



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2025 年半年度报告

【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本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。

公司负责人李庆文、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。

所有董事均已出席了审议本半年度报告的董事会会议。

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、汇率波动的风险，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	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	41
第九节 其他报送数据	139

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 2025 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
股东大会	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司股东大会
齐翔集团	指	淄博齐翔石油化工有限公司
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	指	山东能源集团有限公司
实际控制人/山东省国资委	指	山东省人民政府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
董事会	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司董事会
监事会	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司监事会
公司章程	指	淄博齐翔腾达化工股份有限公司章程
巨潮资讯网	指	深圳证券交易所指定披露媒体，网址 www.cninfo.com.cn
思远化工	指	公司全资子公司青岛思远化工有限公司
香港公司	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（原名：菏泽华立新材料有限公司）
淄博华利	指	公司全资子公司淄博齐翔华利新材料有限公司
销售公司	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
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
齐翔供应链香港	指	公司全资子公司齐翔腾达供应链香港有限公司
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.
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	李庆文		

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 2024 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无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	12,207,828,570.09	12,728,704,273.79	-4.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,154,181.37	138,948,282.55	-83.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,226,343.27	124,433,687.75	-82.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	840,785,046.11	886,434,164.50	-5.15%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%

稀释每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%
加权平均净资产收益率	0.20%	1.18%	-0.98%
	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）	25,017,677,283.93	25,361,163,761.87	-1.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,673,859,374.61	11,666,132,823.86	0.07%

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
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）	536,835.53	
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	-1,320,277.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,520,439.36	
减：所得税影响额	791,846.60	
少数股东权益影响额（税后）	17,312.76	
合计	927,838.10	

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

（一）报告期内公司所处行业情况

1、化工制造板块

2025 年上半年，中国石化化工行业在宏观经济承压和政策推动下，呈现出“整体承压、结构分化、转型加速”的发展态势。原油产量、进口量、加工量和消费量均同比增长，扭转了 2024 年下降趋势，主要化学品产量和消费量也实现“双增长”，反映市场需求基本面稳定；化工板块表现优于油气开采和炼油板块，化工板块营收、进出口额增长，但利润下降，油气开采和炼油板块则呈现营收、利润、进出口额“三降”；进出口总额、进口额、贸易逆差均同比下降，这主要受全球石化产品价格持续低位影响；成品油产量和消费量首次同步下降，主因是新能源汽车替代汽油、液化天然气重卡替代柴油，“减油增化”转型效果显现；受俄乌冲突、巴以冲突等地缘政治风险及经济增长乏力影响，原油和主要石化产品价格持续下降；行业为保供稳价做出贡献，在复杂环境下，行业为保障国家能源安全、农业丰收和国内市场稳定发挥了重要作用。

下半年，行业将把提质增效、降本增效作为首要任务。在政府政策的引导下，行业有望通过控制产能、淘汰落后、提升集中度等方式优化供给结构。长期来看，“高端化、绿色化、扩绿增效”仍是行业发展的主旋律。行业系统性风险可控，但企业个体分化将更加明显，具备技术、成本、产业链一体化优势的龙头企业更具韧性。

2、国际贸易板块

2025 年上半年国际贸易行业发展呈现出“中国外贸稳中有增、全球贸易增长放缓且失衡加剧”的总体格局。中国货物贸易进出口在上半年展现出较强韧性，实现了规模与质量的双重提升。全球贸易在 2025 年上半年继续增长，但增速有所放缓，主要受全球经济增长放缓、贸易政策不确定性和地缘政治风险加大的影响。美国强劲的进口和欧盟出口复苏是主要驱动力。欧洲和北美商品贸易增长强劲，而太平洋和西亚地区则出现收缩。化学和制药行业贸易增长远超全球平均水平，办公设备和数字经济相关产品表现强劲。

2025 年上半年，国际贸易在复杂环境中前行。中国凭借多元化的市场布局、充满活力的民营企业和不断升级的出口结构，实现了外贸的“稳中有增、优中有升”。然而，全球贸易整体面临增长放缓、区域和双边失衡加剧的挑战，地缘政治和贸易政策的不确定性仍是主要风险。企业正通过供应链多元化、开拓新兴市场等方式积极应对。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生变动，主要涉足化工制造板块与国际贸易板块业务。具体主营产品包括甲乙酮、顺酐、丙烯、橡胶、丁二烯、甲基丙烯酸甲酯、丁腈胶乳、叔丁醇、异辛烷、MTBE、环氧丙烷、丙烯酸、石油以及化工各类催

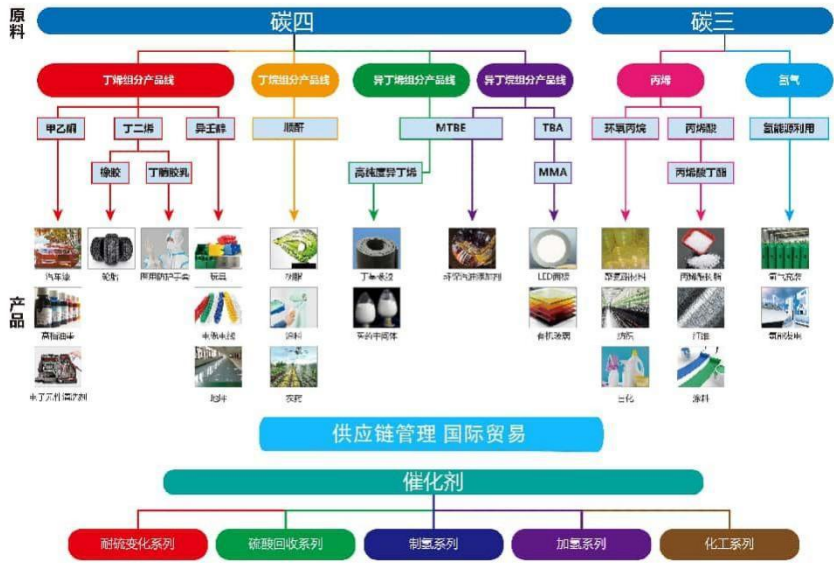
化剂等，同时还开展化工产品和能源贸易等供应链管理业务。

1、化工制造板块

公司自成立以来，始终专注于碳四原料的深度加工，致力于开展将碳四原料转化为高附加值精细化工产品的研发、生产与销售工作。为顺应行业发展趋势、契合国家政策变化，充分发挥装置的柔性设计优势，公司对原有的碳四综合利用工艺路线进行了优化调整，构建了碳四丁烯、异丁烯、正丁烷和异丁烷组分综合利用产品线。主要产品涵盖甲乙酮、丁二烯、顺丁橡胶、丁腈胶乳、顺酐、异辛烷、甲基叔丁基醚（MTBE）、甲基丙烯酸甲酯（MMA）等，达成了碳四各组分的充分利用。碳三产业依照丙烷-丙烯-环氧丙烷/丙烯酸的战略布局稳步推进。公司在产品种类多样化及柔性生产方面的能力，有助于进一步提升公司的抗风险能力。

报告期内，受地缘政治冲突、关税政策不确定性外部因素扰动，国内化工行业下游需求不振，同行竞争加剧等不利因素影响，导致公司主要产品盈利能力较去年同期有所下滑，净利润同比下降。面对上述不利因素，公司积极应对、承压前行，致力于提质增效。公司充分发挥装置柔性生产的优势，确保盈利产品的产能达到最大化；对标国内外先进企业，运用成本模块化管理工具，将降本增效工作做到尽善尽美；灵活调整经营策略，积极响应国家统一大市场战略；把握国外化工产能出清的趋势，精准开拓海外市场，出口业务实现了稳健增长，为国内市场的价格稳定提供了有力支撑。

化工板块产品线及主要产品介绍



(1) 甲乙酮

甲乙酮作为一种性能优良、用途广泛的有机溶剂，具有优异的溶解性和干燥特性，并具有沸点较高、蒸汽压力较低的优点。甲乙酮可与多种烃类溶剂互溶，在涂料、胶带、胶粘剂、合成革、油墨、磁带等行业部门具有广泛的用途。作为一种优良环保型溶剂，甲乙酮是纯苯、甲苯、二甲苯、丙酮等溶剂的最佳替代产品。与苯类溶剂相比，甲乙酮对人体危害程度较小，环保性能突出，国家环保部发布的行业标准和准则的实施，为甲乙酮对苯类溶剂大面积替代提供了良好的政策环境。与丙酮相比，甲乙酮挥发性适中、溶解性能更强，不会致使空气中挥发性有机化合物（VOC）含量增高，单位溶

剂的甲乙酮用量也少于丙酮。

（2）丁二烯

丁二烯是生产合成橡胶的单体，是生产多种合成橡胶(如丁苯橡胶、顺丁橡胶、丁腈橡胶、氯丁橡胶)的主要原料。随着苯乙烯塑料的发展，利用苯乙烯与丁二烯共聚，生产各种用途广泛的树脂（如 ABS 树脂、SBS 树脂、BS 树脂、MBS 树脂），使丁二烯在树脂生产中逐渐占有重要地位。此外，丁二烯还可用于生产乙叉降冰片烯、工程塑料、尼龙 66 单体、环丁砜、蒽酮、四氢呋喃等等，是重要的基础化工原料。丁二烯在精细化学品生产中也有很多用处。

（3）顺酐

顺酐是重要的基本有机化工原料，主要用于生产不饱和聚酯树脂、富马酸、酒石酸、润滑油添加剂、农用化学品、涂料、耐热苯乙烯树脂等近百种下游有机中间体和专用化学品。近年来，随着应用领域的不断扩大，顺酐已成为世界上仅次于醋酐和苯酐的第 3 大酸酐。国内顺酐由于起步较晚，60%以上产能仍旧采用传统的苯氧化法工艺，生产成本、产品质量和环保压力均无法与正丁烷氧化法工艺相媲美。随着环保压力不断加大，正丁烷氧化法已形成逐步替代趋势。

（4）催化剂

催化剂业务主要以齐鲁科力为主，产品包括耐硫变换催化剂、制氢催化剂、硫磺回收催化剂和加氢催化剂四大系列 80 余种产品。其中，耐硫变换催化剂一直是作为主要产品。随着国内环保意识增强和国家对油品质量标准的强制升级要求，硫磺回收催化剂市场需求增长迅速，预计未来硫磺回收催化剂收入仍会保持一定幅度增长。制氢催化剂、加氢催化剂受下游装置扩容和氢气用途开发，用量处于长期增长态势。

为了进一步增强齐鲁科力在同行业的竞争优势，同时也为更好的与母公司化工板块产生协同效应，齐鲁科力规划在原有四大催化剂品类的基础上继续投资扩建化工催化剂，投资建设了 720 吨/年顺酐催化剂。齐鲁科力顺酐催化剂装置的建成投产不仅可以为公司顺酐装置提供催化剂，有效降低顺酐装置的生产成本；还可以以母公司生产装置为依托为新产品推广奠定基础。

（5）新材料

新材料业务主要以齐翔华利及公司自建 20 万吨/年甲基丙烯酸甲酯（MMA）项目为主，主要产品包括甲基丙烯酸甲酯（MMA）、异丙醇等产品。MMA 主要用于生产有机玻璃、高档油漆、高端显示屏及其他家用电器、装饰材料等。MMA 的下游产品，聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）被广泛应用于各种照明器材、光学玻璃、仪器仪表、光导纤维、飞机座舱玻璃、防弹玻璃等领域，特别是随着液晶显示器市场的迅速增长，光学级 PMMA 模塑料需求量大幅度增长，发展潜力巨大，应用前景广阔。

（6）碳三产业链

公司在全面做精做细碳四产业链的基础上稳步推进向碳三产业链的布局，目前公司建有 70 万吨/年丙烷脱氢项目、30 万吨/年环氧丙烷项目和 8 万吨/年丙烯酸及 6 万吨/年丙烯酸丁酯项目，公司碳三产业链已初具规模。后期公司将根据已有丙烯条件，大力建设规模经济、弥补淄博基地内产业链短板的碳三产业链，持续向产业链纵深发展。

2、国际贸易板块

面对公司产能不断扩大、产品品类的不断增多，公司将进一步发挥国际贸易业务的优势，通过从产品结构、客户结构以及同化工板块的协同性等方面进行持续优化，以实现国际贸易业务与化工业务的深度融合，形成国内外一体化的化工供应链体系。

二、核心竞争力分析

（1）拥有完善、高效且资源综合利用程度高的石油深加工产业链

一直以来，公司专注于持续完善和拓展石油化工深加工业务，现已构建起完备的碳四深加工产业链，并向碳三产业链延伸。目前，公司形成了以甲乙酮、顺酐为主导，丁二烯、顺丁橡胶、MTBE、异辛烷、异丁烯、叔丁醇、丙烯、甲基丙烯酸甲酯、丁腈胶乳、环氧丙烷、丙烯酸等为主要产品组合的产品结构。经过多年的发展，公司已实现对碳四原料各主要组分的充分利用，并将业务拓展至碳三产业链，形成了较为完善的丙烷 - 丙烯 - 环氧丙烷/丙烯酸的碳三产业链布局，成功实现公司产业版图从碳四产业向碳三产业的顺利延伸。同时，公司建有 20 万吨/年丁腈胶乳装置和 20 万吨/年 MMA 装置，实现了向新材料领域的拓展。未来，公司将持续加大研发投入，进军高精尖技术领域。公司将凭借规模优势、成本优势以及优良的产品结构，增强公司整体抗风险能力。

（2）具备生产原材料充足、销售渠道稳定的优势

公司生产所需的主要原材料为碳四，它是石油加工过程中产生的副产品。目前，公司与中国石化齐鲁分公司、中国石化青岛炼化签订了长期战略合作协议，原料碳四通过管道直接运送，供应稳定可靠，还节省了运输成本。随着公司产品线日益丰富，对烷烃组分的充分利用，公司从周边炼化企业采购原料的比重也逐年增加，实现了原料多元化供给，降低了单一原料供给方带来的风险。随着公司国际贸易业务的不断拓展，能够为终端客户提供多品种、全链条、一站式的商品供应链管理服务，降低客户的经济和时间成本，有利于整合下游分散的客户，提高客户粘性，同时也为自身化工产品开辟了新的原材料采购渠道和产品销售渠道。

（3）拥有生产装置柔性设计、产品结构调整灵活的优势

公司的生产装置采用柔性设计，可根据市场情况灵活调节产品结构。例如，现有产品中的异丁烯与 MTBE、丁二烯与异辛烷等，均可依据市场价格对产量进行调整，以实现总体盈利最大化。公司可根据市场行情，调整柔性设计生产装置所生产的不同产品的生产规模，优先保障盈利能力较强的产品生产，确保盈利能力达到最优。

（4）具备技术先进、产品品质领先的优势

公司的生产技术在行业中处于领先地位。自成立以来，公司先后对甲乙酮装置进行了 120 余项技术革新与改造，形成了独有的甲乙酮生产技术，所生产的甲乙酮在成本转化率和产品质量方面均优于同行业。同时，公司围绕提高产品质量和产量、实现节能减排、稳定运行以及降低成本等目标，对各生产项目开展了一系列技术攻关，不断进行转型升级，从而持续提升公司的生产技术水平，保持技术及产品品质的领先优势。

（5）具有产品成本优势

公司通过一系列技术创新，提高了装置的综合效能，分摊了制造费用。同时，公司全面推行系统操作，不断提升人员素质，使公司岗位定员达到同行业先进水平，进一步降低了人工成本。公司主要产品甲乙酮等的消费区域主要集中在华东、华南地区，与同行业其他企业相比，公司地理位置更靠近下游客户，运输成本较低。思远化工建设了产品输送管线，产品可通过从生产装置到黄岛油港码头的专用管道直接装船，通过海运将产品运输至客户，增强了公司在产品销售过程中的运输成本优势。

（6）具备规模经济优势

公司是甲乙酮的全球龙头企业，技术先进，生产效率高，在全球甲乙酮市场具有较强的话语权。与其他规模较小的甲乙酮厂商相比，公司具有显著的规模效益和议价能力。未来，公司将继续狠抓技术创新，持续深化改革，打造更多的世界冠军产品，巩固行业龙头地位。

（7）拥有区域优势

淄博地处山东行政版图的“几何中心”，地理位置优越，交通便捷。境内有济青高铁、胶济铁路、青银高速、青兰高速、滨博高速纵横交错，能够快速联通全国主要城市。淄博是鲁中电信中枢和邮件处理中心，国际互联网和现代通讯业务发展迅速，对外联络畅通。淄博城乡布局合理，各城区之间相距约 20 公里，发展空间广阔。公司化工装置区位于齐鲁化学工业区，占地面积 4000 亩，原材料靠近上游，产品接近下游，在管道及汽运输送方式下凸显区域优势。

（8）具备品牌优势

公司自成立以来，始终将质量管理置于首位，秉持“顾客是上帝”的宗旨。公司专注于碳四深加工产品 20 余年，在业界树立了良好的品牌形象，积累了较高的企业信誉。公司在 2020、2021、2022、2023、2024 年均登上山东省品牌价值评价榜单，品牌价值达 78.95 亿元。主导产品甲乙酮被评为省级泰山品质认证产品，公司荣获山东省制造业单项冠军产品、山东省知名品牌、山东省优质品牌等荣誉称号。2008 年，公司开始全面建立质量管理体系，相继制定了质量手册，涵盖文件控制、记录控制、内部审核、不合格品控制、预防措施和纠正措施等方面。此外，公司提出了“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”的公司质量方针。这一方针既是公司质量管理工作的核心，也是公司质量的总宗旨和方向，更是全体员工开展质量活动的准则，是对顾客和社会的郑重承诺。2003 年 11 月，公司取得了全国工业产品质量生产许可证书。公司强化品牌培育理念，致力于打造世界一流品质。公司瞄准世界先进水平，积极采用国际标准和国外先进标准，制定高于现行国家标准或行业标准的企业内部标准，打造了一批高质量、高档次的名优产品。目前，公司参与了工业用丁酮、仲丁醇、异丁烯、顺丁烯二酸酐等产品国家行业标准的制定和修订。公司拥有完整的碳四深加工产业链，碳四资源的综合利用率达到世界先进水平，曾荣获“中国化工五百强”“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一等奖”“淄博市科学技术奖”等各级荣誉称号 60 余项。

（9）股东赋能优势凸显

公司于 2023 年 5 月完成要约收购，正式并入山东能源集团。在控股股东新材料公司与山能集团的协同助力下，公司成功且迅速地实现了从民营企业向国有企业的转变，管理体系与运营机制得以全面优化升级。依托国有企业的资源优势，公司在融资渠道拓展、压降融资成本、内部产业协同以及人才引进等方面取得了显著进展。同时，通过整合股东方在的产业链优势资源，公司在市场竞争力和抗风险能力方面得到显著增强。公司充分利用国有企业在政策获取、资源调配等方面的便利条件，实现了业务结构的优化调整与核心竞争力的稳步提升，为未来高质量发展奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

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	12,207,828,570.09	12,728,704,273.79	-4.09%	
营业成本	11,609,194,053.66	11,952,347,201.38	-2.87%	
销售费用	39,806,953.53	48,459,706.60	-17.86%	
管理费用	151,323,193.14	159,486,047.50	-5.12%	
财务费用	58,558,725.08	61,506,918.14	-4.79%	
所得税费用	8,466,758.09	38,351,808.35	-77.92%	利润减少
研发投入	332,154,567.70	333,614,858.90	-0.44%	
经营活动产生的现金流量净额	840,785,046.11	886,434,164.50	-5.15%	
投资活动产生的现金流量净额	-830,136,578.89	-569,976,998.79	-45.64%	购买土地、催化剂等长期资产增加
筹资活动产生的现金流量净额	214,994,761.69	233,788,898.95	-8.04%	
现金及现金等价物净增加额	242,426,251.19	566,294,615.25	-57.19%	经营、投资、筹资现金净流量减少

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	12,207,828,570.09	100%	12,728,704,273.79	100%	-4.09%
分行业					
化工板块	7,642,487,010.17	62.60%	7,775,854,383.97	61.09%	-1.72%
国际贸易	4,306,426,883.48	35.28%	4,572,300,115.22	35.92%	-5.81%
其他业务	258,914,676.44	2.12%	380,549,774.60	2.99%	-31.96%
分产品					
甲乙酮类	1,093,293,976.47	8.96%	1,277,983,197.59	10.04%	-14.45%
顺酐化工类	5,240,721,161.89	42.93%	5,081,718,163.31	39.92%	3.13%
化工其他类	1,308,471,871.81	10.72%	1,416,153,023.07	11.13%	-7.60%
国外贸易	4,306,426,883.48	35.28%	4,572,300,115.22	35.92%	-5.81%
其他业务	258,914,676.44	2.12%	380,549,774.60	2.99%	-31.96%
分地区					
国内	6,491,335,631.27	53.17%	6,499,992,420.01	51.07%	-0.13%

国外	5,716,492,938.82	46.83%	6,228,711,853.78	48.93%	-8.22%
----	------------------	--------	------------------	--------	--------

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	7,642,487,010.17	7,169,641,719.75	6.19%	-1.72%	-0.70%	-0.96%
国外贸易	4,306,426,883.48	4,239,669,393.98	1.55%	-5.81%	-4.54%	-1.32%
分产品						
甲乙酮类	1,093,293,976.47	942,419,799.07	13.80%	-14.45%	-12.78%	-1.65%
顺酐化工类	5,240,721,161.89	5,042,256,455.56	3.79%	3.13%	2.29%	0.79%
化工其他类	1,308,471,871.81	1,184,965,465.12	9.44%	-7.60%	-2.12%	-5.07%
国外贸易	4,306,426,883.48	4,239,669,393.98	1.55%	-5.81%	-4.54%	-1.32%
分地区						
国内	6,232,420,954.83	5,776,437,543.15	7.32%	0.88%	-1.12%	1.88%
国外	5,716,492,938.82	5,632,873,570.58	1.46%	-7.35%	-3.21%	-4.22%

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	-10,191,800.00	-27.14%	主要是对联营企业的投资损失	否
公允价值变动损益	-5,128,477.43	-13.66%	主要是远期合约及掉期业务的公允价值变动损益	否
资产减值	37,177,591.81	98.99%	主要是存货跌价准备及合同资产减值准备的变动	否
营业外收入	2,834,690.86	7.55%	主要是违约赔偿利得	否
营业外支出	11,655.99	0.03%	主要是诉讼事项赔偿支出	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	3,109,955,394.45	12.43%	2,901,166,541.78	11.44%	0.99%	
应收账款	1,262,631,743.89	5.05%	1,618,925,935.84	6.38%	-1.33%	
合同资产	9,090,871.85	0.04%	17,676,273.38	0.07%	-0.03%	
存货	1,534,011,795.56	6.13%	1,184,823,552.09	4.67%	1.46%	
投资性房地产	51,243,745.61	0.20%	53,705,572.93	0.21%	-0.01%	
长期股权投资	85,594,286.35	0.34%	99,594,286.35	0.39%	-0.05%	
固定资产	12,061,767,368.40	48.21%	11,038,570,366.40	43.53%	4.68%	
在建工程	1,760,687,911.66	7.04%	3,432,458,208.37	13.53%	-6.49%	
使用权资产	22,621,544.37	0.09%	12,155,623.76	0.05%	0.04%	
短期借款	7,097,834,501.38	28.37%	6,842,167,372.06	26.98%	1.39%	

合同负债	240,049,584.02	0.96%	330,267,538.36	1.30%	-0.34%	
长期借款	2,356,038,895.01	9.42%	2,344,547,846.90	9.24%	0.18%	
租赁负债	13,369,951.02	0.05%	7,454,937.42	0.03%	0.02%	

2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模 (元)	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况 (元)	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Granite Capital S.A. 及子公司资产	股权收购	1,561,991,525.18	新加坡	大宗商品贸易	严格的法人治理机构	15,769,423.09	13.21%	否

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）	3,698,290.63	34,766.73				639,053.17		3,094,004.19
金融资产小计	3,698,290.63	34,766.73				639,053.17		3,094,004.19
上述合计	3,698,290.63	34,766.73				639,053.17		3,094,004.19
金融负债	6,351,988.35	5,163,244.16			41,787,859.51	2,980,600.00		39,996,003.70

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,193,853,784.77	1,193,853,784.77		见附注七、1、货币资金
应收票据	82,145,585.20	82,145,585.20		恢复的已背书或已贴现未终止的应收票据
固定资产	868,750,215.21	672,319,764.78		抵押借款
无形资产	527,964,549.28	441,810,384.73		抵押、质押借款

合计	2,672,714,134.46	2,390,129,519.48		
----	------------------	------------------	--	--

六、投资状况分析

1、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	自建	是	化工制造	22,825,100.02	807,981,746.96	自筹资金	44.92%	0.00	0.00	尚未建成	2020年04月09日	2020-022
合计	—	—	—	22,825,100.02	807,981,746.96	—	—	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
山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	子公司	化工制造	160,000,000	928,436,733.06	758,290,891.69	187,075,387.03	26,632,874.57	22,107,749.90

报告期内取得和处置子公司的情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司于近日收到浙江省高级人民法院出具的《民事判决书》（（2023）浙民终 1186 号）及山东省菏泽市中级人民法院出具的《民事判决书》（（2023）鲁 17 民终 3648 号）。根据该二份判决，公司须向宁波梅山保税港区鲁菏创业投资合伙企业（有限合伙）、陈新建分别支付股权转让款 392,769,000.00 元、283,580,000.00 元及相应利息。公司于 2024 年 1 月 29 日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于收购控股子公司部分少数股权的议案》，本次收购是为了履行《民事判决书》载明的公司义务，解决诉争纠纷。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司部分少数股权的公告》。截至目前，公司已完成对齐翔华利新材料有限公司 100%股权的收购，齐翔华利新材料有限公司成为公司全资子公司。

八、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济波动风险

当前，全球地缘政治摩擦不断加剧，国外面临通货膨胀问题，国内经济发展态势偏弱，全球经济增长依旧面临较大压力与不确定性，这可能会对行业的发展产生不利影响。

应对措施：密切关注宏观经济和国家政策走向，顺势而为，通过调整经营计划、优化产品结构和市场结构，推动公司实现健康持续发展，以满足经济转型和产业升级的需求。

2. 行业竞争风险

公司是国内碳四深加工产业的龙头企业，同时还构建了碳三产业链。目前，主要产品包括甲乙酮、顺酐、丁二烯、橡胶、甲基丙烯酸甲酯、MTBE、异丁烯、叔丁醇、环氧丙烷、丙烯及丙烯酸等。其中，甲乙酮及顺酐是公司的传统核心产品，也是公司收入和利润的主要来源，公司在这两种产品上具备显著优势。

然而，我国化工行业竞争较为激烈。若有新的竞争者进入该行业，或者原有企业大幅扩大产能，可能会加剧市场竞争，导致甲乙酮、顺酐等产品价格下跌、毛利率降低，进而影响公司的盈利能力。

为应对不断加剧的市场竞争风险，公司拥有更为灵活的产品结构和采购策略，在产品单耗和产品质量方面也更具市场竞争力。同时，结合现有产业链结构，与国内外行业领军企业开展合作，通过合作研发、自主创新，进行横向拓展与纵向延伸，提升公司整体盈利能力和抗风险能力。

3. 原材料价格波动风险

原材料在公司产品成本中的占比超过 50%。作为石油加工的副产品，其价格受国际石油市场价格波动、宏观经济形势变化等因素影响，具有较强的波动性和不可预测性。原料价格的波动可能会对公司产品的毛利率产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

一方面，公司与周边炼化企业签订了长期战略合作协议，原料碳四直接通过管道输送，并及时关注碳四价格，在市场上择机采购低价原料；另一方面，通过开展国外贸易业务，加大对海外原材料市场的拓展力度，开展大宗原料进口贸易，以平抑因原料价格波动导致的成本变化。

4. 安全生产风险

公司部分产品为易燃、易爆、具有腐蚀性或对人体有伤害性的化工产品，同时生产过程中的部分工序存在易燃易爆风险，可能存在安全隐患。公司已建立了完善的安全控制体系，配备了完备的安全设施，整个生产过程完全处于可控状态，且从未发生过安全事故。但由于石化装置自身的特性，不能完全排除因生产操作不当、设备故障等偶发性因素引发意外安全事故，从而影响公司正常生产经营的可能性。

安全生产始终是公司生产经营的首要任务，公司秉持“以人为本”的理念，倡导“人人讲安全，人人要安全”。通过建立完善的双重预防体系，并定期聘请第三方安全监测机构，不断提高安全生产标准，消除安全隐患，确保安全生产稳定运行。

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，会对环境造成污染，带来不良后果。虽然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”排放达到了环保规定的标准，但随着社会环保意识的不断增强，未来国家及地方政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，这将使公司增加环保投入，进而对公司的盈利水平产生一定影响。

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格的内部标准。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，以便随时监测异常情况。公司自建了污水处理、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，汇率波动会对公司原材料进口和产品出口造成一定影响。

应对措施：提高出口市场份额，加大对主导产品国际市场的开拓力度，做好进出口贸易平衡，以对冲进口汇兑风险。

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，制定本制度。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。

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，公司为维护全体股东的利益，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。公司于 2025 年 4 月 8 日召开第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于质量回报双提升行动方案的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 10 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜能成	董事、副总经理、董事会秘书	聘任	2025 年 06 月 11 日	工作调动
苏超	副总经理	聘任	2025 年 06 月 11 日	工作调动
	董事会秘书	解聘	2025 年 06 月 11 日	工作调动
马海超	副总经理	聘任	2025 年 06 月 11 日	工作调动
李文庆	副总经理	聘任	2025 年 06 月 11 日	工作调动

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别以上管理人员、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、监事、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)
姜能成	董事、副总经理、董事会秘书	510	510
张春锋	副总经理	570	570
苏超	副总经理	510	510
李勇	副总经理	570	570
马海超	副总经理	75	75
李文庆	副总经理	300	300
赵实柱	监事	570	570

报告期内股东权利行使的情况

根据《淄博齐翔腾达化工股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》的规定，员工持股计划的存续期届满前 2 个月，经出席持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，本持股计划的存续期可以延长。公司第一期员工持股计划 2023 年第二次持有人会议审议通过了《关于拟对“长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划”进行展期的议案》、《关于拟对“长安信托-齐翔腾达第一期员工持股单一资金信托计划”进行展期的议案》及

《关于明确第一期员工持股计划分配以及授权等事项的议案》，同意将第一期员工持股计划存续期展期 12 个月，并提交董事会审议。

基于对公司未来发展的信心，同时为了维护员工持股计划持有人的利益，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《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》。公司董事会同意员工持股计划持有人会议的表决结果，将第一期员工持股计划的存续期延长 12 个月，即存续期延长至 2026 年 1 月 18 日。

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/fillinPage
2	淄博腾辉油脂化工有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/fillinPage
3	山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	https://hjtj.cnemc.cn/htqy/#/login
4	青岛思远化工有限公司	http://www.qyhjfw.cn/admin/index.aspx#
5	齐翔华利新材料有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/fillinPage

五、社会责任情况

（1）依法签订劳动合同

公司严格遵循《劳动法》，依法维护职工的合法权益。公司与全体员工均签订了劳动合同，并建立和完善了涵盖薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利并履行劳动义务。在聘用、报酬、培训、晋升、离职或退休等方面，对全体员工一视同仁。秉持按劳分配、同工同酬的原则，不拖欠、克扣劳动者的薪资，并且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，促进劳资关系和谐稳定。同时，按照国家有关规定，对女员工实施特殊劳动保护。作为化工生产企业，公司格外注重劳动安全，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。员工入职前均需接受三级安全教育，每年定期开展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宿。全体参与生产的工作人员，每年都会参加免费的职业病体检，以确保每名职工的身体健康。

（3）完善的员工培训及晋升机制

公司现有员工 3000 余人，涉及 26 个工种门类。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。培训覆盖全体员工的各岗位、各工种，例如特殊工种取证、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。此外，还聘请各领域专家，通过组织参与各种专业培训，建立有效的管理梯队和后备人才，为职工发展提供更多机遇。

（4）不断推进工会的规范运作与关爱员工两不误

公司保障每名员工的合法权益，坚持推行员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，各委员会行使各自职权。公司工会会员覆盖全体员工，会员通过提名选举各级委员及职工代表监事。工会每年定期组织员工代表大会，审议公司年度工作报告、财务工作报告、福利费使用情况及下一年度福利计划等。每名工会会员可就切身利益问题，通过工会逐层反映。公司工会也会通过员工代表大会、工会会议等形式，听取职工意见，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与安全。公司为职工营造健康、安全的工作环境和生活环境，持续增加在员工食堂和员工宿舍等场所建设的投入，定期组织员工健康体检，关注员工健康状况，提升职工生活质量。同时，定期组织丰富多彩的业余活动，丰富职工业余生活，还会组织走访困难职工、关心慰问职工家属等活动，时刻将员工的幸福感与企业的发展紧密相连。

（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一个生产环节，不断完善生产风险控制和环境保护工作。定期聘请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。新建装置均选用资源利用率高、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，致力于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集团有限公司 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 04 月 25 日	长期有效	截止报告期末，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集团有限公司 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、监事以外的其他职务，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、监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大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金额财务管理制度。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公用一个银行账户。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 04 月 25 日	长期有效	截止报告期末，承诺人严格履行承诺内容。

			（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的运作，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 04 月 25 日	长期有效	截止报告期末，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

公司半年度报告未经审计。

五、诉讼事项

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露索引
2025 年 4 月 2 日，毛进池以侵权责任纠纷为由向淄博市临淄区人民法院提起诉讼，主张齐翔腾达应赔偿因擅自退出有山公司给其造成的侵权损失及利息损失。	2,105.76	否	2025 年 6 月 12 日收到临淄区法院开庭传票，已于 6 月 24 日开庭审理, 等待判决。	不适用	不适用	不适用
齐翔腾达起诉上海哲瑞化工有限公司买卖合同纠纷	167.7	否	双方已达成民事调解，上海哲瑞化工有限公司分批次向公司支付剩余货款。	不适用	不适用	不适用

六、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 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
天辰 齐翔 新材 料有 限公 司	公司 高管 担任 董事	采购 产品	采购 产品	市场 定价	市场 定价	5,750 .79		20,00 0.00	否	现金 结算	市场 定价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公 告》 (公 告编 号： 2025-

													015)
Graph ite Manag ement Pte Ltd	孙公 司高 管控 制的 企业	顾 问 服 务 费	顾 问 服 务 费	市 场 定 价	市 场 定 价	603.3 6		1,800	否	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公 告》 (公 告编 号: 2025- 015)
兖矿 济宁 化工 装备 有限 公司	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	采 购 设 备	采 购 设 备	市 场 定 价	市 场 定 价	0		100	否	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公 告》 (公 告编 号: 2025- 015)
山 东 新 升 实 业 发 展 有 限 责 任 公 司	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	采 购 设 备	采 购 设 备	市 场 定 价	市 场 定 价	22.65		10	是	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公 告》 (公 告编 号: 2025- 015)
山 东 能 源 数 智 云 科 技 有 限 公 司	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	采 购 设 备	采 购 设 备	市 场 定 价	市 场 定 价	0		30	否	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常

司													关联交易 额度预 计的公告》 （公告编 号：2025- 015）
山东 能源 数字 科技 有限 公司	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	技 术 服 务	技 术 服 务	市 场 定 价	市 场 定 价	0		1, 500	否	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关于公 司 2025 年度日 常关联 交易额 度预计 的公告》 （公告编 号：2025- 015）
山东 淄矿 物产 有限 公司	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	采 购 产 品	采 购 产 品	市 场 定 价	市 场 定 价	5, 824 . 14		8, 000	否	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关于公 司 2025 年度日 常关联 交易额 度预计 的公告》 （公告编 号：2025- 015）
中国 共产 党枣 庄矿 业（ 集团 ）有 限责 任公 司委 员会 党 校	公 司 控 股 股 东 控 制 的 企 业	培 训 费	培 训 费	市 场 定 价	市 场 定 价	0. 24		0	是	现 金 结 算	市 场 定 价	2025 年 04 月 10 日	《关于公 司 2025 年度日 常关联 交易额 度预计 的公告》 （公

													告编号：2025-015)
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	公司控股股东控制的企业	培训费	培训费	市场定价	市场定价	0.46		0	是	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015)
上海枣矿新能源有限公司	公司控股股东控制的企业	采购产品	采购产品	市场定价	市场定价	1,374.04		0	是	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015)
山东中军创业职业培训学校有限公司	公司控股股东控制的企业	培训费	培训费	市场定价	市场定价	0.22		0	是	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015)
山东煤炭技术	公司控股股东	培训费	培训费	市场定价	市场定价	0.19		0	是	现金结算	市场定价	2025年04月10	《关于公司

学院	控制的 企业											日	2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公告》 （公 告编 号： 2025- 015）
齐鲁 云商 数字 科技 股份 有限 公司	公司 控股 股东 控制 的企 业	采购 产品	采购 产品	市场 定价	市场 定价	1,807 .7		0	是	现金 结算	市场 定价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公告》 （公 告编 号： 2025- 015）
临沂 矿业 集团 有限 责任 公司 古城 煤矿 安全 技术 培训 中心	公司 控股 股东 控制 的企 业	培训 费	培训 费	市场 定价	市场 定价	0.85		0	是	现金 结算	市场 定价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计 的公告》 （公 告编 号： 2025- 015）
卡松 科技 股份 有限 公司	公司 控股 股东 控制 的企 业	采购 产品	采购 产品	市场 定价	市场 定价	1.78		0	是	现金 结算	市场 定价	2025 年 04 月 10 日	《关 于公 司 2025 年度 日常 关联 交易 额度 预计

													的公告》 （公告编号：2025-015）
兖矿煤化销售有限公司	公司控股股东控制的企业	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	0		9,000	否	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）
天辰齐翔新材料有限公司	公司高管担任董事	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	50,703.02		100,000	否	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）
兖矿鲁南化工有限公司	公司控股股东控制的企业	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	82.73		1,500	否	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）

陕西未来能源化工有限公司	公司控股股东控制的企业	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	0		1,000	否	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）
兖矿宏达化工有限责任公司	公司控股股东控制的企业	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	0		50	否	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）
内蒙古荣信化工有限公司	公司控股股东控制的企业	销售产品	销售产品	市场定价	市场定价	38.31		0	是	现金结算	市场定价	2025年04月10日	《关于公司2025年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2025-015）
合计				---	---	66,210.48	---	142,990	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
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（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

七、重大合同及其履行情况

1、重大担保

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
淄博齐翔腾达化工销售有限公司	2025 年 04 月 10 日	100,000	2023 年 10 月 09 日	74,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之次日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		74,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		74,000				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		100,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		74,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		100,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		74,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.34%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				74,000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				74,000						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

八、其他重大事项的说明

1、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 号文）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 2,990,000,000.00 元。本次公开发行可转债募集资金总额为 2,990,000,000.00 元，扣除承销费、保荐费等发行费用后，本次募集资金净额为 2,966,543,311.66 元。2020 年 9 月 15 日，公司发行的可转债于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 2025 年 6 月 30 日，“齐翔转 2”剩余可转债金额为 679,385,600 元，剩余债券 6,793,856 张。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 2 日在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号:2025-037）。

2、淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 12 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次拟回购的资金总额不低于人民币 1 亿元（含），且不超过人民币 2 亿元（含），回购价格不高于人民币 6.16 元/股（含）。本次回购股份期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体回购股份的资金总额、回购股份数量、回购价格等将以回购期限届满时实际回购情况为准。截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 22,806,680 股（其中因优先使用回购股份进行可转债转股导致已回购股数减少 12,267 股），占公司总股本的 0.80%，最高成交价为 5.85 元/股，最低成交价为 4.85 元/股，成交总金额为人民币 119,975,655.66 元（不含交易费用），本次回购股份事项已完成。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 1 日在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购股份方案实施完成暨股份变动的公告》（2025-007）。

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	122,280,636	4.30%	0	0	0	-30,526,978	-30,526,978	91,753,658	3.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	122,280,636	4.30%	0	0	0	-30,526,978	-30,526,978	91,753,658	3.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	122,280,636	4.30%	0	0	0	-30,526,978	-30,526,978	91,753,658	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	2,720,560,957	95.70%	0	0	0	30,529,014	30,529,014	2,751,089,971	96.77%
1、人民币普通股	2,720,560,957	95.70%	0	0	0	30,529,014	30,529,014	2,751,089,971	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	2,842,841,593.00	100.00%	0	0	0	2,036	2,036	2,842,843,629	100.00%

报告期内，公司公开发行的可转债转股、离职高管股份解限售以及新聘任高管股份锁定所致。

股份回购的实施进展情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 22,806,680 股，其中因优先使用回购股份进行可转债转股导致已回购股数减少 12,267 股，现股份回购专用证券账户剩余 22,794,413 股，占公司总股本的 0.80%，最高成交价为 5.85 元/股，最低成交价为 4.85 元/股，成交总金额为人民币 119,975,655.66 元（不含交易费用）。本次回购金额已达回购方案中的回购资金总额下限，未超过回购资金总额上限，本次回购股份方案已实施完成，回购实施期间自董事会审议通过本次回购股份方案之日起未超过 12 个月，符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

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 2,842,841,593.00 股变更为期末的 2,842,843,629.00 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
车成聚	122,117,711	30,529,428	0	91,588,283	高管离职解锁	2026 年 11 月
张军	13,000	3,250	0	9,750	高管离职解锁	2026 年 11 月
尹伟令	126,000	31,500	0	94,500	高管离职解锁	2026 年 11 月
李文庆	0	0	37,200	37,200	高管限售	长期
合计	122,256,711	30,564,178	37,200	91,729,733	--	--

二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
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	2020 年 08 月 20 日	100	29,900,000	2020 年 09 月 15 日	29,900,000	2026 年 08 月 19 日	公告编号：2020-067	2020 年 08 月 20 日

报告期内证券发行情况的说明

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 号文）核准，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 2,990,000,000.00 元。本次公开发行可转债募集资金总额为 2,990,000,000.00 元，扣除承销费、保荐费等发行费用后，本次募集资金净额为 2,966,543,311.66 元。2020 年 9 月 15 日，公司发行的可转债于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 2025 年 6 月 30 日，“齐翔转 2”剩余可转债金额为 679,385,600 元，剩余债券 6,793,856 张。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 2 日在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号:2025-037）。

三、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		59,324		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%	122,117,711	0	91,588,284.00	30,529,428	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划	其他	2.65%	75,386,218.00	0	0	75,386,218.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.63%	17,772,628.00	0	0	17,772,628.00	不适用	0
#梅景明	境内自然人	0.51%	14,597,505.00	0	0	14,597,505.00	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	13,096,700.00	0	0	13,096,700.00	不适用	0
#王慧荣	境内自然人	0.43%	12,350,140.00	0	0	12,350,140.00	不适用	0
宋义龙	境内自然人	0.36%	10,125,340.00	0	0	10,125,340.00	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
招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27%	7,739,000.00	0	0	7,739,000.00	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 22794413.00 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	75,386,218.00		
车成聚	30,529,428.00				人民币普通股	30,529,428.00		
香港中央结算有限公司	17,772,628.00				人民币普通股	17,772,628.00		
#梅景明	14,597,505.00				人民币普通股	14,597,505.00		
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	13,096,700.00				人民币普通股	13,096,700.00		
#王慧荣	12,350,140.00				人民币普通股	12,350,140.00		
宋义龙	10,125,340.00				人民币普通股	10,125,340.00		
#王海荣	8,900,000.00				人民币普通股	8,900,000.00		
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	7,739,000.00				人民币普通股	7,739,000.00		
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 14,597,505 股，王慧荣通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 12,350,140 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。
--	----------------

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司现任及报告期内离任董事、高级管理人员在报告期内持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

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（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额299,000万元。经深交所“深证上[2020]835号”文同意，公司299,000万元可转债于2020年9月15日起在深交所挂牌交易，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。初始转股价格为8.22元/股。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

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		5,594			
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	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	525,928	52,592,800.00	7.74%
2	中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	其他	336,483	33,648,300.00	4.95%
3	瑞众人寿保险有限责任公司—分红产品	其他	334,000	33,400,000.00	4.92%
4	招商银行股份有限公司—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	298,905	29,890,500.00	4.40%
5	招商康泰综合指数固定收益型养老金产品—上海浦东发展银行股份有限公司	其他	205,970	20,597,000.00	3.03%
6	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	199,184	19,918,400.00	2.93%
7	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	181,870	18,187,000.00	2.68%
8	基本养老保险基金—二零五	其他	177,230	17,723,000.00	2.61%

	组合				
9	易方达安盈回报固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	150,000	15,000,000.00	2.21%
10	中国银行股份有限公司—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	其他	143,359	14,335,900.00	2.11%

3、报告期转债变动情况

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		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	679,396,600.00	11,000.00			679,385,600.00

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	29,900,000	2,990,000,000.00	2,310,614,400.00	292,111,124	16.46%	679,385,600.00	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06月25日	7.97	2021年06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。	5.37
	2021年09月29日	5.69	2021年09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。	
	2023年07月19日	5.53	2023年07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。	
	2024 年 06 月 06 日	5.46	2024 年 05 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。	
	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。	
	2025 年 06 月 16 日	5.37	2025 年 06 月 06 日	公司于 2025 年 6 月 16 日实施了 2024 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。	

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 6,793,856 张，剩余可转债金额 679,385,600 元。公司已于 2025 年 8 月 20 日按期支付可转债第五年的利息，支付金额共计 12908326.4 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 2025 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。公司后续也将根据剩余债券的转股情况以及公司的资金情况合理安排剩余可转债的利息支付以及赎回计划。

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	69.29	64.01	8.25%
资产负债率	52.75%	53.17%	-0.42%
速动比率	53.98	52.53	2.76%
	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	2,222.63	12,443.37	-82.14%
EBITDA 全部债务比	8.46%	9.07%	-0.61%
利息保障倍数	1.20	2.14	-43.93%
现金利息保障倍数	11.31	10.19	10.99%
EBITDA 利息保障倍数	9.75	9.21	5.86%
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	3,109,955,394.45	2,901,166,541.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,094,004.19	3,698,290.63
衍生金融资产		
应收票据	489,037,960.83	326,961,572.99
应收账款	1,262,631,743.89	1,618,925,935.84
应收款项融资	197,388,281.61	264,975,551.85
预付款项	227,665,615.57	193,731,662.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,197,411.13	48,519,234.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,534,011,795.56	1,184,823,552.09
其中：数据资源		
合同资产	9,090,871.85	17,676,273.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,561,458.70	49,119,235.43
流动资产合计	6,942,634,537.78	6,609,597,850.89
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	85,594,286.35	99,594,286.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,243,745.61	53,705,572.93
固定资产	12,061,767,368.40	11,038,570,366.40
在建工程	1,760,687,911.66	3,432,458,208.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,621,544.37	12,155,623.76
无形资产	1,643,264,233.53	1,616,820,287.41
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	699,144,524.18	808,531,853.26
递延所得税资产	213,057,197.82	213,388,074.20
其他非流动资产	897,093,876.05	835,773,580.12
非流动资产合计	18,075,042,746.15	18,751,565,910.98
资产总计	25,017,677,283.93	25,361,163,761.87
流动负债：		
短期借款	7,097,834,501.38	6,842,167,372.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	39,996,003.70	6,351,988.35
衍生金融负债		
应付票据		160,982,600.67
应付账款	1,303,123,841.04	1,307,129,137.88
预收款项		
合同负债	240,049,584.02	330,267,538.36
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	22,535,352.50	67,542,817.08
应交税费	55,394,701.01	84,541,032.83
其他应付款	385,192,169.37	655,331,411.99
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	764,956,426.95	628,542,473.38
其他流动负债	110,653,463.32	243,329,336.90
流动负债合计	10,019,736,043.29	10,326,185,709.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,356,038,895.01	2,344,547,846.90
应付债券	667,055,698.68	652,715,150.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,369,951.02	7,454,937.42
长期应付款	17,377,283.48	17,826,130.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,596,105.16	108,830,378.96
递延所得税负债	23,647,857.55	26,328,854.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,177,085,790.90	3,157,703,298.67
负债合计	13,196,821,834.19	13,483,889,008.17
所有者权益：		
股本	2,842,843,629.00	2,842,841,593.00
其他权益工具	120,047,840.76	120,049,784.47
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,863,229,510.23	2,797,705,316.58
减：库存股	119,908,677.84	119,908,677.84
其他综合收益	34,411,498.68	48,256,106.71
专项储备	20,254,343.55	2,760,175.60
盈余公积	859,416,505.07	859,416,505.07
一般风险准备		
未分配利润	5,053,564,725.16	5,115,012,020.27
归属于母公司所有者权益合计	11,673,859,374.61	11,666,132,823.86
少数股东权益	146,996,075.13	211,141,929.84
所有者权益合计	11,820,855,449.74	11,877,274,753.70
负债和所有者权益总计	25,017,677,283.93	25,361,163,761.87

法定代表人：李庆文

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	1,779,884,644.51	1,693,857,583.66
交易性金融资产		3,841.06
衍生金融资产		

应收票据	314,170,883.21	883,240,784.91
应收账款	233,302,292.37	548,345,728.04
应收款项融资	86,905,710.78	180,978,484.66
预付款项	107,670,931.19	114,260,539.32
其他应收款	2,530,246.58	53,273,584.20
其中：应收利息		7,709,171.63
应收股利		
存货	957,631,990.74	663,403,444.54
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	48,884,206.18	37,207,497.85
流动资产合计	3,530,980,905.56	4,174,571,488.24
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	3,816,584,848.69	3,786,664,848.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,184,712.37	43,171,822.36
固定资产	11,244,179,411.77	10,151,401,260.89
在建工程	1,755,737,300.12	3,427,562,968.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,753,589.58	7,313,543.68
无形资产	1,340,449,420.30	1,296,838,361.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	707,195,415.77	811,074,332.25
递延所得税资产	164,513,784.67	156,984,902.56
其他非流动资产	894,749,491.88	830,000,229.41
非流动资产合计	19,972,347,975.15	20,511,012,269.94
资产总计	23,503,328,880.71	24,685,583,758.18
流动负债：		
短期借款	6,255,217,455.91	6,764,823,404.42
交易性金融负债		2,980,600.00
衍生金融负债		
应付票据		152,082,600.67

应付账款	1,580,987,398.43	1,887,020,366.13
预收款项		
合同负债	57,336,099.03	50,930,431.85
应付职工薪酬	5,988,165.86	40,202,257.00
应交税费	33,948,661.81	28,319,584.00
其他应付款	411,429,881.72	638,570,946.41
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	760,065,080.63	615,431,309.50
其他流动负债	63,335,183.64	250,324,944.97
流动负债合计	9,168,307,927.03	10,430,686,444.95
非流动负债：		
长期借款	2,356,038,895.01	2,319,347,846.90
应付债券	667,055,698.68	652,715,150.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,354,890.42	4,088,234.75
长期应付款	17,377,283.48	17,826,130.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,155,926.15	60,932,212.33
递延所得税负债	1,097,031.55	1,097,031.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,095,079,725.29	3,056,006,606.03
负债合计	12,263,387,652.32	13,486,693,050.98
所有者权益：		
股本	2,842,843,629.00	2,842,841,593.00
其他权益工具	120,047,840.76	120,049,784.47
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,255,536,741.22	3,251,021,946.91
减：库存股	119,908,677.84	119,908,677.84
其他综合收益		
专项储备	8,267,451.36	
盈余公积	844,814,833.09	844,814,833.09
未分配利润	4,288,339,410.80	4,260,071,227.57
所有者权益合计	11,239,941,228.39	11,198,890,707.20
负债和所有者权益总计	23,503,328,880.71	24,685,583,758.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	12,207,828,570.09	12,728,704,273.79
其中：营业收入	12,207,828,570.09	12,728,704,273.79

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,249,183,765.14	12,621,535,588.33
其中：营业成本	11,609,194,053.66	11,952,347,201.38
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	58,146,272.03	66,120,855.79
销售费用	39,806,953.53	48,459,706.60
管理费用	151,323,193.14	159,486,047.50
研发费用	332,154,567.70	333,614,858.92
财务费用	58,558,725.08	61,506,918.14
其中：利息费用	99,266,274.00	119,921,801.98
利息收入	24,332,154.89	28,331,168.99
加：其他收益	42,896,568.60	49,775,098.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-10,191,800.00	-14,537,409.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,000,000.00	-14,557,649.34
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）	-5,128,477.43	2,467,033.81
信用减值损失（损失以“—”号填列）	11,334,408.57	-5,130,852.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	37,177,591.81	32,264,803.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,840,315.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,733,096.50	173,847,674.98
加：营业外收入	2,834,690.86	2,383,906.51
减：营业外支出	11,655.99	755,195.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,556,131.37	175,476,386.28
减：所得税费用	8,466,758.09	38,351,808.35
五、净利润（净亏损以“—”号填	29,089,373.28	137,124,577.93

减：营业成本	6,576,978,197.42	7,110,036,429.34
税金及附加	41,778,324.94	53,046,483.95
销售费用	6,319,579.89	3,047,690.65
管理费用	58,278,724.97	67,626,808.84
研发费用	272,885,782.50	282,770,467.61
财务费用	56,204,480.60	27,251,465.94
其中：利息费用	69,935,463.79	83,830,570.18
利息收入	17,384,170.77	18,443,511.24
加：其他收益	37,271,039.84	38,023,496.25
投资收益（损失以“—”号填列）	164,427,810.72	183,371,829.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,000,000.00	-15,090,000.00
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）		99.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,795,877.68	2,081,846.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	27,068,874.21	34,624,026.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,935,448.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	105,105,476.78	239,384,444.80
加：营业外收入	235,300.82	450,071.67
减：营业外支出		213.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	105,340,777.60	239,834,302.71
减：所得税费用	-7,528,882.11	13,178,189.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,869,659.71	226,656,112.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,869,659.71	226,656,112.99
（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	112,869,659.71	226,656,112.99
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	2025 年半年度	2024 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	13,588,251,703.80	13,996,563,763.42
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	7,295,785.38	131,844,590.53
收到其他与经营活动有关的现金	93,439,171.23	72,060,727.86
经营活动现金流入小计	13,688,986,660.41	14,200,469,081.81
购买商品、接受劳务支付的现金	12,009,097,815.74	12,307,140,009.57
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	409,110,429.50	444,007,464.14
支付的各项税费	166,470,314.69	132,178,752.58
支付其他与经营活动有关的现金	263,523,054.37	430,708,691.02
经营活动现金流出小计	12,848,201,614.30	13,314,034,917.31
经营活动产生的现金流量净额	840,785,046.11	886,434,164.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000.00
取得投资收益收到的现金	1,229,400.00	22,276.99
处置固定资产、无形资产和其他长	1,637,051.00	2,025,425.75

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,866,451.00	2,057,702.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	833,003,029.89	568,754,204.53
投资支付的现金		3,280,497.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	833,003,029.89	572,034,701.53
投资活动产生的现金流量净额	-830,136,578.89	-569,976,998.79
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	2,321,684,794.14	3,269,215,006.59
收到其他与筹资活动有关的现金	1,018,409,103.38	1,262,393,750.86
筹资活动现金流入小计	3,340,093,897.52	4,531,608,757.45
偿还债务支付的现金	1,962,032,663.14	2,004,064,604.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,363,700.17	296,293,415.11
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	992,702,772.52	1,997,461,838.68
筹资活动现金流出小计	3,125,099,135.83	4,297,819,858.50
筹资活动产生的现金流量净额	214,994,761.69	233,788,898.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,783,022.28	16,048,550.59
五、现金及现金等价物净增加额	242,426,251.19	566,294,615.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,673,675,358.49	1,131,638,398.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,916,101,609.68	1,697,933,013.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	5,296,514,336.18	7,878,247,923.53
收到的税费返还	363,258.58	123,324,997.37
收到其他与经营活动有关的现金	50,069,025.21	31,328,907.97
经营活动现金流入小计	5,346,946,619.97	8,032,901,828.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,327,264,968.28	6,666,268,759.59
支付给职工以及为职工支付的现金	299,258,915.33	330,822,543.60
支付的各项税费	84,982,031.38	64,944,723.19
支付其他与经营活动有关的现金	75,111,634.44	247,118,107.80
经营活动现金流出小计	4,786,617,549.43	7,309,154,134.18
经营活动产生的现金流量净额	560,329,070.54	723,747,694.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000.00
取得投资收益收到的现金	39,510,534.10	126.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,986,327.75

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	92,078,129.27	1,996,454.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,783,548.28	568,341,907.86
投资支付的现金	43,920,000.00	679,629,497.00
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	215,703,548.28	1,247,971,404.86
投资活动产生的现金流量净额	-123,625,419.01	-1,245,974,950.55
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	1,315,000,000.00	1,859,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,348,005,736.18	3,098,881,893.85
筹资活动现金流入小计	3,663,005,736.18	4,958,831,893.85
偿还债务支付的现金	1,325,044,490.53	1,492,323,954.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,305,874.97	282,039,640.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2,354,965,709.39	2,243,546,675.47
筹资活动现金流出小计	3,837,316,074.89	4,017,910,270.56
筹资活动产生的现金流量净额	-174,310,338.71	940,921,623.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,307,671.56	18,392,342.66
五、现金及现金等价物净增加额	274,700,984.38	437,086,710.09
加：期初现金及现金等价物余额	412,629,760.47	285,637,953.94
六、期末现金及现金等价物余额	687,330,744.85	722,724,664.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	2,842,841,593.00			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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	2,842,593.00			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		5,115,012.02		11,666,132.86	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	-64,145,854.71	-56,419,303.96
（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	513,304.00	5,028,190.60
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														513,304.00	513,304.00
（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（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 ,99 6,0 75. 13	11, 820 ,85 5,4 49. 74

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权	所有 者权 益	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利	其 他			小 计
		优 先	永 续	其 他											

		股	债			股	收 益			准 备	润			益	合 计
一、上年期末余额	2,842,840.00			120,062.50	2,480,554.83		42,298.14	4,245,755.42	843,728.545		5,467,550.71		11,801,281.35	513,618.481	12,314,899.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,842,840.00			120,062.50	2,480,554.83		42,298.14	4,245,755.42	843,728.545		5,467,550.71		11,801,281.35	513,618.481	12,314,899.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	180.00			-8,481.63	5,557,065.72	99,104,015.82	6,444,226.63	-715,502.19			-60,379.35		-148,205.877	-11,195.298	-159,401.176
（一）综合收益总额							6,444,226.63				138,948.282		145,392.509	-1,823.704	143,568.0456
（二）所有者投入和减少资本	180.00			-8,481.63	5,557,065.72	99,104,015.82							-93,555.251	321,272.16	-93,233.977
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	180.00			-8,481.63	7,031.82	99,104,015.82							-99,105.285		99,105.283
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,550,033.90								5,550,033.90		5,550,033.90
4. 其他														321,272.16	321,272.16
（三）利润											-199		-199	-9.6	-209

分配											, 32 7, 6 32. 90		, 32 7, 6 32. 90	92, 865 . 90	, 02 0, 4 98. 80
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											- 199 , 32 7, 6 32. 90		- 199 , 32 7, 6 32. 90	- 9, 6 92, 865 . 90	- 209 , 02 0, 4 98. 80
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								- 715 , 50 2. 1 9					- 715 , 50 2. 1 9		- 715 , 50 2. 1 9
1. 本期提 取								36, 178 , 96 8. 6 0					36, 178 , 96 8. 6 0		36, 178 , 96 8. 6 0
2. 本期使 用								- 36, 894 , 47 0. 7 9					- 36, 894 , 47 0. 7 9		- 36, 894 , 47 0. 7 9
（六）其他															
四、本期期 末余额	2, 8 42, 840			120 , 05 4, 0	2, 4 86, 111	99, 104 , 01	48, 742 , 37	3, 5 30, 253	843 , 72 8, 5		5, 4 07, 171		11, 653 , 07	502 , 42 3, 1	12, 155 , 49

	,86 1.0 0			25. 28	,90 0.2 0	5.8 2	0.8 2	.23	45. 46		,36 3.5 4		5,3 03. 71	82. 76	8,4 86. 47
--	-----------------	--	--	-----------	-----------------	----------	----------	-----	-----------	--	-----------------	--	------------------	-----------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本年期初余额	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		-84,601,476

										. 48		. 48
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 84, 60 1, 476 . 48		- 84, 60 1, 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, 81 8, 931 . 49				17, 81 8, 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. 0 0			120, 0 47, 84 0. 76	3, 255 , 536, 741. 2 2	119, 9 08, 67 7. 84		8, 267 , 451. 36	844, 8 14, 83 3. 09	4, 288 , 339, 410. 8 0		11, 23 9, 941 , 228. 39

上年金额

单位：元

项目	2024 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 , 840, 681. 0			120, 0 62, 50 6. 91	3, 361 , 689, 994. 9				829, 1 26, 87 3. 48	4, 482 , 326, 525. 6		11, 63 6, 046 , 582.

	0				7					7		03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,842,840,681.00			120,062,506.91	3,361,689,994.97				829,126,873.48	4,482,326,525.67		11,636,046,582.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	180.00			-8,481.63	915,101.12	99,104,015.82				27,328,480.09		-70,868,736.24
（一）综合收益总额										226,656,112.99		226,656,112.99
（二）所有者投入和减少资本	180.00			-8,481.63	5,557,065.72	99,104,015.82						-93,555,251.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	180.00			-8,481.63	7,031.82	99,104,015.82						-99,105,285.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,550,033.90							5,550,033.90
4. 其他												
（三）利润分配										-199,327,632.90		-199,327,632.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-199,327,632.90		-199,327,632.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取								19,566,219.96				19,566,219.96
2. 本期使 用								-19,566,219.96				-19,566,219.96
(六) 其他					-4,641,964.60							-4,641,964.60
四、本期期 末余额	2,842,840.00			120,054,025.28	3,362,605,096.09	99,104,015.82			829,126,873.48	4,509,655,005.76		11,565,177,845.79

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：李庆文。

营业期限：2002-01-04 至 无固定期限。

本公司前身为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。

2024 年 4 月 1 日公司收到原控股股东淄博齐翔石油化工集团有限公司（以下简称“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%）无偿划转给山东能源集团新材料有限公司（以下简称“山能新材料”）。本次国有股权无偿划转完成后，公司控股股东将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 年半年度纳入合并范围的公司共 16 户，其中一级公司 1 户，二级子公司 11 户，三级子公司 4 户，详见本附注七“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	香港齐翔	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	销售公司	2
9	淄博齐翔华利新材料有限公司	淄博华利	2
10	广州齐翔腾达供应链有限公司	广州齐翔供应链	2
11	齐翔腾达供应链香港有限公司	齐翔供应链香港	2
12	Granite Capital S.A.	Granite Capital S.A.	2
13	Integra Petrochemicals Pte Ltd	IPPL	3
14	Integra U.S. Marketing LLC	LLC	3
15	Integra S.A.	Integra S.A.	3
16	Integra Petrochemicals Europe AG	IPEAG	3

本公司及其子公司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、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。

财务报表批准报出日：本公司财务报表已于 2025 年 8 月 26 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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以及业务收支所使用的货币确定其记账本位币，本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、欧元等。本集团编制的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
重要的应收款项实际核销	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（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、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

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，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。

在处置本公司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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同等。衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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
	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) 其他应收款组合

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。

(4) 应收款项融资组合

会计科目	组合类型	确定组合依据
应收款项融资	组合 1	银行承兑的汇票

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司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。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

本公司存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

15、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）本公司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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，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。

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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，在处置时将原计入所有者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。

本公司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，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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

17、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。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用成本模式进行计量，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。按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

18、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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

（3）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

19、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

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
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

20、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；构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。

21、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

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
计算机软件	5-10 年	预计可使用年限	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、材料费、燃动费、研发资产折旧摊销费用及其他相关费用。

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

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

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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（参见本附注三、20“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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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。

（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

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司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。本公司转租或预期转租租赁资产的，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。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，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。

（2）债务重组损益确认时点和会计处理方法

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、10“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。

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
教育费附加	应纳流转税额	3
土地使用税	土地面积	每平方米年税额

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
香港齐翔	16.5
齐鲁科力	15
腾辉油脂	15
齐翔华利	15
思远化工	15
齐翔供应链香港	16.5
Granite Capital S.A.	15
Integra S.A.	25
LLC	21
IPEAG	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。
- 3) 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 日至 2026 年 11 月 29 日，企业所得税按 15%计缴。
- 4) 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。
- 5) 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 日至 2026 年 12 月 7 日，企业所得税按 15%计缴。
- 6) 本集团之子公司青岛思远于 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 日至 2026 年 11 月 9 日，企业所得税按 15%计缴。

7) 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) 土地使用税

根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）：2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法[2021]6 号），该文件延长有效期至 2025 年 12 月 31 日。

(3) 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	21,247.91	19,858.94
银行存款	1,916,080,361.77	1,677,150,715.36
其他货币资金	1,193,853,784.77	1,223,995,967.48
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	3,109,955,394.45	2,901,166,541.78
其中：存放在境外的款项总额	537,271,999.18	234,229,188.22

期末受限制货币资金明细：

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	1,188,853,897.84	1,218,040,121.86
诉讼冻结款	909,600.99	3,346,445.08
保函保证金	4,090,284.12	4,754,800.00
远期锁汇保证金	0.00	1,201,043.80
其他	1.82	148,772.55
合 计	1,193,853,784.77	1,227,491,183.29

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	3,094,004.19	3,698,290.63
其中：		
其中：		
债务工具投资		3,841.06
权益工具投资	1,726,747.59	1,691,980.86
衍生工具投资	1,367,256.60	2,002,468.71
合计	3,094,004.19	3,698,290.63

期末本公司交易性金融资产中的权益工具投资为持有的四川泸天化股份有限公司（股票代码：000912）非限售股票，持有数量 386,297.00 股，期末每股收盘价格 4.47 元，其公允价值为 1726747.59 元。衍生工具投资为公司子公司 IPEAG 远期外汇合约交易业务，期末公允价值为 1367256.60 元。

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	487,699,696.40	324,394,324.63
商业承兑票据	1,338,264.43	2,567,248.36
合计	489,037,960.83	326,961,572.99

（2） 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		82,145,585.20
合计		82,145,585.20

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）	1,232,777,806.67	1,578,131,441.68
1 至 2 年	19,330,532.83	65,005,740.89
2 至 3 年	51,036,204.33	19,438,260.88
3 年以上	17,718,135.58	23,929,342.78
3 至 4 年	3,669,592.02	6,005,239.63

4 至 5 年	3, 225, 000. 00	3, 225, 000. 00
5 年以上	10, 823, 543. 56	14, 699, 103. 15
合计	1, 320, 862, 679. 41	1, 686, 504, 786. 23

(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	11, 340, 585. 97	0. 86%	11, 340, 585. 97	100. 00%	0. 00	11, 342, 585. 97	0. 67%	11, 342, 585. 97	100. 00%	0. 00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 309, 522, 093. 44	99. 14%	46, 890, 349. 55	3. 58%	1, 262, 631, 743. 89	1, 675, 162, 200. 26	99. 33%	56, 236, 264. 42	3. 36%	1, 618, 925, 935. 84
其中：										
账龄组合	1, 309, 522, 093. 44	99. 14%	46, 890, 349. 55	3. 58%	1, 262, 631, 743. 89	1, 675, 162, 200. 26	99. 33%	56, 236, 264. 42	3. 36%	1, 618, 925, 935. 84
合计	1, 320, 862, 679. 41	100. 00%	58, 230, 935. 52	4. 41%	1, 262, 631, 743. 89	1, 686, 504, 786. 23	100. 00%	67, 578, 850. 39	4. 01%	1, 618, 925, 935. 84

按单项计提坏账准备类别名称：按单位计提

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
浙江普晟能源有限公司	3, 745, 517. 81	3, 745, 517. 81	3, 745, 517. 81	3, 745, 517. 81	100. 00%	预计无法收回
阳煤集团深州化工有限公司	3, 550, 630. 54	3, 550, 630. 54	3, 550, 630. 54	3, 550, 630. 54	100. 00%	预计无法收回
四川煤气化有限责任公司	1, 962, 874. 10	1, 962, 874. 10	1, 962, 874. 10	1, 962, 874. 10	100. 00%	预计无法收回
上海哲瑞化工有限公司	936, 962. 74	936, 962. 74	934, 962. 74	934, 962. 74	100. 00%	预计无法收回
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	500, 000. 00	500, 000. 00	500, 000. 00	500, 000. 00	100. 00%	预计无法收回
珠海裕珑石化有限公司	391, 524. 00	391, 524. 00	391, 524. 00	391, 524. 00	100. 00%	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	197, 500. 00	197, 500. 00	197, 500. 00	197, 500. 00	100. 00%	预计无法收回

山东锦泽安装工程 有限公司	57,576.78	57,576.78	57,576.78	57,576.78	100.00%	预计无法收回
合计	11,342,585.97	11,342,585.97	11,340,585.97	11,340,585.97		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,232,777,806.67	27,245,596.64	2.21%
1—2 年（含 2 年）	19,330,532.83	2,552,373.95	13.20%
2—3 年（含 3 年）	47,290,686.52	9,377,813.32	19.83%
3—4 年（含 4 年）	3,669,592.02	1,906,090.24	51.94%
4—5 年（含 5 年）	3,225,000.00	2,580,000.00	80.00%
5 年以上	3,228,475.40	3,228,475.40	100.00%
合计	1,309,522,093.44	46,890,349.55	

（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	67,578,850.39	-9,365,044.24	2,000.00		19,129.37	58,230,935.52
合计	67,578,850.39	-9,365,044.24	2,000.00		19,129.37	58,230,935.52

（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
第一名	115,991,929.66		115,991,929.66	8.72%	8,842.38
第二名	105,424,766.55		105,424,766.55	7.92%	5,271,238.33
第三名	94,083,671.35		94,083,671.35	7.07%	36,124.42
第四名	39,998,652.01		39,998,652.01	3.01%	0.00
第五名	39,662,333.01		39,662,333.01	2.98%	1,983,116.65
合计	395,161,352.58		395,161,352.58	29.70%	7,299,321.78

6、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
合同资产	9,569,338.79	478,466.94	9,090,871.85	18,606,603.56	930,330.18	17,676,273.38

合计	9,569,338.79	478,466.94	9,090,871.85	18,606,603.56	930,330.18	17,676,273.38
----	--------------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

7、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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	197,388,281.61	264,975,551.85
合计	197,388,281.61	264,975,551.85

(2) 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	140,413,723.31	
合计	140,413,723.31	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,197,411.13	48,519,234.56
合计	44,197,411.13	48,519,234.56

(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	31,306,034.96	43,877,584.31
代收代付款	2,464,760.34	1,104,611.88
往来款及其他	17,084,540.63	12,097,644.13
合计	50,855,335.93	57,079,840.32

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）	42,053,624.16	46,201,796.66
1 至 2 年	672,649.74	1,552,282.07
2 至 3 年	345,705.96	1,565,853.03
3 年以上	7,783,356.07	7,759,908.56

3 至 4 年	2,909,134.03	335,749.91
4 至 5 年	375,760.43	355,810.22
5 年以上	4,498,461.61	7,068,348.43
合计	50,855,335.93	57,079,840.32

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	5.36%	2,728,198.32	100.00%	0.00	2,728,198.32	4.78%	2,728,198.32	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	48,127,137.61	94.64%	3,929,726.48	8.17%	44,197,411.13	54,351,642.00	95.22%	5,832,407.44	10.73%	48,519,234.56
其中：										
预期信用损失组合	48,127,137.61	94.64%	3,929,726.48	8.17%	44,197,411.13	54,351,642.00	95.22%	5,832,407.44	10.73%	48,519,234.56
合计	50,855,335.93	100.00%	6,657,924.80	13.09%	44,197,411.13	57,079,840.32	100.00%	8,560,605.76	15.00%	48,519,234.56

按组合计提坏账准备类别名称：按款项性质分类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金组合	30,346,764.68	2,144,125.67	7.07%
代垫款项	2,464,760.34	123,238.02	5.00%
其他往来款组合	15,315,612.59	1,662,362.79	10.85%
合计	48,127,137.61	3,929,726.48	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	729,503.14	762,754.19	7,068,348.43	8,560,605.76
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		
本期计提	793,609.54	-126,403.68	-2,569,886.82	-1,902,680.96
2025 年 6 月 30 日余额	1,508,112.68	651,350.51	4,498,461.61	6,657,924.80

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	
其他应收款坏账准备	8,560,605.76	- 1,902,680.96				6,657,924.80
合计	8,560,605.76	- 1,902,680.96				6,657,924.80

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
第一名	保证金	23,442,644.34	一年以内	46.10%	
第二名	往来款	7,201,174.00	一年以内	14.16%	
第三名	押金	2,244,250.69	一年以内	4.41%	
第四名	往来款	1,489,553.22	一年以内	2.93%	
第五名	代收代付款	1,385,600.98	一年以内	2.72%	69,280.05
合计		35,763,223.23		70.32%	69,280.05

9、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	225,475,687.30	99.04%	191,829,698.30	99.02%
1 至 2 年	384,345.21	0.17%	380,994.69	0.20%
2 至 3 年	792,765.11	0.35%	548,765.11	0.28%
3 年以上	1,012,817.95	0.44%	972,204.24	0.50%
合计	227,665,615.57		193,731,662.34	

(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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
第一名	非关联方	28,177,388.70	12.38%	1 年以内
第二名	非关联方	23,585,009.67	10.36%	1 年以内
第三名	非关联方	22,317,056.56	9.80%	1 年以内
第四名	非关联方	20,815,918.95	9.14%	1 年以内
第五名	非关联方	16,869,315.71	7.41%	1 年以内
合计		111,764,689.59	49.09%	

10、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	585,205,030.25		585,205,030.25	496,951,967.50	31,120,889.60	465,831,077.90
在产品	30,572,102.23		30,572,102.23	22,285,943.53		22,285,943.53
库存商品	929,242,986.37	14,310,210.06	914,932,776.31	713,319,692.92	19,915,049.03	693,404,643.89
合同履约成本	3,301,886.77		3,301,886.77	3,301,886.77		3,301,886.77
合计	1,548,322,005.62	14,310,210.06	1,534,011,795.56	1,235,859,490.72	51,035,938.63	1,184,823,552.09

(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	31,120,889.60	31,120,889.60				
库存商品	19,915,049.03	5,604,838.97				14,310,210.06
合计	51,035,938.63	36,725,728.57				14,310,210.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	26,516,579.42	8,654,425.43

预缴税费	21,320,096.69	18,263,513.93
待摊费用	376,118.11	4,527,592.00
使用期一年内的催化剂	17,348,664.48	17,673,704.07
合计	65,561,458.70	49,119,235.43

12、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	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	
小计	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	
合计	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	

13、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	49,950,315.64			49,950,315.64
2. 本期增加金额	2,461,827.32			2,461,827.32
(1) 计提或摊销	2,651,123.87			2,651,123.87
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,412,142.96			52,412,142.96
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	51,243,745.61			51,243,745.61
2. 期初账面价值	53,705,572.93			53,705,572.93

(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	1,228,373.49	相关手续正在办理中

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,017,514,113.54	10,994,317,111.54
固定资产清理	44,253,254.86	44,253,254.86

合计	12,061,767,368.40	11,038,570,366.40
----	-------------------	-------------------

(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	3,904,146,713.05	5,631,529,750.55	9,867,056,166.64	29,127,581.97	76,791,144.87	19,508,651,357.08
2. 本期增加金额	5,471.70	347,876,075.25	1,376,643,497.15	0.00	650,645.19	1,725,175,689.29
（1）购置	5,471.70	6,377,301.51	128,646.63		650,645.19	7,162,065.03
（2）在建工程转入		341,498,773.74	1,376,514,850.52			1,718,013,624.26
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	3,904,152,184.75	5,979,405,825.80	11,243,699,663.79	29,127,581.97	77,441,790.06	21,233,827,046.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,011,421,559.12	3,153,997,382.04	4,259,806,801.41	26,205,082.31	46,142,961.00	8,497,573,785.88
2. 本期增加金额	86,959,927.34	254,600,121.84	355,061,184.01	1,817,910.27	3,539,543.85	701,978,687.30
（1）计提	86,959,927.34	254,600,121.84	355,061,184.01	1,817,910.27	3,539,543.85	701,978,687.30
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	1,098,381,486.46	3,408,597,503.88	4,614,867,985.42	28,022,992.58	49,682,504.85	9,199,552,473.18
三、减值准备						
1. 期初余额	4,586,627.84	1,849,858.86	10,323,972.96			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	1,849,858.86	10,323,972.96			16,760,459.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,801,184,070.45	2,568,958,463.06	6,618,507,705.41	1,104,589.40	27,759,285.22	12,017,514,113.54
2. 期初账面价值	2,888,138,526.09	2,475,682,509.65	5,596,925,392.27	2,922,499.66	30,648,183.87	10,994,317,111.54

(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	2,436,199.50	4,586,627.84	5,832,131.23	
通用设备	11,839,675.27	7,390,445.16	3,857,246.37	591,983.74	
专用设备	31,277,724.91	16,127,429.98	8,316,585.45	6,833,709.48	

(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
专用设备	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	455,235,004.77	相关手续正在办理中
思远办公楼等	13,926,513.70	相关手续正在办理中
大顺胜利花园 B 区 40 号楼	2,982,329.54	相关手续正在办理中
齐鲁科力各办公楼	810,514.53	相关手续正在办理中
翔力配电室及其房屋	34,206,598.69	相关手续正在办理中
齐翔华利仓库及其房屋	16,245,580.41	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
煤制气装置拆除	44,253,254.86	44,253,254.86
合计	44,253,254.86	44,253,254.86

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,678,716,267.31	3,365,132,138.84
工程物资	81,971,644.35	67,326,069.53
合计	1,760,687,911.66	3,432,458,208.37

(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
20万吨/年异壬醇项目及配套设施	807,981,746.96		807,981,746.96	785,156,646.94		785,156,646.94
6万吨/年危废处置单元及王寨新区VOCs废气治理项目	320,115,002.97		320,115,002.97	318,607,359.27		318,607,359.27
20万吨/年丁二烯抽提项目	221,490,099.08		221,490,099.08	220,019,184.31		220,019,184.31
10万吨/年PMMA项目	117,363,343.86		117,363,343.86	117,363,343.86		117,363,343.86
金山污水处理厂扩建项目	77,805,515.39		77,805,515.39	77,181,188.27		77,181,188.27
环氧丙烷除盐水处理站项目	62,821,992.38		62,821,992.38	62,821,992.38		62,821,992.38
环氧丙烷装置技改技措项目				1,714,908,348.60		1,714,908,348.60
其他	71,138,566.67		71,138,566.67	69,074,075.21		69,074,075.21
合计	1,678,716,267.31		1,678,716,267.31	3,365,132,138.84		3,365,132,138.84

(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	785,156,646.94	22,825,100.02			807,981,746.96	44.92%	44.92%	72,350,784.65	11,609,143.20	3.99%	金融机构贷款、其他

设施												
20 万吨/年丁二烯抽提项目	372,780,000.00	220,019,184.31	1,470,914.77			221,490,099.08	59.42%	59.42%	17,050,035.95	1,470,914.77	3.99%	金融机构贷款、其他
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	318,607,359.27	1,507,643.70			320,115,002.97	91.46%	91.46%	17,332,119.23	1,507,643.70	3.99%	金融机构贷款、其他
金山污水处理厂扩建项目	120,000,000.00	77,181,188.27	624,327.12			77,805,515.39	64.84%	64.84%	3,913,431.93	624,327.12	3.99%	金融机构贷款、其他
环氧丙烷装置技改技措项目	130,000,000.00	1,714,908,348.60		1,714,908,348.60								其他、金融机构贷款
合计	2,771,470,000.00	3,115,872,727.39	26,427,985.61	1,714,908,348.60		1,427,392,364.40			110,646,371.76	15,212,028.79		

(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	81,971,644.35		81,971,644.35	67,326,069.53	0.00	67,326,069.53
合计	81,971,644.35		81,971,644.35	67,326,069.53	0.00	67,326,069.53

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	38,854,690.76	4,247,880.08	43,102,570.84
2. 本期增加金额	12,463,423.12		12,463,423.12
3. 本期减少金额	14,486,160.42		14,486,160.42
4. 外币报表折算影响额	-39,055.44		-39,055.44
4. 期末余额	36,792,898.02	4,247,880.08	41,040,778.10
二、累计折旧			
1. 期初余额	29,379,410.29	1,567,536.79	30,946,947.08
2. 本期增加金额	1,288,274.77	703,540.68	1,991,815.45
(1) 计提	1,288,274.77	703,540.68	1,991,815.45
3. 本期减少金额	14,486,160.40		14,486,160.40
(1) 处置	14,486,160.40		14,486,160.40
4. 外币报表折算影响额	-33,368.40		-33,368.40
4. 期末余额	16,148,156.26	2,271,077.47	18,419,233.73
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	20,644,741.77	1,976,802.61	22,621,544.37
2. 期初账面价值	9,475,280.47	2,680,343.29	12,155,623.76

17、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	商标	客户关系	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,187,362,068.28	1,249,436,810.67		13,827,555.00	107,450,211.00	23,957,554.36	2,582,034,199.31
2. 本期增加金额	85,190,071.45					186,084.90	85,376,156.35
(1) 购置	85,190,071.45					186,084.90	85,376,156.35
(2) 内部研发							
(3) 其他							

3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额	1,272,552,139.73	1,249,436,810.67		13,827,555.00	107,450,211.00	24,143,639.26	2,667,410,355.66
二、累计摊销							
1. 期初余额	194,938,494.07	509,197,914.31			34,069,579.12	9,365,276.31	747,571,263.81
2. 本期增加金额	12,737,480.44	42,513,911.77			2,620,736.86	1,060,081.17	58,932,210.24
(							
1) 计提	12,737,480.44	42,513,911.77			2,620,736.86	1,060,081.17	58,932,210.24
3. 本期减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额	207,675,974.51	551,711,826.08			36,690,315.98	10,425,357.48	806,503,474.05
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	1,064,492,657.26	480,465,844.46		13,827,555.00	70,759,895.03	13,718,281.78	1,643,264,233.53
2. 期初账面价值	992,040,066.25	522,979,756.23		13,827,555.00	73,380,631.88	14,592,278.05	1,616,820,287.41

18、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

19、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
装修费用	1,862,000.00		588,000.00		1,274,000.00
使用期超过一年的催化剂	806,669,853.26	104,581,473.65	213,380,802.73		697,870,524.18
合计	808,531,853.26	104,581,473.65	213,968,802.73		699,144,524.18

20、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	83,118,583.47	13,030,818.25	141,855,467.61	22,063,622.46
内部交易未实现利润	95,617,018.20	14,342,552.73	103,838,316.27	15,575,747.44
可抵扣亏损	271,839,663.47	40,775,949.52	195,255,129.30	31,181,749.49
固定资产折旧税会差异	845,980,673.29	126,897,100.99	845,980,673.29	126,897,100.99
公允价值计量损失	20,605,026.67	3,090,754.00	6,291,683.38	943,752.51
递延收益	93,046,509.66	13,956,976.45	103,950,379.00	15,592,556.85
租赁负债	6,420,305.88	963,045.88	7,556,963.05	1,133,544.46
合计	1,416,627,780.64	213,057,197.82	1,404,728,611.90	213,388,074.20

(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	158,835,035.59	15,950,601.21	175,902,525.35	17,664,560.11
使用权资产	7,923,134.27	1,188,470.14	7,455,851.07	1,118,377.66
固定资产税会差异及其他	43,391,908.00	6,508,786.20	50,306,114.13	7,545,917.12
合计	210,150,077.86	23,647,857.55	233,664,490.55	26,328,854.89

(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		213,057,197.82		213,388,074.20
递延所得税负债		23,647,857.55		26,328,854.89

(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	13,838,039.81	9,229,582.44
可抵扣亏损	8,135,636.01	8,559,481.62
合计	21,973,675.82	17,789,064.06

(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
2025 年	384,879.75	808,725.36	
2026 年	2,382,652.88	2,382,652.88	
2027 年	5,291,203.58	5,291,203.58	
2028 年	76,899.80	76,899.80	
合计	8,135,636.01	8,559,481.62	

21、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	589,515,394.99	0.00	589,515,394.99	599,714,666.72	0.00	599,714,666.72
到货未使用催化剂	307,578,481.06	0.00	307,578,481.06	236,058,913.40	0.00	236,058,913.40
合计	897,093,876.05	0.00	897,093,876.05	835,773,580.12	0.00	835,773,580.12

22、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	1,193,853,784.77	1,193,853,784.77		见附注七、1、货币资金	1,227,491,183.29	1,227,491,183.29		见附注七、1、货币资金
应收票据	82,145,585.20	82,145,585.20		恢复的已背书或已贴现未终止的应收票据	203,278,956.60	203,278,956.60		恢复的已背书或已贴现未终止的应收票据
固定资产	868,750,215.21	672,319,764.78		抵押借款	875,186,034.08	707,811,832.16		抵押借款
无形资产	527,964,549.28	441,810,384.73		抵押、质押借款	569,411,004.25	488,746,799.57		抵押、质押借款
合计	2,672,714,134.46	2,390,129,519.48			2,875,367,178.22	2,627,328,771.62		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		399,000,000.00

信用借款	2,084,910,983.32	1,536,291,572.67
短期借款利息	2,265,316.65	1,498,598.88
融资性质的承兑票据/信用证	5,024,800,000.00	4,916,500,000.00
待摊销票据贴现利息	-14,141,798.59	-11,122,799.49
合计	7,097,834,501.38	6,842,167,372.06

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	39,996,003.70	6,351,988.35
其中：		
境外期货交易	39,996,003.70	6,351,988.35
其中：		
合计	39,996,003.70	6,351,988.35

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	56,900,000.00
信用证	0.00	104,082,600.67
合计		160,982,600.67

26、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	989,065,748.44	852,257,956.96
工程、设备款	274,814,592.92	381,452,644.34
应付费用及其他	39,243,499.68	73,418,536.58
合计	1,303,123,841.04	1,307,129,137.88

(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
中建五洲工程装备有限公司	19,818,495.57	未到付款结算时间
淄博巴中环保科技有限公司	22,608,424.05	未到付款结算时间
合计	42,426,919.62	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	385,192,169.37	655,331,411.99
合计	385,192,169.37	655,331,411.99

(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	35,473,187.12	32,783,264.56
往来款及其他	349,718,982.25	622,328,425.10
代收代付		219,722.33
合计	385,192,169.37	655,331,411.99

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	159,584,631.56	未到付款时间
合计	159,584,631.56	

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	240,049,584.02	330,267,538.36
合计	240,049,584.02	330,267,538.36

29、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	66,732,212.67	333,757,573.72	378,294,007.32	22,195,779.07
二、离职后福利-设定提存计划	810,604.41	42,276,919.38	42,747,950.36	339,573.43
合计	67,542,817.08	376,034,493.10	421,041,957.68	22,535,352.50

(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	64,449,084.33	258,110,740.85	307,904,876.71	14,654,948.47
2、职工福利费		19,045,331.05	19,045,331.05	
3、社会保险费		24,662,361.94	24,662,361.94	
其中：医疗保险费		23,141,355.48	23,141,355.48	
工伤保险费		1,521,006.46	1,521,006.46	
4、住房公积金	2,585.00	24,584,251.00	24,586,508.00	328.00
5、工会经费和职工教育经费	2,280,543.34	7,354,888.88	2,094,929.62	7,540,502.60
合计	66,732,212.67	333,757,573.72	378,294,007.32	22,195,779.07

(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	810,604.41	40,620,245.18	41,091,276.16	339,573.43
2、失业保险费		1,656,674.20	1,656,674.20	
合计	810,604.41	42,276,919.38	42,747,950.36	339,573.43

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,202,347.63	35,341,350.66
企业所得税	21,187,946.78	28,796,493.43
个人所得税	2,328,171.84	1,522,305.67
城市维护建设税	6,120,689.44	3,576,401.93
教育费附加及地方附加	3,957,807.85	2,082,099.01
房产税	2,990,346.56	2,946,445.32
资源税	293,039.72	464,528.80
土地使用税	672,553.99	722,606.39
环保税	702,924.52	777,760.05
印花税	4,929,973.96	6,678,400.26
其他	8,898.72	1,632,641.31
合计	55,394,701.01	84,541,032.83

31、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	706,359,548.87	519,944,358.36
一年内到期的长期应付款	49,812,146.67	102,991,651.12
一年内到期的租赁负债	8,784,731.41	5,606,463.90
合计	764,956,426.95	628,542,473.38

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,507,878.12	40,050,380.30
已背书未终止确认的应收票据转回	82,145,585.20	203,278,956.60
合计	110,653,463.32	243,329,336.90

33、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	539,986,352.14	597,636,348.61
信用借款	1,319,412,091.74	888,071,428.87
抵押、质押借款		9,400,000.00
保证、抵押借款	1,203,000,000.00	1,362,000,000.00
长期借款利息		7,384,427.78
一年内到期的长期借款	-706,359,548.87	-519,944,358.36
合计	2,356,038,895.01	2,344,547,846.90

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	667,055,698.68	652,715,150.33
合计	667,055,698.68	652,715,150.33

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公	100.00	1.90%	2020年08	6年	2,990,000,	652,715,15		6,095,523.	8,256,025.	0.00	11,000.00	667,055,69	否

司 债 券			月 20 日		000.0 0	0.33		10	25			8.68	
合 计					2,990 ,000. 000.0 0	652,7 15,15 0.33		6,095 ,523. 10	8,256 ,025. 25	0.00	11,00 0.00	667,0 55,69 8.68	

(3) 可转换公司债券的说明

本公司公开发行可转换公司债券于 2020 年 6 月 5 日已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1342 号文核准，本次共发行 299,000.00 万元可转债，按面值发行，扣除发行费用募集资金净额为 296,654.33 万元。上述募集资金已全部到位，将全部用于投资建设“70 万吨/年丙烷脱氢制丙烯（PDH）项目”。

本次发行的可转换债券票面年利率为第一年 0.3%、第二年为 0.6%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.9%、第六年为 2.0%。该可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。该可转换债券的转股期间为 2021 年 2 月 26 日起至 2026 年 8 月 19 日止。

截至 2025 年 6 月 30 日，累计已有 2,310,614,400 元（23,106,144 张）“齐翔转 2”转换成公司股票，累计转股数为 292,111,124 股（其中优先使用公司回购股份转股数额为 26,986,867 股）。截至 2025 年 6 月 30 日，“齐翔转 2”剩余可转债金额为 679,385,600 元，剩余债券 6,793,856 张。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	24,396,126.11	14,166,187.82
未确认融资费用	-2,241,443.68	-1,104,786.50
一年内到期的租赁负债	-8,784,731.41	-5,606,463.90
合计	13,369,951.02	7,454,937.42

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,377,283.48	17,826,130.17
合计	17,377,283.48	17,826,130.17

(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	23,958,825.12
融资租赁	50,636,666.67	102,087,708.34

未确认融资费用	-3,458,636.52	-5,228,752.17
一年内到期的长期应付款	-49,812,146.67	-102,991,651.12

37、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	108,830,378.96	1,983,845.72	11,218,119.52	99,596,105.16	政府补助款
合计	108,830,378.96	1,983,845.72	11,218,119.52	99,596,105.16	

38、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	2,842,841,593.00				2,036.00	2,036.00	2,842,843,629.00

39、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	6,793,966.00	120,049,784.47	0	0.00	110	1,943.71	6,793,856.00	120,047,840.76
合计	6,793,966.00	120,049,784.47	0	0.00	110	1,943.71	6,793,856.00	120,047,840.76

40、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）	2,636,807,688.42	146,410,693.28	85,390,600.66	2,697,827,781.04
其他资本公积	160,897,628.16	4,504,101.03		165,401,729.19
合计	2,797,705,316.58	150,914,794.31	85,390,600.66	2,863,229,510.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- ①资本溢价增加中 10,693.28 元系本公司债转股而产生。
- ②本期实现剩余部分对子公司齐翔华利的少数股东股权的回购义务，增加资本公积 146,400,000.00 元。本期收购子公司齐翔华利剩余少数股东股权收购价款与新增持股比例对应齐翔华利可辨认净资产公允价值的差额，减少合并报表的资本公积 85,390,600.66 元。
- ③本集团为了建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，同时也为了进一步完善公司治理结构，健全公司长期、有效的激励约束机制，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，经 2017 年 12 月 26 日股东大会批准，按依法合规、自愿参与、风险自担的原则实施实行员工持股计划，存续期限为 60 个月。按《淄博齐翔腾达化工股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》，员工选择认购单一资金信托份额的，控股股东向员工持股计划提供其自筹资金部分的 50%的无息借款；员工选择认购集合资金信托劣后级份额的，控股股东向员工持股计划提供其自筹资金部分的 200%的无息借款。控股股东实际投入员工持股计划无息借款 25,587.50 万元。按会计准则相关规定，对控股股东提供的无息借款，其利息部分从经济实质上判断属于对上市公司的资本性投入，应作为权益性交易，本期相关利得 4,504,101.03 计入资本公积。

公司于 2022 年 12 月 9 日召开第五届董事会第三十次临时会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》。公司董事会同意员工持股计划持有人会议的表决结果，将第一期员工持股计划的存续期延长 6 个月，即存续期延长至 2023 年 7 月 18 日。公司于 2023 年 6 月 30 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期再次展期的议案》，公司董事会同意员工持股计划持有人会议的表决结果，同意将第一期员工持股计划的存续期再次延长 6 个月，即存续期延长至 2024 年 1 月 18 日。公司于 2024 年 1 月 12 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》。公司董事会同意员工持股计划持有人会议的表决结果，将第一期员工持股计划的存续期延长 12 个月，即存续期延长至 2025 年 1 月 18 日。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《关于第一期员工持股计划存续期再次展期的议案》，同意将第一期员工持股计划的存续期再次延长 12 个月，即存续期延长至 2026 年 1 月 18 日。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	119,908,677.84			119,908,677.84
合计	119,908,677.84			119,908,677.84

42、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	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	48,256,106.71	- 13,844,608.03				- 13,844,608.03		34,411,498.68
外币财务报表折算差额	48,256,106.71	- 13,844,608.03				- 13,844,608.03		34,411,498.68
其他综合收益合计	48,256,106.71	- 13,844,608.03				- 13,844,608.03		34,411,498.68

43、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	2,760,175.60	28,968,906.21	11,474,738.26	20,254,343.55
合计	2,760,175.60	28,968,906.21	11,474,738.26	20,254,343.55

44、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	859,416,505.07			859,416,505.07
合计	859,416,505.07			859,416,505.07

45、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	5,115,012,020.27	5,467,550,713.89
调整后期初未分配利润	5,115,012,020.27	5,467,550,713.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,154,181.37	31,679,729.69
减：提取法定盈余公积		15,687,959.61
应付普通股股利	84,601,476.48	368,530,463.70
期末未分配利润	5,053,564,725.16	5,115,012,020.27

46、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	11,948,913,893.65	11,322,420,293.57	12,348,154,499.19	11,378,475,807.30
其他业务	258,914,676.44	286,773,760.09	380,549,774.60	573,871,394.08
合计	12,207,828,570.09	11,609,194,053.66	12,728,704,273.79	11,952,347,201.38

47、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	17,689,547.81	16,702,638.79
教育费附加	12,635,391.31	11,457,982.52
资源税	333,000.00	541,721.10
房产税	6,184,772.73	6,068,453.33
土地使用税	8,438,173.92	15,291,129.79
车船使用税	9,360.00	11,375.53
印花税	8,955,385.71	11,457,456.60
环保税	1,277,280.20	1,406,470.29
土地增值税	2,623,360.35	
消费税		3,183,627.84
合计	58,146,272.03	66,120,855.79

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,989,756.45	90,063,431.78
折旧及摊销	23,856,804.15	27,801,995.05
办公差旅及会议费	2,501,962.50	4,148,652.79
广告与业务宣传费	8,048.53	614,089.89
业务招待费	246,954.28	960,801.96
劳务及修理费	8,859,568.66	10,827,776.31
股权激励	4,504,101.03	5,550,033.90
中介机构费用	4,065,436.97	3,235,038.55
租赁费	297,209.04	268,797.05
党建经费	359,030.54	1,956,929.61
安全生产费	2,207,567.56	738,596.60
其他	13,426,753.43	13,319,904.01
合计	151,323,193.14	159,486,047.50

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,694,459.84	5,212,604.60
调库及仓储费	3,172,753.85	11,262,547.15
业务招待费	396,241.59	1,930,828.07
港口费与商检费	2,635,931.45	1,772,719.91

办公费、差旅费与会议费	924,323.21	1,396,547.48
顾问策划费	6,289,394.88	6,663,061.40
销售代理费及佣金	7,692,656.50	17,061,513.53
包装费	2,222,032.94	2,098,069.39
其他	1,779,159.27	1,061,815.07
合计	39,806,953.53	48,459,706.60

50、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	275,395,857.58	254,295,042.32
人工费	40,068,648.88	56,696,120.59
折旧费	16,230,295.37	22,053,495.70
其他费用	459,765.87	570,200.31
合计	332,154,567.70	333,614,858.92

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	99,266,274.00	119,921,801.98
利息收入	-24,332,154.89	-28,331,168.99
汇兑损益	-26,788,856.81	-37,153,395.43
手续费	10,413,462.78	7,069,680.58
合计	58,558,725.08	61,506,918.14

52、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	11,360,619.52	11,340,063.01
进项税加计抵减	31,444,209.06	37,989,580.38
代扣代缴税金手续费返还	91,740.02	445,455.42

53、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	34,766.73	-436,416.29
远期合约及掉期	-5,163,244.16	2,903,450.10
合计	-5,128,477.43	2,467,033.81

54、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	-14,000,000.00	-14,557,649.34
银行理财产品投资收益		20,240.03
衍生金融工具投资收益	3,808,200.00	
合计	-10,191,800.00	-14,537,409.31

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	64,683.37	308,958.02
应收账款坏账损失	9,367,044.24	-4,177,384.42
其他应收款坏账损失	1,902,680.96	-1,262,425.64
合计	11,334,408.57	-5,130,852.04

56、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	36,725,728.57	32,370,720.31
十一、合同资产减值损失	451,863.24	-105,917.25
合计	37,177,591.81	32,264,803.06

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		1,014,159.29
其中：固定资产		826,155.90
无形资产		1,840,315.19

58、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	302,595.51		
违约赔偿利得	2,293,642.51	1,972,378.07	
罚款收入	238,452.84	380,895.61	
其他		30,632.83	
合计	2,834,690.86	2,383,906.51	

59、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	755,195.21	
合计	11,655.99	755,195.21	

60、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	8,192,515.01	32,203,960.72
递延所得税费用	274,243.08	6,147,847.63
合计	8,466,758.09	38,351,808.35

(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	37,556,131.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,633,419.71
子公司适用不同税率的影响	804,083.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,834,290.84
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	-805,035.62
所得税费用	8,466,758.09

61、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释. 42

62、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	775,288.37	504,146.62
往来款项及其他	92,663,882.86	71,556,581.24
合计	93,439,171.23	72,060,727.86

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	250,035,367.19	211,338,204.65
保证金、押金	5,899,755.12	1,476,420.00
回购少数股东股权利息	7,587,932.06	217,894,066.37
合计	263,523,054.37	430,708,691.02

(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	1,018,409,103.38	1,262,393,750.86
合计	1,018,409,103.38	1,262,393,750.86

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	745,999,439.19	1,221,112,838.68
非金融机构借款及融资费用	202,783,333.33	
股份回购		100,000,000.00
回购少数股东股权	43,920,000.00	676,349,000.00
合计	992,702,772.52	1,997,461,838.68

63、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	29,089,373.28	137,124,577.93
加：资产减值准备	-48,512,000.38	-27,133,951.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧	704,629,811.17	806,165,281.88
使用权资产折旧	1,991,815.45	3,666,904.12
无形资产摊销	58,932,210.24	64,097,030.79
长期待摊费用摊销	213,968,802.73	102,029,707.40
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）	0.00	-1,840,315.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,128,477.43	-2,467,033.81

财务费用（收益以“－”号填列）	100,769,862.80	119,921,801.98
投资损失（收益以“－”号填列）	10,191,800.00	14,537,409.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	330,876.38	8,945,101.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,680,997.34	-2,771,633.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-312,462,514.90	406,762,303.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	240,778,346.08	-225,764,860.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-161,370,816.83	-516,838,159.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	840,785,046.11	886,434,164.50
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	1,916,101,609.68	1,697,933,013.38
减：现金的期初余额	1,673,675,358.49	1,131,638,398.13
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	242,426,251.19	566,294,615.25

（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	1,916,101,609.68	1,673,675,358.49
其中：库存现金	21,247.91	28,651.66
可随时用于支付的银行存款	1,916,101,609.68	1,697,933,013.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,916,101,609.68	1,673,675,358.49

64、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	74,563,230.59	7.1586	533,768,342.51
欧元	27,268,205.29	8.4024	229,118,368.15
港币	897,428.63	0.9120	818,410.04
澳元	0.25	4.6817	1.17
新加坡元	542,345.13	5.6179	3,046,840.71
瑞士法郎	288,526.89	8.9721	2,588,692.08
应收账款			
其中：美元	76,651,620.61	7.1586	548,718,291.32
欧元	35,860,277.82	8.4024	301,312,398.34
港币			
应付账款			
其中：美元	54,481,764.65	7.1586	390,013,160.44
欧元	17,665,592.45	8.4024	148,433,373.99
英镑	36,081.16	9.8300	354,677.80
其他应收款			
其中：美元	4,304,283.28	7.1586	30,812,642.28
欧元	388,313.81	8.4024	3,262,767.96
新加坡元	402,916.50	5.6179	2,263,544.61
瑞士法郎	84,645.06	8.9721	759,443.94
其他应付款			
其中：美元	6,586,348.73	7.1586	47,149,036.03
欧元	388,315.39	8.4024	3,262,781.22
英镑	35,500.00	9.8300	348,965.00
新加坡元	107,722.65	5.6179	605,175.08
瑞士法郎	48,667.25	8.9721	436,647.43
港币	79,600.00	0.9120	72,591.22
短期借款			
其中：美元	35,656,103.12	7.1586	255,247,779.81
长期借款			
其中：美元			
欧元	64,661,215.71	8.4024	543,309,398.88
港币			

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

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	49,083,335.00	7.1884	352,830,645.30
港币	667,744.17	0.92604	618,357.81
应收账款			
其中：美元	149,411,290.06	7.1884	1,074,028,117.48
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	68,769,000.64	7.1884	494,339,084.20
欧元	51,234.90	7.5257	385,578.49

其他应收款			
其中：美元	21,251,938.16	7.1884	152,767,432.28
港币			
其他应付款			
其中：美元	23,554,958.96	7.1884	169,322,467.05
港币	79,600.00	0.92604	73,712.78
短期借款			
其中：美元	8,046,515.59	7.1884	57,841,572.67
长期借款			
其中：美元			
欧元	68,971,963.42	7.5257	519,062,305.11

66、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	589,533.40
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	410,783.61
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	4,870,355.83
售后租回交易产生的相关损益	

（2） 本公司作为出租方

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
租赁收入	2,933,340.63	
合计	2,933,340.63	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及燃料费	275,395,857.58	254,295,042.32
人工费	40,068,648.88	56,696,120.59
折旧费	16,230,295.37	22,053,495.70
其他费用	459,765.87	570,200.31
合计	332,154,567.70	333,614,858.92
其中：费用化研发支出	332,154,567.70	333,614,858.92

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	160,000,000.00	山东	山东	化工制造	79.81%		非同一控制合并
香港齐翔	92,440.00	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	批发业	100.00%		非同一控制合并
销售公司	200,000,000.00	山东	山东	批发业	100.00%		投资设立
淄博华利	200,000,000.00	山东	山东	化工制造	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
齐翔供应链香港	72,622.00	香港	香港	供应链管理	100.00%		投资设立
Granite Capital S.A	46,055,965.00	瑞士	瑞士	供应链管理	100.00%		非同一控制合并
IPPL	544,660.00	新加坡	新加坡	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
Integra S.A	486,768.00	比利时	比利时	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
LLC	7,262.00	美国	美国	供应链管理		100.00%	非同一控制合并
IPEAG	8,257,600.00	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	20.19%	5,935,191.91	9,692,865.90	146,996,075.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
齐鲁科力	714,391,179.39	214,045,553.67	928,436,733.06	170,145,841.37	0.00	170,145,841.37	736,748,715.87	225,080,918.80	961,829,634.67	180,188,423.52		180,188,423.52

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	187,075,387.03	22,107,749.90	22,107,749.90	10,301,407.65	201,272,120.76	28,860,305.12	28,860,305.12	16,771,282.79

2、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
合营企业：		
投资账面价值合计	85,594,286.35	99,594,286.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-14,000,000.00	-15,090,000.00
--综合收益总额	-14,000,000.00	-15,090,000.00
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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	108,830,378.96	1,983,845.72		11,218,119.52		99,596,105.16	
烷烃脱氢项目	17,904,250.33			5,115,499.98		12,788,750.35	与资产相关
45 万吨烷烃脱氢项目	1,872,499.67			535,000.02		1,337,499.65	与资产相关
外管廊项目	800,000.32			199,999.98		600,000.34	与资产相关
锅炉超低排放补助项目	2,640,000.00			720,000.00		1,920,000.00	与资产相关
工业互联网项目	10,153,125.00			812,250.00		9,340,875.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项补助	22,836,666.84			2,014,999.98		20,821,666.86	与资产相关

异丁烯项目 技术改造设 备购置补助	250,955.81			26,888.16		224,067.65	与资产相关
叔丁醇项目 技术改造设 备购置补助	399,203.61			31,936.32		367,267.29	与资产相关
工程实验室 补助资金	59,047.66			5,714.28		53,333.38	与资产相关
丙烷脱氢项 目省十强产 业雁阵形企 业补助	2,529,963. 42			174,997.44		2,354,965. 98	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	486,499.67			139,000.02		347,499.65	与资产相关
10 万吨 MMA 政府补助	4,879,999. 96			813,333.34		4,066,666. 62	与资产相关
土地补偿款 1	28,535,166 .67			313,000.00		28,222,166 .67	与资产相关
环保设施改 造补助	2,349,666. 67			185,500.00		2,164,166. 67	与资产相关
土地补偿款 2	12,133,333 .33			130,000.00		12,003,333 .33	与资产相关
增值税加计 抵减		1,983,845. 72				1,983,845. 72	与资产相关

3、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
稳岗补贴	7,500.00	58,691.20
其他与收益相关的补助	135,000.00	63,252.29

十二、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外汇风险

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。

2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31，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	2025 年 6 月 30 日						
	美元	欧元	港币	新加坡元	瑞士法郎	英镑	合 计
外币金融资产							
交易性金融资产	136.73						136.73
货币资金	53,376.83	22,911.84	81.84	304.68	258.87		76,934.07
应收账款	54,871.83	30,131.24					85,003.07
其他应收款	3,081.26	326.28		226.35	75.94		3,709.84
合 计	111,466.65	53,369.35	81.84	531.04	334.81	-	165,783.70
外币金融负债							
交易性金融负债	3,999.60						3,999.60
应付账款	39,001.32	14,843.34				35.47	53,880.12
其他应付款	4,714.90	326.28	7.26	60.52	43.66	34.90	5,187.52
短期借款	25,524.78						25,524.78
长期借款		54,330.94					54,330.94
合 计	73,240.60	69,500.56	7.26	60.52	43.66	70.36	142,922.96

（续）

外币项目	2024 年 12 月 31 日						
	美元	欧元	港币	新加坡元	瑞士法郎	英镑	合 计
外币金融资产							
交易性金融资产	200.25						200.25
货币资金	35,283.06	120.28	61.84				35,465.18
应收账款	107,402.81						107,402.81
其他应收款	15,276.74						15,276.74
合 计	158,162.86	120.28	61.84				158,344.98
外币金融负债							
交易性金融负债	337.14						337.14
应付账款	49,433.91	38.56					49,472.47

其他应付款	16,932.25		7.37				16,939.62
短期借款	5,784.16						5,784.16
长期借款		51,906.23					51,906.23
合 计	72,487.46	51,944.79	7.37				124,439.62

对于本公司 2025 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	-3,822.61	3,822.61
欧元	1,613.12	-1,613.12
港币	-7.46	7.46
新加坡元	-47.05	47.05
瑞士法郎	-29.11	29.11
英镑	7.04	-7.04

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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公司面临公允价值利率风险。

（2）信用风险

本公司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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及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。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司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；对于与本公司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。本公司通过控制投资规模、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。

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

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

于资产负债表日，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	2025 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合 计
短期借款	7,111,976,299.97				7,111,976,299.97
应付账款	1,303,123,841.04				1,303,123,841.04
其他应付款	385,192,169.37				385,192,169.37
一年内到期的非流动负债	764,956,426.95				764,956,426.95
长期借款		524,818,674.26	768,318,674.26	1,109,515,934.86	2,402,653,283.38
应付债券		667,055,698.68			667,055,698.68
租赁负债		8,796,661.38	4,464,604.28	2,350,129.04	15,611,394.70
长期应付款		4,000,000.00	4,000,000.00	8,011,400.00	16,011,400.00
合 计	9,565,248,737.33	1,204,671,034.32	776,783,278.54	1,119,877,463.90	12,666,580,514.09

注：长期应付款为未来需要支付的融资租赁款，不含未确认融资费用。

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上
短期借款	6,853,290,171.55			
应付票据	160,982,600.67			
应付账款	1,307,129,137.88			
其他应付款	655,331,411.99			
一年内到期的非流动负债	628,542,473.38			
长期借款		673,320,388.08	633,170,388.08	1,086,053,027.23
应付债券		652,715,150.33		
租赁负债		1,900,626.38	567,519.04	2,402,977.76
长期应付款		4,000,000.00	4,000,000.00	11,958,825.12
合 计	9,605,275,795.47	1,331,936,164.79	637,737,907.12	1,100,414,830.11

注：长期应付款为未来需要支付的融资租赁款，不含未确认融资费用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	3,094,004.19			3,094,004.19

(2) 权益工具投资	1, 726, 747. 59			1, 726, 747. 59
(3) 衍生金融资产	1, 367, 256. 60			1, 367, 256. 60
(二) 应收款项融资			197, 388, 281. 61	197, 388, 281. 61
持续以公允价值计量的资产总额			197, 388, 281. 61	197, 388, 281. 61
(六) 交易性金融负债	39, 996, 003. 70			39, 996, 003. 70
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，本公司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。

十四、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	700000 万人民币	53. 18%	53. 18%

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司的控股股东为山东能源集团有限公司，本公司最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

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七、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七、2、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	公司持股 10%合营企业

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
天辰齐翔新材料有限公司	公司持有 10%股权
Graphite Management Pte Ltd	GraniteCapitalS.A 董事 Georgina Campbell Fyffe、Roger Francis van Baal 控股公司
山东东华技术开发有限公司	公司母公司持股 50%合营企业

山东能源招标有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
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
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
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
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
山东淄矿物产有限公司	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
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
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
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
兖矿鲁南化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
兖矿煤化供销有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
陕西未来能源化工有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
淄博齐翔石油化工集团有限公司	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
山东能源数字科技有限公司	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
兖矿能源集团股份有限公司员工教育培训中心	控股股东、实际控制人控制的企业
山东蓝星智云股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司原少数股东
淄博新旧动能转换中晟股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司原少数股东
山东省安泰化工压力容器检验中心有限公司	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
山东煤炭技术学院	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
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
卡松科技股份有限公司	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
天辰齐翔新材料有限公司	采购产品	57,507,918.82	200,000,000.00	否	32,811,800.33
Graphite Management Pte Ltd	顾问服务费	6,033,552.00	18,000,000.00	否	6,592,601.34
山东新升实业发展有限责任公司	采购设备	226,461.00	100,000.00	是	0.00
山东淄矿物产有限公司	采购产品	58,241,367.74	80,000,000.00	否	0.00
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	培训费	2,366.04	0.00	是	0.00
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	培训费	4,563.11	0.00	是	0.00
上海枣矿新能源有限公司	采购产品	13,740,355.71	0.00	是	0.00
山东中军创业职业	培训费	2,165.09	0.00	是	0.00

培训学校有限公司					
山东煤炭技术学院	培训费	1,871.70	0.00	是	0.00
齐鲁云商数字科技股份有限公司	采购产品	18,076,961.87	0.00	是	0.00
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	培训费	8,473.79	0.00	是	0.00
卡松科技股份有限公司	采购产品	17,824.88	0.00	是	0.00

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
兖矿煤化供销有限公司	销售产品	0.00	7,884,548.68
天辰齐翔新材料有限公司	销售产品	507,030,242.28	373,681,393.77
兖矿鲁南化工有限公司	销售产品	827,307.53	0.00
内蒙古荣信化工有限公司	销售产品	383,102.82	0.00

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高管薪酬	349.57	639.30

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			936,234.66	46,811.73
应收账款	内蒙古荣信化工有限公司	432,906.18	21,645.31		
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
预付账款	天辰齐翔新材料有限公司	4,544,452.29		2,397,050.00	
其他应收款	山东纵横易购产业互联网有限公司			300.00	15.00
其他应收款	山东能源招标有限公司	18,113.00	905.65		
其他非流动资产	山东东华技术开发有限公司	6,895,000.00		6,665,000.00	
其他非流动资产	兖矿济宁化工装备有限公司	3,186,300.00		3,186,300.00	
其他非流动资产	山东能源数智云科技有限公司	102,000.00		102,000.00	
其他非流动资产	山东能源数字科技有限公司	3,829,000.00			

(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	山东能源数智云科技有限公司	12,700.00	88,900.00
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	8,728.00	8,200.00
应付账款	山东淄矿物产有限公司	40,121,136.42	244,169.70
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司		4,861.00
应付账款	新汶矿业集团有限责任公司职工大学	4,700.00	
应付账款	齐鲁云商数字科技股份有限公司	18,861,022.18	
合同负债	天辰齐翔新材料有限公司	7,927,743.11	71,968,048.53
合同负债	兖矿鲁南化工有限公司		277,515.10
其他应付款	淄博齐翔石油化工有限公司	159,584,631.56	177,967,631.56
其他应付款	山东蓝星智云股权投资合伙企业（有限合伙）	73,884,328.77	16,492,655.85
其他应付款	淄博新旧动能转换中晟股权投资合伙企业（有限合伙）	46,300,846.03	10,335,287.72
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	500,000.00	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、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）	241,179,328.56	564,717,614.40
3 年以上	934,962.74	936,962.74
5 年以上	934,962.74	936,962.74
合计	242,114,291.30	565,654,577.14

(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	

按单项计提坏账准备的应收账款	934,962.74	0.39%	934,962.74	100.00%	0.00	936,962.74	0.17%	936,962.74	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	241,179,328.56	99.61%	7,877,036.19	3.27%	233,302,292.37	564,717,614.40	99.83%	16,371,886.36	2.90%	548,345,728.04
其中:										
账龄组合	157,540,723.80	65.07%	7,877,036.19	5.00%		327,437,727.17	57.88%	16,371,886.36	5.00%	311,065,840.81
低风险组合	83,638,604.76	34.55%				237,279,887.23	41.95%			237,279,887.23
合计	242,114,291.30	100.00%	8,811,998.93	3.64%	233,302,292.37	565,654,577.14	100.00%	17,308,849.10	3.06%	548,345,728.04

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
账龄组合	157,540,723.80	7,877,036.19	5.00%
低风险组合	83,638,604.76		
合计	241,179,328.56	7,877,036.19	

☒适用 ☐不适用

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	16,371,886.36		936,962.74	17,308,849.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-8,494,850.17			-8,494,850.17
本期转回			2,000.00	2,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	7,877,036.19		934,962.74	8,811,998.93

(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	

坏账准备	17,308,849.10	- 8,494,850.17	2,000.00			8,811,998.93
合计	17,308,849.10	- 8,494,850.17	2,000.00			8,811,998.93

(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
第一名	88,223,036.57		88,223,036.57	36.44%	4,411,151.83
第二名	69,636,580.71		69,636,580.71	28.76%	
第三名	39,662,333.01		39,662,333.01	16.38%	1,983,116.65
第四名	7,458,873.96		7,458,873.96	3.08%	
第五名	6,597,900.00		6,597,900.00	2.73%	329,895.00
合计	211,578,724.25		211,578,724.25	87.39%	6,724,163.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		7,709,171.63
其他应收款	2,530,246.58	45,564,412.57
合计	2,530,246.58	53,273,584.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	0.00	7,709,171.63
合计		7,709,171.63

(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	795,000.00	1,095,000.00
员工备用金、代垫款项	2,246,893.54	694,594.13
其他往来款	2,968.00	44,588,460.91
合计	3,044,861.54	46,378,055.04

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）	2,567,898.78	3,846,510.36
1 至 2 年		15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	41,754,581.92
3 年以上	461,962.76	761,962.76
4 至 5 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上	456,962.76	756,962.76
合计	3,044,861.54	46,378,055.04

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	3,044,861.54	100.00%	514,614.96	16.90%	2,530,246.58	46,378,055.04	100.00%	813,642.47	1.75%	45,564,412.57
其中：										
预期信用损失组合	3,044,861.54	100.00%	514,614.96	16.90%	2,530,246.58	46,378,055.04	100.00%	813,642.47	1.75%	45,564,412.57
合计	3,044,861.54	100.00%	514,614.96	16.90%	2,530,246.58	46,378,055.04	100.00%	813,642.47	1.75%	45,564,412.57

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	51,179.71	5,500.00	756,962.76	813,642.47
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,027.51	3,000.00	-300,000.00	-299,027.51
2025 年 6 月 30 日余额	49,152.20	8,500.00	456,962.76	514,614.96

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	
其他应收款坏账准备	813,642.47	-299,027.51				514,614.96
合计	813,642.47	-299,027.51				514,614.96

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
第一名	代垫款项	1,385,600.98	1 年以内	45.51%	69,280.05
第二名	保证金、押金	440,000.00	5 年以上	14.45%	440,000.00
第三名	保证金、押金	220,000.00	1 年以内	7.23%	11,000.00
第四名	员工备用金	150,000.00	1 年以内	4.93%	7,500.00
第五名	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	3.28%	5,000.00
合计		2,295,600.98		75.40%	532,780.05

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	4,246,783,996.11	515,793,433.77	3,730,990,562.34	4,202,863,996.11	515,793,433.77	3,687,070,562.34
对联营、合营企业投资	85,594,286.35		85,594,286.35	99,594,286.35		99,594,286.35
合计	4,332,378,282.46	515,793,433.77	3,816,584,848.69	4,302,458,282.46	515,793,433.77	3,786,664,848.69

(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		
青岛思远化工有限公司	507,920,085.04						507,920,085.04	
齐翔腾达(香港)有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
淄博腾辉油脂化工有限公司	119,731,801.47	13,090,434.89					119,731,801.47	13,090,434.89
淄博市临淄区石化燃料有限公司	129,542,999.63	31,109,690.00					129,542,999.63	31,109,690.00
山东齐鲁科力化工研究院股	832,761,847.75	43,388,152.25					832,761,847.75	43,388,152.25

份有限公司								
淄博齐翔腾达供应链有限公司								
齐翔华利新材料有限公司	1,230,035,807.97	423,563,192.03	43,920,000.00				1,273,955,807.97	423,563,192.03
齐翔腾达（淄博）医用材料有限公司								
Granite Capital SA	527,078,020.48	4,641,964.60					527,078,020.48	4,641,964.60
广州齐翔腾达供应链有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
淄博齐翔腾达化工销售有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	3,687,070,562.34	515,793,433.77	43,920,000.00				3,730,990,562.34	515,793,433.77

（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	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	
小计	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	
合计	99,594,286.35				-14,000,000.00						85,594,286.35	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
齐翔华利新材料有限公司	423,563,192.03			423,563,192.03
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
淄博腾辉油脂化工有限公司	13,090,434.89			13,090,434.89
淄博市临淄区石化燃料有限公司	31,109,690.00			31,109,690.00
Granite Capital SA	4,641,964.6			4,641,964.60
合计	515,793,433.77			515,793,433.77

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	6,655,372,971.57	6,310,738,746.42	7,152,838,396.87	6,544,194,425.48
其他业务	224,613,993.08	266,239,451.00	370,288,647.62	565,842,003.86
合计	6,879,986,964.65	6,576,978,197.42	7,523,127,044.49	7,110,036,429.34

其他说明：

本公司收入确认政策

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、确认的送货单等）；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。本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	金 额
租赁收入	1,346,891.28
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

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	174,619,610.72	198,461,829.99
权益法核算的长期股权投资收益	-14,000,000.00	-15,090,000.00
衍生金融工具投资收益	3,808,200.00	
合计	164,427,810.72	183,371,829.99

十七、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
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）	536,835.53	
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	-1,320,277.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,520,439.36	
减：所得税影响额	791,846.60	
少数股东权益影响额（税后）	17,312.76	
合计	927,838.10	—

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	0.20%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19%	0.01	0.01

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

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
2025 年 05 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司战略定位及发展方向、经营情况等	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
2025 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司主要产品及盈利情况、战略定位及发展方向、出口业务情况等	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

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用

淄博齐翔腾达化工股份有限公司
2025 年 8 月 23 日