

公司代码：600423

公司简称：柳化股份

柳州化工股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

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

四、 公司负责人陆胜云、主管会计工作负责人黄吉忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄东健声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2023年度公司净利润为7,325.13万元，期末累计可供分配的利润为-209,913.10万元。鉴于公司累计未分配利润为负的情况，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2023年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、行业分析等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	28
第五节	环境与社会责任.....	44
第六节	重要事项.....	47
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	60

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
公司、本公司、柳化股份、股份公司	指	柳州化工股份有限公司
元通公司	指	公司控股股东柳州元通投资发展有限公司
柳化集团	指	柳州化学工业集团有限公司
柳化控股	指	广西柳州化工控股有限公司
柳化氯碱	指	广西柳化氯碱有限公司
鹿寨分公司、分公司	指	柳州化工股份有限公司鹿寨分公司
报告期、本报告期、本期	指	2023 年度
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
上市规则、股票上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
电子级双氧水	指	一种高纯度的双氧水，主要用于太阳能光伏行业及液晶显示器件、中小规模集成电路、电子元件加工及集成电路清洗等领域。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙立萍	吴宁
联系地址	广西柳州市柳北区跃进路 106 号之八 汇金国际 26 层	广西柳州市柳北区跃进路 106 号之八汇金国际 26 层
电话	0772-2519434	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401

电子信箱	Lliping0772@163.com	lhgf@vip.163.com
------	---------------------	------------------

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	柳化股份	600423	ST柳化

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
	签字会计师姓名	连伟 李斌

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
营业收入	141,903,176.80	140,462,968.15	1.03	127,290,163.20
归属于上市公司股东的净利润	73,251,269.74	15,856,323.12	361.97	28,814,887.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,002,038.01	27,736,757.87	0.96	27,689,137.49
经营活动产生的现金流量净额	10,122,121.12	24,448,774.32	-58.60	6,055,847.43
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	508,653,549.40	436,830,628.08	16.44	422,518,809.47

总资产	547,905,706.46	513,141,913.12	6.77	485,161,409.73
-----	----------------	----------------	------	----------------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.09	0.02	350.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33	0.03
加权平均净资产收益率(%)	15.47	3.68	增加11.79个百分点	7.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.91	6.44	减少0.53个百分点	6.80

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率本期比上年同期增加幅度较大，主要是因为报告期公司对司法重整账面记载未申报债权进行核销账务处理，获得了4,507.75万元债务重组收益。

2. 经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少58.60%，主要是本期用票据支付工程款等增多，导致票据到期解付收到的现金减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	29,435,798.46	26,830,244.72	36,719,790.20	48,917,343.42
归属于上市公司股东的净利润	2,020,023.05	212,283.61	8,924,133.17	62,094,829.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,017,381.67	212,288.24	8,924,133.17	16,848,234.93
经营活动产生的现金流量净额	12,357,605.36	4,577,263.59	2,800,976.26	-9,613,724.09

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-284,751.33	2,038,030.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	223,225.27		66,289.42	11,436.87
债务重组损益	45,077,516.45	详见附注七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入。	4,831.86	515,824.02
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	-31,518.27		1,302,334.73	-1,439,540.86
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-12,944,920.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,991.72		-24,219.43	-0.11
合计	45,249,231.73		-11,880,434.75	1,125,750.20

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，外部环境动荡不安，给我国经济带来的影响加深，国内双氧水过剩局面不断加剧，行业开工率较低，产品价格如过山车般大起大落，面对低迷的市场行情和激烈的市场竞争，公司上下戮力同心，迎

难而上，积极应对困难和挑战，克服诸多不利因素影响，围绕“保安全、保稳定、挖潜力、降消耗、提效益”开展以下几大项工作，取得了比较不错的经营业绩。

1、强化安全基础，保障正常生产秩序

2023年，公司始终以时时放心不下的责任感坚持不懈抓安全生产，始终绷紧安全这根弦，做到警钟长鸣，切实按照《全国重大事故隐患专项排查整治2023年行动》的部署要求大力开展隐患排查治理和风险控制，深刻吸取行业内相关企业双氧水事故教训，紧盯“全员安全生产责任制”这个安全生产的“魂”，及时修订完善有关安全管理规章制度，加强员工安全生产教育培训，持续改进公司职业健康安全管理体系和安全标准化体系，强化施工作业安全监管，积极推进安全管理信息系统建设，实现了“安环三个零”（重大安全事故为零，重大工艺设备事故为零，重大污染事故为零）的目标，有力保障了公司生产经营正常秩序。

2、加紧推进技术升级和扩能改造，提升产能规模和产品市场竞争力

报告期，公司完成了年产2万吨双氧水浓品技改项目和双氧水稀品装置6万吨/年扩产技术升级项目的建设。浓品技改项目的完成，使公司50%双氧水的单位蒸汽消耗由原来的2.3吨降至1吨以下，降低了生产成本，提高了产品市场竞争力，为公司进行产品结构调整提供了前提和保障；稀品项目的完成，使公司27.5%双氧水生产规模大幅提升，而且生产效率得到提高，生产成本下降，虽然目前还处于试生产阶段，但最高日产已突破490吨，基本达到了设计能力。

3、强练内功，降本增效，缓解市场压力

报告期，面对市场需求总体偏弱，行情呈现短期快速拉升、长期震荡走低的态势，公司始终“眼睛向内”抓生产、控消耗、强内功、抓管理，仔细研判市场动态，精心制定销售策略，认真布局产品市场，加强客户售后服务，深入开发新客户，确保产销平衡；施行全面预算管理，严控产品物耗与费用，实施内部挖潜和节能降耗，实现开源节流，降本增效；加强质量监督建设，对实验室进行基础设施改造，完善过程质量监控，提升系统净化质量，提高员工分析技能，构建“质量监督网”；推行精细化管理，通过加强供应商管理、实地现场审查供应商等手段，千方百计降低采购成本；加强人才队伍建设和人才培养，建立导师带教工作机制，实施导师与后备人才结对带教培养方式，既传授专业知识和业务经验，又传承坚定理想信念，促进后备人才综合素质全方位提升，积极举办各类人才、技能培训班，帮助公司职工打开新思路、掌握新本领、实现新作为，助力公司高质量发展。

4、充分发挥党建引领作用，为公司高质量发展保驾护航

2023年，公司党支部认真贯彻党的二十大精神，积极开展习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，不断巩固“五基三化”成果，切实履行支部“三重一大”集体决策制度，扎实推进支部党建品牌“晋星”工作，聚焦公司生产经营、依法治企、安全环保等重点领域开展调查研究，积极实施“书记挂帅·攻坚创效”党建赋能提质项目，积极对接服务生产一线，规范“四铁突击队”建设与管理，接续消除“零党员班组”，动态管理岗位廉政风险，持续开展“一把手”讲纪律和“以案为鉴，以案促改”警示教育，扎实组织实施“清廉柳化”建设，探索支部纪检介入公司经

营管理机制，驰而不息开展作风建设，热心为职工群众解决“急难愁盼”事项，积极践行社会主义核心价值观，大力弘扬社会主义主流文化与企业精神，以高质量支部党建为公司高质量发展凝心聚力、保驾护航。

5、对司法重整账面记载未申报债权进行核销账务处理

鉴于公司司法重整计划执行完毕已满三年，根据公司《重整计划》中“自重整计划执行完毕之日起三年内，账面记载未申报债权之债权人主张债权且经审查依法成立的，按照上述同类债权的清偿条件受偿。超过三年未主张或虽主张但经审查不成立的，不再清偿”的约定，报告期，公司对《重整计划》执行完毕公告之日起满三年仍未向公司主张的共计 4,507.75 万元债权进行了核销账务处理。账务核销大幅减少了公司负债，增加了利润。

6、启动电子级双氧水项目，寻求双氧水产品多元化发展，增强抗风险能力

针对目前双氧水同质化日益严重，市场竞争越来越激烈的行业状况，为缓解同质化竞争压力，报告期末，公司启动了电子级双氧水项目，计划用自有资金 780 万元投资建设年产 2 万吨电子级双氧水(G1/G2 级 30%-32%浓度)，计划总建设工期 6 个月，预计 2024 年上半年内建成投产。项目建成后，公司双氧水产品将更趋多元化，为产品结构调整提供更多可能，帮助增强抵抗市场风险的能力。

二、报告期内公司所处行业情况

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

2023 年上半年国内外经济修复不及预期，化工行业下游需求不振，行业景气度震荡下行；2023 年 7 月以来，国内出台了一系列经济刺激政策，下游需求弱复苏，同时受巴以冲突爆发以及欧配克+减产等因素的影响，原油及石化等化工产品价格上涨，行业景气度小幅回暖。

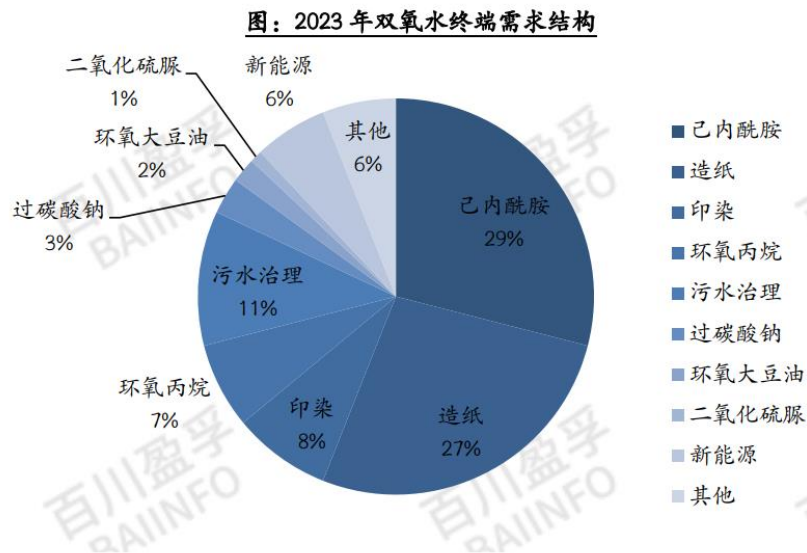
根据国家统计局关于全国规模以上工业企业的统计数据，2023 年，石油、煤炭及其他燃料加工业实现营业收入 60,744.7 亿元，同比下降 1.0%；实现利润总额 449.5 亿元，同比上升 26.9%。同期，化学原料和化学制品制造业实现营业收入 87,925.8 亿元，同比下降 3.5%；实现利润总额 4,694.2 亿元，同比下降 34.1%；化学纤维制造业实现营业收入 10,975.3 亿元，同比增长 6.8%；实现利润总额 270.7 亿元，同比增长 43.8%。（数据来源：国家统计局网站）

投资方面，2023 年，石油、煤炭及其他燃料加工业固定资产投资累计同比下降 18.9%，化学原料和化学制品制造业固定资产投资累计同比增长 13.40%，化学纤维制造业固定资产投资累计同比下降 9.8%。整体看，化学原料和化学制品制造业环节投资继续保持较快增长，其他环节投资有所放缓。（数据来源：国家统计局网站）

从生产经营情况来看，2023 年，规模以上工业主要产品产量保持小幅增长态势。化学纤维产量为 7127 万吨，比上年增长 10.3%；硫酸(折 100%)产量为 9580 万吨，增长 3.4%；烧碱(折 100%)产量为 4101.4 万吨，增长 3.5%；乙烯产量为 3189.9 万吨，增长 6%；化肥(折 100%)产量为 5713.6 万吨，增长 5%。（数据来源：国家统计局网站）

对外贸易方面，国内化工相关产品出口金额同比下降较快。据海关总署统计数据显示，2023年，化学原料和化学制品制造业出口贸易同比下降 14.7%，进口贸易同比下降 5.7%；化学纤维制造业出口贸易同比下降 1.1%，进口同比增加 21.4%。（数据来源：中国海关总署网站）

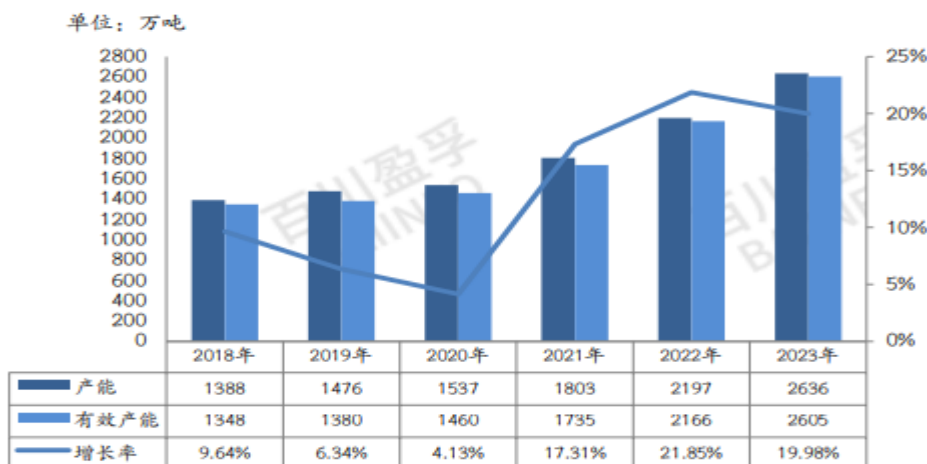
双氧水下游需求产品丰富，对双氧水需求最大的是己内酰胺、造纸、印染、污水处理，其次还有环氧丙烷、过碳酸钠、环氧大豆油、二氧化硫脲、冶矿等。虽然己内酰胺终端需求量较大，但己内酰胺生产以配套双氧水设计为主，商品需求量最大的是造纸、印染以及污水处理方面。随着国家环保要求的不断严格和成本压力的刺激，双氧水需求面自有配套双氧水的产能近年增长较快，尤其是己内酰胺、造纸等，在双氧水待投产产能中占据半数，且环氧丙烷配套装置几乎达到 100%，因此工业级双氧水市场同质化比较严重，产能过剩明显，供需矛盾进一步加剧，其中华东、华南地区的市场较为凸显。



数据来源：百川盈孚

据百川盈孚统计，截至 2023 年度末，全国双氧水总产能是 2636 万吨（折 27.5%），其中 2023 年新增产能（含技改）总计 480.5 万吨（折 27.5%），随着新增产能陆续投放市场，双氧水供应过剩局面不断加剧。目前全国双氧水在产企业共 101 家，主要产区位于山东、安徽、浙江等地。山东地区的总产能 723.5 万吨，在全国占比达 27.45%。

图：2018—2023 年双氧水产能



数据来源：百川盈孚

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）报告期主要业务

报告期，公司主要从事双氧水的生产和销售，27.5%双氧水年设计产能10万吨，年度累计产量12.582万吨；50%双氧水年设计产能2万吨，本年度累计生产0.911万吨。

（二）经营模式

1、生产模式及产品用途

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

2、采购模式

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

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

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

3、销售模式

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期，公司完成了对 27.5%双氧水生产系统的扩能技术升级改造，将生产工艺由原来的固定床钯触媒酸碱交替工艺改为固定床钯触媒全酸性工艺，该工艺在国内处于中上水平，生产成本在行业内处于主流较低水平，具有一定的核心竞争力。

五、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 14,190.32 万元，同比增长 1.03%，归属于上市公司股东的净利润 7,325.13 万元，同比增加 361.97%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,800.20 万元，同比增加 0.96%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	141,903,176.80	140,462,968.15	1.03
营业成本	114,462,744.28	115,978,389.85	-1.31
销售费用	700,361.10	529,580.50	32.25
管理费用	8,913,417.47	8,291,974.39	7.49
财务费用	-13,746,917.66	-14,094,712.45	2.47
研发费用	3,210,137.91		
经营活动产生的现金流量净额	10,122,121.12	24,448,774.32	-58.60
投资活动产生的现金流量净额	-7,805,669.00	-6,286,526.25	-24.17
筹资活动产生的现金流量净额	-240,000.00		

销售费用变动原因说明：销售费用本期较上年同期增加幅度较大，主要系报告期增加了销售人员，职工薪酬增加所致。

研发费用变动原因说明：报告期，公司为了应对日益严峻的市场，开展了节能工艺、尾气回收、工作液组份等多个项目研发攻关，因此产生了研发投入 321.01 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 58.60%，主要是本期用票据结算工程款等增多，导致票据到期解付收到的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入支付其他与筹资活动有关的现金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	140,842,734.33	113,402,301.81	19.48	0.74	-1.67	增加 1.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
27.5%双氧水	119,750,181.21	97,030,640.48	18.97	-6.04	-5.72	减少 0.29 个百分点
50%双氧水	20,432,817.76	15,850,472.82	22.43	71.37	32.43	增加 22.81 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广西区内	51,381,595.78	41,732,068.98	18.78	-44.31	-45.11	增加 1.19 个百分点
广西区外	89,461,138.55	71,670,232.83	19.89	88.17	82.41	增加 2.53 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	53,584,418.25	44,809,132.78	16.38	-24.95	-24.62	减少 0.36 个百分点
经销	87,258,316.08	68,593,169.03	21.39	27.55	22.75	增加 3.07 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①50%双氧水营业收入、营业成本比上年分别增加 71.37%、32.43%，增长幅度较大且营业收入比营业成本增长幅度更大，主要有两个方面的原因，一方面，报告期公司对 50%双氧水生产系统进行了技术改造，产品成本下降，市场竞争力提高，公司根据市场需求及产品盈利水平提高了 50%双氧水的开工率，使 50%双氧水产量增加、销售量增加；另一方面，去年公司自己没有生产 50%双氧水，全部是通过贸易完成订单销售，因而去年成本较高。

②50%双氧水毛利率比上年增加 22.81 个百分点，主要有三个方面的原因，一是今年 50%双氧水市场好于去年，产品销售价格较高，毛利率增加；二是今年公司对系统实施了技术改造，降低了蒸汽等直接材料消耗，产品成本下降，毛利率增加；三是去年公司自己没有生产 50%双氧水，50%双氧水的收入均系通过贸易实现，毛利率很低。

③主营业务分地区情况出现较大变动的的原因，主要是报告期广西区内有下游客户自建双氧水产能投产，广西区内客户需求减少，公司因而向广西区外拓展市场，增加了区外的销售数量。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
27.5%双氧水	吨	125,818	122,997	477	2.56	-1.14	-43.28
50%双氧水	吨	9,111	11,459	186	-	62.35	-

产销量情况说明

①27.5%双氧水产品库存较上年减少了 43.28%，主要是因为今年公司根据市场需求情况增加了 50%双氧水的生产量，耗用了部分 27.5%双氧水产品。

②2022 年公司没有生产 50%双氧水，仅为了满足订单需要做了 7000 多吨的 50%双氧水贸易，所以 50%双氧水本期销售量比上年增长幅度较大。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工	直接材料	76,249,769.22	84.64	72,457,706.00	85.35	5.23	
	直接人工	1,831,797.54	2.03	1,870,785.56	2.20	-2.08	
	制造费用	12,006,637.87	13.33	10,565,594.25	12.45	13.64	
	合计	90,088,204.63	100.00	84,894,085.81	100.00	6.12	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

27.5%双氧水	直接材料	65,104,851.93	83.05	72,248,308.04	85.34	-9.89	
	直接人工	1,695,351.55	2.16	1,867,040.36	2.20	-9.20	
	制造费用	11,594,290.09	14.79	10,546,345.45	12.46	9.94	
	合计	78,394,493.57	100.0	84,661,693.85	100.00	-7.40	
50%双氧水	直接材料	10,800,021.54	95.17				上年度公司没有生产该产品。
	直接人工	136,445.99	1.20				
	制造费用	412,347.78	3.63				
	合计	11,348,815.31	100.00				

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 7,767.91 万元（无税），占年度销售总额 55.15%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 7,637.71 万元（无税），占年度采购总额 47.57%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 3,123.44 万元（无税），占年度采购总额 19.45%。

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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额（无税）	占年度采购总额比例（%）
1	广西柳化氯碱有限公司	3,123.44	19.45
2	广东名桂环保科技有限公司	733.35	4.57

其他说明：

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

广东名桂环保科技有限公司是公司第五大供应商，也是新增的供应商。目前公司只有一条 27.5%双氧水生产线，且产能规模偏小，报告期，因系统触媒和工作液出现问题以及 6 万吨扩产技改项目未能按计划提前投入生产等导致产量没有完成计划，无法满足合同订单需要，为保证合同订单的正常履行，避免造成毁约也避免客户流失，部分 27.5%双氧水通过外购完成订单销售，该新增供应商就是向其采购双氧水产品。

3. 费用

√适用 □不适用

详见本节“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	3,210,137.91
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	3,210,137.91
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.26
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	16
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.60
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	2
本科	3
专科	8
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	1
30-40岁（含30岁，不含40岁）	9

40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	4
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	2

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项 目	本期（元）	上年同期（元）	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入	97,131,714.21	108,297,741.86	-10.31
经营活动现金流出	87,009,593.09	83,848,967.54	3.77
经营活动产生的现金流量净额	10,122,121.12	24,448,774.32	-58.60
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入			
投资活动现金流出	7,805,669.00	6,286,526.25	24.17
投资活动产生的现金流量净额	-7,805,669.00	-6,286,526.25	-24.17
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入			
筹资活动现金流出	240,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-240,000.00		
四、现金及现金等价物净增加额	2,080,932.70	18,172,345.48	-88.55

(1) 相关数据重大变化情况说明

1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 58.60%、现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少 88.55%，主要系本期用票据结算工程款增多导致票据到期解付收到的现金减少。

2) 筹资活动现金流出本期较上年同期增加 24 万元，筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 24 万元，系公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行财政部发布的《关于印发〈企业会计

准则解释第 16 号) 的通知》，将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入支付其他与筹资活动有关的现金所致。

(2) 报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异的情况说明

报告期，公司经营活动产生的现金净流量为 1,012.21 万元，实现的净利润为 7,325.13 万元，净利润较经营活动产生的现金净流量多 6,312.92 万元，主要有两方面的原因，一方面，报告期公司对《重整计划》执行完毕公告之日起满三年仍未向公司主张的共计 4,507.75 万元债权进行了账务核销，获得债务重组收益 4,507.75 万元；另一方面，报告期公司用银行承兑汇票支付工程款 2,683.83 万元，导致到期解付收到的现金减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	410,706,336.81	74.96	408,580,137.82	79.62	0.52	
应收账款	2,489,466.18	0.45	1,790,698.53	0.35	39.02	主要系本期销售产品赊销额度增加所致。
应收款项融资	3,813,835.92	0.70				本期公司用票据结算达到收到票据的 50%，根据相关会计规则将剩余票据中承兑银行信用等级较高的票据转入应收款项融资列示。
预付款项	531,449.96	0.10	148,503.41	0.03	257.87	主要系预付材料款增加所致。
其他应收款	22,720.19	0.00	77,226.86	0.02	-70.58	主要系收回押金所致。
存货	2,631,306.08	0.48	4,949,831.81	0.96	-46.84	主要系生产用原材料库存减少所致。
固定资产	87,342,568.12	15.94	54,935,316.45	10.71	58.99	主要是本期固定资产投资项目竣工投产转固所致。
非流动资产合计	92,258,407.48	16.84	57,914,985.73	11.29	59.30	
使用权资产	814,035.23	0.15				主要系公司将可在租赁期内使用的租赁资产进行确认所致。

长期待摊费用	343,300.97	0.06				主要系报告期双氧水生产控制楼发生装修费用所致。
递延所得税资产	207,780.13	0.04				系公司按照租赁负债确认递延所得税资产。
一年内到期的非流动负债	194,599.70	0.04				系公司将尚未支付的租赁付款额进行确认所致。
租赁负债	636,520.81	0.12				
应交税费	150,264.56	0.03	2,533,492.68	0.49	-94.07	主要系公司去年享受税收优惠政策，实现的税金部分延缓到今年缴纳所致。
预收款项	446,209.99	0.08	18,900,702.07	3.68	-97.64	主要系报告期公司对《重整计划》执行完毕公告之日起满三年仍未向公司主张的共计 4,507.75 万元债权进行了账务核销所致。
其他应付款	799,445.89	0.15	2,580,817.12	0.50	-69.02	
流动负债合计	38,412,127.44	7.01	63,283,228.72	12.33	-39.30	
负债合计	39,252,157.06	7.16	76,311,285.04	14.87	-48.56	
预计负债			13,028,056.32	2.54	-100.00	公司根据广西高院二审判决及《重整计划》应向福建三能支付 1,050,155.25 元现金和 2,462,685 股股票，报告期公司完成了现金部分的清偿，未偿还部分已全部转入应付账款。
非流动负债合计			13,028,056.32	2.54	-100.00	

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

福建三能节能科技有限责任公司起诉公司要求支付合同违约金 2,588.98 万元，同时向法院申请了财产保全，报告期末公司 2,588.98 万元银行存款仍处于被法院依法冻结状态。

2024 年 1 月 4 日，因公司已履行完毕该案生效民事判决所确定的义务，经公司向柳州中院申请，已依法解除了前述财产冻结状态，截至本报告披露日，公司不存在主要资产受限情况。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

适用 不适用

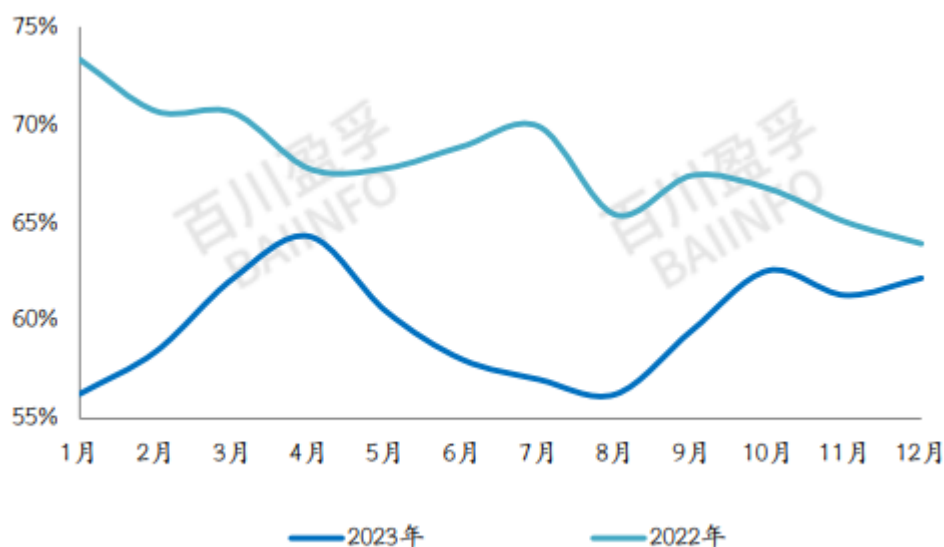
2023 年双氧水市场“大起大落”。上半年，受供需匹配不平衡影响，市场行情持续低迷，价格降至近年历史低点，进入三季度后，得益于政府出台的一系列稳经济政策支持，带动了产品下游实体经济的发展，也使双氧水供需矛盾得到一定缓解，特别是双氧水产品价格前期长期低位运行、加之业内多家企业因安全事故被迫停产导致供方市场短期紧张，双氧水市场迎来报复性反弹，尤其是 9 月份，市场价格突破近年历史新高，但好景不长，高价仅维持 1 个来月，四季度初价格就快速回落至年初水平，市场行情弱勢维稳。

据百川盈孚统计，2023 年 27.5%双氧水出厂含税均价为 980 元/吨，2022 年为 901 元/吨，同比上涨 8.77%；2023 年 50%双氧水出厂含税均价为 2090 元/吨，2022 年为 1879 元/吨，同比上涨 11.23%。2022-2023 年 27.5%双氧水价格走势对比如下图所示：



数据来源：百川盈孚，价格为出厂含税。

2023 年上半年以来双氧水行业利润低位，开工率远低于历年同期水平，随着三季度双氧水行情好转，行业利润出现大幅修复，9 月份开始双氧水行业开工率快速回升，但 2023 年全年双氧水行业开工负荷下降明显，一方面由于突发事件影响，相关安全生产方针政策趋严，检查频繁，年初厂家开工不足；另一方面，年底行业利润整体处于低位，水企开工积极性不高。据百川盈孚统计，2023 年双氧水平均开工率为 59.87%，而 2022 年为 68.23%，同比下降 8.36 个百分点。2022-2023 年国内双氧水开工率（各浓度双氧水产能及产量统一折 27.5%双氧水计算）对比情况见下图：



数据来源：百川盈孚

2023年，公司27.5%双氧水年设计产能为10万吨，实际生产量为12.582万吨，产能利用率超过100%；50%双氧水年设计产能2万吨，实际生产量为0.9111万吨，产能利用率仅为45.56%，如将50%双氧水的产能和产量统一折27.5%双氧水计算，则公司整体开工率为104.39%。公司产能利用率远高于行业平均水平，主要有两个方面的原因：一方面，因为公司产品规模小，销售压力相对较小；另一方面，报告期公司加强营销工作管理，更加注重对潜在客户的开发和市场调研，努力拓宽营销渠道，增加产品市场覆盖面，避免出现因产品滞销而减产的情况，从而使公司生产系统得以保持长周期运行，年产量创下近年新高。

报告期，公司产品产能规模小，市场占有率较低，行业地位较低。由于双氧水属于危险化学品，且是液体类产品，远距离运输很不经济，报告期，公司27.5%双氧水主要集中在广西、广东和贵州三地销售，50%双氧水主要在广西、广东销售。2023年，公司共销售27.5%双氧水12.30万吨，区域市场占有率仅为9.46%；共销售50%双氧水1.146万吨，区域市场占有率仅为7.39%。

（注：区域市场占有率数据来自公司对产品区域市场总容量的估计计算）

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、（二）经营模式”。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

√适用 □不适用

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

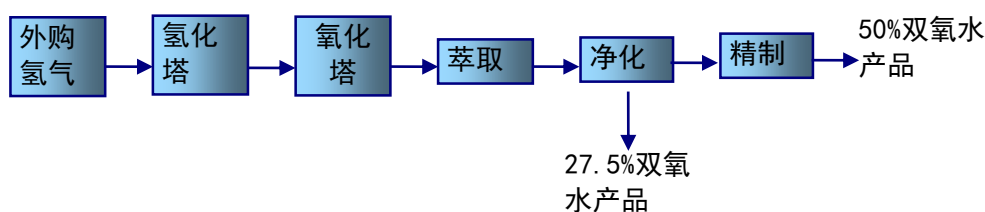
(3). 研发创新

□适用 √不适用

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

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



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能完工时间
27.5%双氧水	10 万吨/年	125.82	6 万吨/年	2,221.96	2023 年 12 月
50%双氧水	2 万吨/年	45.56	--	--	--

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

2022 年 12 月，公司启动了对鹿寨分公司原有年产 10 万吨 27.5%双氧水生产装置扩产 6 万吨技术升级改造，2023 年 12 月项目改造完成并投入试生产。目前公司 27.5%双氧水生产装置设计产能虽为 16 万吨/年，但仍处于试生产阶段，尚未通过有权部门验收。

产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量 (万立方米)	耗用量 (万立方米)
氢气	长协采购	用银行存款 按月结算	0	2,425.00	2,425.00

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响：氢气是公司的主要原材料，按照报告期公司氢气耗用量及氢气价格测算，氢气单位采购价格每增（减）1%，公司营业总成本约增（减）29.61万元。本报告期，公司氢气采购价格与上年同期持平。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量 (万度)	耗用量 (万度)
电力	招标采购	用银行存款 按月结算	0	3,500.44	3,500.44

主要能源价格变化对公司营业成本的影响：电力是公司生产的主要能源。按照报告期公司电力耗用量及采购价格测算，用电单位价格每增（减）1%，公司营业总成本约增（减）21.69万元。报告期，公司电力采购价格与上年度持平。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工行业	14,084.27	11,340.23	19.48	0.74	-1.67	增加 1.97 个百分点	未知

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
经销	8,725.83	27.55
直销	5,358.44	-24.95

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

项目名称	投入预算 (万元)	本期投入金额 (万元)	累计投入金额 (万元)	资金来源	工程累计投入 占预算比例	项目建设 进度
双氧水装置扩产 6 万吨/年 技术升级改造项目	2,287	2,221.96	2,221.96	自有资金	97.16%	100%

该项目是对鹿寨分公司现有 10 万吨/年 27.5%双氧水装置进行扩产技术升级改造，2023 年 12 月项目已竣工并投入试生产，目前仍处于试生产阶段。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

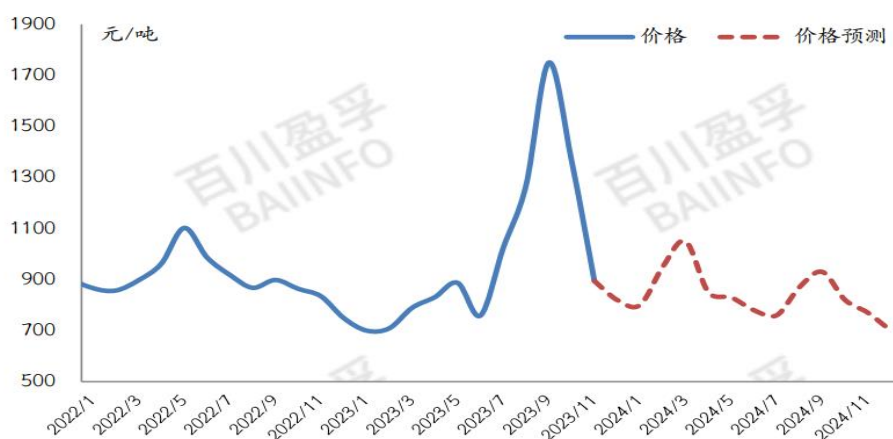
适用 不适用

未来，“稳增长”仍将是中国经济发展的主基调，但目前化工行业供需矛盾依然突出，短期内行业整体景气度仍将在底部徘徊。

未来，双氧水供应量将快速增长，据百川盈孚统计，未来 3-5 年双氧水新增产能 1830 万吨，但新增产能投产具有极大的不确定性，部分项目甚至尚未完成立项，其中 2024 年预计可实现投产的双氧水项目约 587 万吨（折 27.5%），虽然这些新项目中多有配套下游己内酰胺或环氧丙烷，实际对市场的外放量也会随着下游产品的行情波动去调整，但未来双氧水同质化将越加严重，市场竞争将进一步加剧。为了应对市场多元化需求，缓解市场同质化竞争的压力，部分企业开始进军电子级市场，向成品多元化发展。

2024 年双氧水市场供应端过剩局面将加快显现，根据当前双氧水项目投产状况估算，2024 年年底全国双氧水产能预计将突破 3000 万吨大关，但新产能投放存在较大不确定性，实际投放时间或多或少会有延迟。需求方面，双氧水下游产品新增需求仍集中在造纸、己内酰胺、环氧丙烷、磷酸铁等主力产品上，传统下游继续扩增，而新能源领域一改近年的快速扩张步伐，整个投产节奏将放缓。据百川盈孚预测，2024 年双氧水很难再现 2023 年大开大合的行情，价格波动区间相对较小，估计全国双氧水出厂均价将在 750-1000 元/吨。

图：2024 年双氧水价格预测



数据来源：百川盈孚

(二) 公司发展战略

适用 不适用

(三) 经营计划

适用 不适用

2024 年，公司计划：实现“安环三个零”（重大安全事故为零，重大工艺设备事故为零，重大污染事故为零）；27.5%双氧水产量 15 万吨；营业收入 1.56 亿元，保持盈利。公司将围绕经营目标，做好以下几个方面的工作：

一是牢固树立“安全管理永远在路上”的管理理念，以时时放心不下的责任心抓好安全生产，确保安全生产万无一失，保证生产系统长周期、稳定、安全、高效运行。

二是加紧推进 2 万吨/年电子级(G1/G2 级 30%-32%浓度)双氧水装置建设，确保项目按计划竣工投入生产，进一步完善公司产品结构，增大产品结构调整弹性，增强抵御市场风险的能力。

三是加强精细化管理，继续抓好成本控制，认真研究 16 万吨装置工艺，实施内部挖潜，开源节流，降本增效。

四是紧盯产品市场，加强售后服务，加大市场客户调研，积极开发新客户，确保产销平衡。

五是推动制度体系建设，抓好企业合规运行，积极引导员工树立合规意识，增强合规性，更好促进管理效率和效果的提升。

六是组织质量攻关，加强员工技能培训，保证产品质量。

七是继续开展适宜资产和战略投资者的寻找工作。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 产品市场价格和需求变化导致盈利能力下降的风险

虽然公司 2023 年通过技术升级和扩能改造，将 27.5%双氧水设计产能由 10 万吨/年提升到了 16 万吨/年，但产品规模在业内仍是比较小的，目前国内双氧水在建产能较大，同质化越来越严重，产品市场竞争也将越来越激烈，存在因产品市场价格和市场需求变化导致盈利能力下降的风险。

应对措施：一是加强营销工作管理，紧盯产品市场，加大市场调查研究力度，不断拓宽销售渠道，进一步提升产品质量和售后服务水平，力求实现产品产销平衡；二是加强成本控制，实施内部挖潜，降低运行成本；三是加快 2 万吨/年电子级（G1/G2 30%-32%浓度）双氧水项目建设，争取早日建成投产，帮助增强公司抵御市场风险的能力。

2. 安全环保责任风险

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

应对措施：一是重点抓好各级安全生产责任制履职考核，切实做好系统与设备本质安全；二是强化安全风险应对与预警管控，发挥好双重预防数字化管控平台和人员定位系统的作用；三是加快特殊作业票证系统建设，持之以恒开展员工安全教育培训和隐患排查治理；四是加大环保投入，加强环保设施运行管理，确保三废排放达标。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

报告期，公司组织修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，为公司治理体系提供制度保障。

目前公司的治理情况基本符合中国证监会的有关要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

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

2、董事会治理概况

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

3、监事会治理概况

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

4、信息披露情况

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

5、内幕知情人登记管理

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-2-3	www.sse.com.cn	2023-2-4	会议审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2023-05））。
2022 年年度股东大会	2023-4-26	www.sse.com.cn	2023-4-27	会议审议通过了《2022 年年度报告》《2022 年度利润分配预案》等 13 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2023-015））。
2023 年第二次临时股东大会	2023-11-15	www.sse.com.cn	2023-11-16	会议审议通过了《关于对司法重整账面记载未申报债权进行核销账务处理的议案》《关于对其他非流动金融资产进行核销的议案》《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2023-023））。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陆胜云	董事长、总经理	男	53	2017-12-22		300,000	300,000	0		46.73	否
孙雪东	董事	男	48	2021-11-26		0	0	0		0	是
赵敏	董事	女	52	2021-11-26		0	0	0		0	是
肖泽群	董事、副总经理	男	58	2021-11-26		83,600	83,600	0		37.64	否
薛有冰	独立董事	男	52	2018-06-28		0	0	0		5.00	否
杨毅	独立董事	男	47	2020-06-29		0	0	0		5.00	否
吴绿秋	独立董事	男	48	2021-11-26		0	0	0		5.00	否
牟创	监事会召集人	男	53	2022-9-21		0	0	0		0	是
王硕	监事	女	52	2021-11-26		0	0	0		0	是
杨贻平	职工监事	男	43	2020-11-23		0	0	0		16.00	否
莫善军	副总经理	男	50	2022-9-17		0	0	0		24.62	否
黄吉忠	财务总监	男	53	2010-08-11		360,050	360,050	0		40.92	否
龙立萍	董事会秘书	女	55	2014-06-30		0	0	0		40.93	否
合计	/	/	/	/	/				/	221.84	/

姓名	主要工作经历
陆胜云	曾任公司副总经理，柳化控股董事长，柳化集团董事长；现任柳化控股党委委员、董事，柳化集团董事，2017年12月至今任公司总经理，2018年1月至今任公司董事长。
孙雪东	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问（兼）；广西桂威投资股份有限公司董事；广西广投柳州铝业股份有限公司（原广西柳州银海铝业股份有限公司）董事；柳州市城市更新投资发展有限公司党支部书记；柳州市元宏投资发展有限公司执行董事（法定代表人）兼经理；柳州市慧荣实业发展有限公司董事长；柳州市沁原纸业发展有限公司董事长；柳州两面针股份有限公司董事；柳州市工业控股有限公司董事长；柳州市纺织控股（集团）有限公司执行董事（法定代表人）；柳州欧维姆机械股份有限公司董事；柳州市智甲金属科技有限公司董事；柳州市资产经营有限公司董事长；柳州市产业引导基金投资管理有限公司董事长、总经理；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司董事长、总经理；2021年11月至今任公司董事。
赵敏	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员、企业管理部总经理（兼）；柳州元通投资发展有限公司党支部书记、董事长、总经理；国药控股柳州公司监事长；广西新柳邕农产品批发市场有限公司监事会主席；柳州市产业引导基金投资管理有限公司监事会主席；柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司监事；柳州市政府投资引导基金管理有限公司监事；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司监事会主席；柳州五星百货股份有限公司董事；柳州工贸大厦股份有限公司董事；2021年11月至今任公司董事。
肖泽群	曾任公司生产部部长，柳州化学工业集团有限公司副总经理，广西柳州化工控股有限公司副总经理；现任柳化控股党委委员，2017年12月至今任公司副总经理，2021年11月至今任公司董事。
薛有冰	现任广西全德律师事务所首席合伙人、主任，南宁仲裁委员会仲裁员，南宁市邕宁区政协委员，广西河池化工股份有限公司独立董事，2018年6月至今任公司独立董事。
杨毅	现任广西科技大学经济与管理学院教授、广西本科高校经济学与财政金融学类教学指导委员会委员、柳州金融学会副会长、柳州会计学会理事，2020年6月至今任公司独立董事。
吴绿秋	现任广西正德会计师事务所副所长，柳州北城置业有限公司外部董事，2021年11月至今任公司独立董事。
牟创	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司党委委员、副总经理；广西新柳邕农产品批发市场有限公司副董事长；柳州两面针股份有限公司监事会主席；广西广投柳州铝业股份有限公司（原广西柳州银海铝业股份有限公司）董事、副董事长（副董事长职务尚未办理完工商变更）；柳工（柳州）压缩机有限公司董事；2022年9月至今任公司监事会召集人。
王硕	现任广西柳州市产业投资发展集团有限公司计划财务部总经理；柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司财务负责人；柳州市产业引导基金投资管理有限公司董事、财务负责人；柳州市政府投资引导基金管理有限公司董事、财务负责人；柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司董事、财务负责人；柳州元通投资发展有限公司监事会主席；2021年11月至今任公司监事。
杨贻平	曾任湖南中成化工有限公司副经理，公司双氧水分厂党支部书记、厂长；现任公司鹿寨分公司经理、生产机动部部长，2020年11月至今任公司职工监事。

莫善军	曾任柳州两面针股份有限公司董事、副总裁、财务总监、董事会秘书，广西两面针亿康药业股份有限公司董事长；2022 年 9 月至今任公司副总经理
黄吉忠	曾任公司董事；2007 年 5 月至今任公司财务总监。
龙立萍	2014 年 6 月至今任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆胜云	广西柳州化工控股有限公司	董事	2017年12月	
孙雪东	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	副总经理	2019年05月	
		总法律顾问	2019年08月	
	广西桂威投资股份有限公司	董事	2019年10月	
	广西广投柳州铝业股份有限公司	董事	2019年11月	
	柳州市城市更新投资发展有限公司	党支部书记	2020年11月	
	柳州市元宏投资发展有限公司	执行董事兼经理	2021年09月	
	柳州市慧荣实业发展有限公司	董事长	2021年12月	
	柳州市沁原纸业发展有限公司	董事长	2021年12月	
	柳州两面针股份有限公司	董事	2022年06月	
	柳州市工业控股有限公司	董事长	2022年08月	
	柳州市纺织控股(集团)有限公司	执行董事	2022年08月	
	柳州欧维姆机械股份有限公司	董事	2022年08月	
	柳州市智甲金属科技有限公司	董事	2022年08月	
	柳州市资产经营有限公司	董事长	2022年08月	
	柳州市产业引导基金投资管理有限公司	董事长、总经理	2023年01月	
	柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	董事长、总经理	2023年01月	
赵敏	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	企业管理部总经理	2023年03月	
	广西新柳邕农产品批发市场有限公司	监事会主席	2023年11月	
	国药控股柳州有限公司	监事长	2010年06月	
	柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司	监事	2023年06月	

	柳州市产业引导基金投资管理有限公司	监事会主席	2023年01月	
	柳州市政府投资引导基金管理有限公司	监事	2023年06月	
	柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	监事会主席	2023年01月	
	柳州五星百货股份有限公司	董事	2023年08月	
	柳州工贸大厦股份有限公司	董事	2023年08月	
薛有冰	广西全德律师事务所	首席合伙人、主任	2014年7月	
	广西河池化工股份有限公司	独立董事	2019年7月	
杨毅	广西科技大学经济与管理学院	教授	2015年1月	
吴绿秋	广西正德会计师事务所有限公司	副所长	2021年1月	
	柳州市北城置业有限公司	董事	2020年5月	
牟创	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	副总经理	2016年12月	
	广西广投柳州铝业股份有限公司	董事	2018年05月	
	柳工（柳州）压缩机有限公司	董事	2019年11月	
	广西新柳邕农产品批发市场有限公司	副董事长	2020年04月	
	柳州两面针股份有限公司	监事会主席	2021年07月	
王硕	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	计划财务部总经理	2017年02月	
	柳州市创新创业投资引导基金有限责任公司	财务负责人	2018年02月	
	柳州市产业引导基金投资管理有限公司	董事、财务负责人	2023年01月	
	柳州市政府投资引导基金管理有限公司	董事、财务负责人	2023年01月	
	柳州市一二五工程产业创新引导基金管理有限公司	董事、财务负责人	2023年01月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司部分董事、监事及高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬核定规则》等进行考核；其他经理层成员实行任期制和契约化管理，公司制定了年度及任期绩效考核办法，根据考核办法核算确定其年度薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬	是

事项时是否回避	
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：公司严格按照相关规定及考核结果发放高级管理人员薪酬和津贴，公司年度报告所披露高级管理人员薪酬与实际发放情况相符。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由国资委考核的董事、监事、高级管理人员，公司是根据国资委的考核结果核发其薪酬；实行契约化管理的公司高管，则根据任期制及契约化管理的要求，按照其和公司签定的岗位聘用协议、年度业绩考核责任书、任期考核责任书考核确定其报酬；其他人员则根据职工代表大会审议通过的绩效考核方案以及公司股东大会审议通过的报酬标准确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见前述“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	221.84 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第十次会议	2023-1-18	会议审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所网站的《柳化股份第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号为 2023-001））。
第六届董事会第十一次会议	2023-3-14	会议审议通过了《2022 年年度报告》《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易》等 18 个议案（详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券交易所网站的《柳化股份第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号为 2023-007））。
第六届董事会第十二次会议	2023-4-18	会议审议通过了《2023 年第一季度报告》。
第六届董事会第十三次会议	2023-7-27	会议审议通过了《2023 年半年度报告》。

第六届董事会第十四次会议	2023-10-27	会议审议通过了《2023年第三季度报告》《关于对司法重整账面记载未申报债权进行核销账务处理的议案》等6个议案(详见公司披露于上海证券交易所网站和上海证券报的《柳化股份第六届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号为2023-019))。
--------------	------------	---

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	吴绿秋(主任委员)、薛有冰、赵敏。

提名委员会	杨毅（主任委员）、陆胜云、吴绿秋。
薪酬与考核委员会	薛有冰（主任委员）、杨毅、吴绿秋、赵敏、肖泽群。
战略委员会	陆胜云（主任委员）、肖泽群、孙雪东、薛有冰、杨毅。

根据《上市公司独立董事管理办法》，审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事，肖泽群作为公司副总经理，已不再符合担任审计委员会委员条件。2023年10月20日，肖泽群向公司申请辞去第六届董事会审计委员会委员职务。经公司第六届董事会第十四次会议审议通过，补选赵敏为第六届董事会审计委员会委员。

（二）报告期内审计委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-1-16	审议关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案。	出具审查意见，同意向董事会提议续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构。	
2023-3-14	审议通过了《审计委员会2022年度履职报告》《2022年年度报告》等8项议案。	对公司2022年度财务会计报表出具了二次书面确认意见，出具对预计公司2023年日常性关联交易的书面审核意见，出具同意向董事会提议续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的审查意见，对《2022年度内部控制评价报告》发表意见。	
2023-10-26	审议通过了《2023年第三季度报告》《关于对司法重整账面记载未申报债权进行核销账务处理的议案》等4个议案。		

（三）报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-3-14	审议通过了《薪酬与考核委员会2022年度履职情况汇总报告》《公司高管薪酬考核及执行情况》《2022年度董事会基金使用情况的报告》三项议案。		

（四）报告期内提名委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-10-26	审议通过了《关于提名审计	向董事会提名赵敏女士为第六	

	委员会委员的议案》。	届董事会审计委员会委员。	
--	------------	--------------	--

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

公司在职工的数量	86
主要子公司在职工的数量	0
在职工的数量合计	86
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	45
销售人员	4
技术人员	9
财务人员	4
行政人员	19
采购人员	2
其他	3
合计	86
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	5
大学	19
大专	26
中专、中技、职高等及以下	36
合计	86

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司分红政策的制定及执行情况

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

“（一）利润分配政策的基本原则

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

2、公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

4、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）利润分配形式

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

（三）利润分配的期间间隔

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

（四）利润分配的条件和比例

1、现金分红的具体条件和比例

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于母公司报表当年实现的可供分配利润的 10%。

特殊情况是指以下一些情形：

（1）经审计当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元。

（2）公司年度经营性现金流为负值。

(3) 当期经审计的公司资产负债率超过 70%。

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

2、现金分红政策

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

3、股票股利的分配条件：

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

(五) 利润分配方案的审议程序

1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当对利润分配预案发表独立意见。公司利润分配方案由董事会审议通过后提交股东大会审议。

2、公司当年达到前述规定的现金分红条件但董事会未做出现金分红预案或拟定的现金分红比例低于规定的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

3、公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红的，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

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

(六) 利润分配政策的变更

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

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

2、利润分配或资本公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2023 年度公司净利润为 7,325.13 万元，期末累计可供分配的利润为-209,913.10 万元。鉴于公司累计未分配利润为负的情况，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2023 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期，公司持续改进并继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，组织制（修）订《公司章程》《档案管理制度》《柳州化工股份有限公司员工职务职级晋升及考核管理规定（试行）》《柳州化工股份有限公司员工薪酬管理暂行办法》《柳州化工股份有限公司鹿寨分公司绩效工资总额考核方案（试行）》《柳州化工股份有限公司二级单位职责标准》《安全生产责任制》《重大危险源安全包保责任制实施细则（试行）》《安全风险研判与安全承诺公告管理制度》《安全费用管理制度》《危险化学品储存要求和出入库管理规定》《柳州化工股份有限公司管培生选聘和培养实施办法（试行）》等。通过制度修订完善，公司制度体系日益健全，安全生产管理更规范、履行合规义务能力更强，有利促进公司年度生产经营目标的实现。

报告期内，公司各项内部控制制度得到了有效的执行，不存在内部控制重大缺陷情况。公司披露了内部控制评价报告，详见 2024 年 3 月 30 日在上交所网站披露的公司《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》（报告全文 2024 年 3 月 30 日披露于上海证券交易所网站）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期，公司不存在上市公司治理专项行动自查问题整改情况。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（万元）	359.10

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期，公司鹿寨分公司已被纳入《2023 年柳州市环境监管重点单位名录》之《土壤污染重点监管单位名录》。鹿寨分公司主要污染物有废水、废气和危险废物等，其中废水主要含氨氮、化学需氧量、其他特征污染物等；废气主要含挥发性有机物；危险废物主要有废过滤袋、废钨催化剂等。

（1）排放标准

根据目前国家的有关规定，按生产的产品类别，鹿寨分公司应取得其他基础化学原料制造排污许可证，目前鹿寨分公司已申领了其他基础化学原料制造排污许可证。鹿寨分公司的大气污染物排放执行标准为大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，水污染物排放执行标准为污水综合排放标准 GB8978-1996。

（2）排放情况及其说明

报告期，公司大气污染物排放情况为：有组织废气挥发性有机物为 0.149 吨，无组织废气挥发性有机物为 0.018 吨；废水排放量 793 吨，其中含氮氮 0.00035 吨、化学需氧量 0.013 吨、五日生化需氧量 0.0023 吨、悬浮物 0.0033 吨。没有超标排放的情况。

报告期，产生工业固体废物：废氧化铝球 1194.54 吨；危险废物：废过滤袋 4.18 吨，废钨催化剂 23.72 吨。均已按要求进行处置。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期，鹿寨分公司对双氧水尾气吸附装置进行了升级改造，更换了一套活性炭颗粒吸附重芳烃装置，有效提高了尾气处理效率。此外分公司还配套有污水处理站、1000 立方米事故应急污水收集池、工作液储罐区及成品储罐区围堰、危险废物贮存间等环境保护设施。各环保设施运行正常，与生产装置同步运转率达 100%；通过在线监测系统保证环保排放实时在线监测，严防排放超标；废水、废气的排放及危险废物的贮存、处置均符合有关标准。

作为土壤环境重点排污单位，鹿寨分公司切实推进土壤污染防治工作，逐步改善企业土壤环境质量，保障企业人居及周边人居环境安全，促进企业经济绿色发展和土壤资源可持续利用。鹿寨分公司严格落实企业责任，建立健全重点单位监管档案；严控有毒有害物质排放；建立实施隐患排查制度，开展自行监测工作；加强其他环节的土壤污染风险防控工作。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期，公司聘请了有资质的第三方机构对分公司“双氧水 2 万吨/年浓品技改项目”和“双氧水装置扩产 6 万吨/年技术升级改造项目”进行了环境影响评价，并由第三方机构编制了相应的《柳州化工股份有限公司鹿寨分公司双氧水 2 万吨/年浓品技改项目环境影响报告表》和《柳州化工股份有限公司鹿寨分公司双氧水装置扩产 6 万吨/年技术升级改造项目环境影响报告书》报请有权部门审批，且均已获得有权部门的同意批复。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司一直致力于环境保护工作，在日常生产中加强生产污染物的排放管理，严格控制双氧水装置氧化尾气装置正常运行，减少氧化尾气中非甲烷总烃对大气环境的污染；通过对氧化尾气处理装置进行技术升级改造、采用全酸性双氧水生产工艺等减少三废排放，确保排放达标。公司目前运行在用的环保装置共有 2 套，总体运行情况良好，环保设施与生产装置同步运转率达 100%。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

具体说明

适用 不适用

报告期，公司实施上年度制定的《节能改造计划》，落实双氧水提产降耗工艺优化调节、淘汰高能耗落后电机设备等措施，年度万元产值能耗以电量计算同比下降 4.82%，以吨标准煤计算

同比下降 4.83%。对资源高效利用、保护生态环境、有效控制温室气体排放等起到了较好的促进作用。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司《2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司《2023 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳化集团	柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股	2003 年 7 月 17 日	否	是		

			份公司进行同业竞争。					
--	--	--	------------	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	23 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	连伟、李斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	连伟（2 年）、李斌（3 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司董事会根据 2022 年年度股东大会决议，续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司与福建三能破产债权纠纷诉讼，柳州中院于 2022 年 9 月 5 日做出（2021）桂 02 民初 450 号民事判决书，变更本案案由为“破产债权确认纠纷”并作出了如下判决：</p> <p>（1）确认福建三能与柳化股份签订的《75t/h“三废”流化混燃炉节能服务项目合同》已于 2018 年 3 月 31 日解除；</p> <p>（2）确认福建三能对柳化股份享有 25,889,840 元的破产债权，并按柳化股份重整计划普通债权的受偿比例及受</p>	<p>详见 2023 年 12 月 1 日和 2024 年 1 月 19 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号：2023-024）和《关于公司涉诉进展的暨管理人账户股票司法划转的公告》（公告编号：2024-</p>

<p>偿方案予以清偿；（3）驳回福建三能其他诉讼请求。</p> <p>福建三能因不服（2021）桂 02 民初 450 号民事判决书一审判决，向广西高级人民法院提起上诉。广西高级人民法院于 2023 年 11 月 24 日做出的（2022）桂民终 1247 号二审判决书，判决驳回上诉，维持原判。</p> <p>公司根据此生效判决及《重整计划》并结合司法重整期间公司管理人已向福建三能支付的现金情况，向福建三能支付 1,050,155.25 元现金和 2,462,685 股股票。公司已在 2022 年度根据一审判决对应偿还福建三能的清偿款计提了预计负债并计入当期损益，本次履行判决对公司本期利润或期后利润无影响。</p>	<p>001 号）。</p>
<p>公司重整期间，原告山西华信拍卖竞得柳化股份管理人委托广西万诚拍卖的柳化股份资产包一（柳化股份位于柳州市北雀路 67 号厂区的机器设备），原告与被告广西万诚签订了《拍卖成交确认书》。原告认为，按照《拍卖成交确认书》约定，被告柳化股份存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网，不仅在柳化股份资产包一的机器设备评估清单之中，而且是资产包一中硝酸 7 系统设备内不可分割的资产，因原告已取得资产包一的所有权，故存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网作为拍卖标的的一部分，应归原告所有，遂向南宁市中级人民法院（以下简称“南宁中院”）提起诉讼。请求：（1）依法判令二被告向原告移交存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网（约 264168.6g，以实际存放的数量为准，暂按 2021 年 5 月 21 日铂金单价 250 元/g 计算，总价值 66,042,150 元）；（2）本案的诉讼费用由二被告承担。</p> <p>南宁中院做出的（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决书，判决：驳回原告山西华信的诉讼请求；案件受理费 372011 元，由原告山西华信负担。截至本报告披露日，本案仍处于上诉时限之内，尚无法判断该案对公司损益的影响。</p>	<p>详见 2024 年 2 月 20 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号：2024-002 号）。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年3月14日，公司第六届董事会第十一次会议以五票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了《关于预计公司2023年度日常性关联交易的议案》，关联董事陆胜云、孙雪东回避表决。

（详见2023年3月16日刊登在上海证券报及上交所网站www.sse.com.cn的公司《关于预计公司2023年度日常性关联交易及对2022年度超出预计部分的日常性关联交易进行确认的公告》（公告编号：2023-010号））。该议案也已经公司2022年年度股东大会审议通过。

2023年度，公司与关联人发生的重大关联交易预计和执行情况如下：

关联人	关联交易类型	关联交易内容	2023年预计金额 (万元, 含税)	截止报告期末实际发生 金额(万元, 含税)
广西柳化氯碱有限公司	购销商品	氢气、蒸汽等	4,100	3,524.38
柳州市沁原纸业发展有限公司	销售商品	双氧水	400	291.31

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,182
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,662

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
柳州元通投资发展有限公司	0	201,452,434	25.22	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司 广西壮族自治区分行	0	49,256,529	6.17	0	未知		国有法人
中国银行股份有限公司柳州 分行	0	24,737,843	3.10	0	未知		国有法人
柳州化学工业集团有限公司	0	22,826,167	2.86	0	质押	17,260,000	国有法人
					冻结	22,826,167	
中国工商银行股份有限公司 柳州分行	0	21,541,277	2.70	0	未知		国有法人
中国农业银行股份有限公司 广西壮族自治区分行	0	20,838,531	2.61	0	未知		国有法人
柳州化工股份有限公司破产 企业财产处置专用账户	0	19,147,231	2.40	0	无		其他
郑俊生	747,800	9,800,838	1.23	0	未知		境内自然人
建信金融租赁有限公司	0	8,622,283	1.08	0	未知		国有法人
广西柳州发电有限责任公司	0	6,239,409	0.78	0	未知		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
柳州元通投资发展有限公司	201,452,434	人民币普通股	201,452,434				
中国建设银行股份有限公司广西 壮族自治区分行	49,256,529	人民币普通股	49,256,529				
中国银行股份有限公司柳州分行	24,737,843	人民币普通股	24,737,843				

柳州化学工业集团有限公司	22,826,167	人民币普通股	22,826,167
中国工商银行股份有限公司柳州分行	21,541,277	人民币普通股	21,541,277
中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	20,838,531	人民币普通股	20,838,531
柳州化工股份有限公司破产企业财产处置专用账户	19,147,231	人民币普通股	19,147,231
郑俊生	9,800,838	人民币普通股	9,800,838
建信金融租赁有限公司	8,622,283	人民币普通股	8,622,283
广西柳州发电有限责任公司	6,239,409	人民币普通股	6,239,409
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东柳州元通投资发展有限公司为柳州市国资委的全资子公司，与柳化集团为一致行动人；中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行与建信金融租赁有限公司为一致行动人；其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	柳州元通投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	赵敏
成立日期	2013-04-23
主要经营业务	以公司拥有的资本对外投资；对上市、收购、兼并、破产、重组、参股、控股、产权交易、股份转让、股权投资、租赁等进行产业资源的优化配置、资产重组和资本运作；土地的开发整理；城乡基础项目投资建设；旧城改造；城中村改造；对工业、商贸业、物流业、新兴产业项目的投资、建设、经

	营及管理；国有资本经营和资本化运营；投资咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

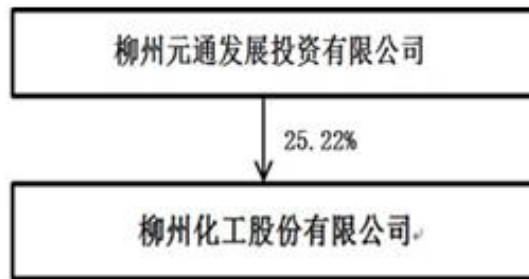
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

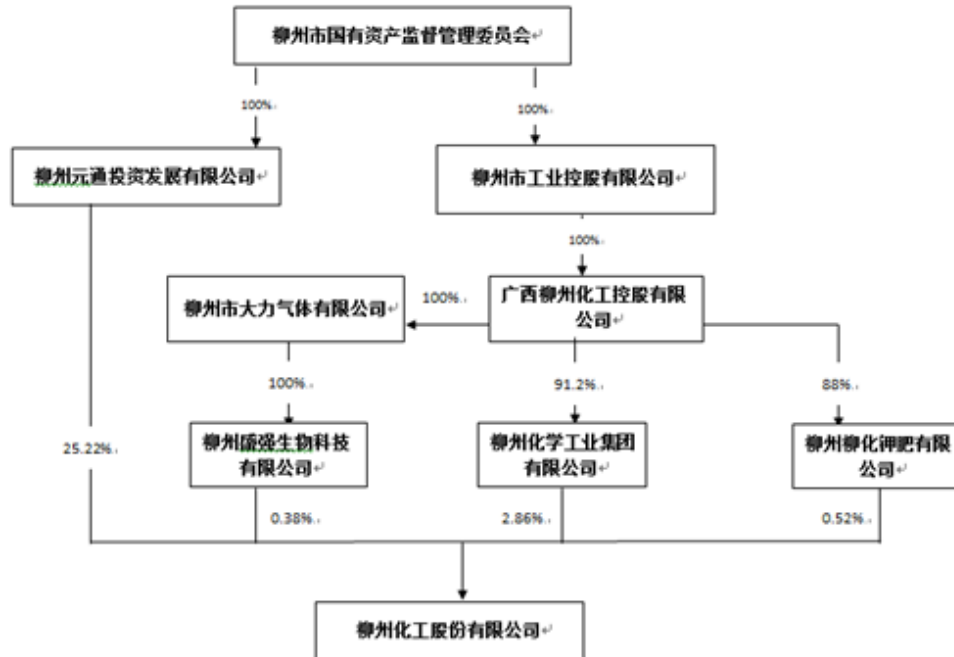
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大信审字[2024]第 5-00028 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）货币资金的真实性

1、 事项描述

如财务报表附注五(一)所述，货币资金期末余额 410,706,336.81 元，占总资产的比例 74.96%，由于涉及金额重大，对报告期影响重大，因此我们将货币资金的真实性作为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）获取银行开户清单，对所有银行账户进行函证，其中包括零余额账户和当年度销户的账户，同时对销户账户收集相关销户证明；

(2) 到银行打印企业信用报告，将相关信息和账面信息进行核对，检查有无出现异常情况，对于出现异常情况的进一步做其他审计程序予以检查、核实；

(3) 对保证金进行检查、分析，关注是否存在以公司存款为大股东或其他单位提供质押担保的情况；

(4) 对外币进行折算，与账面金额核对，确定期末外币余额折算是否准确；

(5) 对大额的资金流水予以关注并核查，关注是否存在异常；

(6) 关注是否存在其他抵押或质押等使用受到限制的情形；

(7) 关注是否存在关联方资金占用；

(8) 执行财费用—利息收入与货币资金余额的匹配分析，确定余额是否真实合理；

(9) 检查货币资金在财务报告中的列报和披露是否充分、适当。

(二) 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注五（三十三）营业收入所述，贵公司 2023 年度营业收入为 141,903,176.80 元。由于公司经营性资产仅为鹿寨分公司资产，鹿寨分公司主营双氧水的生产和销售，资产和经营规模小，品种单一，抗风险能力和盈利能力较弱，且收入是公司盈利的关键指标，对经营成果影响重大，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

(1) 了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

(2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额；

(4) 对营业收入实施分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；

(5) 通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、回签单等与收入确认相关的凭证；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报

表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连伟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李斌

二〇二四年三月二十八日

二、财务报表

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	410,706,336.81	408,580,137.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	33,693,715.94	38,104,003.67
应收账款	七、5	2,489,466.18	1,790,698.53
应收款项融资	七、7	3,813,835.92	
预付款项	七、8	531,449.96	148,503.41
其他应收款	七、9	22,720.19	77,226.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	2,631,306.08	4,949,831.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,758,467.90	1,576,525.29
流动资产合计		455,647,298.98	455,226,927.39
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产			
固定资产	七、21	87,342,568.12	54,935,316.45
在建工程	七、22	1,269,426.01	1,146,560.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	814,035.23	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	343,300.97	
递延所得税资产	七、29	207,780.13	
其他非流动资产	七、30	2,281,297.02	1,833,108.55

非流动资产合计		92,258,407.48	57,914,985.73
资产总计		547,905,706.46	513,141,913.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	26,427,074.73	27,814,159.62
预收款项	七、37	446,209.99	18,900,702.07
合同负债	七、38	2,184,106.29	2,830,052.04
应付职工薪酬	七、39	7,926,492.46	8,256,098.42
应交税费	七、40	150,264.56	2,533,492.68
其他应付款	七、41	799,445.89	2,580,817.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	194,599.70	
其他流动负债	七、44	283,933.82	367,906.77
流动负债合计		38,412,127.44	63,283,228.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	636,520.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		13,028,056.32
递延收益			
递延所得税负债	七、29	203,508.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计		840,029.62	13,028,056.32
负债合计		39,252,157.06	76,311,285.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	798,695,026.00	798,695,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,774,130,296.64	1,774,130,296.64
减：库存股	七、56	60,821,247.46	60,821,247.46
其他综合收益			
专项储备	七、58	6,636,813.86	8,065,162.28

盈余公积	七、59	89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润	七、60	-2,099,130,975.72	-2,172,382,245.46
所有者权益（或股东权益）合计		508,653,549.40	436,830,628.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		547,905,706.46	513,141,913.12

公司负责人：陆胜云 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

利润表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	七、61	141,903,176.80	140,462,968.15
减：营业成本	七、61	114,462,744.28	115,978,389.85
税金及附加	七、62	362,370.42	646,965.07
销售费用	七、63	700,361.10	529,580.50
管理费用	七、64	8,913,417.47	8,291,974.39
研发费用	七、65	3,210,137.91	
财务费用	七、66	-13,746,917.66	-14,094,712.45
其中：利息费用		42,147.86	
利息收入		13,792,570.89	14,092,881.02
加：其他收益	七、67	223,225.27	2,941.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-34,814.86	-71,678.19
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		-284,751.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,189,473.69	28,757,282.37

加：营业外收入	七、74	45,077,524.73	68,182.56
减：营业外支出	七、75	20,000.00	12,969,141.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,246,998.42	15,856,323.12
减：所得税费用	七、76	-4,271.32	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,251,269.74	15,856,323.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,251,269.74	15,856,323.12
（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		73,251,269.74	15,856,323.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.09	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

现金流量表
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		82,924,609.79	93,585,058.73
收到的税费返还			99,709.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	14,207,104.42	14,612,973.85
经营活动现金流入小计		97,131,714.21	108,297,741.86
购买商品、接受劳务支付的现金		67,828,574.27	65,898,632.74
支付给职工及为职工支付的现金		11,874,190.33	10,919,013.93
支付的各项税费	七、78	3,584,809.07	4,461,832.23
支付其他与经营活动有关的现金		3,722,019.42	2,569,488.64
经营活动现金流出小计		87,009,593.09	83,848,967.54
经营活动产生的现金流量净额		10,122,121.12	24,448,774.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,805,669.00	5,964,757.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			321,769.00
投资活动现金流出小计		7,805,669.00	6,286,526.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,805,669.00	-6,286,526.25
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	
筹资活动现金流出小计		240,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-240,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,480.58	10,097.41
五、现金及现金等价物净增加额		2,080,932.70	18,172,345.48
加：期初现金及现金等价物余额		380,481,071.81	362,308,726.33
六、期末现金及现金等价物余额		382,562,004.51	380,481,071.81

公司负责人：陆胜云 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

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

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

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		9,609,666.79	89,143,636.08	-2,188,238,568.58	422,518,809.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		9,609,666.79	89,143,636.08	-2,188,238,568.58	422,518,809.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,544,504.51		15,856,323.12	14,311,818.61
（一）综合收益总额										15,856,323.12	15,856,323.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备								-1,544,504.51			-1,544,504.51
1. 本期提取											
2. 本期使用								1,544,504.51			1,544,504.51
（六）其他											
四、本期期末余额	798,695,026.00				1,774,130,296.64	60,821,247.46		8,065,162.28	89,143,636.08	-2,172,382,245.46	436,830,628.08

公司负责人：陆胜云 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》（桂政函〔2001〕25号），由柳州化学工业集团有限公司（以下简称“柳化集团”）为主要发起人，联合其他5家企业法人共同发起设立的股份有限公司。营业执照注册号为91450200723064200A。

住所：广西壮族自治区柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层。

注册资本（股本）：人民币柒亿玖仟捌佰陆拾玖万伍仟零贰拾陆元整。

企业类型：股份有限公司（上市）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事双氧水产品的生产销售业务。

（三）本财务报告经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响占比 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间

予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

A. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

B. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

C. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

D. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、合同资产进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	类似信用风险特征
应收客户款	本组合为向客户销售或提供劳务产生的应收账款。

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

对于划分为组合的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、合同资产、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	类似信用风险特征
应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
其他	本组合为备用金等收回风险较低的应收款项。

对于划分为应收其他款项组合的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1. 存货的分类

公司的存货分为原材料、产成品、备品备件等。公司存货按实际成本计价；通过债务重组、非货币性资产交换取得的存货分别按《企业会计准则第 12 号——债务重组》《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的规定确定其入账价值。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

具体参见附注五、11. 金融工具 D. (5) 其他金融资产计量损失准备的方法

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(2) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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
房屋建筑物	年限平均法	20-35	3--5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3--5	6.79-9.7
通用设备	年限平均法	14-18	3--5	5.28-6.93
运输设备	年限平均法	8-12	3--5	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	4-10	3--5	9.5-24.25

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运

行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实

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。本公司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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31. 预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

②收入确认具体原则

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1)政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货

币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 不适用

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 不适用

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 不适用

其他说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于2023年1月1日起执行该规定。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税		13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		8,679.72
银行存款	410,706,336.81	408,571,458.10
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	410,706,336.81	408,580,137.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

福建三能节能环保科技有限公司因不服（2012）桂02民初450号民事判决书一审判决，向广西高级人民法院提起上诉。2023年2月22日，广西高级人民法院电子送达传票，确认于2023年3月22日9时进行二审开庭审理。2023年11月24日广西壮族自治区高级人民法院作出（2022桂民终1247号）生效判决。公司被冻结的银行存款账户（中国建设银行股份有限公司柳州柳北支行：45050162515300000672）25,889,840.00元已于2024年1月4日解冻。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,693,715.94	38,104,003.67
商业承兑汇票		
合计	33,693,715.94	38,104,003.67

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,112,976.12	
合计	29,112,976.12	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	2,589,746.24	
6-12 个月		1,884,208.27
1 年以内小计	2,589,746.24	1,884,208.27
1 至 2 年	32,452.50	778.53
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		228,167.50
5 年以上	3,014.54	133,992.13
合计	2,625,213.28	2,247,146.43

(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						359,145.09	15.98	359,145.09	100.00	
按组合计提坏账准备	2,625,213.28	100.00	135,747.10	5.17	2,489,466.18	1,888,001.34	84.02	97,302.81	5.15	1,790,698.53
其中：										
应收客户款	2,625,213.28	100.00	135,747.10	5.17	2,489,466.18	1,888,001.34	84.02	97,302.81	5.15	1,790,698.53
合计	2,625,213.28	/	135,747.10	/	2,489,466.18	2,247,146.43	/	456,447.90	/	1,790,698.53

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：应收客户款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,589,746.24	129,487.31	5.00
1 至 2 年	32,452.50	3,245.25	10.00

2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	3,014.54	3,014.54	100.00
合计	2,625,213.28	135,747.10	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	359,145.09			359,145.09		
按组合计提坏账准备的应收账款	97,302.81	38,444.29				135,747.10
合计	456,447.90	38,444.29		359,145.09		135,747.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	359,145.09

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西林业荔浦纸业有限公司	货款	359,145.09	企业破产，无法收回	是	否

合计	/	359,145.09	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

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
东莞建晖纸业有限公司	661,952.85		661,952.85	25.22	33,097.64
贵州雅友新材料有限公司	482,652.60		482,652.60	18.39	24,132.63
柳州市沁原纸业发展有限公司	476,745.10		476,745.10	18.16	23,837.26
广西时代新能理电材料科技有限公司	325,957.20		325,957.20	12.42	16,297.86
广西凤糖鹿寨纸业有 限公司	277,728.00		277,728.00	10.58	13,886.40
合计	2,225,035.75		2,225,035.75	84.77	111,251.79

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,813,835.92	
合计	3,813,835.92	

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,905,782.93	
合计	5,905,782.93	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	469,258.96	88.30	86,312.41	58.12
1至2年			59,000.00	39.73
2至3年	59,000.00	11.10	3,191.00	2.15
3年以上	3,191.00	0.60		
合计	531,449.96	100.00	148,503.41	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西实华贸易有限公司	104,000.00	19.57
广州顺洪贸易有限公司	104,000.00	19.57
广西柳州桂紫樟园林有限公司	80,000.01	15.05
安徽华尔泰化工股份有限公司	75,026.45	14.12
柳州锋捷机械设备有限公司	59,000.00	11.10
合计	422,026.46	79.41

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
其他应收款	24,544.06	82,680.16
减：坏账准备	1,823.87	5,453.30
合计	22,720.19	77,226.86

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(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

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0-6个月	22,156.07	10,000.00
6-12个月	20.00	47,904.10
1年以内小计	22,176.07	57,904.10
1至2年		23,971.16
2至3年	1,563.09	804.90
3年以上		
3至4年	804.90	
4至5年		
5年以上		
合计	24,544.06	82,680.16

(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
押金	14,500.00	45,096.00
保证金		21,760.10
备用金	5,816.45	10,000.00
其他	4,227.61	5,824.06
合计	24,544.06	82,680.16

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,453.30			5,453.30
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段			
一转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	3,629.43		3,629.43
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31日余额	1,823.87		1,823.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	5,453.30		3,629.43			1,823.87
合计	5,453.30		3,629.43			1,823.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其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
柳州市顺意气体有限公司	14,500.00	59.08	押金	1年以内	725.00
罗勇宁	5,816.45	23.70	备用金	1年以内	290.82

其他	4,227.61	17.22	其他	1-4年	808.05
合计	24,544.06		/	/	1,823.87

(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	2,280,948.11		2,280,948.11	4,365,982.51		4,365,982.51
库存商品	350,357.97		350,357.97	583,849.30		583,849.30
合计	2,631,306.08		2,631,306.08	4,949,831.81		4,949,831.81

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,754,995.39	1,573,920.91
预缴城建税	2,025.63	2,025.63
预缴教育费附加	1,446.88	578.75
合计	1,758,467.90	1,576,525.29

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	0	0
合计		

其他说明：

适用 不适用

本公司对惠州市金湾化学品仓储实业有限公司持股 28%，投资成本 21,300,000.00 元，因惠州市金湾化学品仓储实业有限公司已进入破产清算程序，前期公司已对该项资产全额计提减值。因经广东惠州市中级人民法院作出(2017)粤 13 破 18-11 号民事裁定书，认定其再无可供分配破产财产后依法终结其破产程序，法院已终结惠州市金湾化学品仓储实业有限公司的破产程序，且该公司已于 2022 年 10 月 25 日注销。报告期，根据《企业会计准则》及相关规定并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过将该笔投资核销。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 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

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	87,342,568.12	54,935,316.45
固定资产清理		
合计	87,342,568.12	54,935,316.45

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15,385,832.36	106,633,855.89	69,768.31	247,493.80	122,336,950.36
2. 本期增加金额	2,314,998.51	40,726,110.63	199,371.72		43,240,480.86
（1）购置		397,318.60	199,371.72		596,690.32
（2）在建工程转入	2,314,998.51	40,328,792.03			42,643,790.54
3. 本期减少金额		8,838,491.15			8,838,491.15
（1）固定资产改造		8,838,491.15			8,838,491.15
4. 期末余额	17,700,830.87	138,521,475.37	269,140.03	247,493.80	156,738,940.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,947,817.05	63,244,615.96	7,749.45	30,578.21	66,230,760.67
2. 本期增加金额	503,993.28	7,353,501.18	50,111.70	23,194.68	7,930,800.84
（1）计提	503,993.28	7,353,501.18	50,111.70	23,194.68	7,930,800.84
3. 本期减少金额		5,800,073.78			5,800,073.78
（1）固定资产改造		5,800,073.78			5,800,073.78
4. 期末余额	3,451,810.33	64,798,043.36	57,861.15	53,772.89	68,361,487.73
三、减值准备					
1. 期初余额		1,170,873.24			1,170,873.24
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额		135,989.02			135,989.02
(1) 固定资产改造		135,989.02			135,989.02
4. 期末余额		1,034,884.22			1,034,884.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,249,020.54	72,688,547.79	211,278.88	193,720.91	87,342,568.12
2. 期初账面价值	12,438,015.31	42,218,366.69	62,018.86	216,915.59	54,935,316.45

(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

(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	1,269,426.01	1,146,560.73
合计	1,269,426.01	1,146,560.73

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双氧水罐区扩建项目				1,062,221.10		1,062,221.10
双氧水2万吨/年浓品技改项目				84,339.63		84,339.63
年产2万吨电子级双氧水项目	110,377.36		110,377.36			
4#空压机项目	770,699.14		770,699.14			
污水处理项目	388,349.51		388,349.51			
合计	1,269,426.01		1,269,426.01	1,146,560.73		1,146,560.73

(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
双氧水罐区扩建项目	2,500,000	1,062,221.10	1,120,511.46	2,182,732.56			87.31	已完工				自有资金
双氧水2万吨/年浓品技改项目	5,000,000	84,339.63	6,820,119.73	6,904,459.36			138.09	已完工				自有资金
双氧水装置扩产6万吨/年技术升级改造项目	22,870,000		22,219,606.37	22,219,606.37			97.16	已完工				自有资金
钯触煤加工改造			7,023,760.59	7,023,760.59				已完工				自有资金
合计		1,146,560.73	37,183,998.15	38,330,558.88			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

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

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		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,017,544.07	1,017,544.07
(1) 土地租赁	1,017,544.07	1,017,544.07
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,017,544.07	1,017,544.07

二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	203,508.84	203,508.84
(1) 计提	203,508.84	203,508.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	203,508.84	203,508.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	814,035.23	814,035.23
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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
装修费		396,116.51	52,815.54		343,300.97
合计		396,116.51	52,815.54		343,300.97

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
租赁负债	831,120.51	207,780.13		
合计	831,120.51	207,780.13		

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	814,035.23	203,508.81		
合计	814,035.23	203,508.81		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,299,487,524.88	1,372,734,523.30
合计	1,299,487,524.88	1,372,734,523.30

(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
2024	1,299,487,524.88	1,372,734,523.30	
合计	1,299,487,524.88	1,372,734,523.30	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付长期资产 购置款	2,281,297.02		2,281,297.02	1,833,108.55		1,833,108.55
合计	2,281,297.02		2,281,297.02	1,833,108.55		1,833,108.55

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

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（含1年）	13,324,828.13	2,929,526.25
1年以上	13,102,246.60	24,884,633.37
合计	26,427,074.73	27,814,159.62

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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年以上	446,209.99	18,900,702.07
合计	446,209.99	18,900,702.07

(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（含 1 年）	2,184,106.29	2,830,052.04
合计	2,184,106.29	2,830,052.04

(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	538,377.42	10,795,168.89	11,156,293.12	177,253.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,213,301.15	1,213,301.15	
三、辞退福利	7,717,721.00	31,518.27		7,749,239.27
合计	8,256,098.42	12,039,988.31	12,369,594.27	7,926,492.46

(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		8,761,753.56	8,638,813.56	122,940.00
二、职工福利费		489,814.31	489,814.31	
三、社会保险费		703,436.77	703,436.77	
其中：医疗保险费		655,644.03	655,644.03	
工伤保险费		47,792.74	47,792.74	

生育保险费				
四、住房公积金		648,853.00	648,853.00	
五、工会经费和职工教育经费	538,377.42	191,311.25	675,375.48	54,313.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	538,377.42	10,795,168.89	11,156,293.12	177,253.19

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,176,536.64	1,176,536.64	
2、失业保险费		36,764.51	36,764.51	
合计		1,213,301.15	1,213,301.15	

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		1,598,072.99
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	118,428.15	80,065.77
城市维护建设税		79,903.67
房产税		361.07
土地使用税		285.98
教育费附加		751,280.74
印花税	31,836.41	23,513.73
其他税费		8.73
合计	150,264.56	2,533,492.68

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
其他应付款	799,445.89	2,580,817.12
合计	799,445.89	2,580,817.12

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(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
代垫运杂费		375,811.80
履约保证金	604,000.00	400,000.00
其他	195,445.89	1,805,005.32
合计	799,445.89	2,580,817.12

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	194,599.70	
合计	194,599.70	

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	283,933.82	367,906.77
合计	283,933.82	367,906.77

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

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
----	------	------

租赁付款额	914,285.68	
减：未确认融资费用	83,165.17	
减：一年内到期的租赁负债	194,599.70	
合计	636,520.81	

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	13,028,056.32		
合计	13,028,056.32		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

柳州中院于2022年9月5日作出（2021）桂02民初450号民事判决书，破产重整计划普通债权的清偿比例为50%，公司根据福建三能节能环保科技有限公司享有公司25,889,840.00元的破产债权确认预计负债12,944,920.00元，本公司承担的诉讼费用83,136.32元确认预计负债。

福建三能节能环保科技有限公司因不服上述民事判决书一审判决，向广西高级人民法院提起上诉，2023年11月24日广西壮族自治区高级人民法院作出（2022桂民终1247号）的生效判决：福建三能基于柳化股份解除《节能服务合同》所产生的收益损失享有25,889,840元普通债权；同时，本公司根据（2022桂民终1247号）判决书和《重整计划》的规定，于2023年12月14日现金清偿福建三能节能环保科技有限公司1,050,155.25元，未偿还部分已全部转入应付账款。

上述债权解除后，公司被冻结的银行存款账户（中国建设银行股份有限公司柳州柳北支行：45050162515300000672）25,889,840.00元已于2024年1月4日解冻。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

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	798,695,026.00						798,695,026.00

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）	1,636,935,365.07			1,636,935,365.07
其他资本公积	69,034,931.57			69,034,931.57
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
合计	1,774,130,296.64			1,774,130,296.64

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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

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	8,065,162.28	1,060,507.50	2,488,855.92	6,636,813.86
合计	8,065,162.28	1,060,507.50	2,488,855.92	6,636,813.86

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	89,143,636.08			89,143,636.08
合计	89,143,636.08			89,143,636.08

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,172,382,245.46	-2,188,238,568.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,172,382,245.46	-2,188,238,568.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,251,269.74	15,856,323.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,099,130,975.72	-2,172,382,245.46

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	140,842,734.33	113,402,301.81	139,809,510.89	115,324,932.59
其他业务	1,060,442.47	1,060,442.47	653,457.26	653,457.26
合计	141,903,176.80	114,462,744.28	140,462,968.15	115,978,389.85

(2). 主营业务收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	收入	成本
按销售渠道分类		
直销	53,584,418.25	44,809,132.78
经销	87,258,316.08	68,593,169.03

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

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	72,583.76	206,904.21
教育费附加	43,550.26	124,142.54
资源税		
房产税	119,761.96	94,575.03
土地使用税	1,143.94	285.98
车船使用税	420.00	420.00
印花税	95,859.88	116,290.08
地方教育费附加	29,033.50	82,761.70
防洪保安费		21,537.04
环境保护税	17.12	48.49
合计	362,370.42	646,965.07

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
工资	490,644.86	335,634.80
差旅费	31,538.47	6,601.96
业务费	32,323.62	51,024.00
办公费	5,991.14	11,344.19
其他	139,863.01	124,975.55
合计	700,361.10	529,580.50

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、社保	5,757,870.45	6,074,372.95
辞退福利	31,518.27	-1,302,334.73
折旧	218,610.54	93,865.53
使用权资产折旧	203,508.84	
办公费	197,057.68	209,355.98
差旅费	117,086.31	64,398.97
保险费	37,227.45	42,726.36
大修理费	25,009.09	
中小修理费	85,789.61	50,012.63
咨询费	732,710.61	803,976.26
诉讼费	330,188.67	504,457.07
物料消耗	20,776.70	153,292.73
业务招待费	31,791.47	42,156.59
水电费	34,949.25	40,182.58
租赁费	75,288.20	405,659.83
其他	1,014,034.33	1,109,851.64
合计	8,913,417.47	8,291,974.39

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	1,771,603.65	
物料消耗	1,438,534.26	
合计	3,210,137.91	

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
利息费用	42,147.86	
减：利息收入	13,792,570.89	14,092,881.02
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,907.44	9,590.66
手续费支出	5,412.81	7,759.23
合计	-13,746,917.66	-14,094,712.45

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
个税手续费返还	2,636.75	2,941.10

稳岗补贴	40,588.52	
科学技术厅补助	180,000.00	
合计	223,225.27	2,941.10

其他说明：

公司与广西化工研究院有限公司、厦门大学共同参与研究“氧化铝微米球表面形貌定向调控及其在过氧化氢生产中的应用”科研项目事项，取得拨款 180,000.00 元。

68、投资收益

适用 不适用

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
应收账款坏账损失	-38,444.29	-79,333.15
其他应收款坏账损失	3,629.43	7,654.96
合计	-34,814.86	-71,678.19

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
非流动资产处置利得		-284,751.33
合计		-284,751.33

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		63,348.32	
债务重组利得	45,077,516.45	4,831.86	45,077,516.45
其他	8.28	2.38	8.28
合计	45,077,524.73	68,182.56	45,077,524.73

其他说明：

适用 不适用

公司按照《重整计划》规定，拟对《重整计划》执行完毕之日起满三年仍未向公司主张权利或虽主张但经审查不成立的债权进行核销账务处理，该事项依据充分，决策程序符合法律法规及《公司章程》等规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，该事项已经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。

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
罚没支出	20,000.00	24,221.81	20,000.00
其他		12,944,920.00	
合计	20,000.00	12,969,141.81	20,000.00

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		
递延所得税费用	-4,271.32	
合计	-4,271.32	

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	73,246,998.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,311,749.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,316,020.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-4,271.32

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
政府补助	220,588.52	63,348.32
利息收入	13,747,304.60	14,151,037.33
履约保证金	204,000.00	200,000.00
其他	35,211.30	198,588.20
合计	14,207,104.42	14,612,973.85

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费	382,053.46	291,825.71
租赁费		134,448.00
财产保险费	69,120.82	74,804.46
咨询费	774,000.00	860,000.00
诉讼费	350,000.00	436,600.00
预计负债	1,050,155.25	
其他	1,096,689.89	771,810.47
合计	3,722,019.42	2,569,488.64

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	240,000.00	
合计	240,000.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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	73,251,269.74	15,856,323.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	34,814.86	71,678.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,930,800.84	7,449,424.74
使用权资产折旧	203,508.84	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,815.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		284,751.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,147.86	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,318,525.73	-3,686,205.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,450,995.90	-5,984,827.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,260,766.39	10,457,629.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,122,121.12	24,448,774.32
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	382,562,004.51	380,481,071.81

减：现金的期初余额	380,481,071.81	362,308,726.33
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	2,080,932.70	18,172,345.48

(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	382,562,004.51	380,481,071.81
其中：库存现金		8,679.72
可随时用于支付的银行存款	382,562,004.51	380,472,392.09
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	382,562,004.51	380,481,071.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
建行资金冻结	25,889,840.00	25,889,840.00	详见附注七、合并财务报表项目注释 50、预计负债。
柳州银行应计利息	2,254,492.30	2,209,226.01	应计利息
合计	28,144,332.30	28,099,066.01	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	17,159.20	7.0827	121,533.47
欧元			
港币			

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(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

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
RD01 双氧水浓品节能工艺攻关	363,016.21	
RD02 提高氢化反应效率工艺研究	436,328.09	
RD03 提高氧化尾气芳烃回收效率工艺研究	612,678.56	
RD04 氧化尾气膨胀发电节能工艺研究	609,636.20	
RD05 优化工作液组分工艺攻关	383,468.09	
RD06 优化工作液后处理工艺研究	406,700.01	
RD07 提升全过程质量监督检测能力技术攻关	398,310.75	
合计	3,210,137.91	
其中：费用化研发支出	3,210,137.91	
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
柳州元通投资发展有限公司	柳州市	资本对外投资	116,100.00	25.22	25.22

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，柳州元通投资发展有限公司持有公司 201,452,434 股，占公司总股本 25.22%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是柳州市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股
广西柳州化工控股有限公司	关键管理人员任职公司
柳州市大力气体有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州盛强生物科技有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州市宏力物业服务有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
广西柳州中成化工有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州柳化钾肥有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州柳益化工有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州市大力包装用品有限责任公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州市柳化复混肥料有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
东莞振华泰丰实业发展有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
湖南智成化工有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
广西柳化氯碱有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州化学工业集团有限公司	关键管理人员任职公司
湖南柳化桂成化工有限公司	柳州化学工业集团有限公司控股子公司
柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人员任职公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西柳化氯碱有限公司	蒸汽	370,615.92			1,913,809.89
广西柳化氯碱有限公司	材料	124,180.78			
广西柳化氯碱有限公司	氢气	33,464,984.52			33,434,733.83
广西柳化氯碱有限公司	工业水	867,038.76			819,873.98
广西柳化氯碱有限公司	氮气	237,147.00			261,336.00
广西柳化氯碱有限公司	污水处理	14,780.00			11,840.00
广西柳化氯碱有限公司	过磅费	85,052.93			87,174.57
广西柳化氯碱有限公司	维修安装费	80,000.00			
广西柳州化工控股有限公司	服务费	15,100.00			
柳州市宏力物业服务有限公司	职工餐费	76,582.50			
柳州化学工业集团有限公司	公车服务费				4,000.00
柳州盛强生物科技有限公司	设备款				331,848.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
柳州市沁原纸业发展有限公司	双氧水	2,913,061.20	2,873,428.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
广西柳州化工控股有限公司	土地租赁	240,000.00	240,000.00

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	221.84	230.91

(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
柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人员任职公司	476,745.10	23,837.26	157,329.40	7,866.47

(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
柳州元通投资发展有限公司	母公司		10,100.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

山西华信蓝海实业有限责任公司起诉柳州化工股份有限公司拍卖合同纠纷一案，诉讼标的金额 66,042,150.00 元, 南宁中院作出（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决驳回原告山西华信蓝海实业有限责任公司全部诉讼请求。截止审计报告日，本案仍处于上诉时限之内，山西华信蓝海实业有限责任公司是否上诉尚未得知。

(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

根据公司的行业特点，公司本期只有化工行业一个分部，并与上年度执行统一会计政策。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化工行业	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	140,842,734.33		140,842,734.33
二、主营业务成本	113,402,301.81		113,402,301.81
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	-34,814.86		-34,814.86
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	8,134,309.68		8,134,309.68
七、利润总额	73,246,998.42		73,246,998.42
八、所得税费用	-4,271.32		-4,271.32
九、净利润	73,251,269.74		73,251,269.74
十、资产总额	547,905,706.46		547,905,706.46
十一、负债总额	39,252,157.06		39,252,157.06

(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

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(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

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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

(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

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	223,225.27	
债务重组损益	45,077,516.45	详见附注七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入。
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	-31,518.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,991.72	
合计	45,249,231.73	

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的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	15.47	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.04	

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陆胜云

董事会批准报送日期：2024年3月28日

修订信息

适用 不适用