

公司代码：600319

公司简称：亚星化学

潍坊亚星化学股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人韩海滨、主管会计工作负责人王钦志及会计机构负责人（会计主管人员）赵琳琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 14

第五节 重要事项 16

第六节 股份变动及股东情况 20

第七节 债券相关情况 24

第八节 财务报告 32

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚星化学	指	潍坊亚星化学股份有限公司
潍坊市国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会
市城投集团	指	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊裕耀	指	潍坊裕耀企业管理有限公司
亚星集团	指	潍坊亚星集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
亚星新材料	指	潍坊亚星新材料有限公司
星茂贸易	指	山东星茂国际贸易有限公司
本期、报告期	指	2026 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	潍坊亚星化学股份有限公司
公司的中文简称	亚星化学
公司的外文名称	WEIFANG YAXING CHEMICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	YAXING CHEMICAL
公司的法定代表人	韩海滨

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文青	苏鑫
联系地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号
电话	0536-8591006	0536-8591169
传真	0536-8666877	0536-8663853
电子信箱	liwq319@163.com	Roth163@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市昌邑市下营滨海经济开发区新区一路与新区东四路交叉口东南
公司注册地址的历史变更情况	1994年8月注册地址为山东省潍坊市潍城区跃进路183号； 1995年2月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路北首； 1996年3月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路899号； 2013年4月注册地址为山东省潍坊市寒亭区民主街529号； 2023年8月至今改为现注册地址
公司办公地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号
公司办公地址的邮政编码	261100
公司网址	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	亚星化学	600319	ST 亚星

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	417,373,814.21	427,987,206.27	-2.48%
利润总额	-64,783,594.75	-96,602,418.91	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-65,323,347.83	-96,533,998.85	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-68,257,652.67	-95,939,499.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-44,176,244.31	-19,750,832.03	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	325,402,923.80	390,726,271.63	-16.72%
总资产	2,972,164,001.29	2,838,233,289.89	4.72%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.17	-0.25	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.17	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.18	-0.25	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-18.24%	-19.36%	增加1.12个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-19.06%	-19.24%	0.18%

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

本期公司稳步推进新项目试生产工作，分别于 2026 年 3 月和 6 月将达到预定可使用状态的 4.5 万吨/年高端新材料项目中的 PVDC-VC 生产装置及辅助设施、六氯环三磷腈生产装置及辅助设施结转固定资产。

因各新项目均进入试生产阶段，资金需求依然大，本期负债规模较期初增长约 1.99 亿元，相应的财务费用同比有所上升。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,101,243.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	620,492.23	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	190,385.61	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,183.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,934,304.84	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司8万吨/年CPE装置项目、12万吨/年离子膜烧碱装置项目和15万吨/年双氧水项目装置正常生产运营；4.5万吨高端新材料（PVDC）项目、500吨/年六氯环三磷腈和500吨/年苕索氯铵产业化项目试生产工作稳步推进，处于产能爬坡和市场推广阶段。

现就2026年半年度CPE、烧碱和双氧水行业相关情况说明如下：

1、CPE

CPE用途主要在管材、型材、电线电缆、密封条、鞋材、保温材料、ABS改性等领域。2026年上半年因突发地缘冲突事件，国际原油等大宗物资市场价格大幅波动，CPE产品销售价格短期内也随之上涨，但迫于国内需求端不振、行业产能持续增加等不利因素影响，CPE行业整体仍延续供大于求的局面。随着后续地缘冲突事件的逐渐降温，CPE成本支撑减弱，毛利空间进一步压缩，行业内各生产企业整体承压。报告期内行业受房地产等需求端低迷、塑改行业市场激烈竞争的综合影响，公司CPE产销量略有下降。为改善局面，公司努力扩大高端、竞争相对平缓领域的销售占比，积极应对市场变化，以产品牌号多、性能优等竞争优势在市场具备较高声誉，但因总产能较搬迁之前有所降低，原有的规模效应和市场竞争优势承压。

公司CPE产品采用直销和经销两种经营模式。

2、烧碱

烧碱行业是基础化工行业，用途广泛，主要下游为氧化铝、造纸、化纤、纺织、印染、洗涤剂、医药、水处理、石油、食品加工等行业。2026年上半年，供应端全行业烧碱装置整体高负荷运行，同时叠加新增产能释放，需求端主要下游氧化铝产业虽然也有部分新增产能投产，但新增产能开工不高，对消纳上游烧碱增量有限，其他非铝下游需求依然平淡。3月份受突发地缘冲突事件影响，行业出口形势好转，短期提振市场。上半年整体来看，烧碱供大于求特点依然明显，价格重心震荡下移。上半年，公司满负荷生产，工艺技术和装置能耗均处于行业先进行列，已连续两年入选山东省重点行业能效“领跑者”名单，装置“电解槽及离子膜技改更新项目”持续推进。

公司烧碱产品采用直销和经销两种经营模式。

3、双氧水

双氧水主要应用于造纸、印染、化工、环保等领域。上半年受突发地缘冲突事件影响，尤其进入二季度，双氧水下游己内酰胺、环氧丙烷产品价格大幅上涨，带动与其配套的双氧水需求急增，双氧水价格升至近两年来新高，特别是四月底五月初，短时间双氧水价格一度突破1200元/吨，远高于同期价格，随后又迅速回落，波动剧烈，因此拉高了二季度双氧水均价。

公司双氧水产品采用直销和经销两种经营模式。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，亚星化学坚定贯彻集团公司决策部署，坚持以效益为中心，以提质增效为主线，各项工作按计划推进。企业入选潍坊市绿色工厂名单。

（一）原有装置技改稳步推进

烧碱装置电解槽及离子膜技改更新项目持续推进，截至目前更新项目建设已完成总工程量的50%。另外，报告期内公司积极推进“双氧水安全及自动化升级改造项目”，进一步提升装置产能和安全水平。

（二）新产品装置试生产工作持续推进

2026 年上半年，公司持续推进“4.5 万吨/年高端新材料项目”与“500 吨/年六氯环三磷腈和500 吨/年苕索氯铵产业化项目”等新项目装置试生产工作：

1、偏二氯乙烯（VDC）、聚偏二氯乙烯（PVDC）：报告期内，项目试生产工作稳步推进，已产出合格产品并向下游国内外客户送样检验，装置仍处于产能爬坡阶段，正在按计划推进市场推广、根据客户需求进行适应性工艺调整、国际市场准入手续办理等工作。目前公司已累计对外销售 VDC 4,164 吨、PVDC 小批量向市场供货，并正与国内外潜在客户紧密对接产品验证和指标优化等事宜，确保品质佳、性能优、适销对路的产品投放市场。

2、六氯环三磷腈和苕索氯铵：两产品均属于精细化工品，生产工艺特殊，且对操作技能要求高。报告期内六氯环三磷腈装置调试工作基本完成，已逐步向市场稳定供货；苕索氯铵装置调试工作接近尾声，市场推广工作正有序推进之中。目前两产品累计实现销售收入约 312.49 万元。

（三）截至本报告披露日，老厂区还剩余潍国用（2010）第 C052 号国有土地因涉及土地修复工作尚未结束，仍待继续推进收储事宜；仍余约 6,995.29 万元搬迁补偿款未拨付到位。

2026 年上半年实现营业收入 4.17 亿元，扣除新产品因素影响，CPE 产品营业收入同比减少 799 万元，同比下降 3.11%；烧碱产品营业收入减少 3,889 万元，同比下降 26.70%；双氧水营业收入增加 486 万元，同比增加 30.89%。烧碱产品营业收入减少主要原因系烧碱销售均价同比降低 18.48%；双氧水产品实现营业收入增加的主要原因系双氧水均价同比增加 37.51%，具体详见同日披露的《关于 2026 年半年度主要经营数据公告》（公告编号：2026-037）。

2026 年上半年实现归属于母公司股东的净利润-6,532.33 万元，扣除非经常性损益后实现净利润-6,825.77 万元，亏损同比收窄。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年 6 月独家引进了韩国 SK 集团 PVDC 工业生产技术，该技术来源于陶氏化学，目前处于世界领先水平，公司依此技术建成“4.5 万吨/年高端新材料项目”，报告期内，项目试生产工作稳步推进，并正在按计划推进市场推广、根据客户需求进行适应性工艺调整、国际市场准入手续办理等工作。项目实施过程中，公司充分消化吸收核心技术，实现技术产业化转化，形成稳固的技术壁垒。

公司新建项目的同时积极对原有装置实施技改，持续提高园区各装置的投入产出效率，优化生产工艺、提升自动化装备水平。先进的技术和装备为公司参与市场竞争奠定了良好基础。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	-------------

营业收入	417,373,814.21	427,987,206.27	-2.48%
营业成本	392,327,610.35	435,622,114.62	-9.94%
销售费用	7,415,993.02	6,089,337.05	21.79%
管理费用	29,453,637.44	28,444,268.73	3.55%
财务费用	50,658,404.83	45,960,832.88	10.22%
研发费用	6,118,011.89	5,577,693.19	9.69%
经营活动产生的现金流量净额	-44,176,244.31	-19,750,832.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-89,138,555.29	-129,686,577.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	151,148,388.22	132,783,679.54	13.83%
资产处置收益	2,101,243.97	0.00	不适用

销售费用变动原因说明：本期因新产品业务拓展，相应职工薪酬及市场调研费用同比增加所致。
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期因新产品生产备货，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少所致。

资产处置收益变动原因说明：本期实施烧碱装置电解槽及离子膜技改更新项目，处置旧电解槽设备，确认收益 210 万元所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	88,030,553.42	2.96%	75,989,919.20	2.68%	15.85%	
应收款项	52,433,052.12	1.76%	46,289,983.51	1.63%	13.27%	
存货	147,310,650.15	4.96%	106,112,067.69	3.74%	38.83%	注 1
固定资产	1,597,606,310.11	53.75%	1,403,014,067.52	49.43%	13.87%	注 2
在建工程	635,925,736.34	21.40%	733,701,832.98	25.85%	-13.33%	注 3
短期借款	633,283,213.79	21.31%	664,167,416.04	23.40%	-4.65%	
合同负债	14,934,234.36	0.50%	12,077,758.29	0.43%	23.65%	注 4
长期借款	204,587,433.79	6.88%	162,032,487.27	5.71%	26.26%	注 5
应付债券	154,004,090.11	5.18%	0	0	不适用	注 6
一年内到期的长期负债	339,691,020.91	11.43%	271,467,639.27	9.56%	25.13%	注 7
长期应付款	234,124,428.44	7.88%	301,855,275.46	10.64%	-22.44%	注 8

应收款项融资	43,138,801.62	1.45%	30,111,412.85	1.06%	43.26%	注 9
其他流动资产	6,780,892.53	0.23%	36,968,681.19	1.30%	-81.66%	注 10
其中：应付利息	19,445,572.21	0.65%	8,562,750.02	0.30%	127.09%	注 11

其他说明

注 1：主要原因是本期库存产成品较期初增加；

注 2：主要原因是本期 4.5 万吨/年高端新材料项目中部分装置及六氯环三磷腈生产装置预转资约 2.26 亿元；

注 3：同上

注 4：主要原因是本期预收产品货款较年初增加；

注 5：主要原因是本期项目借款较年初增加；

注 6：主要原因是本期发行公司债面值 1.6 亿元；

注 7：主要原因是本期一年到期的项目借款较年初增加；

注 8：主要原因是本期融资租赁借款余额较年初减少。

注 9：本期末未转让的承兑汇票较期初增加。

注 10：本期增值税留抵税金较期初减少。

注 11：本期应付大股东市城投集团公司借款利息较期初增加。

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司于 2025 年 11 月 17 日召开了第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》等与本次交易相关的议案，拟通过发行股份及支付现金的方式购买山东天一控股集团股份有限公司等 24 名股东持有的山东天一化学股份有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权。同时，公司拟向包括潍坊市城市建设发展投资集团有限公司（以下简称“市城投集团”）在内的不超过 35 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金，具体内容详见公司于 2025 年 11 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

自本次交易启动以来，公司及相关各方积极推进各项工作。在推进各项工作过程中，由于市场环境变化等因素，交易各方未能就彼此核心诉求、标的资产预估价值等关键事项达成一致意见，为切实维护公司及全体股东利益，经公司充分审慎研究及与相关交易方友好协商，决定终止本次交易。

公司于 2026 年 1 月 12 日召开第九届董事会审计委员会第十二次会议和第九届独立董事专门会议第六次会议、2026 年 1 月 13 日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 1 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于终止公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的公告》（公告编号：临 2026-003）。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊亚星新材料有限公司	子公司	化工产品生产与销售	720,018,294.00	2,366,417,763.01	375,454,422.05	204,450,178.54	-35,536,771.23	-35,740,147.89

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、新厂区搬迁项目建设未能按计划达产达效的风险

公司通过子公司潍坊亚星新材料有限公司在位于昌邑市下营工业园区的新厂区已建成投产首期 CPE、烧碱、双氧水项目，园区公用工程也已投运；4.5 万吨/年高端新材料项目、500 吨/年六氯环三磷腈和 500 吨/年苄索氯铵产业化项目也已建成试运行；双氧水法水合肼项目中试和评审工作正有序推进。但不排除因资金到位情况、园区配套、市场供需变化等因素，导致项目建设、后续调试开车及市场推广受阻，进而引发收入、效益增长迟滞的风险，公司将积极应对上述风险，将项目进行细化分解，各部门、小组分工协作，无缝对接，紧盯市场供需，及时调整策略，积极推进各项目稳产达效。

2、资金保障的风险

2026 年上半年，尤其是公司 4.5 万吨/年高端新材料项目、500 吨/年六氯环三磷腈和 500 吨/年苄索氯铵产业化项目建成投运以来，需投入大量资金予以保障，但受企业盈利能力未明显改善的影响，若资金保障不力，将干扰正常的生产秩序和新项目推进进度，存在生产节拍减慢以及新产品市场推广迟滞的风险，进而给公司收入增长和利润实现带来负面影响。为切实提升公司资金保障能力，公司将积极向有关部门申请加快搬迁补偿款的拨付进度，

并强化资金和物料流转效率、全力推进新产品市场推广工作，努力提升自身造血功能，另外，公司将积极与融资机构对接，争取信贷支持，确保资金链安全。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
翟悦强	董事	选举	其他
谭腾飞	总经理	聘任	其他
王钦志	财务总监	聘任	其他
闫志坤	董事	离任	工作调动
陆卫东	总经理	离任	退休
伦秀华	财务总监	离任	其他

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 4 月 23 日披露了《潍坊亚星化学股份有限公司关于公司董事、高级管理人员离任暨补选董事的公告》（详见临 2026-012 公告），公司于 2026 年 4 月 21 日召开第九届董事会第二十四次会议审议通过《关于增补非独立董事候选人的议案》《关于聘任总经理的议案》《关于聘任财务总监的议案》（详见临 2026-010 公告），于 2026 年 5 月 13 日召开 2025 年年度股东会审议通过《增补翟悦强先生为第九届董事会董事》（详见临 2026-020 公告）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒ 适用 ☐ 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	潍坊亚星化学股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=913700006135617321
2	潍坊亚星新材料有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370703MA3QCCHJ8

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	关于避免同业竞争、规范关联交易、保证上市公司独立性的承诺	2021 年 1 月 10 日	否	长期	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年上半年与关联人的主要交易金额详见本报告的“第八节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上 市公司的关 系	被担保 方	担保金 额	担保发生 日期(协议 签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	主债务 情况	担保物 （如 有）	担保是否 已经履行 完毕	担保是 否逾期	担保逾期 金额	反担保 情况	是否为 关联方 担保	关联 关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							198,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							502,434,045.84								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							502,434,045.84								
担保总额占公司净资产的比例(%)							154.40%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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金额（D）							198,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							339,732,583.94								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							537,732,583.94								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							对子公司担保额是对子公司亚星新材料办理融资租赁及项目贷借款提供的担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十一、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,555
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	0	112,115,384	28.92	0	质押	54,086,538	国有法人
魏巍	13,192,797	13,192,797	3.40	0	无		未知
黄阳旭	4,040,000	12,796,700	3.30	0	无		未知
潍坊泽信投资合伙企业（有限合伙）	0	12,737,632	3.29	0	质押	12,737,632	境内非国有法人
潍坊泽峰投资合伙企业（有限合伙）	0	11,800,229	3.04	0	质押	11,800,229	境内非国有法人
潍坊泽源投资合伙企业（有限合伙）	0	11,479,501	2.96	0	质押	11,479,501	境内非国有法人
潍坊亚星集团有限公司	-13,192,797	10,640,000	2.74	0	冻结	10,640,000	国有法人
张仕龙	0	6,600,000	1.70	0	无		未知
潍坊泽泰投资合伙企业（有限合伙）	0	5,636,600	1.45	0	质押	5,636,600	境内非国有法人
徐开东	0	4,300,238	1.11	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	112,115,384	人民币普通股	112,115,384				
魏巍	13,192,797	人民币普通股	13,192,797				
黄阳旭	12,796,700	人民币普通股	12,796,700				
潍坊泽信投资合伙企业（有限合伙）	12,737,632	人民币普通股	12,737,632				
潍坊泽峰投资合伙企业（有限合伙）	11,800,229	人民币普通股	11,800,229				
潍坊泽源投资合伙企业（有限合伙）	11,479,501	人民币普通股	11,479,501				
潍坊亚星集团有限公司	10,640,000	人民币普通股	10,640,000				
张仕龙	6,600,000	人民币普通股	6,600,000				
潍坊泽泰投资合伙企业（有限合伙）	5,636,600	人民币普通股	5,636,600				
徐开东	4,300,238	人民币普通股	4,300,238				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2021 年 1 月 8 日，公司股东市城投集团与公司股东亚星集团签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股对应的表决权无条件且不可撤销的委托市城投集团行使（详见公司 2021 年 1 月 10 日披露的临 2021-012《关于持股 5%以上股东签署表决权委托协议及公司控制权发生变动的提示性公告》）。市城投集团通过直接持股和表决权委托关系控制上市公司 13,594.82 万股普通股表决权，占上市公司总股本的 35.06%，由于亚星集团持有公司的 13,192,797 股无限售流通股股票被司法拍卖，导致市城投集团通过直接持股和表决权委托关系合计控制公司表决权的股份总数自 135,948,181 股普通股表决权，占上市公司总股本的 35.06%，减少至 122,755,384 股，占公司总股本的比例为 31.66%（详见公司 2026 年 1 月 13 日披露的 2026-002《关于持股 5%以上股东所持部分股份被司法拍卖完成过户暨权益变动的提示性公告》），市城投集团为上市公司控股股东，实际控制人仍为潍坊市国资委。
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述表格中潍坊泽信投资合伙企业（有限合伙）、潍坊泽峰投资合伙企业（有限合伙）、潍坊泽源投资合伙企业（有限合伙）、潍坊泽泰投资合伙企业（有限合伙）四位股东普通合伙人均为潍坊裕耀企业管理有限公司，其控制上述四位股东所持公司的全部股份合计 41,653,962 股，占公司总股本的 10.74%，为公司第二大股东； 2、上述表格中其他股东之间不存在关联关系，均不是《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

（一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1、 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币															
债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2026年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市或挂牌的风险
潍坊亚星化学股份有限公司2026年面向专业投资者非公	26亚星01	282459.SH	2026-04-17	2026-04-20	无	2029-04-20	160,000,000.00	3.13	到期还本并支	上海证券交	麦高证 券有限 责任公 司、大 同证 券	大同证 券有限	仅限 专业 投资者 中的 机构投		否

开发行公 司债券(高 成长产业 债)									付最 后一 期利 息	易 所	有限责 任公司	责任公 司	资者参 与交易		
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------	--------	------------	----------	------------	--	--

公司对债券终止上市或挂牌风险的应对措施

☐适用 ☒不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、 信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

☐适用 ☒不适用

(二) 公司债券募集资金情况

☒公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改 ☐本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

1、 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	是否为专项品种债券	专项品种债券的具体类型	募集资金总额	报告期末募集资金余额	报告期末募集资金专项账户余额
------	------	-----------	-------------	--------	------------	----------------

282459.SH	26 亚星 01	否	无	1.6	0.00	0.00
-----------	----------	---	---	-----	------	------

2、 募集资金用途变更调整情况

√适用 □不适用

债券代码	债券简称	约定的募集资金用途（请全文列示）	变更调整后的募集资金用途	变更调整所履行的程序	变更调整的信息披露情况	变更调整的合法合规性（包括变更调整后的用途、履行程序、信息披露情况）
282459.S H	26 亚星 01	本次债券募集资金扣除发行费用后用于偿还公司有息负债	本次债券募集资金扣除发行费用后用于偿还公司有息负债	报告期内仅变更了偿还债务的明细，按照募集说明书约定履行了董事长审批等内部流程	已按照要求进行披露	变更调整后的用途符合募集说明书的约定，履行的程序合法合规，信息披露及时

3、 募集资金的使用情况

(1) 实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内募集资金实际使用金额	偿还有息债务（不含公司债券）金额	偿还公司债券金额	补充流动资金金额	固定资产投资项目涉及金额	股权投资、债权投资或资产收购涉及金额	其他用途金额
282459.SH	26 亚星 01	1.58	1.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 募集资金用于偿还公司债券及其他有息债务

√适用 □不适用

债券代码	债券简称	偿还公司债券的具体情况	偿还其他有息债务（不含公司债券）的具体情况
282459.SH	26 亚星 01	无	偿还了银行、融资租赁公司、企业间借款等有息负债

(3) 募集资金用于补充流动资金（此处不含临时补流）

□适用 √不适用

(4) 募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(5) 募集资金用于其他用途

☐适用 ☒不适用

(6) 临时补流

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内临时补流金额	临时补流的具体情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序
282459.SH	26 亚星 01	0.30	临时补流用于支付原材料采购、电费和水费支付等。2026.4.24 用于临时补流 0.30 亿元，2026 年 6 月 15 日转回补流资金 0.1 亿元、2026 年 6 月 18 日转回补流资金 0.2 亿元。报告期内临时补流用于日常经营活动，已履行募集说明书约定的相关程序。

4、 募集资金使用的合规性

债券代码	债券简称	募集说明书约定的募集资金用途	截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	报告期内募集资金使用和募集资金专项账户管理是否合规	募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定
282459.SH	26 亚星 01	扣除发行费用后用于偿还有息负债	截至报告期末募集资金全部用于偿还有息负债	是	是	是

募集资金使用和募集资金账户管理存在违规情况
☒不涉及违规或者整改情形 ☐涉及违规或者整改情形

(三) 专项品种债券应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内公司债券相关重要事项

☒适用 ☐不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借

(1) 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0亿元；

报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：0亿元；

非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0亿元。

(2) 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%

是否超过合并口径净资产的 10%：☐是 ☒否

(3) 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

☐完全执行 ☐未完全执行 ☒不适用

2、负债情况

(1) 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为10.98亿元和12.66亿元，报告期内有息债务余额同比变动15.30%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券			1.6	1.6	12.64%
银行贷款		5.88	0.37	6.25	49.36%
非银行金融机构贷款		0.43	0.4	0.83	6.56%
其他有息债务		3.98		3.98	31.44%
合计		10.29	2.37	12.66	100.00%

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额1.60亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为17.40亿元和19.78亿元，报告期内有息债务余额同比变动13.68%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	1 年以内 （含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券			1.6	1.6	8.09%
银行贷款		7.25	2.25	9.5	48.03%
非银行金融机构贷款		2.35	0.95	3.3	16.68%
其他有息债务		3.98	1.4	5.38	27.20%
合计		13.58	6.2	19.78	100.00%

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额1.60亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元。

1.3 境外债券情况

截至报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币。

(1) 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元或者占公司合并报表范围上年末净资产 5%以上的有息债务或者公司信用类债券逾期情况
☐适用 ☒不适用

(2) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

√适用 □不适用

亏损情况	净利润-6502 万元
亏损原因	主要是原有产品市场竞争激烈影响主营产品毛利率低；公司搬迁至新园区，持续面临生产经营和新项目建设双主线工作，资金需求大，财务费用高。
对公司生产经营和偿债能力的影响	公司融资渠道畅通，和各大金融机构保持良好关系，核心业务正常经营，在手订单充裕，具有持续经营能力，对生产经营和偿债能力无重大不利影响。

(七) 违反规定及约定情况

报告期内违反法律法规、自律规则、公司章程、信息披露事务管理制度等规定以及债券募集说明书约定或承诺的情况，以及相关情况对债券投资者权益的影响

□适用 √不适用

(八) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.20	0.19	5.26	
速动比率	0.12	0.13	-7.69	
资产负债率(%)	88.91	86.09	2.82	
	本报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-68,257,652.67	-95,939,499.79	不适用	本期净利润减亏
EBITDA 全部债务比	1.42%	-0.96%	不适用	本期净利润减亏
利息保障倍数	-0.35	-1.46	不适用	本期净利润减亏
现金利息保障倍数	0.20	0.50	-59.55%	本期现金净流量减少
EBITDA 利息保障倍数	0.50	-0.38	不适用	本期净利润减亏
贷款偿还率(%)	100	100	0	
利息偿付率(%)	100	100	0	

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	88,030,553.42	75,989,919.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	5,136,168.91	6,718,487.47
应收账款	七、5	52,433,052.12	46,289,983.51
应收款项融资	七、7	43,138,801.62	30,111,412.85
预付款项	七、8	26,818,511.76	32,060,373.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	26,094,600.00	30,434,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	147,310,650.15	106,112,067.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,780,892.53	36,968,681.19
流动资产合计		395,743,230.51	364,685,525.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,597,606,310.11	1,403,014,067.52
在建工程	七、22	635,925,736.34	733,701,832.98
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	253,828,555.09	260,486,782.87
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	七、29	13,397,104.91	13,600,257.06
其他非流动资产	七、30	75,663,064.33	62,744,824.46
非流动资产合计		2,576,420,770.78	2,473,547,764.89
资产总计		2,972,164,001.29	2,838,233,289.89
流动负债：			
短期借款	七、32	633,283,213.79	664,167,416.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	35,387,319.81	39,390,330.98
应付账款	七、36	506,448,769.34	533,635,267.29
预收款项			
合同负债	七、38	14,934,234.36	12,077,758.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	12,653,043.79	14,804,230.55
应交税费	七、40	3,552,035.76	4,766,964.87
其他应付款	七、41	440,937,032.52	374,087,003.96
其中：应付利息		19,445,572.21	8,562,750.02
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	七、43	339,691,020.91	271,467,639.27
其他流动负债		5,487,399.47	4,910,647.75
流动负债合计		1,992,374,069.75	1,919,307,259.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	204,587,433.79	162,032,487.27
应付债券		154,004,090.11	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	234,124,428.44	301,855,275.46
长期应付职工薪酬	七、49	6,282,131.14	8,634,000.00
预计负债			
递延收益	七、51	51,151,439.30	51,742,504.22

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		650,149,522.78	524,264,266.95
负债合计		2,642,523,592.53	2,443,571,525.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		387,709,384.00	387,709,384.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,079,038,652.29	1,079,038,652.29
减：库存股			
其他综合收益		-621,000.00	-621,000.00
专项储备			
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-1,190,533,478.91	-1,125,210,131.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		325,402,923.80	390,726,271.63
少数股东权益		4,237,484.96	3,935,492.31
所有者权益（或股东权益）合计		329,640,408.76	394,661,763.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,972,164,001.29	2,838,233,289.89

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		74,511,838.76	68,102,086.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,338,448.66	5,265,583.36
应收账款	十九、1	41,017,716.72	39,616,173.23
应收款项融资		30,397,347.35	21,941,807.23
预付款项		20,283,462.69	18,498,951.64
其他应收款	十九、2	736,900,315.88	602,749,569.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,658,113.71	63,026,501.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		2,193,840.00	2,772,266.04
流动资产合计		978,301,083.77	821,972,938.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	603,044,885.89	603,044,885.89
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		208,344,843.95	216,962,756.49
在建工程		16,288,771.65	14,618,627.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,677,052.84	39,043,521.84
无形资产		71,802,017.91	74,973,030.03
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			
其他非流动资产		54,057,972.15	49,334,366.66
非流动资产合计		984,215,544.39	997,977,188.07
资产总计		1,962,516,628.16	1,819,950,126.37
流动负债：			
短期借款		469,480,713.79	495,347,971.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		125,728,196.18	118,740,000.00
应付账款		62,857,057.49	70,380,254.71
预收款项			
合同负债		3,145,350.49	2,915,395.52
应付职工薪酬		10,083,329.02	12,227,313.28
应交税费		2,117,854.79	2,417,390.35
其他应付款		422,668,273.99	343,734,359.96
其中：应付利息		19,445,572.21	8,562,750.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,353,453.15	43,735,166.73
其他流动负债		3,352,055.37	3,387,018.78
流动负债合计		1,145,786,284.27	1,092,884,870.93
非流动负债：			
长期借款		36,800,000.00	37,800,000.00
应付债券		154,004,090.11	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,529,386.42	39,658,495.02

长期应付款		39,721,324.24	62,546,845.89
长期应付职工薪酬		6,282,131.14	8,634,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		268,336,931.91	148,639,340.91
负债合计		1,414,123,216.18	1,241,524,211.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		387,709,384.00	387,709,384.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,000,603,720.17	1,000,603,720.17
减：库存股			
其他综合收益		-621,000.00	-621,000.00
专项储备			
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
未分配利润		-889,108,058.61	-859,075,556.06
所有者权益（或股东权益）合计		548,393,411.98	578,425,914.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,962,516,628.16	1,819,950,126.37

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		417,373,814.21	427,987,206.27
其中：营业收入	七、61	417,373,814.21	427,987,206.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,383,347.47	525,662,281.79
其中：营业成本	七、61	392,327,610.35	435,622,114.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,409,689.94	3,968,035.32
销售费用	七、63	7,415,993.02	6,089,337.05
管理费用	七、64	29,453,637.44	28,444,268.73

研发费用	七、65	6,118,011.89	5,577,693.19
财务费用	七、66	50,658,404.83	45,960,832.88
其中：利息费用		45,539,985.46	39,305,699.38
利息收入		362,010.53	302,509.23
加：其他收益	七、67	620,492.23	614,088.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	190,385.61	-958,698.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-23,494.09	813,736.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	4,315,127.76	853,236.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,101,243.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,805,777.78	-96,352,712.72
加：营业外收入	七、74	24,349.37	3,200.20
减：营业外支出	七、75	2,166.34	252,906.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,783,594.75	-96,602,418.91
减：所得税费用	七、76	237,760.43	202,341.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,021,355.18	-96,804,760.78
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,021,355.18	-96,804,760.78
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）		-65,323,347.83	-96,533,998.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		301,992.65	-270,761.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-65,021,355.18	-96,804,760.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-65,323,347.83	-96,533,998.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		301,992.65	-270,761.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.17	-0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.17	-0.25

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	255,933,634.79	264,226,210.32
减：营业成本	十九、4	235,712,958.05	273,827,912.33
税金及附加		562,997.10	1,234,662.15
销售费用		6,362,385.61	5,157,061.77
管理费用		9,336,033.93	8,860,976.95
研发费用		948,550.34	1,102,728.83
财务费用		37,669,799.66	31,681,380.13
其中：利息费用		34,129,073.02	27,244,380.57
利息收入		348,863.98	263,192.44
加：其他收益		16,274.74	14,489.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	112,346.60	-351,291.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		160,430.71	349,998.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,315,127.76	853,236.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,054,910.09	-56,772,079.03
加：营业外收入		24,349.37	3,200.00
减：营业外支出		1,941.83	7,327.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,032,502.55	-56,776,206.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,032,502.55	-56,776,206.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,032,502.55	-56,776,206.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-30,032,502.55	-56,776,206.09

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：王钦志 会计机构负责人：赵琳琳

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,868,527.10	353,187,336.60
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		36,834,737.29	1,237,662.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,956,301.85	3,106,466.27
经营活动现金流入小计		370,659,566.24	357,531,465.60
购买商品、接受劳务支付的现金		332,055,151.97	304,010,512.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		63,785,505.63	57,728,146.20
支付的各项税费		3,799,076.56	5,082,412.62

支付其他与经营活动有关的现金		15,196,076.39	10,461,226.39
经营活动现金流出小计		414,835,810.55	377,282,297.63
经营活动产生的现金流量净额		-44,176,244.31	-19,750,832.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,256,000.00	
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		8,256,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,394,555.29	129,686,577.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,394,555.29	129,686,577.50
投资活动产生的现金流量净额		-89,138,555.29	-129,686,577.50
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		920,625,000.00	753,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		297,000,000.00	415,068,000.00
筹资活动现金流入小计		1,217,625,000.00	1,168,768,000.00
偿还债务支付的现金		792,154,136.85	758,361,787.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,044,274.93	33,142,136.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		236,278,200.00	244,480,397.11
筹资活动现金流出小计		1,066,476,611.78	1,035,984,320.46
筹资活动产生的现金流量净额		151,148,388.22	132,783,679.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-412,949.40	2,159,118.82
五、现金及现金等价物净增加额		17,420,639.22	-14,494,611.17

加：期初现金及现金等价物余额		23,382,810.75	109,824,003.25
六、期末现金及现金等价物余额		40,803,449.97	95,329,392.08

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,894,982.08	158,054,705.14
收到的税费返还		1,662,019.07	1,237,245.84
收到其他与经营活动有关的现金		537,564.24	746,729.59
经营活动现金流入小计		150,094,565.39	160,038,680.57
购买商品、接受劳务支付的现金		152,353,111.03	178,733,704.27
支付给职工及为职工支付的现金		20,265,616.41	21,375,498.63
支付的各项税费		651,625.26	2,055,053.22
支付其他与经营活动有关的现金		10,600,198.59	30,125,811.85
经营活动现金流出小计		183,870,551.29	232,290,067.97
经营活动产生的现金流量净额		-33,775,985.90	-72,251,387.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		372,090,000.00	148,870,000.00
投资活动现金流入小计		372,090,000.00	148,870,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,556,983.05	4,146,125.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		205,855,028.77	97,802,000.00
投资活动现金流出小计		209,412,011.82	101,948,125.24
投资活动产生的现金流量净额		162,677,988.18	46,921,874.76

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		642,000,000.00	455,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		467,090,000.00	397,950,000.00
筹资活动现金流入小计		1,109,090,000.00	853,650,000.00
偿还债务支付的现金		605,749,897.27	478,036,202.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,870,230.53	22,518,138.40
支付其他与筹资活动有关的现金		598,323,200.00	379,650,000.00
筹资活动现金流出小计		1,226,943,327.80	880,204,340.66
筹资活动产生的现金流量净额		-117,853,327.80	-26,554,340.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-438,921.85	2,802,440.62
五、现金及现金等价物净增加额		10,609,752.63	-49,081,412.68
加：期初现金及现金等价物余额		17,027,086.13	53,321,962.85
六、期末现金及现金等价物余额		27,636,838.76	4,240,550.17

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	387,709,384.00				1,079,038,652.29		621,000.00		49,809,366.42		1,125,210,131.08		390,726,271.63	3,935,492.31	394,661,763.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	387,709,384.00				1,079,038,652.29		621,000.00		49,809,366.42		1,125,210,131.08		390,726,271.63	3,935,492.31	394,661,763.94
三、本期											-65,323,347.8		-65,323,347.8	301,992.65	-65,021,355.1

增减变动金额（减少以“-”号填列）											3		3		8
（一）综合收益总额											65,323,347.83		65,323,347.83	301,992.65	65,021,355.18
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支															

付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所															

有者 权益 内部 结转															
1. 资 本公 积转 增资 本 （或 股 本）															
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 本）															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收															

益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
（五） 专项储 备															
1. 本 期提 取							1,277,010. 05					1,277,010. 05		1,277,010.05	
2. 本 期使 用							1,277,010. 05					1,277,010. 05		1,277,010.05	
（六） 其他															
四、 本期 期末 余额	387,709,384. 00				1,079,038,652. 29		621,000.0 0		49,809,366. 42		1,190,533,478. 91		325,402,923. 8	4,237,484. 96	329,640,408.7 6

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益 合计	
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											

						存 股				准 备					
一、 上年 期末 余额	387,709,384.0 0				1,079,038,652.2 9		- 679,000.00		49,809,366.4 2		- 969,032,192.4 7		546,846,210 .24	4,696,655. 28	551,542,865 .52
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	387,709,384 .00				1,079,038,65 2.29		- 679,000. 00		49,809,366 .42		- 969,032,192.4 7		546,846,210 .24	4,696,655. 28	551,542,865 .52
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）											- 96,533,998. 85		- 96,533,998. 85	- 270,761. 93	- 96,804,760. 78
（一 ）综 合收											- 96,533,998. 85		- 96,533,998. 85	- 270,761. 93	- 96,804,760. 78

益总 额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三															

）利 润分 配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或															

股 本)																
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股 本)																
3. 盈余 公积 弥补 亏损																
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益																
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益																
6. 其他																
(五)) 专																

项储 备															
1. 本期 提取								1,172,302. 36					1,172,302.3 6		1,172,302. 36
2. 本期 使用								1,172,302. 36					1,172,302.3 6		1,172,302. 36
（六 ）其 他															
四、 本期 期末 余额	387,709,384.0 0				1,079,038,652.2 9		- 679,000.00		49,809,366.4 2		- 1,065,566,191. 32		450,312,211 .39	4,425,893. 35	454,738,104 .74

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	387,709,38 4.00				1,000,603, 720.17		- 621,000.0 0		49,809,36 6.42	- 859,075,5 56.06	578,425,91 4.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	387,709,384.00				1,000,603,720.17		621,000.00		49,809,366.42	859,075,556.06	578,425,914.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,032,502.55	30,032,502.55
（一）综合收益总额										30,032,502.55	30,032,502.55
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取							266,240.05				266,240.05
2．本期使用							266,240.05				266,240.05
（六）其他											

四、本期期末余额	387,709,384.00				1,000,603,720.17		621,000.00		49,809,366.42	889,108,058.61	548,393,411.98
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	------------	--	---------------	----------------	----------------

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	387,709,384.00				1,000,603,720.17		679,000.00		49,809,366.42	783,587,000.27	653,856,470.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	387,709,384.00				1,000,603,720.17		679,000.00		49,809,366.42	783,587,000.27	653,856,470.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										56,776,206.09	56,776,206.09
（一）综合收益总额										56,776,206.09	56,776,206.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								113,190.72			113,190.72
2. 本期使用								113,190.72			113,190.72
（六）其他											
四、本期期末余额	387,709,384.00				1,000,603,720.17		679,000.00		49,809,366.42	840,363,206.36	597,080,264.23

公司负责人：韩海滨

主管会计工作负责人：王钦志

会计机构负责人：赵琳琳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“公司”或“亚星化学”）设立于 1994 年 8 月 11 日，统一社会信用代码为：913700006135617321。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 387,709,384.00 元，股份总数 387,709,384 股（每股面值 1 元）。

2、公司注册地址、组织形式

公司注册地：山东省潍坊市昌邑市下营滨海经济开发区新区一路与新区东四路交叉口东南，总部地址：山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号。

公司组织形式：股份有限公司。

3、公司业务性质及实际从事的主要经营活动

公司属化学原料和化学制品制造业，主要经营活动为：生产、销售氯化聚乙烯、烧碱和双氧水等。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√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	单项计提金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付账款	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额超过 1000 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款，应付账款、其他应付款期末余额超过 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	单个子公司期末净资产、期末资产总额、当期利润总额占公司期末净资产、期末资产总额、当期利润总额 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”。

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不

终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

诉讼、客户信用状况出现异常、未如期回款。

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、11 金融工具”相关内容。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

☒适用 ☐不适用

按照存货的种类或性质进行组合划分为：原材料、半成品、产成品、周转材料等，针对不同类型存货的特定风险进行跌价准备的计提。

可变现净值是指企业在正常经营过程中，以存货的估计售价减去至完工将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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：其可变现净值通常基于存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费来确定。

需要经过加工的材料存货：其可变现净值则是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来确定。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货：其可变现净值通常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则以一般销售价格为基础计算。

在确定存货的可变现净值时，还需要考虑存货的质量、市场需求、竞争状况等因素，以确保计提的存货跌价准备能够真实反映存货的净可实现价值。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权

益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率
房屋及建筑物	年限平均法	15 年-45 年	3%
机器设备	年限平均法	5 年-18 年	3%
运输设备	年限平均法	3 年-10 年	3%-5%
电子设备	年限平均法	3 年-22 年	3%-5%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际投入使用/竣工验收孰早
机器设备	实际投入使用/竣工验收孰早

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五 27 “长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利权及非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
专利权、非专利技术、PVDC 商标	7-15 年
软件	10 年

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接人工、折旧费、维修费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为内退人员的养老保险、医疗保险。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

公司收入确认的具体方法：公司主要生产、销售氯化聚乙烯、烧碱、双氧水，属于在某一时点履行履约义务。公司确认销售商品收入的具体原则：内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现；内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现；外销产品在取得报关单、提单时确认销售收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权

情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（2）本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等

方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳增值税和出口免抵增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	缴纳增值税和出口免抵增值税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
潍坊巴美杜精细化工有限公司	20%
其他公司	25%

2、税收优惠

√适用 □不适用

①、研发费用加计扣除

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

②、小微企业、增值税小规模纳税人税收优惠

依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,533.27	19,976.87
银行存款	41,127,937.15	23,353,750.88
其他货币资金	46,884,083.00	52,616,191.45
存放财务公司存款		
合计	88,030,553.42	75,989,919.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,751,169.49	2,936,718.29
商业承兑票据	2,484,374.40	3,939,342.90
减：坏账准备	-99,374.98	-157,573.72
合计	5,136,168.91	6,718,487.47

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,398,488.50
商业承兑票据		1,826,374.40
合计		3,224,862.90

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	0		0		0	0		0		0
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	5,235,543.89	100	99,374.98	1.90	5,136,168.91	6,876,061.19	100.00	157,573.72	2.29	6,718,487.47
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	2,751,169.49	52.55			2,751,169.49	2,936,718.29	42.71			2,936,718.29
商 业 承 兑 汇 票	2,484,374.40	47.45	99,374.98	4.00	2,384,999.42	3,939,342.90	57.29	157,573.72	4.00	3,781,769.18
合 计	5,235,543.89	/	99,374.98	/	5,136,168.91	6,876,061.19	/	157,573.72	/	6,718,487.47

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,484,374.40	99,374.98	4.00
合计	2,484,374.40	99,374.98	4.00

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	157,573.72	-58,198.74				99,374.98
合计	157,573.72	-58,198.74				99,374.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,523,872.18	44,166,084.22
1 年以内合计	50,523,872.18	44,166,084.22
1 至 2 年	5,249,610.07	5,172,444.17
2 至 3 年	2,053,301.69	2,765,547.78
3 年以上	17,969,553.62	17,467,499.95
合计	75,796,337.56	69,571,576.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	价值
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	20,850,474.31	27.51	20,850,474.31	100	0	21,082,666.73	30.30	21,082,666.73	100	0
其中：										
全 额 计 提	20,850,474.31	27.51	20,850,474.31	100	0	21,082,666.73	30.30	21,082,666.73	100	0
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	54,945,863.25	72.49	2,512,811.13	4.57	52,433,052.12	48,488,909.39	69.70	2,198,925.88	4.53	46,289,983.51
其中：										
账 龄 分 析 法 组 合	54,945,863.25	72.49	2,512,811.13	4.57	52,433,052.12	48,488,909.39	69.70	2,198,925.88	4.53	46,289,983.51
合计	75,796,337.56	/	23,363,285.44	/	52,433,052.12	69,571,576.12	/	23,281,592.61	/	46,289,983.51

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	9,076,727.50	100.00	无法收回
万福达木业有限公司	1,531,178.65	1,531,178.65	100.00	无法收回
大连实德新型建材制造有限公司	1,036,800.00	1,036,800.00	100.00	预计无法收回
天津实德新型建材科技有限公司	1,016,501.69	1,016,501.69	100.00	预计无法收回
其他	8,189,266.47	8,189,266.47	100.00	预计无法收回
合计	20,850,474.31	20,850,474.31	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,696,253.18	1,987,850.12	4.00
1 至 2 年	5,249,610.07	524,961.01	10.00

合计	54,945,863.25	2,512,811.13	4.57
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,281,592.61	81,692.83				23,363,285.44
合计	23,281,592.61	81,692.83				23,363,285.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	9,076,727.50		9,076,727.50	11.98	9,076,727.50
第2名	5,239,761.59		5,239,761.59	6.91	209,590.46
第3名	4,182,605.88		4,182,605.88	5.52	412,037.04

第 4 名	3,043,382.56		3,043,382.56	4.02	121,735.30
第 5 名	2,629,846.67		2,629,846.67	3.47	105,193.87
合计	24,172,324.20		24,172,324.20	31.90	9,925,284.17

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,138,801.62	30,111,412.85
应收账款		
合计	43,138,801.62	30,111,412.85

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,156,510.04	
合计	165,156,510.04	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☒适用 ☐不适用

无

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,718,511.76	99.63	31,460,373.09	98.13
1 至 2 年	100,000.00	0.37		
2 至 3 年			600,000.00	1.87
3 年以上				
合计	26,818,511.76	100.00	32,060,373.09	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第 1 名	11,206,913.67	41.79
第 2 名	4,131,898.30	15.41
第 3 名	2,782,853.30	10.38
第 4 名	1,877,193.01	7.00

第 5 名	1,842,445.00	6.87
合计	21,841,303.28	81.45

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,094,600.00	30,434,600.00
合计	26,094,600.00	30,434,600.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,260,000.00	19,800,000.00
1 年以内合计	4,260,000.00	19,800,000.00
1 至 2 年	17,394,000.00	6,194,000.00
2 至 3 年	4,600,000.00	4,600,000.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	26,354,000.00	30,694,000.00

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,354,000.00	30,694,000.00
诉讼及保全金		
备用金		
合计	26,354,000.00	30,694,000.00

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	259,400.00			259,400.00
2026年1月1日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	259,400.00			259,400.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	259,400.00					259,400.00
合计	259,400.00					259,400.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北银金融租赁有限公司	15,800,000.00	59.95	融资保证金	1-2 年	
苏银金融租赁股份有限公司	4,600,000.00	17.45	融资保证金	2-3 年	

山东省财金融资租赁有限公司	4,000,000.00	15.18	融资保证金	1 年以内	
南京千行化学科技有限公司	849,000.00	3.22	保证金	1-2 年	84,900.00
上海浩为环境工程有限公司	715,000.00	2.71	保证金	1-2 年	71,500.00
合计	25,964,000.00	98.52	/	/	156,400.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,798,977.85	13,267,281.91	60,531,695.94	71,613,691.49	14,719,197.54	56,894,493.95
在产品	21,121,510.33		21,121,510.33	15,223,858.04	556,309.91	14,667,548.13
库存商品	58,267,717.24	557,526.12	57,710,191.12	24,157,253.39	2,157,778.10	21,999,475.29
周转材料	1,192,856.25	209,876.84	982,979.41	1,141,512.52	209,876.84	931,635.68
消耗性生物资产			0			
合同履约成本	2,112,822.91		2,112,822.91	2,471,017.82		2,471,017.82
在途物资	4,851,450.44		4,851,450.44	6,994,497.93	869,540.68	6,124,957.25
发出商品				3,335,008.32	312,068.75	3,022,939.57
合计	161,345,335.02	14,034,684.87	147,310,650.15	124,936,839.51	18,824,771.82	106,112,067.69

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	14,719,197.54			1,451,915.63		13,267,281.91
在产品	556,309.91			556,309.91		0
库存商品	2,157,778.10			1,600,251.98		557,526.12
周转材料	209,876.84					209,876.84
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	312,068.75			312,068.75		0
在途物资	869,540.68			869,540.68		0
合计	18,824,771.82			4,790,086.95		14,034,684.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回/转销存货跌价准备
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用或已销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣增值税进项税金	6,780,892.53	36,910,162.88
预缴企业所得税		58,518.31
合计	6,780,892.53	36,968,681.19

补偿性资产相关信息
□适用 √不适用

其他说明：
无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

无

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,597,606,310.11	1,403,014,067.52
固定资产清理		
合计	1,597,606,310.11	1,403,014,067.52

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	954,776,029.43	737,888,966.72	7,286,678.63	19,665,387.63	1,719,617,062.41
2.本期增加金额	143,497,166.87	79,361,918.11	1,566.02	13,731,443.90	236,592,094.90
(1) 购置		1,062,949.09	1,566.02	8,503,910.06	9,568,425.17
(2) 在建工程转入	143,497,166.87	78,298,969.02		5,227,533.84	227,023,669.73
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,157,828.51		7,483.64	2,165,312.15
(1) 处置或报废		2,157,828.51		7,483.64	2,165,312.15

4.期末余额	1,098,273,196.30	815,093,056.32	7,288,244.65	33,389,347.89	1,954,043,845.16
二、累计折旧					
1.期初余额	118,256,004.19	179,605,772.38	3,902,773.87	10,046,856.22	311,811,406.66
2.本期增加金额	11,970,035.99	25,959,285.61	410,249.14	2,122,193.94	40,461,764.68
(1) 计提	11,970,035.99	25,959,285.61	410,249.14	2,122,193.94	40,461,764.68
3.本期减少金额		619,965.39		7,259.13	627,224.52
(1) 处置或报废		619,965.39		7,259.13	627,224.52
4.期末余额	130,226,040.18	204,945,092.60	4,313,023.01	12,161,791.03	351,645,946.82
三、减值准备					
1.期初余额		4,791,588.23			4,791,588.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,791,588.23			4,791,588.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	968,047,156.12	605,356,375.49	2,975,221.64	21,227,556.86	1,597,606,310.11
2.期初账面价值	836,520,025.24	553,491,606.11	3,383,904.76	9,618,531.41	1,403,014,067.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研究中心大楼	61,180,542.24	土地问题尚未办理
新材料厂区房屋	275,488,183.30	办理过程中

(5) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	612,163,955.53	709,940,052.17
工程物资	23,761,780.81	23,761,780.81
合计	635,925,736.34	733,701,832.98

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新项目建设工程	612,163,955.53		612,163,955.53	709,940,052.17		709,940,052.17
合计	612,163,955.53		612,163,955.53	709,940,052.17		709,940,052.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	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
水合肼项目	46,240,400.07	1,808,481.95			48,048,882.02	建设中，工程进度约 30%				自有资金
4.5 万吨/年高端新材料项目	489,228,658.59	89,669,184.24	118,998,622.52		459,899,220.31	试生产阶段	15,661,330.54	9,767,176.60	5	自有资金及专项贷款
500 吨/年六氯环三磷腈和 500 吨/年苯索氯铵项目	122,363,930.67	11,772,775.04	107,732,270.12		26,404,435.59	试生产阶段				自有资金
合计	657,832,989.33	103,250,441.23	226,730,892.64	0.00	534,352,537.92	/	15,661,330.54	9,767,176.60	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程物资	30,047,820.15	6,286,039.34	23,761,780.81	30,047,820.15	6,286,039.34	23,761,780.81
合计	30,047,820.15	6,286,039.34	23,761,780.81	30,047,820.15	6,286,039.34	23,761,780.81

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标 使用 权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	154,181,339.55	64,320,031.69	91,241,715.22	2,825,314.68	33,604,246.30	346,172,647.44
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	154,181,339.55	64,320,031.69	91,241,715.22	2,825,314.68	33,604,246.30	346,172,647.44
二、累计摊销						
1.期初余额	16,712,192.60	17,350,540.17	43,217,287.52	2,805,136.49	5,600,707.79	85,685,864.57
2.本期增加金额	1,548,942.96	2,050,870.56	1,920,977.10	17,295.60	1,120,141.56	6,658,227.78
(1) 计提	1,548,942.96	2,050,870.56	1,920,977.10	17,295.60	1,120,141.56	6,658,227.78
3.本期减少金额						
(1)处置						

4.期末余额	18,261,135.56	19,401,410.73	45,138,264.62	2,822,432.09	6,720,849.35	92,344,092.35
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	135,920,203.99	44,918,620.96	46,103,450.60	2,882.59	26,883,396.95	253,828,555.09
2.期初账面价值	137,469,146.95	46,969,491.52	48,024,427.70	20,178.19	28,003,538.51	260,486,782.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潍坊亚星新材料有限公司	2,504,319.85	办理过程中

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益（政府补助）	51,151,439.30	12,787,859.82	51,742,504.24	12,935,626.06
固定资产折旧差异	2,436,980.36	609,245.09	2,658,524.00	664,631.00
合计	53,588,419.66	13,397,104.91	54,401,028.24	13,600,257.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、 其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
搬迁支出	55,035,838.92	4,801,626.60	50,234,212.32	52,647,193.26	4,801,626.60	47,845,566.66
预付工程及设备款	25,428,852.01		25,428,852.01	14,899,257.80		14,899,257.80
合计	80,464,690.93	4,801,626.60	75,663,064.33	67,546,451.06	4,801,626.60	62,744,824.46

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	46,875,000	46,875,000	其他	保证金	52,255,000.00	52,255,000.00	其他	保证金
货币资金	352,108.45	352,108.45	其他	诉讼冻结	352,108.45	352,108.45	其他	诉讼冻结
应收票据	3,224,862.90	3,224,862.90	其他	未终止确认的	3,135,070.18	3,078,494.86	其他	未终止确认的

				应 收 票 据				票 据
存货								
其中：数 据资源								
固定资产	1,109,373,825.67	904,345,326.27	抵 押	抵 押 借 款	865,814,491.20	688,947,238.10	抵押	抵押借款
无形资产	143,121,374.10	125,891,936.98	抵 押	抵 押 借 款	143,121,374.10	127,323,153.80	抵押	抵押借款
其中：数 据资源								
在建工程	459,899,220.31	459,899,220.31	抵 押	抵 押 借 款	595,813,301.46	595,813,301.46	抵押	抵押借款
合计	1,762,846,391.43	1,540,588,454.91	/	/	1,660,491,345.39	1,467,769,296.67	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	97,000,000.00	97,000,000.00
信用借款		
抵押、保证借款	351,000,000.00	363,000,000.00
质押、保证借款	184,658,686.01	203,456,837.43
应付利息	624,527.78	710,578.61
合计	633,283,213.79	664,167,416.04

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,387,319.81	39,160,330.98
银行承兑汇票		230,000.00
合计	35,387,319.81	39,390,330.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	387,623,967.59	391,207,524.18
1 至 2 年	30,810,272.01	38,935,995.92
2 至 3 年	64,763,499.25	87,533,303.26
3 年以上	23,251,030.49	15,958,443.93
合计	506,448,769.34	533,635,267.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东金鼎防腐工程有限公司	31,253,132.71	防腐维修款，未到结算期
SK Geo Centric Co, Ltd.	13,621,800.00	未到付款期
合计	44,874,932.71	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,934,234.36	12,077,758.29
合计	14,934,234.36	12,077,758.29

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,640,230.55	52,787,020.07	54,938,206.83	8,489,043.79
二、离职后福利-设定提存计划		6,554,426.55	6,554,426.55	0.00
三、辞退福利	4,014,000.00			4,014,000.00
四、一年内到期的其他福利	150,000.00			150,000.00
合计	14,804,230.55	59,341,446.62	61,492,633.38	12,653,043.79

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,477,740.14	43,019,546.36	44,151,030.15	1,346,256.35
二、职工福利费		1,499,478.96	1,499,478.96	0.00
三、社会保险费		3,796,968.75	3,796,968.75	0.00
其中：医疗保险费		3,097,015.49	3,097,015.49	0.00
工伤保险费		317,169.18	317,169.18	0.00
生育保险费		382,784.08	382,784.08	0.00
四、住房公积金		4,467,246.00	4,467,246.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	8,162,490.41	3,780.00	1,023,482.97	7,142,787.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,640,230.55	52,787,020.07	54,938,206.83	8,489,043.79

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,168,874.76	6,168,874.76	
2、失业保险费		385,551.79	385,551.79	
3、企业年金缴费				
合计		6,554,426.55	6,554,426.55	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	635,433.33	1,622,005.01
消费税		
营业税		
企业所得税	26,540.75	41.21
个人所得税	98,507.89	164,443.35
城市维护建设税	44,480.33	51,056.42
土地增值税	1,108,246.29	1,108,246.29
房产税	887,974.88	836,633.29
教育费附加	19,063.00	21,881.32
地方教育费附加	12,708.67	14,587.55
土地使用税	709,231.40	709,231.40
地方水利建设基金	3,177.17	3,177.17
印花税	6,672.05	235,661.86
合计	3,552,035.76	4,766,964.87

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,445,572.21	8,562,750.02
应付股利		
其他应付款	421,491,460.31	365,524,253.94
合计	440,937,032.52	374,087,003.96

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	987,688.88	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股永续债利息		
潍坊市投资集团有限公司	262,500.00	271,250.00
华潍（天津）商业保理有限公司		180,166.67
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	18,195,383.33	7,927,333.35
山东浩博水利建设有限公司		184,000.00
合计	19,445,572.21	8,562,750.02

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	407,048,000.00	340,048,000.00
押金及保证金	1,698,770.00	1,581,835.42
个人及内部未付费用	2,080,297.14	2,114,572.72
其他款项	10,664,393.17	21,779,845.80
合计	421,491,460.31	365,524,253.94

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市投资集团有限公司	45,000,000.00	借款期限延长
潍坊智润科技服务有限公司	15,000,000.00	借款期限延长
潍坊硕银环保建材有限公司	10,000,000.00	借款期限延长
合计	70,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,949,583.33	67,143,402.77
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	245,741,437.58	204,324,236.50
一年内到期的租赁负债		
合计	339,691,020.91	271,467,639.27

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	3,224,862.90	3,135,070.18
预提中介费用	471,698.11	471,698.11
待转销项税额	1,790,838.46	1,303,879.46
合计	5,487,399.47	4,910,647.75

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	34,200,000.00	34,550,000.00
保证借款	29,100,000.00	30,000,000.00
信用借款		
抵押保证借款	234,787,433.79	164,232,487.27
减：一年内到期的长期借款	-93,500,000.00	-66,750,000.00
合计	204,587,433.79	162,032,487.27

长期借款分类的说明:

注:保证借款的保证金金额:抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、31 所有权或使用权受限资产。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
面值	160,000,000.00	
利息调整	-5,995,909.89	
合计	154,004,090.11	

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

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
潍坊亚星化学股份有限公司2026年面向专业投资者非公开发行公司债券(高成长产业债)	100	3.13	2026-04-17	3 年	160,000,000.00	0	160,000,000.00	987,688.88	0	0	160,000,000.00	否
合计	/	/	/	/	160,000,000.00	0	160,000,000.00	987,688.88	0	0	160,000,000.00	/

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	234,124,428.44	301,855,275.46
专项应付款		
合计	234,124,428.44	301,855,275.46

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	288,923,975.55	361,468,678.64
其他长期应付款	180,500,000.00	144,710,833.32
减：一年内到期部分	-235,299,547.11	-204,324,236.50
合计	234,124,428.44	301,855,275.46

其他说明：

无

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,428,680.00	1,505,000.00
二、辞退福利	4,853,451.14	7,129,000.00
三、其他长期福利		
合计	6,282,131.14	8,634,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,505,000.00	1,698,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		27,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额		27,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-58,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-58,000.00
四、其他变动	-76,320.00	-162,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		184,000.00
3.一年内到期		-150,000.00
4.其他	-76,320.00	-196,000.00
五、期末余额	1,428,680.00	1,505,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,505,000.00	1,698,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0	27,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0	-58,000.00
四、其他变动	-76,320.00	-162,000.00
五、期末余额	1,428,680.00	1,505,000.00

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,742,504.22		591,064.92	51,151,439.30	土地补助
合计	51,742,504.22		591,064.92	51,151,439.30	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	387,709,384.00						387,709,384.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	909,070,176.71			909,070,176.71
其他资本公积	169,968,475.58			169,968,475.58
合计	1,079,038,652.29			1,079,038,652.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-621,000.00							-621,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-621,000.00							-621,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
公允价 值变动								
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-621,000.00							-621,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,277,010.05	1,277,010.05	
合计		1,277,010.05	1,277,010.05	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,809,366.42			49,809,366.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,809,366.42			49,809,366.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	-1,125,210,131.08	-969,032,192.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,125,210,131.08	-969,032,192.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,323,347.83	-156,177,938.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,190,533,478.91	-1,125,210,131.08

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,959,794.76	362,398,320.53	418,705,220.36	426,342,149.12
其他业务	32,414,019.45	29,929,289.82	9,281,985.91	9,279,965.50
合计	417,373,814.21	392,327,610.35	427,987,206.27	435,622,114.62

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工制造		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化工产品	417,373,814.21	392,327,610.35	417,373,814.21	392,327,610.35
其他				
按经营地区分类				
中国境内	341,262,368.74	320,161,320.50	341,262,368.74	320,161,320.50
境外	76,111,445.47	72,166,289.85	76,111,445.47	72,166,289.85
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	417,373,814.21	392,327,610.35	417,373,814.21	392,327,610.35
在某一时段确认收入				
合计	417,373,814.21	392,327,610.35	417,373,814.21	392,327,610.35

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		401,636.69
教育费附加		172,130.01
房产税	1,775,949.76	1,673,266.56
土地使用税	1,418,462.80	1,418,462.80
车船使用税	905.52	905.52
印花税	203,980.44	175,365.70
地方教育费附加		114,753.33
环境保护税	10,391.42	11,514.71
合计	3,409,689.94	3,968,035.32

其他说明：

无

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,773,264.45	5,219,136.40
折旧	48,529.26	47,885.46
交际应酬费	477,589.80	221,357.50
差旅费	245,859.63	243,668.77
境外及国内扣费	102,817.09	84,917.99
其他	767,932.79	272,370.93
合计	7,415,993.02	6,089,337.05

其他说明：

无

64、 管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利	11,994,930.82	12,150,386.85
保险费	445,075.61	253,213.00
折旧费	3,042,673.46	2,883,446.43
无形资产摊销	4,327,785.60	4,087,904.94
修理费	1,014,657.56	1,752,392.16
交际应酬费	92,202.18	415,210.76
咨询费	781,113.69	1,041,939.09
办公费	252,427.15	283,643.95
水电费	953,096.26	1,029,120.06
车辆费用	1,269,391.18	906,435.78
其他	5,280,283.93	3,640,575.71
合计	29,453,637.44	28,444,268.73

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	3,444,456.25	3,357,756.08
保险及福利费	1,063,190.12	991,176.56
折旧费	466,751.65	431,106.44
技术服务费	234,166.70	308,013.39
其他	909,447.17	489,640.72
合计	6,118,011.89	5,577,693.19

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,539,985.46	39,305,699.38
利息收入	-362,010.53	-302,509.23
汇兑损益	85,611.99	1,197,781.45
金融机构手续费	5,394,817.91	5,759,861.28
合计	50,658,404.83	45,960,832.88

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	594,064.92	595,564.92

个税手续费	26,427.31	18,523.32
合计	620,492.23	614,088.24

其他说明：

无

68、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	190,385.61	
应收款项融资贴现息		-958,698.72
合计	190,385.61	-958,698.72

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、 公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	58,198.74	228,344.03
应收账款坏账损失	-81,692.83	550,353.42
其他应收款坏账损失		35,039.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-23,494.09	813,736.45

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,315,127.76	853,236.83
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	4,315,127.76	853,236.83

其他说明：

本期对产成品 CPE 重新测算跌价准备所转回金额。

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,101,243.97	
合计	2,101,243.97	

其他说明：

√适用 □不适用

本期因处置电解槽设备所确认收益 210 万元

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	24,349.37	3,200.20	24,349.37
合计	24,349.37	3,200.20	24,349.37

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	385.19	203,406.39	385.19
其中：固定资产处置损失	385.19	203,406.39	385.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,781.15	49,500.00	1,781.15
合计	2,166.34	252,906.39	2,166.34

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,608.28	-810.28
递延所得税费用	203,152.15	203,152.15
合计	237,760.43	202,341.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	362,010.53	302,509.23
收到的政府拆迁补助奖励		
保证金及其他	1,594,291.32	2,803,957.04
合计	1,956,301.85	3,106,466.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	5,394,817.91	2,475,678.60
付现的销售费用和管理费用及其他	9,801,258.48	7,985,547.79
合计	15,196,076.39	10,461,226.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及承兑保证金等		118,740,000.00
收到的其他借款	297,000,000.00	296,328,000.00
合计	297,000,000.00	415,068,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他借款是市城投集团公司 2.97 亿元资金借款。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承付承兑及筹资保证金等		120,546,325.20
融资服务费	16,278,200.00	3,382,000.00
偿还的其他借款	220,000,000.00	120,552,071.91
合计	236,278,200.00	244,480,397.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

偿还的其他借款是市城投集团公司及其子公司借款 2.2 亿元

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	663,456,837.43	624,643,529.27		655,441,680.69		632,658,686.01
长期借款	229,149,562.74	100,687,871.05		31,750,000.00		298,087,433.79
长期应付款	500,594,280.48	100,000,000.00		130,513,516.85		470,080,763.63
其他应付款	324,525,924.53	297,000,000.00		206,955,000.00		414,570,924.53
合计	1,717,726,605.18	1,122,331,400.32	0.00	1,024,660,197.54	0.00	1,815,397,807.96

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-65,021,355.18	-96,804,760.78
加：资产减值准备	-4,315,127.76	-853,236.83

信用减值损失	23,494.09	-813,736.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,461,764.68	35,823,779.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,658,227.78	6,418,347.12
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“-”号填列）	-2,101,243.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		203,406.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,572,792.84	44,763,051.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,385.61	958,698.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	203,152.15	203,152.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,408,495.49	2,715,079.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,029,771.58	-5,593,252.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,029,296.26	-6,771,360.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,176,244.31	-19,750,832.03
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	40,803,449.97	95,329,392.08
减：现金的期初余额	23,382,810.75	109,824,003.25
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	17,420,639.22	-14,494,611.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,803,449.97	23,382,810.75
其中：库存现金	18,533.27	19,976.87
可随时用于支付的银行存款	40,775,833.70	23,353,750.88
可随时用于支付的其他货币资金	9,083.00	9,083.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,803,449.97	23,382,810.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,454,957.04	6.8109	16720466.91
欧元	19156.6	1.9157	36,697.39
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,458,130	6.8109	9931177.62
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	3,004,390.002	6.8109	20462599.85
欧元			
港币			
合同负债	-	-	
其中：美元	60,570.00	6.8109	412,536.22
欧元			
港币			
短期借款	-	-	
其中：美元	43,120.00	6.8109	293,686.01
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊市	720,018,294.00	潍坊市	制造	100.00		投资设立
山东星茂国际贸易有限公司	潍坊市	10,000,000.00	潍坊市	贸易	100.00		投资设立
潍坊亚星智慧能源科技有限公司	潍坊市	500,000.00	潍坊市	服务	100.00		投资设立
山东液流星储能科技有限公司	潍坊市	10,000,000.00	潍坊市	制造	45.00		投资设立
潍坊巴美杜精细化工有限公司	潍坊市	5,000,000.00	潍坊市	制造	40.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

注 1：山东液流星储能科技有限公司成立于 2022 年 12 月 16 日，公司持有液流星 45%的股份，为液流星第一大股东，山东液流星储能科技有限公司董事会成员 5 人，公司委派 3 名董事，公司可以控制董事会，董事长及总理由公司推荐。

注 2：潍坊巴美杜精细化工有限公司成立于 2024 年 4 月 29 日，公司持有巴美杜 40%的股份，为巴美杜第一大股东，潍坊巴美杜精细化工有限公司董事会成员 5 人，公司委派 3 名董事，公司可以控制董事会，董事长及财务负责人由公司推荐。

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	51,742,504.22			591,064.92		51,151,439.30	与资产相关
合计	51,742,504.22			591,064.92		51,151,439.30	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	591,064.92	591,064.92
与收益相关	3,000.00	23,023.32
合计	594,064.92	614,088.24

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

（1）市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司除主要原材料 PE、部分备品备件需要从国外采购外，部分产成品 CPE 出口销售，按美元、欧元进行结算，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，外币货币性项目余额为美元 2454957.04USD、欧元 19156.6EUR，外币货币性项目余额为应收账款美元 1458130USD、合同负债美元 60570USD、短期借款美元 43120USD、应付账款美元 3004390USD，但汇率的波动会对采购及销售产生影响，进而对经营业绩产生影响。

（2）信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

管理流动性风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	80,981,079.27	部分终止确认	信用等级高
背书转让	商业承兑汇票	1,826,374.40	继续涉入	
贴现	银行承兑汇票	38,366,358.97	部分终止确认	信用等级高
合 计		121,173,812.64		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	79,602,590.77	
银行承兑汇票	贴现	38,346,358.97	
合 计		117,948,949.74	

(3) 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成资产的金额	继续涉入形成负债的金额
银行承兑汇票	背书转让		1,378,488.50
银行承兑汇票	贴现		20,000.00
商业承兑汇票	背书转让		1,826,374.40
合 计			3,224,862.90

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			43,138,801.62	43,138,801.62
其中：应收票据			43,138,801.62	43,138,801.62
持续以公允价值计量的资产总额			43,138,801.62	43,138,801.62
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价

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

√适用 □不适用

直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值

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

√适用 □不适用

以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

√适用 □不适用

说明：交易性金融资产和应收款项融资按照现金流量折现模型确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊	投资及资本运营	500,000.00	28.92%	31.66%

本企业的母公司情况的说明

注：公司实际控制人为潍坊市国有资产监督管理委员会。2026 年 1 月 13 日，亚星化学公告山东省潍坊市中级人民法院对公司原股东潍坊亚星集团有限公司持有公司的 13,192,797 股无限售流通股股票进行了公开司法拍卖，自然人魏巍在司法拍卖中以最高价胜出，成功竞得上述股份。亚星集团已将其持有的非限售流通股对应的表决权委托潍坊城投行使，故本次拍卖导致潍坊市城市建设发展投资集团有限公司通过直接持股和表决权委托关系合计控制公司表决权的股份总数减少至 122,755,384 股，控股股东潍坊市城市建设发展投资集团有限公司对公司的表决权比例为 31.66%。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊银行股份有限公司	其他
山东浩博水利建设有限公司	母公司的控股子公司
华潍（天津）商业保理有限公司	母公司的控股子公司
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	母公司的控股子公司
潍坊尚佳会计服务有限公司	母公司的控股子公司
潍坊市人才发展集团有限公司	母公司的控股子公司
潍坊华潍热力有限公司	母公司的控股子公司
潍坊市经理研修院管理服务有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	106,000,000.00	2026-2-5	2027-2-3	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	10,000,000.00	2026-6-17	2027-6-15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	27,500,000.00	2026-2-13	2027-2-15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,000,000.00	2026-3-11	2027-3-8	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	23,000,000.00	2026-3-19	2027-3-19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	39,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	35,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2026-3-24	2026-9-23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	16,000,000.00	2026-3-12	2026-9-10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	38,990,000.00	2026-6-16	2026-12-15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	29,100,000.00	2025-9-5	2028-9-5	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	16,666,666.69	2024-8-14	2027-8-13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,980,051.10	2024-10-10	2027-10-10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	40,500,000.00	2025-10-11	2028-10-11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	45,000,000.00	2026-2-11	2027-2-10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	168,000,000.00	2025-7-28	2029-12-21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	87,500,000.00	2026-1-6	2029-12-21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	8,996,490.00	2023-11-6	2026-11-6	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	13,237,591.00	2024-1-8	2027-1-8	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	17,716,659.00	2024-5-28	2027-5-25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	107,704,110.84	2025-6-13	2028-6-13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	99,279,195.00	2026-6-2	2026-12-25	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

无

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊银行股份有限公司	34,375,000.00	2026-2-13	2027-2-15	7.275%
潍坊银行股份有限公司	31,250,000.00	2026-3-11	2027-3-8	7.275%
潍坊银行股份有限公司	23,000,000.00	2026-3-19	2027-3-19	6.00%
潍坊银行股份有限公司	39,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	6.00%
潍坊银行股份有限公司	35,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	6.00%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	70,000,000.00	2025-3-7	2026-10-21	5.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	150,000,000.00	2026-2-3	2026-10-29	5.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2026-2-10	2027-2-10	5.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	42,000,000.00	2026-2-27	2026-10-29	5.5%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

借款方	借款金额	借款日	还款日	利率(%)
潍坊银行股份有限公司	34375000.00	2026-2-13	2027-2-15	7.275%
潍坊银行股份有限公司	31250000.00	2026-3-11	2027-3-8	7.275%
潍坊银行股份有限公司	23,000,000.00	2026-3-19	2027-3-19	6.00%
潍坊银行股份有限公司	39,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	6.00%
潍坊银行股份有限公司	35,000,000.00	2026-3-18	2027-3-18	6.00%

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

□适用 √不适用

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	潍坊银行股份有限公司	162,625,000.00	162,625,000.00
应付账款	潍坊市人才发展集团有限公司	232,000.00	232,000.00
其他应付款	潍坊市人才发展集团有限公司	0.00	5,000,000.00
其他应付款	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	312,000,000.00	210,000,000.00
其他应付款	华潍（天津）商业保理有限公司	0.00	10,000,000.00
其他应付款	山东浩博水利建设有限公司	0.00	20,000,000.00

(3) 其他项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
货币资金	潍坊银行股份有限公司	13,554,452.86	21,707,273.04

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

1、新厂区搬迁项目建设未能按计划达产达效的风险

公司通过子公司潍坊亚星新材料有限公司在位于昌邑市下营工业园区的新厂区已建成投产首期CPE、烧碱、双氧水项目，园区公用工程也已投运；4.5万吨/年高端新材料项目、500吨/年六

氯环三磷腈和 500 吨/年苄索氯铵产业化项目也已建成试运行；双氧水法水合肼项目中试和评审工作正有序推进。但不排除因资金到位情况、园区配套、市场供需变化等因素，导致项目建设、后续调试开车及市场推广受阻，进而引发收入、效益增长迟滞的风险，公司将积极应对上述风险，将项目进行细化分解，各部门、小组分工协作，无缝对接，紧盯市场供需，及时调整策略，积极推进各项目稳产达效。

2、资金保障的风险

2026 年上半年，尤其是公司 4.5 万吨/年高端新材料项目、500 吨/年六氯环三磷腈和 500 吨/年苄索氯铵产业化项目建成投运以来，需投入大量资金予以保障，但受企业盈利能力未明显改善的影响，若资金保障不力，将干扰正常的生产秩序和新项目推进进度，存在生产节拍减慢以及新产品市场推广迟滞的风险，进而给公司收入增长和利润实现带来负面影响。为切实提升公司资金保障能力，公司将积极向有关部门申请加快搬迁补偿款的拨付进度，并提高资金和物料流转效率、全力推进新产品市场推广工作，努力提升自身造血功能，另外，公司将积极与融资机构对接，争取信贷支持，确保资金链安全。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,456,847.87	41,242,729.83
1 年以内合计	42,456,847.87	41,242,729.83
1 至 2 年	1,170,730.00	875,344.10
2 至 3 年	2,053,301.69	2,765,547.78
3 年以上	17,969,553.62	17,467,499.95
合计	63,650,433.18	62,351,121.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	20,850,474.31	32.76	20,850,474.31	100	0	21,082,666.73	33.81	21,082,666.73	100	0
其中：										
全 额 计 提	20,850,474.31	32.76	20,850,474.31	100	0	21,082,666.73	33.81	21,082,666.73	100	0
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	42,799,958.87	67.24	1,782,242.15	4.16	41,017,716.72	41,268,454.93	66.19	1,652,281.70	4.00	39,616,173.23

其中:										
账龄分析法组合	42,799,958.87	67.24	1,782,242.15	4.16	41,017,716.72	41,268,454.93	66.19	1,652,281.70	4.00	39,616,173.23
合计	63,650,433.18	/	22,632,716.46	/	41,017,716.72	62,351,121.66	/	22,734,948.43	/	39,616,173.23

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	9,076,727.50	100.00	无法收回
万福达木业有限公司	1,531,178.65	1,531,178.65	100.00	无法收回
大连实德新型建材制造有限公司	1,036,800.00	1,036,800.00	100.00	预计无法收回
天津实德新型建材科技有限公司	1,016,501.69	1,016,501.69	100.00	预计无法收回
其他	8,189,266.47	8,189,266.47	100.00	预计无法收回
合计	20,850,474.31	20,850,474.31	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄分析法组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,629,228.87	1,665,169.15	4.00
1 至 2 年	1,170,730.00	117,073.00	10.00
合计	42,799,958.87	1,782,242.15	4.16

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或核	其他变动	

			转回	销		
坏账准备	22,734,948.43	-102,231.97				22,632,716.46
合计	22,734,948.43	-102,231.97				22,632,716.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	9,076,727.50		9,076,727.50	14.26	9,076,727.50
第2名	5,239,761.59		5,239,761.59	8.23	209,590.46
第3名	3,043,382.56		3,043,382.56	4.78	121,735.30
第4名	2,629,846.67		2,629,846.67	4.13	105,193.87
第5名	1,972,751.44		1,972,751.44	3.10	78,910.06
合计	21,962,469.76		21,962,469.76	34.50	9,592,157.19

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	736,900,315.88	602,749,569.42

合计	736,900,315.88	602,749,569.42
----	----------------	----------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	736,900,315.88	602,689,569.42

1 年以内合计	736,900,315.88	602,689,569.42
1 至 2 年		60,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	737,000,315.88	602,849,569.42

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,100,000.00	4,100,000.00
备用金借款	160,000.00	
合并范围内往来款	732,740,315.88	598,749,569.42
合计	737,000,315.88	602,849,569.42

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	100,000.00			100,000.00
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	100,000.00			100,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	100,000.00					100,000.00
合计	100,000.00					100,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
潍坊亚星新材料有限公司	726,632,839.97	98.59	内部往来款	1 年以内	
潍坊巴美杜精细化工有限公司	6,032,000.00	0.82	内部往来款	1 年以内	
山东省财金融资租赁有限公司	4,000,000.00	0.54	融资保证金	1 年以内	
芜湖海螺型材贸易有限责任公司	100,000.00	0.01	保证金	3 年以上	100,000.00
山东液流星储能科技有限公司	75,475.91	0.01	内部往来款	1 年以内、1-2 年	
合计	736,840,315.88	99.97	/	/	100,000.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	606,597,050.65	3,552,164.76	603,044,885.89	606,597,050.65	3,552,164.76	603,044,885.89
对联营、合营企业投资						
合计	606,597,050.65	3,552,164.76	603,044,885.89	606,597,050.65	3,552,164.76	603,044,885.89

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
潍坊亚星新材料有限公司	600,000,000.00						600,000,000.00	
山东星茂国际贸易有限公司	97,050.65						97,050.65	
山东液流星储能科技有限公司	947,835.24	3,552,164.76					947,835.24	3,552,164.76
潍坊巴美杜精细化工有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	603,044,885.89	3,552,164.76					603,044,885.89	3,552,164.76

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,294,373.75	229,074,228.34	257,414,713.74	267,016,415.75
其他业务	6,639,261.04	6,638,729.71	6,811,496.58	6,811,496.58
合计	255,933,634.79	235,712,958.05	264,226,210.32	273,827,912.33

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工制造		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化工产品	255,933,634.79	235,712,958.05	255,933,634.79	235,712,958.05
其他				
按经营地区分类				
中国境内	179,822,189.32	163,546,668.20	179,822,189.32	163,546,668.20
境外	76,111,445.47	72,166,289.85	76,111,445.47	72,166,289.85
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认收入	255,933,634.79	235,712,958.05	255,933,634.79	235,712,958.05
在某一时段确认收入				
合计	255,933,634.79	235,712,958.05	255,933,634.79	235,712,958.05

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	112,346.60	
应收款项融资贴现		-351,291.94
合计	112,346.60	-351,291.94

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,101,243.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	620,492.23	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	190,385.61	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,183.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,934,304.84	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.24%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.06%	-0.18	-0.18

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：韩海滨

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用