



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙清涛、主管会计工作负责人王彦鑫及会计机构负责人（会计主管人员）荣芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
孙清涛	董事	因公务无法出席	刘付亮
孙文丽	董事	因公务无法出席	姜能成

本报告中如有涉及未来的计划、经营目标、业绩预测等前瞻性的内容，系公司管理层的初步预测，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，能否实现取决于宏观经济、市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告中详细描述了存在的宏观经济波动风险、环保风险、安全生产风险、经营风险、汇率波动风险，敬请查阅本报告第三节第八点中“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）公司 2026 年半年度报告及其摘要文本。

释义

释义项	指	释义内容
本集团	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司及合并范围内子公司
公司、本公司、齐翔腾达	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司
控股股东/山能新材料	指	山东能源集团新材料有限公司
山能集团/能源集团	指	山东能源集团有限公司
实际控制人/山东省国资委	指	山东省国有资产监督管理委员会
高级管理人员、高管	指	本公司的高级管理人员
思远化工	指	公司全资子公司青岛思远化工有限公司
齐翔香港	指	公司全资子公司齐翔腾达（香港）有限公司
腾辉油脂	指	公司全资子公司淄博腾辉油脂化工有限公司
齐鲁科力	指	公司控股子公司山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司
齐翔华利	指	公司全资子公司齐翔华利新材料有限公司
齐翔销售	指	公司全资子公司淄博齐翔腾达化工销售有限公司
临淄石化	指	公司全资子公司淄博市临淄区石化燃料有限公司
Granite Capital S.A.	指	公司全资子公司 Granite Capital S.A.
LLC	指	Granite Capital S.A. 全资子公司 Integra U.S. Marketing LLC
IPPL	指	Granite Capital S.A. 全资子公司 Integra Petrochemicals Pte Ltd
IPE AG	指	Granite Capital S.A. 全资子公司 Integra Petrochemicals Europe AG
Integra S.A.	指	Granite Capital S.A. 全资子公司 Integra S.A.
翔力分公司	指	山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司翔力分公司
广州齐翔供应链	指	公司全资子公司广州齐翔腾达供应链有限公司
天辰齐翔	指	公司参股公司天辰齐翔新材料有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	齐翔腾达	股票代码	002408
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	淄博齐翔腾达化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	无		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	孙清涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜能成	车俊侠
联系地址	山东省淄博市临淄区杨坡路 206 号	山东省淄博市临淄区杨坡路 206 号
电话	0533-7699188	0533-7699188
传真	0533-7699188	0533-7699188
电子信箱	jsf724@163.com	798580194@qq.com

三、其他情况

1. 公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2. 信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期内无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	15,629,721,869.44	12,207,828,570.09	28.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,425,601.55	23,154,181.37	402.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,808,181.43	22,226,343.27	376.05%

经营活动产生的现金流量净额（元）	843,308,662.52	840,785,046.11	0.30%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.01	300.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.01	300.00%
加权平均净资产收益率	0.91%	0.20%	0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	23,702,532,435.07	24,523,815,677.64	-3.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,206,896,413.24	11,071,031,945.32	1.23%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2. 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
计入当期损益的政府补助（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）	103,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-343,804.33	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,641,008.32	
减：所得税影响额	1,816,703.73	
少数股东权益影响额（税后）	-33,919.86	
合计	10,617,420.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

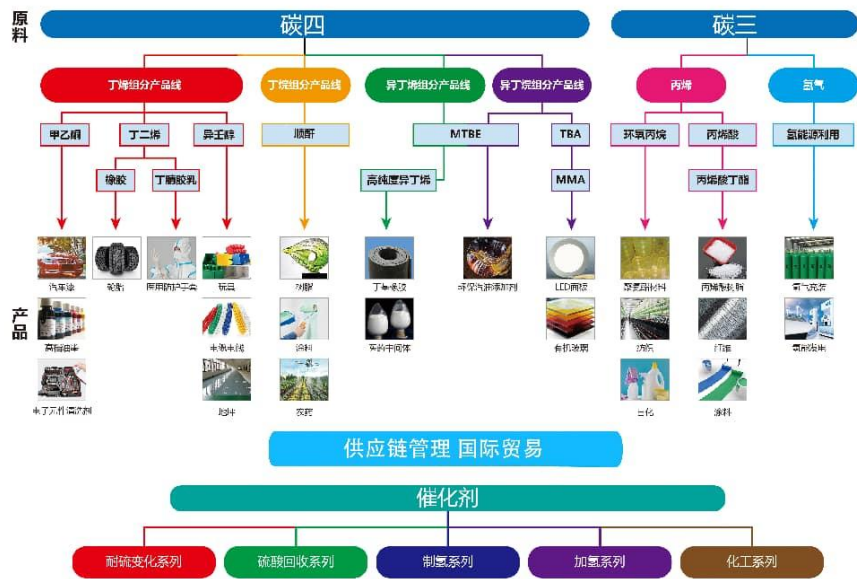
报告期内，公司的主营业务保持稳定，继续聚焦于化工制造和国际贸易两大领域。公司主要涉及的产品包括甲乙酮、顺酐、丙烯、橡胶、丁二烯、甲基丙烯酸甲酯、丁腈胶乳、叔丁醇、MTBE、环氧丙烷、丙烯酸、石油和化工各类催化剂等。同时，公司还开展化工产品的国际贸易业务。

（一）化工制造领域

公司从成立开始便深耕碳四原料的深加工，着力于将碳四资源转化为高价值精细化学品的研发、制造与销售。为顺应行业发展动向及国家政策要求，公司凭借装置的灵活设计优势，对碳四综合加工工艺进行了改进，构建了以丁烯、异丁烯、正丁烷和异丁烷为核心的综合产品链，主要产品涵盖甲乙酮、丁二烯、顺丁橡胶、丁腈胶乳、顺酐、MTBE、叔丁醇和 MMA 等，实现了碳四各组分的高效利用。在碳三产业上，公司正依据丙烷-丙烯-环氧丙烷的战略路径有序发展。产品种类的多元化和生产体系的柔性化，进一步增强了公司整体抗风险能力。

报告期内，化工行业正处于周期底部缓慢复苏阶段，部分产品价格仍呈现缓慢回升态势。受地缘政治冲突影响，国际能源价格大幅波动，带动公司主要产品价格大幅上涨，盈利能力显著增强，从而推动净利润同比大幅增长。此外，国外化工产能出清进程加速，供应链矛盾凸显，导致市场供需错配。公司积极抢抓海外市场机遇，加大境外市场开拓力度，海外贸易业务收入同比增长超过 50%，呈现强劲增长态势。这不仅平抑了国内市场的周期性波动，也为公司业务出海提供了有力支撑。随着存量优化项目陆续投产，包括 8000 吨/年高性能催化新材料项目、无水叔丁醇项目、千吨级醛基系列专用化学品研发项目及醚解双路线改造项目达产创效，公司持续丰富高端精细化工产品矩阵，为长远稳健发展积蓄强劲后劲。

化工板块产品线及主要产品介绍



1. 碳四产业链

公司碳四产业链以丁烯、异丁烯、正丁烷、异丁烷为四大支点，纵向贯通“裂解—分离—转化—精制”全流程，横向通过氧化、聚合、醚化等多元反应路径，形成覆盖溶剂、合成橡胶、人造大理石、燃料添加剂及电子化学品的全维产品矩阵；其中甲乙酮作为高纯度溶剂广泛应用于涂料、胶黏剂及电子清洗领域；丁二烯是合成顺丁橡胶与 ABS 树脂的核心单体；异丁烯经醚化制得 MTBE 可提升汽油辛烷值，亦可聚合生成高纯异丁烯用于生产医药中间体；正丁烷通过氧化制取顺酐，进而延伸至不饱和聚酯树脂与饲料食品添加剂；MMA 则作为有机玻璃与涂料改性剂的关键原料，直指新能源车电池封装及高端显示面板等新兴应用。

2. 碳三产业链

公司碳三产业链以丙烯、丙烷为双核驱动，构建“裂解—分离—聚合—功能化”一体化路径，覆盖丙烯、环氧丙烷、丙烯酸及丙烯酸丁酯等产品；丙烯作为核心原料向下游延伸至环氧丙烷，环氧丙烷主要用于聚氨酯软泡、涂料及电子封装胶黏剂，下游需求持续向新能源汽车内饰与 5G 通信器件领域渗透；丙烯酸及丙烯酸丁酯则广泛应用于高端水性涂料、超吸收性树脂及锂电隔膜涂层材料，尤其在新能源动力电池性能提升与轻量化结构件中发挥关键作用；丙烷脱氢制丙烯技术持续优化，装置能效与选择性同步提升，为碳三产业链与碳四产业链的柔性切换提供技术支撑，实现原料与产品的动态匹配。

3. 催化剂业务

催化剂业务主要由子公司山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司主导，主要产品包括烃类蒸汽转化催化剂系列、耐硫变换催化剂系列、硫磺回收催化剂系列、加氢催化剂系列、精细化工催化剂系列及其他催化净化剂系列等。催化剂产品广泛应用于石油炼制、石油化工、煤化工、精细化工、环保等领域。为进一步推动公司催化剂产业向规模化、智能化、绿色化方向转型升级，为其在新产品与新技术研发、贵金属组分等效减量研究、催化剂轻质化合成技术研发及前驱体节能

活化等技术成果的快速转化创造有利条件，同时满足市场对高性能催化新材料日益增长的需求，公司投资建设了 8000 吨/年高性能催化新材料项目。目前该项目已建成投产，将显著提升公司高端催化剂自给率，强化公司在炼油与化工领域关键催化环节的技术壁垒，进一步巩固国产替代优势，增强公司在高端催化材料市场的核心竞争力与话语权。

（二）国际贸易板块

面对公司产能持续扩张、产品品类日益丰富及销售场景不断升级的新形势，公司加快构建全球化营销网络，深度依托国际贸易板块的渠道资源优势与本地化服务能力，以新加坡、瑞士、美国三大区域运营中心为支点，辐射东南亚、欧洲、拉美及非洲市场；实现从原料端到产品端再到销售端的全链条协同。抢抓海外产能退出的窗口期，加大产品出口推进力度，持续提升海外市场占有率，增强公司全球品牌影响力与国际定价话语权。

二、核心竞争力分析

（1）构建了完善高效、资源综合利用率高的石油深加工产业链

自成立以来，公司持续专注于完善与拓展石油化工深加工业务，已构建起完备的碳四深加工产业链，且逐步向碳三产业链延伸。目前，形成了以甲乙酮、顺酐为主导，丁二烯、顺丁橡胶、MTBE、异丁烯、叔丁醇、丙烯、甲基丙烯酸甲酯、丁腈胶乳、环氧丙烷、丙烯酸等为核心的产品组合。经过多年发展，实现了碳四原料各主要组分的充分利用，业务延伸至碳三产业链，构建了完善的丙烷-丙烯-环氧丙烷/丙烯酸碳三产业链布局，成功完成产业版图从碳四向碳三产业的延伸。同时，丁腈胶乳装置与 MMA 装置的建成投产，公司成功拓展至新材料领域。未来，公司将加大研发投入，布局高精尖技术领域，依托规模优势、成本优势及优良产品结构，提升整体抗风险能力。

（2）拥有原材料充足、销售渠道稳定的优势

公司生产所需主要原材料为碳四，系石油加工过程中产生的副产物。目前，公司与中国石化齐鲁分公司、中国石化青岛炼化签署了长期战略合作协议，原料碳四通过管道直供，供应稳定可靠且大幅降低了运输成本。随着产品线日益丰富及对烷烃组分的充分利用，公司从周边炼化企业的原料采购比重逐年增加，形成了原料多元化供给格局，有效规避了单一原料供应商的风险。随着国际贸易业务不断拓展，公司能够为终端客户提供多品种、全链条、一站式商品供应链管理服务，降低客户经济与时间成本，助力整合下游分散客户，提高客户黏性，亦为自身化工产品拓展了新的原材料采购渠道与产品销售渠道。

（3）强大的公辅设施体系与循环经济优势

公司拥有健全的公辅设施体系，涵盖双回路供电、蒸汽管网、氮气与压缩空气系统、污水处理及危废处置等全链条保障能力；公司的公辅设施不仅自供能力突出，而且与园区其他企业实现互联互通、资源共享，显著提升了区域资源利用效率，也成为公司核心竞争优势之一，为化工装置连续稳定运行提供坚实保障，亦为后续高端产能扩张预留充足接口与冗余空间，更为进一步降低运营成本、增强抗风险能力奠定坚实基础。

各生产装置间实现了能源与物料的梯级利用，通过共用蒸汽、电力、循环水等公用工程设施，大幅降低了单位产品能耗与运营成本。同时，副产物与余热在产业链内部得到高效回收与再利用，形成了资源循环闭合的绿色生产模式。

（4）具备生产装置柔性设计、产品结构调整灵活的优势

公司生产装置采用柔性化设计，能依据市场情况动态调整产品结构。例如，旗下异丁烯与 MTBE、甲乙酮与丁二烯等产品，可根据市场价格调整产量，实现总体盈利最大化。公司能依据市场行情，调整柔性化生产装置的产品生产规模，优先安排盈利能力较强的产品生产，确保盈利最优。

（5）拥有技术先进、产品品质领先的优势

公司生产技术行业领先。自成立以来，累计对甲乙酮装置实施了 120 余项技术革新及改造，掌握了独有甲乙酮生产技术，所生产甲乙酮的成本转化率及产品质量均优于行业平均水平。同时，聚焦提升产品质量与产量、节能减排、稳定运行及降本增效等目标，对各生产项目实施了一系列技术攻关，推动产业转型升级，持续提升生产技术水平，保持技术与产品品质的领先地位。

（6）拥有产品成本优势

公司依托一系列技术创新，提升了装置综合效能，降低了制造费用。同时，推行系统化操作管理，提升员工专业素质，岗位定员处于行业先进水平，有效降低了人工成本。主要产品甲乙酮等的主要消费区域集中在华东、华南地区，相较于行业内其他企业，地理位置紧邻下游客户，运输成本优势显著。思远化工建成了产品输送管线，产品通过生产装置至青岛油港码头的专用管道直接装船，经海运送达客户，进一步强化了产品销售的运输成本优势。

（7）拥有规模经济优势

公司系全球甲乙酮龙头企业，技术领先、生产效率高，在全球甲乙酮市场拥有较强话语权。相较于中小规模甲乙酮厂商，具备显著规模效益与议价能力。未来，将持续加大技术创新，深化改革，打造更多世界冠军产品，巩固行业龙头地位。

（8）拥有区域优势

淄博位于山东行政版图几何中心，地理位置优越，交通四通八达。境内济青高铁、胶济铁路、青银高速、青兰高速、滨博高速等交通干线纵横交错，可快速通达全国主要城市。淄博系鲁中电信中枢与邮件处理中心，国际互联网及现代通信业务发展迅猛，对外联络便捷。城乡布局合理，各城区间距约 20 公里，发展空间广阔。公司化工装置区坐落于齐鲁化学工业区，占地 4000 亩，原料贴近上游、产品紧邻下游，通过管道及汽运等方式，区域优势显著。

（9）拥有品牌优势

公司自成立以来，始终坚持质量管理优先，践行“顾客至上”理念。深耕碳四深加工产品二十余年，在行业内树立了良好品牌形象，积累了良好企业信誉。2020—2024 年连续五年入选山东省品牌价值评价榜单，品牌价值达 78.95 亿元。主导产品甲乙酮获评省级泰山品质认证产品，先后荣获国家级制造业单项冠军产品、山东省知名品牌、山东省优质品牌等多项荣誉，顺酐获评山东省制造业单项冠军。2008 年，全面启动质量管理体系建设，制定了质量手册，涵盖了文件控制、

记录控制、内部审核、不合格品控制、预防措施及纠正措施等关键环节。此外，确立了“以诚实守信为宗旨、以技术创新为动力、以持续改进为手段、以顾客满意为目的”的质量方针——该方针是公司质量管理工作的核心，是质量工作的总宗旨与方向，是全体员工开展质量活动的行为准则，亦是对顾客与社会的郑重承诺。2003 年 11 月，获得了全国工业产品生产许可证。

公司践行品牌培育理念，旨在打造世界一流品质。对标世界先进水平，采用国际标准与国外先进标准，制定了高于现行国家标准或行业标准的企业内部标准，培育了一批高质量、高档次名优产品。目前，参与了工业用丁酮、仲丁醇、异丁烯、顺丁烯二酸酐等产品国家及行业标准的制定与修订。具备完整碳四深加工产业链，碳四资源综合利用率处于世界先进水平，先后荣获“中国化工 500 强”“国家高新技术企业”“山东省优质品牌”“中国石化科学技术进步奖一等奖”“淄博市科学技术奖”等 60 余项各级荣誉。

（10）股东赋能优势显著

公司于 2023 年 5 月完成要约收购工作，正式成为山东能源集团成员企业。在控股股东山能集团及山能新材料的协同支持下，顺利完成民营向国有控股企业的转型，管理体系与运营机制全面优化升级。借助国有企业资源优势，在融资渠道拓展、融资成本压降、内部产业协同及人才引进等方面成效显著。同时，通过整合股东方产业链优势资源，市场竞争力与抗风险能力显著提升。依托国有企业政策获取、资源调配等优势，推动了业务结构优化调整与核心竞争力稳步提升，为未来高质量发展奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	15,629,721,869.44	12,207,828,570.09	28.03%	
营业成本	14,738,013,113.26	11,609,194,053.66	26.95%	
销售费用	66,169,099.09	39,806,953.53	66.22%	主要是国外贸易业务增加所致
管理费用	176,271,202.69	151,323,193.14	16.49%	
财务费用	106,161,347.07	58,558,725.08	81.29%	主要是外币汇率波动，导致的汇兑收益减少所致
所得税费用	19,552,964.75	8,466,758.09	130.94%	主要是利润增加所致
研发投入	370,080,484.09	332,154,567.70	11.42%	
经营活动产生的现金流量净额	843,308,662.52	840,785,046.11	0.30%	
投资活动产生的现金流量净额	-170,225,568.95	-830,136,578.89	-79.49%	主要是购建长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-757,910,947.69	214,994,761.69	-452.53%	主要是融资规模减小所致

现金及现金等价物净增加额	-123,420,123.03	242,426,251.19	-150.91%	主要是筹资活动产生的现金净流量减少所致
--------------	-----------------	----------------	----------	---------------------

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,629,721,869.44	100%	12,207,828,570.09	100%	28.03%
分行业					
化工板块	7,845,058,300.93	50.19%	7,642,487,010.17	62.60%	2.65%
国外贸易板块	7,294,517,968.66	46.67%	4,306,426,883.48	35.28%	69.39%
其他业务	490,145,599.85	3.14%	258,914,676.44	2.12%	89.31%
分地区					
国内	6,884,235,510.77	44.05%	6,491,335,631.27	53.17%	6.05%
国外	8,745,486,358.67	55.95%	5,716,492,938.82	46.83%	52.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工板块	7,845,058,300.93	7,265,875,192.62	7.38%	2.65%	1.34%	1.19%
国外贸易板块	7,294,517,968.66	7,049,459,356.49	3.36%	69.39%	66.27%	1.81%
分地区						
国内	6,611,078,482.24	6,213,652,941.60	6.01%	6.08%	7.57%	-1.31%
国外	8,528,497,787.35	8,101,681,607.51	5.00%	49.19%	43.83%	3.54%

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,232,000.00	-8.77%	主要为权益法核算天辰齐翔形成	否
公允价值变动损益	-343,804.33	-0.25%	主要为齐鲁科力持有的股票产生的公允价值变动收益	否
资产减值	-2,512,337.51	-1.80%	主要为本期计提存货跌价准备形成	否
营业外收入	12,641,008.32	9.06%	主要为赔偿利得、与经营无关的政府补助、罚款收入等	否

五、资产及负债状况分析

1. 资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,526,487,309.10	10.66%	3,187,659,554.20	13.00%	-2.34%	

应收账款	1,279,809,229.16	5.40%	1,294,707,399.12	5.28%	0.12%	
合同资产	5,649,206.20	0.02%	5,857,542.54	0.02%	0.00%	
存货	1,717,260,689.41	7.25%	1,488,539,034.36	6.07%	1.18%	
投资性房地产	46,320,090.96	0.20%	48,781,918.28	0.20%	0.00%	
长期股权投资	62,431,851.31	0.26%	74,663,851.31	0.30%	-0.04%	
固定资产	11,090,951,611.30	46.79%	11,797,266,166.60	48.11%	-1.32%	
在建工程	1,669,863,039.03	7.05%	1,654,163,947.98	6.75%	0.30%	
使用权资产	12,900,887.59	0.05%	16,074,777.50	0.07%	-0.02%	
短期借款	5,649,145,670.78	23.83%	6,910,259,240.72	28.18%	-4.35%	
合同负债	260,113,080.81	1.10%	282,582,859.20	1.15%	-0.05%	
长期借款	2,820,365,468.61	11.90%	2,295,203,851.16	9.36%	2.54%	
租赁负债	6,217,231.43	0.03%	9,416,175.87	0.04%	-0.01%	

2. 主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
GraniteCapital S. A. 及子公司资产	股权收购	2,053,960,547.76	新加坡	大宗商品贸易	严格的法人治理结构	90,345,956.13	18.19%	否
其他情况说明	无							

3. 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	36,954,219.27	-343,804.33	-7,716,242.90			11,623,204.95	-1,122,409.00	16,148,558.09
上述合计	36,954,219.27	-343,804.33	-7,716,242.90			11,623,204.95	-1,122,409.00	16,148,558.09
金融负债	0.00							0.00

4. 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末
----	----

	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	452,944,265.84	452,944,265.84	见附注七、1
应收票据:	138,916,513.85	138,916,513.85	恢复的已背书未终止的应收票据
固定资产:	730,621,305.88	476,662,046.80	抵押借款
无形资产:	395,901,308.89	326,578,546.96	抵押借款
合 计	1,718,383,394.46	1,395,101,373.45	

六、投资状况分析

1. 总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,574,085.83	22,825,100.02	-58.05%

2. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
20万吨/年异壬醇项目及配套设施	自建	是	化工制造	9,574,085.83	829,481,366.75	金融机构贷款	52.78%	0.00	0.00	尚未建成	2020年04月09日	公告编号：2020-022
合计	--	--	--	9,574,085.83	829,481,366.75	--	--	0.00	0.00	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Granite Capital S. A	子公司	国际贸易	36,756,776.66	2,053,960,547.76	525,808,224.75	7,294,517,968.66	97,555,241.98	90,345,956.13

主要控股参股公司情况说明

2026 年半年度，公司制定了精准的市场布局策略，持续深化全球化布局，重点深耕欧洲、南美等潜力新兴市场，不断优化海外客户体系与销售渠道，稳步提升出口业务整体占比。以 Granite Capital S.A 公司为主体的海外贸易业务板块，抢抓海外产能退出带来的长期供给缺口机遇，上半年实现收入 72.95 亿元，同比增长 69.39%，净利润 9034.60 万元，同比增长 472.92%，增速亮眼，对公司整体利润贡献显著。内外市场双轮驱动的经营格局有效对冲了国内市场周期波动压力，大幅降低了企业经营的不确定性。

八、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济波动风险

当前全球地缘政治摩擦持续升级，全球经济增长仍面临显著压力与不确定性，对化工行业发展形成不利影响。受全球经济增速放缓等多重因素叠加作用，化工产品市场整体处于周期性底部复苏阶段。

公司将持续密切跟踪宏观经济态势与国家政策走向，顺势而动、主动布局，通过调整经营计划、产品结构和市场结构，实现公司健康持续发展，满足经济转型、产业升级的需要。

2. 行业竞争风险

当前，我国化工行业竞争日趋激烈，行业同质化问题尤为突出，亟须向高端化、绿色化、智能化方向加速转型。

为应对持续加剧的市场竞争风险，公司一方面通过技改技措，持续提升装置能效与本质安全水平；另一方面通过存量优化项目建设，不断探索产品结构升级与差异化发展路径，加速向高附加值特种化学品及电子级化工品领域延伸，进一步提升公司核心竞争力与行业话语权。

3. 原材料价格波动风险

原材料占公司产品成本的比例在 50%以上，处于工业企业原材料成本占总成本 50%—70%的合理区间内。作为石油加工的副产品，价格受国际石油市场价格的波动、宏观经济形势变化等因素的影响，具有较强的波动性、不可预测性。原材料价格的波动可能对公司产品的毛利率造成不利影响，并因此影响公司的经营业绩。

公司拓展多元化原料采购渠道，一方面与上游供应商建立长期战略合作关系，通过管输等方式稳定供应量；另一方面公司通过供应链管理业务加大对海外原材料市场的拓展，通过开展大宗原料进口贸易，平抑原材料价格波动导致的成本变化。

4. 安全生产风险

公司产品部分为易燃、易爆、具有腐蚀性或对人体伤害性的化工产品，同时生产过程中的部分工序存在易燃易爆风险，可能产生安全隐患。公司已建立完善的安全管控体系，配备完备的安全设施，整个生产流程全程处于受控状态，且从未发生安全事故。但受石化装置固有特性影响，仍无法完全排除因操作不当、设备故障等偶发因素引发意外安全事故，进而影响公司正常生产经营的可能性。

安全生产一直是公司生产经营的首要任务。督导管理层严格落实安全生产责任制，刚性执行“13567”安全工作思路与安全管理“131”工作法，持续推进安全风险分级管控与隐患排查治理双重预防机制建设，推动安全标准化达标升级，从根本上筑牢安全生产根基，确保重大风险可控在控。

5. 环保风险

公司生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物，若处理不当，将对周边环境造成污染，引发一系列不良后果。虽然本公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准，但随着社会对环境保护意识的不断增强，未来国家及地方政府可能颁布新的法律法规，提高环保标准，使公司增加环保投入，进而对公司的盈利水平产生一定程度的不利影响。

公司严格遵守国家制定的各项排放标准，并在公司内部执行更为严苛的内部标准。各生产单位所产生的废气、废水通过在线监测设施实现同步上传，随时监测异常情况。自建污水处理、污水回用、超低排放、尾气回收等设施，全面确保外排污染物的达标排放。

6. 汇率波动的风险

受国际经济金融形势变化的影响，汇率波动会对公司的原材料进口与产品出口产生一定影响。

公司将进一步扩大出口市场份额，加大主导产品的国际市场开拓力度，优化进出口贸易结构，实现贸易平衡，有效对冲进口环节的汇兑风险。同时公司也将灵活运用外汇衍生工具开展套期保值操作，严格遵循《企业会计准则第 24 号——套期会计》规范，强化汇率风险动态监测与预警机制，确保财务稳健性与经营连续性。

九、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，积极响应《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规、规章和规范性文件，制定《淄博齐翔腾达化工股份有限公司市值管理办法》（以下简称《市值管理办法》）。公司于 2025 年 1 月 10 日召开第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于制定市值管理制度的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 11 日在巨潮资讯网披露的相关公告。公司持续围绕《市值管理办法》的内容开展市值管理实践，强化信息披露质量与投资者沟通效能，定期组织业绩说明会、反向路演及专题调研活动；同步优化股权结构、提升分红比例，并探索 ESG 绩效与市值挂钩的长效机制，切实提升公司长期投资价值与资本市场认可度。

十、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

为积极贯彻落实中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合自身发展战略、经营情况

和财务状况，为维护公司全体股东的利益，提振投资者信心，推动公司长期健康与可持续发展，特制定“质量回报双提升”行动方案。具体内容详见公司分别于 2025 年 4 月 10 日、2026 年 4 月 10 日在巨潮资讯网披露的相关公告。公司以该方案为行动纲领，聚焦主业精耕细作，持续加大研发投入与技术成果转化力度，加速推进高性能新材料产业化落地；同步强化财务稳健性，优化资本结构，提升现金分红稳定性与可持续性；增强信息透明度与沟通温度，切实将高质量发展成果转化为股东可感可知的投资回报。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘海波	独立董事	任期满离任	2026 年 6 月 12 日	换届
付旭	独立董事	被选举	2026 年 6 月 12 日	换届
李勇	副总经理	任期满离任	2026 年 6 月 12 日	换届
马海超	副总经理	任期满离任	2026 年 6 月 12 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

1. 员工持股计划的实施情况

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司及下属全资子公司青岛思远化工有限公司的班组长级以上管理人员、核心及骨干员工	335	79,662,841	无	2.80%	公司员工的合法薪酬和通过法律法规允许的其他方式取得的资金，包括公司员工的自筹资金及控股股东借款

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股份额（万份）	报告期末持股份额（万份）
李勇	原副总经理	570	570
张春峰	副总经理	570	570
苏超	副总经理	510	510
姜能成	副总经理、董秘	510	510
马海超	原副总经理	75	75
李文庆	副总经理	300	300

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/selectPage
2	齐翔华利新材料有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/selectPage
3	青岛思远化工有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/selectPage

4	山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/selectPage
5	淄博腾辉油脂化工有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/selectPage

五、社会责任情况

（1）依法签订劳动合同

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》，依法保护职工的合法权益。公司与全体员工均签订劳动合同，并建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。在聘用、报酬、培训、晋升、离职或退休等方面公平对待全体员工。遵循按劳分配、同工同酬的原则，不拖欠、克扣劳动者的薪资，并为全体员工按照标准足额缴纳保险，发放相关福利待遇。

（2）建立安全有效的劳动安全和福利体系

公司尊重员工人格，保障职工合法权益，关爱职工，促进劳资关系的和谐稳定，并按照国家有关规定对女员工实行特殊劳动保护。公司作为化工生产企业，更加注重劳动安全，已建立、健全劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，员工入职前都要进行三级安全教育，每年定期进行岗位安全教育及考试。公司设有职工单身公寓，可为年轻未婚职工提供住处。全体参与生产的工作人员，每年都会组织免费的职业病体检，以保证每名职工的身体健

（3）完善的员工培训及晋升机制

公司现有员工 3457 人，涉及各工种 26 个门类，为保障员工合理的晋升空间和安全生产，公司已建立全面的培训制度。培训涵盖全体员工各岗位、各工种，如特殊工种取证、班组长培训、专业技术培训、管理人员培训等。公司组建了内部培训讲师队伍，从公司内部选拔优秀人才，组织内训课件开发研讨，开展内训培训活动，聘请各领域专家组织参与各种专业培训，建立有效的管理梯队和培养后备人才，为职工发展提供更多的机会。

（4）不断推进工会的规范运作与关爱员工两不误

公司保障每名员工合法权益，坚持推行职工代表大会管理制度。由公司工会领导各级分会，员代会下设生产经营委员会、生活福利委员会、劳动法律监督委员会行使各自职权。公司工会会员实现覆盖全部员工，会员通过提名选举各级委员及职工代表董事。工会每年定期组织职工代表大会审议公司年度工作报告、财务工作报告、福利费使用及下年福利计划等。每名工会会员可就切身利益通过工会逐层反映，公司工会亦会通过职工代表大会、工会会议的形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

关爱员工，关注职工安全健康。公司重视员工安全工作，推行清洁生产，为特殊工种的员工提供劳动保护工具，有效保障职工的健康和安全。公司为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，继续增加在员工食堂和员工宿舍等场所建设的投入，持续组织员工健康体检、关注员工健康，提升职工生活质量。定期组织丰富多彩的业余活动，丰富职工业余生活。组织走访困难职工，关心慰问职工家属等活动，时刻将员工的幸福感同企业的发展紧密地联系在一起。

（5）环境保护与可持续发展

公司始终贯彻可持续发展理念，将环境保护落实到每个生产环节，不断完善生产风险控制和环境保护体系。定期聘任专业机构对各生产装置进行风险评估，引进先进的 HSE 安全管理体系。新建装置均对比采用资源利用率高、污染物排放量少的设备和工艺，应用经济合理的废弃物综合利用技术和污染物处理技术。日常生产过程中的“三废”均实现达标排放，并努力减少“三废”产出，打造环境友好型化工生产企业。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东能源集团新材料有限公司、山东能源集团有限公司	同业竞争承诺	为保证齐翔腾达的独立运作，在本公司作为重整投资人通过重整程序取得淄博齐翔石油化工有限公司 80%的股权，进而间接控制齐翔腾达 45.91%股份从而触发对齐翔腾达全面要约收购。为避免与齐翔腾达之间的同业竞争，维护齐翔腾达及其中小股东的合法权益，本公司承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业不存在从事与齐翔腾达主营业务构成实质竞争关系的业务或活动。2、本公司及本公司控制的企业未来亦不会以任何形式直接或间接地从事任何与齐翔腾达及其控股子公司构成实质性同业竞争的业务或活动。若本公司及本公司控制的其他企业新增与齐翔腾达主营业务相同或相近的业务，本公司将以优先维护上市公司权益为原则，在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、业务调整、差异化经营等有效措施避免与上市公司构成实质性同业竞争。3、本公司承诺不利用对齐翔腾达的控制关系谋取不当利益，损害齐翔腾达及其他股东的合法权益。4、上述承诺于本公司对齐翔腾达拥有控制权期间持续有效且不可变更或撤销。如因本公司未履行上述承诺给齐翔腾达造成损失的，本公司将承担相应的法律责任。	2023 年 4 月 25 日	长期有效	截至报告期末，承诺人严格履行承诺内容。
	山东能源集团新材料有限公司、山东能源集团有限公司	独立性	在本公司作为重整投资人通过重整程序取得淄博齐翔石油化工有限公司 80%的股权，进而间接控制齐翔腾达 45.91%股份从而触发对齐翔腾达全面要约收购。为保持本次要约收购完成后齐翔腾达的独立性，维护上市公司及其中小股东的合法权益，本公司承诺：（一）保证齐翔腾达的人员独立 1、保证齐翔腾达的高级管理人员不在本公司控制的除齐翔腾达及其控制的子公司之外的其他企业担任除董事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证齐翔腾达的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证齐翔腾达拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。3、保证本公司推荐出任齐翔腾达董事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行，本公司不干预齐翔腾达董事会和股东会已经做出的人事任免决定。（二）保证齐翔腾达的资产独立 1、保证齐翔腾达具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用齐翔腾达资金、资产及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证齐翔腾达建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证齐翔腾达独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证齐翔腾达依法独立纳税。4、保证齐翔腾达能够独立作出财务决策，本公司不干预其资金使用	2023 年 4 月 25 日	长期有效	截至报告期末，承诺人严格履行承诺内容。

			用。（四）保证齐翔腾达的机构独立 1、保证齐翔腾达依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。2、保证齐翔腾达独立自主地运作，本公司不会通过行使相关法律法规及齐翔腾达章程规定的股东权利以外的方式直接或间接干预齐翔腾达的决策和经营。（五）保证齐翔腾达的业务独立 1、保证上市公司业务独立，与本公司及本公司控制的其他企业不存在且不发生显失公平的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并将按照有关法律法规、上市公司公司章程等规定，履行必要的法定程序。2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。上述承诺于本公司对齐翔腾达拥有控制权期间持续有效且不可变更或撤销。如因本公司未履行上述承诺给齐翔腾达造成损失的，本公司将承担相应的法律责任。			
	山东能源集团新材料有限公司、山东能源集团有限公司	关联交易	在本公司作为重整投资人通过重整程序取得淄博齐翔石油化工有限公司 80%的股权，进而间接控制齐翔腾达 45.91%股份从而触发对齐翔腾达全面要约收购。作为上市公司的间接控股股东，为规范与齐翔腾达之间可能发生的关联交易，维护齐翔腾达及其中小股东的合法权益，本公司承诺：1、本公司将严格遵守相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规范性法律文件以及上市公司的《公司章程》等各项规定。依法行使股东权利、履行股东义务，不利用对齐翔腾达的控制关系进行损害齐翔腾达及其他股东利益的行为。2、本公司及本公司直接或间接控制的企业将尽量避免与齐翔腾达及其控股子公司发生不必要的关联交易。对于确有必要且无法回避的关联交易，将严格遵守法律法规及中国证监会和齐翔腾达章程的规定，规范关联交易审议和披露程序，本着公开、公平、公正的原则确定关联交易价格、保证关联交易的公允性，保证不会发生显失公平的关联交易或者通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、上述承诺于本公司对齐翔腾达拥有控制权期间持续有效且不可变更或撤销。如因本公司未履行上述承诺给齐翔腾达造成损失的，本公司将承担相应的法律责任。	2023 年 4 月 25 日	长期有效	截至报告期末，承诺人严格履行承诺内容。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计。
公司半年度报告未经审计。

五、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
兖州煤业榆林能化有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	4,804.92		30,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
内蒙古荣信化工有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	4,586.2		40,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
山东方大工程有限责任公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	737.13		6,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
上海枣矿新能源有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	1,720.36		8,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
山东兖矿集团龙电电缆制造有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	664.23		6	是	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
天辰齐翔新材料有限公司	公司高管任董事的参股公司	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	5,146.78		20,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
山东淄矿物产有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	11,258.35		23,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-063）
兖矿集团博	公司控股	采购	采购	市场	市场定	1,073.28		0	是	银行转账	市场定价	2025 年 12	《关于 2026 年度日常关

洋对外经济贸易有限公司	股东控制的企业	商品	商品	定价	价							月 31 日	联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
山东能源数字科技有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	102.83		1,500	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
兖州东方机电有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	120.9		0	是	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
山东东华科技有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	570.26		1,500	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
山东能源国际贸易有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	964.02		0	是	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
兖矿能源集团国际贸易有限公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	842.55		4,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
枣矿物产集团有限公司 枣庄分公司	公司控股股东控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	713.11		0	是	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
Graphite Management Pte Ltd	子公司高管控制的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场定价	581.18		1,600	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
兖矿鲁南化工有限公司	公司控股股东控制的企业	出售商品	出售商品	市场定价	市场定价	128.93		1,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
陕西未来能源化工有限公司	公司控股股东控制的企业	出售商品	出售商品	市场定价	市场定价	342.97		1,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
天辰齐翔新材料有限公司	公司高管任董事的参股公司	出售商品	出售商品	市场定价	市场定价	46,677.8		100,000	否	银行转账	市场定价	2025 年 12 月 31 日	《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2025-063)
合计				--	--	81,035.8	--	237,606	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				实际发生金额在预计的总额度内，未超出年度审议金额									

(如有)	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	不适用

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3. 共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4. 关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
山东能源集团财务有限公司	控股股东控制的企业	100,000	参照中国人民银行定期颁布的存款基准利率（如有）及一般商业银行提供同种类存款服务所确定的利率，并按一般商业条款厘定。	19,962	859,082	779,044	100,000

6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7. 其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 7 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司生产经营情况、主要产品盈利情况、在建工程情况、资本开支计划、行业政策变化对公司的影响及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台（ http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 1 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司生产经营情况、主要产品盈利情况、资本开支计划及战略定位等内容。	详见投资者关系互动平台（ http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 1 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司生产经营情况、主要产品盈利情况、行业政策变化对公司的影响	详见投资者关系互动平台（ http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002408/ ）

					及战略规划等内容。	）投资者关系活动记录表
2026 年 2 月 3 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资者	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 2 月 5 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资者	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 2 月 11 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 3 月 11 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 4 月 14 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 4 月 14 日	价值在线 （https://www.i r-online.cn/） 网络互动	网络 平台 线上 交流	其他	线上参 与公司 2025 年 度网上 业绩说 明会的 投资者	公司 2025 年度报告主要 财务数据相关情况、生 产经营情况、主要产品 盈利情况、行业政策变 化对公司的影响及战略 规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 4 月 27 日	公司会议室	实地 调研	机构	机构投 资	公司生产经营情况、主 要产品盈利情况、行业 政策变化对公司的影响 及战略规划等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表
2026 年 5 月 15 日	全景网“投资者 关系互动平台” （https://ir.p5 w.net） 采用网络远程的 方式召开业绩说 明会	网络 平台 线上 交流	其他	线上参 与公司 网上业 绩说明 会的投 资者	公司生产经营情况、主 要产品产能情况、下游 应用、盈利情况、行业 地位、行业政策变化对 公司的影响及战略规划 等内容。	详见投资者关系互动平台 （http://irm.cninfo.co m.cn/ssessgs/S002408/ ）投资者关系活动记录表

七、其他重大事项的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1342 号）核准，淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 8 月 20 日向社会公开发行了 2,990 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 29.90 亿元。本次公开发行可转债募集资金总额为 29.90 亿元，扣除承销费、保荐费等发行费用后，募集资金净额为 2,966,543,311.66 元。2020 年 9 月 15 日，公司可转债在深圳证券交易所上市交易，债券简称“齐翔转 2”，债券代码 128128。

根据《淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，本次发行的可转债转股期自 2021 年 2 月 26 日起至可转债到期日 2026 年 8 月 19 日止。截至 2026 年 6 月 30 日，“齐翔转 2”剩余可转债金额为 679,208,900 元，对应债券 6,792,089 张。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 2 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券

报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2026 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2026-005）。

“齐翔转 2”于 2026 年 8 月 19 日到期，公司已按规定完成该可转债的到期兑付工作。本次兑付涵盖本金及最后一期利息，公司已将相应款项划付至中国结算深圳分公司，并由其代为向债券持有人支付。“齐翔转 2”于 2026 年 8 月 20 日摘牌。至此，本次可转债到期兑付工作顺利完成，未发生违约情形。具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于齐翔转 2 即将到期及停止交易的提示性公告》《关于“齐翔转 2”到期兑付暨摘牌的公告》《关于齐翔转 2 到期兑付结果及股本变动的公告》等。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,755,983	3.23%	0	0	0	31,425	31,425	91,787,408	3.23%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	91,755,983	3.23%	0	0	0	31,425	31,425	91,787,408	3.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	91,755,983	3.23%	0	0	0	31,425	31,425	91,787,408	3.23%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,751,095,708.00	96.77%	0	0	0	-6,588	-6,588	2,751,089,120.00	96.77%
1. 人民币普通股	2,751,095,708.00	96.77%	0	0	0	-6,588	-6,588	2,751,089,120.00	96.77%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	2,842,851,691	100.00%	0	0	0	24,837	24,837	2,842,876,528	100.00%

股份变动的原因

报告期内，公司公开发行的可转债转股及董事、高管变动导致限售股解禁及股份锁定。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响。

报告期内公司总股本由期初的 2,842,851,691 股变更为期末的 2,842,876,528 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的摊薄作用。

2. 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张军	9,750.00	0	0	9,750.00	高管离任锁定	2026 年 11 月
尹伟令	94,500.00	0	3,000	97,500.00	高管离任锁定	2026 年 11 月
王健	0.00	0	22,500	22,500.00	董事离任锁定	2026 年 11 月
苏超	6,150.00	0	0	6,150.00	高管任期锁定	长期
李勇	17,775.00	0	5,925	23,700.00	高管离任锁定	2026 年 11 月
李文庆	37,200.00	0	0	37,200.00	高管任期锁定	长期
车成聚	91,590,608.00	0	0	91,590,608.00	董事、高管离任锁定	2026 年 11 月
合计	91,755,983.00	0	31,425	91,787,408.00	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		58,978		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东能源集团新材料有限公司	国有法人	53.18%	1,511,964,163.00	0	0	1,511,964,163.00	质押	206,749,278.00
车成聚	境内自然人	4.30%	122,120,811.00	0	91,590,608.00	30,530,203.00	不适用	0
长安国际信托股份有限公司—长安信托—齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计	其他	2.65%	75,386,218.00	0	0	75,386,218.00	不适用	0

划								
香港中央 结算有限 公司	境外法人	0.79%	22,449,58 3.00	0	0	22,449,58 3.00	不适用	0
#梅景明	境内自然 人	0.50%	14,164,90 5.00	0	0	14,164,90 5.00	不适用	0
#杨翠兰	境内自然 人	0.46%	13,186,20 0.00	0	0	13,186,20 0.00	不适用	0
#王海荣	境内自然 人	0.31%	8,900,000 .00	0	0	8,900,000 .00	不适用	0
宋义龙	境内自然 人	0.23%	6,525,340 .00	0	0	6,525,340 .00	不适用	0
孙涛	境内自然 人	0.22%	6,250,000 .00	0	0	6,250,000 .00	不适用	0
雪松实业 集团有限 公司	境内非国 有法人	0.21%	6,109,040 .00	0	0	6,109,040 .00	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	①本公司第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；②公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）	公司通过回购专用证券账户持有公司 22,794,413.00 股股份，占公司总股本的 0.80%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
山东能源集团新材料有 限公司	1,511,964,163.00					人民币普 通股	1,511,964 ,163.00	
长安国际信托股份有限 公司—长安信托—齐翔 腾达第一期员工持股集 合资金信托计划	75,386,218.00					人民币普 通股	75,386,21 8.00	
车成聚	30,530,203.00					人民币普 通股	30,530,20 3.00	
香港中央结算有限公司	22,449,583.00					人民币普 通股	22,449,58 3.00	
#梅景明	14,164,905.00					人民币普 通股	14,164,90 5.00	
#杨翠兰	13,186,200.00					人民币普 通股	13,186,20 0.00	
#王海荣	8,900,000.00					人民币普 通股	8,900,000 .00	
宋义龙	6,525,340.00					人民币普 通股	6,525,340 .00	
孙涛	6,250,000.00					人民币普 通股	6,250,000 .00	
雪松实业集团有限公司	6,109,040.00					人民币普 通股	6,109,040 .00	

前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	①本公司第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；②公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名股东中，梅景明通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 14,164,905.00 股，杨翠兰通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 9,544,600.00 股，王海荣通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 8,900,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、董事和高级管理人员持股变动

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

四、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 债券相关情况

一、可转换公司债券

1. 可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕1342 号文核准，公司于 2020 年 8 月 20 日公开发行了 2,990 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 29.90 亿元。

2. 报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券			
期末转债持有人数		4,723			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	623,390	62,339,000.00	9.18%
2	中国光大银行股份有限公司一招商安本增利债券型证券投资基金	其他	574,473	57,447,300.00	8.46%
3	中信银行股份有限公司国联安信心增长定期开放债券型证券投资基金	其他	243,210	24,321,000.00	3.58%
4	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	188,489	18,848,900.00	2.78%
5	基本养老保险基金一零五组合	其他	138,928	13,892,800.00	2.05%
6	中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	120,690	12,069,000.00	1.78%
7	招商康泰综合指数固定收益型养老金产品一上海浦东发展银行股份有限公司	其他	116,280	11,628,000.00	1.71%
8	华夏基金延年益寿5号固定收益型养老金产品一中国农业银行股份有限公司	其他	115,010	11,501,000.00	1.69%
9	交通银行股份有限公司一先锋汇盈纯债债券型证券投资基金	其他	107,050	10,705,000.00	1.58%
10	中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	99,075	9,907,500.00	1.46%

3. 报告期转债变动情况

单位：元

可转换公司债券	本次变动前	本次变动增减	本次变动后
---------	-------	--------	-------

名称		转股	赎回	回售	
淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券	679,342,300.00	133,400.00	0.00	0.00	679,208,900.00

4. 累计转股情况

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券	2021年2月26日起至2026年8月19日	29,900,000	2,990,000,000.00	2,310,791,100.00	292,144,023	77.28%	679,208,900.00	22.72%

5. 转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券	2021年6月25日	7.97	2021年6月19日	公司于2021年6月25日实施了2020年度权益分派方案。根据相关规定，“齐翔转2”的转股价格于2021年6月25日起由8.22元/股调整为7.97元/股。具体内容详见公司披露的《关于调整齐翔转2转股价格的公告》（公告编号：2021-056）	5.37
	2021年9月29日	5.69	2021年9月18日	公司于2021年9月28日实施了2021年半年度资本公积转增股本方案。根据相关规定，“齐翔转2”的转股价格于2021年9月29日起由7.97元/股调整为5.69元/股。具体内容详见公司披露的《关于调整齐翔转2转股价格的公告》（公告编号：2021-088）	
	2023年7月19日	5.53	2023年7月12日	公司于2023年7月19日实施了2022年度权益分派方案。根据相关规定，“齐翔转2”的转股价格于2023年7月19日起由5.69元/股调整为5.53元/股。具体内容详见公司披露的《关于调整齐翔转2转股价格的公告》（公告编号：2023-071）	
	2024年6月6日	5.46	2024年5月30日	公司于2024年6月6日实施了2023年度权益分派方案。根据相关规定，“齐翔转2”的转股价格于2024年6月6日起由5.53元/股调整为5.46元/股。具体内容详见公司披露的《关于调整齐翔转2转股价格的公告》（公告编号：2024-051）	
	2024年12月31日	5.40	2024年12月23日	公司于2024年12月31日实施了2024年前三季度权益分派方案。根据相关规定，“齐翔转2”的转股价格于2024年12月31日起由5.46元/股调整为5.40元/股。具体内容详见公司	

				披露的《关于调整齐翔转 2 转股价格的公告》 （公告编号：2024-095）	
	2025 年 6 月 16 日	5.37	2025 年 6 月 6 日	公司于 2025 年 6 月 16 日实施了 2025 年度权 益分派方案。根据相关规定，“齐翔转 2”的 转股价格于 2025 年 6 月 16 日起由 5.40 元/股 调整为 5.37 元/股。具体内容详见公司披露的 《关于调整齐翔转 2 转股价格的公告》（公告 编号：2025-031）	

6. 报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截止报告期末，公司因公开发行可转换公司债券增加应付债券 6,792,089 张，对应剩余可转债金额 679,208,900 元。公司已于 2025 年 8 月 13 日按期支付可转债第五年的利息，支付金额共计 12,908,326.4 元（不含手续费）。联合信用评级有限公司对公司本次发行的可转换公司债券的 2026 年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。“齐翔转 2”于 2026 年 8 月 19 日到期，公司已按规定完成该可转债的到期兑付工作。本次兑付涵盖本金及最后一期利息，公司已将相应款项划付至中国结算深圳分公司，并由其代为向债券持有人支付。“齐翔转 2”于 2026 年 8 月 20 日摘牌。

二、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	71.18	63.02	12.95%
资产负债率	52.35%	54.21%	-1.86%
速动比率	53.06	49.32	7.58%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,580.82	2,222.63	376.05%
EBITDA 全部债务比	9.27%	8.46%	0.81%
利息保障倍数	2.23	1.2	85.83%
现金利息保障倍数	10.9	11.31	-3.63%
EBITDA 利息保障倍数	10.14	9.75	4.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,526,487,309.10	3,187,659,554.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,148,558.09	36,954,219.27
衍生金融资产		
应收票据	497,924,632.44	311,611,226.14
应收账款	1,279,809,229.16	1,294,707,399.12
应收款项融资	183,396,954.40	139,078,308.79
预付款项	244,390,536.27	225,268,757.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	178,218,991.35	89,778,506.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,717,260,689.41	1,488,539,034.36
其中：数据资源		
合同资产	5,649,206.20	5,857,542.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,519,194.27	68,093,341.00
流动资产合计	6,743,805,300.69	6,847,547,889.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,431,851.31	74,663,851.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,320,090.96	48,781,918.28
固定资产	11,090,951,611.30	11,797,266,166.60
在建工程	1,669,863,039.03	1,654,163,947.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,900,887.59	16,074,777.50
无形资产	1,542,418,282.54	1,602,839,608.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	640,568,058.18	640,568,058.18
长期待摊费用	614,630,805.02	748,686,248.10
递延所得税资产	323,758,544.53	316,504,461.87
其他非流动资产	954,883,963.92	776,718,749.75
非流动资产合计	16,958,727,134.38	17,676,267,788.27
资产总计	23,702,532,435.07	24,523,815,677.64
流动负债：		
短期借款	5,649,145,670.78	6,910,259,240.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		526,158.40
应付账款	1,542,314,544.91	1,604,558,968.46
预收款项		
合同负债	260,113,080.81	282,582,859.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,502,105.02	25,572,078.62
应交税费	73,482,505.06	59,558,177.03
其他应付款	354,677,968.51	351,234,262.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,380,201,655.60	1,415,579,537.39
其他流动负债	182,234,909.63	216,169,075.44
流动负债合计	9,473,672,440.32	10,866,040,357.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,820,365,468.61	2,295,203,851.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,217,231.43	9,416,175.87
长期应付款	14,228,211.77	14,630,520.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	75,176,020.40	86,394,139.92
递延所得税负债	18,449,638.83	23,615,559.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,934,436,571.04	2,429,260,247.36
负债合计	12,408,109,011.36	13,295,300,605.14
所有者权益：		
股本	2,842,876,528.00	2,842,851,691.00
其他权益工具	37,247,897.00	37,271,468.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,949,055,026.78	2,923,425,030.02
减：库存股	119,908,677.84	119,908,677.84
其他综合收益	24,447,209.45	46,729,343.04
专项储备	18,441,505.83	2,351,767.77
盈余公积	878,438,000.12	878,438,000.12
一般风险准备		
未分配利润	4,576,298,923.90	4,459,873,322.35
归属于母公司所有者权益合计	11,206,896,413.24	11,071,031,945.32
少数股东权益	87,527,010.47	157,483,127.18
所有者权益合计	11,294,423,423.71	11,228,515,072.50
负债和所有者权益总计	23,702,532,435.07	24,523,815,677.64

法定代表人：孙清涛

主管会计工作负责人：王彦鑫

会计机构负责人：荣芳

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	861,312,808.62	1,965,565,263.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	425,876,039.86	195,717,083.76
应收账款	390,898,564.53	200,509,482.12
应收款项融资	127,196,997.83	94,908,590.41
预付款项	182,473,850.32	155,812,112.01
其他应收款	111,042,065.24	560,881,362.19
其中：应收利息		
应收股利	110,000,000.00	553,312,527.47
存货	944,657,637.56	722,865,225.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,167,825.49	58,295,988.68
流动资产合计	3,106,625,789.45	3,954,555,107.87
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	3,895,902,413.65	3,908,134,413.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	37,210,492.38	39,197,602.37
固定资产	10,360,186,024.47	11,054,469,123.14
在建工程	1,663,761,329.57	1,618,775,533.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,070,967.88	4,185,370.04
无形资产	1,274,028,870.87	1,317,309,865.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	625,906,750.95	755,001,152.01
递延所得税资产	277,489,831.46	266,148,580.03
其他非流动资产	952,009,463.92	773,972,344.75
非流动资产合计	19,090,566,145.15	19,737,193,985.29
资产总计	22,197,191,934.60	23,691,749,093.16
流动负债：		
短期借款	4,949,112,319.71	6,458,113,083.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		526,158.40

应付账款	1,145,409,904.69	1,693,677,651.35
预收款项		
合同负债	161,300,156.09	46,528,386.77
应付职工薪酬	5,415,030.87	11,280,756.53
应交税费	30,093,758.16	24,573,272.58
其他应付款	279,822,707.16	284,945,750.01
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	1,375,849,346.31	1,409,931,075.73
其他流动负债	112,414,728.92	116,929,959.72
流动负债合计	8,059,417,951.91	10,046,506,094.41
非流动负债：		
长期借款	2,750,365,468.61	2,295,203,851.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,236,324.23	2,496,115.75
长期应付款	14,228,211.77	14,630,520.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,603,353.79	41,379,639.97
递延所得税负债	1,457,632.19	2,718,613.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,798,890,990.59	2,356,428,741.11
负债合计	10,858,308,942.50	12,402,934,835.52
所有者权益：		
股本	2,842,876,528.00	2,842,851,691.00
其他权益工具	37,247,897.00	37,271,468.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,319,570,771.20	3,314,997,504.39
减：库存股	119,908,677.84	119,908,677.84
其他综合收益		
专项储备	11,433,157.62	
盈余公积	863,836,328.14	863,836,328.14
未分配利润	4,383,826,987.98	4,349,765,943.09
所有者权益合计	11,338,882,992.10	11,288,814,257.64
负债和所有者权益总计	22,197,191,934.60	23,691,749,093.16

3. 合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	15,629,721,869.44	12,207,828,570.09
其中：营业收入	15,629,721,869.44	12,207,828,570.09

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,526,847,526.93	12,249,183,765.14
其中：营业成本	14,738,013,113.26	11,609,194,053.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	70,152,280.73	58,146,272.03
销售费用	66,169,099.09	39,806,953.53
管理费用	176,271,202.69	151,323,193.14
研发费用	370,080,484.09	332,154,567.70
财务费用	106,161,347.07	58,558,725.08
其中：利息费用	113,459,332.59	99,266,274.00
利息收入	17,296,065.59	24,332,154.89
加：其他收益	39,736,457.31	42,896,568.60
投资收益（损失以“—”号填列）	-12,232,000.00	-10,191,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,232,000.00	-14,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-343,804.33	-5,128,477.43
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-666,986.77	11,334,408.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,512,337.51	37,177,591.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	126,855,671.21	34,733,096.50
加：营业外收入	12,641,008.32	2,834,690.86
减：营业外支出		11,655.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	139,496,679.53	37,556,131.37
减：所得税费用	19,552,964.75	8,466,758.09
五、净利润（净亏损以“—”号填	119,943,714.78	29,089,373.28

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	119,943,714.78	29,089,373.28
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	116,425,601.55	23,154,181.37
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	3,518,113.23	5,935,191.91
六、其他综合收益的税后净额	-22,282,133.59	-13,844,608.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,282,133.59	-13,844,608.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-22,282,133.59	-13,844,608.03
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	-6,663,077.48	
6. 外币财务报表折算差额	-15,619,056.11	-13,844,608.03
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	97,661,581.19	15,244,765.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,143,467.96	9,309,573.34
归属于少数股东的综合收益总额	3,518,113.23	5,935,191.91
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.04	0.01
(二) 稀释每股收益	0.04	0.01

法定代表人：孙清涛

主管会计工作负责人：王彦鑫

会计机构负责人：荣芳

4. 母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	7,591,212,507.42	6,879,986,964.65
减：营业成本	7,180,202,161.85	6,576,978,197.42
税金及附加	55,069,649.03	41,778,324.94

销售费用	6,923,740.80	6,319,579.89
管理费用	66,984,408.89	58,278,724.97
研发费用	316,503,601.70	272,885,782.50
财务费用	68,382,420.53	56,204,480.60
其中：利息费用	86,484,938.99	69,935,463.79
利息收入	10,032,938.49	17,384,170.77
加：其他收益	36,447,579.87	37,271,039.84
投资收益（损失以“—”号填列）	87,768,000.00	164,427,810.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,232,000.00	-14,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,169,105.43	8,795,877.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,228,180.06	27,068,874.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,964,819.00	105,105,476.78
加：营业外收入	7,493,993.00	235,300.82
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,458,812.00	105,340,777.60
减：所得税费用	-12,602,232.89	-7,528,882.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,061,044.89	112,869,659.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,061,044.89	112,869,659.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	34,061,044.89	112,869,659.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,620,844,036.79	13,588,251,703.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,456,614.28	7,295,785.38
收到其他与经营活动有关的现金	109,583,626.29	93,439,171.23
经营活动现金流入小计	16,760,884,277.36	13,688,986,660.41
购买商品、接受劳务支付的现金	15,064,774,763.08	12,009,097,815.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	403,485,320.21	409,110,429.50
支付的各项税费	252,139,267.54	166,470,314.69
支付其他与经营活动有关的现金	197,176,264.01	263,523,054.37
经营活动现金流出小计	15,917,575,614.84	12,848,201,614.30
经营活动产生的现金流量净额	843,308,662.52	840,785,046.11
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		1,229,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,637,051.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,866,451.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,225,568.95	833,003,029.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	170,225,568.95	833,003,029.89
投资活动产生的现金流量净额	-170,225,568.95	-830,136,578.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,405,270,155.52	2,321,684,794.14
收到其他与筹资活动有关的现金	860,355,900.01	1,018,409,103.38
筹资活动现金流入小计	8,265,626,055.53	3,340,093,897.52
偿还债务支付的现金	8,559,482,727.31	1,962,032,663.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,333,843.74	170,363,700.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	386,720,432.17	992,702,772.52
筹资活动现金流出小计	9,023,537,003.22	3,125,099,135.83
筹资活动产生的现金流量净额	-757,910,947.69	214,994,761.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,592,268.91	16,783,022.28
五、现金及现金等价物净增加额	-123,420,123.03	242,426,251.19
加：期初现金及现金等价物余额	2,196,963,166.29	1,673,675,358.49
六、期末现金及现金等价物余额	2,073,543,043.26	1,916,101,609.68

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,347,305,544.17	5,296,514,336.18
收到的税费返还	26,457,395.21	363,258.58
收到其他与经营活动有关的现金	160,574,917.42	50,069,025.21
经营活动现金流入小计	6,534,337,856.80	5,346,946,619.97
购买商品、接受劳务支付的现金	5,320,685,675.94	4,327,264,968.28
支付给职工以及为职工支付的现金	291,930,890.97	299,258,915.33
支付的各项税费	163,568,929.42	84,982,031.38
支付其他与经营活动有关的现金	34,619,181.22	75,111,634.44
经营活动现金流出小计	5,810,804,677.55	4,786,617,549.43
经营活动产生的现金流量净额	723,533,179.25	560,329,070.54
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	50,000,000.00	39,510,534.10
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		52,567,595.17
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	92,078,129.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,568,441.96	171,783,548.28
投资支付的现金		43,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,568,441.96	215,703,548.28
投资活动产生的现金流量净额	-114,568,441.96	-123,625,419.01
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	1,520,000,000.00	1,315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	629,492,857.23	2,348,005,736.18
筹资活动现金流入小计	2,149,492,857.23	3,663,005,736.18
偿还债务支付的现金	1,699,477,635.40	1,325,044,490.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,500,701.81	157,305,874.97
支付其他与筹资活动有关的现金	1,547,597,056.41	2,354,965,709.39
筹资活动现金流出小计	3,311,575,393.62	3,837,316,074.89
筹资活动产生的现金流量净额	-1,162,082,536.39	-174,310,338.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,382,533.85	12,307,671.56
五、现金及现金等价物净增加额	-570,500,332.95	274,700,984.38
加：期初现金及现金等价物余额	990,731,998.84	412,629,760.47
六、期末现金及现金等价物余额	420,231,665.89	687,330,744.85

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,842,851,691.00			37,271,468.86	2,923,425,030.02	119,908,677.84	46,729,343.04	2,351,767.77	878,438,000.12		4,459,873,322.5		11,071,031,945.32	157,483,127.18	11,228,515.072.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,842,			37,271	2,923,	119,90	46,729	2,351,	878,43		4,459,		11,071	157,48	11,228

	851 ,69 1.0 0			,46 8.8 6	425 ,03 0.0 2	8,6 77. 84	,34 3.0 4	767 .77	8,0 00. 12		873 ,32 2.3 5		,03 1,9 45. 32	3,1 27. 18	,51 5,0 72. 50
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	24, 837 .00			- 23, 571 .86	25, 629 ,99 6.7 6		- 22, 282 ,13 3.5 9	16, 089 ,73 8.0 6			116 ,42 5,6 01. 55		135 ,86 4,4 67. 92	- 69, 956 ,11 6.7 1	65, 908 ,35 1.2 1
(一) 综合 收益总额							- 22, 282 ,13 3.5 9				116 ,42 5,6 01. 55		94, 143 ,46 7.9 6	3,5 18, 113 .23	97, 661 ,58 1.1 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	24, 837 .00			- 23, 571 .86	4,5 73, 266 .81								4,5 74, 531 .95		4,5 74, 531 .95
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本	24, 837 .00			- 23, 571 .86	132 ,25 8.2 5								133 ,52 3.3 9		133 ,52 3.3 9
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					4,4 41, 008 .56								4,4 41, 008 .56		4,4 41, 008 .56
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益															

计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								16, 089 ,73 8.0 6					16, 089 ,73 8.0 6		16, 089 ,73 8.0 6
1. 本期提取								23, 892 ,96 4.8 0					23, 892 ,96 4.8 0		23, 892 ,96 4.8 0
2. 本期使用								7,8 03, 226 .74					7,8 03, 226 .74		7,8 03, 226 .74
（六）其他					21, 056 ,72 9.9 5								21, 056 ,72 9.9 5	- 73, 474 ,22 9.9 4	- 52, 417 ,49 9.9 9
四、本期期 末余额	2,8 42, 876 ,52 ,8.0 0			37, 247 ,89 ,7.0 0	2,9 49, 055 ,02 ,6.7 8	119 ,90 8,6 77. 84	24, 447 ,20 9.4 5	18, 441 ,50 5.8 3	878 ,43 8,0 00. 12		4,5 76, 298 ,92 3.9 0		11, 206 ,89 6,4 13. 24	87, 527 ,01 0.4 7	11, 294 ,42 3,4 23. 71

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,842,841.59 3.00			120,049.784.47	2,797,705.316.58	119,908.677.84	48,256,106.71	2,760,175.60	859,416,505.07		5,115,012.020.27		11,666,132.823.86	211,141,929.84	11,877,274.753.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	2,842,841.593.00			120,049.784.47	2,797,705.316.58	119,908.677.84	48,256.106.71	2,760,175.60	859,416.505.07		5,115,012.020.27		11,666,132.823.86	211,141.929.84	11,877,274.753.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,036.00			-1,943.71	65,524.193.65		-13,844.608.03	17,494.167.95			-61,447.295.11		7,726,550.75	-64,659.158.71	-56,932.607.96
（一）综合收益总额							-13,844.608.03				23,154.181.37		9,309,573.34	5,935,191.91	15,244.765.25
（二）所有者投入和减少资本	2,036.00			-1,943.71	4,514,794.31								4,514,886.60		4,514,886.60
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	2,036.00			-1,943.71	10,693.28								10,785.57		10,785.57
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,504,101.03								4,504,101.03		4,504,101.03
4.其他															
（三）利润分配											-84,601.476.48		-84,601.476.48	-9,692,865.90	-94,294.342.38
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-84,601.476.48		-84,601.476.48	-9,692,865.90	-94,294.342.38
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								17, 494 , 16 7. 9 5					17, 494 , 16 7. 9 5		17, 494 , 16 7. 9 5
1. 本期提取								28, 968 , 90 6. 2 1					28, 968 , 90 6. 2 1		28, 968 , 90 6. 2 1
2. 本期使用								11, 474 , 73 8. 2 6					11, 474 , 73 8. 2 6		11, 474 , 73 8. 2 6
(六) 其他					61, 009 , 39 9. 3 4								61, 009 , 39 9. 3 4	- 60, 901 , 48 4. 7 2	107 , 91 4. 6 2
四、本期期 末余额	2, 8 42, 843 , 62 9. 0 0			120 , 04 7, 8 40. 76	2, 8 63, 229 , 51 0. 2 3	119 , 90 8, 6 77. 84	34, 411 , 49 8. 6 8	20, 254 , 34 3. 5 5	859 , 41 6, 5 05. 07		5, 0 53, 564 , 72 5. 1 6		11, 673 , 85 9, 3 74. 61	146 , 48 2, 7 71. 13	11, 820 , 34 2, 1 45. 74

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	2,842,851.00			37,271,468.86	3,314,997,504.39	119,908,677.84			863,836,328.14	4,349,765,943.09		11,288,814,257.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,842,851.00			37,271,468.86	3,314,997,504.39	119,908,677.84			863,836,328.14	4,349,765,943.09		11,288,814,257.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	24,837.00			-23,571.86	4,573,266.81			11,433,157.62		34,061,044.89		50,068,734.46
（一）综合收益总额										34,061,044.89		34,061,044.89
（二）所有者投入和减少资本	24,837.00			-23,571.86	4,573,266.81							4,574,531.95
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	24,837.00			-23,571.86	132,258.25							133,523.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,441,008.56							4,441,008.56
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								11,433,157.62				11,433,157.62
1. 本期提取								16,084,037.22				16,084,037.22
2. 本期使用								4,650,879.60				4,650,879.60
（六）其他												
四、本期末余额	2,842,876,528.00			37,247,897.00	3,319,570,771.20	119,908,677.84		11,433,157.62	863,836,328.14	4,383,826,987.98		11,338,882,992.10

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,842,841,593.00			120,049,784.47	3,251,021,946.91	119,908,677.84			844,814,833.09	4,260,071,227.57		11,198,890,707.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,842,841,593.00			120,049,784.47	3,251,021,946.91	119,908,677.84			844,814,833.09	4,260,071,227.57		11,198,890,707.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,036.00			-1,943.71	4,514,794.31			8,267,451.36		28,268,183.23		41,050,521.19
（一）综合收益总额										112,869,659.71		112,869,659.71

（二）所有者投入和减少资本	2,036.00			-1,943.71	4,514,794.31							4,514,886.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,036.00			-1,943.71	10,693.28							10,785.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,504,101.03							4,504,101.03
4. 其他												
（三）利润分配									-84,601,476.48			-84,601,476.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-84,601,476.48			-84,601,476.48
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							8,267,451.36					8,267,451.36
1. 本期提取							17,818,931.49					17,818,931.49
2. 本期使用							9,551,480.13					9,551,480.13
（六）其他												

四、本期期末余额	2,842,843,629.00			120,047,840.76	3,255,536,741.22	119,908,677.84		8,267,451.36	844,814,833.09	4,288,339,410.80		11,239,941,228.39
----------	------------------	--	--	----------------	------------------	----------------	--	--------------	----------------	------------------	--	-------------------

三、公司基本情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是一家在山东省注册的股份有限公司，于 2002 年 1 月 4 日经淄博市工商行政管理局批准，由山东翔发工贸股份有限公司、淄博齐翔工贸有限责任公司工会委员会代表淄博齐翔工贸有限责任公司职工持股会、临淄区南王镇国有资产经营公司、淄博齐翔工贸有限责任公司共同投资成立，并经山东省淄博工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：370300228122121。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省临淄区杨坡路 206 号。本公司法定代表人：孙清涛。

营业期限：2002-01-04 至无固定期限。

本公司前身为原淄博齐翔腾达化工有限公司，2007 年 10 月在该公司基础上改组为股份有限公司。2010 年 5 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕506 号文件核准，本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值 1 元，发行后的总股本变更为 25,956 万元。2010 年 7 月 15 日，本公司换发了注册号为 370300228122121-1 的企业法人营业执照。

2022 年 11 月 12 日，山东省淄博市中级人民法院批准《淄博齐翔石油化工集团有限公司重整计划》并终止淄博齐翔石油化工集团有限公司（以下简称“齐翔集团”）重整程序，雪松实业集团有限公司（以下简称“雪松集团”）持有的齐翔集团 80%的股权将让渡予齐翔集团重整投资人山东能源集团新材料有限公司（以下简称“山能新材料”），并于 2022 年 11 月 16 日办理工商变更。公司母公司仍为齐翔集团，公司间接控股股东变更为山能新材料，母公司实际控制人变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2024 年 4 月 1 日公司收到原控股股东齐翔集团出具的《关于无偿划转淄博齐翔腾达化工股份有限公司股权事项的告知函》，将齐翔集团持有的 1,305,214,885 股公司股份（占公司总股本 45.91%）无偿划转给山能新材料。本次国有股权无偿划转完成后，公司控股股东由齐翔集团变更为山能新材料，实际控制人未发生变化，仍为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司 2025 年度纳入合并范围的公司共 14 户，其中一级公司 1 户，二级子公司 9 户，三级子公司 4 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

序 号	公司名称	公司简称	合并级次
1	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	齐翔腾达	1
2	青岛思远化工有限公司	思远化工	2
3	淄博腾辉油脂化工有限公司	腾辉油脂	2

4	山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	齐鲁科力	2
5	齐翔腾达（香港）有限公司	齐翔香港	2
6	齐翔华利新材料有限公司	齐翔华利	2
7	淄博市临淄区石化燃料有限公司	临淄石化	2
8	淄博齐翔腾达化工销售有限公司	齐翔销售	2
9	广州齐翔腾达供应链有限公司	广州齐翔供应链	2
10	Granite Capital S.A.	Granite Capital S.A.	2
11	Integra Petrochemicals Pte Ltd	IPPL	3
12	Integra U.S. Marketing LLC	LLC	3
13	Integra S.A.	Integra S.A.	3
14	Integra Petrochemicals Europe AG	IPE AG	3

本集团是以碳四为主要原料的精细化工企业，经营的主要产品有：工业叔丁醇、仲丁醚、甲基叔丁基醚、仲丁醇、甲乙酮、顺酐、甲基丙烯酸甲酯、丁腈胶乳、异辛烷、丙烯酸、甲醇、三异丁基铝、异丁烯、环氧丙烷、丙烯、叔丁醇、液化石油气、氢气、重质物、无水叔丁醇、醚后碳四、丁烯、丁烷、混合丁烷、丁二烯、合成橡胶、液化回收碳四燃料气、亚磷酸酯、苯乙烯化苯酚、二腈二胺甲醛缩合物、歧化松香、歧化松香酸钾皂、复合防老剂（P-36）、二甲基二硫代氨基甲酸钠（SDD-05）、工业催化剂、脂肪酸钠皂、聚环氧氯丙烷二甲胺（PED-50）、羧基丁苯胶乳、地毯胶乳等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则解释、企业会计准则应用指南、会计处理规定等有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、欧元、港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占集团资产总额 0.05%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占集团资产总额 0.05%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占集团资产总额 0.05%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占集团资产总额 0.05%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占集团资产总额 0.05%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额占集团资产总额 0.05%以上
重要的债务重组	单项债务重组金额占集团资产总额 0.05%以上
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占集团资产总额 0.5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

本集团衍生金融工具主要包括远期合同等。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

12. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

会计科目	组合类型	确定组合依据
应收票据	组合 1	银行承兑的汇票、信用证
	组合 2	商业承兑汇票
	组合 3	财务公司承兑汇票

②应收账款

应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

会计科目	组合类型	确定组合依据
应收账款	预期信用损失组合	外部信用客户
	信用保证项组合	境内境外信用证或信用保险等信用保证方式项下的应收账款
	低风险组合	应收合并范围内关联方客户

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

会计科目	组合类型	确定组合依据
应收款项融资	预期信用损失组合	银行承兑的汇票

④其他应收款

本集团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：

会计科目	组合类型	确定组合依据
其他应收款项	外部单位往来款组合	外部单位往来款
	低风险组合	期货保证金，政府性押金、内部关联方、应收出口退税、长期应收融资租赁保证金等。

13. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 持有待售资产

（1）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

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准

则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价

的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，将其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17. 固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00、5.00	4.85、4.75
专用设备	年限平均法	10	3.00、5.00	9.70、9.50
通用设备	年限平均法	5-10	3.00、5.00	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00、5.00	19.40、19.00
其他设备	年限平均法	5	3.00、5.00	19.40、19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21 长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	建设完成后达到预定可使用状态
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20. 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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	25. 25—50 年	法律规定的有效年限	年限平均法
专利权工业产权	5—10 年	法律规定的有效年限	年限平均法
客户关系	20. 50 年	预计可使用年限	年限平均法
软件	5—10 年	预计可使用年限	年限平均法

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

使用寿命不确定的无形资产其使用寿命不确定的判断依据：

类别	使用寿命不确定的判断依据	对使用寿命进行复核的程序
商标权	无使用寿命	每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21 长期资产减值”。

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、使用期超过一年的催化剂。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同资产和合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

24. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25. 预计负债

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

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

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

26. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28. 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）境内商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得客户的销售确认依据（如过磅单、送货单或运输单等）；本公司给予客户信用期的，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）境外商品销售收入

公司已依据合同约定将货物报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证。

（3）其他业务收入

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的控制权时，确认收入。

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的情况

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或逾期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“(1) 金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

33、重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）	无	0.00
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号）	无	0.00

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 19 号》《企业会计准则解释第 20 号》。

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称解释 19 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的规定。执行解释 19 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称解释 20 号），自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日起至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。执行解释 20 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表
土地使用税	土地面积	每平方米年税额
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
齐翔腾达	15
齐鲁科力	15
齐翔华利	15
腾辉油脂	15
思远化工	15
齐翔香港	16.5
Granite Capital S.A.	15
Integra S.A.	25
LLC	21
IPE AG	15
IPPL	15
其他公司	25

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

- 1) 本公司于 2024 年 12 月 7 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202437006540，有效期为 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日，企业所得税按 15%计缴。
- 2) 本集团之子公司齐鲁科力于 2023 年 11 月 29 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337000399，有效期为 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 29 日，企业所得税按 15%计缴。
- 3) 本集团之子公司齐翔华利取得于 2024 年 12 月 7 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202437002208，有效期为 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日，企业所得税按 15%计缴。
- 4) 本集团之子公司腾辉油脂于 2023 年 12 月 7 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337005958，有效期为 2023 年 12 月 7 日起至 2026 年 12 月 7 日，企业所得税按 15%计缴。

5) 本集团之子公司思远化工于 2023 年 11 月 9 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337100783，有效期为 2023 年 11 月 9 日起至 2026 年 11 月 9 日，企业所得税按 15%计缴。

6) 本公司按照财税〔2008〕48 号“企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度享受税收优惠。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(2) 增值税

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	327.82	327.82
银行存款	1,081,207,354.43	2,005,041,920.29
其他货币资金	445,279,626.85	982,997,158.94
存放财务公司款项	1,000,000,000.00	199,620,147.15
合计	2,526,487,309.10	3,187,659,554.20
其中：存放在境外的款项总额	623,318,995.10	286,299,339.27

期末受限制货币资金明细：

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及信用证保证金及利息	441,081,142.73	974,798,673.00
诉讼冻结款	7,664,638.99	7,664,638.99
保函保证金	4,198,484.12	8,198,484.12
其他		34,591.80
合 计	452,944,265.84	990,696,387.91

2. 交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,148,558.09	36,954,219.27
其中：		
权益工具投资	1,259,328.22	1,603,132.55
衍生工具投资	14,889,229.87	35,351,086.72
其中：		
合计	16,148,558.09	36,954,219.27

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	496,761,319.44	308,883,784.69
商业承兑票据	1,224,540.00	2,870,991.00
坏账准备	-61,227.00	-143,549.55
合计	497,924,632.44	311,611,226.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	497,985,859.44	100.00%	61,227.00	0.01%	497,924,632.44	311,754,775.69	100.00%	143,549.55	0.05%	311,611,226.14
其中：										
银行承兑汇票及信用证	496,761,319.44	99.75%			496,761,319.44	308,883,784.69	99.08%			308,883,784.69
商业承兑汇票	1,224,540.00	0.25%	61,227.00	5.00%	1,163,313.00	2,870,991.00	0.92%	143,549.55	5.00%	2,727,441.45
合计	497,985,859.44		61,227.00		497,924,632.44	311,754,775.69		143,549.55		311,611,226.14

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票及信用证	496,761,319.44		
商业承兑汇票	1,224,540.00	61,227.00	5.00%
合计	497,985,859.44	61,227.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	143,549.55	61,227.00	143,549.55			61,227.00
合计	143,549.55	61,227.00	143,549.55			61,227.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		129,905,512.47
商业承兑票据		9,011,001.38
合计		138,916,513.85

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,279,302,607.72	1,269,511,371.08
1 至 2 年	17,766,786.79	36,967,884.96
2 至 3 年	11,360,915.40	15,137,732.03
3 年以上	35,753,841.62	35,173,314.13
3 至 4 年	19,375,451.26	18,402,580.65
4 至 5 年	3,669,499.70	3,920,198.42
5 年以上	12,708,890.66	12,850,535.06
合计	1,344,184,151.53	1,356,790,302.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	10,617,831.19	0.79%	10,617,831.19	100.00%		11,047,509.19	0.81%	11,047,509.19	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,333,566,320.34	99.21%	53,757,091.18	4.03%	1,279,809,229.16	1,345,742,793.01	99.19%	51,035,393.89	3.79%	1,294,707,399.12
其中：										
预期信用损失组合	1,333,566,320.34	99.21%	53,757,091.18	4.03%	1,279,809,229.16	1,345,742,793.01	99.19%	51,035,393.89	3.79%	1,294,707,399.12
合计	1,344,184,151.53	100.00%	64,374,922.37		1,279,809,229.16	1,356,790,302.20	100.00%	62,082,903.08		1,294,707,399.12

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,745,517.81	3,745,517.81	3,745,517.81	3,745,517.81	100.00%	客户被列为失信已进行破产重整，预计无法收回
客户二	896,962.74	896,962.74	858,808.74	858,808.74	100.00%	企业经营困难，预计无法收回
客户三	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	企业经营困难，预计无法收回
客户四	3,550,630.54	3,550,630.54	3,550,630.54	3,550,630.54	100.00%	企业经营困难，预计无法收回
客户五	391,524.00	391,524.00	0.00	0.00	0.00%	
客户六	1,962,874.10	1,962,874.10	1,962,874.10	1,962,874.10	100.00%	企业经营困难，预计无法收回
合计	11,047,509.19	11,047,509.19	10,617,831.19	10,617,831.19		

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	1,333,566,320.34	53,757,091.18	4.03%
合计	1,333,566,320.34	53,757,091.18	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	62,082,903.08	3,186,140.94	391,524.00		-502,597.65	64,374,922.37
合计	62,082,903.08	3,186,140.94	391,524.00		-502,597.65	64,374,922.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	111,942,465.59		111,942,465.59	8.29%	39,543.60
客户二	86,991,599.07		86,991,599.07	6.44%	
客户三	66,806,750.22		66,806,750.22	4.95%	131.00
客户四	58,580,752.24		58,580,752.24	4.34%	811.95
客户五	52,676,839.60		52,676,839.60	3.90%	2,633,841.98
合计	376,998,406.72		376,998,406.72	27.92%	2,674,328.53

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
工程施工及质保金	5,946,532.84	297,326.64	5,649,206.20	6,165,834.25	308,291.71	5,857,542.54
合计	5,946,532.84	297,326.64	5,649,206.20	6,165,834.25	308,291.71	5,857,542.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,946,532.84	100.00%	297,326.64	5.00%	5,649,206.20	6,165,834.25	100.00%	308,291.71	5.00%	5,857,542.54
其中：										
预期信用损失组合	5,946,532.84	100.00%	297,326.64	5.00%	5,649,206.20	6,165,834.25	100.00%	308,291.71	5.00%	5,857,542.54
合计	5,946,532.84		297,326.64		5,649,206.20	6,165,834.25		308,291.71		5,857,542.54

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	5,946,532.84	297,326.64	5.00%
合计	5,946,532.84	297,326.64	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

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)	
2026 年 1 月 1 日起余额	308,291.71			308,291.71
2026 年 1 月 1 日起余额在本期				
本期计提	-10,965.07			-10,965.07
2026 年 6 月 30 日余额	297,326.64			297,326.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程施工及质保金	-10,965.07			
合计	-10,965.07			

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	183,396,954.40	139,078,308.79
合计	183,396,954.40	139,078,308.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

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	
其中:										
按组合计提坏	183,396,954.40	100.00%			183,396,954.40	139,078,308.79	100.00%			139,078,308.79

账准备										
其中：										
预期信用损失组合	183,396,954.40	100.00%			183,396,954.40	139,078,308.79	100.00%			139,078,308.79
合计	183,396,954.40				183,396,954.40	139,078,308.79				139,078,308.79

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	183,396,954.40		
合计	183,396,954.40		

(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

单位：元

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	278,639,952.69	
合计	278,639,952.69	

7. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	178,218,991.35	89,778,506.74
合计	178,218,991.35	89,778,506.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	137,190,748.90	12,488,004.52
代收代付款	1,040,037.29	1,176,722.97
往来款及其他	46,191,992.99	84,404,599.97
坏账准备	-6,203,787.83	-8,290,820.72
合计	178,218,991.35	89,778,506.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	171,887,826.78	82,497,347.76
1 至 2 年	5,253,223.50	6,414,894.49
2 至 3 年	13,716.80	5,513.04

3 年以上	1,064,224.27	860,751.45
3 至 4 年	927,668.28	816,142.42
4 至 5 年	136,555.99	44,609.03
合计	178,218,991.35	89,778,506.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	2,728,198.32	1.48%	2,728,198.32	100.00%	0.00	2,728,198.32	2.78%	2,728,198.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	181,694,580.86	98.52%	3,475,589.51	1.91%	178,218,991.35	95,341,129.14	97.22%	5,562,622.40	5.83%	89,778,506.74
其中：										
外部单位往来款组合	181,694,580.86	98.52%	3,475,589.51	1.91%	178,218,991.35	95,271,129.14	97.15%	5,562,622.40	5.84%	89,708,506.74
低风险组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	70,000.00	0.07%			70,000.00
合计	184,422,779.18		6,203,787.83		178,218,991.35	98,069,327.46		8,290,820.72		89,778,506.74

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏双松环保有限公司			405,000.00	405,000.00	100.00%	预计无法收回
烟台孚泰新能源科技有限公司			959,270.28	959,270.28	100.00%	被执行人无可执行财产，无法执行
山东银基能源有限公司			270,434.04	270,434.04	100.00%	失信执行人，收回可能性较低
上海均竹化工有限公司			1,093,494.00	1,093,494.00	100.00%	失信执行人，收回可能性较低
合计			2,728,198.32	2,728,198.32		

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的组合中，按外部单位往来款组合计提坏账准备的

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部单位往来款组合	181,694,580.86	3,475,589.51	1.91%
合计	181,694,580.86	3,475,589.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日起余额	1,224,528.29	1,057,176.52	6,009,115.91	8,290,820.72
2026 年 1 月 1 日起余额在本期				
本期计提	-1,067,655.56	-240,322.77	-737,329.29	-2,045,307.62
其他变动		-41,725.27		-41,725.27
2026 年 6 月 30 日余额	156,872.73	775,128.48	5,271,786.62	6,203,787.83

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	8,290,820.72	-2,045,307.62			-41,725.27	6,203,787.83
合计	8,290,820.72	-2,045,307.62			-41,725.27	6,203,787.83

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ADM Investor Services International Limited	保证金	125,613,476.63	1 年以内	68.11%	
Accr Legal recoverable - BASF	诉讼赔偿	36,255,091.75	1 年以内	19.66%	68,315.41
IEEPA TARIFF RECOVERABLE	应退关税	4,052,408.20	1 年以内	2.20%	
HSBC INSTITUTIONAL TRUST SERVICES (SINGAPORE) LIMITED	押金	2,129,719.54	1 年以内	1.15%	21,297.18
Federal Public Service Finance	押金	1,856,385.95	1 年以内	1.01%	
合计		169,907,082.07		92.13%	89,612.59

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	240,603,308.88	98.45%	221,127,621.27	98.16%
1 至 2 年	2,148,224.45	0.88%	2,711,651.83	1.21%
2 至 3 年	133,613.76	0.05%	340,693.76	0.15%
3 年以上	1,505,389.18	0.62%	1,088,790.35	0.48%
合计	244,390,536.27		225,268,757.21	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	38,125,862.04	15.60
第二名	34,179,698.86	13.99
第三名	25,018,003.31	10.24
第四名	19,152,478.70	7.84
第五名	14,059,257.39	5.75
合计	130,535,300.30	53.42

9. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	522,049,079.48	12,816,070.83	509,233,008.65	430,319,283.94	21,745,431.69	408,573,852.25
库存商品	1,149,938,372.04	32,350,658.43	1,117,587,713.61	826,762,959.86	20,897,994.99	805,864,964.87
合同履约成本	2,311,320.74		2,311,320.74	2,311,320.74		2,311,320.74
在途物资	88,128,646.41		88,128,646.41	271,788,896.50		271,788,896.50
合计	1,762,427,418.67	45,166,729.26	1,717,260,689.41	1,531,182,461.04	42,643,426.68	1,488,539,034.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,745,431.69	12,816,070.83		21,745,431.69		12,816,070.83
库存商品	20,897,994.99	32,350,658.43		20,897,994.99		32,350,658.43

	9	3		9		3
合计	42,643,426.68	45,166,729.26		42,643,426.68		45,166,729.26

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	522,049,079.48	12,816,070.83	2.45%	430,319,283.94	21,745,431.69	5.05%
库存商品	1,149,938,372.04	32,350,658.43	2.81%	826,762,959.86	20,897,994.99	2.53%
合计	1,671,987,451.52	45,166,729.26	2.70%	1,257,082,243.80	42,643,426.68	3.39%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	——	出售转销
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	——	出售转销

10. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	66,304,579.45	39,561,568.66
预缴税额	5,878,074.77	9,996,712.11
待摊费用	3,852,412.92	2,370,312.10
在库催化剂	18,484,127.13	16,164,748.13
合计	94,519,194.27	68,093,341.00

11. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
天辰齐翔新材料有限公司	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	
小计	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	
合计	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	103,655,888.57			103,655,888.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	103,655,888.57			103,655,888.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	54,873,970.29			54,873,970.29
2. 本期增加金额	2,461,827.32			2,461,827.32
(1) 计提或摊销	2,461,827.32			2,461,827.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	57,335,797.61			57,335,797.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,320,090.96			46,320,090.96
2. 期初账面价值	48,781,918.28			48,781,918.28

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大顺胜利花园 B 区 40 号楼	1,157,381.31	相关手续正在办理中

13. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,057,741,706.33	11,764,056,261.63
固定资产清理	33,209,904.97	33,209,904.97
合计	11,090,951,611.30	11,797,266,166.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,980,823,208.20	15,863,416,674.60	1,778,973,058.69	29,291,807.09	11,586,981.96	21,664,091,730.54
2. 本期增加金额	32,660,521.31	60,225,203.34	7,334,476.25			100,220,200.90
（1）购置	11,785,457.36	44,684,847.52	4,680,685.52			61,150,990.40
（2）在建工程转入	20,875,063.95	15,540,355.82	2,653,790.73			39,069,210.50
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 外币报表折算影响额			-121,420.67	-9,575.18	-144,241.23	-275,237.08
4. 期末余额	4,013,483,729.51	15,923,641,877.94	1,786,186,114.27	29,282,231.91	11,442,740.73	21,764,036,694.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,124,148,755.08	7,804,211,062.15	923,293,322.76	21,558,030.42	10,063,838.84	9,883,275,009.25
2. 本期增加金额	90,107,283.25	660,193,820.58	54,569,563.98	1,366,229.06	268,619.16	806,505,516.03
（1）计提	90,107,283.25	660,193,820.58	54,569,563.98	1,366,229.06	268,619.16	806,505,516.03
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 外币报表折算影响额			-120,376.33	-9,575.18	-116,045.40	-245,996.91
4. 期末余额	1,214,256,038.33	8,464,404,882.73	977,742,510.41	22,914,684.30	10,216,412.60	10,689,534,528.37
三、减值准备						

1. 期初余额	4,586,627.84	3,857,246.37	8,316,585.45			16,760,459.66
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4. 期末余额	4,586,627.84	3,857,246.37	8,316,585.45			16,760,459.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,794,641,063.34	7,455,379,748.84	800,127,018.41	6,367,547.61	1,226,328.13	11,057,741,706.33
2. 期初账面价值	2,852,087,825.28	8,055,348,366.08	847,363,150.48	7,733,776.67	1,523,143.12	11,764,056,261.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,854,958.57	3,139,273.41	4,586,627.84	5,129,057.32	
通用设备	11,839,675.27	5,480,399.10	3,857,246.37	2,502,029.80	
专用设备	31,277,724.91	17,602,752.41	8,316,585.45	5,358,387.05	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
通用设备	598,936.24

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部各厂区工段涉及房屋	440,617,611.38	相关手续正在办理中
思远化工办公楼等	12,328,886.70	相关手续正在办理中
大顺胜利花园 B 区 40 号楼	3,616,587.23	相关手续正在办理中
齐鲁科力各办公楼	5,059,516.84	相关手续正在办理中
翔力分公司配电室及其房屋	52,746,684.28	相关手续正在办理中
齐翔华利仓库及其房屋	15,161,655.04	相关手续正在办理中

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

煤制气装置	33,209,904.97	33,209,904.97
合计	33,209,904.97	33,209,904.97

14. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,560,376,202.33	1,568,583,725.43
工程物资	109,486,836.70	85,580,222.55
合计	1,669,863,039.03	1,654,163,947.98

(1) 在建工程情况

单位：元

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
10万吨/年PMMA项目	117,363,343.86		117,363,343.86	117,363,343.86		117,363,343.86
20万吨/年丁二烯抽提项目	221,490,099.08		221,490,099.08	221,490,099.08		221,490,099.08
环氧丙烷除盐水处理项目	62,821,992.38		62,821,992.38	62,821,992.38		62,821,992.38
20万吨/年异壬醇项目及配套设施	829,481,366.75		829,481,366.75	819,907,280.92		819,907,280.92
6万吨/年危废处置单元及王寨新区VOCs废气治理项目	257,924,726.16		257,924,726.16	257,924,726.16		257,924,726.16
丙烷脱氢技术改造项				17,351,714.40		17,351,714.40
其他	71,294,674.10		71,294,674.10	71,724,568.63		71,724,568.63
合计	1,560,376,202.33		1,560,376,202.33	1,568,583,725.43		1,568,583,725.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
20万吨/年异壬醇项目及配套	1,798,690,000.00	819,907,280.92	9,574,085.83			829,481,366.75	52.78%	52.78	80,144,080.57			金融机构贷款

设施												
20 万吨/年丁二烯抽提项目	372,780,000.00	220,019,184.31				220,019,184.31	59.02%	59.02	15,579,121.18			金融机构贷款
6 万吨/年危废处置单元及王寨新区 VOCs 废气治理项目	350,000,000.00	257,924,726.16				257,924,726.16	91.29%	91.29	15,824,475.53			金融机构贷款
合计	2,521,470,000.00	1,297,851,191.39	9,574,085.83			1,307,425,277.22			111,547,677.28			

(3) 工程物资

单位：元

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
工程物资	109,486,836.70		109,486,836.70	85,580,222.55		85,580,222.55
合计	109,486,836.70		109,486,836.70	85,580,222.55		85,580,222.55

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,989,499.32	23,021,301.58	5,471,115.54	32,481,916.44
2. 本期增加金额			1,380,959.00	1,380,959.00
3. 本期减少金额				
3. 外币报表折算影响额		-708,981.12		-708,981.12
4. 期末余额	3,989,499.32	22,312,320.46	6,852,074.54	33,153,894.32
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,456,339.50	11,131,894.12	3,818,905.32	16,407,138.94
2. 本期增加金额	319,061.45	3,366,320.59	536,919.45	4,222,301.49
(1) 计提	319,061.45	3,366,320.59	536,919.45	4,222,301.49

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
3. 外币报表折算影响额		-376,433.70		-376,433.70
4. 期末余额	1,775,400.95	14,121,781.01	4,355,824.77	20,253,006.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,214,098.37	8,190,539.45	2,496,249.77	12,900,887.59
2. 期初账面价值	2,533,159.82	11,889,407.46	1,652,210.22	16,074,777.50

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权工业产权	商标权	客户关系	软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,272,337,914.34			1,249,436,810.67	13,827,555.00	107,450,211.00	43,907,214.46	2,686,959,705.47
2. 本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额	1,272,337,914.34			1,249,436,810.67	13,827,555.00	107,450,211.00	43,907,214.46	2,686,959,705.47
二、累计摊销								
1. 期初余额	220,865,222.21			594,245,140.56		39,311,052.83	12,056,033.08	866,477,448.68
2. 本期增加金额	13,303,266.17			42,489,333.10		2,620,736.85	2,007,990.04	60,421,326.17
(1) 计提	13,303,266.17			42,489,333.10		2,620,736.85	2,007,990.04	60,421,326.17
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	234,168,488.38			636,734,473.66		41,931,789.68	14,064,023.12	926,898,774.85
三、减值准备								
1. 期初余额	383,507.96			217,259,140.13				217,642,648.09
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	383,507.96			217,259,140.13				217,642,648.09
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,037,785,918.00			395,443,196.88	13,827,555.00	65,518,421.32	29,843,191.34	1,542,418,282.54
2. 期初账面价值	1,051,089,184.17			437,932,529.98	13,827,555.00	68,139,158.17	31,851,181.38	1,602,839,608.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二号土地	2,748,174.86	相关权证正在办理中

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
淄博腾辉油脂化工有限公司	13,090,434.89					13,090,434.89
山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	588,847,379.52					588,847,379.52
Granite Capital S.A.	99,750,795.51					99,750,795.51
齐翔华利新材料有限公司	423,563,192.03					423,563,192.03
合计	1,125,251,801.95					1,125,251,801.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
淄博腾辉油脂化工有限公司	13,090,434.89					13,090,434.89
山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	43,388,152.25					43,388,152.25
Granite Capital S.A.	4,641,964.60					4,641,964.60
齐翔华利新材料有限公司	423,563,192.03					423,563,192.03
合计	484,683,743.77					484,683,743.77

18. 长期待摊费用

单位：元

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	1,334,570.01		588,000.00		746,570.01
使用期超过一年的催化剂	747,351,678.09	2,776,164.07	136,243,607.15		613,884,235.01
合计	748,686,248.10	2,776,164.07	136,831,607.15		614,630,805.02

19. 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,285,239.06	16,991,882.47	117,588,707.93	18,154,931.02
内部交易未实现利润	62,871,852.73	9,430,777.91	76,162,895.93	11,424,434.39
可抵扣亏损	925,826,333.67	140,583,636.05	849,476,787.14	128,588,533.92
固定资产折旧税会差异	958,262,277.36	143,777,692.41	958,262,277.36	143,777,692.41
公允价值计量损失	305,174.60	45,776.19	648,978.96	97,346.84
递延收益	73,181,163.13	10,977,174.47	83,140,806.64	12,471,121.05
租赁负债	3,788,262.02	568,239.30	5,093,297.42	763,994.61
党建工作经费	9,222,438.21	1,383,365.73	8,176,050.88	1,226,407.63
合计	2,143,742,740.78	323,758,544.53	2,098,549,802.26	316,504,461.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	83,659,625.60	12,548,943.84	94,910,948.73	14,236,642.31
使用权资产	4,127,890.84	619,183.63	4,270,754.50	640,613.18
固定资产税会差异及其他	29,563,495.73	4,434,524.36	36,477,701.86	5,471,655.28
公允价值计量收益	0.00	0.00	7,838,939.47	1,175,840.92
应付债券税会差异	5,646,579.99	846,987.00	13,938,720.91	2,090,808.14
合计	122,997,592.16	18,449,638.83	157,437,065.47	23,615,559.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		323,758,544.53		316,504,461.87
递延所得税负债		18,449,638.83		23,615,559.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,045,801.38	28,989,502.57
可抵扣亏损	6,874,982.20	7,750,756.26
合计	33,920,783.58	36,740,258.83

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,506,878.82	2,382,652.88	
2027 年	5,291,203.58	5,291,203.58	
2028 年	76,899.80	76,899.80	
合计	6,874,982.20	7,750,756.26	

20. 其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备及催化剂款	625,611,038.59		625,611,038.59	502,852,220.20		502,852,220.20
到货未使用催化剂	329,272,925.33		329,272,925.33	273,866,529.55		273,866,529.55
合计	954,883,963.92		954,883,963.92	776,718,749.75		776,718,749.75

21. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	452,944,265.84	452,944,265.84	见附注七、1		990,696,387.91	990,696,387.91	见附注七、1	
应收票据	138,916,513.85	138,916,513.85	恢复的已背书未终止的应收票据		185,107,714.10	185,107,714.10	恢复的已背书未终止的应收票据	
固定资产	730,621,305.88	476,662,046.80	抵押借款		730,621,305.88	509,005,403.29	抵押借款	
无形资产	395,901,308.89	326,578,546.96	抵押借款		572,428,659.80	470,373,352.24	抵押借款	
合计	1,718,383,394.46	1,395,101,373.45			2,478,854,067.69	2,155,182,857.54		

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,349,968,698.29	2,265,501,546.20
融资性质的承兑票据/信用证	3,303,750,000.00	4,655,263,427.41
借款利息	1,036,458.31	1,323,888.87
待摊销票据贴现利息	-5,609,485.82	-11,829,621.76
合计	5,649,145,670.78	6,910,259,240.72

23. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证		526,158.40
合计		526,158.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	1,098,279,102.46	1,086,164,773.00
工程、设备款	404,957,594.90	448,905,842.57
应付费用及其他	39,077,847.55	69,488,352.89
合计	1,542,314,544.91	1,604,558,968.46

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	44,904,353.26	未到付款结算时间
供应商二	25,225,049.20	未到付款结算时间
供应商三	20,088,495.57	未到付款结算时间
合计	90,217,898.03	

其他说明：

注 1：供应商一账龄 1 年以内金额为 37,066,798.12 元；1—2 年金额为 7837555.14 元。

注 2：供应商二账龄 1 年以内金额为 6967137.35 元；1—2 年金额为 7,251,687.34 元；3 年以上金额为 11006224.51 元。

注 3：供应商三账龄 1 年以内金额为 270,000.00 元；3 年以上金额为 19,818,495.57 元。

25. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	354,677,968.51	351,234,262.52
合计	354,677,968.51	351,234,262.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	33,882,957.99	32,538,518.56
往来款及其他	320,784,116.23	318,642,387.62
代收代付	10,894.29	53,356.34
合计	354,677,968.51	351,234,262.52

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博齐翔石油化工有限公司	151,304,631.56	未到付款时间
合计	151,304,631.56	

26. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	260,113,080.81	282,582,859.20
合计	260,113,080.81	282,582,859.20

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,122,024.44	377,159,236.26	371,389,339.48	30,891,921.22
二、离职后福利—设定提存计划	450,054.18	40,110,975.23	39,950,845.61	610,183.80
合计	25,572,078.62	417,270,211.49	411,340,185.09	31,502,105.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	20,379,434.79	304,511,436.02	300,554,828.25	24,336,042.56
2. 职工福利费		14,959,082.61	14,959,082.61	0.00
3. 社会保险费		23,079,911.08	23,079,911.08	
其中：医疗保险费		17,575,747.68	17,575,747.68	
工伤保险费		1,412,769.75	1,412,769.75	
补充医疗保险		4,091,393.65	4,091,393.65	
4. 住房公积金	328.00	27,280,524.00	27,280,524.01	327.99
5. 工会经费和职工教育经费	4,742,261.65	7,228,282.55	5,414,993.53	6,555,550.67
6. 短期利润分享计划		100,000.00	100,000.00	

合计	25,122,024.44	377,159,236.26	371,389,339.48	30,891,921.22
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	450,054.18	38,591,757.66	38,431,628.04	610,183.80
2. 失业保险费		1,519,217.57	1,519,217.57	
合计	450,054.18	40,110,975.23	39,950,845.61	610,183.80

28. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,705,421.57	13,062,489.99
企业所得税	42,789,551.84	32,800,177.24
个人所得税	1,924,113.36	2,318,993.96
城市维护建设税	2,743,189.29	968,881.52
印花税	4,833,609.25	5,103,103.45
教育费附加	905,603.89	415,234.94
地方教育附加	783,768.38	276,823.29
水资源税	80,230.00	150,511.80
土地使用税	4,715,505.97	763,307.78
房产税	3,296,697.74	3,131,931.85
代扣税金	161,940.82	29,632.77
环境保护税	542,872.95	537,088.44
合计	73,482,505.06	59,558,177.03

29. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	684,473,359.56	733,865,083.62
一年内到期的应付债券	684,838,867.76	670,290,688.65
一年内到期的长期应付款	4,000,000.00	3,238,184.47
一年内到期的租赁负债	6,889,428.28	8,185,580.65
合计	1,380,201,655.60	1,415,579,537.39

30. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	43,318,395.78	31,061,361.34
已背书未终止确认的应收票据转回	138,916,513.85	185,107,714.10
合计	182,234,909.63	216,169,075.44

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	753,775,454.90	910,704,853.33
保证借款	99,000,000.00	99,000,000.00
信用借款	2,085,059,509.78	1,325,752,754.61
保证、抵押借款	565,000,000.00	688,000,000.00
长期借款利息	2,003,863.49	5,611,326.84
一年内到期的长期借款	-684,473,359.56	-733,865,083.62
合计	2,820,365,468.61	2,295,203,851.16

32. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,708,049.16	18,324,582.27
减：未确认融资费用	-601,389.45	-722,825.75
减：一年内到期的租赁负债	-6,889,428.28	-8,185,580.65
合计	6,217,231.43	9,416,175.87

33. 长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,228,211.77	14,630,520.58
合计	14,228,211.77	14,630,520.58

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
临淄石化收购保证金	20,011,400.00	20,011,400.00
未确认融资费用	-1,783,188.23	-2,142,694.95
减：一年内到期部分	4,000,000.00	3,238,184.47

34. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,394,139.92		11,218,119.52	75,176,020.40	政府补助款
合计	86,394,139.92		11,218,119.52	75,176,020.40	

35. 股本

单位：元

	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	2,842,851,691.00				24,837.00	24,837.00	2,842,876,528.00

36. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	6,793,423.00	37,271,468.86			1,334	23,571.86	6,792,089.00	37,247,897.00
合计	6,793,423.00	37,271,468.86			1,334	23,571.86	6,792,089.00	37,247,897.00

37. 资本公积

单位：元

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）	2,753,660,040.50	21,188,988.20		2,774,849,028.70
其他资本公积	169,764,989.52	4,441,008.56		174,205,998.08
合计	2,923,425,030.02	25,629,996.76		2,949,055,026.78

38. 库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	119,908,677.84			119,908,677.84
合计	119,908,677.84			119,908,677.84

39. 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	46,729,34	-	6,663,077			-		24,447,20

分类进损益的其他综合收益	3.04	15,619,056.11	.48			22,282,133.59		9.45
现金流量套期储备	6,663,077.48		6,663,077.48			-6,663,077.48		
外币财务报表折算差额	40,066,265.56	-15,619,056.11				-15,619,056.11		24,447,209.45
其他综合收益合计	46,729,343.04	-15,619,056.11	6,663,077.48			-22,282,133.59		24,447,209.45

40. 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,351,767.77	23,892,964.80	7,803,226.74	18,441,505.83
合计	2,351,767.77	23,892,964.80	7,803,226.74	18,441,505.83

41. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	878,438,000.12			878,438,000.12
合计	878,438,000.12			878,438,000.12

42. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,459,873,322.35	5,136,033,091.70
调整后期初未分配利润	4,459,873,322.35	5,136,033,091.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,425,601.55	-574,527,723.92
减：提取法定盈余公积		17,030,568.95
应付普通股股利		84,601,476.48
期末未分配利润	4,576,298,923.90	4,459,873,322.35

43. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,139,576,269.59	14,315,334,549.11	11,948,913,893.65	11,424,086,825.27
其他业务	490,145,599.85	422,678,564.15	258,914,676.44	185,107,228.39
合计	15,629,721,869.44	14,738,013,113.26	12,207,828,570.09	11,609,194,053.66

44. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,248,504.31	17,689,547.81
教育费附加	18,034,645.95	12,635,391.31
资源税	137,503.00	333,000.00
房产税	6,576,204.53	6,184,772.73
土地使用税	9,431,702.58	8,438,173.92
车船使用税	20,524.35	9,360.00
印花税	9,487,458.34	8,955,385.71
环保税	1,215,737.67	1,277,280.20
土地增值税		2,623,360.35
合计	70,152,280.73	58,146,272.03

45. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,436,685.63	90,989,756.45
折旧及摊销	21,668,806.64	23,856,804.15
办公差旅及会议费	3,628,934.25	2,501,962.50
广告与业务宣传费	250,636.24	8,048.53
业务招待费	237,057.71	246,954.28
劳务及修理费	8,158,206.20	8,859,568.66
股权激励	4,441,008.56	4,504,101.03
中介机构费用	7,245,822.55	4,065,436.97
租赁费	653,510.98	297,209.04
党建经费	1,094,200.40	359,030.54
安全生产费	1,215,339.36	2,207,567.56
其他	16,240,994.17	13,426,753.43
合计	176,271,202.69	151,323,193.14

46. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,773,874.24	14,694,459.84
调库及仓储费	1,032,743.08	3,172,753.85
业务招待费	468,950.18	396,241.59
港口费与商检费	1,698,401.29	2,635,931.45
办公费、差旅费与会议费	532,782.54	924,323.21
顾问策划费	6,870,549.88	6,289,394.88
销售代理费及佣金	34,531,733.88	7,692,656.50
包装费	2,272,738.43	2,222,032.94
其他	1,987,325.57	1,779,159.27
合计	66,169,099.09	39,806,953.53

47. 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及燃动费	308,537,101.35	275,395,857.58
人工费	43,577,768.76	40,068,648.88
折旧费	17,559,926.45	16,230,295.37
其他费用	405,687.53	459,765.87
合计	370,080,484.09	332,154,567.70

48. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	113,459,332.59	99,266,274.00
利息收入	-17,296,065.59	-24,332,154.89
汇兑损益	-3,126,334.96	-26,788,856.81
手续费	13,124,415.03	10,413,462.78
合计	106,161,347.07	58,558,725.08

49. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,321,119.52	11,360,619.52
增值税加计抵减	28,250,381.62	31,444,209.06
个税手续费返还	164,956.17	91,740.02

50. 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票	-343,804.33	34,766.73
远期合约及掉期		-5,163,244.16
合计	-343,804.33	-5,128,477.43

51. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,232,000.00	-14,000,000.00
衍生金融工具投资收益		3,808,200.00
合计	-12,232,000.00	-10,191,800.00

52. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	82,322.55	64,683.37

应收账款减值损失	-2,794,616.94	9,367,044.24
其他应收款坏账损失	2,045,307.62	1,902,680.96
合计	-666,986.77	11,334,408.57

53. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,523,302.58	36,725,728.57
十一、合同资产减值损失	10,965.07	451,863.24
合计	-2,512,337.51	37,177,591.81

54. 营业外收入

单位：元

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	152,905.10	302,595.51	152,905.10
赔偿利得	12,418,144.67	2,293,642.51	12,418,144.67
罚款收入	13,573.45	238,452.84	13,573.45
其他	56,385.10		56,385.10
合计	12,641,008.32	2,834,690.86	12,641,008.32

55. 营业外支出

单位：元

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
赔偿金、违约金		11,655.99	
合计		11,655.99	

56. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,972,968.41	8,192,515.01
递延所得税费用	-12,420,003.66	274,243.08
合计	19,552,964.75	8,466,758.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	139,496,679.53

按法定/适用税率计算的所得税费用	20,924,501.93
子公司适用不同税率的影响	-309,810.00
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	-1,061,727.18
所得税费用	19,552,964.75

57. 其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 39。

58. 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入与其他收益	14,490,458.67	775,288.37
往来款项及其他	95,093,167.62	92,663,882.86
合计	109,583,626.29	93,439,171.23

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	188,059,385.26	250,035,367.19
保证金、押金	9,116,878.75	5,899,755.12
回购少数股东股权利息		7,587,932.06
合计	197,176,264.01	263,523,054.37

(2) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	860,355,900.01	1,018,409,103.38
合计	860,355,900.01	1,018,409,103.38

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	332,921,973.17	745,999,439.19
非金融机构借款及融资费用		202,783,333.33
租赁资产租赁费	1,380,959.00	
回购少数股东股权	52,417,500.00	43,920,000.00
合计	386,720,432.17	992,702,772.52

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	119,943,714.78	29,089,373.28
加：资产减值准备	3,179,324.28	-48,512,000.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	808,967,343.35	704,629,811.17
使用权资产折旧	4,222,301.49	1,991,815.45
无形资产摊销	60,421,326.17	58,932,210.24
长期待摊费用摊销	136,831,607.15	213,968,802.73
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）		
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）	343,804.33	5,128,477.43
财务费用（收益以“－”号填列）	113,459,332.59	100,769,862.80
投资损失（收益以“－”号填列）	12,232,000.00	10,191,800.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,254,082.66	330,876.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,165,921.00	-2,680,997.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-231,244,957.63	-312,462,514.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-323,087,809.28	240,778,346.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	150,460,678.95	-161,370,816.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	843,308,662.52	840,785,046.11
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	2,073,543,043.26	1,916,101,609.68
减：现金的期初余额	2,196,963,166.29	1,673,675,358.49
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	-123,420,123.03	242,426,251.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,073,543,043.26	2,196,963,166.29
其中：库存现金	327.82	21,247.91
可随时用于支付的银行存款	2,073,542,715.44	1,916,080,361.77
三、期末现金及现金等价物余额	2,073,543,043.26	2,196,963,166.29

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	35,245,295.06	6.8109	240,052,180.12
欧元	42,856,865.85	7.7671	332,873,562.78
港币			
新加坡元	3,973,384.56	5.2605	20,901,989.48
瑞士法郎	405,397.29	8.4228	3,414,580.27
应收账款			
其中：美元	98,545,101.73	6.8109	671,180,833.39
欧元	32,047,359.09	7.7671	248,915,042.77
港币			
应付账款			
其中：美元	79,001,181.88	6.8109	538,069,149.68
欧元	16,703,519.78	7.7671	129,737,908.49
英镑	23,728.11	9.0145	213,897.05
其他应收款			
其中：美元	11,778,252.93	6.8109	80,220,502.89
欧元	11,175,992.62	7.7671	86,805,052.28
新加坡元	401,084.24	5.2605	2,109,903.64
瑞士法郎	85,915.31	8.4228	723,647.47
其他应付款			
其中：美元	8,594,372.64	6.8109	58,535,412.63
欧元	10,353,888.34	7.7671	80,419,686.11
英镑	55,000.00	9.0145	495,797.50
新加坡元	96,414.80	5.2605	507,190.06

瑞士法郎	166,794.80	8.4228	1,404,879.24
短期借款			
其中：美元	96,801,247.64	6.8109	659,303,617.55
欧元	110,400.00	7.7671	857,487.84

（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。

公司境外经营实体为 Granite Capital S.A. 其主要经营地为新加坡，记账本位币为美元。

61. 租赁

（1） 本公司作为承租方

涉及售后租回交易的情况

项 目	本期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	719,351.69
租赁负债的利息费用	389,695.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,254,894.04
售后租回交易产生的相关损益	

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	221,071.97	
通用设备	382,135.78	
合计	603,207.75	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及燃动费	308,537,101.35	275,395,857.58
人工费	43,577,768.76	40,068,648.88
折旧费	17,559,926.45	16,230,295.37
其他费用	405,687.53	459,765.87
合计	370,080,484.09	332,154,567.70
其中：费用化研发支出	370,080,484.09	332,154,567.70

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
思远化工	100,000,000.00	青岛市	青岛市	化工制造	100.00%		同一控制合并
腾辉油脂	100,000,000.00	山东	山东	化工制造	100.00%		非同一控制合并
齐鲁科力	144,457,900.00	山东	山东	化工制造	88.39%		非同一控制合并
齐翔香港	113,830.00	香港	香港	国际贸易	100.00%		投资设立
齐翔华利	240,000,000.00	山东	山东	化工制造	100.00%		非同一控制合并
临淄石化	3,690,000.00	山东	山东	批发	100.00%		非同一控制合并
齐翔销售	200,000,000.00	山东	山东	批发	100.00%		投资设立
广州齐翔供应链	100,000,000.00	广州	广州	供应链管理	100.00%		投资设立
Granite Capital S.A.	43,793,000.00	瑞士	瑞士	供应链管理	100.00%		非同一控制合并
IPPL	525,990.00	新加坡	新加坡	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
LLC	6,883.50	美国	美国	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
Integra S.A.	15,169,800.00	比利时	比利时	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
IPEAG	7,845,400.00	瑞士	瑞士	供应链管理		100.00%	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
齐鲁科力	11.61%	3,518,113.23		87,527,010.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
齐鲁科力	644,019,089.07	238,167,028.20	882,186,117.27	114,844,067.82	0.00	114,844,067.82	708,762,090.00	237,059,144.27	945,821,234.27	142,881,469.40	0.00	142,881,469.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
齐鲁科力	211,692,572.86	16,819,784.58	16,819,784.58	3,517,976.28	187,075,387.03	22,107,749.90	22,107,749.90	10,301,407.65

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期收购子公司齐鲁科力少数股东股权，收购后投资比例由 79.81%变更为 88.39%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	52,417,500.00
--现金	52,417,500.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	52,417,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	31,360,770.05
差额	21,056,729.95
其中：调整资本公积	21,056,729.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	62,431,851.31	74,663,851.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,232,000.00	-14,000,000.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-12,232,000.00	-14,000,000.00

十、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	86,394,139.92			11,218,119.52		75,176,020.40	
烷烃脱氢项目	7,673,250.37			5,115,499.98		2,557,750.39	与资产相关
45 万吨烷烃	802,499.63			535,000.02		267,499.61	与资产相关

脱氢项目							
外管廊项目	400,000.36			199,999.98		200,000.38	与资产相关
锅炉超低排放补助项目	1,200,000.00			720,000.00		480,000.00	与资产相关
工业互联网项目	8,528,625.00			812,250.00		7,716,375.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项补助	18,806,666.88			2,014,999.98		16,791,666.90	与资产相关
异丁烯项目技术改造设备购置补助	197,179.49			26,888.16		170,291.33	与资产相关
叔丁醇项目技术改造设备购置补助	335,330.97			31,936.32		303,394.65	与资产相关
工程实验室补助资金	47,619.10			5,714.28		41,904.82	与资产相关
丙烷脱氢项目省十强产业雁阵形企业补助	2,179,968.54			174,997.44		2,004,971.10	与资产相关
VOC 治理项目补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
烷烃脱氢项目贷款贴息	208,499.63			139,000.02		69,499.61	与收益相关
10 万吨 MMA 政府补助	3,253,333.28			813,333.34		2,439,999.94	与资产相关
土地补偿款 1	28,227,916.67			313,000.00		27,914,916.67	与资产相关
环保设施改造补助	1,659,916.67			185,500.00		1,474,416.67	与资产相关
土地补偿款 2	11,873,333.33			130,000.00		11,743,333.33	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
烷烃脱氢项目	5,115,499.98	5,115,499.98
45 万吨烷烃脱氢项目	535,000.02	535,000.02
外管廊项目	199,999.98	199,999.98
锅炉超低排放补助项目	720,000.00	720,000.00
工业互联网项目	812,250.00	812,250.00
增强制造业核心竞争力专项补助	2,014,999.98	2,014,999.98
异丁烯项目技术改造设备购置补助	26,888.16	26,888.16
叔丁醇项目技术改造设备购置补助	31,936.32	31,936.32
工程实验室补助资金	5,714.28	5,714.28
丙烷脱氢项目省十强产业雁阵形企业补助	174,997.44	174,997.44
烷烃脱氢项目贷款贴息	139,000.02	139,000.02
10 万吨 MMA 政府补助	813,333.34	813,333.34
土地补偿款 1	313,000.00	313,000.00
环保设施改造补助	185,500.00	185,500.00
土地补偿款 2	130,000.00	130,000.00
扩岗补助	3,000.00	
山东省技术创新补助	100,000.00	

稳岗补贴		7,500.00
其他与收益相关的补助	152,905.10	135,000.00

十一、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币万元

外币项目	2026. 06. 30						
	美元	欧元	港币	新加坡元	瑞士法郎	英镑	合计
交易性金融资产							-
货币资金	46,468.17	33,287.36	104.01	2,090.20	341.46	-	82,291.19
应收账款	70,218.90	24,891.50	-	-	-	-	95,110.41
其他应收款	8,022.05	8,680.51	-	210.99	72.36	-	16,985.91
合 计	124,709.12	66,859.37	104.01	2,301.19	413.82	-	194,387.50
交易性金融负债							-
应付账款	59,278.76	13,031.22	-	-	-	21.39	72,331.37
其他应付款	5,853.54	8,041.97	6.43	50.72	140.49	49.58	14,142.72
短期借款	65,930.36	85.75	-	-	-	-	66,016.11
长期借款	-	43,886.37	-	-	-	-	43,886.37
合 计	131,062.66	65,045.30	6.43	50.72	140.49	70.97	196,376.57

（续）

外币项目	2025. 12. 31			
	美元	欧元	港币	合计
交易性金融资产				
货币资金	17,353.56			17,353.56
应收账款	12,598.77			12,598.77
其他应收款				
合 计	29,952.33			29,952.33
交易性金融负债				
应付账款	179.55			179.55
其他应付款				
短期借款				

长期借款		49,701.63		49,701.63
合 计	179.55	49,701.63		49,881.18

对于本公司 2026 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币 种	升 值	贬 值
美元	-635.35	635.35
欧元	181.41	-181.41
港币	9.76	-9.76
新加坡元	225.05	-225.05
瑞士法郎	27.33	-27.33
英镑	-7.10	7.10

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款，以及理财产品等其他金融资产。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本集团其他金融资产包括理财产品等金融工具。本集团对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本集团有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本集团通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本集团定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团整体信用风险可控。

3. 流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2026 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款（含利息）	5,654,755,156.60				5,654,755,156.60
应付账款	1,542,314,544.91				1,542,314,544.91
其他应付款	354,677,968.51				354,677,968.51
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,380,201,655.60				1,380,201,655.60
长期借款（含利息）		1,105,673,359.56	1,117,013,359.56	630,208,793.70	2,852,895,512.82
租赁负债（含利息）		4,459,570.62	516,891.44	1,240,769.37	6,217,231.43
长期应付款（含利息）		4,000,000.00	4,000,000.00	6,228,211.77	14,228,211.77

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	16,148,558.09			16,148,558.09
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,148,558.09			16,148,558.09
（2）权益工具投资	1,259,328.22			1,259,328.22
（3）衍生金融资产	14,889,229.87			14,889,229.87
（二）应收款项融资			183,396,954.40	183,396,954.40
1. 应收票据			183,396,954.40	183,396,954.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十三、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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
山东能源集团新材料有限公司	淄博市	新材料	700,000 万元	53.18%	53.18%

本公司母公司的控股股东为山东能源集团有限公司。

本企业最终控制方是山东省人民政府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九、1、在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天辰齐翔新材料有限公司	公司持有 10%股权

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李庆文	董事长
黄业德	独立董事
刘付亮	董事、常务副总经理
朱辉	董事
王鸣	独立董事
刘海波	原独立董事
张春峰	副总经理
李勇	原副总经理
王彦鑫	财务总监
孙清涛	董事、总经理
孙文丽	职工董事
姜能成	董事、董事会秘书、副总经理
马海超	原副总经理
李文庆	副总经理
苏超	副总经理
车成聚	持股 4.3%股东
Graphite Management Pte Ltd	GraniteCapitalS.A 董事 Georgina Campbell Fyffe、Roger Francis van Baal 控股公司
山东东华科技有限公司	公司母公司持股 50%的合营企业
兖州煤业榆林能化有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
内蒙古荣信化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东方大工程有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
上海枣矿新能源有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
卡松科技股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东中军创业职业培训学校有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业

山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
天辰齐翔新材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东淄矿物产有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东泰汶盐化工有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东煤炭技术学院	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源数智云科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿济宁化工装备有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源数字科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿能源集团股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖州东方机电有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
济宁福兴机械制造有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源集团安保服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东泰山资源勘查有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿能源集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿物流科技有限公司铁路分公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿榆林精细化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
枣矿物产集团有限公司枣庄分公司	控股股东、实际控制人控制的企业
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿国宏化工有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿鲁南化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
淄博齐翔石油化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东新升实业发展有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	控股股东、实际控制人控制的企业
齐鲁云商数字科技股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东能源招标有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
广州齐泰供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东纵横易购产业互联网有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
兖州煤业榆林能化有限公司	采购商品	48,049,163.81	300,000,000.00	否	
内蒙古荣信化工有限公司	采购商品	45,862,024.07	400,000,000.00	否	
山东方大工程有限责任公司	采购商品	7,371,261.04	60,000,000.00	否	
上海枣矿新能源有限公司	采购商品	17,203,614.06	80,000,000.00	否	13,740,355.71
卡松科技股份有限公司	采购商品	437,093.12	800,000.00	否	17,824.88
山东中军创业职业培训学校有限公司	采购商品	9,580.18	50,000.00	否	2,165.09
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	采购商品	40,829.59	1,000,000.00	否	
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	采购商品	6,642,265.80	60,000.00	是	
天辰齐翔新材料有限公司	采购商品	51,467,790.96	200,000,000.00	否	57,507,918.82
山东淄矿物产有限公司	采购商品	112,583,516.01	230,000,000.00	否	58,241,367.74
山东泰汶盐化工有限责任公司	采购商品	123,952.20	0.00	是	

兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	采购商品	10,732,761.34	0.00	是	
山东煤炭技术学院	采购商品	29,636.83	200,000.00	否	1,871.70
山东能源数智云科技有限公司	采购商品	38,707.99	0.00	是	
兖矿济宁化工装备有限公司	采购商品	50,884.96	8,000,000.00	否	
山东能源数字科技有限公司	采购商品	1,028,301.88	15,000,000.00	否	
兖矿能源集团股份有限公司	采购商品	1,547.17	100,000,000.00	否	
兖州东方机电有限公司	采购商品	1,208,970.84	0.00	是	
济宁福兴机械制造有限公司	采购商品	7,861.60	0.00	是	
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	采购商品	20,938.85	200,000.00	否	8,473.79
山东东华科技有限公司	采购商品	5,702,577.33	15,000,000.00	否	
山东能源国际贸易有限公司	采购商品	9,640,216.80	0.00	是	
山东能源集团安保服务有限公司	采购商品	122,358.49	0.00	是	
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	采购商品	73,602.95	0.00	是	
山东泰山资源勘查有限公司	采购商品	50,566.04	0.00	是	
兖矿能源集团国际贸易有限公司	采购商品	8,425,456.36	40,000,000.00	否	
兖矿物流科技有限公司铁路分公司	采购商品	720,614.68	10,000,000.00	否	
兖矿榆林精细化工有限公司	采购商品	5,686.20	0.00	是	
枣矿物产集团有限公司枣庄分公司	采购商品	7,131,148.05	0.00	是	
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	采购商品	2,998.11	100,000.00	否	2,366.04
Graphite Management Pte Ltd	采购商品	5,811,792.00	16,000,000.00	否	6,033,552.00
山东新升实业发展有限责任公司	采购商品	0.00	80.00	否	226,461.00
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	采购商品	0.00	50,000.00	否	4,563.11
齐鲁云商数字科技股份有限公司	采购商品	0.00	60,000,000.00	否	18,076,961.87
山东纵横易购产业互联网有限公司	采购商品	300.00	0.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古荣信化工有限公司	出售商品	893,906.58	383,102.82
兖矿国宏化工有限责任公司	出售商品	173,220.00	
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	出售商品	8,716.98	
兖矿鲁南化工有限公司	出售商品	1,289,313.28	827,307.53
陕西未来能源化工有限公司	出售商品	3,429,734.51	
天辰齐翔新材料有限公司	出售商品	466,778,040.31	507,030,242.28

（2）其他关联交易

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
山东能源集团财务有限公司有关的利息收入	5,120,834.45	0.00

6. 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	兖矿鲁南化工有限公司			282,239.00	14,111.95
应收账款	兖矿煤化供销有限公司			2,796,880.64	139,844.03
应收账款	内蒙古荣信化工有限公司	1,090,170.74	54,508.54	95,813.02	4,790.65
应收账款	兖矿国宏化工有限责任公司	19,573.86	978.69		
应收账款	陕西未来能源化工有限公司	3,875,600.00	193,780.00		
预付款项	兖矿能源集团股份有限公司	3,502,004.67		3,502,004.67	
预付款项	兖州煤业榆林能化有限公司	19,152,609.93		1,175,698.69	
预付款项	天辰齐翔新材料有限公司	1,262,457.47		1,795,717.89	
预付款项	山东方大工程有限责任公司			5,000.00	
预付款项	内蒙古荣信化工有限公司	5,567,720.83			
其他应收款	山东能源招标有限公司	32,642.39		70,000.00	
其他应收款	陕西未来能源化工有限公司	30,000.00			
合同资产	陕西未来能源化工有限公司	387,895.00	19,394.75	387,895.00	19,394.75
其他非流动资产	兖矿济宁化工装备有限公司	4,808,219.97		3,184,819.97	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东淄矿物产有限公司	27,617,296.08	51,787,716.51
应付账款	新汶矿业集团有限责任公司职工大学	4,860.00	9,560.00
应付账款	山东能源集团易佳供应链管理有限公司	45,256.00	21,721.40
应付账款	山东能源数字科技有限公司	1,090,000.00	943,000.00
应付账款	山东能源数智云科技有限公司	501,228.26	475,220.27
应付账款	卡松科技股份有限公司	343,795.68	19,861.44
应付账款	山东省安泰化工压力容器检验中心有限公司		884,711.15
应付账款	山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	3,293,107.74	1,052,081.00
应付账款	上海枣矿新能源有限公司	9,714,386.12	4,610,769.38
应付账款	兖矿济宁化工装备有限公司	419,720.00	413,104.96
应付账款	兖州东方机电有限公司	1,368,254.81	821,800.00
应付账款	临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	3,577.00	
应付账款	山东方大工程有限责任公司	4,736,041.72	
应付账款	山东中军创业职业培训学校有限公司	5,565.00	
应付账款	山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	21,565.44	
应付账款	山东煤炭技术学院	5,356.00	
应付账款	济宁福兴机械制造有限公司	8,883.61	
应付账款	山东能源国际贸易有限公司	9,640,216.80	
应付账款	山东能源集团安保服务有限公司	129,700.00	
应付账款	兖矿能源集团国际贸易有限公司	8,425,456.36	
应付账款	兖矿榆林精细化工有限公司	5,686.20	
应付账款	枣矿物产集团有限公司枣庄分公司	7,131,148.05	
合同负债	天辰齐翔新材料有限公司	43,792,296.98	35,441,740.66
合同负债	兖矿鲁南化工有限公司	110,837.00	
其他应付款	淄博齐翔石油化工有限公司	151,304,631.56	159,584,631.56
其他应付款	广州齐泰供应链管理有限公司	358,892.73	358,892.73
其他应付款	山东省安泰化工压力容器检验中心有限公司	50,000.00	50,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	398,125,941.88	201,256,832.73
1 至 2 年		3,309,965.71
2 至 3 年	11,690.47	
3 年以上	858,808.74	896,962.74
5 年以上	858,808.74	896,962.74
合计	398,996,441.09	205,463,761.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	858,808.74	0.22%	858,808.74	100.00%		896,962.74	0.44%	896,962.74	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	398,137,632.35	99.78%	7,239,067.82	1.82%	390,898,564.53	204,566,798.44	99.56%	4,057,316.32	1.98%	200,509,482.12
其中：										
预期信用损失组合	143,038,548.54	35.85%	7,239,067.82	5.06%	135,799,480.72	77,836,360.70	37.88%	4,057,316.32	5.21%	73,779,044.38
低风险组合	255,099,083.81	63.93%			255,099,083.81	126,730,437.74	61.68%			126,730,437.74
合计	398,996,441.09		8,097,876.56		390,898,564.53	205,463,761.18		4,954,279.06		200,509,482.12

按单项计提坏账准备类别名称：上海哲瑞化工有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海哲瑞化工有限公司	896,962.74	896,962.74	858,808.74	858,808.74	100.00%	资金困难
合计	896,962.74	896,962.74	858,808.74	858,808.74		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

预期信用损失组合	143,038,548.54	7,239,067.82	5.06%
低风险组合	255,099,083.81		
合计	398,996,441.09	7,239,067.82	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,954,279.06	3,143,597.50				8,097,876.56
合计	4,954,279.06	3,143,597.50				8,097,876.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	201,693,983.01		201,693,983.01	50.55%	
客户二	47,818,712.84		47,818,712.84	11.98%	2,390,935.64
客户三	43,807,187.20		43,807,187.20	10.98%	
客户四	40,335,836.52		40,335,836.52	10.11%	2,016,791.83
客户五	13,540,261.38		13,540,261.38	3.39%	677,013.07
合计	347,195,980.95		347,195,980.95	87.01%	5,084,740.54

2. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	110,000,000.00	553,312,527.47
其他应收款	1,042,065.24	7,568,834.72
合计	111,042,065.24	560,881,362.19

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
青岛思远化工有限公司		393,312,527.47
齐翔华利新材料有限公司	110,000,000.00	160,000,000.00
合计	110,000,000.00	553,312,527.47

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,022,640.00	780,000.00
员工备用金、代垫款项	714,734.34	720,213.55
其他往来款	207,363.42	6,945,785.76
合计	1,944,737.76	8,445,999.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,162,775.00	7,664,036.55
1 至 2 年	320,000.00	320,000.00
3 年以上	461,962.76	461,962.76
5 年以上	461,962.76	461,962.76
合计	1,944,737.76	8,445,999.31

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,944,737.76	100.00%	902,672.52	46.42%	1,042,065.24	8,445,999.31	100.00%	877,164.59	10.39%	7,568,834.72
其中：										
外部单位往来款组合	1,944,737.76	100.00%	902,672.52	46.42%	1,042,065.24	8,445,999.31	100.00%	877,164.59	10.39%	7,568,834.72
合计	1,944,737.76		902,672.52		1,042,065.24	8,445,999.31		877,164.59		7,568,834.72

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部单位往来款组合	8,956,158.04	902,672.52	10.08%
合计	8,956,158.04	902,672.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	383,201.83	32,000.00	461,962.76	877,164.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,507.93			25,507.93
2026 年 6 月 30 日余额	408,709.76	32,000.00	461,962.76	902,672.52

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	877,164.59	25,507.93				902,672.52
合计	877,164.59	25,507.93				902,672.52

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	保证金	462,640.00	1 年以内	23.79%	23,132.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	440,000.00	5 年以上	22.63%	440,000.00
代扣代缴个人住房公积金	个人住房公积金	242,737.91	1 年以内	12.48%	12,136.90
代收代付款项	代收代付	235,619.59	1 年以内	12.12%	11,780.98
国家税务总局淄博市临淄区税务局	代扣代缴手续费	207,063.42	1 年以内	10.65%	10,353.17
合计		1,588,060.92		81.67%	497,403.05

3. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,349,263,996.11	515,793,433.77	3,833,470,562.34	4,349,263,996.11	515,793,433.77	3,833,470,562.34
对联营、合营企业投资	62,431,851.31		62,431,851.31	74,663,851.31		74,663,851.31

合计	4,411,695,84 7.42	515,793,433. 77	3,895,902,41 3.65	4,423,927,84 7.42	515,793,433. 77	3,908,134,41 3.65
----	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
思远化工	507,920,0 85.04						507,920,0 85.04	
齐翔香港	40,000,00 0.00						40,000,00 0.00	
腾辉油脂	119,731,8 01.47	13,090,43 4.89					119,731,8 01.47	13,090,43 4.89
临淄石化	129,542,9 99.63	31,109,69 0.00					129,542,9 99.63	31,109,69 0.00
齐鲁科力	832,761,8 47.75	43,388,15 2.25					832,761,8 47.75	43,388,15 2.25
齐翔华利	1,376,435 ,807.97	423,563,1 92.03					1,376,435 ,807.97	423,563,1 92.03
Granite Capital SA	527,078,0 20.48	4,641,964 .60					527,078,0 20.48	4,641,964 .60
广州齐翔 供应链	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
齐翔销售	200,000,0 00.00						200,000,0 00.00	
合计	3,833,470 ,562.34	515,793,4 33.77					3,833,470 ,562.34	515,793,4 33.77

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
天辰齐翔新材料有限公司	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	
小计	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	

合计	74,663,851.31				-12,232,000.00						62,431,851.31	
----	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	---------------	--

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,960,761,600.23	6,593,791,578.23	6,655,372,971.57	6,397,629,566.58
其他业务	630,450,907.19	586,410,583.62	224,613,993.08	179,348,630.84
合计	7,591,212,507.42	7,180,202,161.85	6,879,986,964.65	6,576,978,197.42

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	174,619,610.72
权益法核算的长期股权投资收益	-12,232,000.00	-14,000,000.00
衍生金融工具投资收益		3,808,200.00
合计	87,768,000.00	164,427,810.72

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	
计入当期损益的政府补助（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）	103,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-343,804.33	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,641,008.32	
减：所得税影响额	1,816,703.73	
少数股东权益影响额（税后）	-33,919.86	
合计	10,617,420.12	--

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.04	0.03

淄博齐翔腾达化工股份有限公司
2026 年 8 月 25 日