,435.14			11,295,435.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,295,435.14			11,295,435.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,153,732.78			1,153,732.78
2.本期增加金额	173,797.26			173,797.26
(1) 计提或摊销	173,797.26			173,797.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,327,530.04			1,327,530.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,967,905.10			9,967,905.10
2.期初账面价值	10,141,702.36			10,141,702.36

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,975,713,059.05	3,098,416,420.11
固定资产清理		
合计	2,975,713,059.05	3,098,416,420.11

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,754,536,320.35	2,878,456,285.37	16,353,701.84	60,608,838.34	5,957,667.04	5,715,912,812.94
2.本期增加金额	6,841,091.20	11,219,395.29	914,702.26	651,517.28	11,371.67	19,638,077.70
(1) 购置	6,841,091.20	11,219,395.29	914,702.26	651,517.28	11,371.67	19,638,077.70
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	16,903,122.35	4,876,096.12	787,387.21		3,200.00	22,569,805.68
(1) 处置或报废	16,795,030.49	4,677,590.82	473,888.21		3,200.00	21,949,709.52
(2) 转入投资性房地产	108,091.86	198,505.30	313,499.00			620,096.16
4.期末余额	2,744,474,289.20	2,884,799,584.54	16,481,016.89	61,260,355.62	5,965,838.71	5,712,981,084.96
二、累计折旧						
1.期初余额	736,426,671.95	1,509,527,220.32	11,118,353.66	44,548,983.01	4,065,391.12	2,305,686,620.06
2.本期增加金额	45,543,756.38	72,967,084.00	924,315.50	6,734,061.94	298,900.38	126,468,118.20
(1) 计提	45,543,756.38	72,967,084.00	924,315.50	6,734,061.94	298,900.38	126,468,118.20
3.本期减少金额	164,383.82	5,477,318.67	648,972.55		4,888.72	6,295,563.76
(1) 处置或报废	164,383.82	5,477,318.67	648,972.55		4,888.72	6,295,563.76
4.期末余额	781,806,044.51	1,577,016,985.65	11,393,696.61	51,283,044.95	4,359,402.78	2,425,859,174.50
三、减值准备						
1.期初余额	311,809,772.77					311,809,772.77
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额	400,921.36					400,921.36
(1) 处置或报废	400,921.36					400,921.36
4.期末余额	311,408,851.41					311,408,851.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,651,259,393.28	1,307,782,598.89	5,087,320.28	9,977,310.67	1,606,435.93	2,975,713,059.05
2.期初账面价值	1,706,299,875.63	1,368,929,065.05	5,235,348.18	16,059,855.33	1,892,275.92	3,098,416,420.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋	348,864,117.34	租用的土地、农村集体土地，无法办理权证

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	922,532,053.48	595,342,231.25
工程物资		
合计	922,532,053.48	595,342,231.25

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期氯化法钛白粉项目	393,646,234.01		393,646,234.01	237,600,338.05		237,600,338.05
年处理 60 万吨锆钛矿精选项目	186,541,129.29		186,541,129.29	143,241,584.65		143,241,584.65
泥浆吹填库	87,269,109.60		87,269,109.60	78,978,958.06		78,978,958.06
年产 60 万吨硫酸制酸及余热发电项目	144,684,727.85		144,684,727.85	66,475,831.91		66,475,831.91
石膏窑气湿法制酸	14,651,594.24		14,651,594.24	14,643,782.52		14,643,782.52
45 万吨甲烷氯化物扩建项目	12,003,509.91		12,003,509.91	12,003,509.91		12,003,509.91
年产 20 万吨联产法钛白粉绿色生产项目	19,826,390.88		19,826,390.88	8,154,317.90		8,154,317.90
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	8,140,579.38		8,140,579.38	7,791,522.78		7,791,522.78
硫酸四换 AB 换热器	6,015,003.67		6,015,003.67	5,955,615.66		5,955,615.66
五氯丙烷项目	11,302,356.75		11,302,356.75	5,938,307.42		5,938,307.42
35kV 变配电室项目	6,805,331.55		6,805,331.55	4,641,969.06		4,641,969.06
年产 30 万吨氯化法钛白粉新材料及配套项目	4,340,104.01		4,340,104.01	3,386,983.98		3,386,983.98
年产 10 万吨联产法钛白粉绿色扩产项目初步设计	21,455,993.37		21,455,993.37	1,611,281.73		1,611,281.73
120 万吨/年水泥粉磨项目	1,585,652.76		1,585,652.76	1,529,048.99		1,529,048.99
氟化工项目	972,024.78		972,024.78	972,024.78		972,024.78
煤气发生炉节能提升改造项目	75,000.00		75,000.00			
原铁钛渣浆资源化再利用技改项目	94,339.62		94,339.62			

磷铵增产改造项目	56,603.77		56,603.77			
零星项目	3,066,368.04		3,066,368.04	2,417,153.85		2,417,153.85
合计	922,532,053.48		922,532,053.48	595,342,231.25		595,342,231.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
年产 60 万吨硫磺制酸及余热发电项目	329,725,400.00	66,475,831.91	78,208,895.94			144,684,727.85	43.88	80.00%				自筹
石膏窑气湿法制酸	28,208,000.00	14,643,782.52	7,811.72			14,651,594.24	51.91	98.00%				自筹
工业石膏综合利用装置协同处置废硫酸提升改造项目	300,000,000.00	7,791,522.78	349,056.60			8,140,579.38	2.60	4.00%				自筹
硫酸四换 AB 换热器	7,982,000.00	5,955,615.66	59,388.01			6,015,003.67	75.36	80.00%				自筹
盐酸法净化制备磷酸及磷酸盐中试装置项目	60,000,000.00						120.66	100.00%				自筹
45 万吨甲烷氯化物扩建项目	13,000,000.00	12,003,509.91				12,003,509.91	92.33	90.00%				自筹
五氯丙烷项目	50,000,000.00	5,938,307.42	5,364,049.33			11,302,356.75	84.58	89.00%				自筹
泥浆吹填库	203,599,500.00	78,978,958.06	8,290,151.54			87,269,109.60	42.86	95.00%				自筹
年产 20 万吨联产法钛白粉绿色生产项目	3,068,000,000.00	8,154,317.90	11,672,072.98			19,826,390.88	1.11					自筹
二期氯化法钛白粉项目	518,000,000.00	237,600,338.05	156,045,895.96			393,646,234.01	76.00	98.00%	4,463,244.30	2,191,702.57	4.19	自筹
年处理 60 万吨锆钛矿精选项目	250,000,000.00	143,241,584.65	43,299,544.64			186,541,129.29	57.30	90.00%	2,939,525.21	2,180,281.03	4.17	自筹
合计	4,828,514,900.00	580,783,768.86	303,296,866.72			884,080,635.58	/	/	7,402,769.51	4,371,983.60	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	103,335,570.55	103,335,570.55
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.期末余额	103,335,570.55	103,335,570.55
二、累计折旧		
1.期初余额	49,689,329.62	49,689,329.62
2.本期增加金额	4,136,038.14	4,136,038.14
(1)计提	4,136,038.14	4,136,038.14
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	53,825,367.76	53,825,367.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	49,510,202.79	49,510,202.79
2.期初账面价值	53,646,240.93	53,646,240.93

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	商标使用费	特许使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	664,440,355.74	405,462.67	8,721,737.92	4,227,575.24	600,320.00	15,436,320.81	693,831,772.38
2.本期增加金额	14,538,119.28	106,176.51		33,185.84			14,677,481.63
(1)购置	14,538,119.28	106,176.51		33,185.84			14,677,481.63
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	678,978,475.02	511,639.18	8,721,737.92	4,260,761.08	600,320.00	15,436,320.81	708,509,254.01
二、累计摊销							
1.期初余额	69,197,542.03	145,676.80	2,988,078.83	2,443,290.93	600,320.00		75,374,908.59
2.本期增加金额	6,361,247.72	4,889.73	433,339.02	199,496.92			6,998,973.39
(1) 计提	6,361,247.72	4,889.73	433,339.02	199,496.92			6,998,973.39
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	75,558,789.75	150,566.53	3,421,417.85	2,642,787.85	600,320.00		82,373,881.98
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	603,419,685.27	361,072.65	5,300,320.07	1,617,973.23		15,436,320.81	626,135,372.03
2.期初账面价值	595,242,813.71	259,785.87	5,733,659.09	1,784,284.31		15,436,320.81	618,456,863.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒ 适用 ☐ 不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

锦亿科技商誉减值测试的资产组的构成与该资产组在购买日时所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值参照以往预测记录，公司以企业历史财务数据为基础，按已建成达产的产能作为预测基础，不考虑未来新增产能对收入的影响，根据公司的实际情况对成本费用进行预测，从而预测未来收益。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，采用未来现金流量折现的折现率为 14.07%。经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
低价值租赁费	351,434.95		39,957.24		311,477.71
合计	351,434.95		39,957.24		311,477.71

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	37,363,172.37	8,252,240.65	42,114,136.45	9,438,981.50
存货跌价准备	1,090,153.39	272,538.35	23,819,354.80	5,954,838.71
递延收益	5,424,158.80	1,167,635.45	2,784,236.30	417,635.45
可抵扣亏损			26,779,299.68	6,694,824.91
租赁负债	43,046,528.23	10,761,632.06	42,161,144.17	10,540,286.04
合计	86,924,012.79	20,454,046.51	137,658,171.40	33,046,566.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产一次性税前扣除	252,084,722.63	63,021,180.66	226,313,272.14	56,578,318.04
使用权资产	49,510,202.79	9,412,991.68	41,471,785.21	10,367,946.30
合计	301,594,925.42	72,434,172.34	267,785,057.35	66,946,264.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	90,954,630.47	111,286,094.80
可抵扣亏损	225,678,376.46	228,395,065.91
合计	316,633,006.93	339,681,160.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	69,521,152.43	69,521,152.43	
2028 年	33,633,216.11	33,633,216.11	
2029 年	9,597,854.68	9,597,854.68	
2030 年	112,926,153.24	112,926,153.24	
合计	225,678,376.46	225,678,376.46	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：（1）由于该部分暂时性差异主要系长期资产减值形成，无法合理预计在资产使用期间内能否获得足够的应纳税所得额，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

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

（3）由于部分子公司亏损较大，无法准确预计未来是否有足够的应纳税所得额以供抵扣，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,392,663,405.57	1,392,663,405.57	其他	银行承兑汇票、信用证保证金等	1,280,751,530.57	1,280,751,530.57	其他	银行承兑汇票、信用证保证金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	155,889,896.84	138,955,460.73	抵押	借款抵押	155,889,896.84	140,806,497.27	抵押	借款抵押
无形资产	112,479,043.12	102,396,488.22	抵押	借款抵押	112,479,043.12	103,734,215.22	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	1,661,032,345.53	1,634,015,354.52	/	/	1,549,120,470.53	1,525,292,243.06	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,179,629,753.06	2,507,925,714.15
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	200,020,625.00
信用借款	63,000,000.00	63,029,263.89
合计	2,442,629,753.06	2,770,975,603.04

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	34,000,000.00	16,850,553.89
合计	34,000,000.00	16,850,553.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	693,383,472.61	414,385,275.39
1 年以上	339,018,817.33	253,719,030.72
合计	1,032,402,289.94	668,104,306.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	27,306,604.62	工程款，未最终结算
客户 2	3,719,537.27	工程款，未最终结算
合计	31,026,141.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,036,632.92	32,025,790.07
1 年以上		76,167.42
合计	15,036,632.92	32,101,957.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	183,355,798.75	185,334,866.04
1 年以上	7,401,992.28	11,307,943.36
合计	190,757,791.03	196,642,809.40

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,395,214.73	144,627,599.77	157,020,245.90	116,002,568.60
二、离职后福利-设定提存计划	7,578,676.48	25,793,753.36	33,239,729.03	132,700.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	135,973,891.21	170,421,353.13	190,259,974.93	116,135,269.41

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,056,796.26	116,841,584.60	133,673,990.97	45,224,389.89
二、职工福利费	860,011.82	5,147,445.68	4,750,926.87	1,256,530.63
三、社会保险费	8,708.61	10,563,024.33	10,473,951.94	97,781.00
其中：医疗保险费	8,522.41	9,386,164.86	9,297,092.47	97,594.80
工伤保险费	110.03	733,273.29	733,273.29	110.03
生育保险费	76.17	443,586.18	443,586.18	76.17
四、住房公积金	21,758.03	7,218,063.58	7,232,503.20	7,318.41
五、工会经费和职工教育经费	65,447,940.01	4,857,481.58	888,872.92	69,416,548.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	128,395,214.73	144,627,599.77	157,020,245.90	116,002,568.60

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,864,900.34	19,864,900.34	
2、失业保险费		715,791.57	715,791.57	
3、企业年金缴费	7,578,676.48	5,213,061.45	12,659,037.12	132,700.81
合计	7,578,676.48	25,793,753.36	33,239,729.03	132,700.81

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,354,156.71	27,268,190.40
消费税		
营业税	3,000,450.40	3,000,450.40
企业所得税	22,336,147.23	15,443,688.66
个人所得税	1,665,817.28	965,356.77
城市维护建设税	2,795,155.32	2,865,049.91
教育费附加	1,578,750.72	1,772,985.66
车船税	163,416.60	972.00
印花税	1,501,612.25	1,513,072.89
资源税	349,728.02	595,334.66
房产税	1,417,742.91	1,341,478.55
土地使用税	3,688,993.35	3,761,192.91
环境保护税	344,367.23	234,915.44
水资源税	315,559.43	362,675.63
合计	67,511,897.45	59,125,363.88

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		72,075,000.00
其他应付款	94,196,288.04	72,221,390.86
合计	94,196,288.04	144,296,390.86

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
少数股东		72,075,000.00
合计		72,075,000.00

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史遗留款	1,399,957.55	1,193,391.55
公积金及个人款项	2,658,127.38	4,095,911.21
待清理预收账款	4,649,155.11	4,647,155.11
保证金	56,471,992.89	45,680,534.40
往来款	1,014,275.97	1,954,361.62
预提费用	22,615,657.61	13,103,899.13
代收代付	2,650.05	336,367.08
其他	5,384,471.48	1,209,770.76
合计	94,196,288.04	72,221,390.86

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	7,109,509.44	保证金
合计	7,109,509.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	187,550,000.00	211,733,212.93
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	13,043,243.36	8,207,373.46
合计	200,593,243.36	219,940,586.39

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款销项税	23,295,475.40	21,810,119.02

已背书未到期的汇票	245,465,766.11	328,259,345.82
合计	268,761,241.51	350,069,464.84

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	280,334,363.59	170,155,833.33
保证借款	144,000,000.00	147,000,000.00
信用借款	842,213,798.11	299,284,502.78
抵押、保证借款		220,074,854.08
减：一年内到期部分	187,550,000.00	211,733,212.93
合计	1,078,998,161.70	624,781,977.26

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东鲁北企业集团总公司	50,411,492.96	55,151,446.53
减：一年内到期部分	8,091,952.90	8,207,373.46
合计	42,319,540.06	46,944,073.07

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,784,236.30	3,000,000.00	360,077.50	5,424,158.80	项目经费补助
合计	2,784,236.30	3,000,000.00	360,077.50	5,424,158.80	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,653,019.21	10,294,649.43	5,642,707.08	49,304,961.56
合计	44,653,019.21	10,294,649.43	5,642,707.08	49,304,961.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,341,784.56			304,341,784.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	304,341,784.56			304,341,784.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	761,895,282.40	768,486,133.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	761,895,282.40	768,486,133.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,606,773.58	38,271,153.05
减：提取法定盈余公积		18,432,847.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,429,156.75	26,429,156.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	907,072,899.23	761,895,282.40

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,892,579,868.24	2,543,722,400.76	2,456,952,049.78	2,221,384,397.42
其他业务	138,128,404.75	77,485,738.99	121,263,401.06	61,641,166.09
合计	3,030,708,272.99	2,621,208,139.75	2,578,215,450.84	2,283,025,563.51

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同 分类	分部 1-分部		分部 2-分部		分部 3-分部		分部 4-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品 类型										
化肥 水泥	182,899,153.35	155,817,501.11							182,899,153.35	155,817,501.11
原盐 溴素	96,840,080.19	54,767,510.92							96,840,080.19	54,767,510.92
钛白 粉			1,949,833,193.44	1,761,603,493.26					1,949,833,193.44	1,761,603,493.26
甲烷 氯化 物					346,164,326.10	274,420,667.07			346,164,326.10	274,420,667.07
硫酸 亚铁			227,569,745.72	210,487,557.78					227,569,745.72	210,487,557.78
租赁							18,064,872.71	110,607.10	18,064,872.71	110,607.10
氯化 铝							56,026,446.38	55,685,849.83	56,026,446.38	55,685,849.83
其他	24,857,361.18	19,731,046.35	74,504,107.49	43,583,114.72	20,869,030.62	14,766,164.20	33,079,955.81	30,234,627.41	153,310,455.10	108,314,952.68
按经 营地 区分 类										
境内	304,596,594.72	230,316,058.38	1,256,750,018.08	1,112,013,630.53	337,023,057.88	269,208,910.73	107,171,274.90	86,031,084.34	2,005,540,945.58	1,697,569,683.99
境外			995,157,028.57	903,660,535.23	30,010,298.84	19,977,920.54			1,025,167,327.41	923,638,455.76
市场 或客										

户类型										
合同类型										
按商品转让的时间分类										
商品	279,739,233.54	210,585,012.03	2,177,402,939.16	1,972,091,051.04	346,164,326.10	274,420,667.07	51,144,828.52	31,563,293.09	2,854,451,327.32	2,488,660,023.23
服务	24,857,361.18	19,731,046.35	74,504,107.49	43,583,114.72	20,869,030.62	14,766,164.20	56,026,446.38	54,467,791.25	176,256,945.67	132,548,116.52
按合同期限分类										
按销售渠道分类										
合计	304,596,594.72	230,316,058.38	2,251,907,046.65	2,015,674,165.76	367,033,356.72	289,186,831.27	107,171,274.90	86,031,084.34	3,030,708,272.99	2,621,208,139.75

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船离港	开出提单后 30 日-90 日支付货款	货物	是	0.00	产品质量保证
内销	产品发出	预收货款	货物	是	0.00	产品质量保证
合计	/	/	/	/	0.00	/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,907,220.13	1,928,287.48
教育费附加	3,379,007.39	1,928,287.49
资源税	2,164,743.04	2,369,392.27
房产税	4,684,692.29	1,927,852.06
土地使用税	5,075,911.73	4,421,897.37
车船使用税	6,397.02	3,782,308.69
印花税	3,018,205.48	1,725,912.06
环保税	668,707.83	943,817.63
水资源税	510,119.80	184,991.60
残疾人保证金		220,915.20
合计	26,415,004.71	19,433,661.85

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	70,254.01	2,363.31
差旅费	317,238.52	514,262.39
工资	3,642,708.39	4,259,673.85

提成	4,535,126.50	2,767,089.24
广告宣传费	495,003.21	768,130.79
市场开发维护费	628,099.01	183,620.59
业务招待费	254,384.97	627,509.91
办公会议费	170,603.82	747,809.76
折旧费	33,759.60	29,928.78
咨询费	772,034.83	602,814.37
佣金	2,767,366.56	3,042,483.79
其他	551,003.47	1,242,108.11
合计	14,237,582.89	14,787,794.89

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	36,863,163.40	32,090,366.66
工会费及职教费	1,444,332.57	1,001,496.77
保险及住房公积金	6,713,612.57	3,916,310.68
折旧摊销	15,010,647.12	9,392,412.28
办公费	296,304.44	185,138.55
差旅费	464,465.26	452,481.08
招待费	330,863.60	296,986.46
车辆费	658,449.28	720,486.64
中介费	4,026,970.44	3,500,976.94
专工费用	45,046.36	40,644.37
租赁费	278,461.51	269,287.20
通讯费	157,426.09	143,023.03
会务费	166,439.09	69,139.27
物业水电费	34,308.72	110,795.29
维修费	77,753.70	56,463.31
保险费	66,216.80	73,844.61
劳务费	474,851.87	462,305.99
安全专项	972.82	2,349.50
停工期间车间成本	7,933,208.86	9,691,190.90
筹建期开办费	1,277,349.22	173,169.47
其他	2,085,729.65	2,595,685.68
合计	78,406,573.37	65,244,554.68

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,693,525.14	18,520,467.45
材料费	8,055,722.26	8,673,527.08

折旧摊销	2,106,577.92	1,778,776.80
燃料动力费	1,784,969.27	6,925,549.34
专家咨询	219,255.66	537,273.17
其他	348,910.37	895,310.32
合计	32,208,960.62	37,330,904.16

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,614,723.17	11,556,104.26
减：利息收入	18,095,998.09	26,623,334.30
汇兑损益	16,630,829.09	-7,985,738.23
承兑费用	14,073,347.00	23,750,346.39
手续费及其他支出	4,994,665.67	4,071,243.00
合计	34,217,566.84	4,768,621.12

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	2,680,416.86	2,177,373.82
递延收益摊销	360,077.50	360,077.50
合计	3,040,494.36	2,537,451.32

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
出售其他非流动金融资产		526,343.09
银行理财利息收入	108,403.43	53,815.02
合计	108,403.43	580,158.11

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-252,000.00	-113,000.00
应收账款坏账损失	1,859,731.19	1,251,182.99
其他应收款坏账损失	-11,782.49	-34,460.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,595,948.70	1,103,722.17

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	55,299.19	-1,335,670.70
无形资产处置利得		4,032,403.08
合计	55,299.19	2,696,732.38

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,833.75	6,614.47	
其中：固定资产处置利得	35,833.75	6,614.47	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	1,429,423.80	1,520,473.79	
罚没收入	223,208.38	596,945.08	
其他	444,324.92	195,609.26	
合计	2,132,790.85	2,319,642.60	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	156,452.88	94,999.12	
其中：固定资产处置损失	156,452.88		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	49,504.95		
罚款滞纳金	61,594.67	6,554,090.23	
其他支出	1,500.00	150,000.00	
合计	269,052.50	6,799,089.35	

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,592,225.48	33,495,999.95
递延所得税费用	18,080,638.16	782,228.08
合计	35,672,863.64	34,278,228.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	230,678,328.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,669,582.21
子公司适用不同税率的影响	-8,514,786.21
调整以前期间所得税的影响	13,879,810.42
非应税收入的影响	-32,507,604.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,255,299.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,284,244.57
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	19,827,116.98
当期转回或确认以前未确认递延所得税资产导致的可抵扣暂时性差异	-6,600,069.67
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-8,052,240.15
所得税费用	35,672,863.64

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	13,654,085.45	24,765,087.87
保证金押金备用金	25,149,419.22	27,448,181.30
除税费返还外的其他政府补助收入	3,644,483.72	1,242,571.00
代收代付差额找零	591,242.44	1,313,938.84
其他	6,391,658.00	1,339,030.54
合计	49,430,888.83	56,108,809.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	23,501,496.69	21,749,221.87
备用金支出	352,693.42	788,789.62
管理销售等期间费用	11,385,672.65	17,215,796.36
代收代付		
捐赠支出	49,504.95	
银行汇兑\手续费及其他	14,166,233.61	13,540,174.83
保证金退还	23,501,496.69	21,749,221.87
备用金支出	352,693.42	788,789.62
合计	49,455,601.32	53,293,982.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		84,300,000.00
合计		84,300,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		50,300,000.00
合计		50,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行票据保证金	220,000,000.00	121,920,752.53
收回信用证保证金	29,100,000.00	28,513,876.89
信用证融资	50,000,000.00	196,147,222.22
银行融资	1,745,267,539.44	2,373,932,025.25
合计	2,044,367,539.44	2,720,513,876.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	585,450,000.00	1,106,000,000.00
信用证融资保证金	16,000,000.00	8,985,600.00
支付融资租赁费		3,569,664.78
到期还款	1,772,410,049.04	1,823,919,575.63
信用证融资到期支付		88,600,000.00
合计	2,373,860,049.04	3,031,074,840.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,005,465.20	121,784,739.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,054,321.06	1,103,722.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,956,094.77	124,120,842.10

使用权资产摊销	2,944,210.78	136,399.98
无形资产摊销	7,065,876.42	7,765,678.39
长期待摊费用摊销	39,957.24	5,334.87
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）	-55,299.19	4,571,851.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		43,615.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,217,566.84	4,555,618.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,403.43	-580,158.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-923,534.50	1,048,172.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,256,619.59	-2,584,403.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,523,407.31	-143,317,516.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,508,963.77	334,739,762.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,095,565.12	-282,714,524.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,002,829.64	170,679,134.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	695,373,655.69	1,122,397,652.87
减：现金的期初余额	1,255,566,622.23	1,183,891,218.80
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	-560,192,966.54	-61,493,565.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	695,373,655.69	1,255,566,622.23
其中：库存现金	79,030.79	101,552.88
可随时用于支付的银行存款	695,294,624.90	1,255,465,069.35

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	695,373,655.69	1,255,566,622.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	1,392,663,405.57	银行承兑汇票、信用证保证金等
合计	1,392,663,405.57	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,801,102.79	6.82	60,037,891.17
欧元	397,175.21	7.91	3,142,532.07
港币			
应收账款			
其中：美元	57,349,088.40	6.82	390,931,532.27
欧元	1,455,282.66	7.91	11,514,487.45
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,693,525.14	18,520,467.45
材料费	8,055,722.26	8,673,527.08

折旧摊销	2,106,577.92	1,778,776.80
燃料动力费	1,784,969.27	6,925,549.34
专家咨询	219,255.66	537,273.17
其他	348,910.37	895,310.32
职工薪酬	19,693,525.14	18,520,467.45
材料费	8,055,722.26	8,673,527.08
合计	32,208,960.62	37,330,904.16
其中：费用化研发支出	32,208,960.62	37,330,904.16
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金海钛业	无棣	103,332.16	无棣	钛白粉生产销售	100.00		股权收购
祥海科技	无棣	30,000.00	无棣	钛白粉生产销售	100.00		股权收购
创领科技	无棣	10,000.00	无棣	氯化铝生产销售	100.00		新设
鲁北供应链	无棣	2,000.00	无棣	批发业	100.00		新设
海鼎机电	无棣	300.00	无棣	建筑安装	100.00		新设
锦亿科技	广西	10,409.00	广西	甲烷氯化物生产销售	51.00		股权收购
锆钛新材料	滨州市	7,500.00	滨州市	锆钛矿精选	70.00		新设
源海科技	无棣	10,000.00	无棣	钛白粉生产销售		70.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦亿科技	49.00	23,642,723.06	73,500,000.00	264,050,164.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦亿科技	400,828,261.54	303,857,677.24	704,685,938.78	163,810,514.52	2,424,158.80	166,234,673.32	516,342,144.44	311,991,463.83	828,333,608.27	185,979,774.95	2,784,236.30	188,764,011.25

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦亿科技	367,033,356.72	48,250,455.22	48,250,455.22	112,172,917.67	419,591,051.44	88,588,919.56	88,588,919.56	142,210,906.89

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,784,236.30	3,000,000.00		360,077.50		5,424,158.80	与资产相关
合计	2,784,236.30	3,000,000.00		360,077.50		5,424,158.80	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	609,861.46	2,537,451.32
与收益相关	2,561,361.66	1,325,245.52
合计	3,171,223.12	3,862,696.84

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	413,597,226.50			413,597,226.50
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,721,864.20	29,721,864.20
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	413,597,226.50		29,721,864.20	443,319,090.70
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

第二层次的公允价值来源于可预期银行理财产品现金流量的现值。

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

☒适用 ☐不适用

其他权益工具不存在活跃市场且无可观察市场数据，企业是运用股权投资享有的可辨认净资产的价值的估值技术及当年交易的每股价格来确定公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
鲁北集团	无棣县	制造业	169,630.8375	34.24	34.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县财政局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东鲁北高新区产业发展集团有限公司	母公司第一大股东
山东锦元新材料有限公司	母公司第二大股东，具有重大影响
滨化集团股份有限公司	母公司第二大股东之母公司
山东滨化东瑞化工有限责任公司	母公司第二大股东之母公司之子公司
广西田东锦盛化工有限公司	子公司少数股东
山东鲁北再生资源有限公司	同一母公司
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	同一母公司
山东鲁北安全技术咨询有限公司	同一母公司
山东创能电力科技有限公司	同一母公司
无棣蓝洁污水处理有限公司	同一母公司
无棣博海热力有限公司	同一母公司
无棣中海新铝材科技有限公司	同一母公司
无棣海通盐化工有限责任公司	同一母公司
无棣海滨大酒店有限公司	同一母公司
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司
山东聚溪化工有限公司	同一母公司
山东鲁明锂电新材料科技有限公司	同一母公司
无棣海生运输有限公司	同一母公司
山东鲁北发电有限公司	同一母公司
滨州海能电气自动化工程有限公司	同一母公司
无棣金海湾锂业科技有限公司	同一母公司
山东鑫动能锂电科技有限公司	同一母公司
无棣德玖建材有限公司	同一母公司
山东鲁北物流有限公司	同一母公司
无棣海之苑酒店有限公司	同一母公司
鲁北国际矿业（海南）有限公司	同一母公司
无棣创能燃料有限公司	同一母公司控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	采购蒸汽、电等	250,535,600.00	595,553,600.00	否	438,079,864.48
无棣海川安装工程有限公司	工程劳务、设备材料	63,817,100.00	232,798,900.00	否	93,863,146.54
山东鲁北化工建材设计院	设计服务	1,650,700.00	21,965,000.00	否	2,775,447.46
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程劳务			否	5,445,304.39
无棣蓝洁污水处理有限公司	污水处理	24,816,200.00	64,925,000.00	否	51,088,675.90
滨州海能电气自动化工程有限公司	工程劳务、材料设备	23,619,200.00	71,688,300.00	否	20,292,637.33
无棣金海湾锂业科技有限公司	采购锂渣、元明粉等	1,278,200.00	1,650,000.00	否	376,693.01
山东鲁北海生生物有限公司	采购水、煤、飞灰	5,628,900.00	17,033,800.00	否	896,901.99
山东鑫动能锂电科技有限公司	采购备品备件等	10,000.00	50,000.00	否	
广西田东锦盛化工有限公司	购买原料	33,222,000.00	99,665,200.00	否	58,710,230.05
广西田东锦盛化工有限公司	购燃料动力	59,199,700.00	140,204,500.00	否	128,015,615.66
广西田东锦盛化工有限公司	购辅助材料			否	975,790.88
广西田东锦盛化工有限公司	接受劳务	336,900.00	910,000.00	否	201,371.07

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	销售净化水、脱盐水等	19,883,100.00	58,980,831.61
无棣海川安装工程有限公司	销售废旧物品、水泥、提供维保	1,088,200.00	14,484.84
山东无棣鲁北化工建安有限公司	销售水泥		1,796.46
无棣蓝洁污水处理有限公司	销售硫酸亚铁	2,070,600.00	671,332.39
山东鲁北海生生物有限公司	销售编织袋、提供维保等	21,438,300.00	51,657,726.10

无棣中海新铝材科技有限公司	销售编织袋、提供维修等	5,760,100.00	15,804,802.66
无棣金海湾锂业科技有限公司	销售编织袋、脱水盐、提供维修等	501,500.00	2,449,105.34
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	销售编织袋	1,800.00	22,230.97
山东鑫动能锂电科技有限公司	销售脱盐水、维保服务等		2,059,995.66
滨州海能电气自动化工程有限公司	销售水泥	277,400.00	130.53
滨化集团股份有限公司	销售盐	12,137,000.00	10,103,798.65
山东滨化东瑞化工有限责任公司	销售盐		7,831,228.81
山东鲁北化工建材设计院	销售煤		28,301.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金海钛业	8,000.00	2025.12.25	2026.12.24	否
金海钛业	250.00	2025.02.28	2026.08.28	否
金海钛业	4,250.00	2025.02.28	2027.02.28	否
金海钛业	9,000.00	2025.09.29	2026.09.28	否
金海钛业	1,000.00	2026.04.14	2026.10.14	否
金海钛业	1,500.00	2026.02.04	2026.08.04	否

金海钛业	7,500.00	2026.03.09	2026.09.09	否
金海钛业	6,274.44	2026.05.22	2026.08.25	否
金海钛业	50.00	2025.02.19	2026.08.12	否
金海钛业	50.00	2025.02.19	2027.02.01	否
金海钛业	9,800.00	2025.02.19	2027.02.18	否
金海钛业	10,000.00	2026.04.16	2026.10.16	否
金海钛业	10,000.00	2026.01.15	2026.07.15	否
祥海科技	3,000.00	2025.09.17	2026.09.16	否
祥海科技	17,546.86	2025.08.01	2033.07.20	否
锆钛新材料	10,777.49	2025.12.16	2030.12.14	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	220.68	594.90

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东鲁北海生生物有限公司	77,200,000.00	772,000.00	97,000,000.00	520,000.00
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司	2,223,042.30	22,230.42	2,618,790.71	26,187.91
应收账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	216,285.00	2,162.85	204,185.00	2,041.85
应收账款	山东鲁北海生生物有限公司	4,214,848.19	42,148.48	983,263.18	9,832.63
应收账款	山东鑫动能锂电科技有限公司	1,007,934.84	10,079.35	1,999,985.84	19,999.86

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	1,467,593.53	14,675.94	1,656,926.03	16,569.26
应收账款	山东鲁北企业集团总公司	96,157.16	961.57	97,604.52	976.05
应收账款	山东滨化东瑞化工有限责任公司			66,180.70	661.81
应收账款	滨化集团股份有限公司			3,151,040.70	31,510.41
应收账款	广西田东锦盛化工有限公司			74,378.50	743.79
应收账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	670,171.97	6,701.72		
预付账款	山东鲁北企业集团总公司			5,988.42	
预付账款	无棣海川安装工程有限公司	8,699,174.36	86,991.74	7,977,620.37	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	5,515,777.32	7,995,697.74
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司	16,275,278.82	7,568.74
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	46,953,292.69	41,785,922.56
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	33,718,542.75	62,065,604.89
应付账款	山东鲁北化工建材设计院	2,118,055.00	1,560,800.92
应付账款	滨州海能电气自动化工程有限公司	14,571,810.59	14,380,117.00
应付账款	山东聚溪化工有限公司		68,038.64
应付账款	无棣金海湾锂业科技有限公司	2,800.00	126,641.36
应付账款	山东鲁北国际新材料研究院有限公司		28,689.00
应付账款	山东鑫动能锂电科技有限公司	16,500.00	16,500.00
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司		13,311,087.70
合同负债	山东鲁北海生生物有限公司		29,659,392.02
其他应付款	滨州海能电气自动化工程有限公司		190,000.00
其他应付款	无棣海川安装工程有限公司		83,000.00
其他应付款	山东鲁北化工建材设计院		20,000.00
其他流动负债	山东鲁北企业集团总公司	77,200,000.00	97,000,000.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,844,526.01	27,878,741.47
1 年以内	24,844,526.01	27,878,741.47
1 至 2 年	3,999,697.22	2,777,996.77
2 至 3 年	1,732,195.14	3,992,866.75
3 年以上	599,305.85	3,757,989.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,175,724.22	38,407,593.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	31,175,724.22	100.00	1,594,159.87	5.11	29,581,564.35	38,407,593.99	100.00	5,113,149.43	13.31	38,407,593.99
其中：										
账龄组合	31,175,724.22	100.00	1,594,159.87	5.11	29,581,564.35	38,407,593.99	100.00	5,113,149.43	13.31	38,407,593.99
合计	31,175,724.22	/	1,594,159.87	/	29,581,564.35	38,407,593.99	/	5,113,149.43	/	38,407,593.99

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	24,844,526.01	248,445.27	1.00
1-2 年(含 2 年)	3,999,697.22	399,969.72	10.00
2-3 年(含 3 年)	1,732,195.14	346,439.03	20.00
3 年以上	599,305.85	599,305.85	100.00
合计	31,175,724.22	1,594,159.87	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,113,149.43		3,518,989.56			1,594,159.87
合计	5,113,149.43		3,518,989.56			1,594,159.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
万华化学（蓬莱）有限公司	5,799,275.72		5,799,275.72	18.60	64,822.00
冯相川	5,196,000.00		5,196,000.00	16.67	51,960.00
东营华泰化工集团有限公司	3,488,798.80		3,488,798.80	11.19	186,011.24
无棣正源化工有限公司	2,120,178.09		2,120,178.09	6.80	804,811.50
范帅	1,460,000.00		1,460,000.00	4.68	14,600.00
合计	18,064,252.61		18,064,252.61	57.94	1,122,204.74

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,916,369,524.72	2,169,922,995.80
合计	1,916,369,524.72	2,169,922,995.80

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,916,165,035.95	2,169,927,742.50
1 年以内	1,916,165,035.95	2,169,927,742.50
1 至 2 年	228,052.00	
2 至 3 年		
3 年以上	23,284,261.98	23,284,261.98
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,939,677,349.93	2,193,212,004.48

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	23,284,261.98	23,204,261.98
职工借款及备用金	15,802.79	80,000.00
保证金及押金	288,052.00	50,000.00
代扣代缴		246,616.96
关联往来	1,916,089,233.16	2,169,453,073.54
其他		178,052.00
合计	1,939,677,349.93	2,193,212,004.48

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款项	22,840,462.98					22,840,462.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	448,545.70	18,816.53				467,362.23
合计	23,289,008.68					23,307,825.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
鲁北供应链	898,915,087.70	86.37	关联往来	1年以内	
祥海科技	101,159,471.79	9.72	关联往来	1年以内	

锆钛新材料	23,667,604.18	2.27	关联往来	1 年以内	
创领科技	4,682,740.32	0.45	关联往来	1 年以内	
贵州南海通商 贸易有限公司	1,306,234.30	0.13	历史遗留款	3 年以上	1,306,234.30
合计	1,029,731,138.29	98.94	/	/	1,306,234.30

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2, 072, 009, 656. 48		2, 072, 009, 656. 48	2, 072, 009, 656. 48		2, 072, 009, 656. 48
对联营、合营企业投资						
合计	2, 072, 009, 656. 48		2, 072, 009, 656. 48	2, 072, 009, 656. 48		2, 072, 009, 656. 48

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金海钛业	1, 369, 390, 099. 72						1, 369, 390, 099. 72	
祥海科技	291, 072, 315. 96						291, 072, 315. 96	
创领科技	100, 000, 000. 00						100, 000, 000. 00	
鲁北供应链	20, 000, 000. 00						20, 000, 000. 00	
锦亿科技	239, 047, 240. 80						239, 047, 240. 80	
锆钛新材料	52, 500, 000. 00						52, 500, 000. 00	
合计	2, 072, 009, 656. 48						2, 072, 009, 656. 48	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,025,700.55	287,996,765.81	370,060,722.02	316,255,145.72
其他业务	43,368,353.55	19,950,353.17	61,289,087.96	36,184,233.88
合计	437,394,054.10	307,947,118.98	431,349,809.98	352,439,379.60

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥、水泥	182,899,153.35	153,707,983.75	182,899,153.35	153,707,983.75
原盐、溴素	96,840,080.19	52,221,736.80	96,840,080.19	52,221,736.80
租赁	18,064,872.71	110,607.10	18,064,872.71	110,607.10
其他	139,589,947.85	101,906,791.33	139,589,947.85	101,906,791.33
按经营地区分类				
境内	437,394,054.10	307,947,118.98	437,394,054.10	307,947,118.98
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
商品（在某一时点转让）	395,581,356.23	267,321,348.33	395,581,356.23	267,321,348.33
服务（在某一期提供）	41,812,697.87	40,625,770.65	41,812,697.87	40,625,770.65
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	437,394,054.10	307,947,118.98	437,394,054.10	307,947,118.98

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,500,000.00	76,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财利息收入	98,160.76	526,343.09
出售其他非流动金融资产		53,815.02
合计	76,598,160.76	77,080,158.11

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	193,081.58	营业外收支资产报废收益及资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,171,223.12	其他收益、营业外收入中的政府补助

项目	金额	说明
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	108,403.43	理财投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,074.94	营业外收入和支出（除政府补助与长期资产处置收入外其他）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	912,949.02	
少数股东权益影响额（税后）	404,382.10	
合计	2,447,451.95	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.32	0.32

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：陈树常

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 5 日

修订信息

☐适用 ☒不适用