

山西潞安化工科技股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2026]D—0675号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 津261PTBQMSJ



目 录

一、 审计报告	1—6
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—118





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2026]D-0675号

山西潞安化工科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西潞安化工科技股份有限公司（以下简称潞化科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潞化科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于潞化科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认事项	
<p>2025年度，潞化科技公司营业收入为984,529.31万元，较2024年度减少9.63%。</p> <p>营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“三、(二十七)收入”所述的会计政策及附注“五、(四十二)营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们就营业收入的确认实施的重要审计程序如下：</p> <p>了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制执行的有效性；</p> <p>抽样检查销售合同，对管理层进行访谈，对与商品控制权转移相关合同条款与条件进行分析，进而评估公司产品销售收入确认政策的合理性；</p> <p>对营业收入实施分析程序，分析收入异常变动，复核收入的合理性；</p> <p>抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；</p> <p>抽样对应收账款及预收款项的余额及收入交易额执行函证程序；</p> <p>对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
2、资产减值事项	
<p>2025年度，潞化科技公司计提资产减值准备47,008.87万元。</p> <p>由于公司资产减值金额对财务报表影响较大，且相关减值测试涉及管理层重大估计及判断，因此，我们将资产减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就资产减值事项的确认实施的重要审计程序如下：</p> <p>了解与资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
详见财务报表附注“三、（二十一）长期资产减值”所述的会计政策及附注“五、（五十一）资产减值损失”。	对长期资产后续计划和处置方案进行了解，判断相关资产的减值情况； 复核管理层对资产减值测试的过程，包括估值方法、模型和关键参数等； 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性； 对资产减值准备计算过程进行复核，获取并复核相关减值准备测试明细表，以验证相关减值准备计提的准确性； 检查管理层对资产减值相关的披露是否合理。

四、其他信息

潞化科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2025年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



重大错报。

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

治理层负责监督潞化科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对潞化科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得



的信息。然而，未来的事项或情况可能导致潞化科技公司不能持续经营。

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

(6) 就潞化科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(本页无正文,为《山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年审计报告》之签字盖章页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

李春华



中国注册会计师:

朱伟涛



中国天津市

2026 年 4 月 16 日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

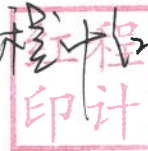
资产	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,246,355,679.63	5,423,299,126.98
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	440,198,077.96	475,500,725.07
应收账款	五、(三)	1,024,687,395.50	958,600,346.71
应收款项融资	五、(四)	76,290,522.75	105,221,731.67
预付款项	五、(五)	477,098,335.51	652,313,464.26
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、(六)	27,889,920.60	107,817,574.29
其中：应收利息		-	-
应收股利	五、(六)	12,491,485.92	-
存货	五、(七)	1,492,244,334.92	1,843,192,069.41
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	226,675,361.14	170,663,799.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、(九)	-	4,667,558.81
其他流动资产	五、(十)	100,436,422.71	122,364,182.40
流动资产合计		6,111,876,050.72	9,863,640,579.43
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、(十一)	-	-
长期股权投资	五、(十二)	481,893,018.85	471,538,333.63
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	五、(十三)	6,597,256,255.94	7,662,730,747.74
在建工程	五、(十四)	874,343,794.61	357,577,000.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十五)	220,458,537.06	223,727,797.84
无形资产	五、(十六)	659,686,279.48	873,120,740.44
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十七)	34,426,879.50	44,344,992.80
递延所得税资产	五、(十八)	107,737,552.84	159,295,247.17
其他非流动资产	五、(十九)	121,515,612.44	167,860,396.57
非流动资产合计		9,097,317,930.72	9,960,195,256.46
资产总计		15,209,193,981.44	19,823,835,835.89

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	4,632,945,548.33	7,524,697,666.86
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(二十二)	660,153,912.36	1,375,963,242.03
应付账款	五、(二十三)	1,110,636,037.33	1,111,642,666.84
预收款项	五、(二十四)	-	4,579,735.02
合同负债	五、(二十五)	965,586,447.75	1,171,728,364.13
应付职工薪酬	五、(二十六)	210,557,120.77	240,481,035.51
应交税费	五、(二十七)	24,288,340.53	42,825,315.18
其他应付款	五、(二十八)	149,462,559.04	518,811,734.32
其中：应付利息		-	-
应付股利	五、(二十八)	15,948,392.24	17,416,676.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	1,531,770,254.19	574,581,834.99
其他流动负债	五、(三十)	478,090,885.28	446,043,041.27
流动负债合计		9,763,491,105.58	13,011,354,636.15
非流动负债：			
长期借款	五、(三十一)	1,513,598,529.59	1,402,181,351.54
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十二)	227,653,705.09	224,276,890.40
长期应付款	五、(三十三)	259,851,374.39	690,594,493.39
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、(三十四)	1,661,808.00	385,936,453.85
递延收益	五、(三十五)	62,285,370.89	70,008,495.73
递延所得税负债	五、(十八)	51,394,395.55	74,266,760.28
其他非流动负债	五、(三十六)	-	223,556,325.50
非流动负债合计		2,116,445,183.51	3,070,820,770.69
负债合计		11,879,936,289.09	16,082,175,406.84
股东权益：			
股本	五、(三十七)	2,375,981,952.00	2,375,981,952.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十八)	4,371,337,615.67	4,368,392,074.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、(三十九)	22,282,778.35	18,418,523.17
盈余公积	五、(四十)	39,562,035.66	39,562,035.66
未分配利润	五、(四十一)	-3,653,814,281.01	-2,828,513,271.74
归属于母公司股东权益合计		3,155,350,100.67	3,973,841,313.22
少数股东权益		173,907,591.68	-232,180,884.17
股东权益合计		3,329,257,692.35	3,741,660,429.05
负债和股东权益总计		15,209,193,981.44	19,823,835,835.89

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		597,892,518.19	2,019,973,607.65
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		20,319,453.13	24,570,799.62
应收账款	十五、(一)	28,730,558.00	71,260,100.38
应收款项融资		18,302,227.67	990,210.00
预付款项		176,176,115.31	188,432,210.92
应收资金集中管理款			
其他应收款	十五、(二)	643,519,773.07	673,583,232.91
其中：应收利息	十五、(二)	13,232,307.65	10,073,343.19
应收股利	十五、(二)	429,222,922.40	429,222,922.40
存货		-	18,351,562.58
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		4,986,606.94	2,312.74
流动资产合计		1,489,927,252.31	2,997,164,036.80
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	十五、(三)	3,371,487,771.35	3,371,592,211.41
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		557,207.50	810,614.36
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		20,325,326.30	26,028,675.80
无形资产		-	-
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		5,081,331.57	6,507,168.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,397,451,636.72	3,404,938,670.52
资产总计		4,887,378,889.03	6,402,102,707.32

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		731,078,916.77	719,493,467.66
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		655,317,152.31	2,163,000,000.00
应付账款		25,610,011.93	42,230,885.56
预收款项		-	-
合同负债		149,789,313.30	153,309,718.11
应付职工薪酬		9,417,162.05	15,490,579.26
应交税费		1,026,143.21	2,817,350.32
其他应付款		93,668,595.58	87,088,789.34
其中：应付利息		7,190,187.22	7,190,187.22
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		548,155,481.34	8,902,746.22
其他流动负债		27,267,412.70	36,696,794.48
流动负债合计		2,241,330,189.19	3,229,030,330.95
非流动负债：			
长期借款		-	395,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,192,910.66	20,352,223.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		5,081,331.57	6,507,168.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,274,242.23	421,859,392.13
负债合计		2,263,604,431.42	3,650,889,723.08
股东权益：			
股本		2,375,981,952.00	2,375,981,952.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,297,916,105.20	5,297,916,105.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,147,716.35	13,147,716.35
未分配利润		-5,063,271,315.94	-4,935,832,789.31
股东权益合计		2,623,774,457.61	2,751,212,984.24
负债和股东权益总计		4,887,378,889.03	6,402,102,707.32

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		9,845,293,101.84	10,894,909,981.53
其中：营业收入	五、(四十二)	9,845,293,101.84	10,894,909,981.53
二、营业总成本		10,423,549,138.72	11,560,358,185.49
其中：营业成本	五、(四十二)	9,522,436,734.58	10,367,134,165.87
税金及附加	五、(四十三)	63,924,649.28	73,732,534.62
销售费用	五、(四十四)	89,841,804.83	84,136,120.03
管理费用	五、(四十五)	388,175,674.55	518,522,194.47
研发费用	五、(四十六)	147,786,141.29	230,394,710.01
财务费用	五、(四十七)	211,384,134.19	286,438,460.49
其中：利息费用	五、(四十七)	239,757,565.62	337,394,316.71
利息收入	五、(四十七)	41,438,181.42	77,187,879.85
加：其他收益	五、(四十八)	39,189,338.44	85,729,969.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	16,091,686.50	10,917,941.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十九)	20,303,348.52	10,580,667.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、(四十九)		-56,960.37
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）	五、(五十)	107,818,015.06	-76,301,472.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-470,088,665.75	-117,711,854.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	765,612.95	505,159.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-884,480,049.68	-762,308,460.19
加：营业外收入	五、(五十三)	17,036,867.35	7,597,496.60
减：营业外支出	五、(五十四)	15,739,099.71	38,115,588.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-883,182,282.04	-792,826,551.74
减：所得税费用	五、(五十五)	55,201,835.12	-32,893,169.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-938,384,117.16	-759,933,381.85
(一) 按经营持续性分类		-938,384,117.16	-759,933,381.85
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-938,384,117.16	-681,121,070.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-78,812,311.31
(二) 按所有权归属分类		-938,384,117.16	-759,933,381.85
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-825,301,009.27	-680,723,131.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-113,083,107.89	-79,210,250.08
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-938,384,117.16	-759,933,381.85
归属于母公司股东的综合收益总额		-825,301,009.27	-680,723,131.77
归属于少数股东的综合收益总额		-113,083,107.89	-79,210,250.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.35	-0.29
(二) 稀释每股收益		-0.35	-0.29

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十五、(四)	16,700,301.15	1,872,756,864.25
减：营业成本	十五、(四)	-	1,856,209,647.10
税金及附加		2,331,049.82	3,481,750.31
销售费用		12,435,598.19	12,394,647.09
管理费用		35,326,574.32	50,973,621.89
研发费用		-	-
财务费用		48,087,616.55	82,538,868.42
其中：利息费用		58,021,850.07	82,191,292.51
利息收入		13,840,360.07	14,970,807.35
加：其他收益		229,743.08	126,181.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-104,440.06	421,196,623.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(五)	-104,440.06	-8,026,299.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		-	-
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）		6,669,710.51	-237,545,697.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,267,535.03	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-125,953,059.23	50,935,436.90
加：营业外收入		14,532.60	162,489.33
减：营业外支出		1,500,000.00	1,532,336.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-127,438,526.63	49,565,590.15
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,438,526.63	49,565,590.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,438,526.63	49,565,590.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-127,438,526.63	49,565,590.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024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		7,308,464,497.80	7,578,581,658.52
收到的税费返还		5,408,883.09	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	2,929,324,573.29	3,555,143,572.48
经营活动现金流入小计		10,243,197,954.18	11,133,725,231.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,964,627,035.14	6,316,965,995.98
支付给职工以及为职工支付的现金		785,399,857.93	1,290,667,329.40
支付的各项税费		229,485,574.83	204,193,371.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	2,666,741,002.26	3,432,424,627.10
经营活动现金流出小计		9,646,253,470.16	11,244,251,323.58
经营活动产生的现金流量净额		596,944,484.02	-110,526,092.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	5,558,600.00
取得投资收益收到的现金		-	36,680,947.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		828,599.50	158,032.00
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		828,599.50	42,397,579.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,538,503.73	385,222,275.68
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		-	-
投资活动现金流出小计		712,538,503.73	385,222,275.68
投资活动产生的现金流量净额		-711,709,904.23	-342,824,695.91
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		5,318,948,861.87	9,143,306,868.58
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)	2,840,695,431.62	2,299,189,315.52
筹资活动现金流入小计		8,159,644,293.49	11,442,496,184.10
偿还债务支付的现金		8,441,966,189.96	10,506,163,092.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,186,619.71	284,098,515.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		396,938.00	3,288,721.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)	874,424,929.82	302,658,516.57
筹资活动现金流出小计		9,525,577,739.49	11,092,920,124.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,365,933,446.00	349,576,059.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-2.10	-1.38
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,480,698,868.31	-103,774,730.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,454,950,292.10	2,558,725,022.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		974,251,423.79	2,454,950,292.10

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：


1403023005501

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024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		23,358,727.54	1,887,788,972.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,921,599,070.36	6,685,140,365.80
经营活动现金流入小计		5,944,957,797.90	8,572,929,338.53
购买商品、接受劳务支付的现金		-	1,662,841,876.11
支付给职工以及为职工支付的现金		43,722,222.39	54,147,663.13
支付的各项税费		5,788,196.89	10,033,908.81
支付其他与经营活动有关的现金		6,937,165,101.59	6,631,379,174.03
经营活动现金流出小计		6,986,675,520.87	8,358,402,622.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,041,717,722.97	214,526,716.45
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		1,779,481.78	98,405,380.72
投资活动现金流入小计		1,779,481.78	98,405,380.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,999.00	26,781.03
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		180,000.00	693,461,593.88
投资活动现金流出小计		183,999.00	693,488,374.91
投资活动产生的现金流量净额		1,595,482.78	-595,082,994.19
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		880,000,000.00	1,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		880,000,000.00	1,330,000,000.00
偿还债务支付的现金		735,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,344,398.49	82,419,166.43
支付其他与筹资活动有关的现金		12,893,211.73	5,548,111.56
筹资活动现金流出小计		787,237,610.22	987,967,277.98
筹资活动产生的现金流量净额		92,762,389.78	342,032,722.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-947,359,850.41	-38,523,555.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,278,366,942.67	1,316,890,498.39
六、期末现金及现金等价物余额		331,007,092.26	1,278,366,942.67

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：


1403023005501

主管会计工作负责人：


印 计

会计机构负责人：


印 潞



合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

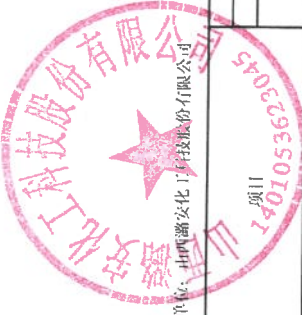
	本年金额										
	归属上市公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,375,981,952.00	-	4,368,392,074.13	-	-	18,418,523.17	39,562,035.66	-2,828,513,271.74	3,973,811,313.22	-232,180,884.17	3,741,680,429.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,375,981,952.00	-	4,368,392,074.13	-	-	18,418,523.17	39,562,035.66	-2,828,513,271.74	3,973,811,313.22	-232,180,884.17	3,741,680,429.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,945,541.54	-	-	3,864,255.18	-	-825,301,009.27	-818,491,212.55	-406,088,475.85	-112,402,736.70
（一）综合收益总额								-825,301,009.27	-825,301,009.27	-113,083,107.89	-938,384,117.16
（二）股东投入和减少资本									2,945,541.54	519,157,683.16	522,103,224.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他									2,945,541.54	519,157,683.16	522,103,224.70
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,375,981,952.00	-	4,371,337,615.67	-	-	22,282,778.35	39,562,035.66	-3,653,814,281.01	3,155,350,100.67	173,907,591.68	3,329,257,692.35

所属财务报表附注为本财务报表表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额											
	股本	优先股	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	4,367,481,592.36	-	-	11,057,384.67	39,562,035.66	-2,147,790,139.97	4,646,292,824.72	-152,984,275.65	4,493,308,549.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,375,981,952.00	-	-	4,367,481,592.36	-	-	11,057,384.67	39,562,035.66	-2,147,790,139.97	4,646,292,824.72	-152,984,275.65	4,493,308,549.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				910,481.77			7,361,138.50	-	-680,723,131.77	-679,451,511.50	-79,196,608.52	751,648,120.02
(一) 综合收益总额									-680,723,131.77	-680,723,131.77	-79,210,250.08	-759,933,381.85
(二) 股东投入和减少资本				910,481.77						910,481.77		910,481.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				910,481.77								
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配				910,481.77								910,481.77
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 本年提取							7,361,138.50					7,361,138.50
2. 本年使用							50,418,671.29					50,418,671.29
(六) 其他							43,057,532.79					43,057,532.79
四、本年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	4,368,392,074.13	-	-	18,418,523.17	39,562,035.66	2,828,513,271.74	3,973,811,313.22	232,180,881.17	3,711,660,129.05

前期财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

马仰祥 印

主管会计工作负责人:

程计程 印

会计机构负责人:

赵璐 印



母公司股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	4,935,832,789.31	2,751,212,984.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	-4,935,832,789.31	2,751,212,984.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	-5,063,271,315.94	2,623,774,457.61

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：

马印祥 印 1403023005501

主管会计工作负责人：

程中印 印

会计机构负责人：

李超 印



母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	-4,985,398,379.46	2,701,647,394.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	-4,985,398,379.46	2,701,647,394.09
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										49,565,590.15	49,565,590.15
(二) 股东投入和减少资本										49,565,590.15	49,565,590.15
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,375,981,952.00	-	-	-	5,297,916,105.20	-	-	-	13,147,716.35	-4,935,832,789.31	2,751,212,984.24

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

马红军 1403023005501

主管会计工作负责人:

程红 印

会计机构负责人:

赵璐 印



山西潞安化工科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山西潞安化工科技股份有限公司(以下简称本公司)原名东新电碳股份有限公司,前身是东新电碳厂,1965年根据原第一机械工业部((65)机密七字931号)文件规定开始建设,于1970年建成投产。1982年,四川省自贡市人民政府以〔自府函(1982)22号〕文件批准将自贡市机床附件厂、自贡粉末冶金厂并入东新电碳厂,成立东新电碳公司。1988年,东新电碳公司升为国家二级企业。1988年7月,自贡市人民政府以〔自府函(1988)72号〕文件批准东新电碳公司进行股份制改革试点,同年9月1日向自贡市工商行政管理局申请注册为股份制企业。1990年1月8日,东新电碳公司更名为东新电碳股份有限公司。

1993年11月19日,本公司社会公众股经中国证监会批准在上海证券交易所上市流通。上市时总股本为54,715,416股,其中:国家股为18,401,916股,法人股18,313,500股,流通股18,000,000股。

1994年5月3日,经1993年度股东大会批准,本公司向全体流通股股东每10股送红股2股,新增股本3,600,000股,本公司总股本变为58,315,416股,其中:国家股为18,401,916股,法人股18,313,500股,流通股21,600,000股。

1995年5月15日,经1994年度股东大会决议和中国证监会批准,本公司向全体流通股股东每10股配股2.81股,配股价为3.80元/股,实际共配售6,080,000股,本公司总股本变为64,395,416股,其中:国家股为18,401,916股,法人股18,313,500股,流通股27,680,000股。

1996年7月15日,经1995年度股东大会批准,本公司向全体股东每10股送红股2股,新增股本12,879,083股,本公司总股本变为77,274,499股,其中:国家股为22,082,299股,法人股21,976,200股,流通股33,216,000股。

1999年自贡市国有资产管理局与中兆实业有限责任公司签订了《东新电碳股份有限公司国家股转让协议》,自贡市国有资产管理局将所持国家股22,082,299股转让给中兆实业有限责任公司,该协议2002年获财政部批准,2003年办完股权过户手续,至此国家股22,082,299股全部转让,中兆实业有限责任公司(后更名为四川香凤企业有限公司)成为公司的第一大股东。本公司的股本结构变为:总股本77,274,499股,其中法人股44,058,499



股，流通股 33,216,000 股。

2003 年 7 月，本公司更名为四川林风控股股份有限公司，2005 年 6 月 8 日，重新更名为东新电碳股份有限公司。

2007 年 5 月 25 日，本公司完成股权分置改革，股权分置改革方案为：以股权分置改革股权登记日登记流通股总股数 77,274,499 股为基数，流通股每 10 股转增 8 股，以大股东豁免公司债务为条件，向第一大股东四川香凤企业有限公司定向转增，每 10 股转增 4.81459 股，共转增 37,204,529 股，其中：向流通股股东转增 26,572,800 股，向四川香凤企业有限公司定向转增 10,631,729 股。本次股权分置改革后公司总股本变更为 114,479,028 股，其中：有限售条件的流通股份 54,690,228 股，占总股本的 47.77%，无限售条件的流通股份 59,788,800 股，占总股本的 52.23%。

2009 年 9 月 10 日，部分股改限售流通股流通，本公司的股本结构为：总股本 114,479,028 股，其中：有限售条件的流通股份 32,834,028 股，占总股本的 28.68%，无限售条件的流通股份 81,645,000 股，占总股本的 71.32%。

2012 年 6 月 12 日，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 16 次会议审核，获得有条件通过。

2012 年 8 月 1 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准东新电碳股份有限公司重大资产重组及向阳泉煤业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕1010 号），核准公司本次重大资产重组及向阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称阳煤集团）等 9 个交易对象发行 472,663,380 股股份购买相关资产。同日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准阳泉煤业（集团）有限责任公司公告东新电碳股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2012〕1011 号），核准豁免阳煤集团因以资产认购公司本次发行股份而应履行的要约收购义务。

2012 年 9 月 20 日，本公司与自贡国投签署了《资产出售之交割协议》，双方约定以 2012 年 8 月 31 日为交割审计基准日，自交割开始日（2012 年 9 月 1 日）起，全部出售资产的所有、使用、收益及相关风险、义务和责任转移至自贡国投。

2012 年 9 月 20 日，本公司与阳煤集团等九个交易对方签署了《购买资产之交割协议》，各方一致同意：以 2012 年 8 月 31 日为交割审计基准日，自交割开始日（2012 年 9 月 1 日）起，全部购买资产的所有、使用、收益及相关风险、义务和责任转移至上市公司。

2012 年 10 月 19 日，本公司分别与阳煤集团等九个交易对方签署了《购买资产之交割确认书》，各方确认置入资产（包括阳煤化工 100%股权、和顺化工 51.69%股权、正元集团 60.78%股权和齐鲁一化 17.97%股权）已全部过户登记至公司名下。



2012年10月25日，本公司非公开发行的股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记手续，新增股份472,663,380股，公司的股本结构为：总股本587,142,408股，其中：有限售条件的流通股份505,497,408股，占总股本的86.09%，无限售条件的流通股份81,645,000股，占总股本的13.91%。

2013年4月11日，本公司在四川省自贡市工商行政管理局办理完成了有关工商变更登记手续，并取得了四川省自贡市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称由“东新电碳股份有限公司”变更为“阳煤化工股份有限公司”。

2013年4月25日，本公司召开2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配及资本公积转增股本方案》，根据2012年年度股东大会决议和修改后公司章程，公司按每10股转增15股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额880,713,612股，变更后的注册资本人民币1,467,856,020.00元。

2015年5月28日，本公司召开2014年年度股东大会，根据2014年年度股东大会决议和修改后公司章程，公司以除阳煤集团外其他股东的持股量902,909,020股为基础，按照每10股转增3.2股的比例以资本公积向除阳煤集团外的其他股东转增股本288,930,886股，变更后的注册资本人民币1,756,786,906.00元。

根据本公司2014年8月29日、2014年9月29日分别召开第八届董事会第十九次会议、2014年度第三次临时股东大会；2015年9月28日、2015年10月22日和2015年11月19日，分别召开第八届董事会第三十一次会议、第八届董事会第三十二次会议和2015年第三次临时股东大会；2016年9月6日、2016年9月23日，分别召开第九届董事会第七次会议、2016年第三次临时股东大会；2017年9月13日、2017年9月30日，分别召开第九届董事会第二十次会议和2017年第二次临时股东大会；2018年8月31日、2018年9月17日分别召开第九届董事会第三十二次会议和2018年第四次临时股东大会，山西省人民政府国有资产监督管理委员会下发的晋国资产权函〔2014〕492号《关于阳煤化工股份有限公司非公开发行股份的批复》以及中国证券监督管理委员会下发的证监许可〔2018〕1844号《关于核准阳煤化工股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司获准非公开发行不超过619,195,046股新股。本次发行最终确定发行数量为619,195,046股，发行价格为3.23元/股，募集资金总额人民币2,000,000,000.00元。发行后增加注册资本人民币619,195,046.00元，由深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司、北京金陵华软恒毅投资合伙企业（有限合伙）、北京金陵华软阳明投资合伙企业（有限合伙）认缴。变更后的注册资本为人民币2,375,981,952.00元，股本为人民币2,375,981,952.00元。

2021年4月13日，华阳新材料科技集团有限公司（原阳泉煤业（集团）有限责任公司，以下简称华阳集团）以其持有本公司24.19%股份对山西潞安化工有限公司进行增资，股权



变更手续于 2024 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，华阳集团原持有的本公司 24.19% 的股份已过户至山西潞安化工有限公司名下。本公司分别于 2025 年 6 月 24 日、2025 年 8 月 6 日召开第十一届董事会第二十五次会议、2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《阳煤化工股份有限公司关于变更公司名称及证券简称的议案》，同意将公司名称由阳煤化工股份有限公司变更为山西潞安化工科技股份有限公司，将公司证券简称由阳煤化工变更为潞化科技。

山西潞安化工有限公司于 2025 年 6 月 24 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价的方式增持潞化科技公司股票 2,104,200 股，占公司总股本的 0.09%，持股比例由 24.19% 变为 24.28%，后又增持 6,534,200 股，持股比例增至 24.55%。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的股本总额为 2,375,981,952 股。

本公司注册资本：2,375,981,952.00 元；统一社会信用代码：91510300203956766U；注册地址：山西省阳泉市矿区桃北西街 2 号；办公地址：山西省太原市迎泽区双塔西街潞安戴斯酒店。

法定代表人：马军祥

主要经营活动：本公司主要从事煤化工产品和化工设备的生产和销售，化工设备研发等。本公司的主要产品包括：尿素、烧碱、聚氯乙烯、三氯化磷、双氧水、丙烯等化工产品，同时拥有化工机械制造和化工研究设计能力。

本公司的母公司为山西潞安化工有限公司。

本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 2000 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 2000 万元的
重要在建工程项目	单个项目当期发生额或余额超过 2000 万元的
说明重要的超过 1 年未支付应付股利及原因	单项金额超过 2000 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 2000 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 2000 万元的
重要非全资子公司	资产总额占总资产比例的 10%及以上，同时营业收入总额占总收入 20%及以上
重要联营企业	公司在权益法下确认的联营企业的投资收益占公司上年经审计归属于母公司净利润的 10%(含 10%)以上或单项金额超过 2000 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过 1000 万元的

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账



面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。



子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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



在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十二）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十一）金融工具



金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。



收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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



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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。



对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。具体组合如下：

(1) 应收票据



组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法



有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述应收账款计量信用损失的方法执行。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

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

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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。

(十四) 持有待售资产

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得到批准。

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

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

3. 列报方法

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者



与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金



股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.333
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.667-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	满足验收标准，自达到预定可使用状态之日起
机器设备	完成安装调试达到验收标准之日起

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；



(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；



3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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



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

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括催化剂等费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十三）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（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。

（二十五）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。



租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；



(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十七) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

5. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

6. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售化工产品收入：本公司从事煤化工产品的制造和销售，主要包括尿素、PVC、三氯化磷、丙烯、烧碱等产品，对于客户自行提货的商品于产品出库且客户提货签收时确认收入，对于运输送达的产品交付给客户指定地点后确认收入。

（2）化工设备收入：本公司从事的化工设备主要产品涉及煤化工、石油化工、新能源等领域，主要应用于耐高压、耐高温、耐腐蚀、绝热深冷等特殊环境，涵盖反应、换热、分离、储存等各类特种压力容器，包括气化炉、储罐、反应器、换热器、塔器、锅炉、风电类等七大系列。



本公司化工设备产品采取订单式生产。本公司与客户签订销售合同后，根据销售合同的具体条款组织生产，产品制造完工后，运至买方指定的地点，交付给客户签收确认后确认收入。

(3) 贸易收入：本公司从事的贸易业务具体包括尿素贸易、其他贸易。

本公司从事的贸易业务涉及第三方参与其中。如果本公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本公司承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本公司对特定商品并无控制权，则本公司在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十九) 政府补助



政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。



不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十二） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。



2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
城市维护建设税	按照应纳流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按照应纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额计缴	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
河北正元氢能科技有限公司	15%
山西丰喜化工设备有限公司	15%
山西潞安化工科技股份有限公司	25%
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	25%
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	25%
山东恒通化工股份有限公司	25%
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	25%
山西阳煤化工工程有限公司	25%
山西潞化氢能科技有限责任公司	25%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

河北正元氢能科技有限公司于 2025 年 12 月 2 日被河北省科技厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同组成的河北省高新技术企业认定管理机构批准认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202513002076），有效期 3 年，自 2025 年 12 月 2 日起至 2028 年 12 月 2 日，减按 15% 税率缴纳企业所得税。



山西丰喜化工设备有限公司于2023年12月8日被山西省科技厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202314000754），有效期3年，自2023年12月8日起至2026年12月8日，减按15%税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据财政部和税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），山西阳煤化工机械（集团）有限公司与山西丰喜化工设备有限公司符合条件，可享受增值税加计抵减优惠政策。该政策明确，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%，用于抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,010.00	82,142.81
银行存款	31,900,465.95	1,380,745,646.44
其他货币资金	1,271,828,928.70	2,884,485,005.84
存放财务公司款项	942,618,274.98	1,157,986,331.89
合计	2,246,355,679.63	5,423,299,126.98
其中：存放在境外的款项总额		

注：财务公司存款指存放在潞安集团财务有限公司（以下简称财务公司）的存款，财务公司与本公司同受潞安化工集团有限公司控制，具有经中国银行保险监督管理委员会长治监管分局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为L0085H314040001。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,010,246,289.49	2,380,824,177.05
信用证保证金	260,237,463.01	451,652,585.99
保函押金	1,335,985.00	1,340,174.50
冻结及监管资金	275,327.14	134,419,829.04
其他	9,191.20	112,068.30
合计	1,272,104,255.84	2,968,348,834.88

（二）应收票据



1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	428,190,548.45	444,545,984.07
商业承兑汇票	12,007,529.51	30,954,741.00
合计	440,198,077.96	475,500,725.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	441,269,132.15	100.00	1,071,054.19	0.24	440,198,077.96
其中：商业承兑汇票	13,078,583.70	2.96	1,071,054.19	8.19	12,007,529.51
银行承兑汇票	428,190,548.45	97.04			428,190,548.45
合计	441,269,132.15	100.00	1,071,054.19	0.24	440,198,077.96

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	478,018,764.07	100.00	2,518,039.00	0.53	475,500,725.07
其中：商业承兑汇票	33,472,780.00	7.00	2,518,039.00	7.52	30,954,741.00
银行承兑汇票	444,545,984.07	93.00			444,545,984.07
合计	478,018,764.07	100.00	2,518,039.00	0.53	475,500,725.07

(1) 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,290,083.70	514,504.19	5.00
1-2年	1,900,000.00	190,000.00	10.00
2-3年	388,500.00	116,550.00	30.00
3-4年	500,000.00	250,000.00	50.00
合计	13,078,583.70	1,071,054.19	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	2,518,039.00	-1,446,984.81				1,071,054.19
合计	2,518,039.00	-1,446,984.81				1,071,054.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 期末公司已质押的应收票据：无。

5. 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

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		380,208,615.31
商业承兑汇票		167,456.40
合计		380,376,071.71

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	705,434,497.03	639,647,953.97
1至2年	297,808,357.02	249,844,069.04
2至3年	168,610,343.11	128,377,203.69
3至4年	56,619,504.28	89,667,655.97
4至5年	53,078,759.36	138,225,966.09
5年以上	78,077,808.73	143,750,400.05
合计	1,359,629,269.53	1,389,513,248.81

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	255,796,610.86	18.81	200,675,921.54	78.45	55,120,689.32
按组合计提坏账准备	1,103,832,658.67	81.19	134,265,952.49	12.16	969,566,706.18
其中：账龄组合	1,103,832,658.67	81.19	134,265,952.49	12.16	969,566,706.18
合计	1,359,629,269.53	100.00	334,941,874.03	24.63	1,024,687,395.50



续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	165,263,411.96	11.89	128,626,385.90	77.83	36,637,026.06
按组合计提坏账准备	1,224,249,836.85	88.11	302,286,516.20	24.69	921,963,320.65
其中：账龄组合	1,224,249,836.85	88.11	302,286,516.20	24.69	921,963,320.65
合计	1,389,513,248.81	100.00	430,912,902.10	31.01	958,600,346.71



(1) 按单项计提坏账准备情况如下:

名称	上年年末余额		期末余额		计提理由	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)
华阳集团(山西)树脂医用材料有限责任公司	46,242,040.49	46,242,040.49	49,604,339.81	49,604,339.81	100.00	预计无法收回
山西阳中新材有限责任公司	25,747,040.18	25,747,040.18	26,534,940.18	26,534,940.18	100.00	预计无法收回
阳煤集团深州化工有限公司	14,959,582.76	14,959,582.76	14,959,582.76	14,959,582.76	100.00	预计无法收回
中新能源阜新化工有限公司	12,134,365.52	12,134,365.52				本期已转回
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	4,530,000.00	4,530,000.00	4,530,000.00	4,530,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙石油化工股份有限公司	4,312,215.00	4,312,215.00	4,312,215.00	4,312,215.00	100.00	预计无法收回
河南龙宇煤化工有限公司	2,862,619.96	2,862,619.96	2,362,619.96	2,362,619.96	100.00	预计无法收回
太化集团洪洞华旭化工科技股份有限公司	2,806,400.00	2,806,400.00	2,354,122.76	2,354,122.76	100.00	预计无法收回
东明华谊玉皇新材料有限公司	2,244,310.00	2,244,310.00				本期已核销
宁夏冠能新材料科技有限公司	44,052,338.05	7,415,311.99	42,718,400.00	7,319,449.12	17.13	按可收回金额计提
山西同德铝业公司	5,372,500.00	5,372,500.00	5,372,500.00	5,372,500.00	100.00	预计无法收回
山西骏捷新材料科技有限公司			11,651,000.00	11,651,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏鼎泽硅料新能源科技有限公司			6,335,000.00	6,335,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古悦新硅料新能源科技有限公司			38,650,154.79	38,650,154.79	100.00	预计无法收回
内蒙古东立光伏股份有限公司			32,778,299.56	13,056,561.12	39.83	按可收回金额计提
阳煤平原化工有限公司			12,343,436.04	12,343,436.04	100.00	预计无法收回
通化化工股份有限公司			820,000.00	820,000.00	100.00	预计无法收回



名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西晋韩洁环保科技有限公司			470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
合计	165,263,411.96	128,626,385.90	255,796,610.86	200,675,921.54	—	—



(2) 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	700,198,656.32	35,009,932.82	5.00
1至2年	239,681,957.64	23,968,195.77	10.00
2至3年	87,870,543.55	26,361,163.06	30.00
3至4年	45,844,413.35	22,922,206.68	50.00
4至5年	21,163,168.38	16,930,534.73	80.00
5年以上	9,073,919.43	9,073,919.43	100.00
合计	1,103,832,658.67	134,265,952.49	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	430,912,902.10	-79,174,347.89	13,086,642.76	3,710,037.42		334,941,874.03
合计	430,912,902.10	-79,174,347.89	13,086,642.76	3,710,037.42		334,941,874.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中新能源化工有限公司	12,134,365.52	根据诉讼结果执行无果后，法院判决强制执行，以物抵债。	资产抵债	客户当时信用风险显著，多起诉讼以及多次被列入失信被执行人名单，无现金回款能力。
合计	12,134,365.52			

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,710,037.42

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 290,014,759.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 70,208,338.99 元。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示



项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	76,290,522.75	105,221,731.67
应收票据-商业承兑汇票		
合计	76,290,522.75	105,221,731.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,290,522.75	100.00			76,290,522.75
其中：银行承兑汇票	76,290,522.75	100.00			76,290,522.75
合计	76,290,522.75	100.00			76,290,522.75

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,221,731.67	100.00			105,221,731.67
其中：银行承兑汇票	105,221,731.67	100.00			105,221,731.67
合计	105,221,731.67	100.00			105,221,731.67

3. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	502,216,158.71	
商业承兑汇票		
合计	502,216,158.71	

5. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	559,478,627.04	99.95	647,360,931.92	99.24



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	95,672.00	0.02	3,263,691.77	0.50
2 至 3 年	-	-	50,000.00	0.01
3 年以上	167,048.00	0.03	1,638,840.57	0.25
小计	559,741,347.04	100.00	652,313,464.26	100.00
坏账准备	82,643,011.53	-	-	-
合计	477,098,335.51	-	652,313,464.26	100.00

2. 按单项计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华夏农科化肥有限公司	69,689,086.50	47,000,726.50	67.44	按预计可回收金额计提
瀚煦华纳(北京)国际贸易有限公司	45,654,280.00	21,786,910.00	47.72	按预计可回收金额计提
宁波肥多多电子商务有限公司	25,950,000.00	12,975,000.00	50.00	按预计可回收金额计提
华阳集团(山西)碳基材料科贸有限公司	17,607,500.50	880,375.03	5.00	按预计可回收金额计提
合计	158,900,867.00	82,643,011.53		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 243,625,367.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 68,787,636.50 元。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,491,485.92	
其他应收款	15,398,434.68	107,817,574.29
合计	27,889,920.60	107,817,574.29

1. 应收利息



(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
原子公司借款利息	25,778,088.52	-
合计	25,778,088.52	-

(2) 重要逾期应收利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
阳煤平原化工有限公司	25,778,088.52	1-2年	原子公司破产重整	全额减值，原子公司资不抵债无力偿还，本年度已由管理人接管，不纳入合并范围。
合计	25,778,088.52	-	-	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	25,778,088.52	100.00	25,778,088.52	100.00	-
按组合计提坏账准备					
合计	25,778,088.52	100.00	25,778,088.52	100.00	-

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

①按单项计提坏账准备情况如下：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
阳煤平原化工有限公司			25,778,088.52	25,778,088.52	100.00	原子公司资不抵债无力偿还，本年度已由管理人接管，不纳入合并范围。
合计			25,778,088.52	25,778,088.52	100.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	



类别	上年年末余额	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		25,778,088.52				25,778,088.52
合计		25,778,088.52				25,778,088.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的应收利息情况：无。

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
航天氢能沧州气体有限公司	12,491,485.92	
合计	12,491,485.92	

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利：无。

(3) 本期实际核销的应收股利情况：无

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	17,935,255.42	22,866,949.67
备用金	816,725.68	1,878,590.85
往来款	7,577,957.37	105,528,168.48
代偿及职工安置借款	793,065,571.89	
其他	6,123,662.28	17,687,577.81
合计	825,519,172.64	147,961,286.81

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	11,966,002.82	71,091,457.23
1至2年	796,320,462.90	40,851,620.00
2至3年	1,458,326.94	65,304.95
3至4年	44,600.00	8,371,293.10
4至5年	291,006.20	1,808,978.44
5年以上	15,438,773.78	25,772,633.09
合计	825,519,172.64	147,961,286.81



注：账龄不勾稽原因系对原子公司平原化工的往来余额导致，平原化工于 2025 年 1 月由破产管理人接管，2025 年度不再将其纳入合并报表范围。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	797,775,897.63	96.64	797,775,897.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,743,275.01	3.36	12,344,840.33	44.50	15,398,434.68
其中：账龄组合	27,743,275.01	3.36	12,344,840.33	44.50	15,398,434.68
合计	825,519,172.64	100.00	810,120,737.96	98.13	15,398,434.68

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,200,872.72	43.39	12,189,327.79	18.99	52,011,544.93
按组合计提坏账准备	83,760,414.09	56.61	27,954,384.73	33.37	55,806,029.36
其中：账龄组合	83,760,414.09	56.61	27,954,384.73	33.37	55,806,029.36
合计	147,961,286.81	100.00	40,143,712.52	27.13	107,817,574.29

①按单项计提坏账准备情况如下：



名称	上年年末余额		期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
阳煤平原化工重点工作指挥部	52,011,544.93				
无锡华光锅炉股份有限公司	5,725,000.00	5,725,000.00			原子公司平原不合并报表导致期末减少
济宁矿源矿山机械厂	1,539,002.05	1,539,002.05			
江苏双吴环境设备有限公司	200,000.00	200,000.00			
西安大发机械加工有限公司	15,000.00	15,000.00			
原驰环境技术(青岛)有限公司	4,360,325.74	4,360,325.74	4,360,325.74	4,360,325.74	100.00 预计无法收回
临猗县坤源玻璃钢制品防腐有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00 预计无法收回
阳煤平原化工有限公司			793,065,571.89	793,065,571.89	100.00 预计无法收回
合计	64,200,872.72	12,189,327.79	797,775,897.63	797,775,897.63	—



②按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,966,002.82	598,300.15	5.00
1至2年	3,254,891.01	325,489.10	10.00
2至3年	1,458,326.94	437,498.08	30.00
3至4年	44,600.00	22,300.00	50.00
4至5年	291,006.20	232,804.96	80.00
5年以上	10,728,448.04	10,728,448.04	100.00
合计	27,743,275.01	12,344,840.33	

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	953,995.61	5,938,081.77	33,251,635.14	40,143,712.52
2025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	-349,815.55	-503,283.88	792,152,067.76	791,298,968.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	5,879.91	4,416,705.75	16,899,357.23	21,321,942.89
2025年12月31日余额	598,300.15	1,018,092.14	808,504,345.67	810,120,737.96

注：其他变动为原子公司平原化工的坏账，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,143,712.52	791,298,968.33		21,321,942.89	810,120,737.96



类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他					
合计	40,143,712.52	791,298,968.33		21,321,942.89	810,120,737.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳煤平原化工有限公司	代偿及职工安置借款	793,065,571.89	1-2年	96.07	793,065,571.89
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	押金及保证金	6,000,000.00	5年以上	0.73	6,000,000.00
原驰环境技术(青岛)有限公司	往来款	4,360,325.74	5年以上	0.53	4,360,325.74
北京航化节能环保技术有限公司	往来款	2,343,250.00	5年以上	0.28	2,343,250.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司	押金及保证金	1,770,000.00	1年以内 900,000.00, 1-2年 870,000.00	0.21	132,000.00
合计		807,539,147.63		97.82	805,901,147.63

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	450,374,297.69	21,311,640.36	429,062,657.33	514,467,391.14	39,683,668.66	474,783,722.48
在产品	450,898,241.50	-	450,898,241.50	379,788,337.16	68,069.77	379,720,267.39
库存商品	648,073,131.37	36,709,427.60	611,363,703.77	1,012,063,200.08	24,146,335.84	987,916,864.24
其他	919,732.32		919,732.32	771,215.30		771,215.30
合计	1,550,265,402.88	58,021,067.96	1,492,244,334.92	1,907,090,143.68	63,898,074.27	1,843,192,069.41

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	39,683,668.66	17,826,212.13		24,306,301.43	11,891,939.00	21,311,640.36
在产品	68,069.77			68,069.77		
库存商品	24,146,335.84	27,131,420.79		12,852,059.33	1,716,269.70	36,709,427.60
合计	63,898,074.27	44,957,632.92		37,226,430.53	13,608,208.70	58,021,067.96

注：其他减少为原子公司平原化工本年度不合并报表导致，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	241,341,450.86	14,666,089.72	226,675,361.14	181,809,251.04	11,145,451.21	170,663,799.83
合计	241,341,450.86	14,666,089.72	226,675,361.14	181,809,251.04	11,145,451.21	170,663,799.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,341,450.86	100.00	14,666,089.72	6.08	226,675,361.14
其中：账龄组合	241,341,450.86	100.00	14,666,089.72	6.08	226,675,361.14
合计	241,341,450.86	100.00	14,666,089.72	6.08	226,675,361.14

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	181,809,251.04	100.00	11,145,451.21	6.13	170,663,799.83
其中：账龄组合	181,809,251.04	100.00	11,145,451.21	6.13	170,663,799.83
合计	181,809,251.04	100.00	11,145,451.21	6.13	170,663,799.83

(1) 按组合计提坏账准备：账龄组合：

名称	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	189,361,106.97	9,468,055.35	5.00
1-2年	51,980,343.89	5,198,034.37	10.00
合计	241,341,450.86	14,666,089.72	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	3,520,638.51			
合计	3,520,638.51			---

4. 本期实际核销的合同资产情况：无。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		4,667,558.81
合计		4,667,558.81

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	761,134.39	6,755,717.75
待抵扣进项税	91,296,284.19	109,548,263.94
待认证进项税	8,179,557.04	6,021,252.20
预交其他税费	199,447.09	38,948.51
合计	100,436,422.71	122,364,182.40

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	
其中：未实现融资收益	-	-	-	
小计	-	-	-	
减：1年内到期的长期应收款	-	-	-	
合计	-	-	-	

项目	上年年末余额	折现率区间
----	--------	-------



	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,667,558.81		4,667,558.81	7.12%
其中：未实现融资收益	332,441.19		332,441.19	
小计	4,667,558.81		4,667,558.81	
减：1年内到期的长期应收款	4,667,558.81		4,667,558.81	
合计	-		-	



(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年末余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
1. 联营企业											
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	1,944,438.78				-104,440.06						
航天氢能沧州气体有限公司	469,593,894.85				20,407,788.58			2,542,822.62	-12,491,485.92		
合计	471,538,333.63				20,303,348.52			2,542,822.62	-12,491,485.92		481,893,018.85



(十三) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,597,256,255.94	7,534,336,343.29
固定资产清理		128,394,404.45
合计	6,597,256,255.94	7,662,730,747.74



1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	5,082,835,930.77	9,661,011,029.73	30,132,573.37	612,537,448.36	87,590,513.30	15,474,107,495.53
(2) 本期增加金额	6,330,189.46	193,106,037.75	363,716.82	1,630,316.77	465,047.75	201,895,308.55
—购置		12,385,743.09	363,716.82	1,594,443.07	465,047.75	14,808,950.73
—在建工程转入	6,330,189.46	180,720,294.66		35,873.70		187,086,357.82
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	259,001,930.35	450,812,532.81	3,615,489.09	13,956,172.10		727,386,124.35
—处置或报废	14,127,163.38		291,900.00	35,873.57		14,454,936.95
—其他减少	244,874,766.97	450,812,532.81	3,323,589.09	13,920,298.53		712,931,187.40
(4) 期末余额	4,830,164,189.88	9,403,304,534.67	26,880,801.10	600,211,593.03	88,055,561.05	14,948,616,679.73
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,566,270,656.04	5,584,937,766.62	24,773,749.70	532,963,881.39	74,674,732.55	7,783,620,786.30
(2) 本期增加金额	182,233,399.50	470,760,009.76	1,200,377.07	14,834,271.02	1,714,598.38	670,742,655.73
—计提	182,233,399.50	470,760,009.76	1,200,377.07	14,834,271.02	1,714,598.38	670,742,655.73
(3) 本期减少金额	118,706,782.84	348,342,163.45	3,100,892.92	12,328,952.24		482,478,791.45
—处置或报废	1,649,129.65		277,305.00	34,246.06		1,960,680.71
—其他减少	117,057,653.19	348,342,163.45	2,823,587.92	12,294,706.18		480,518,110.74



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	1,629,797,272.70	5,707,355,612.93	22,873,233.85	535,469,200.17	76,389,330.93	7,971,884,650.58
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	71,368,877.81	82,552,096.98	21,302.85	2,178,976.49	29,111.81	156,150,365.94
(2) 本期增加金额	80,380,305.00	207,523,297.00		4,663,498.00		292,567,100.00
—计提	80,380,305.00	207,523,297.00		4,663,498.00		292,567,100.00
(3) 本期减少金额	50,955,404.82	17,899,891.21	21,302.85	365,093.85		69,241,692.73
—处置或报废						
—其他减少	50,955,404.82	17,899,891.21	21,302.85	365,093.85		69,241,692.73
(4) 期末余额	100,793,777.99	272,175,502.77		6,477,380.64	29,111.81	379,475,773.21
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,099,573,139.19	3,423,773,418.97	4,007,567.25	58,265,012.22	11,637,118.31	6,597,256,255.94
(2) 上年年末账面价值	3,445,196,396.92	3,993,521,166.13	5,337,520.82	77,394,590.48	12,886,668.94	7,534,336,343.29

注：其他减少为原子公司平原化工本年度不合并报表导致，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。



2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阳煤化工房屋建筑物	342,035,350.98	办理手续尚未完成
恒通化工房屋建筑物	12,594,643.01	办理手续尚未完成
丰喜泉稷房屋建筑物	823,953,974.26	办理手续尚未完成

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
恒通化工烯烃和聚氯乙烯两条生产线资产组合	114,856.71	85,600.00	29,256.71	11年	销售价格增长率、折现率	销售价格增长率、折现率	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数

4. 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物		52,264,964.39
机器设备		74,088,701.84
电子设备		1,633,945.85
运输设备		406,792.37
合计		128,394,404.45

(十四) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	874,343,794.61	357,577,000.27
工程物资		
合计	874,343,794.61	357,577,000.27



2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤炭清洁高效综合利用项目	761,561,603.56		761,561,603.56	180,871,097.97		180,871,097.97
平原化工搬迁入园改造				296,817,017.14	260,961,117.14	35,855,900.00
泉稷年产5万吨三聚氰胺项目	107,932,286.49	80,790,053.49	27,142,233.00	97,321,726.65	39,721,726.65	57,600,000.00
恒通化工技改项目	48,933,691.97		48,933,691.97	45,247,569.87		45,247,569.87
氢能重卡示范项目加氢站	34,561,221.09	28,250,993.09	6,310,228.00	34,561,221.09	28,250,993.09	6,310,228.00
研发楼项目	23,141,197.83	5,642,243.41	17,498,954.42	22,107,771.84		22,107,771.84
其他项目	12,897,083.66		12,897,083.66	9,584,432.59		9,584,432.59
合计	989,027,084.60	114,683,289.99	874,343,794.61	686,510,837.15	328,933,836.88	357,577,000.27

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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
泉稷年产5万吨三聚氰胺项目	97,321,726.65	10,610,559.84			107,932,286.49
煤炭清洁高效综合利用项目	180,871,097.97	580,690,505.59			761,561,603.56
研发楼项目	22,107,771.84	1,033,425.99			23,141,197.83
外电接入项目	7,965,794.19	102,331,207.12	110,297,001.31		-
热电汽机升级改造	10,674,360.80	43,985,603.23	7,528,648.50		47,131,315.53
氢能重卡示范项目加氢站	34,561,221.09				34,561,221.09



项目名称	上年年末余额	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
合计	353,501,972.54	738,651,301.77	117,825,649.81		974,327,624.50

续：

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中：本期利息资本化金额(万元)	本期利息资本化率(%)	资金来源
泉稷年产5万吨三聚氰胺项目	26,745.12	40.36%	40.00%	368.53			自筹、借款
煤炭清洁高效综合利用项目	288,400.42	26.65%	25.00%	1,353.45	1,163.12	2.98%-3.9%	自筹、借款
研发楼项目	9,700.00	23.86%	25.00%				自筹、借款
外电接入项目	14,222.00	77.55%	100.00%				自筹、借款
热电厂机升级改造	14,651.32	37.31%	35.00%				自筹
氢能重卡示范项目加氢站	4,737.17	72.96%	70.00%				自筹
合计	358,456.03	-	-	1,721.98	1,163.12	-	-



4. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
泉稷年产5万吨三聚氰胺项目	39,721,726.65	41,068,326.84		80,790,053.49	项目缓建，存在减值迹象；
氢能重卡示范项目加氢站	28,250,993.09			28,250,993.09	拟终止建设，存在减值迹象
研发楼项目		5,642,243.41		5,642,243.41	项目缓建，存在减值迹象；
平原化工搬迁入园改造	260,961,117.14		260,961,117.14		
合计	328,933,836.88	46,710,570.25	260,961,117.14	114,683,289.99	--

注：本期减少为原子公司平原化工本年度不合并报表导致，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。



5. 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
泉樱年产5万吨三聚氰胺项目	6,821.06	2,714.22	4,106.84	公允价值采用报废资产可回收价格、按原设计用途使用的全新设备的市场价值确定；处置费用包括资产处置相关的税费、交易费等。	报废资产回收价格、全新设备的市场价值	考虑可变现回收材料单价与可回收报废材料的重量，通过万得资讯网站、市场调查、询价确定价格；考虑原设计用途使用的全新设备的市场价值通过向供货商电话询价确定。
研发楼项目	2,314.12	1,749.90	564.22	公允价值的确定按已完工的研发楼桩基工程的重置成本×成新率，处置费用包括资产处置相关的税费、交易费等。	重置成本、成新率	重置成本通过查勘待建（构）建筑物的各项实物情况、工程结算资料齐全情况，采用预算调整法确定估价对象的建安工程综合造价确定。 成新率通过对主要建筑物现场勘察、逐项查阅各类建筑物的竣工资料，了解其历年来的维修、管理情况确定。
合计	9,135.18	4,464.12	4,671.06			



(十五) 使用权资产**1. 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	42,709,537.33	208,948,730.68	251,658,268.01
2. 本期增加金额		11,661,783.30	11,661,783.30
租入		11,661,783.30	11,661,783.30
3. 本期减少金额		15,374,060.79	15,374,060.79
处置		15,374,060.79	15,374,060.79
4. 期末余额	42,709,537.33	205,236,453.19	247,945,990.52
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	14,136,937.62	13,793,532.55	27,930,470.17
2. 本期增加金额	7,131,229.38	6,219,286.46	13,350,515.84
(1) 计提	7,131,229.38	6,219,286.46	13,350,515.84
3. 本期减少金额		13,793,532.55	13,793,532.55
(1) 处置		13,793,532.55	13,793,532.55
4. 期末余额	21,268,167.00	6,219,286.46	27,487,453.46
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,441,370.33	199,017,166.73	220,458,537.06
2. 期初账面价值	28,572,599.71	195,155,198.13	223,727,797.84

(十六) 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,007,103,241.86	147,223,151.35	12,007,218.37	156,042,599.60	1,322,376,211.18
(2) 本期增加金额				2,514,851.91	2,514,851.91
一购置				2,514,851.91	2,514,851.91



项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
(3) 本期减少金额	306,779,003.58				306,779,003.58
—处置					
—其他减少	306,779,003.58				306,779,003.58
(4) 期末余额	700,324,238.28	147,223,151.35	12,007,218.37	158,557,451.51	1,018,112,059.51
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	269,454,619.31	122,030,256.55	3,888,465.18	1,190,777.71	396,564,118.75
(2) 本期增加金额	17,119,430.23	15,283,125.89	1,236,714.15		33,639,270.27
—计提	17,119,430.23	15,283,125.89	1,236,714.15		33,639,270.27
(3) 本期减少金额	71,777,608.99				71,777,608.99
—处置					
—其他减少	71,777,608.99				71,777,608.99
(4) 期末余额	214,796,440.55	137,313,382.44	5,125,179.33	1,190,777.71	358,425,780.03
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	52,691,351.99				52,691,351.99
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额	52,691,351.99				52,691,351.99
—处置					
—其他减少	52,691,351.99				52,691,351.99
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	485,527,797.73	9,909,768.91	6,882,039.04	157,366,673.80	659,686,279.48
(2) 上年年末账面价值	684,957,270.56	25,192,894.80	8,118,753.19	154,851,821.89	873,120,740.44

注：其他主要是用煤权指标和排污权指标，其他减少为原子公司平原化工本年度不合并报表导致，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	30,976,097.36	8,085,398.23	14,430,326.96		24,631,168.63
触媒	10,960,401.93	6,775,557.54	9,368,411.71		8,367,547.76



项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	2,408,493.51		980,330.40		1,428,163.11
合计	44,344,992.80	14,860,955.77	24,779,069.07		34,426,879.50

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	360,654,116.05	55,359,038.79	552,566,271.99	94,463,543.81
递延收益	32,749,408.01	5,975,374.17	43,043,284.71	8,326,409.97
应付职工薪酬			22,780,869.93	5,695,217.49
租赁负债	230,786,120.73	36,650,450.73	229,953,343.02	37,095,869.03
其他	39,179,325.68	9,752,689.15	55,081,586.12	13,714,206.87
合计	663,368,970.47	107,737,552.84	903,425,355.77	159,295,247.17

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,125,018.44	12,281,254.61	135,749,234.80	33,937,308.69
使用权资产	219,342,493.03	34,933,906.58	221,183,873.93	35,780,448.67
固定资产一次性税前扣除	27,861,562.43	4,179,234.36	30,326,686.12	4,549,002.92
合计	296,329,073.90	51,394,395.55	387,259,794.85	74,266,760.28

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	922,682,984.50	56,347,782.28
存货跌价准备	843,541.47	15,015,778.78
固定资产减值准备	26,863,622.91	80,408,646.84
长期股权投资减值准备	260,296,500.00	
递延收益		1,966,600.00
未弥补亏损	1,767,971,071.63	1,945,797,020.96
租赁负债	23,065.70	1,862,959.07



项目	期末余额	上年年末余额
预计负债		399,568,201.08
无形资产减值准备		45,813,491.62
在建工程减值准备	109,231,078.95	289,212,110.23
职工薪酬	1,016,519.37	
合计	3,088,928,384.53	2,835,992,590.86

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025 年度		119,018,541.77
2026 年度	124,182,344.25	126,796,104.45
2027 年度	91,239,595.85	91,239,595.85
2028 年度	330,976,402.82	824,166,412.55
2029 年度	526,546,336.31	784,576,366.34
2030 年度	695,026,392.40	
合计	1,767,971,071.63	1,945,797,020.96

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	79,871,302.44		79,871,302.44	126,216,086.57		126,216,086.57
土地保证金	41,644,310.00		41,644,310.00	41,644,310.00		41,644,310.00
合计	121,515,612.44		121,515,612.44	167,860,396.57		167,860,396.57



(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况
货币资金	1,010,246,289.49	1,010,246,289.49	保证金 银行承兑汇票保证 金	2,380,824,177.05	2,380,824,177.05	保证金 银行承兑汇票保证金
货币资金	260,237,463.01	260,237,463.01	保证金 信用证保证金	451,652,585.99	451,652,585.99	保证金 信用证保证金
货币资金	1,335,985.00	1,335,985.00	押金 保函押金	1,340,174.50	1,340,174.50	押金 保函押金
货币资金	275,327.14	275,327.14	冻结资金 冻结资金	134,419,829.04	134,419,829.04	冻结资金 冻结资金
货币资金	9,191.20	9,191.20	其他 提现未到账现金	112,068.30	112,068.30	其他 定期存单、押金等
固定资产	4,407,448,637.97	2,069,423,199.48	抵押 抵押借款	4,385,684,103.20	3,285,582,280.40	抵押 抵押借款
无形资产	238,403,393.87	147,391,117.40	抵押 抵押借款	163,198,049.79	103,791,205.13	抵押 抵押借款
合计	5,917,956,287.68	3,488,918,572.72		7,517,230,987.87	6,357,722,320.41	



(二十一) 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,173,405,879.95	981,611,465.35
抵押借款	190,158,888.89	230,248,752.77
保证借款	1,103,408,854.17	2,040,582,936.74
质押借款	2,165,971,925.32	4,272,254,512.00
合计	4,632,945,548.33	7,524,697,666.86

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	656,153,912.36	1,334,543,242.03
商业承兑汇票	4,000,000.00	
信用证		41,420,000.00
合计	660,153,912.36	1,375,963,242.03

(二十三) 应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	814,903,113.91	783,928,334.99
工程款	81,281,308.24	84,547,678.70
设备款	50,252,306.69	44,480,873.57
其他	164,199,308.49	198,685,779.58
合计	1,110,636,037.33	1,111,642,666.84

(二十四) 预收款项**1. 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款		4,579,735.02
合计		4,579,735.02

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	965,586,447.75	1,171,728,364.13
合计	965,586,447.75	1,171,728,364.13



账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北金江新材料科技有限责任公司	58,087,964.60	未到约定交货期
新疆其亚硅基材料有限公司	40,970,575.27	未到约定交货期
合计	99,058,539.87	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	237,063,811.52	701,423,016.60	729,441,264.74	209,045,563.38
离职后福利-设定提存计划	3,417,223.99	70,539,076.11	72,444,742.71	1,511,557.39
辞退福利		6,628.00	6,628.00	
合计	240,481,035.51	771,968,720.71	801,892,635.45	210,557,120.77

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	181,480,853.78	494,916,187.93	528,450,437.72	147,946,603.99
(2) 职工福利费		43,331,738.96	43,331,738.96	
(3) 社会保险费	564,621.90	40,250,770.78	40,766,405.23	48,987.45
其中：医疗保险费	505,114.11	34,590,911.40	35,056,477.74	39,547.77
工伤保险费	52,183.72	5,659,859.38	5,709,927.49	2,115.61
生育保险费	7,324.07			7,324.07
(4) 住房公积金	3,004,546.75	43,244,873.45	46,181,020.20	68,400.00
(5) 工会经费和职工教育经费	51,231,036.62	17,688,466.68	15,036,128.10	53,883,375.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	782,752.47	61,990,978.80	55,675,534.53	7,098,196.74
合计	237,063,811.52	701,423,016.60	729,441,264.74	209,045,563.38

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,319,993.41	67,744,081.83	69,343,183.99	720,891.25



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	1,091,150.78	2,743,903.85	3,046,894.32	788,160.31
企业年金缴费	6,079.80	51,090.43	54,664.40	2,505.83
合计	3,417,223.99	70,539,076.11	72,444,742.71	1,511,557.39

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,378,515.39	11,519,043.40
企业所得税	1,163,364.39	162.05
个人所得税	4,503,096.44	5,167,453.83
水资源税	1,180,310.00	1,767,150.68
城市维护建设税	458,014.55	608,068.71
教育费附加	192,203.08	267,839.08
地方教育费附加	128,135.40	178,559.37
土地使用税	2,446,786.62	10,359,233.63
印花税	2,485,653.36	2,476,634.19
环保税	1,010,703.29	1,013,428.29
房产税	1,287,150.99	6,016,204.79
其他税费	3,054,407.02	3,451,537.16
合计	24,288,340.53	42,825,315.18

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	15,948,392.24	17,416,676.47
其他应付款	133,514,166.80	501,395,057.85
合计	149,462,559.04	518,811,734.32

1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
社会公众	15,948,392.24	16,345,330.24
平原县聚源国有资产经营有限公司		1,071,346.23
合计	15,948,392.24	17,416,676.47

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示



项目	期末余额	上年年末余额
往来款	30,299,744.80	39,439,010.38
平原化工少数股东借款		346,839,382.52
押金保证金	45,038,772.70	41,539,250.39
其他	58,175,649.30	73,577,414.56
合计	133,514,166.80	501,395,057.85

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省财政厅	23,000,000.00	财政拨款
合计	23,000,000.00	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,092,402,089.08	339,693,054.49
一年内到期的长期应付款	433,939,057.70	206,092,453.10
一年内到期的职工安置费		14,705,747.23
一年内到期的租赁负债	5,429,107.41	14,090,580.17
合计	1,531,770,254.19	574,581,834.99

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	97,714,813.57	114,338,326.05
未终止确认的应收票据	380,376,071.71	331,704,715.22
合计	478,090,885.28	446,043,041.27

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	247,000,000.00	444,600,000.00
抵押借款	555,698,529.59	144,781,351.54
保证借款	710,900,000.00	812,800,000.00
合计	1,513,598,529.59	1,402,181,351.54

利率区间：本年长期借款年利率区间为 2.24%至 4.35%。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
1至2年	5,743,515.61	4,910,392.93
2至3年	6,076,182.62	5,212,516.74
3年以上	215,834,006.86	214,153,980.73
合计	227,653,705.09	224,276,890.40

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	259,851,374.39	690,594,493.39
专项应付款		
合计	259,851,374.39	690,594,493.39

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	259,851,374.39	690,594,493.39
合计	259,851,374.39	690,594,493.39

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,661,808.00	1,074,000.00	未决诉讼预计支付违约金形成
资产弃置义务		354,300,000.00	
职工安置费用		30,562,453.85	
合计	1,661,808.00	385,936,453.85	

(三十五) 递延收益**1. 递延收益分类**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	70,008,495.73	2,959,300.00	10,682,424.84	62,285,370.89
合计	70,008,495.73	2,959,300.00	10,682,424.84	62,285,370.89



2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
10 万千瓦以下燃煤机组超低排放改造奖补资金	1,925,000.00		577,500.00		1,347,500.00	与资产相关
低能耗中温变压吸附项目	-				-	与资产相关
工业企业技术改造专项资金	1,961,110.96		333,333.33		1,627,777.63	与资产相关
工业气体中心项目地方政府配套资金	1,533,333.64		233,333.33		1,300,000.31	与资产相关
工业转型升级发展资金	7,513,999.96		578,000.04		6,935,999.92	与资产相关
尿素项目改造专项资金	3,350,000.00		600,000.00		2,750,000.00	与资产相关
尿素造粒塔粉尘回收项目	3,952,380.95		285,714.24		3,666,666.71	与资产相关
企业技术改造资金		2,959,300.00	14,460.00		2,944,840.00	与资产相关
循环化专项资金	18,019,444.59		3,227,363.18		14,792,081.41	与资产相关
重大环境治理工程	14,180,499.80		1,458,370.36		12,722,129.44	与资产相关
转型升级奖补资金	1,966,600.00			1,966,600.00		与资产相关
建水煤浆进料水冷壁气化炉制造项目	58,333.67		58,333.67		-	与资产相关
大型高参数洁净煤化工装备智能制造项目	13,277,333.79		1,021,333.36		12,256,000.43	与资产相关
专项用于 30 万吨/年聚氯乙烯原料路线改造及 20 万吨/年双氧水法环氧丙烷清洁生产项目	1,333,333.37		213,333.33		1,120,000.04	与资产相关
树脂厂 1 号聚合装置改造项目奖励	736,878.33		90,230.00		646,648.33	与资产相关
含氯石灰搬迁改造项目奖励	200,246.67		24,520.00		175,726.67	与资产相关



政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	70,008,495.73	2,959,300.00	8,715,824.84	1,966,600.00	62,285,370.89	

注：其他变动为原子公司平原化工本年度不合并报表导致，平原化工于2025年1月由破产管理人接管，2025年度不再将其纳入合并报表范围。



(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构长期借款		223,556,325.50
合计		223,556,325.50

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,375,981,952.00						2,375,981,952.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,394,952,921.04			4,394,952,921.04
其他资本公积	-26,560,846.91	2,945,541.54		-23,615,305.37
合计	4,368,392,074.13	2,945,541.54		4,371,337,615.67

注：本年资本公积变动主要为对联营企业权益法核算的其他权益变动。

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,418,523.17	40,021,519.33	36,157,264.15	22,282,778.35
合计	18,418,523.17	40,021,519.33	36,157,264.15	22,282,778.35

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,562,035.66			39,562,035.66
任意盈余公积				
合计	39,562,035.66			39,562,035.66

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-2,828,513,271.74	-2,147,790,139.97
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,828,513,271.74	-2,147,790,139.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-825,301,009.27	-680,723,131.77
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



项目	本期	上期
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	-3,653,814,281.01	-2,828,513,271.74

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,645,079,908.97	9,345,030,487.79	10,622,286,782.32	10,118,129,229.71
其他业务	200,213,192.87	177,406,246.79	272,623,199.21	249,004,936.16
合计	9,845,293,101.84	9,522,436,734.58	10,894,909,981.53	10,367,134,165.87

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	9,845,293,101.84		10,894,909,981.53	
营业收入扣除项目合计金额	28,891,500.72		93,250,028.92	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.29%		0.86%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	28,891,500.72	销售废品销售收入、服务费收入等	93,250,028.92	销售原材料收入、废品销售收入、服务费收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交				



易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	28,891,500.72		93,250,028.92	
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	9,816,401,601.12		10,801,659,952.61	

1. 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 化肥	2,587,126,034.26	2,647,288,395.53
化工	3,610,956,787.79	3,627,675,609.15
装备制造	1,863,099,481.65	1,519,844,439.42



贸易	1,322,693,590.76	1,298,577,276.60
其他	261,204,014.51	251,644,767.09
小计	9,645,079,908.97	9,345,030,487.79
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	9,645,079,908.97	9,345,030,487.79
合计	9,645,079,908.97	9,345,030,487.79

2. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
化肥和化工产品销售	根据合同将产品交付给客户	一般为先款后货的付款方式	可直接销售的产成品	是	无	保证类质保
装备制造	根据合同将设备交付给客户	阶段性付款一般分为预付款，主材到货款，发货款、安装调试款、验收款、质保金，具体比例按合同约定	非标准定制化产成品	是	无	保证类质保

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	14,931,316.20	22,446,002.52
房产税	17,487,992.09	20,939,510.49
教育费附加	3,641,709.54	2,822,431.98
地方教育费附加	2,427,806.34	1,881,621.30
城市维护建设税	7,227,334.33	5,776,204.11
印花税	9,622,800.30	10,236,711.05
车船使用税	42,714.73	47,439.76
环境保护税	4,219,455.75	3,304,119.51
水资源税	4,323,520.00	6,278,493.90
合计	63,924,649.28	73,732,534.62

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,133,628.97	36,704,299.96



项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	24,716,954.33	30,371,816.82
危废处理费	19,842,998.29	7,962,642.56
折旧与摊销	2,570,082.08	2,625,375.94
其他	7,578,141.16	6,471,984.75
合计	89,841,804.83	84,136,120.03

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,889,148.79	233,003,270.11
修理费	123,438,687.27	162,880,237.73
折旧费	25,494,122.60	38,969,261.88
无形资产摊销	21,162,663.87	26,234,558.09
业务招待费	1,583,084.01	2,279,396.90
排污费	8,479,632.14	8,950,344.80
办公费	7,826,542.05	15,060,893.80
聘请中介机构费	6,467,717.24	7,029,717.91
保险费	866,182.03	942,755.51
差旅费	1,320,427.46	1,596,642.36
其他	17,647,467.09	21,575,115.38
合计	388,175,674.55	518,522,194.47

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	63,774,997.21	94,222,135.78
直接人工	49,013,263.18	75,045,460.83
制造费用	34,997,880.90	60,934,796.78
委外费用		51,852.91
其他费用		140,463.71
合计	147,786,141.29	230,394,710.01

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	239,757,565.62	337,394,316.71
减：利息收入	41,438,181.42	77,187,879.85



项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益	2.10	-1.38
加：手续费及其他	13,064,747.89	26,232,025.01
合计	211,384,134.19	286,438,460.49

(四十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
日常经营活动相关政府补助	14,169,537.40	41,724,940.28
递延收益转入	8,715,824.84	8,898,269.23
债务重组损益	24,498.95	125,742.56
个税手续费返还	319,023.96	289,365.84
税收减免	15,960,453.29	34,691,651.56
合计	39,189,338.44	85,729,969.47

(四十九) 投资收益

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	20,303,348.52	10,580,667.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-172,389.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-56,960.37
债务重组收益	-4,211,662.02	566,623.20
合计	16,091,686.50	10,917,941.26

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,446,984.81	428,553.00
应收账款坏账损失	104,604,426.69	-77,575,279.83
其他应收款坏账损失	1,766,603.56	845,254.34
合计	107,818,015.06	-76,301,472.49

注：信用减值损失与应收账款、其他应收款坏账计提数不勾稽的原因系对原子公司平原的坏账。

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,520,638.51	550,731.29
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,647,345.46	-50,289,865.57
固定资产减值损失	-292,567,100.00	



项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-46,710,570.25	-67,972,719.74
预付账款减值损失	-82,643,011.53	
合计	-470,088,665.75	-117,711,854.02

(五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	765,612.95	505,159.55
其中:固定资产处置收益		505,159.55
使用权资产处置收益	765,612.95	
合计	765,612.95	505,159.55

(五十三) 营业外收入

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
盘盈利得		186,900.98	
无法支付的款项	13,082,130.98	2,371,299.87	13,082,130.98
违约赔偿收入	818,412.00	2,745,389.72	818,412.00
罚款收入	341,182.44	942,890.67	341,182.44
其他	2,795,141.93	1,351,015.36	2,795,141.93
合计	17,036,867.35	7,597,496.60	17,036,867.35

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	1,500,500.00	3,125,670.90	1,500,500.00
资产报废、毁损损失	6,513,515.95		6,513,515.95
赔偿金、违约金	5,613,072.67	5,880,857.74	5,613,072.67
预计未决诉讼损失		1,074,000.00	
滞纳金	1,954,726.58	3,674,409.87	1,954,726.58
碳排放履约使用配额		23,796,077.66	
其他	157,284.51	564,571.98	157,284.51
合计	15,739,099.71	38,115,588.15	15,739,099.71

(五十五) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,934,810.69	12,386,422.34
递延所得税费用	49,267,024.43	-45,279,592.23
合计	55,201,835.12	-32,893,169.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-883,182,282.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-220,795,570.51
子公司适用不同税率的影响	-7,812,999.69
调整以前期间所得税的影响	3,817,082.23
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,531,400.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-226,901.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,856,744.79
研发支出加计扣除	-22,167,921.20
所得税费用	55,201,835.12

(五十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	17,128,837.40	45,724,940.28
利息收入	41,105,740.23	77,187,879.85
往来款	2,385,255,820.73	3,109,731,855.00
收回保证金	485,834,174.93	322,498,897.35
合计	2,929,324,573.29	3,555,143,572.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项付现的销售、管理等费用	253,327,635.60	312,433,285.15
支付押金保证金	25,903,080.00	31,308,629.40
往来款	2,385,305,428.16	3,074,886,634.89
碳排放权支出	2,204,858.50	13,796,077.66
合计	2,666,741,002.26	3,432,424,627.10



2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款保证金	1,126,821,902.21	1,424,998,374.94
收到的关联方及其他单位借款借款	1,713,873,529.41	572,228,567.73
收到融资租赁借款	-	301,962,372.85
合计	2,840,695,431.62	2,299,189,315.52

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还融资租赁借款	219,574,423.06	280,529,354.37
归还关联方及其他单位借款	630,000,000.00	-
租赁负债	24,850,506.76	22,129,162.20
合计	874,424,929.82	302,658,516.57

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	-938,384,117.16	-759,933,381.85
加：资产减值准备	470,088,665.75	117,711,854.02
信用减值损失	-107,818,015.06	76,301,472.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	670,742,655.73	768,764,427.00
使用权资产折旧	13,350,515.84	12,532,956.02
无形资产摊销	33,639,270.27	38,711,164.49
投资性房地产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销	24,779,069.07	25,366,022.19
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）	-765,612.95	-630,902.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,513,515.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,757,565.62	337,394,316.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,091,686.50	-10,408,278.43



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,557,694.33	-33,549,758.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,872,364.73	-11,729,833.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	356,824,740.80	317,904,677.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	765,444,603.82	71,664,340.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-949,822,016.76	-1,060,625,168.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	596,944,484.02	-110,526,092.58
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	974,251,423.79	2,454,950,292.10
减：现金的期初余额	2,454,950,292.10	2,558,725,022.20
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	-1,480,698,868.31	-103,774,730.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	974,251,423.79	2,454,950,292.10
其中：库存现金	8,010.00	82,142.81
可随时用于支付的银行存款	31,625,138.81	1,296,881,817.40
可随时用于支付的财务公司存款	942,618,274.98	1,157,986,331.89
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	974,251,423.79	2,454,950,292.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,010,246,289.49	2,380,824,177.05	使用受限



信用证保证金	260,237,463.01	451,652,585.99	使用受限
保函押金	1,335,985.00	1,340,174.50	使用受限
冻结及监管资金	275,327.14	134,419,829.04	使用受限
其他	9,191.20	112,068.30	使用受限
合计	1,272,104,255.84	2,968,348,834.88	

(五十八) 外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

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	13.12	7.0288	92.21
其中：美元	13.12	7.0288	92.21

(五十九) 租赁**1. 本公司作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	14,584,095.73	16,744,712.63
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,352,145.22	4,052,834.41
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	245,327,380.41	310,383,803.93
售后租回交易产生的相关损益	33,780,039.64	34,890,502.01
售后租回交易现金流入		301,962,372.85
售后租回交易现金流出	219,574,423.06	280,529,354.37

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	63,774,997.21	94,222,135.78
直接人工	49,013,263.18	75,045,460.83
制造费用	34,997,880.90	60,934,796.78
委外费用		51,852.91
其他费用		140,463.71



项目	本期发生额	上期发生额
合计	147,786,141.29	230,394,710.01
其中：费用化研发支出	147,786,141.29	230,394,710.01
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	40,000.00	山西运城	山西运城	化工	100.00		投资设立
河北正元氢能科技有限公司	110,500.00	河北沧州	河北沧州	化工	100.00		投资设立
山东恒通化工股份有限公司	82,344.75	山东临沂	山东临沂	化工	81.68		同一控制下企业合并
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	600.00	山东烟台	山东烟台	商贸	80.00		投资设立
山西阳煤化工工程有限公司	10,000.00	山西太原	山西太原	化工	100.00		非同一控制下企业合并
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	85,350.00	山西太原	山西太原	化工	100.00		投资设立
山西丰喜化工设备有限公司	10,000.00	山西运城	山西运城	化工		98.27	非同一控制下企业合并
山西潞化氢能科技有限责任公司	5,000.00	山西阳泉	山西阳泉	化工	80.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东恒通化工股份有限公司	18.32%	-107,494,063.85		157,442,694.48



3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
山东恒通化工股份有限公司	496,321,632.61	1,915,423,755.10	2,411,745,387.71	1,371,601,018.39	180,741,015.16	1,552,342,033.55	
续：							
子公司名称	上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
山东恒通化工股份有限公司	677,423,639.90	2,387,212,949.67	3,064,636,589.57	1,365,714,529.79	252,760,715.15	1,618,475,244.94	
续：							
子公司名称	本期发生额			上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东恒通化工股份有限公司	3,663,805,145.30	-586,757,990.47	-586,757,990.47	3,778,982,593.52	-352,808,539.64	-352,808,539.64	117,908,224.61



(二) 其他原因导致的合并范围变动

原子公司阳煤平原化工有限公司受政策性关停影响，于2023年12月16日全面关停。2025年1月15日，平原县人民法院已裁定受理平原化工破产清算一案，并指定破产管理人，平原化工不再纳入公司合并报表范围。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
航天氢能沧州气体有限公司	河北沧州	河北沧州	其他基础化学原料制造	49.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	航天氢能沧州气体有限公司	航天氢能沧州气体有限公司
流动资产	309,482,826.21	436,525,840.82
其中：现金和现金等价物	123,772,811.24	150,447,331.03
非流动资产	1,615,849,732.69	1,479,829,807.00
资产合计	1,925,332,558.90	1,916,355,647.82
流动负债	513,943,033.06	444,916,355.15
非流动负债	429,444,532.46	512,644,283.12
负债合计	943,387,565.52	957,560,638.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	981,944,993.38	958,795,009.55
按持股比例计算的净资产份额	481,153,046.76	469,809,554.69
调整事项	-1,100,026.63	-215,659.84
—商誉		
—内部交易未实现利润	-884,366.80	
—其他	-215,659.83	-215,659.84
对联营企业权益投资的账面价值	480,053,020.13	469,593,894.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	804,905,897.09	931,865,676.78



	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	航天氢能沧州气体有限公司	航天氢能沧州气体有限公司
财务费用	401,056.38	-955,679.06
所得税费用	6,920,392.07	6,764,185.09
净利润	43,637,546.94	38,106,414.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	43,637,546.94	38,106,414.47
本期收到的来自联营企业的股利		36,680,947.77

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-65,176.30
—其他综合收益		
—综合收益总额		-65,176.30
联营企业：		
投资账面价值合计	1,839,998.72	1,944,438.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-104,440.06	-8,026,299.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	-104,440.06	-8,026,299.19

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

按应收金额确定的政府补助的期末余额： 0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	70,008,495.73	2,959,300.00	8,715,824.84	1,966,600.00	62,285,370.89	与资产相关



(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,885,362.24	50,623,209.51

九、与金融工具相关的风险**(一) 金融工具产生的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：290,014,759.10元，占本公司应收账款及合同资产总额的18.12%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用



风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本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本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	4,632,945,548.33				4,632,945,548.33
应付票据	660,153,912.36				660,153,912.36
应付账款	1,110,636,037.33				1,110,636,037.33



项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
其他应付款	133,514,166.80				133,514,166.80
一年内到期的非流动负债	1,566,750,289.08				1,566,750,289.08
其他流动负债	478,090,885.28				478,090,885.28
长期借款		628,760,000.00	686,740,000.00	198,098,529.59	1,513,598,529.59
租赁负债		19,556,203.58	58,668,610.74	417,541,225.47	495,766,039.79
长期应付款		158,151,435.64	112,732,562.31		270,883,997.95
合计	8,582,090,839.18	806,467,639.22	858,141,173.05	615,639,755.06	10,862,339,406.51

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	7,524,697,666.86				7,524,697,666.86
应付票据	1,375,963,242.03				1,375,963,242.03
应付账款	1,111,642,666.84				1,111,642,666.84
其他应付款	501,395,057.85				501,395,057.85
一年内到期的非流动负债	621,723,891.62				621,723,891.62
其他流动负债	446,043,041.27				446,043,041.27
长期借款		694,951,690.00	586,459,180.00	120,770,481.54	1,402,181,351.54
租赁负债		20,776,206.56	62,328,619.68	471,261,343.57	554,366,169.81
长期应付款		455,149,131.34	271,733,774.12		726,882,905.46
合计	11,581,465,566.47	1,170,877,027.90	920,521,573.80	592,031,825.11	14,264,895,993.28

3. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为163,936.29万元(2024年12月31日:



135,406.33 万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 631,147.16 万元（2024 年 12 月 31 日：880,919.57 万元）

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%，则本公司的净利润将减少或增加 1,214.52 万元（2024 年 12 月 31 日：1,015.55 万元）。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产和折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	92.21		92.21	94.31		94.31
合计	92.21		92.21	94.31		94.31

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末余额		上年年末余额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	3.46	3.46	3.54	3.54
美元	对人民币贬值 5%	-3.46	-3.46	-3.54	-3.54

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	—	—	—	—
应收款项融资			76,290,522.75	76,290,522.75
持续以公允价值计量的资产总额			76,290,522.75	76,290,522.75

（二）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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山西潞安化工有限公司	山西长治	化工行业	186,907.67	24.55	24.55

本公司的母公司情况说明：2025年6月24日，母公司山西潞安化工有限公司通过集中竞价交易方式，首次增持了公司股份210.42万股，占公司总股本的0.09%，持股比例由24.19%增加至24.28%；后又增持653.42万股，持股比例增至24.55%。

本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潞安化工集团有限公司	实际控制人
山西潞安化工有限公司	本公司控股股东
航天氢能沧州气体有限公司	联营企业
阳煤平原化工有限公司	原子公司
中化化肥有限公司	原子公司的第二股东
平原县聚源国有资产经营有限公司	原子公司的小股东
新疆金阳煤化工机械有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响
上海电气集团国控环球工程有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响
空气产品潞安（长治）有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响
河北阳煤正元化工集团有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安环保能源开发股份有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安煤基合成油有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西清浪饮品有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安羿神能源有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
华阳新材料科技集团有限公司	对公司有重大影响的单位
阳泉煤业化工集团有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳煤集团涿州化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安戴斯酒店有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安天脊机械设备制造有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西省轻工建设有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安重工有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
潞安集团财务有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安环能上庄煤业有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安集团华润煤业有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安碳一化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
新疆国泰新华化工有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安成品油销售有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安特种溶剂化学品有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制
山西华阳集团新能股份有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
山西宏厦建筑工程有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
山西太行建设开发有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响
其他关联方	同受潞安化工集团和华阳新材料集团控制、共同控制或重



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	大影响

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天氢能沧州气体有限公司	购买商品	849,129,589.25	896,027,503.13
河北阳煤正元化工集团有限公司	购买商品	97,587,506.27	472,426,090.75
山西华阳集团新能股份有限公司	购买商品	803,115.05	2,663,646.02
山西潞安环保能源开发股份有限公司	购买商品	820,345,616.05	720,107,599.29
山西潞安煤基合成油有限公司	购买商品	3,487,997.43	5,989,058.17
山西清浪饮品有限公司	购买商品	3,731,414.18	1,970,109.76
新疆金阳煤化工机械有限公司	购买商品	101,777,960.05	153,909,184.73
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	购买商品	406,198,956.77	527,904,117.86
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	购买商品	800,673,086.11	630,682,781.45
阳煤集团太原化工新材料有限公司	购买商品	14,370,321.82	13,106,279.59
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	购买商品	225,018,468.00	60,834,231.94
山西潞安羿神能源有限责任公司	购买商品	21,224.60	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	购买商品	5,189,315.05	4,503,426.60
其他关联方	购买商品	49,637,310.49	312,754.35
小计		3,377,971,881.12	3,490,436,783.64
河北阳煤正元化工集团有限公司	接受劳务	2,872,365.09	1,677,358.49
华阳新材料科技集团有限公司	接受劳务	1,021,301.08	260,826.41
山西潞安戴斯酒店有限公司	接受劳务	3,896,960.42	3,189,730.54
山西潞安天脊机械设备制造有限公司	接受劳务	868,309.73	281,899.07
山西省轻工建设有限责任公司	接受劳务	1,743,119.26	2,752,293.57
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	接受劳务	-	8,407,547.17
山西潞安重工有限责任公司	接受劳务	-	300,001.15
其他关联方	接受劳务	1,166,608.79	2,147,834.53
小计		11,568,664.37	19,017,490.93
潞安集团财务有限公司	利息支出	1,025,656.31	
中化化肥有限公司	利息支出	-	15,926,206.67



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平原县聚源国有资产经营有限公司	利息支出	-	1,846,238.00
其他关联方	利息支出	402,718.92	
中化化肥有限公司	担保服务费	-	1,832,859.71
潞安化工集团有限公司	担保服务费	-	3,954,037.63
小计		1,428,375.23	23,559,342.01
合计		3,390,968,920.72	3,533,013,616.58

本年年初获批的关联方购买商品及接受劳务交易额度为 537,930.00 万元，本年实际发生 339,096.89 万元，未超过获批的交易额度。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天氢能沧州气体有限公司	销售商品	26,787,568.44	45,095,599.74
河北阳煤正元化工集团有限公司	销售商品	34,528,604.37	15,197,837.52
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	销售商品	63,458,715.60	86,497,196.83
山西潞安环能上庄煤业有限公司	销售商品	1,073,628.32	
山西潞安集团华润煤业有限公司	销售商品	-	
山西潞安煤基合成油有限公司	销售商品	565,929.20	892,825.49
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	销售商品	6,106,194.69	-
山西潞安碳一化工有限公司	销售商品	495,575.22	508,849.56
新疆国泰新华化工有限责任公司	销售商品	13,034,971.66	25,526,903.41
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	销售商品	39,833,197.41	254,962,971.18
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	销售商品	2,981,836.97	53,297,768.35
阳煤集团太原化工新材料有限公司	销售商品	9,300,786.95	71,830,310.01
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	销售商品	2,289,768.77	97,380.08
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	销售商品	31,088,614.29	3,180,982.03
上海电气集团国控环球工程有限公司	销售商品	-	
空气产品潞安（长治）有限公司	销售商品	-	2,729,203.54
其他关联方	销售商品	30,981,858.44	1,989,606.97
小计		262,527,250.33	561,807,434.71
潞安化工集团有限公司	提供劳务	14,790,847.33	7,767,461.48
山西潞安成品油销售有限责任公司	提供劳务	111,009.17	631,467.89



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	提供劳务	122,452.84	2,771,698.12
山西潞安特种溶剂化学品有限公司	提供劳务	1,838,757.14	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	提供劳务	2,915,640.19	8,819,013.51
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	提供劳务	328,374.94	573,996.43
阳煤集团太原化工新材料有限公司	提供劳务	1,825,981.14	4,391,383.39
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	提供劳务	-	2,250,122.51
其他关联方	提供劳务	1,094,476.27	3,793,695.33
小计		23,027,539.02	30,998,838.66
潞安集团财务有限公司	利息收入	373,952.13	
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息收入	1,351,198.48	4,304,221.42
小计		1,725,150.61	4,304,221.42
合计		287,279,939.96	597,110,494.79

2. 关联租赁情况



本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承租的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河北阳煤正元化工集团有限公司	土地使用权					15,361,047.57	16,581,050.60	13,219,188.71	15,055,960.73		
山西潞安化工有限公司	房屋					1,623,546.79	3,539,332.00	64,531.09	146,600.42		4,388,917.72
山西潞安化工有限公司	房屋					2,178,756.66		38,843.56	88,243.99		2,641,845.31
山西潞安化工有限公司	房屋					835,833.57		56,470.83	92,127.41		3,459,736.51
山西潞安戴斯酒店有限公司	房屋					4,198,987.15	4,195,155.90	1,205,061.53	1,361,780.08		
潞安化工集团有限公司	车辆					43,245.00					
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	站台	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00					
合计		3,600,000.00	3,600,000.00			27,841,416.74	24,315,538.50	14,584,095.72	16,744,712.63	-	10,490,499.54



3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,433.33	2021/09/29	2026/09/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,433.33	2021/09/29	2026/09/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,256.00	2021/09/29	2026/09/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,960.00	2024/12/13	2026/01/05	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	490.00	2025/03/20	2026/03/20	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/06/04	2026/05/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	300.00	2025/06/13	2026/06/07	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	1,000.00	2025/06/24	2026/06/18	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	560.00	2025/07/24	2026/01/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	280.00	2025/07/24	2026/01/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	511.00	2025/08/21	2026/02/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	3,500.00	2025/08/21	2026/02/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	133.00	2025/08/21	2026/02/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	490.00	2025/08/21	2026/02/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	301.00	2025/08/21	2026/02/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	7,434.00	2025/09/03	2026/03/03	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/08/06	2026/08/05	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/04/23	2026/04/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/04/25	2026/04/25	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/04/29	2026/04/27	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/04/30	2026/04/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,200.00	2025/04/10	2026/04/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,799.50	2025/04/15	2026/04/15	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,880.00	2025/11/13	2026/11/13	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	320.00	2025/11/13	2026/11/13	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	560.00	2025/11/13	2026/11/13	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	200.00	2025/11/19	2026/05/19	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	928.56	2025/11/10	2026/05/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	280.00	2025/12/10	2026/06/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	480.00	2025/12/09	2026/12/09	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	320.00	2025/12/09	2026/12/09	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2025/10/22	2026/10/21	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2025/10/24	2026/10/22	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	9,300.00	2025/10/30	2026/10/30	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	4,700.00	2021/11/02	2033/10/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	5,000.00	2021/12/27	2033/12/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	4,740.00	2025/03/27	2028/03/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	9,980.00	2024/11/29	2026/11/28	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	15,000.00	2025/03/19	2026/03/19	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	500.00	2022/12/26	2026/12/31	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	10,000.00	2025/10/31	2026/10/30	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,466.67	2021/08/12	2026/08/12	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,466.67	2021/09/29	2026/09/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,500.00	2021/11/10	2026/11/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	5,000.00	2025/01/06	2026/01/05	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	9,600.00	2024/09/29	2027/09/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	9,922.61	2025/01/10	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,953.24	2025/05/13	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,936.86	2025/06/06	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	2,398.96	2025/07/10	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,044.47	2025/08/05	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	868.23	2025/10/13	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	868.23	2025/10/13	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,314.50	2025/10/30	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	200.00	2025/10/30	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,359.95	2025/11/27	2035/10/01	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,340.14	2025/01/08	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	248.03	2025/10/31	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	755.53	2025/11/28	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,675.04	2025/01/13	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	2,181.52	2025/06/10	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	888.50	2025/07/11	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,127.58	2025/08/06	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,944.80	2025/11/17	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	503.68	2025/12/02	2035/10/01	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	22,954.00	2024/10/16	2027/10/14	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	6,986.00	2024/11/26	2027/11/25	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	9,990.00	2025/04/21	2028/04/20	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	12,970.00	2025/01/20	2026/02/19	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,970.00	2025/01/02	2026/01/31	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,970.00	2025/03/17	2026/03/27	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	9,960.00	2024/12/13	2026/01/12	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	627.38	2025/01/21	2026/01/16	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	188.00	2025/01/27	2026/01/22	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	185.16	2025/03/27	2026/03/20	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,064.00	2025/08/14	2026/02/14	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	651.00	2025/09/24	2026/03/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,000.00	2025/11/10	2026/11/09	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	2,835.70	2025/11/05	2026/05/05	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,000.30	2025/11/10	2026/05/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	2,513.00	2025/10/31	2026/04/30	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	9,400.00	2024/05/30	2027/05/23	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,351.00	2025/07/09	2026/01/09	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	4,811.55	2025/07/24	2026/01/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,351.00	2025/08/08	2026/02/08	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	3,094.00	2025/08/18	2026/02/18	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,351.00	2025/09/10	2026/03/10	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,754.91	2025/09/24	2026/03/24	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	8,000.00	2025/02/12	2026/02/11	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	1,351.00	2025/10/14	2026/04/13	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	648.90	2025/10/22	2026/04/22	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	10,409.41	2023/01/13	2028/01/13	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	10,388.47	2023/06/15	2028/06/15	否
山西潞安化工科技股份有限公司	河北正元氢能科技有限公司	10,000.00	2025/09/30	2026/07/15	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	4,000.00	2025/04/25	2026/04/25	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	2,000.00	2025/05/23	2026/05/23	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	3,000.00	2025/06/18	2026/06/18	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	4,000.00	2025/10/29	2026/10/29	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	4,000.00	2025/11/26	2026/11/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	3,000.00	2025/11/26	2026/05/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	4,700.00	2025/09/22	2026/09/18	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	2,550.00	2025/10/24	2026/10/22	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	4,340.00	2025/07/08	2026/01/08	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	3,850.00	2025/08/05	2026/02/05	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	2,849.00	2025/09/04	2026/03/04	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	11,250.00	2024/12/26	2029/12/26	否
山西潞安化工科技股份有限公司	山东恒通化工股份有限公司	11,491.28	2024/07/19	2029/07/19	否
山西潞安化工科技股份有限公司	潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	1,700.00	2023/02/10	2026/02/10	否
合计		463,340.99			

本公司作为被担保方：

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
河北阳煤正元化工集团有限公司	10,138.00	2025/01/08	2035/10/01	否
合计	10,138.00			



4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潞安集团财务有限公司	450,000,000.00	2025/12/17	2026/12/16	
潞安集团财务有限公司	150,000,000.00	2025/12/17	2026/12/16	
潞安集团财务有限公司	100,000,000.00	2025/12/19	2026/12/17	
潞安集团财务有限公司	100,000,000.00	2025/12/09	2026/12/08	
潞安集团财务有限公司	100,000,000.00	2025/12/18	2026/12/17	
潞安集团财务有限公司	70,000,000.00	2025/12/19	2026/12/17	
潞安集团财务有限公司	500,000.00	2025/11/28	2026/05/28	
潞安集团财务有限公司	8,400,000.00	2025/12/01	2026/05/28	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/02/28	2025/02/28	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/03/10	2025/03/12	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/03/11	2025/03/12	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/03/14	2025/03/19	
临猗县晨升商贸有限公司	40,000,000.00	2025/03/17	2025/03/19	
临猗县晨升商贸有限公司	30,000,000.00	2025/03/19	2025/03/20	
临猗县晨升商贸有限公司	70,000,000.00	2025/03/20	2025/03/20	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/03/27	2025/03/27	
临猗县晨升商贸有限公司	60,000,000.00	2025/03/28	2025/04/10	
临猗县晨升商贸有限公司	60,850,000.00	2025/04/14	2025/04/15	
临猗县晨升商贸有限公司	22,000,000.00	2025/04/15	2025/04/15	
临猗县晨升商贸有限公司	80,000,000.00	2025/04/22	2025/04/23	
临猗县晨升商贸有限公司	100,000,000.00	2025/04/24	2025/04/25	
临猗县晨升商贸有限公司	100,000,000.00	2025/04/27	2025/04/29	
临猗县晨升商贸有限公司	100,000,000.00	2025/04/30	2025/04/30	
临猗县晨升商贸有限公司	20,000,000.00	2025/05/20	2025/05/22	
临猗县晨升商贸有限公司	100,000,000.00	2025/06/03	2025/06/04	
临猗县晨升商贸有限公司	70,000,000.00	2025/06/24	2025/06/24	
临猗县晨升商贸有限公司	80,000,000.00	2025/08/04	2025/08/06	
临猗县晨升商贸有限公司	10,000,000.00	2025/08/05	2025/08/06	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/08/19	2025/08/21	
临猗县晨升商贸有限公司	31,000,000.00	2025/08/28	2025/09/03	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
临猗县晨升商贸有限公司	43,000,000.00	2025/08/29	2025/09/03	
临猗县晨升商贸有限公司	30,000,000.00	2025/09/01	2025/09/03	
临猗县晨升商贸有限公司	2,200,000.00	2025/09/02	2025/09/03	
临猗县晨升商贸有限公司	83,000,000.00	2025/09/09	2025/09/10	
临猗县晨升商贸有限公司	17,000,000.00	2025/09/10	2025/09/10	
临猗县晨升商贸有限公司	100,000,000.00	2025/09/11	2025/09/12	
临猗县晨升商贸有限公司	50,000,000.00	2025/09/15	2025/09/22	
临猗县晨升商贸有限公司	7,880,000.00	2025/10/20	2025/10/22	
临猗县晨升商贸有限公司	7,120,000.00	2025/10/21	2025/10/22	
临猗县晨升商贸有限公司	58,823,529.41	2025/10/23	2025/10/24	
临猗县晨升商贸有限公司	41,000,000.00	2025/11/13	2025/11/13	

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	311.36 万元	349.85 万元

6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	贴现金额	贴现日
潞安集团财务有限公司	票据贴现	1,698,563.32	2025/12/30

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	49,604,339.81	49,604,339.81	46,242,040.49	46,242,040.49
应收账款	河北阳煤正元化工集团有限公司	18,596,686.72	929,834.34	-	-
应收账款	阳煤集团深州化工有限公司	14,959,582.76	14,959,582.76	14,959,582.76	14,959,582.76
应收账款	阳煤平原化工有限公司	12,343,436.04	12,343,436.04	-	-
应收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	5,840,796.69	353,831.00	103,188,759.37	83,237,641.21
应收账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	4,229,788.95	333,912.31	135,257,038.86	96,700,532.59
应收账款	上海电气集团国控环球工程有限公司	3,828,600.00	191,430.00	-	-
应收账款	阳煤集团寿阳化工有	1,249,437.05	131,666.23	4,737,564.32	3,453,325.75



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限责任公司				
应收账款	新疆国泰新华化工有 限责任公司	1,381,173.94	172,519.02	4,618,716.72	257,502.90
应收账款	潞安化工集团有限公 司	345,000.00	17,250.00	4,175,000.00	208,750.00
应收账款	山西潞安煤基清洁能 源有限责任公司	423,600.00	21,180.00	3,062,800.00	159,580.00
应收账款	其他关联方	9,309,454.80	2,407,092.24	11,698,394.11	4,006,729.70
	小计	122,111,896.76	81,466,073.75	327,939,896.63	249,225,685.40
其他应收款	阳煤平原化工有限公 司	793,065,571.89	793,065,571.89	-	-
其他应收款	阳泉煤业化工集团供 销有限责任公司	-	-	37,162,654.54	3,716,265.45
其他应收款	其他关联方	1,587,429.48	1,358,782.48	1,554,213.60	1,114,763.80
	小计	794,653,001.37	794,424,354.37	38,716,868.14	4,831,029.25
应收利息	阳煤平原化工有限公 司	25,778,088.52	25,778,088.52		
	小计	25,778,088.52	25,778,088.52		
应收股利	航天氢能沧州气体有 限公司	12,491,485.92	-	-	-
	小计	12,491,485.92	-	-	-
合同资产	河北阳煤正元化工集 团有限公司	1,839,500.00	91,975.00		
合同资产	空气产品潞安（长治） 有限公司	1,752,000.00	87,600.00		
合同资产	上海电气集团国控环 球工程有限公司	1,721,370.00	86,068.50		
合同资产	其他关联方	817,370.00	40,868.50		
	小计	6,130,240.00	306,512.00	-	-
预付账款	航天氢能沧州气体有 限公司	30,657,310.17	-	167,076,786.79	-
预付账款	华阳集团（山西）碳 基材料科贸有限公司	17,607,500.50	880,375.03	-	-
预付账款	新疆金阳煤化工机械 有限公司	16,525,436.66	-	-	-
预付账款	山西潞安环保能源开 发股份有限公司	15,087,174.35	-	19,980,769.18	-
预付账款	阳泉煤业化工集团供 销有限责任公司	13,403,916.85	-	-	-
预付账款	河北阳煤正元化工集 团有限公司	3,081,815.78	-	16,471,494.17	-
预付账款	阳煤丰喜肥业（集团） 有限责任公司	1,245,699.33	-	41,302,624.43	-
预付账款	山西华阳集团新能股 份有限公司	-	-	3,208,991.74	-
预付账款	其他关联方	197,893.70	-	2,668,348.31	-
	小计	97,806,747.34	880,375.03	250,709,014.62	-



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	总计	1,058,971,459.91	902,855,403.67	617,365,779.39	254,056,714.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	30,616,734.21	2,078,818.40
应付账款	山西宏厦建筑工程有限公司	5,110,313.67	-
应付账款	山西太行建设开发有限公司	4,042,386.30	-
应付账款	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	3,770,264.89	9,381.08
应付账款	山西潞安化工有限公司	3,666,041.96	1,560,452.74
应付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	-	42,052,410.04
应付账款	河北阳煤正元化工集团有限公司	939,822.83	6,645,178.61
应付账款	新疆金阳煤化工机械有限公司	-	5,136,192.94
应付账款	其他关联方	7,833,398.26	4,016,530.51
	小计	55,978,962.12	61,498,964.32
合同负债	山西潞安矿业(集团)有限责任公司	3,982,300.88	-
合同负债	航天氢能沧州气体有限公司	-	26,081,340.38
合同负债	华阳集团(山西)碳基材料科贸有限公司	-	15,729,357.80
合同负债	河北阳煤正元化工集团有限公司	-	13,098,474.11
合同负债	空气产品潞安(长治)有限公司	-	8,631,504.42
合同负债	其他关联方	1,498,956.03	3,889,396.04
	小计	5,481,256.91	67,430,072.75
其他应付款	阳泉煤业化工集团有限责任公司	3,985,427.76	3,988,924.77
其他应付款	山西潞安戴斯酒店有限公司	3,187,686.35	133,047.68
其他应付款	山西潞安化工有限公司	2,969,383.13	69,013.78
其他应付款	航天氢能沧州气体有限公司	2,481,199.81	1,506,575.56
其他应付款	河北阳煤正元化工集团有限公司	2,326,434.21	2,581,262.00
其他应付款	中化化肥有限公司	-	344,481,039.46
其他应付款	平原县聚源国有资产经营有限公司	-	9,196,238.00
其他应付款	潞安化工集团有限公司	-	4,191,279.89
其他应付款	其他关联方	1,405,952.69	566,410.00
	小计	16,356,083.95	366,713,791.14



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动负债	山西潞安化工有限公司	-	9,464,515.70
一年内到期的非流动负债	山西潞安戴斯酒店有限公司	3,155,481.34	2,990,094.44
一年内到期的非流动负债	河北阳煤正元化工集团有限公司	2,273,626.07	1,635,970.03
	小计	5,429,107.41	14,090,580.17
租赁负债	河北阳煤正元化工集团有限公司	210,460,794.38	203,924,667.22
租赁负债	山西潞安戴斯酒店有限公司	17,192,910.66	20,352,223.18
	小计	227,653,705.04	224,276,890.40
其他非流动负债	中化化肥有限公司	-	167,667,244.50
其他非流动负债	平原县聚源国有资产经营有限公司	-	55,889,081.00
	小计	-	223,556,325.50
短期借款	潞安集团财务有限公司	970,728,004.85	
	小计	970,728,004.85	
应付票据	潞安集团财务有限公司	8,900,000.00	
	小计	8,900,000.00	
	总计	1,290,527,120.28	957,566,624.28

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 阳煤化机与客户内蒙古东立光伏股份有限公司案

阳煤化机由于客户内蒙古东立光伏股份有限公司违约对其进行起诉, 2024年12月20日, 内蒙古自治区乌拉特前旗人民法院判决内蒙东立公司向阳煤支付货款4,307.17万元, 内蒙东立未在规定期限内履行付款义务。2025年3月15日, 阳煤化机依法向法院申请执行。执行过程中, 因被执行人无履行意愿, 阳煤化机主动向法院提供其制作并发至内蒙东立公司的设备作为可供执行的财产线索。经法院核实并委托评估后, 该批设备目前准备法拍。

(2) 阳煤化机与宁夏冠能新材料科技有限公司案

阳煤化机因客户宁夏冠能新材料科技有限公司违约, 于2024年10月向太原市中级人民法院提起诉讼, 诉讼要求法院判令宁夏冠能公司支付阳煤化机货款9,892.37万元及逾期付



款的利息；2025年9月12日，山西省太原市中级人民法院判决确认被告宁夏冠能公司欠付原告阳煤化工货款9,892.37万元。鉴于宁夏冠能公司目前处于破产重整阶段，破产管理人已下发通知书，要求阳煤化工继续履行合同。目前，阳煤化工正等待宁夏冠能公司破产重整程序的进一步推进。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2026年4月16日，本公司第十一届董事会第三十四次会议通过了《山西潞安化工科技股份有限公司2025年度利润分配议案》，鉴于本公司2025年年末可供分配的利润为负，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本公司2025年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(二) 原子公司平原化工期后破产重整事项以及债权清偿事项

2025年1月15日，平原县人民法院裁定受理原子公司阳煤平原化工有限公司破产清算一案，并指定山东德衡(济南)律师事务所及山东九公律师事务所共同担任管理人。2025年12月16日，平原县人民法院作出(2025)鲁1426破1号之一民事裁定书，裁定对平原进行破产重整。阳煤平原化工有限公司管理人在法律规定的期限内依法制定了重整计划草案，并提交法院和债权人会议。经依法表决，债务人企业各债权组分别表决通过重整计划草案，出资人组也表决通过出资人权益调整方案。2026年2月6日，法院批准《阳煤平原化工有限公司重整计划》，并且由此终止破产重整程序，根据该计划投资人平原县润科地热新能源有限公司将以10.5亿元的对价，承接公司全部资产。

《阳煤平原化工有限公司重整计划》对本公司享有的债务人的债权及持有的平原化工51%股权安排如下：

本公司拥有职工债权的清偿总额为232,681,074.00元，在平原法院裁定批准重整计划草案之日起六十日内，按66.137%清偿率以现金方式清偿。据此测算，职工债权清偿金额为153,889,312.99元，未清偿部分转入普通债权清偿；

本公司享有的普通债权总额为675,167,603.46元，包括享有优先权的债权在优先清偿后未获清偿部分调整而来的普通债权，在平原法院裁定批准重整计划草案之日起六十日内，普通债权金额在10万元(含)以下的部分，以现金方式全额清偿；高于10万元部分，按照0.14%清偿率以现金方式清偿。据此测算，公司普通债权清偿金额为1,050,304.49元。



由于平原化工已资不抵债，所有者权益为负值，因此，平原化工全体出资人股东权益均调整为零。全体出资人无偿让渡其持有的平原化工 100% 股权。据此，本公司持有的平原化工 51% 的股权将无偿转归投资人持有。

2026 年 4 月 3 日，本公司已经收到重整投资人分配的清偿款 154,839,617.48 元。

(三) 其他资产负债表日后事项说明。

公司不存在其他资产负债表日后事项需要说明。

十四、 其他重要事项

公司不存在其他重要事项需要说明。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	3,429,273.18	84,537,214.98
1 至 2 年	37,721,869.94	
2 至 3 年		
3 至 4 年		443,550.80
4 至 5 年	443,550.80	7,396,472.20
5 年以上	9,591,320.74	6,451,725.25
合计	51,186,014.66	98,828,963.23

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,378,307.58	43.72	22,378,307.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,807,707.08	56.28	77,149.08	0.27	28,730,558.00
其中：合并内关联方	27,264,725.50	53.27			27,264,725.50
其中：账龄组合	1,542,981.58	3.01	77,149.08	5.00	1,465,832.50
合计	51,186,014.66	100.00	22,455,456.66	43.87	28,730,558.00

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,378,307.58	22.64	22,378,307.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	76,450,655.65	77.36	5,190,555.27	6.79	71,260,100.38
其中：合并内关联方	36,492,700.84	36.93		-	36,492,700.84
其中：账龄组合	39,957,954.81	40.43	5,190,555.27	12.99	34,767,399.54
合计	98,828,963.23	100.00	27,568,862.85	27.90	71,260,100.38

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳煤平原化工有限公司	12,343,436.04	12,343,436.04	12,343,436.04	12,343,436.04	100.00	预计无法收回
阳煤集团深州化工有限公司	10,034,871.54	10,034,871.54	10,034,871.54	10,034,871.54	100.00	预计无法收回
合计	22,378,307.58	22,378,307.58	22,378,307.58	22,378,307.58	-	-

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：合并内关联方

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北正元氢能科技有限公司	6,814,813.54	-	
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	6,350,000.00	-	
山西丰喜化工设备有限公司	839,074.99	-	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	11,980,311.80	-	
山东恒通化工股份有限公司	480,525.17	-	
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	800,000.00	-	
合计	27,264,725.50	-	-

②按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,542,981.58	77,149.08	5.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,542,981.58	77,149.08	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	27,568,862.85	-5,113,406.19				22,455,456.66
合计	27,568,862.85	-5,113,406.19				22,455,456.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,523,432.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,378,307.58 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	13,232,307.65	10,073,343.19
应收股利	429,222,922.40	429,222,922.40
其他应收款	201,064,543.02	234,286,967.32
合计	643,519,773.07	673,583,232.91

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
内部单位借款利息	13,520,338.21	10,361,373.75
合计	13,520,338.21	10,361,373.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	288,030.56					288,030.56
合计	288,030.56					288,030.56



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	229,695,664.52	229,695,664.52
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	52,496,057.18	52,496,057.18
河北正元氢能科技有限公司	147,031,200.70	147,031,200.70
合计	429,222,922.40	429,222,922.40

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	229,695,664.52	1-2年	子公司暂未支付	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	52,496,057.18	1-2年	子公司暂未支付	否
河北正元氢能科技有限公司	147,031,200.70	1-2年	子公司暂未支付	否
合计	429,222,922.40			

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金		40,000.00
备用金	76,885.16	153,257.86
往来款	199,152,203.35	233,461,493.35
其他	3,356,208.09	3,709,274.01
代偿及职工安置费借款	793,065,571.89	793,065,571.89
合计	995,650,868.49	1,030,429,597.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	22,198,716.52	1,026,729,697.70
1至2年	971,924,512.51	52,357.34
2至3年		4,368.21
3至4年		863,644.05
4至5年	62,359.20	754,858.96



账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
5年以上	1,465,280.26	2,024,670.85
合计	995,650,868.49	1,030,429,597.11

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	793,065,571.89	79.65	793,065,571.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	202,585,296.60	20.35	1,520,753.58	0.75	201,064,543.02
其中：合并内关联方	200,945,938.02	20.18		-	200,945,938.02
其中：按账龄组合	1,639,358.58	0.16	1,520,753.58	92.77	118,605.00
合计	995,650,868.49	100.00	794,586,325.47	79.81	201,064,543.02

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	793,065,571.89	76.96	793,065,571.89	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	237,364,025.22	23.04	3,077,057.90	1.30	234,286,967.32
其中：合并内关联方	233,461,492.74	22.66		-	233,461,492.74
其中：按账龄组合	3,902,532.48	0.38	3,077,057.90	78.85	825,474.58
合计	1,030,429,597.11	100.00	796,142,629.79	77.26	234,286,967.32

①按单项计提坏账准备情况如下：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳煤平原化工有限公司	793,065,571.89	793,065,571.89	793,065,571.89	793,065,571.89	100.00	预计无法收回
合计	793,065,571.89	793,065,571.89	793,065,571.89	793,065,571.89		

②按组合计提坏账准备共2项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：合并内关联方

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	99,812,202.74	-	
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	70,000,000.00	-	
河北正元氢能科技有限公司	22,075,448.76	-	
山西阳煤化工工程有限公司	7,511,548.64	-	
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	1,226,204.50	-	
山东恒通化工股份有限公司	320,533.38	-	
合计	200,945,938.02	-	

b. 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,719.12	5,585.96	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	62,359.20	49,887.36	80.00
5年以上	1,465,280.26	1,465,280.26	100.00
合计	1,639,358.58	1,520,753.58	

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	10,131.65	1,042,255.40	795,090,242.74	796,142,629.79
2025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	-4,545.69	-992,368.04	-559,390.59	-1,556,304.32
本期转回				



本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	5,585.96	49,887.36	794,530,852.15	794,586,325.47

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	796,142,629.79	-1,556,304.32				794,586,325.47
合计	796,142,629.79	-1,556,304.32				794,586,325.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳煤平原化工有限公司	往来款	793,065,571.89	1-2年	79.65	793,065,571.89
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	往来款	99,812,202.74	1-2年	10.02	
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	往来款	70,000,000.00	1-2年	7.03	
河北正元氢能科技有限公司	往来款	22,075,448.76	1年以内	2.22	
山西阳煤化工工程有限公司	往来款	7,511,548.64	1年以内 11,548.64; 1-2 年7,500,000.00	0.75	
合计		992,464,772.03		99.68	793,065,571.89



(三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	3,629,944,272.63	260,296,500.00	3,369,647,772.63	260,296,500.00
对联营、合营企业投资	1,839,998.72		1,839,998.72	
合计	3,631,784,271.35	260,296,500.00	3,371,487,771.35	260,296,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(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		
河北正元氢能科技有限公司	1,105,000,000.00					1,105,000,000.00	
山东恒通化工股份有限公司	914,339,200.55					914,339,200.55	
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	866,940,072.40					866,940,072.40	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	400,000,000.00					400,000,000.00	
阳煤平原化工有限公司		260,296,500.00					260,296,500.00
山西潞化氢能科技有限责任公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
山西阳煤化工工程有限公司	38,568,499.68					38,568,499.68	
潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	4,800,000.00					4,800,000.00	
合计	3,369,647,772.63	260,296,500.00				3,369,647,772.63	260,296,500.00

2. 对联营、合营企业投资



被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动						期末余额(账面价 值)	减值 准备 期末 余额		
			追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提减值 准备	其他
1. 联营企业												
山西雄韬氢雄双阳燃 料电池科技有限公司	1,944,438.78				-104,440.06							1,839,998.72
合计	1,944,438.78				-104,440.06							1,839,998.72



(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,323,066.54		1,871,344,324.12	1,856,209,647.10
其他业务	1,377,234.61		1,412,540.13	
合计	16,700,301.15		1,872,756,864.25	1,856,209,647.10

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
业务类型		
其中：贸易	15,323,066.54	
其他		
小计	15,323,066.54	
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	15,323,066.54	
合计	15,323,066.54	

(五) 投资收益

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		429,222,922.40
权益法核算的长期股权投资收益	-104,440.06	-8,026,299.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-104,440.06	421,196,623.21

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	765,612.95	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	22,885,362.24	
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		



项目	金额	说明
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	13,086,642.76	
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	-4,187,163.07	
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	17,258,220.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,808,675.81	
减：所得税影响额	10,920,128.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,440,124.05	
合计	37,448,423.22	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-23.17	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-24.23	-0.36	-0.36

山西潞安化工科技股份有限公司

2026年4月16日





统一社会信用代码
911201160796417077

营业执照

(副本)



扫描二维码
即可验证
执照信息
真实性、有效性、时效性

名称 仅出具报告专用 天津中财会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 刘超

经营范围 国内一般会计业务、验资、资产评估、清算审计、税务咨询、企业管理咨询、经济鉴证、法律事务、工程造价、土地评估、资产评估、工程造价、工程招标代理、工程咨询、工程管理等。

出资额 壹仟肆佰玖拾伍万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6855号金融贸易中心北区1-1-2205-1



登记机关

2025年12月12日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0021537

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:天津财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邓超

主任会计师:

经营场所:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6665号

金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:12010023

批准执业文号:津财会(2013)26号

批准执业日期:二〇一三年十月十四日





姓名: 李春华
 Full name: 李春华
 性别: 女
 Date of birth: 1974-06-31
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310105197406311228
 Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李春华(31000631479)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020
6.19
天...市注...协...
2021年...
11.25
任职资格审查合格

月/日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年8月23日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /





姓 Full name 朱伟涛
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-08-09
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310106197808092410



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



朱伟涛的年检二维码

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 8月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

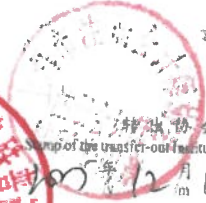
2021年 8月 27日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众华

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

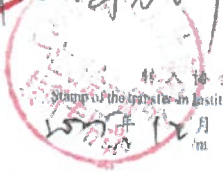
2021年 12月 10日
/y /m /d



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(普通合伙)上海分所

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 12月 10日
/y /m /d

