山东三维化学集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 08 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。

公司负责人曲思秋、主管会计工作负责人王文旭及会计机构负责人（会计主管人员）李秀冰声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，分析了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **648,862,630** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **1.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1
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 9
第四节 公司治理、环境和社会 25
第五节 重要事项 29
第六节 股份变动及股东情况 36
第七节 债券相关情况 41
第八节 财务报告 42
第九节 其他报送数据 167

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、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、载有公司董事长签名并加盖公司公章的 2025 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司、三维化学	指	山东三维化学集团股份有限公司
人和投资、山东人和	指	山东人和投资有限公司
诺奥化工、淄博诺奥	指	淄博诺奥化工有限公司
南京诺奥	指	南京诺奥新材料有限公司
青岛联信	指	青岛联信催化材料有限公司
青岛联信淄博分公司	指	青岛联信催化材料有限公司淄博分公司
青岛维实	指	青岛维实催化新材料科技有限责任公司
三维新能源	指	山东三维新能源科技有限公司
三维隆邦	指	山东三维隆邦新材料科技有限公司
董事会	指	山东三维化学集团股份有限公司董事会
监事会	指	山东三维化学集团股份有限公司监事会
股东大会	指	山东三维化学集团股份有限公司股东大会
公司章程	指	山东三维化学集团股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三维化学	股票代码	002469
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东三维化学集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三维化学		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SUNWAY CHEMICAL GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNWAY		
公司的法定代表人	曲思秋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张军	刘财
联系地址	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号
电话	0533-7993828	0533-7993828
传真	0533-7993828	0533-7993828
电子信箱	zhangjun@sdsunway.com.cn	liucai@sdsunway.com.cn

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是否变化

□适用 ☑不适用

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

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

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。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,248,810,918.74	1,025,228,580.24	21.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	120,355,258.82	84,438,818.71	42.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,680,038.82	81,791,139.22	46.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,609,549.29	139,215,257.44	-84.48%
基本每股收益（元/股）	0.1855	0.1301	42.58%
稀释每股收益（元/股）	0.1855	0.1301	42.58%
加权平均净资产收益率	4.43%	3.13%	1.30%
	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）	3,388,209,292.53	3,626,680,614.33	-6.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,653,385,042.96	2,724,225,425.19	-2.60%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	120,355,258.82

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-577,265.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业	3,000.00	收到扩岗补贴

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）		
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	1,339,696.36	结构性存款和理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,119.60	
减：所得税影响额	118,469.60	
少数股东权益影响额（税后）	-4,138.65	
合计	675,220.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集化工石化技术和产品研发、工程技术服务、催化剂及基础化工原材料生产销售于一体、“科技+工程+实业”互驱联动发展的科技型特色化学集团公司。报告期内，公司从事的主要业务包括工程业务、化工业务、催化剂业务，具体情况如下：

（一）工程业务

公司是由央企设计院改制设立的工程公司，主要服务化工石化行业客户，并积极转型、开拓新能源市场。公司业务以环保见长，多年来致力于为客户提供工程咨询、工程设计、工程总承包、项目开车、后期维护等一站式、全生命周期的工程技术服务，是国内设计、总承包硫磺回收装置最多的公司。

公司自身一般不从事设备材料生产、施工安装业务，在日常业务开展过程中，根据工程总承包项目运作的实际需要，将工程项目所需要的设备材料、施工安装业务通过招投标的方式分包给具有相应资质和制造、建设能力的合格制造、施工分包商。

（二）化工业务

公司目前是国内最大的正丙醇生产企业、国内规模领先的丁辛醇残液回收企业和正戊醇销售企业。报告期内，公司主要从事各类化工新材料研发以及部分 C3、C4、C5、C8 醇（醛、酸）以及醋酸正丙酯、醋酸丁酸纤维素及其衍生物等产品的生产与销售。公司产品广泛应用于医药、农药、染料、颜料、涂料、信息技术用化学品、化学试剂和高纯物质、食品添加剂、饲料添加剂、催化剂、胶粘剂、助剂、表面活性剂、香料等多个行业及领域。

公司化工业务采用“以销定产、适时切换”的柔性生产经营模式，根据短期及长期市场需求、原材料价格走势、产品价格走势、库存情况等因素及时调节生产。此外，公司各产品的经营模式主要包括直接对外销售及生产自用和对外销售两者结合等两种经营模式。其中：醛类产品可作为醇类和酸类产品的原材料、部分醇类产品可作为酯类产品的原材料，属于生产自用和对外销售相结合的经营模式；残液类产品、酯类产品、醋酸丁酸纤维素及其衍生物产品属于对外销售的经营模式。

（三）催化剂业务

公司是国内具有重要影响力的耐硫变换工艺技术和催化剂产品提供商。报告期内，公司主要从事各类化工新工艺、新型催化剂的研发以及 QDB 系列耐硫变换催化剂，QLS、QSR 系列硫磺回收催化剂，QSJ 系列水解剂，QTD、QZH 系列脱毒剂、脱硫剂以及稀土橡胶催化剂等产品的生产与销售。其中，QDB 系列耐硫变换催化剂综合性能处于国际领先水平。公司产品主要应用于变换工艺过程、硫磺回收工艺过程、稀土橡胶生产过程等。

公司催化剂业务采用“以销定产”的模式经营。公司可根据业主方不同工艺路线，定制化提供多种规格的催化剂产品，亦可根据业主需求，对外提供耐硫变换工艺包、稀土橡胶催化剂配制工艺包、专利设备等技术服务。

2025 年上半年公司所处行业发展情况及公司业绩驱动因素详见本章节“三、主营业务分析”—“概述”部分。

二、核心竞争力分析

1、技术差异领先

公司长期坚持对技术进步和科研开发的不懈追求，在巩固和提升既有竞争优势的同时，不断塑造发展新动能和原始创新能力。工程领域，作为“硫磺回收专家”，公司自主开发的“无在线炉硫磺回收工艺技术”达到国内领先、国际先进水平；“酸性气硫资源回收与尾气净化超低排放技术与应用”通过中国石油和化学工业联合会鉴定评审，认为该成果总体处于国际领先水平。截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计完成各类硫磺回收装置设计、总承包合计 245 套，装置总规模 1316.6 万吨/年，是国内设计、总承包硫磺回收装置最多的公司。同时，公司在碳四资源综合利用、高压加氢、酸性水汽治理、烟气治理、污水处理等节能环保工程技术领域具有较强的市场竞争力，并在氢能、熔盐储能、压缩空气储能等新能源工程领域通过多项项目实践，积累了丰富经验，取得了良好的示范效应和社会效应。化工领域，公司掌握正丙醛、正戊醛合成所需的羰基合成技术、丁辛醇残液回收技术及醛类加氢技术的自主知识产权，掌握丙酸（丁酸、戊酸）、异辛酸、醋酸丁酸纤维素及衍生品的生产技术，处于业内领先地位。催化剂领域，公司开发出国际领先的低水气比耐硫变换工艺及催化剂，并可提供工艺包、专利设备等技术服务。

2、产能动态调节

公司拥有较为完善的“醛醇酸酯”产业链，与行业内大型一体化企业相比，由于无特定原料端的约束，生产经营更为灵活。公司可紧盯产品边际效益，根据短期及长期市场需求、原材料价格走势、产品价格走势、库存情况等，通过原料端 C2、C3、C4 的灵活调节，快速切换至高效益产品的生产。

3、人才机制健全

公司视人才为第一资源，重视人才、尊重人才、爱护人才，坚持人才强企发展战略，建立了较为健全的人才培养及引进机制，聚集了一批高层次的管理和技术人才，组建了由国家重点人才工程 A 类专家领衔的研发队伍。公司通过科学合理的人才选拔机制，不断推进管理层和核心技术人员年轻化、专业化、高端化，为公司的可持续发展构建了合理的人才梯队。截至本报告期末，公司人员构成中，技术人员占比 50%以上，本科及以上学历人员占比 60%以上。此外，公司建有完善的考核激励机制，为员工搭建起“科技+工程+实业”的干事、创业平台，有效保障了优秀人才“引得来、留得住”。

4、创新机制灵活

公司坚持创新驱动发展战略，通过长远与近期相结合、引进专职人才与兼职人才相结合、自主开发与合作开发相结合，搭建起务实高效的产学研合作开发平台。与此同时，公司积极开展对外技术交流合作，整合高校、科研院所、企业等多方研发资源，广泛深入的开展战略和项目合作，携手提升科技研发水平、促进行业技术进步，共同打造包容开放、互利共赢的创新生态。公司被认定为：国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、山东省企业技术中心、山东省硫磺回收技术研究中心、省级工业设计企业、山东省“专精特新”中小企业、青岛市“专精特新”小巨人企业、青岛市耐硫变换工业催化剂技术创新中心等。

5、客户资源优质

公司主要客户群涵盖中国石化集团、中国石油集团、国家能源集团、大唐集团、中国中化控股、中海油集团、中煤集团、中广核集团、中国兵器工业集团、陕西延长石油集团、山东能源集团、陕煤集团、万华化学集团、辽宁锦城石化、恒力石化、盛虹石化、裕龙石化、东明石化、鲁清石化及为数不少的有着较强实力和良好信用的其他地方炼油、化工企业。

6、区位布局合理

公司总部位于石化重镇山东淄博，在青岛、内蒙、北京、天津、上海、福建、新疆等国家能源、石化基地设有分公司或项目部，进一步优化区域布局，为业主提供灵活、高效的工程技术服务。公司主要生产基地位于齐鲁化工园区、南京六合化工园区，紧邻上游原材料供应商和下游国内主要采购商，可有效降低原料、产品生产、运输成本，提升运营效率和盈利能力。

7、文化和而不同

文化是企业的灵魂，是企业穿越周期、形成稳定战斗力的核心力量。公司遵循“严谨、创新、责任、和谐”的企业精神，“规范、诚信、价值、共赢”的经营理念，“机会均等、自励争先”的激励机制，坚持“和而不同、宽严相济”，构建起统一价值导向下的多元特色文化体系，做到“各美其美，美美与共”。公司坚持以优秀的企业文化促进企业健康发展，新老交替中坚守公平公正、责任担当的文化底色，为公司持续健康发展提供不竭动力。公司搭建了“集团管控、板块联动、优存扩增、干事创业”的企业发展格局，促成各板块人文融合，形成了集团一体化和谐发展的新文化元素。

三、主营业务分析

概述

2025 年上半年，全球经济增长乏力，地缘冲突延宕升级，国际贸易动荡加剧，外部环境变化带来的不确定性影响加深；国内需求恢复不均，产品价格低位波动，结构性压力和内生动力不足等问题仍然较多。面对外部冲击影响加大、内部困难挑战叠加的复杂形势，在党中央的坚强领导下，政策红利集中释放，新质生产力加速集聚，内需主导作用显著增强，我国经济稳中有进、承压蓄能，展现较强韧性。据国家统计局数据显示，上半年全国 GDP 实现 66.05 万亿元，比上年同期增长 5.3%，全国规模以上工业企业实现营业收入 66.78 万亿元，同比增长 2.5%，实现利润总额 34365 亿元，同比下降 1.8%，经济运行总体平稳。

从行业发展来看，上半年我国石化行业竞争加剧，企业盈利受产品价格与成本挤压，全行业利润率连续三年出现下滑，行业整体陷入“增产增销不增利”的局面。据国家统计局数据显示，上半年化学原料和化学制品制造业实现营业收入 44635.9 亿元，同比增长 1.4%，实现利润总额 1814.6 亿元，同比下降 9.0%。随着我国能源供给能力和质量的持续提升，石化产业规模化、大型化和集聚度进一步提升，一批中小企业的创新能力、管理水平、发展水平和发展质量不断提高，石化企业持续向规模化、集约化、高端高效化方向发展。与此同时，煤化工行业迎来新的发展机遇，政策支持下行业投资加码，新型煤化工项目推进顺利。综合来看，油转化升级改造、老旧设备更新、高端产能投放等石化产业结构优化以及新型煤化工项目陆续启动实施、风光电氢与传统能源一体化发展等产业发展方向，将为公司工程业务带来更多发展机会。

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，围绕“赋能、协同、延链、价值”四个发展关键词，聚焦落实“优化降本提质增效，创新突破协调发展”的工作方针，守正创新、攻坚克难。公司以技术壁垒构建护城河、强化需求响应敏捷性、治理创新可持续性，充分发挥集团优势，深化“科技+工程+实业”联动模式，加大科研投入，

优化产业链条，加速推进高附加值产品成果转化落地，积极拓展新兴区域及行业市场，高质量稳步推进在手订单，努力提升公司品牌价值，深化精细运营提升利润，实现了较好的经营业绩。

2025 年上半年，公司实现营业总收入人民币 124,881.09 万元，同比增长 21.81%；实现营业利润人民币 13,670.09 万元，同比增长 41.17%；实现利润总额人民币 13,614.78 万元，同比增长 39.52%；实现归属上市公司股东的净利润人民币 12,035.53 万元，同比增长 42.54%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润人民币 11,968.00 万元，同比增长 46.32%。

1、运营质量稳步提升

报告期内，科技板块紧扣公司产业链发展脉络，以“高端化、精细化、超纯化、专用化”为导向，在“公司既有产品纯度提升、高附加值下游产品研发、新材料提质”等领域联合开展技术攻关，核心催化剂研发、高性能醋酸丁酸纤维素工艺优化等关键技术开发取得积极进展。工程板块充分发挥工程化技术优势，依托硫磺回收技术等一大批先进技术储备和科学高效的管理，稳步推进北方华锦、天津石化等重点在手项目，把握炼化升级改造及新型煤化工发展机遇，将技术优势转化为市场份额的增长，框架服务单位扩围，新签订单金额取得佳绩，业务盈利能力大幅提升。实业板块，催化剂业务在巩固低水气比专利催化剂优势基础上，主动跟进市场需求发展趋势，在内构件、反应器市场开拓方面取得积极进展，打通了专有设备、工艺服务、配套催化剂的炉内一站式供货服务流程，生产装置稳定运行，市场开拓稳中有升，精细管理不断推进，提质增效势头良好；化工业务紧盯原料市场动态，以市场为导向，以效益为出发点，顺应市场供需变化和价格趋势，全面统筹原料、装置、产品结构，发挥柔性生产优势，科学灵活组织生产，节能降耗措施取得成效，积极推进产品向精细化、高端化方向发展，异辛酸项目建设进展顺利，整体实现强基固本、平稳发展。

2、公司治理规范高效

报告期内，董事会充分发挥“定战略、做决策、防风险”作用，科学指导经理层执行战略和高效运营，监事会、审计委员会独立运行、监督履职高效，为公司稳健前行提供坚强保障。公司发挥集团化管控一体化平台优势，统筹协调各集团成员企业间的技术、人才、服务等资源协同优化配置，科研开发赋能工程、实业技术进步，工程业务服务实业项目建设，实业项目反哺工程业务能力提升，成员企业间优势互补、全面合作进一步深化，集团管控、板块联动、优存扩增的格局优势明显，集团利益最大化形成共识。公司严格按照《公司法》等法律法规要求，规范组织三会会议召开，不断完善自身制度体系与最新法律法规的衔接修订，改进、优化关键业务流程，健全公司内部控制体系，持续夯实合规治理的制度根基。独立董事认真履职尽责，积极参加三会会议，进行现场考察，积极为公司发展建言献策。公司持续加强

内外部审计力度，提升内部控制水平，完善风险管理体系，以专项审计和定期审计相结合的方式，充分发挥审计监督效能。公司注重党的建设与企业发展的深度融合，助力各项决策部署高效落实。公司注重股东回报，与广大投资者共享经营发展成果，在确保公司持续稳健经营及长远发展的前提下，上市以来连续不间断给予股东合理分红回报，截至本报告期末，公司自 2010 年上市以来累计现金分红 122,587.74 万元（含税），彰显了公司回馈股东的担当与初心。

3、企业发展再上台阶

报告期内，公司稳步推进醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目建设，进一步完善“醛醇酸酯”产业链，不断提升自身产业链一体化水平。公司筹建新疆项目部，负责新疆地区的市场开拓和项目管理，为区域客户提供更为优质、高效的技术服务。全面推行集团公司范围预算管理和财务集中管控，强化“预算即经营、预算即管理”理念，加强“事前计划、事中控制、事后分析”的闭环管理，细化工作流程及费用控制，风险管控和降本增效成效明显。持续扎实推进精细管理，启动“管理学诺奥”专项活动，分小组通过实地观摩、专题访谈、流程解析等方式，推进各子公司间在企业管理、生产管理、企业文化等方面共享优秀案件和先进经验转化，持续推动各子公司协同增长。积极推进数智化转型，着力构建云平台等核心基础设施，深度探索人工智能在工程领域的场景化应用，逐步全面推广应用智能设计软件（三维建模、智能 PID）、ERP 系统、企业云盘等数字化工具，探索尝试运用 AI 赋能完善进度管理系统规划及体系，并同步自主研发项目管理系统，已初步实现工程项目的全流程数字化管理，有效连通了经营、采购、生产、财务等多环节的业务链，显著提升了一体化管理效能与协同水平。积极开展对外技术交流与合作，整合高校、科研院所、企业等多方研发资源，广泛深入的开展战略和项目合作，促使技术成果转化，培育新的效益增长点。随着公司产品结构、产业链协同与经营治理能力的不断优化提升，公司整体实力不断增强，通过强化信息披露质量、积极构建投资者关系新机制等积极主动对接市场，投资者调研活动频次明显上升，资本市场对公司的认可度和关注度持续提升。

4、技术创新成果丰硕

报告期内，公司申请专利 11 项（其中发明专利 2 项，实用新型专利 9 项），获授权专利 8 项（其中发明专利 3 项，实用新型专利 5 项）。公司与中国科学院大连化学物理研究所合作的“10 万方/年炼化工业硫化氢离场电催化分解制氢气和硫磺技术开发”正在进行中试试验；公司自主研发的“硫磺回收工艺供风系统优化控制”课题“副风微调系统 PLC 集成制硫部分供风自动化控制系统”正在进行工业化应用；公司自主研发的“异辛酸盐制备技术开发”课题已完成基础工艺技术方案开发；青岛联信“低水气比（CO）有机硫转化型耐硫变换催化剂的开发”入选工信部第一批先进适用技术名单并成功应用；三维隆邦与天

津大学合作研发的“CAB 淡酸回收研究”正在进行详细设计；公司与三维隆邦、中国科学院化学研究所、青岛科技大学共同开发的“高性能醋酸丁酸纤维素关键技术开发与产业化项目”正在进行山东省重点研发计划项目申报相关工作。此外，公司整合高校、科研院所、企业等多方研发资源，围绕醛、醇、酸、酯下游新产品的研发，向新能源、精细化工、新材料领域进行了技术（合作）研发探索。

5、安全质量控制有效

公司始终坚持把安全和质量放在第一位，秉持“安全第一、质量至上”本质化安全理念，强化管控，坚决排查并消除各类安全隐患及环保风险，全面提升安全管理水平。报告期内，公司严格落实安全环保主体责任，完善风险分级管控和常态化隐患排查机制，紧盯工艺安全和设备安全，各项安全管理相关内控制度管理运行规范、有效，实现了安全生产无事故。公司严格执行 QHSE 管理体系，开展安全质量事中控制，各单位强化全员安全教育培训，加强应急演练，狠抓“三基三纪”建设，以“零容忍”态度筑牢安全防线，确保了装置的安全稳定运行和在手项目的高质量稳步推进，受到多家客户的表彰和感谢，赢得了客户的认可，体现了公司良好的项目管理能力和客户服务品质。

6、党建文化工作卓有成效

报告期内，公司党委在上级党委的领导下，认真学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，突出全面从严治党主体责任，与党中央保持高度一致，进一步增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，坚定捍卫“两个确立”，党组织在公司治理中发挥作用的体制机制更加健全，党建工作赋能生产经营成效不断显现，经营绩效与发展质量显著提升。报告期内，公司严格按照上级党委的要求开展各项工作，常态化开展“党员活动日”等学习教育活动，积极培养入党积极分子，切实发挥党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用。公司注重企业文化传承和员工生活质量的提升，弘扬“传帮带”团队精神，通过集团内刊、团建活动、休息活动室等形式丰富员工生活，五险一金、带薪休假、健康查体、老年节、妇女节等各项福利待遇落实到位，形成了“公司为我着想，我为公司出力”的默契和共识，企业文化凝聚力和向心力持续增强。

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	1,248,810,918.74	1,025,228,580.24	21.81%	主要系上半年工程总承包业务收入大幅增长所致。
营业成本	999,804,444.82	829,951,575.52	20.47%	主要系上半年工程总承包业务成本增长所致。
销售费用	10,863,385.35	10,142,085.45	7.11%	无重大变化
管理费用	65,894,802.36	63,305,263.86	4.09%	无重大变化

财务费用	-1,085,325.92	-4,172,560.23	73.99%	主要系本期利息收入减少所致。
所得税费用	17,340,241.18	14,334,865.69	20.97%	主要系本期利润增加，所得税相应增加所致。
研发投入	50,601,162.63	50,289,376.34	0.62%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	21,609,549.29	139,215,257.44	-84.48%	主要系本期销售回款中银行承兑汇票结算增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	338,284,109.50	-428,514,727.85	178.94%	主要系本期大额存单、定期存款到期收回较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-357,295,853.36	-203,427,469.01	-75.64%	主要系分配股利和子公司票据贴现形成的短期借款解付到期票据所致。
现金及现金等价物净增加额	2,295,431.64	-492,403,554.35	100.47%	主要系本期购买理财产品、大额存单、定期存款减少及分配股利所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,248,810,918.74	100%	1,025,228,580.24	100%	21.81%
分行业					
土木工程建筑业	458,435,263.35	36.71%	98,352,542.63	9.59%	366.11%
化学原料和化学制品制造业	729,650,967.52	58.43%	872,835,900.29	85.14%	-16.40%
其他制造业	60,724,687.87	4.86%	54,040,137.32	5.27%	12.37%
分产品					
工程总承包	409,251,983.70	32.77%	70,142,064.08	6.84%	483.46%
工程设计	45,906,850.81	3.68%	24,203,149.73	2.36%	89.67%
醛醇酸酯类	594,490,265.46	47.60%	647,484,791.42	63.16%	-8.18%
残液加工类	124,810,760.52	9.99%	218,134,434.39	21.28%	-42.78%
催化剂销售	60,000,159.57	4.80%	50,885,186.57	4.96%	17.91%
醋酸丁酸纤维素类	9,653,675.62	0.77%	6,534,804.40	0.64%	47.73%
其他	4,697,223.06	0.38%	7,844,149.65	0.77%	-40.12%
分地区					
国内	1,231,072,364.12	98.58%	990,555,512.51	96.62%	24.28%
国外	17,738,554.62	1.42%	34,673,067.73	3.38%	-48.84%

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

☑适用 □不适用

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						
土木工程建筑业	458,435,263.35	364,122,727.85	20.57%	366.11%	322.25%	8.25%
化学原料和化学制品制造业	729,650,967.52	594,296,741.50	18.55%	-16.40%	-15.56%	-0.81%
其他制造业	60,724,687.87	41,384,975.47	31.85%	12.37%	3.78%	5.64%

分产品						
工程总承包	409,251,983.70	337,198,914.82	17.61%	483.46%	384.89%	16.75%
工程设计	45,906,850.81	26,957,839.23	41.28%	89.67%	61.51%	10.24%
醛醇酸酯类	594,490,265.46	469,807,877.66	20.97%	-8.18%	-15.79%	7.13%
残液加工类	124,810,760.52	112,754,506.28	9.66%	-42.78%	-18.94%	-26.57%
催化剂销售	60,000,159.57	41,350,949.27	31.08%	17.91%	8.48%	5.99%
醋酸丁酸纤维素类	9,653,675.62	10,263,490.11	-6.32%	47.73%	52.51%	-3.34%
其他	4,697,223.06	1,470,867.45	68.69%	-40.12%	-21.42%	-7.45%
分地区						
国内	1,231,072,364.12	988,282,127.57	19.72%	24.28%	23.16%	0.73%
国外	17,738,554.62	11,522,317.25	35.04%	-48.84%	-58.11%	14.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

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	9,187,695.92	6.75%	主要系赎回理财产品收益和定期存款孳生利息所致。	否
资产减值	-4,910,434.35	-3.61%	主要系合同资产计提减值准备所致。	否
营业外收入	38,419.60	0.03%	主要系出售废品收入所致。	否
营业外支出	591,565.01	0.43%	主要系非流动资产毁损报废损失所致。	否
其他收益	5,426,935.90	3.99%	主要系先进制造增值税抵减及个税手续费返还所致。	否
信用减值损失	9,199,507.56	6.76%	主要系应收账款、其他应收款、应收票据计提减值准备所致。	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	510,428,568.25	15.06%	474,136,187.64	13.07%	1.99%	无重大变化
应收账款	159,867,183.88	4.72%	265,030,242.99	7.31%	-2.59%	无重大变化
合同资产	121,503,510.72	3.59%	93,649,061.52	2.58%	1.01%	无重大变化
存货	248,597,736.22	7.34%	243,743,865.38	6.72%	0.62%	无重大变化
长期股权投资	842,864.10	0.02%	843,179.38	0.02%	0.00%	无重大变化
固定资产	509,856,775.23	15.05%	439,420,771.10	12.12%	2.93%	无重大变化
在建工程	5,518,717.11	0.16%	37,007,545.31	1.02%	-0.86%	无重大变化
使用权资产	60,699,157.82	1.79%	68,079,414.70	1.88%	-0.09%	无重大变化

短期借款			150,000,000.00	4.14%	-4.14%	主要系控股孙公司南京诺奥票据贴现到期解付所致。
合同负债	78,185,886.49	2.31%	110,808,949.94	3.06%	-0.75%	无重大变化
租赁负债	52,374,490.99	1.55%	57,054,181.00	1.57%	-0.02%	无重大变化
交易性金融资产			251,633,904.47	6.94%	-6.94%	主要系银行结构性存款到期赎回所致。
应收票据	4,434,600.00	0.13%	570,000.00	0.02%	0.11%	无重大变化
应收款项融资	208,548,920.10	6.16%	82,462,629.50	2.27%	3.89%	主要系客户银行承兑汇票结算增加所致。
预付款项	110,446,199.25	3.26%	105,854,636.02	2.92%	0.34%	无重大变化
其他应收款	20,934,543.14	0.62%	14,670,395.46	0.40%	0.22%	无重大变化
一年内到期的非流动资产	241,707,382.79	7.13%	287,295,562.49	7.92%	-0.79%	无重大变化
其他流动资产	151,787,425.71	4.48%	353,243,490.55	9.74%	-5.26%	主要系短期债权投资余额减少所致。
债权投资	910,550,851.62	26.87%	766,737,820.83	21.14%	5.73%	主要系本期购买大额存单及定期存款增加所致。
无形资产	98,423,730.64	2.90%	102,415,192.52	2.82%	0.08%	无重大变化
递延所得税资产	19,105,831.08	0.56%	19,804,437.36	0.55%	0.01%	无重大变化
其他非流动资产	4,955,294.87	0.15%	20,082,277.11	0.55%	-0.40%	无重大变化
应付票据	87,033,200.00	2.57%	58,791,509.90	1.62%	0.95%	无重大变化
应付账款	290,708,892.92	8.58%	248,364,279.00	6.85%	1.73%	无重大变化
应付职工薪酬	20,693,124.80	0.61%	24,587,498.07	0.68%	-0.07%	无重大变化
应交税费	16,083,937.19	0.47%	57,770,698.37	1.59%	-1.12%	无重大变化
其他应付款	11,024,882.23	0.33%	6,318,289.03	0.17%	0.16%	无重大变化
一年内到期的非流动负债	15,137,858.54	0.45%	17,722,454.97	0.49%	-0.04%	无重大变化
其他流动负债	7,971,880.95	0.24%	10,644,347.54	0.29%	-0.05%	无重大变化
长期应付职工薪酬	8,748,753.48	0.26%	9,746,583.66	0.27%	-0.01%	无重大变化
递延收益	4,200,000.00	0.12%			0.12%	无重大变化
递延所得税负债	7,062,205.96	0.21%	7,550,437.26	0.21%	0.00%	无重大变化

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

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	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,647,374.97	103,647,374.97	保证金、质押	用于开具保函或开具承兑汇票存入的保证金及质押定期存款
债权投资	62,172,493.16	62,172,493.16	质押	用于开具承兑汇票和开具保函质押
其他流动资产	94,843,954.63	94,843,954.63	质押	用于开具保函质押定期存单
合计	260,663,822.76	260,663,822.76		

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,420,438.72	5,861,727.30	981.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

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）
醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5万吨/年异辛酸装置及配套设施）	自建	是	化学原料和化学制品制造业	54,111,923.72	91,114,446.90	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用	2024 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	54,111,923.72	91,114,446.90	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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
青岛联信催化材料有限公司	子公司	催化剂生产及销售	30,000,000	352,412,935.36	284,526,720.89	60,817,608.22	3,847,184.62	2,564,334.39
淄博诺奥化工有限公司	子公司	化工产品生产与销售	29,461,385	2,035,820,968.67	1,878,268,834.93	721,746,839.87	82,820,852.48	74,690,967.86

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

公司主营业务受国家宏观经济政策影响较大，与国家固定资产投资状况等关联度较高。目前全球性风险与挑战复杂严峻，百年未有之大变局不断演化，经济发展的不确定性大大增加；同时产业链上下游景气度快速变化，技术革命与商业范式加速迭代，行业与市场竞争程度持续加深。如何适应国内外经济形势的变化，把握产业结构性调整的机遇，对公司发展的可持续性将产生影响。

为此，公司将持续加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和行业发展动向，科学应变，适时调整发展战略；把握国家大力发展新质生产力契机，围绕公司主业，借助资本平台，以绿色化工、技改升级、新型煤化工、新材料等为切入点，在安全生产、降本增效、挖掘内需潜力和加快发展新质生产力上下功夫，通过产业链的纵横向延伸把握发展机遇、对冲化解风险；加大海外市场开拓力度，通过多边市场布局来分散单一市场风险。

2、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为各类建材、乙烯、丙烯、丙酮、丁烯、合成气、氢气、丁辛醇残液等，直接材料成本占主营业务成本比例较高，原材料的价格波动将对公司盈利状况产生较大影响。建材、乙烯、丙烯、丙酮、丁烯等原材料的市场价格主要受国际大宗商品价格走势变动、市场供需变化等因素的影响。合成气、氢气等原材料的市场价格主要受宏观经济、煤价和煤化工行业景气度影响。丁辛醇残液的价格主要受丁醇、辛醇产品价格影响。若未来主要原材料价格大幅波动，且公司未能及时应对，则公司可能面临盈利水平随之波动的风险。

为此，在工程采购方面，公司将严格执行“阳光采购”，与信誉好、质量优的设备、材料供货商开展长期战略合作，保证设备、材料价格和质量的稳定；提高对设备、材料价格走势的预测能力，综合工程进度、价格走势等因素，合理控制物资采购进度，减少价格波动对项目成本的影响。在化工原材料采购方面，公司将紧盯原材料市场动态，坚持战略采购和机会采购相结合，做好询价比价采购控制，实施全面绩效考核评估、优化成本投入，进一步挖潜增效。

3、技术风险

国内经济正处于转型升级期，行业技术创新和升级步伐不断加快，技术高端化、产品差异化、工艺绿色低碳化趋势明显。随着行业技术创新和升级步伐的不断加快，公司可能面临部分技术失去领先优势等风险，科技成果的工程转化也存在着不确定性。

为此，公司将继续以市场需求为导向，整合公司科研、技术、工程等资源支持科技板块发展，着眼长远，以开发工艺包、强化应用研究、深化基础研究为重点，着力推进科研成果工程化、产业化，持续增强公司的技术创新能力。积极寻求技术合作伙伴，创新技术合作模式，促进公司技术领域的拓展。

4、安全生产风险

在公司工程业务开展过程中，可能存在因安全生产管理制度执行不到位、技术标准执行不到位、技术缺陷、供应商产品缺陷等导致的安全质量事故。也可能存在因安全质量事故处理不当，安全质量责任

界定不清等给公司带来声誉或经济损失的风险。此外，公司化工业务主要产品均属于危险化学品，生产过程安全性要求较高。一方面，生产过程涉及原辅料等大量化工产品，如存储或使用不当可能导致安全事故；另一方面，羰基合成装置、残液回收装置以及加氢装置设计和运行复杂，设备故障、操作失误以及不可抗力等因素均存在发生安全生产事故的风险。

为此，公司将进一步完善安全生产管理制度，继续推进质量、职业健康安全环境管理体系建设，更加重视工程分包商安全和供应商质量管理，不断提升公司技术和项目管理水平，全力实现公司 QHSE 管理目标。此外，公司将不定期组织安全生产检查，全面摸排兜查安全方面存在的风险、隐患和问题，并限时整改。同时，公司将加强安全生产宣传教育，切实提高全员安全素质，狠抓“三基三纪”建设，以“零容忍”态度筑牢安全防线，有效预防和杜绝因“不安全行为”导致的生产安全事故。

5、产品价格波动风险

公司化工业务所处的石油化工行业为周期性行业，产品价格受国内外经济环境、上下游行业景气度影响，且随宏观经济发展状况、市场供需关系的变化而呈现周期性波动。受全球经济增长乏力、国际原油价格波动等不确定因素的影响，未来公司的各类产品价格可能会有所波动，如遇市场有较大变化，公司盈利状况将受到一定的影响。

为此，公司将充分发挥自身“科技+工程+实业”的联动、互补性优势，不断优化产品工艺流程和生产过程，努力实现既有产品生产效率、品质的双提升。同时，公司紧盯产品市场价格走势，关注各产品毛利率变化，发挥柔性生产优势，动态优化调整产品结构，优先保证具有较强盈利能力的产品生产，努力实现效益最大化。此外，公司会立足自身产业链优势，以食品级、医药级、新能源化学品为方向和目标，努力推动产品向绿色、高端方向发展，全面提升产品精细度和附加值。

6、环境保护风险

公司化工业务在生产过程中会产生废水、废气、固废、危废等污染物。公司高度重视环保工作，一直严格按照国家有关环保规定检测和控制污染物的排放量，规范处理日常生产经营产生的各类污染物，以确保符合环保要求。但是，未来若由于偶然因素导致排放超标，则可能存在因污染环境受到相关环保部门的处罚，进而对公司的生产经营、盈利能力造成不利影响的风险。

为此，公司将严格落实国家相关环保政策的要求，发挥好公司工程技术服务以“环保见长”的优势，抓好公司重点环保装置建设，确保既有环保设施的安全、高效运行。同时，以清洁生产为目标，对生产流程进行优化，提高生产效率，减少资源和能源的浪费，从源头减少污染物的排放。

7、人力资源风险

高端管理人才、技术研发人才、优秀市场开发人才的稳定性是保持和提升企业竞争力的关键要素，对公司的可持续发展至关重要，公司未来或面临人才引进、流失风险。

为此，公司将进一步细化人力资源规划，确保人力资源规划的有效落地；优化人力资源结构，继续加大社会招聘、内部选聘、定向培养的力度，加大高层次人才的引进力度，加强公司管理技术人才后备队伍建设，为公司的可持续发展构建合理的人才梯队；完善绩效考核与激励机制，激发员工的积极性和创造性。

8、应收账款风险

公司所从事的总承包业务一般按照工程进度收取工程款。但在项目执行过程中，可能发生项目业主付款不及时的情况；同时工程项目合同一般还约定了合同价款 5-10%的质量保证金，并在质保期结束后才予以支付，可能发生质量保证金无法如数如期收回的情况。上述情形可能导致公司应收账款增加，公司根据会计准则计提坏账准备会对公司财务状况产生影响。

为此，在项目建设中，公司将加强项目精细化管理，按照合同约定，做好“进度、质量、安全、费用、项目管理”等五大控制。并根据工程建设进度，积极催收工程进度款，以降低应收账款形成的风险。同时，加大对应收账款的清欠力度，将清欠工作纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制。发挥内部审计的作用，对总承包项目的建设过程进行全方位的审计监督，加强内部控制，强化内部监督，以提升内部控制能力和有关风险防范水平。同时，公司严格按照《企业会计准则》和公司《会计政策》，规范计提坏账准备，以审慎态度进行会计核算和信息披露。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☑是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

2025 年 3 月 26 日，公司第六届董事会 2025 年第一次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。为进一步加强公司市值管理工作，规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第 10 号—市值管理》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司制定了《市值管理制度》，具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

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

□适用 ☑不适用
公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	648,862,630
现金分红金额（元）（含税）	64,886,263.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	64,886,263.00
可分配利润（元）	135,250,542.18
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
按照《公司法》和《公司章程》的规定，根据公司《2025 年半年度报告》（未经审计）确认，2025 年半年度，公司母公司实现净利润人民币 59,520,994.15 元，支付 2024 年度股利人民币 194,658,789.00 元，提取法定盈余公积金人民币 0.00 元，加年初未分配利润人民币 270,388,337.03 元，报告期末母公司未分配利润为人民币 135,250,542.18 元。合并后期末公司未分配利润为人民币 1,189,286,787.51 元。根据合并报表和母公司报表中未分配利润孰低原则，公司报告期末可供分配利润为人民币 135,250,542.18 元。截至报告期末，公司总股本为 648,862,630 股。 公司 2025 年半年度利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日的总股本 648,862,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计人民币 64,886,263.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露后至实施前公司总股本发生变化，将按照“现金分红总额固定不变”的原则调整分配比例并在权益分派实施公告中披露。	

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

□适用 ☑不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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
☑是 □否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	淄博诺奥化工有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	南京诺奥新材料有限公司	江苏企业“环保脸谱”评价结果(江苏省)http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/shencai-envfacial-web/web/view/facialDetail/facialDetail.html

3	青岛联信催化材料有限公司淄博分公司	企业环境信息依法披露系统（山东） http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
4	山东三维隆邦新材料科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东） http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

五、社会责任情况

2025 年上半年，公司在致力于自身发展、努力为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，重视环境保护和安全生产，实现了股东、员工、上下游合作者、社会等各方的互利共赢。

1、公司规范治理运作

公司重视现代公司制度建设，自公司上市以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作规范有序，内控制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。报告期内，公司持续完善集团公司治理结构，优化组织架构，提升治理水平，提高资产质量，更好的保障全体股东及债权人的合法权益。

2、信息披露工作依法合规

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定和要求，自觉履行信息披露义务，及时、公平、真实、准确、完整地披露各类信息；公司设有审计部，在董事会审计委员会领导下，严格落实相关审计监管要求，对报告期内发生的委托理财、对外担保等事项进行有效的内部控制和监督。与此同时，公司通过投资者热线、深交所互动易平台、现场调研、公司邮箱、公司网站、业绩说明会、开展投资者教育保护活动等多种方式，向社会和投资者传递公司价值，解答投资者问询、记录投资者关于公司运营发展的意见和建议，确保公司股东、债权人及时、公平的了解、掌握公司经营动态、财务状况及重大事项的进展情况。

3、给予投资者较好的投资回报

公司在确保平稳运营的同时，重视对投资者的合理回报，与广大投资者共享经营发展成果。报告期内，公司向全体股东派发了 2024 年度现金红利 19,465.88 万元（含税）；截至本报告期末，公司自 2010 年上市以来累计现金分红 122,587.74 万元（含税），给予了股东良好的投资回报。

4、投资者关系管理

公司高度重视与投资者的沟通交流，积极向投资者传递公司的信息，维护中小投资者和公司之间的长期信任关系。公司通过投资者热线、深交所互动易平台、现场调研、公司邮箱、公司网站、业绩说明

会、投资者教育保护活动等多种途径，与投资者实时互动交流，及时回答投资者的提问、认真听取投资者的意见和建议，确保中小投资者接待渠道和平台畅通，使投资者反馈的信息能够及时传递至公司；公司证券法务部定期组织合规及中小投资者保护知识培训学习；公司股东大会采取现场表决与网络投票相结合的方式，为中小投资者参加股东大会提供便利；同时，公司官网开设了“投资者关系”专区，刊登中小投资者关系及投教活动宣传等文章。报告期内，公司积极开展投资者交流活动，发布投资者关系活动记录表 11 项；召开年度业绩说明会 1 次，参加 2025 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，通过深交所“互动易”平台等及时有效回复投资者线上问询；组织开展了“3.15 投资者保护宣传教育”、“5.15 全国投资者保护宣传日”、“2025 年防范非法金融活动宣传月”等主题宣传活动，不断加强和提升投资者关系管理和维护工作。

5、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规的规定，尊重和维护职工利益，秉持着员工优先、以人为本的原则，奉行“机会均等、自励争先”的激励机制，为员工提供广阔的发展平台；建立健全合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，保障员工劳动报酬；公司成立了职工代表大会，确保职工享有充分的权利；公司关注员工身心健康，五险一金、带薪休假、健康查体、老年节、妇女节等各项福利待遇落实到位；注重员工安全生产和劳动保护，组织进行员工系统性培训和职业规划；改善职工宿舍居住条件，将对员工的关怀落到细处；公司工会组织开展丰富多样的员工团建活动，为员工提供健康、安全的工作和生活环境。

6、供应商与客户权益保护

公司与客户、供应商建立了长期稳定、互利共赢的合作关系，按照合同约定积极履行相关权利义务，推动双方共同发展。公司定期对供应商进行评估，确保供应商的质量和信誉。加强与客户的长期战略合作关系，提供优质的产品和服务。公司定期收集客户反馈，不断改进产品和服务质量，并建立完善的售后服务体系，及时处理客户投诉和问题，维护客户合法权益。

7、环境保护和可持续发展

作为一家集化工石化技术和产品研发、工程技术服务、催化剂及基础化工原材料生产销售于一体、“科技+工程+实业”互驱联动发展的科技型特色化学集团公司，公司所开展的多项业务在为公司取得经济效益的同时也创造了良好的生态效益与社会效益：

（1）在工程业务领域，由公司自主开发的无在线炉硫磺回收技术处于国内领先、国际先进的水平，该技术一直服务于石化、煤化工等行业，运用该技术能将工厂产生的二氧化硫、硫化氢等对大气存在较大污染的有害气体回收利用，生产出单质硫，切实起到变废为宝、保护环境的作用，凭借这一技术，公司成为国内设计硫磺回收装置最多的公司，为我国节能环保事业做出了较大贡献；由公司承接“热传储热系统总承包”的“中广核德令哈 50MW 槽式光热电站项目”是我国首个开工建设的大型商业化光热电站项目，该项目已投运，每年可节约近 6 万吨标准煤，减少二氧化碳排放约 10 万吨，环保效益相当于造林 4200 亩；公司承接了中国石化青岛炼油化工有限责任公司青岛氢能资源基地项目、齐鲁氢能（山东）发展有限公司一期氢能一体化项目、中国石油天津分公司炼油部 1#C2 回收装置尾气和新火炬气回收氢气工程项目等多个氢能领域总承包或设计任务，积极服务氢能产业发展；公司参与设计的江苏金坛盐穴压缩空气储能项目为世界首座非补燃压缩空气储能电站，被誉为“城市里的绿色充电宝”。除此之外，公司在碳四资源综合利用、高压加氢、酸性水汽治理、烟气治理、污水处理等节能环保工程技术领域均有大量技术储备和丰厚业绩积淀。

（2）在化工业务领域，公司全面落实生态环境保护主体责任，规范公司环保管理，严格执行排污许可管理要求；定期开展环境隐患排查整治工作，对废气、废水、噪声、土壤、地下水等环境因素进行定期检测，监测环境质量的变化趋势，评估和控制工作环境中的潜在风险；严格落实应急天气污染物的减排工作和环境检测工作，优化废气处理措施，提升废气处理效率；定期开展清洁生产审核工作，坚持安全第一，预防为主，切实保障公司安全稳定运行，全年无环境污染事故发生。另外，公司系国内规模领先的丁辛醇残液回收企业，以丁辛醇残液为原料，通过减压蒸馏、降膜蒸发等步骤重新提纯分离得到较高附加值的各类产品，在残液综合利用、降低环境污染的同时，创造了一定的经济效益。

（3）在日常经营管理中，公司将节能减排、降低消耗落实到工作细节当中，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，推广公司网络综合办公系统，在提升工作效率的同时，实现了资源共享和远程、无纸化办公。

8、社会公益事业

报告期内，公司在做好生产经营的同时，不忘回报社会，加强与政府、社区、行业协会等利益相关方的沟通与合作，积极参与社会事务，积极投身于教育、医疗、社区建设、慈善救助等社会公益事业，以实际行动践行公司社会责任。

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

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	披露日期	披露索引
公司报告期内无重大诉讼、仲裁事项，截至本报告期末公司及子公司尚未结案的其他诉讼、仲裁事项合计金额 2,888.54 万元，其中：母公司涉诉案件金额为 2,858.25 万元；诺奥化工涉诉案件金额为 30.29 万元。	2,888.54	否	按相关案件法律文书履行	按相关案件法律文书履行	按相关案件法律文书履行		

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租金（万元）	租赁收益确定依据	是否关联交易
南京龙翔液体储运码头化工有限公司	南京诺奥新材料有限公司	龙翔码头储罐	2014 年 1 月 4 日	2029 年 9 月 30 日	1,448.63	市场价	否
南京江北新区建设投资集团有限公司	南京诺奥新材料有限公司	化工区管廊	2013 年 10 月 1 日	2030 年 12 月 31 日	184.29	市场价	否
中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司	淄博诺奥化工有限公司	单身公寓楼	2020 年 5 月 9 日	2025 年 5 月 14 日	31.5	市场价	否
中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司	淄博诺奥化工有限公司	单身公寓楼	2025 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	6.31	市场价	否
中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司	淄博诺奥化工有限公司	装置区用地及老经部	2015 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	50.06	市场价	否
中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分	淄博诺奥化工有限公司	东院办公区	2024 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	18.71	市场价	否

公司							
中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司	淄博诺奥化工有限公司	氢气管廊	2022 年 6 月 30 日	2027 年 6 月 30 日	19.87	市场价	否
淄博市临淄区辛店街道陈家社区股份经济合作社	淄博诺奥化工有限公司	陈家庄土地	2022 年 8 月 1 日	2034 年 8 月 1 日	10	市场价	否
淄博市临淄区辛店街道曹家社区股份经济合作社	淄博诺奥化工有限公司	曹家庄土地	2022 年 8 月 1 日	2034 年 8 月 1 日	1.96	市场价	否
国福龙凤（上海）实业有限公司	山东三维化学集团股份有限公司上海分公司	上海市徐汇区莲花路 1308 号 3 幢 701、711 室	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日	71.78	市场价	否
腾芸	山东三维化学集团股份有限公司	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 6 号楼 401 室	2023 年 11 月 16 日	2025 年 1 月 15 日	50	市场价	否
腾芸	山东三维化学集团股份有限公司	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 6 号楼 401 室	2025 年 1 月 15 日	2025 年 8 月 15 日	25	市场价	否
天津华富企业管理有限公司	山东三维化学集团股份有限公司天津分公司	天津市津南区双港镇马集村东海天馨苑家福园 22 号楼 11 层	2022 年 9 月 1 日	2027 年 8 月 31 日	29.52	市场价	否
天津华富企业管理有限公司	山东三维化学集团股份有限公司天津分公司	天津市津南区双港镇马集村东海天馨苑家福园 22 号楼 12 层 1206、1208	2022 年 11 月 1 日	2027 年 8 月 31 日	6.25	市场价	否
鄂尔多斯市东方弱电官网有限公司	山东三维化学集团股份有限公司内蒙古分公司	内蒙古鄂尔多斯市康巴什新区信息大厦 9 层	2022 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	13.07	市场价	否
山东蓝溪置业发展有限公司	山东三维化学集团股份有限公司	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 甲 1 号中齐大厦 2307 房间	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	5.3	市场价	否
山东蓝溪置业发展有限公司	山东三维化学集团股份有限公司	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 甲 1 号中齐大厦 2309 房间	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	3.25	市场价	否
福建伊谷商务信息咨询有限公司	山东三维化学集团股份有限公司	福建省泉州市丰泽区华大街道华园南路 99 号 2 号楼 3 层	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	32.62	市场价	否
上实发展（青岛）投资开发有限公司	山东三维化学集团股份有限公司	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号青岛上实中心 1 号楼 502 单元	2025 年 5 月 1 日	2029 年 4 月 30 日	64.9	市场价	否

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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
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
山东三维隆邦新材料科技有限公司	2025 年 03 月 26 日	20,000							否	否
青岛联信催化材料有限公司	2024 年 08 月 23 日	3,000	2024 年 09 月 27 日	最高不超过人民币 3,000 万元	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至债务到期日后另加三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						176.49
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		23,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						144
子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
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）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						176.49
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		23,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						144
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.05%
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）										0
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）										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责	无									

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）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	0	0	0
合计		10,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☑适用 □不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银河证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2024 年 08 月 09 日	2025 年 02 月 05 日	债权类资产	到期一次付	2.40%	117.17	28.28	117.17	0	是	是	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
兴业银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2024 年 10 月 08 日	2025 年 01 月 08 日	货币市场工具	到期一次付	2.40%	60.49	5.26	60.49	0	是	是	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
兴业银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2025 年 01 月 13 日	2025 年 03 月 11 日	货币市场工具	到期一次付	2.16%	33.73	33.73	33.73	0	是	是	
华泰证券	证券	保本固定	10,000	自有资金	2024 年 10	2025 年 03	债权类资	到期一次	1.90%	85.89	42.61	85.89	0	是	是	

股份有限公司		收益型			月 10 日	月 24 日	产	付							
申万宏源证券有限公司	证券	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2024 年 10 月 17 日	2025 年 03 月 31 日	债权类资产	到期一次付	2.05 %	43.36	24.08	43.36	0	是	是	
合计			45,000	--	--	--	--	--	--	340.64	133.96	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

☑适用 □不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
山东三维化学集团股份有限公司	北方华锦联合石化有限公司	精细化工及原料工程项目硫磺回收装置、酸性水汽提装置、溶剂再生装置工程总承包(EPC)	2023 年 11 月 10 日			无		市场价	130,659.61	否	无	截至 2025 年 6 月 30 日，该项目实现营业收入 56,764.28 万元，累计收款 60,766.02 万元	2023 年 11 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

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	19,967,719	3.08%						19,967,719	3.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,967,719	3.08%						19,967,719	3.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,967,719	3.08%						19,967,719	3.08%
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	628,894,911	96.92%						628,894,911	96.92%
1、人民币普通股	628,894,911	96.92%						628,894,911	96.92%
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	648,862,630	100.00%						648,862,630	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

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		42,521		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
山东人和投资有限公司	境内非国有法人	21.14%	137,195,538	0	0.00	137,195,538	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	其他	4.29%	27,838,800	+298,000	0.00	27,838,800	不适用	0
全国社保基金五零三组合	其他	3.08%	20,000,000	/	0.00	20,000,000	不适用	0
曲思秋	境内自然人	2.30%	14,895,000	0	11,171,250	3,723,750	不适用	0
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品	其他	2.11%	13,722,913	+6,672,913	0.00	13,722,913	不适用	0
华夏基金管理有限公司－社保基金四二二组合	其他	1.54%	9,967,700	/	0.00	9,967,700	不适用	0
孙波	境内自然人	1.40%	9,073,500	0	6,805,125	2,268,375	不适用	0
招商银行股份有限公司－创金合信中证红利低波动指数发起式证券投资基金	其他	1.19%	7,737,280	+973,700	0.00	7,737,280	不适用	0
杜磊华	境内自然人	0.82%	5,319,800	+237,500	0.00	5,319,800	不适用	0
招商银行股份有限公司－易方达中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.64%	4,169,546	+2,104,400	0.00	4,169,546	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：山东人和投资有限公司为本公司控股股东；曲思秋为山东人和投资有限公司执行董事、股东；孙波为山东人和投资有限公司股东；公司控股股东与其余股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其余股东之间是否存在关联关系以及是否不属于《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	不适用							

权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
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
山东人和投资有限公司	137,195,538	人民币普通股	137,195,538
中国建设银行股份有限公司－华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	27,838,800	人民币普通股	27,838,800
全国社保基金五零三组合	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品	13,722,913	人民币普通股	13,722,913
华夏基金管理有限公司－社保基金四二二组合	9,967,700	人民币普通股	9,967,700
招商银行股份有限公司－创金合信中证红利低波动指数发起式证券投资基金	7,737,280	人民币普通股	7,737,280
杜磊华	5,319,800	人民币普通股	5,319,800
招商银行股份有限公司－易方达中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	4,169,546	人民币普通股	4,169,546
董秀文	3,864,495	人民币普通股	3,864,495
曲思秋	3,723,750	人民币普通股	3,723,750
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	上述股东中：山东人和投资有限公司为本公司控股股东；曲思秋为山东人和投资有限公司执行董事、股东；董秀文为山东人和投资有限公司股东*范西四*之配偶；公司控股股东与其余股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其余股东之间是否存在关联关系以及是否不属于《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）	杜磊华通过普通证券账户持有公司股份 942,100 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,377,700 股，合计持有公司股份 5,319,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

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

□是 ☑否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
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：山东三维化学集团股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	510,428,568.25	474,136,187.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		251,633,904.47
衍生金融资产		
应收票据	4,434,600.00	570,000.00
应收账款	159,867,183.88	265,030,242.99
应收款项融资	208,548,920.10	82,462,629.50
预付款项	110,446,199.25	105,854,636.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,934,543.14	14,670,395.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	248,597,736.22	243,743,865.38
其中：数据资源		
合同资产	121,503,510.72	93,649,061.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	241,707,382.79	287,295,562.49
其他流动资产	151,787,425.71	353,243,490.55
流动资产合计	1,778,256,070.06	2,172,289,976.02

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	910,550,851.62	766,737,820.83
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	842,864.10	843,179.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	509,856,775.23	439,420,771.10
在建工程	5,518,717.11	37,007,545.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,699,157.82	68,079,414.70
无形资产	98,423,730.64	102,415,192.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,105,831.08	19,804,437.36
其他非流动资产	4,955,294.87	20,082,277.11
非流动资产合计	1,609,953,222.47	1,454,390,638.31
资产总计	3,388,209,292.53	3,626,680,614.33
流动负债：		
短期借款		150,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,033,200.00	58,791,509.90
应付账款	290,708,892.92	248,364,279.00
预收款项		
合同负债	78,185,886.49	110,808,949.94
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	20,693,124.80	24,587,498.07
应交税费	16,083,937.19	57,770,698.37
其他应付款	11,024,882.23	6,318,289.03
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	15,137,858.54	17,722,454.97
其他流动负债	7,971,880.95	10,644,347.54
流动负债合计	526,839,663.12	685,008,026.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,374,490.99	57,054,181.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,748,753.48	9,746,583.66
预计负债		
递延收益	4,200,000.00	
递延所得税负债	7,062,205.96	7,550,437.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,385,450.43	74,351,201.92
负债合计	599,225,113.55	759,359,228.74
所有者权益：		
股本	648,862,630.00	648,862,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	645,724,240.39	645,724,240.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	20,578,710.19	17,115,562.24
盈余公积	148,932,674.87	148,932,674.87
一般风险准备		
未分配利润	1,189,286,787.51	1,263,590,317.69
归属于母公司所有者权益合计	2,653,385,042.96	2,724,225,425.19
少数股东权益	135,599,136.02	143,095,960.40
所有者权益合计	2,788,984,178.98	2,867,321,385.59
负债和所有者权益总计	3,388,209,292.53	3,626,680,614.33

法定代表人：曲思秋　　主管会计工作负责人：王文旭　　会计机构负责人：李秀冰

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	120,095,263.24	112,196,317.38
交易性金融资产		100,888,867.38
衍生金融资产		
应收票据	1,489,600.00	190,000.00
应收账款	102,548,776.67	205,289,900.55
应收款项融资	272,000.00	1,091,855.65
预付款项	100,662,146.20	104,672,449.85
其他应收款	10,586,441.74	5,925,606.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	539,823.00	25,920,922.11
其中：数据资源		
合同资产	184,193,675.02	110,320,257.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,116,438.35	109,050,888.88
其他流动资产	85,979,396.07	85,363,744.04
流动资产合计	713,483,560.29	860,910,810.00
非流动资产：		
债权投资	203,909,452.08	207,869,722.22
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	986,241,361.97	986,241,677.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,292,843.35	177,678,306.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,142,323.99	2,926,942.51
无形资产	22,533,743.25	22,636,560.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,571,887.70	13,737,879.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,401,691,612.34	1,411,091,087.96
资产总计	2,115,175,172.63	2,272,001,897.96
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,200,000.00	38,791,509.90
应付账款	218,988,374.44	206,773,123.32
预收款项		
合同负债	53,197,208.28	87,181,932.62
应付职工薪酬	14,106,826.31	17,553,465.26
应交税费	5,362,446.62	29,751,262.05
其他应付款	223,041,384.64	205,292,787.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,611,305.47	1,555,314.47
其他流动负债	4,759,527.90	7,572,835.29
流动负债合计	570,267,073.66	594,472,230.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	650,037.73	1,133,811.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	
递延所得税负债	254,773.82	254,773.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,904,811.55	1,388,584.96
负债合计	574,171,885.21	595,860,815.69
所有者权益：		
股本	648,862,630.00	648,862,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,957,440.37	607,957,440.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	148,932,674.87	148,932,674.87
未分配利润	135,250,542.18	270,388,337.03
所有者权益合计	1,541,003,287.42	1,676,141,082.27
负债和所有者权益总计	2,115,175,172.63	2,272,001,897.96

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	1,248,810,918.74	1,025,228,580.24
其中：营业收入	1,248,810,918.74	1,025,228,580.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,131,030,929.25	954,972,685.93
其中：营业成本	999,804,444.82	829,951,575.52
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	4,952,460.01	5,456,944.99
销售费用	10,863,385.35	10,142,085.45
管理费用	65,894,802.36	63,305,263.86
研发费用	50,601,162.63	50,289,376.34
财务费用	-1,085,325.92	-4,172,560.23
其中：利息费用	1,719,735.59	2,129,136.15
利息收入	3,294,882.52	6,030,485.43
加：其他收益	5,426,935.90	8,362,348.55
投资收益（损失以“—”号填列）	9,187,695.92	9,035,870.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-315.25	-509,019.26
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	9,199,507.56	10,804,024.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,910,434.35	-1,633,579.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,242.71	8,119.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	136,700,937.23	96,832,677.29

加：营业外收入	38,419.60	806,183.08
减：营业外支出	591,565.01	54,097.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	136,147,791.82	97,584,762.94
减：所得税费用	17,340,241.18	14,334,865.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	118,807,550.64	83,249,897.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	118,807,550.64	83,249,897.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	120,355,258.82	84,438,818.71
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,547,708.18	-1,188,921.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	118,807,550.64	83,249,897.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,355,258.82	84,438,818.71
归属于少数股东的综合收益总额	-1,547,708.18	-1,188,921.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1855	0.1301
（二）稀释每股收益	0.1855	0.1301

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曲思秋　　主管会计工作负责人：王文旭　　会计机构负责人：李秀冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	513,176,971.35	100,866,652.97
减：营业成本	417,010,129.30	88,489,184.24
税金及附加	1,618,450.82	1,575,169.98
销售费用	4,900,661.41	3,794,370.46
管理费用	25,099,684.92	22,234,252.81
研发费用	19,164,112.28	14,879,880.04
财务费用	-861,250.12	-2,194,447.60
其中：利息费用	30,796.03	113,429.98
利息收入	1,017,553.04	2,328,586.88
加：其他收益	263,348.42	331,713.04
投资收益（损失以“—”号填列）	14,261,094.02	6,674,664.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-315.28	-509,019.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,734,992.47	12,810,420.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,961,716.42	-2,054,078.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,542,901.23	-10,149,036.69
加：营业外收入	15,300.00	17,699.12
减：营业外支出		30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,558,201.23	-10,161,337.57
减：所得税费用	9,037,207.08	1,939,445.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	59,520,994.15	-12,100,783.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	59,520,994.15	-12,100,783.33
（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	59,520,994.15	-12,100,783.33
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	1,212,970,469.22	1,374,666,370.10
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	467,891.11	1,193,765.91
收到其他与经营活动有关的现金	42,881,556.43	21,670,085.73
经营活动现金流入小计	1,256,319,916.76	1,397,530,221.74
购买商品、接受劳务支付的现金	970,197,242.53	1,035,257,287.56
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	103,330,943.73	111,665,422.86
支付的各项税费	82,249,184.32	60,445,383.14

支付其他与经营活动有关的现金	78,932,996.89	50,946,870.74
经营活动现金流出小计	1,234,710,367.47	1,258,314,964.30
经营活动产生的现金流量净额	21,609,549.29	139,215,257.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	835,000,000.00	555,080,000.00
取得投资收益收到的现金	29,511,496.01	8,321,376.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	864,591,496.01	563,441,376.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,307,386.51	18,896,004.00
投资支付的现金	490,000,000.00	973,060,100.00
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	526,307,386.51	991,956,104.00
投资活动产生的现金流量净额	338,284,109.50	-428,514,727.85
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,458,789.00	194,658,789.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	157,837,064.36	8,768,680.01
筹资活动现金流出小计	357,295,853.36	203,427,469.01
筹资活动产生的现金流量净额	-357,295,853.36	-203,427,469.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302,373.79	323,385.07
五、现金及现金等价物净增加额	2,295,431.64	-492,403,554.35
加：期初现金及现金等价物余额	404,485,761.64	1,069,626,157.12
六、期末现金及现金等价物余额	406,781,193.28	577,222,602.77

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	540,286,325.10	312,637,241.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,384,483.52	8,900,691.38
经营活动现金流入小计	584,670,808.62	321,537,933.32
购买商品、接受劳务支付的现金	352,933,291.98	231,801,287.12

支付给职工以及为职工支付的现金	63,833,493.94	71,901,515.64
支付的各项税费	36,835,374.70	17,342,273.81
支付其他与经营活动有关的现金	54,427,052.83	26,736,461.23
经营活动现金流出小计	508,029,213.45	347,781,537.80
经营活动产生的现金流量净额	76,641,595.17	-26,243,604.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,993,894.54	4,968,911.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	221,024,794.54	204,968,911.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,846,751.71	2,531,954.91
投资支付的现金	100,000,000.00	300,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,846,751.71	303,231,954.91
投资活动产生的现金流量净额	118,178,042.83	-98,263,043.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,658,789.00	194,658,789.00
支付其他与筹资活动有关的现金	891,462.25	566,957.36
筹资活动现金流出小计	195,550,251.25	195,225,746.36
筹资活动产生的现金流量净额	-195,550,251.25	-195,225,746.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,389.86	13,615.14
五、现金及现金等价物净增加额	-738,003.11	-319,718,779.24
加：期初现金及现金等价物余额	65,240,911.38	390,645,443.41
六、期末现金及现金等价物余额	64,502,908.27	70,926,664.17

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	648				645			17,1	148		1,2		2,7		143	2,8

末余额	,862,630.00				,724,240.39			15,562.24	,932,674.87		63,590,317.69		24,225,425.19	,095,960.40	67,321,385.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	648,862,630.00				645,724,240.39			17,115,562.24	148,932,674.87		1,263,590,317.69		2,724,225,425.19	143,095,960.40	2,867,321,385.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								3,463,147.95			-74,303,530.18		-70,840,382.23	-7,496,824.38	-78,337,206.61
（一）综合收益总额											120,355,258.82		120,355,258.82	-1,547,708.18	118,807,550.64
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-194,658,789.00		-194,658,789.00	-6,000,000.00	-200,658,789.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股											-194		-194	-6,0	-200

东）的分配											,658,789.00		,658,789.00	00,000.00	,658,789.00
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								3,463,147.95					3,463,147.95	50,883.80	3,514,031.75
1．本期提取								7,178,116.10					7,178,116.10	106,762.90	7,284,879.00
2．本期使用								-3,714,968.15					-3,714,968.15	-55,879.10	-3,770,847.25
（六）其他															
四、本期期末余额	648,862,630.00				645,724,240.39			20,578,710.19	148,932,674.87		1,189,286,787.51		2,653,385,042.96	135,599,136.02	2,788,984,178.98

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		
		优先股	永续债	其他											

						股	收益			准备	润			益	合计
一、上年期末余额	648,862,630.00				645,724,240.39			14,085,192.64	144,463,654.83		1,264,955,875.99		2,718,091,593.85	142,733,236.23	2,860,824,830.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	648,862,630.00				645,724,240.39			14,085,192.64	144,463,654.83		1,264,955,875.99		2,718,091,593.85	142,733,236.23	2,860,824,830.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								4,242,954.94			-110,219,970.29		-105,977,015.35	-1,198,643.08	-107,175,658.43
（一）综合收益总额											84,438,818.71		84,438,818.71	-1,188,921.46	83,249,897.25
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-194,658,789.00		-194,658,789.00		-194,658,789.00
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											-194,658,789.00		-194,658,789.00		-194,658,789.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								4,242,954.94					4,242,954.94	-9,721.62	4,233,233.32
1．本期提取								7,121,680.66					7,121,680.66	17,679.74	7,139,360.40
2．本期使用								-2,878,725.72					-2,878,725.72	-27,401.36	-2,906,127.08
（六）其他															
四、本期期末余额	648,862,630.00				645,724,240.39			18,328,147.58	144,463,654.83		1,154,735,905.70		2,612,114,578.50	141,534,593.15	2,753,649,171.65

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	648,862,630.00				607,957,440.37				148,932,674.87	270,388,337.03		1,676,141,082.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	648,862,630.00				607,957,440.37				148,932,674.87	270,388,337.03		1,676,141,082.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-135,137,794.85		-135,137,794.85
（一）综合收益总额										59,520,994.15		59,520,994.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-194,658,789.00		-194,658,789.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-194,658,789.00		-194,658,789.00
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												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	648,862,630.00				607,957,440.37				148,932,674.87	135,250,542.18		1,541,003,287.42

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	648,862,630.00				607,957,440.37				144,463,654.83	489,712,208.71		1,890,995,933.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	648,862,630.00				607,957,440.37				144,463,654.83	489,712,208.71		1,890,995,933.91
三、本期增										-206,7		-206,7

减变动金额（减少以“—”号填列）										59,572.33		59,572.33
（一）综合收益总额										-12,100,783.33		-12,100,783.33
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-194,658,789.00		-194,658,789.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-194,658,789.00		-194,658,789.00
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												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	648,862,630.00				607,957,440.37				144,463,654.83	282,952,636.38		1,684,236,361.58

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

山东三维化学集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为齐鲁石化胜利炼油厂内设的非独立法人机构－胜利炼油厂设计室，成立于 1969 年。经过历年发展和变更，2007 年 10 月 31 日本公司以净资产出资，整体变更为山东三维石化工程股份有限公司。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本人民币 16,600,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1063 号《关于核准山东三维石化工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准的发行方案，本公司于 2010 年 8 月 25 日以公开发售方式发行 A 股，每股面值人民币 1 元，发行数量 16,600,000 股，每股发行价格人民币 33.93 元，增加注册资本人民币 16,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 66,244,056.00 元，实收股本为人民币 66,244,056.00 元。

2021 年 5 月 17 日，公司名称由“山东三维石化工程股份有限公司”变更为“山东三维化学集团股份有限公司”。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 648,862,630.00 股，注册资本为 648,862,630.00 元，注册地址：山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号，实际控制人为曲思秋。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要产品或服务为：正丙醛、正丙醇、异丙醇、戊醛、戊醇等高纯度产品以及混合丁醇、辛醇、碳十二等残液提纯产品的生产与销售；工程设计及工程总承包业务；催化剂的生产及销售；醋酸丁酸纤维素的生产与销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，合并范围未发生变更，详见本附注十、在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用□不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万人民币
本期重要的应收款项核销	500 万人民币
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的在建工程	重要的在建工程 1,000 万元以上（含）
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或利润总额占公司合并归母净利润 15%以上的子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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：

1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

1）以摊余成本计量的金融资产。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

4）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

5）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

5）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

6）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

④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。

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。

7）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预计计提预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五-11 金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：组合名称确定组合的依据计提方法合并范围内关联方组合合并范围内关联方的其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失账龄组合参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制和定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五-11 金融工具-（6）金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五-6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2）在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

3）与被投资单位之间发生重要交易；

4）向被投资单位派出管理人员；

5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2）固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

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

（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	15-40	5.00%	6.33%-2.38%
机器设备及电子设备	年限平均法	3-10	5.00%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	23.75%—9.50%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

（1）在建工程初始计量本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、特许使用权。

1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	估计使用年限
专利技术	10 年	估计使用年限
软件	2-10 年	估计使用年限
非专利技术	10 年	估计使用年限
特许使用权	3 年	估计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五-28 长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定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，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与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3）股份支付取消的会计处理

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

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

2）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；

3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

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）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，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，企业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。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1）销售商品业务

2）工程总承包服务业务

3）工程设计服务业务

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

1）销售商品收入的具体政策为：

（a）醇醛酯类及残液提纯类等化工产品：①内销：公司根据合同约定将产品交付给买方，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。②外销：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下,公司以货物装船,报关出口作为客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后作为客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入的实现。

（b）催化剂系列产品：公司依据合同约定发货并经装填开车完成后，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。

（c）醋酸丁酸纤维素系列产品：公司根据合同约定将产品交付给买方，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。

2）工程总承包服务收入确认具体政策为：

本公司主营业务主要是以石油化工行业项目为主的总承包服务业务。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

3）提供设计服务业务

本公司与客户之间的提供设计服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，此类业务履约进度按照投入法确定，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

36、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

37、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1）该交易不是企业合并；

2）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。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、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。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

39、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五-24 和 39。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤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出租人提供的担保余值。

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

3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（2）套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

（3）公允价值套期会计处理

1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（4）现金流量套期会计处理

1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（5）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（6）终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

（7）信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，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工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（8）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（9）债务重组

1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，

并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

41、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用☑不适用

（2）重要会计估计变更

□适用☑不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用☑不适用

42、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务、不动产租赁服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
土地使用税	实际使用土地的面积	5.60 元/平方米、5.00 元/平方米、4.00 元/平方米、3.00 元/平方米
印花税	购销合同、建筑安装工程合同、技术合同、货物运输合同、租赁合同、产权转移书据	0.03%、0.1%、0.05%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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
山东三维化学集团股份有限公司	15%
北京康克工业炉有限公司	25%
青岛联信催化材料有限公司	15%
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	25%
中油三维（大连）能源有限公司	25%
淄博诺奥化工有限公司	15%
南京诺奥新材料有限公司	15%
山东三维新能源科技有限公司	25%
山东三维隆邦新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2024 年 12 月 7 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司为高新技术企业，证书编号：GR202437005222，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，税收优惠期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

依据青岛市科学技术局、青岛市财政厅、国家税务总局青岛市税务局 2023 年 12 月 7 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司之控股子公司青岛联信催化材料有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202337102696，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，税收优惠期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2024 年 12 月 7 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司之全资子公司淄博诺奥化工有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202437006473，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，税收优惠期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2024 年 11 月 6 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司之全资子公司南京诺奥新材料有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202432001072，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，税收优惠期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

3、其他

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	114,809.38	102,244.55
银行存款	416,666,117.38	404,383,517.09
其他货币资金	93,647,641.49	69,650,426.00
合计	510,428,568.25	474,136,187.64

其他说明

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票保证金	55,290,000.00	25,063,076.94
履约保证金	37,303,975.73	33,731,929.88
用于质押的定期存款及其未到期应收利息	11,053,399.24	10,855,419.18
合计	103,647,374.97	69,650,426.00

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		251,633,904.47
其中：		
银行结构性存款		251,633,904.47
其中：		
合计		251,633,904.47

其他说明

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
商业承兑票据	4,434,600.00	570,000.00
合计	4,434,600.00	570,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,668,000.00	100.00%	233,400.00	5.00%	4,434,600.00	600,000.00	100.00%	30,000.00	5.00%	570,000.00
其中：										
商业承兑汇票组合	4,668,000.00	100.00%	233,400.00	5.00%	4,434,600.00	600,000.00	100.00%	30,000.00	5.00%	570,000.00
合计	4,668,000.00	100.00%	233,400.00	5.00%	4,434,600.00	600,000.00	100.00%	30,000.00	5.00%	570,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,668,000.00	233,400.00	5.00%
合计	4,668,000.00	233,400.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
商业承兑汇票组合	30,000.00	203,400.00				233,400.00
合计	30,000.00	203,400.00				233,400.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

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）	126,056,766.89	230,244,598.12
1 年以内	126,056,766.89	230,244,598.12
1 至 2 年	20,935,913.35	28,031,155.40
2 至 3 年	25,693,866.92	28,261,428.68
3 年以上	69,514,139.24	71,979,082.04
3 至 4 年	8,329,070.10	3,394,810.49
4 至 5 年	1,584,121.39	3,146,581.99
5 年以上	59,600,947.75	65,437,689.56
合计	242,200,686.40	358,516,264.24

（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	1,505,050.00	0.62%	1,505,050.00	100.00%	0.00	1,505,050.00	0.42%	1,505,050.00	100.00%	0.00

账款										
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	1,505,050.00	0.62%	1,505,050.00	100.00%	0.00	1,505,050.00	0.42%	1,505,050.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	240,695,636.40	99.38%	80,828,452.52	33.58%	159,867,183.88	357,011,214.24	99.58%	91,980,971.25	25.76%	265,030,242.99
其中：										
其中：一般客户款项组合	240,695,636.40	99.38%	80,828,452.52	33.58%	159,867,183.88	357,011,214.24	99.58%	91,980,971.25	25.76%	265,030,242.99
合计	242,200,686.40	100.00%	82,333,502.52	33.99%	159,867,183.88	358,516,264.24	100.00%	93,486,021.25	26.08%	265,030,242.99

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北鑫海化工集团有限公司	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	100.00%	涉及诉讼预计无法收回
合计	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00		

按组合计提坏账准备类别名称：一般客户款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户款项组合	240,695,636.40	80,828,452.52	33.58%
合计	240,695,636.40	80,828,452.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,505,050.00					1,505,050.00
一般客户款项组合	91,980,971.25	-11,152,518.73				80,828,452.52
合计	93,486,021.25	-11,152,518.73				82,333,502.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（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
中石化（天津）石油化工有限公司	32,922,342.13	28,751,767.84	61,674,109.97	21.92%	3,083,705.50
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	6,383,437.98	42,775,852.97	49,159,290.95	17.47%	2,457,964.55
北方华锦联合石化有限公司		24,910,484.02	24,910,484.02	8.85%	1,245,524.20
山东裕龙石化有限公司	14,085,904.80		14,085,904.80	5.01%	704,295.24
内蒙古荣信化工有限公司	11,365,439.16	1,172,159.91	12,537,599.07	4.46%	1,402,079.95
合计	64,757,124.07	97,610,264.74	162,367,388.81	57.71%	8,893,569.44

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程设计服务项目	53,416,160.75	6,297,191.33	47,118,969.42	20,121,563.95	3,111,137.65	17,010,426.30
工程总承包服务项目	65,241,796.74	7,702,440.04	57,539,356.70	65,372,450.63	5,926,777.30	59,445,673.33
合同质保金	17,744,975.68	899,791.08	16,845,184.60	18,144,035.04	951,073.15	17,192,961.89
合计	136,402,933.17	14,899,422.45	121,503,510.72	103,638,049.62	9,988,988.10	93,649,061.52

（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	848,950.00	0.62%	848,950.00	100.00%	0.00	848,950.00	0.82%	848,950.00	100.00%	0.00
其中：										
河北鑫海化工集团有限公司	848,950.00	0.62%	848,950.00	100.00%	0.00	848,950.00	0.82%	848,950.00	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备	135,553,983.17	99.38%	14,050,472.45	10.37%	121,503,510.72	102,789,099.62	99.18%	9,140,038.10	8.89%	93,649,061.52
其中：										
一般客户款项组合	135,553,983.17	99.38%	14,050,472.45	10.37%	121,503,510.72	102,789,099.62	99.18%	9,140,038.10	8.89%	93,649,061.52
合计	136,402,933.17	100.00%	14,899,422.45	10.92%	121,503,510.72	103,638,049.62	100.00%	9,988,988.10	9.64%	93,649,061.52

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的合同资产

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
河北鑫海化工集团有限公司	848,950.00	848,950.00	848,950.00	848,950.00	100.00%	涉及诉讼预计无法收回
合计	848,950.00	848,950.00	848,950.00	848,950.00		

按组合计提坏账准备类别名称：一般客户款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户款项组合	135,553,983.17	14,050,472.45	10.37%
合计	135,553,983.17	14,050,472.45	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程设计服务项目	3,186,053.68			
工程总承包服务项目	1,775,662.74			
合同质保金	-51,282.07			
合计	4,910,434.35			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	208,548,920.10	82,462,629.50

合计	208,548,920.10	82,462,629.50

（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	20,638,597.00	
合计	20,638,597.00	

（3） 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,934,543.14	14,670,395.46
合计	20,934,543.14	14,670,395.46

（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
备用金	6,725,865.84	1,894,371.28
各类保证金及押金	18,901,564.22	18,243,210.86
借款及往来款	12,932,888.76	10,000,000.00
其他	701,121.83	1,110,099.66
合计	39,261,440.65	31,247,681.80

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）	13,982,659.95	6,049,909.59
1 年以内	13,982,659.95	6,049,909.59
1 至 2 年	579,245.80	538,003.87
2 至 3 年	10,199,465.15	16,756,297.13
3 年以上	14,500,069.75	7,903,471.21
3 至 4 年	13,943,835.90	7,385,404.36
4 至 5 年	60,504.75	55,558.98
5 年以上	495,729.10	462,507.87
合计	39,261,440.65	31,247,681.80

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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	10,000,000.00	25.47%	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	32.00%	10,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	25.47%	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	32.00%	10,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	29,261,440.65	74.53%	8,326,897.51	28.46%	20,934,543.14	21,247,681.80	68.00%	6,577,286.34	30.96%	14,670,395.46
其中：										
一般客户组合	29,261,440.65	74.53%	8,326,897.51	28.46%	20,934,543.14	21,247,681.80	68.00%	6,577,286.34	30.96%	14,670,395.46
合计	39,261,440.65	100.00%	18,326,897.51	46.68%	20,934,543.14	31,247,681.80	100.00%	16,577,286.34	53.05%	14,670,395.46

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川润欣源能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：一般客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户组合	29,261,440.65	8,326,897.51	28.46%
合计	29,261,440.65	8,326,897.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,577,286.34		10,000,000.00	16,577,286.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,749,611.17			1,749,611.17
2025 年 6 月 30 日余额	8,326,897.51		10,000,000.00	18,326,897.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

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	
单项计提	10,000,000.00					10,000,000.00
一般客户组合	6,577,286.34	1,749,611.17				8,326,897.51
合计	16,577,286.34	1,749,611.17				18,326,897.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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
四川润欣源能源有限公司	往来款	10,000,000.00	2-3 年	25.47%	10,000,000.00
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	保证金及押金	7,892,966.49	1-2 年、3-4 年	20.10%	3,945,283.25
淄博临热新能源有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	3-4 年	7.64%	1,500,000.00
国家东中西区域合作示范区（连云港徐圩新区）建设局	保证金及押金	1,617,400.00	3-4 年	4.12%	808,700.00
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	保证金及押金	700,000.00	3-4 年	1.78%	350,000.00
合计		23,210,366.49		59.12%	16,603,983.25

8、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,701,403.26	83.03%	104,102,965.19	98.34%
1 至 2 年	15,524,080.57	14.06%	1,086,265.09	1.03%
2 至 3 年	1,305,800.00	1.18%	220,719.78	0.21%
3 年以上	1,914,915.42	1.73%	444,685.96	0.42%

合计	110,446,199.25		105,854,636.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至本报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	15,381,000.00	13.93%	2025 年	未到货
山东菲特自控阀门制造有限公司	6,449,800.00	5.84%	2024、2025 年	未到货
上海嘉信神州工控设备有限公司	5,984,557.50	5.42%	2024、2025 年	未到货
张家港沙钢金洲管道有限公司	5,890,703.73	5.33%	2024、2025 年	未到货
洛阳润光特种装备股份有限公司	3,498,000.00	3.17%	2024 年	未到货
合计	37,204,061.23	33.69%		

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（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	25,140,275.01		25,140,275.01	19,996,223.54		19,996,223.54
库存商品	120,310,909.89		120,310,909.89	94,197,965.21		94,197,965.21
周转材料	88,115,632.03		88,115,632.03	89,499,153.08		89,499,153.08
合同履约成本	539,823.00		539,823.00	25,920,922.11		25,920,922.11
在途物资				331,492.04		331,492.04
半成品	14,491,096.29		14,491,096.29	13,798,109.40		13,798,109.40
合计	248,597,736.22		248,597,736.22	243,743,865.38		243,743,865.38

（2） 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
1.工程设计服务项目		26,923,813.03	26,923,813.03		-

2.工程总承包服务项目	25,920,922.11	363,589,538.52	388,970,637.63		539,823.00
小计	25,920,922.11	390,513,351.55	415,894,450.66		539,823.00
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	25,920,922.11	390,513,351.55	415,894,450.66	-	539,823.00

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	241,707,382.79	287,295,562.49
合计	241,707,382.79	287,295,562.49

（1） 一年内到期的债权投资

☑适用 □不适用

1） 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
大额存单	241,707,382.79		241,707,382.79	271,428,749.99		271,428,749.99
定期存款				15,866,812.50		15,866,812.50
合计	241,707,382.79		241,707,382.79	287,295,562.49		287,295,562.49

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大额存单	271,428,749.99	209,600,882.79	239,322,249.99	241,707,382.79
定期存款	15,866,812.50		15,866,812.50	
合计	287,295,562.49	209,600,882.79	255,189,062.49	241,707,382.79

2） 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
招商银行大额存单	40,000,000.00	3.30%	2026 年 06 月 09 日	3.30%	3.30%	0.00	0.00
招商银行大额存单	10,000,000.00	3.30%	2026 年 03 月 01 日	3.30%	3.30%	0.00	0.00
兴业银行大额存单	50,000,000.00	3.10%	2026 年 02 月 27 日	3.10%	3.10%	0.00	0.00
招商银行大额存单	100,000,000.00	3.30%	2026 年 05 月 16 日	3.30%	3.30%	0.00	0.00
招商银行大额存单	30,000,000.00	3.30%	2025 年 11 月 16 日	3.30%	3.30%	0.00	0.00
合计	230,000,000.00						

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,803,073.82	6,876,707.23
短期债权投资	134,984,351.89	346,366,783.32
合计	151,787,425.71	353,243,490.55

其他说明：

短期债权投资情况如下：

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	10,000,000.00	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	4,133,455.03	1.40%	1.40%	2025-7-3	0	4,133,455.03	1.4%	1.4%	2025-7-3	-
招商银行定期存款	5,000,000.00	1.85%	1.85%	2025-9-27	0	5,000,000.00	1.9%	1.9%	2025-9-27	-
招商银行定期存款	5,000,000.00	1.85%	1.85%	2025-9-27	0	5,000,000.00	1.9%	1.9%	2025-9-27	-
招商银行定期存款	10,000,000.00	1.50%	1.50%	2025-8-17	0					
交通银行定期存款	30,000,000.00	1.50%	1.50%	2026-2-19	0					
华泰证券理财产品						100,000,000.00	1.9%	1.9%	2025-3-24	-
中国农业定期存款						130,000,000.00	1.7%	1.7%	2025-5-13	-
浦发银行大额存单						10,000,000.00	2.0%	2.0%	2025-5-13	-
浦发银行大额存单						10,000,000.00	2.0%	2.0%	2025-5-13	-
合计	134,133,455.03					344,133,455.03				

12、债权投资

（1） 债权投资的情况

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
大额存单	599,266,353.02		599,266,353.02	456,810,810.83		456,810,810.83
定期存款	311,284,498.60		311,284,498.60	309,927,010.00		309,927,010.00

合计	910,550,851.62		910,550,851.62	766,737,820.83		766,737,820.83

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大额存单	456,810,810.83	350,546,375.52	208,090,833.33	599,266,353.02
定期存款	309,927,010.00	1,357,488.60		311,284,498.60
合计	766,737,820.83	351,903,864.12	208,090,833.33	910,550,851.62

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
工商银行定期存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
工商银行定期存款	40,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	40,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
工商银行定期存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
中国工商大额存单	20,000,000.00	2.35%	2.35%	2027 年 06 月 07 日	0.00	20,000,000.00	2.35%	2.35%	2027 年 06 月 07 日	0.00
兴业银行大额存单	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 19 日	0.00	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 19 日	0.00
兴业银行大额存单	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 22 日	0.00	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 22 日	0.00
工商银行定期存款	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
工商银行定期存款	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
工商银行定期存款	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
工商银行定期存款	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027 年 03 月 15 日	0.00
东营银行定期存款	3,060,000.00	3.00%	3.00%	2027 年 03 月 04 日	0.00	3,060,000.00	3.00%	3.00%	2027 年 03 月 04 日	0.00
兴业银行大额存单	50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 13 日	0.00					
兴业银行大额存单	50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 14 日	0.00					
兴业银行大额存单	50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 20 日	0.00					
兴业银行大额存单	100,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 20 日	0.00	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 05 月 16 日	0.00
招商银行大额存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 05 日	0.00	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 01 月 05 日	0.00
招商银行大额存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 05 月 23 日	0.00	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 05 月 23 日	0.00
招商银行大额存单	20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 12 日	0.00					
招商银行大额存单	20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 12 日	0.00					
招商银行	20,000,00	2.15%	2.15%	2028 年 05	0.00					

大额存单	0.00			月 12 日						
招商银行大额存单	20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 12 日	0.00					
招商银行大额存单	20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 12 日	0.00					
招商银行大额存单						40,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 06 月 09 日	0.00
招商银行大额存单						10,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 01 日	0.00
兴业银行大额存单						50,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 02 月 27 日	0.00
合计	893,060,000.00				0.00	743,060,000.00				0.00

13、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												
青岛三维人和环保投资有限公司	843,179.38				-315.28						842,864.10	
小计	843,179.38				-315.28						842,864.10	
合计	843,179.38				-315.28						842,864.10	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	509,856,775.23	439,420,771.10
合计	509,856,775.23	439,420,771.10

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器及电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	337,539,760.67	731,894,396.91	17,813,027.76	1,002,235.90	1,088,249,421.24
2.本期增加金额	0.00	92,234,191.13	645,389.38	68,400.00	92,947,980.51
（1）购置	0.00	2,800,897.49	0.00	0.00	2,800,897.49
（2）在建工程转入	0.00	89,433,293.64	0.00	0.00	89,433,293.64
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	10,722,600.02	613,315.57	0.00	11,335,915.59
（1）处置或报废	0.00	10,722,600.02	613,315.57	0.00	11,335,915.59
4.期末余额	337,539,760.67	813,405,988.02	17,845,101.57	1,070,635.90	1,169,861,486.16
二、累计折旧					
1.期初余额	117,252,217.50	517,660,898.02	13,097,905.74	817,628.88	648,828,650.14
2.本期增加金额	4,831,051.20	16,361,147.84	518,071.88	183,301.48	21,893,572.40
（1）计提	4,831,051.20	16,361,147.84	518,071.88	183,301.48	21,893,572.40
3.本期减少金额	0.00	10,134,861.82	582,649.79	0.00	10,717,511.61
（1）处置或报废	0.00	10,134,861.82	582,649.79	0.00	10,717,511.61
4.期末余额	122,083,268.70	523,887,184.04	13,033,327.83	1,000,930.36	660,004,710.93
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	215,456,491.97	289,518,803.98	4,811,773.74	69,705.54	509,856,775.23
2.期初账面价值	220,287,543.17	214,233,498.89	4,715,122.02	184,607.02	439,420,771.10

（2） 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
房屋及建筑物	4,544,573.62	通过改制取得的房屋建筑物，所坐落土地的土地使用权归属于中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司所有，所以无法办理相应的产权证书

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,518,717.11	37,007,545.31
合计	5,518,717.11	37,007,545.31

（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
醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5 万吨/年异辛酸装置及配套设施）				37,002,523.18		37,002,523.18
循环水系统节能改造项目	292,715.93		292,715.93	5,022.13		5,022.13
零星工程	5,226,001.18		5,226,001.18			
合计	5,518,717.11		5,518,717.11	37,007,545.31		37,007,545.31

（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
醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5 万吨/年异辛酸装置及配套设施）	83,278,400.00	37,002,523.18	54,111,923.72	91,114,446.90	0.00	0.00	109.41%	100%				其他
合计	83,278,400.00	37,002,523.18	54,111,923.72	91,114,446.90	0.00	0.00						

（3） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,292,020.25	114,786,542.78	1,118,285.25	125,196,848.28
2.本期增加金额	123,113.24			123,113.24
租赁	123,113.24			123,113.24
3.本期减少金额	1,140,580.67			1,140,580.67
4.期末余额	8,274,552.82	114,786,542.78	1,118,285.25	124,179,380.85
二、累计折旧				
1.期初余额	5,201,368.51	51,690,854.84	225,210.23	57,117,433.58
2.本期增加金额	1,013,272.96	6,443,501.94	46,595.22	7,503,370.12
（1）计提	1,013,272.96	6,443,501.94	46,595.22	7,503,370.12
3.本期减少金额	1,140,580.67			1,140,580.67
（1）处置	1,140,580.67			1,140,580.67
4.期末余额	5,074,060.80	58,134,356.78	271,805.45	63,480,223.03
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	3,200,492.02	56,652,186.00	846,479.80	60,699,157.82
2.期初账面价值	4,090,651.74	63,095,687.94	893,075.02	68,079,414.70

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

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	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	84,638,959.13	65,233,227.30	25,598,985.84	22,698,453.05	521,002.41	198,690,627.73
2.本期增加金额				993,922.53		993,922.53
（1）购置				993,922.53		993,922.53

（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					521,002.41	521,002.41
（1）处置					521,002.41	521,002.41
4.期末余额	84,638,959.13	65,233,227.30	25,598,985.84	23,692,375.58		199,163,547.85
二、累计摊销						
1.期初余额	17,378,215.19	42,082,768.97	23,218,610.91	13,074,837.73	521,002.41	96,275,435.21
2.本期增加金额	736,884.06	2,019,275.01	1,279,949.34	949,276.00		4,985,384.41
（1）计提	736,884.06	2,019,275.01	1,279,949.34	949,276.00		4,985,384.41
3.本期减少金额					521,002.41	521,002.41
（1）处置					521,002.41	521,002.41
4.期末余额	18,115,099.25	44,102,043.98	24,498,560.25	14,024,113.73		100,739,817.21
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	66,523,859.88	21,131,183.32	1,100,425.59	9,668,261.85		98,423,730.64
2.期初账面价值	67,260,743.94	23,150,458.33	2,380,374.93	9,623,615.32		102,415,192.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

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		
北京康克工业炉有限公司	3,116,759.66					3,116,759.66
青岛联信催化材料有限公司	19,254,870.65					19,254,870.65
合计	22,371,630.31					22,371,630.31

（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		
北京康克工业炉有限公司	3,116,759.66					3,116,759.66
青岛联信催化材料有限公司	19,254,870.65					19,254,870.65
合计	22,371,630.31					22,371,630.31

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

本公司商誉已全部计提商誉减值，商誉账面值为零。商誉所在资产组与上年度保持一致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,793,222.48	15,729,600.37	109,164,325.69	16,374,648.83
内部交易未实现利润	4,788,209.17	718,231.38	3,118,223.98	467,733.60
已计提尚未发放的辞退福利	11,025,823.13	1,653,873.47	12,238,076.26	1,835,711.44
租赁负债	67,940,131.93	10,191,019.80	72,878,717.40	10,931,807.60
合计	199,547,386.71	28,292,725.02	197,399,343.33	29,609,901.47

（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	33,607,151.67	5,041,072.75	34,654,204.06	5,198,130.61
固定资产一次性加速扣除	13,236,404.45	1,985,460.67	13,236,404.45	1,985,460.67
交易性金融资产公允价值变动			1,633,904.47	245,085.66
使用权资产	61,483,776.38	9,222,566.48	66,181,496.13	9,927,224.43
合计	108,327,332.50	16,249,099.90	115,706,009.11	17,355,901.37

（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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	9,186,893.94	19,105,831.08	9,805,464.11	19,804,437.36
递延所得税负债	9,186,893.94	7,062,205.96	9,805,464.11	7,550,437.26

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5 万吨/年异辛酸装置及配套设施）	1,665,265.36		1,665,265.36	16,516,032.60		16,516,032.60
预付设备款	2,534,825.55		2,534,825.55	2,811,040.55		2,811,040.55
预付土地款	755,203.96		755,203.96	755,203.96		755,203.96
合计	4,955,294.87		4,955,294.87	20,082,277.11		20,082,277.11

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,647,374.97	103,647,374.97	保证金、质押	用于开具保函或开具承兑汇票存入的保证金及质押定期存款	69,650,426.00	69,650,426.00	保证金、质押	用于开具保函或开具承兑汇票存入的保证金及质押定期存款
债权投资	62,172,493.16	62,172,493.16	质押	用于开具承兑汇票和开具保函质押	184,074,000.01	184,074,000.01	质押	用于开具承兑汇票和开具保函质押
其他流动资产	94,843,954.63	94,843,954.63	质押	用于开具保函质押定期存单	84,205,783.33	84,205,783.33	质押	用于开具保函质押定期存单
合计	260,663,822.76	260,663,822.76			337,930,209.34	337,930,209.34		

其他说明：

22、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司质押借款系银行承兑票据贴现所致。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,033,200.00	58,791,509.90
合计	87,033,200.00	58,791,509.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

24、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	45,669,014.01	62,585,993.19
材料款及设备款	220,893,022.42	165,257,062.20
维修费	10,130,471.70	12,621,388.76
生产用水电费	1,089,230.77	3,313,835.38
其他	12,927,154.02	4,585,999.47
合计	290,708,892.92	248,364,279.00

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,024,882.23	6,318,289.03
合计	11,024,882.23	6,318,289.03

（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
购房款	2,750,200.00	2,750,200.00
保证金及押金	911,967.06	2,827,667.72
其他	7,362,715.17	740,421.31
合计	11,024,882.23	6,318,289.03

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
山东齐鲁盛华房地产有限责任公司	2,750,200.00	公司 2004 年 7 月 9 日与山东齐鲁盛华房地产有限责任公司签署《商品房买卖合同》，向其购买位于青岛市崂山区的办公用房一处，建筑面积 1,131.00 平方米，合同总价款为 4,750,200.00 元。该房产尚未取得房产证，截至 2025 年 6 月 30 日止尚有 2,750,200.00 元余款未付。

合计	2,750,200.00	

其他说明

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工的项目	50,660,428.09	85,481,319.06
预收设计款	2,536,780.19	1,700,613.56
预收货款	24,988,678.21	23,627,017.32
合计	78,185,886.49	110,808,949.94

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

27、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,096,005.47	119,302,889.38	122,982,839.70	18,416,055.15
二、离职后福利-设定提存计划		19,097,141.71	19,097,141.71	
三、辞退福利	2,491,492.60	2,330,217.94	2,544,640.89	2,277,069.65
合计	24,587,498.07	140,730,249.03	144,624,622.30	20,693,124.80

（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	22,096,005.47	101,791,622.76	105,471,573.08	18,416,055.15
2、职工福利费		5,138,583.94	5,138,583.94	
3、社会保险费		5,886,258.06	5,886,258.06	
其中：医疗保险费		5,485,465.35	5,485,465.35	
工伤保险费		341,246.49	341,246.49	
生育保险费		59,546.22	59,546.22	
4、住房公积金		6,060,460.68	6,060,460.68	
5、工会经费和职工教育经费		425,963.94	425,963.94	
合计	22,096,005.47	119,302,889.38	122,982,839.70	18,416,055.15

（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		18,324,125.74	18,324,125.74	
2、失业保险费		773,015.97	773,015.97	
合计		19,097,141.71	19,097,141.71	

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,200,891.54	27,425,257.82
企业所得税	9,128,597.77	22,690,562.21
个人所得税	1,496,458.50	3,698,116.00
城市维护建设税	215,548.49	1,778,287.85
教育费附加	96,616.29	771,459.97
地方教育费附加	48,161.36	498,057.17
房产税	283,741.94	283,828.17
土地使用税	256,172.08	256,172.08
印花税	357,749.22	368,957.10
合计	16,083,937.19	57,770,698.37

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,137,858.54	17,722,454.97
合计	15,137,858.54	17,722,454.97

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,971,880.95	10,644,347.54
合计	7,971,880.95	10,644,347.54

其他说明：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,542,724.92	3,393,750.11

机器设备	64,094,810.30	70,528,991.93
土地	874,814.31	853,893.93
减：一年内到期的租赁负债	-15,137,858.54	-17,722,454.97
合计	52,374,490.99	57,054,181.00

其他说明：

32、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	8,748,753.48	9,746,583.66
合计	8,748,753.48	9,746,583.66

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

33、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		4,200,000.00		4,200,000.00	山东省重大科技创新工程项目拨款
合计		4,200,000.00		4,200,000.00	

其他说明：

34、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	648,862,630.00						648,862,630.00

其他说明：

35、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）	645,724,240.39			645,724,240.39
合计	645,724,240.39			645,724,240.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	17,115,562.24	7,178,116.10	3,714,968.15	20,578,710.19
合计	17,115,562.24	7,178,116.10	3,714,968.15	20,578,710.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

37、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	148,932,674.87			148,932,674.87
合计	148,932,674.87			148,932,674.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	1,263,590,317.69	1,264,955,875.99
调整后期初未分配利润	1,263,590,317.69	1,264,955,875.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,355,258.82	84,438,818.71
应付普通股股利	194,658,789.00	194,658,789.00
期末未分配利润	1,189,286,787.51	1,154,735,905.70

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、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	1,244,113,695.68	998,333,577.37	1,017,384,430.59	828,079,747.86
其他业务	4,697,223.06	1,470,867.45	7,844,149.65	1,871,827.66
合计	1,248,810,918.74	999,804,444.82	1,025,228,580.24	829,951,575.52

其他说明

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1）销售商品业务

2）工程总承包服务业务

3）工程设计服务业务

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

1）销售商品收入的具体政策为：

（a）醇醛酯类及残液提纯类等化工产品：①内销：公司根据合同约定将产品交付给买方，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。②外销：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下,公司以货物装船,报关出口作为客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后作为客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入的实现。

（b）催化剂系列产品：公司依据合同约定发货并经装填开车完成后，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。

（c）醋酸丁酸纤维素系列产品：公司根据合同约定将产品交付给买方，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。

2）工程总承包服务收入确认具体政策为：

本公司主营业务主要是以石油化工行业项目为主的总承包服务业务。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

3）提供设计服务业务

本公司与客户之间的提供设计服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，此类业务履约进度按照投入法确定，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,372,972,653.80 元，其中，668,391,630.87 元预计将于 2025 年度确认收入，594,684,314.04 元预计将于 2026 年度确认收入，109,896,708.96 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

40、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	1,517,059.14	1,800,070.92

教育费附加	655,497.95	776,603.05
房产税	1,080,877.24	1,081,193.35
土地使用税	514,894.12	515,951.90
车船使用税	12,578.26	8,618.98
印花税	732,747.99	755,806.83
地方教育费附加	437,298.63	517,735.38
环境保护税	1,506.68	964.58
合计	4,952,460.01	5,456,944.99

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,989,891.48	16,238,849.69
业务招待费	4,193,010.95	5,282,334.23
无形资产摊销	4,676,778.79	3,695,948.71
环保费	773,363.88	587,978.59
租赁费	2,067,835.39	1,900,175.10
差旅费	1,014,844.01	1,412,303.97
折旧费	9,609,819.30	9,903,081.24
修理费	12,563,185.73	12,847,581.93
技术服务费	2,194,206.44	3,230,744.18
办公费	1,503,729.45	647,834.01
董事会费	139,992.00	139,993.32
物料消耗	1,026,746.25	446,262.20
残保金		284,275.46
其他	5,141,398.69	6,687,901.23
合计	65,894,802.36	63,305,263.86

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	574,252.41	1,086,499.82
办公费	543,509.24	713,584.99
职工薪酬	3,238,493.22	2,548,869.87
技术服务费	68,474.34	1,004,815.10
物料消耗	907,856.60	1,084,500.00
业务招待费	3,047,432.55	2,637,751.31
招标投标费	1,448,701.03	518,289.72
宣传费	0.00	0.00
修理费	19,582.89	23,099.00
其他	1,015,083.07	524,675.64
合计	10,863,385.35	10,142,085.45

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	27,752,268.37	22,526,275.56
直接投入费用	19,319,568.92	23,618,755.30
折旧费用与长期待摊费用	3,053,382.50	3,220,763.52
委托外部研究开发费用	38,000.00	677,669.90
其他费用	437,942.84	245,912.06
合计	50,601,162.63	50,289,376.34

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,719,735.59	2,129,136.15
减：利息收入	3,294,882.52	6,087,151.31
汇兑损益	285,458.92	-340,257.69
手续费	204,362.09	125,712.62
合计	-1,085,325.92	-4,172,560.23

其他说明

45、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	3,000.00	232,883.25
代扣个人所得税手续费返还	323,210.73	255,540.46
先进制造业增值税加计抵减	5,100,724.25	7,923,924.84
其他	0.92	-50,000.00
合计	5,426,935.90	8,362,348.55

46、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	-315.28	-509,019.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	913,570.03	2,124,430.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,274,441.17	7,420,459.72
合计	9,187,695.92	9,035,870.87

其他说明

47、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	-203,400.00	29,600.00

应收账款坏账损失	11,152,518.73	12,632,622.24
其他应收款坏账损失	-1,749,611.17	-1,858,197.93
合计	9,199,507.56	10,804,024.31

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-4,910,434.35	-1,633,579.95
合计	-4,910,434.35	-1,633,579.95

其他说明：

49、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
处置固定资产	17,242.71	8,119.20

50、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
违约金	5,000.00	17,699.12	5,000.00
出售废品收入	2,900.00	542,053.76	2,900.00
其他	30,519.60	246,430.20	30,519.60
合计	38,419.60	806,183.08	38,419.60

其他说明：

51、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
对外捐赠	4,000.00	30,000.00	4,000.00
非流动资产毁损报废损失	587,565.01	11,664.95	587,565.01
其他		12,432.48	0.00
合计	591,565.01	54,097.43	591,565.01

其他说明：

52、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	17,129,866.20	14,034,131.65

递延所得税费用	210,374.98	300,734.04
合计	17,340,241.18	14,334,865.69

（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	136,147,791.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,422,168.77
子公司适用不同税率的影响	-610,569.19
调整以前期间所得税的影响	1,084,288.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,709.40
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	2,378,152.49
研发费用加计扣除	-6,363,508.44
所得税费用	17,340,241.18

其他说明

53、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
解付的受限资金	4,497,335.03	3,943,102.03
政府补助	6,003,000.00	449,914.74
利息收入	2,341,081.37	4,695,039.68
单位及个人往来	30,040,140.03	12,582,029.28
合计	42,881,556.43	21,670,085.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付的受限资金	17,864,333.39	1,871,823.54
以现金支付的费用	22,721,922.45	23,362,138.68
支付的各类保证金及押金	9,962,405.26	4,200,260.00
单位及个人往来	28,384,335.79	21,512,648.52
合计	78,932,996.89	50,946,870.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
解付承兑汇票	150,000,000.00	
租赁负债	7,837,064.36	8,768,680.01
合计	157,837,064.36	8,768,680.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

解付银行承兑票据系由系银行承兑票据贴现形成短期借款所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

54、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	118,807,550.64	83,249,897.25
加：资产减值准备	4,289,073.21	-9,170,444.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,893,572.40	26,863,103.48
使用权资产折旧	7,503,370.12	7,555,172.28
无形资产摊销	4,985,384.41	4,667,898.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	577,265.01	11,664.95
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,719,735.59	2,129,136.15
投资损失（收益以“一”号填列）	-9,187,695.92	-9,035,870.87
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	698,606.28	1,612,524.48
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-488,231.30	-1,311,790.44
存货的减少（增加以“一”号填列）	-4,853,870.84	-17,792,533.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-68,351,862.44	79,578,431.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-55,983,347.87	-29,141,932.07
其他		

经营活动产生的现金流量净额	21,609,549.29	139,215,257.44
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	406,781,193.28	577,222,602.77
减：现金的期初余额	404,485,761.64	1,069,626,157.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,295,431.64	-492,403,554.35

（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	406,781,193.28	404,485,761.64
其中：库存现金	114,809.38	102,244.55
可随时用于支付的银行存款	406,666,383.90	404,383,517.09
三、期末现金及现金等价物余额	406,781,193.28	404,485,761.64

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	92,593,975.73	68,795,006.82	用于开具保函及开具信用证存入的保证金、质押的通知存单、用于开具银行承兑汇票
未到期应收利息	11,053,399.24	855,419.18	用于开具保函及开具信用证存入的保证金、质押的通知存单、用于开具银行承兑汇票
合计	103,647,374.97	69,650,426.00	

其他说明：

55、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			76,021,833.78
其中：美元	10,619,646.88	7.1586	76,021,802.61
欧元	3.71	8.4024	31.17

港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

56、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	568,667.47	500,000.00

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

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
闲置房产租赁	4,000,957.14	0.00
合计	4,000,957.14	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

57、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	27,752,268.37	22,526,275.56
直接投入费用	19,319,568.92	23,618,755.30
折旧费用与长期待摊费用	3,053,382.50	3,220,763.52
委托外部研究开发费用	38,000.00	677,669.90
其他费用	437,942.84	245,912.06
合计	50,601,162.63	50,289,376.34
其中：费用化研发支出	50,601,162.63	50,289,376.34

九、合并范围的变更

1、其他

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，合并范围未发生变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

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	
北京康克工业炉有限公司	5,000,000.00	北京	北京	工程设计、技术服务及相关服务行业	80.00%		非同一控制下企业合并
青岛联信催化材料有限公司	30,000,000.00	青岛	青岛	催化剂的生产及销售	60.00%		非同一控制下企业合并
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	青岛	青岛	催化剂的生产及销售	51.00%		设立
中油三维（大连）能源有限公司	50,000,000.00	大连	大连	石油及制品销售	100.00%		设立
淄博诺奥化工有限公司	29,461,385.00	淄博	淄博	化工产品生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
南京诺奥新材料有限公司	250,000,000.00	南京	南京	化工产品生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
山东三维新能源科技有限公司	50,000,000.00	淄博	淄博	新兴能源技术研发；新材料技术研发；化	100.00%		设立

				工产品生产与销售			
山东三维隆邦新材料科技有限公司	37,500,000.00	淄博	淄博	新材料技术研发；化工产品生产与销售	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据青岛维实催化新材料科技有限责任公司章程及出资协议书规定，本公司认缴持股比例及表决权比例为 51%。截至 2025 年 6 月 30 日，各方实缴出资比例情况：本公司实缴 2,040.00 万元，占认缴出资额的 40%；哈尔滨博实自动化股份有限公司实缴 2,500.00 万元，占其认缴出资额的 100%；谷万新实缴 400.00 万元，占其认缴出资额的 40%；王海实缴 200.00 万元，占其认缴出资额的 40%；徐济明实缴 50.00 万元，占其认缴出资额的 25%；奚永久实缴 20.00 万元，占其认缴出资额的 10%；王晓徐实缴 200.00 万元，占认缴出资额的 40%。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司实收资本 5,410.00 万元，因此，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司实际出资比例 37.71%。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
青岛联信催化材料有限公司	40.00%	1,025,733.76	6,000,000.00	113,810,688.36
山东三维隆邦新材料科技有限公司	40.00%	-1,809,669.77	0.00	10,294,480.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛联信催化材料有限公司	301,578,462.45	50,834,472.91	352,412,935.36	67,886,214.47		67,886,214.47	286,312,839.81	51,252,008.84	337,564,848.65	40,602,462.15		40,602,462.15
山东三维隆邦新材料科技有	29,200,677.66	103,649,816.76	132,850,494.42	105,914,291.98	1,200,000.00	107,114,291.98	14,441,353.29	51,299,303.36	65,740,656.65	35,607,489.28		35,607,489.28

限公司												

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
青岛联信催化材料有限公司	60,817,608.22	2,564,334.39	2,564,334.39	-6,308,385.57	54,040,137.32	1,876,251.82	1,876,251.82	27,610,272.31
山东三维隆邦新材料科技有限公司	9,653,675.62	-4,524,174.42	-4,524,174.42	-4,945,828.59	6,534,804.40	-2,825,321.99	-2,825,321.99	-3,394,449.52

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛三维人和环保投资有限公司	青岛	青岛	环保项目投资及运营	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	青岛三维人和环保投资有限公司	青岛三维人和环保投资有限公司
流动资产	2,131,102.04	2,131,890.24
非流动资产		
资产合计	2,131,102.04	2,131,890.24
流动负债	24,073.00	24,073.00
非流动负债		
负债合计	24,073.00	24,073.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,107,029.04	2,107,817.24
按持股比例计算的净资产份额	842,864.10	843,179.38
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	842,864.10	843,179.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润	-788.20	32,729.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-788.20	32,729.85
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

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	0.00	4,200,000.00				4,200,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,000.00	232,883.25

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期

损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,668,000.00	233,400.00
应收账款	242,200,686.40	82,333,502.52
其他应收款	39,261,440.65	18,326,897.51
合计	286,130,127.05	100,893,800.03

本公司的主要客户为国有中大型企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（2）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还	1 年以上	合计
应付票据	87,033,200.00		87,033,200.00
应付账款	290,708,892.92		290,708,892.92
其他应付款	11,024,882.23		11,024,882.23
合计	388,766,975.15		388,766,975.15

（3）市场风险

1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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汇率风险。本公司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汇率风险。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2025 年 6 月 30 日，本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：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	76,021,802.61	31.17	76,021,833.78
合计	76,021,802.61	31.17	76,021,833.78

2）敏感性分析：

本公司除了化工业务领域少量销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

（4）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十三、公允价值的披露

1、其他

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
山东人和投资有限公司	淄博市临淄区炼厂中路 15 号	以自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），经济信息咨询（不含证券、期货投资咨询，不含消费储值及类似相关业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,600 万元	21.14%	21.14%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曲思秋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

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十、2。

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

其他说明

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

其他说明

5、关联交易情况

（1） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,553,570.92	4,867,707.02

6、其他

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1）未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2020 年 7 月，本公司的施工分包单位山东军辉建设集团有限公司以施工合同争议事宜向辽宁营口仲裁委员会提起仲裁，要求发包人辽宁海化石油化工有限公司、总承包方本公司支付工程款及违约金等约 552.61 万元，同时，项目业主方辽宁海化石油化工有限公司亦因工期延误等违约行为也申请了仲裁，被申请人为施工分包单位山东军辉建设集团有限公司。而本公司与发包方相关协议约定，项目结算事项由发包方委托第三方审计单位进行结算审核，结算后剩余工程款项支付由发包方直接与施工单位山东军辉建设集团有限公司协商解决。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

2024 年 11 月，公司接到河北省黄骅市人民法院应诉通知书等诉讼材料，河北鑫海化工集团有限公司以建设工程施工合同纠纷向河北省黄骅市人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿因我司分包商所供设备排放指标不达标而支出的技术改造、设备更换、修复等费用约 2,235.65 万元，并赔偿其改造期间的停工损失。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

2）开出保函

单位：元

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
北方华锦联合石化有限公司	235,000.00	2023-12-31	无
北方华锦联合石化有限公司	770,000.00	2023-12-31	无
北方华锦联合石化有限公司	510,000.00	2024-6-30	无
北方华锦联合石化有限公司	600,000.00	2024-6-30	无
齐鲁氢能（山东）发展有限公司	184,500.00	2023-12-31	无
中煤陕西榆林能源化工有限公司	169,000.00	2026-9-30	无
国能包头煤化工有限责任公司	610,000.00	2026-12-31	无
北方华锦联合石化有限公司	130,659,611.70	2026-12-31	无
国能榆林化工有限公司	550,000.00	2025-12-31	无

陕煤集团榆林化学有限责任公司	220,000.00	2025-12-31	无
国能新疆煤制气有限公司	350,000.00	2028-6-30	无
内蒙古卓正煤化工有限公司	354,000.00	2028-5-25	无
北方华锦联合石化有限公司	84,133,455.03	2025-6-30	无
北方华锦联合石化有限公司	29,323,504.05	2025-6-30	无
新疆山能化工有限公司	215,000.00	2029-9-30	无
新疆准能化工有限公司	17,931,000.00	2026-6-30	无
新疆准能化工有限公司	5,977,000.00	2027-10-31	无
国能包头煤化工有限责任公司	15,677,777.70	2026-6-30	无
国能包头煤化工有限责任公司	15,677,777.70	2027-6-30	无
国家能源集团新疆哈密能源化工有限公司	1,500,000.00	2028-12-31	无
国能榆林化工有限公司	730,000.00	2028-12-31	无
天津市滨海新区人力资源和社会保障局	2,000,000.00	2026-6-30	无
晋能控股装备制造集团华昱能源化工山西有限责任公司	1,973,920.00	2025-12-6	无
北方华锦联合石化有限公司	1,800,000.00	2028-3-31	无
新疆准能化工有限公司	178,000.00	2026-12-31	无
新疆准能化工有限公司	96,000.00	2026-12-31	无
新疆准能化工有限公司	267,000.00	2026-12-31	无
新疆准能化工有限公司	144,000.00	2026-12-31	无
合计	312,836,546.18		

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2025 年半年度利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日的总股本 648,862,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计人民币 64,886,263.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露后至实施前公司总股本发生变化，将按照“现金分红总额固定不变”的原则调整分配比例并在权益分派实施公告中披露。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、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）	93,198,446.95	199,295,566.60
1 年以内	93,198,446.95	199,295,566.60
1 至 2 年	12,150,833.04	14,133,204.76
2 至 3 年	1,925,090.00	2,321,690.00
3 年以上	53,557,126.40	61,251,545.20
3 至 4 年	2,838,680.70	2,478,880.70
4 至 5 年	329,105.00	2,646,165.99
5 年以上	50,389,340.70	56,126,498.51
合计	160,831,496.39	277,002,006.56

（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	1,505,050.00	0.94%	1,505,050.00	100.00%		1,505,050.00	0.54%	1,505,050.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	1,505,050.00	0.94%	1,505,050.00	100.00%		1,505,050.00	0.54%	1,505,050.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,326,446.39	99.06%	56,777,669.72	35.64%	102,548,776.67	275,496,956.56	99.46%	70,207,056.01	25.48%	205,289,900.55
其中：										
一般客户组合	133,238,196.84	82.84%	56,777,669.72	42.61%	76,460,527.12	263,738,558.10	96.21%	70,207,056.01	26.62%	193,531,502.09
关联方组合	26,088,249.55	16.22%		0.00%	26,088,249.55	11,758,398.46	4.24%		0.00%	11,758,398.46
合计	160,831,496.39	100.00%	58,282,719.72	36.24%	102,548,776.67	277,002,006.56	100.00%	71,712,106.01	25.89%	205,289,900.55

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北鑫海化工集团有限公司	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	100.00%	涉及诉讼预计无法收回
合计	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00	1,505,050.00		

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

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：一般客户组合、关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户组合	133,238,196.80	56,777,669.72	42.61%
关联方组合	26,088,249.55		0.00%
合计	159,326,446.39	56,777,669.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
单项计提坏账准备的应收账款	1,505,050.00					1,505,050.00
一般客户组合	70,207,056.01	-13,429,386.29				56,777,669.72
合计	71,712,106.01	-13,429,386.29				58,282,719.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（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
山东三维隆邦新材料	18,789,651.09	79,535,348.90	98,324,999.99	27.39%	4,916,250.00

科技有限公司					
中石化（天津）石油化工有限公司	32,922,342.13	28,751,767.84	61,674,109.97	17.18%	3,083,705.50
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	6,371,179.74	42,775,852.97	49,147,032.71	13.69%	2,457,351.64
北方华锦联合石化有限公司		24,910,484.02	24,910,484.02	6.94%	1,245,524.20
山东裕龙石化有限公司	14,085,904.80		14,085,904.80	3.92%	704,295.24
合计	72,169,077.76	175,973,453.73	248,142,531.49	69.12%	12,407,126.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,586,441.74	5,925,606.56
合计	10,586,441.74	5,925,606.56

（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
备用金	3,720,750.29	1,291,909.30
各类保证金及押金	8,375,970.12	5,076,592.00
其他	430,130.60	871,520.71
合计	12,526,851.01	7,240,022.01

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）	9,403,915.89	4,371,740.22
1 年以内	9,403,915.89	4,371,740.22
1 至 2 年	446,302.79	255,830.23
2 至 3 年	139,254.86	1,756,579.71
3 年以上	2,537,377.47	855,871.85
3 至 4 年	2,306,838.62	603,500.00
4 至 5 年	504.75	22,403.98
5 年以上	230,034.10	229,967.87
合计	12,526,851.01	7,240,022.01

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	12,526,851.01	100.00%	1,940,409.27	15.49%	10,586,441.74	7,240,022.01	100.00%	1,314,415.45	18.15%	5,925,606.56
其中：										
一般客户组合	12,526,851.01	100.00%	1,940,409.27	15.49%	10,586,441.74	7,157,439.00	98.86%	1,314,415.45	18.36%	5,843,023.55
关联方组合	82,583.01	1.14%			82,583.01	82,583.01	1.14%			82,583.01
合计	12,526,851.01	100.00%	1,940,409.27	15.49%	10,586,441.74	7,240,022.01	100.00%	1,314,415.45	18.15%	5,925,606.56

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

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：一般客户组合、关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户组合	12,526,851.01	1,940,409.27	15.49%
关联方组合			
合计	12,526,851.01	1,940,409.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,314,415.45			1,314,415.45
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	625,993.82			625,993.82
2025 年 6 月 30 日余额	1,940,409.27			1,940,409.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

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	
一般客户组合	1,314,415.45	625,993.82				1,940,409.27
合计	1,314,415.45	625,993.82				1,940,409.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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
国家东中西区域合作示范区（连云港徐圩新区）建设局	保证金及押金	1,617,400.00	3-4 年	12.91%	808,700.00
连云港圣奥化学科技有限公司	保证金及押金	600,000.00	3-4 年	4.79%	300,000.00
浙江极氪汽车销售有限公司	往来款	529,000.00	1 年以内	4.22%	26,450.00
山东能源招标有限公司	保证金及押金	525,000.00	1 年以内	4.19%	26,250.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	502,000.00	1 年以内	4.01%	25,100.00
合计		3,773,400.00		30.12%	1,186,500.00

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	994,909,922.11	9,511,424.24	985,398,497.87	994,909,922.11	9,511,424.24	985,398,497.87
对联营、合营企业投资	842,864.10		842,864.10	843,179.38		843,179.38
合计	995,752,786.21	9,511,424.24	986,241,361.97	995,753,101.49	9,511,424.24	986,241,677.25

（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		
北京康克工业炉有限公司	588,575.76	9,511,424.24					588,575.76	9,511,424.24
青岛联信催化材料有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
青岛维实催化新材料	20,400,000.00						20,400,000.00	

科技有限责任公司								
中油三维（大连）能源有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
淄博诺奥化工股份有限公司	849,999,922.11						849,999,922.11	
山东三维新能源科技有限公司	1,910,000.00						1,910,000.00	
山东三维隆邦新材料科技有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
合计	985,398,497.87	9,511,424.24					985,398,497.87	9,511,424.24

（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												
青岛三维人和环保投资有限公司	843,179.38				-315.28						842,864.10	
小计	843,179.38				-315.28						842,864.10	
合计	843,179.38				-315.28						842,864.10	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

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	507,876,014.21	415,894,450.66	95,559,324.15	87,373,505.60
其他业务	5,300,957.14	1,115,678.64	5,307,328.82	1,115,678.64
合计	513,176,971.35	417,010,129.30	100,866,652.97	88,489,184.24

其他说明

（1）工程总承包服务收入确认具体政策为：

本公司主营业务主要是以石油化工行业项目为主的总承包服务业务。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）提供设计服务业务

本公司与客户之间的提供设计服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，此类业务履约进度按照投入法确定，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,372,972,653.80 元，其中，668,391,630.87 元预计将于 2025 年度确认收入，594,684,314.04 元预计将于 2026 年度确认收入，109,896,708.96 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

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	9,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-315.28	-509,019.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	282,804.94	233,039.91
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,978,604.36	6,950,644.23
合计	14,261,094.02	6,674,664.88

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-577,265.01	
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）	3,000.00	收到扩岗补贴
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	1,339,696.36	结构性存款和理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,119.60	
减：所得税影响额	118,469.60	
少数股东权益影响额（税后）	-4,138.65	
合计	675,220.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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	4.43%	0.1855	0.1855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.1844	0.1844

3、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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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 01 月 22 日	公司总部	实地调研	机构	国金证券	主要内容包括公司工程业务的经营模式、主要客户、主要技术优势，公司化工业务主要产品，公司承接煤化工领域的项目案例，公司化工业务增量项目等。	公司于 2025 年 1 月 23 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 1 月 22 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 07 日	电话会议	电话沟通	机构	华创证券、拾贝投资、诺安基金、中欧基金、国泰君安、长江证券（自营）、平安证券、金科投资、朱雀基金、瑞信致远私募基金、兴银基金、西部利得基金、南方基金、国联安基金、豪山资产、天治基金、华夏基金、华安基金、国寿安保基金、北京星石投资、淳厚基金	主要内容包括公司基本情况介绍、工程业务在手未完工的主要工程项目、工程业务的主要客户有哪些、公司承接的煤化工领域项目情况等。	公司于 2025 年 2 月 8 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 7 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 11 日	公司总部	实地调研	机构	广发证券、银华基金、新华资产	主要内容包括公司基本情况介绍、工程领域的主要技术优势、经营模式、主要客户，公司承接的煤化工领域项目情况，公司化工业务增量项目，公司在熔盐储能、光热储能、氢能等领域布局、案例及发展规划等。	公司于 2025 年 2 月 12 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 11 日-12 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 12 日	公司总部+电话会议	其他	机构	国海证券、太和致远、大家资产、申万宏源、原泽私募基金、西藏源乘投资、进门财经、卫宁私募基金、光大证券、光大证券资产、朱雀基金、方物私募基金、龙远投资、太平洋资产、邦政资产	主要内容包括公司基本情况介绍、工程领域的主要技术优势、经营模式、主要客户，公司承接的煤化工领域项目情况，公司化工业务增量项目，公司在熔盐储能、光热储能、氢能等领域布局、案例及发展规划等。	公司于 2025 年 2 月 12 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 11 日-12 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 17 日	公司总部	实地调研	机构	中信证券	主要内容包括公司工程业务及经营模式介绍、公司化工业务主要产品、公司工程业务在手未完工的主要工程项目、公司承接的煤化工领域项目情况、公司工程业务的主要客户、公司化工业务增量项目等。	公司于 2025 年 2 月 18 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 17 日-18 日投资者关系活动记录表》。

2025 年 02 月 18 日	公司总部+电话会议	其他	机构	国盛证券、华安证券、国信证券、弘毅远方基金、高腾国际资产、太平基金、瑞奇期货、中加基金、华泰保兴基金、太平洋证券	主要内容包括公司工程业务及经营模式介绍、公司化工业务主要产品、公司工程业务在手未完工的主要工程项目、公司承接的煤化工领域项目情况、公司工程业务的主要客户、公司化工业务增量项目等。	公司于 2025 年 2 月 18 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 17 日-18 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 20 日	公司总部	实地调研	机构	申万菱信基金、永赢基金	主要内容包括公司基本情况介绍、公司承接的煤化工领域项目情况、公司钕系稀土橡胶技术优势和市场前景、公司化工业务增量项目及未来发展规划等。	公司于 2025 年 2 月 21 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 20 日-21 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 21 日	公司总部	实地调研	机构	中信保诚基金、民生证券	主要内容包括公司基本情况介绍、公司承接的煤化工领域项目情况、公司钕系稀土橡胶技术优势和市场前景、公司化工业务增量项目及未来发展规划等。	公司于 2025 年 2 月 21 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 20 日-21 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 02 月 26 日	电话会议	电话沟通	机构	开源证券、海通证券、国泰君安、中国人寿、农银汇理、交银施罗德	主要内容包括公司基本情况介绍、公司承接的煤化工领域项目情况、公司化工业务产能规模情况、公司催化剂产品的应用领域、竞争优势和目前经营情况、公司主要技术优势等。	公司于 2025 年 2 月 27 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 2 月 26 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 03 月 27 日	电话会议	电话沟通	机构	天风证券、明湖投资、上海证券、混沌投资、新思哲投资、闻天私募基金、上银基金、源乘私募基金、天朗私募基金、神采私募基金、国华兴益保险、大家资产、天弘基金、嘉合基金、德懿禾资产、鹏华基金、朱雀基金、方正证券、亘泰投资、红骅投资、清和泉资本、犁得尔私募基金、长江养老保险、长安基金、序列（海南）私募基金、明世伙伴私募基金、光大证券、合众易晟投资、米仓资产、金元顺安基金、禧弘私募基金、进门财经、拾贝投资、国联民生证券、易方达基金、上海银叶投资、博时基金、中银保险、南方基金、同泰基金、远信（珠海）私募基金、国联基金、信达澳亚基金、上海途灵资产、海富通基金、兴业基金、中信建投基金、青骊资产、华富基金、厦门中略投资、中科沃土基金、德邦证券	主要内容包括公司基本情况介绍、公司 2024 年度经营业绩及分红情况介绍、公司主要的技术优势、公司化工业务产能规模情况、公司工程业务在手未完工的主要工程项目、公司承接的煤化工领域项目情况、公司未来发展战略等。	公司于 2025 年 3 月 30 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 3 月 27 日-28 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 03 月 28 日	电话会议	电话沟通	机构	富国基金、长信基金、青骊投资	主要内容包括公司基本情况介绍、公司 2024 年度经营业绩及分红情况介绍、公司主要的技术优势、公司化工业务产能规模情况、公司工程业务在手未完工的	公司于 2025 年 3 月 30 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 3 月

					主要工程项目、公司承接的煤化工领域项目情况、公司未来发展战略等。	27 日-28 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 04 月 07 日	价值在线（https://www.ir-online.cn/）	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会文字问答的投资者	主要内容包括公司生产经营情况，主营业务情况，重要项目进展情况，核心竞争力，未来发展规划等。	公司于 2025 年 4 月 8 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 4 月 7 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）	网络平台线上交流	其他	线上参与 2025 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	主要内容包括公司生产经营情况，主营业务情况，重要项目进展情况，核心竞争力，未来发展规划等。	公司于 2025 年 5 月 15 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动记录表》。
2025 年 05 月 16 日	公司总部	实地调研	机构	天风证券、国泰海通证券、国盛证券、中银国际证券、华福证券、源乐晟资产、嘉信基金、聂丰私募基金、易方达基金	主要内容包括公司基本情况介绍、公司主要的技术优势、公司工程业务 2025 年第一季度订单情况，公司现金储备较多、负债率较低、未来有无扩张计划，公司如何实现与股东共享发展成果，提供投资回报等。	公司于 2025 年 5 月 18 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 5 月 16 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 05 月 21 日	公司总部	实地调研	机构	中泰证券、湘财基金、中信证券、鲁创私募基金、神采私募基金	主要内容包括公司基本情况介绍、公司工程业务 2025 年第一季度订单情况、公司承接的煤化工领域项目情况、公司化工业务主要产品及在应对产品价格周期性波动方面有何有效举措、公司与中科院大连化物所的主要合作研发方向及进展、公司催化剂产品的应用领域、竞争优势和目前经营情况等。	公司于 2025 年 5 月 22 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 5 月 21 日-22 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 05 月 22 日	公司总部	实地调研	机构	华安证券、国联民生证券、东方财富证券、中信建投基金、乐盈投资	主要内容包括公司基本情况介绍、公司工程业务 2025 年第一季度订单情况、公司承接的煤化工领域项目情况、公司化工业务主要产品及在应对产品价格周期性波动方面有何有效举措、公司与中科院大连化物所的主要合作研发方向及进展、公司催化剂产品的应用领域、竞争优势和目前经营情况等。	公司于 2025 年 5 月 22 日在互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn/）发布的《三维化学：2025 年 5 月 21 日-22 日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

山东三维化学集团股份有限公司

董事长：曲思秋

二〇二五年八月二十日