

甘肃能化金昌能源化工开发
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2026]第 9-00997 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 9-00997 号

甘肃能化金昌能源化工开发有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃能化金昌能源化工开发有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-3 月、2025 年度、2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-3 月、2025 年度、2024 年度的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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，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，认为对本期间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。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

相关信息披露见财务报表“附注三、(二十三)收入”和“附注五、(三十一)营业收入和营业成本”。贵公司 2026 年 1-3 月营业收入 25,220.81 万元、2025 年度营业收入 39,556.93 万元、2024 年度营业收入 5.16 万元。收入是利润的主要来源，影响关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标从而被操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试与营业收入相关内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同，并结合销售政策、收入确认证明文件等，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移条款，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；

(3) 结合收入类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、签收单等；

(5) 结合应收账款及合同负债对收入执行函证程序，核实收入、应收账款及合同负债金额是否准确；对报告期内重要客户进行现场走访，询问并核实销售收入的真实性和准确性；

(6) 选取资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程结转固定资产

1. 事项描述

低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目建设期长、工程造价高、竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的机器设备及相关房屋建筑物等固定资产，在尚



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

未办理工程竣工决算前，会计政策规定根据在建工程的工程概算、工程造价或者工程实际成本对项目暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

截至 2026 年 3 月 31 日止，贵公司的机器设备及相关房屋建筑物已达到完工可使用状态，在报告期内未办理完竣工决算，转固过程涉及管理层对暂估金额的估计，若暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整，可能会影响固定资产的完整性及折旧的准确性。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对在建工程结转固定资产的审计过程中，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试与工程建设项目相关的内部控制；
- （2）审查工程投资计划完成情况，了解工程管理过程中执行国家有关工程建设的方针、政策、法规情况等；
- （3）获取项目预算、概算等资料，核查基建工程是否经国家有关部门立项核准；
- （4）抽样检查主要在建工程的建安投资、设备投资及支付工程款（设备款）的记录，核对在建工程月报表及监理报告、工程施工合同等资料，核查工程支出成本归集是否及时，各项支出是否真实；
- （5）获取企业利息分摊表以及相关借款合同等，识别专门借款的金额，对资本化利息进行测算，根据测算结果评价企业计提金额的合理性与准确性；
- （6）获取暂估转固文件以及管理层批复文件等，核查暂估转固政策是否与行业政策统一，评价暂估转固时点的准确性；
- （7）核查已完工工程暂估结转固定资产金额的准确性；
- （8）现场观察在建工程建设状况；
- （9）根据固定资产折旧政策，对固定资产进行折旧测算，核查计提累计折旧的准确性；
- （10）检查固定资产及在建工程是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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间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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年九月一日

资产负债表

编制单位：甘肃能化金昌能源化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	336,714,663.30	328,086,026.95	123,855,458.91
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	36,386,019.97	18,174,517.79	
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	6,762,236.63	4,297,396.37	3,266.41
其他应收款	五、（四）	100,214,200.00	3,200.00	81,300.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	32,801,754.23	32,051,214.33	53,578.14
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	五、（六）	262,157,578.03	278,907,080.29	244,732,552.49
流动资产合计		775,036,452.16	661,519,435.73	368,726,155.95
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				
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、（七）	2,634,703,460.16	2,663,027,691.33	1,670,080.72
在建工程	五、（八）			2,410,492,001.78
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（九）	976,887.25	1,114,629.43	1,889,964.71
无形资产	五、（十）	83,269,495.84	84,403,845.22	35,982,050.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十一）	1,188,483.12	1,350,549.00	1,998,812.52
递延所得税资产	五、（十二）	511,585.83	490,223.74	
其他非流动资产	五、（十三）			5,563,018.87
非流动资产合计		2,720,649,912.20	2,750,386,938.72	2,457,595,929.35
资产总计		3,495,686,364.36	3,411,906,374.45	2,826,322,085.30

公司负责人：

李永德

主管会计工作负责人：

赵萍

会计机构负责人：

赵萍

资产负债表（续）

编制单位：甘肃能化金昌能源化工开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十五）	113,253,298.39	94,912,387.90	80,000,000.00
应付账款	五、（十六）	563,411,074.98	542,366,541.62	573,299,131.18
预收款项				
合同负债	五、（十七）	32,952,112.04	26,567,534.54	
应付职工薪酬	五、（十八）	5,201,320.43	7,662,267.85	2,100,947.82
应交税费	五、（十九）	8,266,040.81	1,163,862.61	690,292.83
其他应付款	五、（二十）	5,407,303.26	4,953,698.53	1,112,846.74
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	598,437.60	598,437.60	677,457.60
其他流动负债	五、（二十二）	2,909,587.04	2,571,328.94	
流动负债合计		731,999,174.55	680,796,059.59	657,880,676.17
非流动负债：				
长期借款	五、（二十三）	1,952,120,038.92	1,952,158,571.35	1,614,584,262.05
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十四）	585,297.81	686,013.07	1,826,107.77
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十五）	5,825,000.00	5,900,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	五、（十二）	244,221.81	278,657.36	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,958,774,558.54	1,959,023,241.78	1,622,410,369.82
负债合计		2,690,773,733.09	2,639,819,301.37	2,280,291,045.99
所有者权益：				
实收资本	五、（二十六）	753,000,000.00	753,000,000.00	554,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十七）	2,159.20	2,159.20	2,159.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十八）	5,025,601.65	4,383,334.70	
盈余公积	五、（二十九）	1,470,157.92	1,470,157.92	
未分配利润	五、（三十）	45,414,712.50	13,231,421.26	-8,471,119.89
所有者权益合计		804,912,631.27	772,087,073.08	546,031,039.31
负债和所有者权益总计		3,495,686,364.36	3,411,906,374.45	2,826,322,085.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：甘肃能化金昌能源化工开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、（三十一）	252,208,140.16	395,569,342.43	51,599.46
减：营业成本	五、（三十一）	190,398,499.55	334,384,596.85	
税金及附加	五、（三十二）	1,616,000.97	4,530,244.52	13,833.37
销售费用	五、（三十三）	323,569.18	1,124,223.82	
管理费用	五、（三十四）	3,820,237.49	15,660,948.94	157,595.74
研发费用				
财务费用	五、（三十五）	12,531,861.87	17,107,221.09	752,596.89
其中：利息费用	五、（三十五）	13,558,006.08	17,501,908.20	752,596.89
利息收入	五、（三十五）	1,035,692.65	425,295.92	
加：其他收益	五、（三十六）	91,120.07	268,403.45	1,367.68
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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、（三十七）	-186,163.66	345,528.10	2,695,514.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		9,172.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,422,927.51	23,385,210.84	1,824,455.58
加：营业外收入	五、（三十九）	200.18	8,870.63	14,000.00
减：营业外支出	五、（四十）		44,615.95	10,857.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,423,127.69	23,349,465.52	1,827,598.01
减：所得税费用	五、（四十一）	11,239,836.45	176,766.45	44,499.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,183,291.24	23,172,699.07	1,783,098.32
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,183,291.24	23,172,699.07	1,783,098.32
2.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				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
六、综合收益总额		32,183,291.24	23,172,699.07	1,783,098.32

公司负责人：

李德印

主管会计工作负责人：

赵萍

会计机构负责人：

赵萍



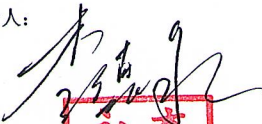
现金流量表

编制单位：甘肃能化金昌能源化工有限公司

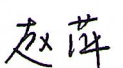
单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	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		311,768,814.38	511,864,402.87	55,701,914.11
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,547,131.31	10,778,076.76	4,051,400.12
经营活动现金流入小计		316,315,945.69	522,642,479.63	59,753,314.23
购买商品、接受劳务支付的现金		182,773,407.40	352,757,978.67	34,598,786.21
支付给职工以及为职工支付的现金		20,987,714.09	84,954,510.49	38,641,057.24
支付的各项税费		2,317,343.51	8,407,365.82	1,663,034.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	14,393,017.04	5,775,294.26	3,999,060.89
经营活动现金流出小计		220,471,482.04	451,895,149.24	78,901,939.09
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十三）	95,844,463.65	70,747,330.39	-19,148,624.86
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,859,484.02	366,326,264.18	1,291,344,581.44
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	五、（四十二）	100,000,000.00		
投资活动现金流出小计		101,859,484.02	366,326,264.18	1,291,344,581.44
投资活动产生的现金流量净额		-101,859,484.02	-366,326,264.18	-1,291,344,581.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			198,500,000.00	157,000,000.00
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			337,341,328.34	1,289,869,353.40
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		369,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			904,841,328.34	1,446,869,353.40
偿还债务支付的现金				66,738,305.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,588,896.17	49,865,860.01	25,166,874.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	108,357.60	370,078,354.40	41,320,655.53
筹资活动现金流出小计		13,697,253.77	419,944,214.41	133,225,835.09
筹资活动产生的现金流量净额		-13,697,253.77	484,897,113.93	1,313,643,518.31
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		-19,712,274.14	189,318,180.14	3,150,312.01
加：期初现金及现金等价物余额		233,173,639.05	43,855,458.91	40,705,146.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十三）	213,461,364.91	233,173,639.05	43,855,458.91

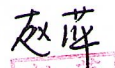
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：甘肃能化金昌能源化工有限公司

项 目	2026年1-3月金额									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	753,000,000.00			2,159.20			4,383,334.70	1,470,157.92	13,231,421.26	772,087,073.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	753,000,000.00			2,159.20			4,383,334.70	1,470,157.92	13,231,421.26	772,087,073.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							642,266.95		32,183,291.24	32,825,558.19
（一）综合收益总额										32,183,291.24
（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. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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							642,266.95			642,266.95
1. 本期提取							1,161,462.91			1,161,462.91
2. 本期使用							-519,195.96			-519,195.96
（六）其他										
四、本期期末余额	753,000,000.00			2,159.20			5,025,601.65	1,470,157.92	45,414,712.50	804,912,631.27

公司负责人：

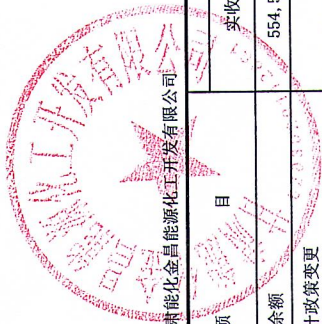
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张李印德

赵萍

赵萍



所有者权益变动表

单位：人民币元											
项 目	2025年度金额						所有者权益合计				
	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
	实收资本	优先股	永续债				其他				
一、上年期末余额	554,500,000.00				2,159.20					-8,471,119.89	546,031,039.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	554,500,000.00				2,159.20					-8,471,119.89	546,031,039.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	198,500,000.00							4,383,334.70	1,470,157.92	21,702,541.15	226,056,033.77
（一）综合收益总额										23,172,699.07	23,172,699.07
（二）所有者投入和减少资本	198,500,000.00										198,500,000.00
1.所有者投入的普通股	198,500,000.00										198,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,470,157.92	-1,470,157.92	
1.提取盈余公积									1,470,157.92	-1,470,157.92	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								4,383,334.70			4,383,334.70
（五）专项储备								4,645,851.64			4,645,851.64
1.本期提取								-262,516.94			-262,516.94
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	753,000,000.00				2,159.20			4,383,334.70	1,470,157.92	13,231,421.26	772,087,073.08

公司负责人：

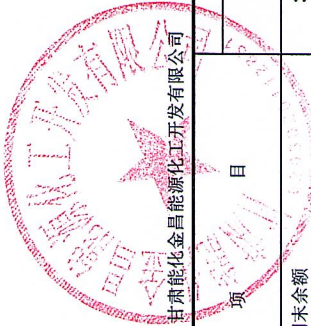
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵萍

赵萍

李永德印



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：甘肃能化金昌能源化工有限公司

项 目	实收资本	2024年度金额			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	其他权益工具 永续债	其他					
一、上年期末余额	397,600,000.00							-10,254,218.21	387,345,781.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	397,600,000.00							-10,254,218.21	387,345,781.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,900,000.00						2,159.20	1,783,098.32	158,685,257.52
（一）综合收益总额								1,783,098.32	1,783,098.32
（二）所有者投入和减少资本	156,900,000.00						2,159.20		156,902,159.20
1.所有者投入的普通股	156,900,000.00						2,159.20		156,902,159.20
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	554,500,000.00						2,159.20	-8,471,119.89	546,031,039.31

公司负责人：



主管会计工作负责人：

赵萍

会计机构负责人：

赵萍

甘肃能化金昌能源化工开发有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

甘肃能化金昌能源化工开发有限公司（以下简称“本公司”）创建于 2020 年 9 月 25 日，于甘肃省市场监督管理局注册登记，注册资本为 75,300.00 万元。本公司统一社会信用代码为 91620000MA71FC128G；公司法定代表人为李德永；企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册地址为甘肃省金昌市永昌县河西堡镇甘肃永昌工业园区河西堡工业园民河路 9 号。

本公司母公司为甘肃能源化工投资集团有限公司，集团最终实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家化学原料和化学制品制造企业，目前主要从事尿素与合成氨的生产与销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

持续经营：本公司自对报告日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-3 月、2025

年度、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额占预付款项总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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）。

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。

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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产。

（4）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、衍生金融负债等，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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、应付票据及应付账款、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

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

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

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

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

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

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（九）公允价值计量”。

（八）金融资产减值

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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。

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需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、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。

1. 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、不包含重大融资成分的其他应收款、包含重大融资成分的应收款项、以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额为该项资产余额 5%以上，且金额大于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(1) 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

(2) 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为非上市的商业银行的银行承

兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2. 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

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）、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。

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。

（九）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2026 年 3 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见“本附注三、（八）金融资产减值”相关内容。

2. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

3. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，

计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(十二) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注三、（十九）长期资产减值”。

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

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

(十三) 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他资产等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
------	---------	--------	---------

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	5-20	5.00	19.40-4.75
运输设备	5-10	5.00	19.40-9.50
其他资产	5-10	5.00	19.40-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得车辆登记证书
其他设备	实际开始使用

(十五) 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。

(十六) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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“本附注三、（十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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，将差额计入当期损益：

1. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术使用权、计算机软件和尿素产能指标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；技术使用权、计算机软件和尿素产能指标按预计使用年限、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。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2. 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组

或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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

(1) 设定提存计划

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

（二十一）预计负债

当对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

（二十二）专项储备

本公司的专项储备为安全生产费。

本公司按照财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件的有关规定，按下列标准计提安全生产费：

以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，营业收入不超过 1000 万元的按 4.5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分按 0.2%提取。

安全生产费用用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

本公司各类业务收入具体确认标准如下：

煤炭贸易：货物交付终端客户、客户验收无误时确认销售收入。

尿素、合成氨等化工产品：客户自行提货的商品于产品出库且客户提货签收时确认销售收入；合同约定送货到客户或客户指定地点的，为货物送到指定地点后客户提货签收时确认销售收入。

(二十四) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的和与收益相关的。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的

时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(二十六) 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

(1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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购买选择权时，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时，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。

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。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 50,000.00 人民币）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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴	7%
教育费附加	按应交增值税税额计缴	3%
地方教育费附加	按应交增值税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			3,000.00
银行存款	223,461,364.91	233,173,639.05	43,852,458.91
其他货币资金	113,253,298.39	94,912,387.90	80,000,000.00
合计	336,714,663.30	328,086,026.95	123,855,458.91
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	36,753,555.53	18,355,889.69	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			932,272.36
4 至 5 年	482,272.36	482,272.36	
5 年以上			
小计	37,235,827.89	18,838,162.05	932,272.36
减：坏账准备	849,807.92	663,644.26	932,272.36
合计	36,386,019.97	18,174,517.79	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 3 月 31 日				
	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的应收账款	482,272.36	1.30	482,272.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,753,555.53	98.70	367,535.56	1.00	36,386,019.97
其中：组合 1：账龄组合	36,753,555.53	100.00	367,535.56	1.00	36,386,019.97
组合 2：关联方组合					
合计	37,235,827.89	100.00	849,807.92	—	36,386,019.97

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	482,272.36	2.56	482,272.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,355,889.69	97.44	181,371.90	0.99	18,174,517.79
其中：组合 1：账龄组合	18,137,189.69	98.81	181,371.90	1.00	17,955,817.79
组合 2：关联方组合	218,700.00	1.19			218,700.00
合计	18,838,162.05	100.00	663,644.26	—	18,174,517.79

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	932,272.36	100.00	932,272.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	932,272.36	100.00	932,272.36	—	

(1) 本报告期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	36,753,555.53	1.00	367,535.56

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	18,137,189.69	1.00	181,371.90

②组合 2：关联方组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	218,700.00		

3. 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	947,272.36		15,000.00			932,272.36
按组合计提坏账准备	2,783,514.44		2,783,514.44			
其中：组合 1：账龄组合	2,783,514.44		2,783,514.44			
合计	3,730,786.80		2,798,514.44			932,272.36

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	932,272.36		450,000.00			482,272.36
按组合计提坏账准备		181,371.90				181,371.90
其中：组合 1：账龄组合		181,371.90				181,371.90
合计	932,272.36	181,371.90	450,000.00			663,644.26

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	482,272.36					482,272.36
按组合计提坏账准备	181,371.90	367,535.56	181,371.90			367,535.56
其中：组合 1：账龄组合	181,371.90	367,535.56	181,371.90			367,535.56
合计	663,644.26	367,535.56	181,371.90			849,807.92

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2026 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃瓮福化工有限责任公司	21,225,650.23	57.00	212,256.51
正裕化工（宁夏）有限公司	11,092,500.00	29.79	110,925.00
甘肃施可丰生态科技有限公司	4,435,405.30	11.91	44,354.05
甘肃玖利新能源环保科技有限公司	482,272.36	1.30	482,272.36
合计	37,235,827.89	100.00	849,807.92

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃施可丰生态科技有限公司	13,978,866.75	74.21	139,788.67
金昌正裕化工有限公司	1,905,120.00	10.11	19,051.20
宁夏慧铮商贸有限责任公司	1,865,842.93	9.90	18,658.43
甘肃玖利新能源环保科技有限公司	482,272.36	2.56	482,272.36
甘能化（兰州新区）热电有限公司	218,700.00	1.16	
合计	18,450,802.04	97.94	659,770.66

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃玖利新能源环保科技有限公司	932,272.36	100.00	932,272.36

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,762,236.63	100.00	4,297,396.37	100.00	3,266.41	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2026 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
------	------	------------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网甘肃省电力公司金昌供电公司	5,191,044.83	76.77
中国铁路兰州局集团有限公司	1,247,637.60	18.45
中国石油天然气股份有限公司甘肃金昌销售分公司	279,112.00	4.13
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	22,534.20	0.33
甘肃特安特种设备技术服务有限公司	14,700.00	0.22
合计	6,755,028.63	99.90

截至 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网甘肃省电力公司金昌供电公司	3,966,780.65	92.31
中国石油天然气股份有限公司甘肃金昌销售分公司	178,404.67	4.15
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	60,731.24	1.41
中国铁路兰州局集团有限公司	53,469.81	1.24
金昌市东腾安全技术咨询培训有限责任公司	23,310.00	0.54
合计	4,282,696.37	99.65

截至 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司甘肃金昌销售分公司	3,266.41	100.00

(四) 其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	100,214,200.00	3,200.00	81,300.00

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	100,211,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			271,000.00
4 至 5 年	16,000.00	16,000.00	
5 年以上			
小计	100,227,000.00	16,000.00	271,000.00
减：坏账准备	12,800.00	12,800.00	189,700.00
合计	100,214,200.00	3,200.00	81,300.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方借款	100,211,000.00		
保证金	16,000.00	16,000.00	271,000.00
小计	100,227,000.00	16,000.00	271,000.00
减：坏账准备	12,800.00	12,800.00	189,700.00
合计	100,214,200.00	3,200.00	81,300.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,227,000.00	100.00	12,800.00	0.01	100,214,200.00
其中：组合 1：账龄组合	16,000.00	0.02	12,800.00	80.00	3,200.00
组合 2：关联方组合	100,211,000.00	99.98			100,211,000.00
合计	100,227,000.00	——	12,800.00	——	100,214,200.00

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	100.00	12,800.00	80.00	3,200.00
其中：组合 1：账龄组合	16,000.00	100.00	12,800.00	80.00	3,200.00
组合 2：关联方组合					
合计	16,000.00	——	12,800.00	——	3,200.00

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	271,000.00	100.00	189,700.00	70.00	81,300.00
其中：组合 1：账龄组合	271,000.00	100.00	189,700.00	70.00	81,300.00
组合 2：关联方组合					
合计	271,000.00	——	189,700.00	——	81,300.00

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	17,500.00	69,200.00		86,700.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	17,500.00	69,200.00		86,700.00

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）	
—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		120,500.00		120,500.00
本期转回	17,500.00			17,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		189,700.00		189,700.00

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		189,700.00		189,700.00
2025 年 1 月 1 日余额在 本期		189,700.00		189,700.00
—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		600.00		600.00
本期转回		77,500.00		77,500.00
本期转销				
本期核销		100,000.00		100,000.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		12,800.00		12,800.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		12,800.00		12,800.00
2026 年 1 月 1 日余额在 本期		12,800.00		12,800.00
—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				

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 3 月 31 日余额		12,800.00		12,800.00

（5）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	86,700.00	120,500.00	17,500.00			189,700.00

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	189,700.00	600.00	77,500.00	100,000.00		12,800.00

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	12,800.00					12,800.00

本报告期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回。

（6）本报告期实际核销其他应收款情况

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
实际核销其他应收款		100,000.00	

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2026 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
甘肃能源化工投资集团有限公司	关联方借款	100,211,000.00	1 年以内	99.98	
金昌开发区国有资产经营有限责任 公司金湖物业分公司	保证金、押金	16,000.00	4-5 年	0.02	12,800.00
合计	—	100,227,000.00	—	100.00	12,800.00

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
------	------	------	----	-----------------------------	------------------

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
金昌开发区国有资产经营有限责 任公司金湖物业分公司	保证金、押金	16,000.00	4-5 年	100.00	12,800.00

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
哈密弘毅建材有限责任公司	保证金、押金	100,000.00	3-4 年	36.90	70,000.00
金昌水泥（集团）有限责任公司	保证金、押金	100,000.00	3-4 年	36.90	70,000.00
金昌科创孵化器有限公司	保证金、押金	55,000.00	3-4 年	20.30	38,500.00
金昌开发区国有资产经营有限 责任公司金湖物业分公司	保证金、押金	16,000.00	3-4 年	5.90	11,200.00
合计	——	271,000.00	——	100.00	189,700.00

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,564,714.14		28,564,714.14
库存商品	4,237,040.09		4,237,040.09
合计	32,801,754.23		32,801,754.23

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,956,424.41		23,956,424.41
库存商品	8,094,789.92		8,094,789.92
合计	32,051,214.33		32,051,214.33

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,578.14		53,578.14

(六) 其他流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣税金	262,157,578.03	276,077,181.82	244,732,552.49
预缴税金		2,829,898.47	
合计	262,157,578.03	278,907,080.29	244,732,552.49

(七) 固定资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	2,634,703,460.16	2,663,027,691.33	1,670,080.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日			763,706.54	1,223,963.65	1,987,670.19
2. 本期增加金额			70,049.86	367,470.54	437,520.40
(1) 购置			70,049.86	367,470.54	437,520.40
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2024 年 12 月 31 日			833,756.40	1,591,434.19	2,425,190.59
二、累计折旧					
1. 2024 年 1 月 1 日			145,399.09	255,826.72	401,225.81
2. 本期增加金额			90,170.76	263,713.30	353,884.06
(1) 计提			90,170.76	263,713.30	353,884.06
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2024 年 12 月 31 日			235,569.85	519,540.02	755,109.87
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2024 年 12 月 31 日					
四、2024 年 12 月 31 日 账面价值			598,186.55	1,071,894.17	1,670,080.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 1 月 1 日			833,756.40	1,591,434.19	2,425,190.59
2. 本期增加金额	685,940,462.23	2,012,164,277.89	264,381.24	1,111,408.97	2,699,480,530.33
(1) 购置		309,715.34	264,381.24	1,111,408.97	1,685,505.55
(2) 在建工程转入	685,940,462.23	2,011,854,562.55			2,697,795,024.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2025 年 12 月 31 日	685,940,462.23	2,012,164,277.89	1,098,137.64	2,702,843.16	2,701,905,720.92
二、累计折旧					
1. 2025 年 1 月 1 日			235,569.85	519,540.02	755,109.87
2. 本期增加金额	5,740,963.59	31,896,201.25	109,868.01	375,886.87	38,122,919.72
(1) 计提	5,740,963.59	31,896,201.25	109,868.01	375,886.87	38,122,919.72
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2025 年 12 月 31 日	5,740,963.59	31,896,201.25	345,437.86	895,426.89	38,878,029.59
三、减值准备					
1. 2025 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2025 年 12 月 31 日					
四、2025 年 12 月 31 日 账面价值	680,199,498.64	1,980,268,076.64	752,699.78	1,807,416.27	2,663,027,691.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2026 年 1 月 1 日	685,940,462.23	2,012,164,277.89	1,098,137.64	2,702,843.16	2,701,905,720.92
2. 本期增加金额		18,603.54			18,603.54
(1) 购置		18,603.54			18,603.54
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	221,454.11				221,454.11
(1) 处置或报废					
(2) 其他	221,454.11				221,454.11
4. 2026 年 3 月 31 日	685,719,008.12	2,012,182,881.43	1,098,137.64	2,702,843.16	2,701,702,870.35
二、累计折旧					
1. 2026 年 1 月 1 日	5,740,963.59	31,896,201.25	345,437.86	895,426.89	38,878,029.59
2. 本期增加金额	4,072,428.48	23,903,765.47	30,101.52	115,085.13	28,121,380.60
(1) 计提	4,072,428.48	23,903,765.47	30,101.52	115,085.13	28,121,380.60
(2) 其他					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2026 年 3 月 31 日	9,813,392.07	55,799,966.72	375,539.38	1,010,512.02	66,999,410.19
三、减值准备					
1. 2026 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2026 年 3 月 31 日					
四、2026 年 3 月 31 日账面价值	675,905,616.05	1,956,382,914.71	722,598.26	1,692,331.14	2,634,703,460.16

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	2026 年 3 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	303,988,648.08	正在办理中

(八) 在建工程

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程			2,410,492,001.78

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目	2,410,492,001.78		2,410,492,001.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目	3,009,460,800.00	855,338,684.24	1,555,153,317.54			2,410,492,001.78	80.10	80.10	27,282,575.80	26,212,326.20	3.32	自有资金+银行贷款

项目名称	预算数	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目	3,009,460,800.00	2,410,492,001.78	287,303,023.00	2,697,795,024.78			89.64	100.00	60,091,796.09	32,809,220.29	2.92	自有资金+银行贷款

(九)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日	2,620,350.99	2,620,350.99
2. 本期增加金额	298,998.21	298,998.21
(1) 新增租赁	298,998.21	298,998.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日	2,919,349.20	2,919,349.20
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日	480,397.72	480,397.72
2. 本期增加金额	548,986.77	548,986.77
(1) 计提	548,986.77	548,986.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日	1,029,384.49	1,029,384.49
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	1,889,964.71	1,889,964.71

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2025 年 1 月 1 日	2,919,349.20	2,919,349.20
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	363,837.87	363,837.87
(1) 处置	363,837.87	363,837.87
4. 2025 年 12 月 31 日	2,555,511.33	2,555,511.33
二、累计折旧		
1. 2025 年 1 月 1 日	1,029,384.49	1,029,384.49
2. 本期增加金额	587,352.54	587,352.54
(1) 计提	587,352.54	587,352.54

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	175,855.13	175,855.13
(1) 处置	175,855.13	175,855.13
4. 2025 年 12 月 31 日	1,440,881.90	1,440,881.90
三、减值准备		
1. 2025 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025 年 12 月 31 日		
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	1,114,629.43	1,114,629.43

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2026 年 1 月 1 日	2,555,511.33	2,555,511.33
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 3 月 31 日	2,555,511.33	2,555,511.33
二、累计折旧		
1. 2026 年 1 月 1 日	1,440,881.90	1,440,881.90
2. 本期增加金额	137,742.18	137,742.18
(1) 计提	137,742.18	137,742.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 3 月 31 日	1,578,624.08	1,578,624.08
三、减值准备		
1. 2026 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 3 月 31 日		
四、2026 年 3 月 31 日账面价值	976,887.25	976,887.25

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	尿素产能指标	技术使用权	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日	27,842,710.58	53,451.28		8,960,000.00	36,856,161.86
2. 本期增加金额	91,000.13				91,000.13
(1) 购置	91,000.13				91,000.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日	27,933,710.71	53,451.28		8,960,000.00	36,947,161.99
二、累计摊销					
1. 2024 年 1 月 1 日	371,236.14	24,636.97			395,873.11
2. 本期增加金额	558,547.93	10,690.20			569,238.13
(1) 计提	558,547.93	10,690.20			569,238.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日	929,784.07	35,327.17			965,111.24
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日					
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	27,003,926.64	18,124.11		8,960,000.00	35,982,050.75

项目	土地使用权	软件使用权	尿素产能指标	技术使用权	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 1 月 1 日	27,933,710.71	53,451.28		8,960,000.00	36,947,161.99
2. 本期增加金额			39,523,773.58	11,126,037.74	50,649,811.32
(1) 购置			39,523,773.58	11,126,037.74	50,649,811.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2025 年 12 月 31 日	27,933,710.71	53,451.28	39,523,773.58	20,086,037.74	87,596,973.31
二、累计摊销					
1. 2025 年 1 月 1 日	929,784.07	35,327.17			965,111.24
2. 本期增加金额	558,701.88	9,885.16	878,306.08	781,123.73	2,228,016.85
(1) 计提	558,701.88	9,885.16	878,306.08	781,123.73	2,228,016.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	软件使用 权	尿素产能指 标	技术使用权	合计
4. 2025 年 12 月 31 日	1,488,485.95	45,212.33	878,306.08	781,123.73	3,193,128.09
三、减值准备					
1. 2025 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2025 年 12 月 31 日					
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	26,445,224.76	8,238.95	38,645,467.50	19,304,914.01	84,403,845.22

项目	土地使用权	软件使用权	尿素产能指 标	技术使用权	合计
一、账面原值					
1. 2026 年 1 月 1 日	27,933,710.71	53,451.28	39,523,773.58	20,086,037.74	87,596,973.31
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2026 年 3 月 31 日	27,933,710.71	53,451.28	39,523,773.58	20,086,037.74	87,596,973.31
二、累计摊销					
1. 2026 年 1 月 1 日	1,488,485.95	45,212.33	878,306.08	781,123.73	3,193,128.09
2. 本期增加金额	139,675.47	1,176.99	658,729.56	334,767.36	1,134,349.38
(1) 计提	139,675.47	1,176.99	658,729.56	334,767.36	1,134,349.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2026 年 3 月 31 日	1,628,161.42	46,389.32	1,537,035.64	1,115,891.09	4,327,477.47
三、减值准备					
1. 2026 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2026 年 3 月 31 日					
四、2026 年 3 月 31 日账面价值	26,305,549.29	7,061.96	37,986,737.94	18,970,146.65	83,269,495.84

(十一) 长期待摊费用

类别	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日
租入固定资产的改良支出	2,501,870.65	147,105.04	650,163.17		1,998,812.52

类别	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
租入固定资产的改良支出	1,998,812.52		648,263.52		1,350,549.00

类别	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 3 月 31 日
租入固定资产的改良支出	1,350,549.00		162,065.88		1,188,483.12

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026 年 3 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	215,651.98	862,607.92
租赁负债	295,933.85	1,183,735.41
小计	511,585.83	2,046,343.33
递延所得税负债：		
使用权资产	244,221.81	976,887.25
小计	244,221.81	976,887.25

项目	2025 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	169,111.07	676,444.26
租赁负债	321,112.67	1,284,450.67
小计	490,223.74	1,960,894.93
递延所得税负债：		
使用权资产	278,657.36	1,114,629.43
小计	278,657.36	1,114,629.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			1,121,972.36
可抵扣亏损			778,316.53
合计			1,900,288.89

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2025 年度				
2026 年度				
2027 年度				
2028 年度				

年度	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2029 年度			778,316.53	
合计			778,316.53	

(十三) 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,563,018.87		5,563,018.87

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 3 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	113,253,298.39	113,253,298.39	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	冻结	诉讼冻结
合计	123,253,298.39	123,253,298.39		

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	94,912,387.90	94,912,387.90	保证金	银行承兑汇票保证金

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,000,000.00	80,000,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金

(十五) 应付票据

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	113,253,298.39	94,912,387.90	80,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	287,760,496.01	265,425,778.63	572,955,691.16
1 年以上	275,650,578.97	276,940,762.99	343,440.02
合计	563,411,074.98	542,366,541.62	573,299,131.18

2. 截至 2026 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
航天长征化学工程股份有限公司	149,832,537.12	未到结算期
中国五环工程有限公司	116,262,740.72	未到结算期
兰州煤矿设计研究院有限公司	6,660,852.48	未到结算期
兰州东方明珠系统工程有限公司	2,771,655.00	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
合计	275,527,785.32	

(十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收商品款	32,952,112.04	26,567,534.54	

2. 截至 2026 年 3 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,959,800.18	34,147,966.90	35,006,819.26	2,100,947.82
离职后福利-设定提存计划	213,769.00	3,420,468.98	3,634,237.98	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,173,569.18	37,568,435.88	38,641,057.24	2,100,947.82

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,100,947.82	80,223,773.78	74,662,453.75	7,662,267.85
离职后福利-设定提存计划		10,292,056.74	10,292,056.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,100,947.82	90,515,830.52	84,954,510.49	7,662,267.85

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
短期薪酬	7,662,267.85	15,134,894.99	17,595,842.41	5,201,320.43
离职后福利-设定提存计划		3,391,871.68	3,391,871.68	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,662,267.85	18,526,766.67	20,987,714.09	5,201,320.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,631,984.57	27,145,611.21	28,328,501.78	1,449,094.00
职工福利费		2,096,282.13	2,096,282.13	
社会保险费		1,526,982.70	1,526,982.70	
其中：医疗及生育保险费		1,317,162.14	1,317,162.14	
工伤保险费		209,820.56	209,820.56	
住房公积金		1,988,086.00	1,988,086.00	

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费	280,349.30	950,096.40	602,280.57	628,165.13
其他短期薪酬	47,466.31	440,908.46	464,686.08	23,688.69
合计	2,959,800.18	34,147,966.90	35,006,819.26	2,100,947.82

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,449,094.00	59,110,158.97	54,064,017.13	6,495,235.84
职工福利费		8,929,770.10	8,929,770.10	
社会保险费		4,004,180.09	4,004,180.09	
其中：医疗及生育保险费		3,447,025.77	3,447,025.77	
工伤保险费		557,154.32	557,154.32	
住房公积金		5,250,475.00	5,250,475.00	
工会经费和职工教育经费	628,165.13	2,068,855.75	1,529,988.87	1,167,032.01
其他短期薪酬	23,688.69	860,333.87	884,022.56	
合计	2,100,947.82	80,223,773.78	74,662,453.75	7,662,267.85

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,495,235.84	9,802,772.23	12,029,304.14	4,268,703.93
职工福利费		1,668,625.50	1,668,625.50	
社会保险费		1,255,228.77	1,255,228.77	
其中：医疗及生育保险费		1,080,236.84	1,080,236.84	
工伤保险费		174,991.93	174,991.93	
住房公积金		1,651,272.00	1,651,272.00	
工会经费和职工教育经费	1,167,032.01	343,097.19	577,512.70	932,616.50
其他短期薪酬		413,899.30	413,899.30	
合计	7,662,267.85	15,134,894.99	17,595,842.41	5,201,320.43

3. 设定提存计划情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,655,290.82	2,655,290.82	
失业保险费		116,169.03	116,169.03	
企业年金缴费	213,769.00	649,009.13	862,778.13	
合计	213,769.00	3,420,468.98	3,634,237.98	

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险		6,953,559.63	6,953,559.63	
失业保险费		304,220.48	304,220.48	
企业年金缴费		3,034,276.63	3,034,276.63	
合计		10,292,056.74	10,292,056.74	

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
基本养老保险		2,176,414.57	2,176,414.57	
失业保险费		95,218.24	95,218.24	
企业年金缴费		1,120,238.87	1,120,238.87	
合计		3,391,871.68	3,391,871.68	

(十九) 应交税费

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	6,645,524.89		11,391.39
个人所得税	4,786.95	667,001.83	616,526.80
房产税	960,000.00		
土地使用税	321,650.49		
印花税	134,924.36	250,261.25	62,374.64
其他税费	199,154.12	246,599.53	
合计	8,266,040.81	1,163,862.61	690,292.83

(二十) 其他应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	5,407,303.26	4,953,698.53	1,112,846.74

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	1,032,788.74	884,545.95	601,242.46
保证金	3,017,397.00	3,025,397.00	16,860.60
代扣款项		1,461.33	
党务工作经费	971,334.48	873,706.75	304,520.48
其他	385,783.04	168,587.50	190,223.20
合计	5,407,303.26	4,953,698.53	1,112,846.74

(2) 截至 2026 年 3 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	598,437.60	598,437.60	677,457.60

(二十二) 其他流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	2,909,587.04	2,571,328.94	

(二十三) 长期借款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	1,950,525,744.74	2.75-2.89	1,950,525,744.74	2.75-3.10	1,613,184,416.40	2.85-3.59
未到期应付利息	1,594,294.18		1,632,826.61		1,399,845.65	
合计	1,952,120,038.92		1,952,158,571.35		1,614,584,262.05	

(二十四) 租赁负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,210,625.80	1,318,983.40	2,601,472.80
减：未确认融资费用	26,890.39	34,532.73	97,907.43
减：一年内到期的租赁负债	598,437.60	598,437.60	677,457.60
合计	585,297.81	686,013.07	1,826,107.77

(二十五) 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,000,000.00		100,000.00	5,900,000.00	

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	5,900,000.00		75,000.00	5,825,000.00	

(二十六) 实收资本

投资者名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
甘肃能源化工投资集团有限公司	397,600,000.00	156,900,000.00		554,500,000.00

投资者名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
甘肃能源化工投资集团有限公司	554,500,000.00	198,500,000.00		753,000,000.00

投资者名称	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
甘肃能源化工投资集团有限公司	753,000,000.00			753,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价		2,159.20		2,159.20

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	2,159.20			2,159.20

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
资本溢价	2,159.20			2,159.20

(二十八) 专项储备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
安全生产费		4,645,851.64	262,516.94	4,383,334.70

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
安全生产费	4,383,334.70	1,161,462.91	519,195.96	5,025,601.65

(二十九) 盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,470,157.92		1,470,157.92

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
法定盈余公积	1,470,157.92			1,470,157.92

(三十) 未分配利润

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	13,231,421.26	-8,471,119.89	-10,254,218.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	13,231,421.26	-8,471,119.89	-10,254,218.21
加：本期净利润转入	32,183,291.24	23,172,699.07	1,783,098.32
减：提取法定盈余公积		1,470,157.92	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
期末未分配利润	45,414,712.50	13,231,421.26	-8,471,119.89

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	252,208,140.16	190,398,499.55

项目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务	395,495,598.19	334,384,596.85
其他业务	73,744.24	
合计	395,569,342.43	334,384,596.85

项目	2024 年度	
	收入	成本

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	51,599.46	

注：本公司煤炭贸易业务根据业务实质判断，属于代理人模式，报告期内采用净额法确认收入。

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	2026 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
尿素	136,578,508.29	95,825,641.36
合成氨	108,069,905.92	87,056,218.50
其他	7,559,725.95	7,516,639.69
合计	252,208,140.16	190,398,499.55

项目	2025 年度	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
尿素	230,147,992.96	184,541,687.32
合成氨	154,954,914.82	139,465,697.99
其他	10,466,434.65	10,377,211.54
合计	395,569,342.43	334,384,596.85

项目	2024 年度	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
混煤	50,790.88	
兰炭	808.58	
合计	51,599.46	

(三十二)税金及附加

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
房产税	960,000.00	3,115,409.08	
土地使用税	321,650.49	643,301.00	
印花税	135,196.36	353,675.22	13,833.37
环境保护税	199,154.12	417,859.22	
合计	1,616,000.97	4,530,244.52	13,833.37

(三十三)销售费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	315,958.16	1,030,804.15	
折旧摊销费	3,994.86	14,538.36	
办公差旅会议费	2,024.16	54,154.39	
业务招待费	1,592.00	15,568.00	
材料及低耗品		2,039.92	
车辆使用费		818.00	
其他费用项目		6,301.00	
合计	323,569.18	1,124,223.82	

(三十四)管理费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,512,118.12	10,410,778.97	
折旧费	442,207.24	920,306.35	
咨询费	270,600.00	1,033,274.85	
残疾人保障金	210,000.00	348,128.22	
无形资产摊销	139,675.47	846,745.22	
办公费	73,732.71	186,691.75	
水电费	66,576.99	126,038.28	
差旅费	54,895.98	132,783.28	
运费	21,766.26	38,066.33	
业务招待费	10,009.00	52,735.00	
低值易耗品摊销		926,041.88	
聘请中介机构费		208,783.01	157,595.74
其他费用项目	18,655.72	430,575.80	
合计	3,820,237.49	15,660,948.94	157,595.74

(三十五)财务费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利息费用	13,558,006.08	17,501,908.20	752,596.89
减：利息收入	1,035,692.65	425,295.92	
手续费支出	9,548.44	30,608.81	
合计	12,531,861.87	17,107,221.09	752,596.89

(三十六)其他收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助（与资产相关）	75,000.00	100,000.00		与资产相关
政府补助（与收益相关）		165,438.82		与收益相关
个税手续费返还	16,120.07	2,964.63	1,367.68	
合计	91,120.07	268,403.45	1,367.68	

(三十七)信用减值损失			
项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
应收账款信用减值损失	-186,163.66	268,628.10	2,798,514.44
其他应收款信用减值损失		76,900.00	-103,000.00
合计	-186,163.66	345,528.10	2,695,514.44

(三十八)资产处置收益			
项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
使用权资产提前退租		9,172.08	

(三十九)营业外收入						
项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿及罚款收入	200.00	200.00	8,870.00	8,870.00	14,000.00	14,000.00
其他	0.18	0.18	0.63	0.63		
合计	200.18	200.18	8,870.63	8,870.63	14,000.00	14,000.00

(四十)营业外支出						
项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			10,000.00	10,000.00	9,000.00	9,000.00
滞纳金			34,615.95	34,615.95	1,857.57	1,857.57
合计			44,615.95	44,615.95	10,857.57	10,857.57

(四十一)所得税费用			
1. 所得税费用明细			
项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	11,295,634.09	388,332.83	44,499.69
递延所得税费用	-55,797.64	-211,566.38	
合计	11,239,836.45	176,766.45	44,499.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程			
项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	43,423,127.69	23,349,465.52	1,827,598.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,855,781.92	5,837,366.38	456,899.50
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			44,499.69
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,054.53	1,822,633.55	22,399.98

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
使用前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		-475,072.22	-704,003.61
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			224,704.13
其他影响		-7,008,161.26	
所得税费用	11,239,836.45	176,766.45	44,499.69

注：2025 年度其他影响数-7,008,161.26 元系专用设备抵免。

(四十二)现金流量表

1. 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	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利息收入	836,636.05	425,295.92	
保证金	3,000,000.00	8,100,000.00	650,000.00
往来款		1,450,000.00	2,914,590.90
其他	710,495.26	802,780.84	486,809.22
合计	4,547,131.31	10,778,076.76	4,051,400.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
保证金	3,000,000.00	5,000,000.00	1,550,000.00
往来款		18,288.58	1,951,369.42
期末受限货币资金	10,000,000.00		
其他费用	1,393,017.04	757,005.68	497,691.47
合计	14,393,017.04	5,775,294.26	3,999,060.89

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目	1,859,484.02	364,640,758.63	1,291,150,191.74

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
企业间借款支付的资金	100,000,000.00		

3. 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	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
企业间借款收到的资金		369,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
企业间借款归还的资金		369,000,000.00	40,751,555.53
租赁负债支付的现金	108,357.60	1,078,354.40	569,100.00
合计	108,357.60	370,078,354.40	41,320,655.53

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年1月1日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	66,746,628.10		1,716,029.94	68,462,658.04		
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	323,661,133.91	1,289,869,353.40	24,496,296.26	23,442,521.52		1,614,584,262.05
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,701,204.46		397,535.50	569,100.00	26,074.59	2,503,565.37
其他应付款	40,000,000.00		751,555.53	40,751,555.53		
合计	433,108,966.47	1,289,869,353.40	27,361,417.23	133,225,835.09	26,074.59	1,617,087,827.42

项目	2025年1月1日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	1,614,584,262.05	337,341,328.34	50,098,840.97	49,865,860.01		1,952,158,571.35
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,503,565.37		63,374.70	1,078,354.40	204,135.00	1,284,450.67
其他应付款		369,000,000.00	183,750.00	369,000,000.00		183,750.00
合计	1,617,087,827.42	706,341,328.34	50,345,965.67	419,944,214.41	204,135.00	1,953,626,772.02

项目	2026年1月1日	本期增加		本期减少		2026年3月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内到期的长期借款)	1,952,158,571.35		13,550,363.74	13,588,896.17		1,952,120,038.92
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,284,450.67		7,642.34	108,357.60		1,183,735.41
其他应付款	183,750.00					183,750.00
合计	1,953,626,772.02		13,558,006.08	13,697,253.77		1,953,487,524.33

4. 报告期内以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

	2025 年度	2024 年度		
收到的其他与经营活动有关的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	资金归集	无
支付的其他与经营活动有关的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	资金归集	无

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	32,183,291.24	23,172,699.07	1,783,098.32
加：资产减值准备			
信用减值损失	186,163.66	-345,528.10	-2,695,514.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,121,380.60	38,122,919.72	353,884.06
无形资产摊销	1,134,349.38	2,228,016.85	569,238.13
长期待摊费用摊销	162,065.88	648,263.52	650,163.17
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）		-9,172.08	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
使用权资产折旧	137,742.18	587,352.54	548,986.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	13,558,006.08	17,501,908.20	752,596.89
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,362.09	-490,223.74	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-34,435.55	278,657.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-750,539.90	-31,997,636.19	-53,578.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,324,003.84	-50,556,528.58	-75,067,567.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,190,449.55	82,135,655.02	134,010,067.49
其他	-27,698,643.54	-10,529,053.20	-80,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	95,844,463.65	70,747,330.39	-19,148,624.86
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	213,461,364.91	233,173,639.05	43,855,458.91
减：现金的期初余额	233,173,639.05	43,855,458.91	40,705,146.90
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	-19,712,274.14	189,318,180.14	3,150,312.01

2. 现金及现金等价物

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	213,461,364.91	233,173,639.05	43,855,458.91
其中：库存现金			3,000.00
可随时用于支付的银行存款	213,461,364.91	233,173,639.05	43,852,458.91
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	213,461,364.91	233,173,639.05	43,855,458.91

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	理由
受限货币资金	123,253,298.39	94,912,387.90	80,000,000.00	保证金、冻结

(四十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
计入相关资产成本或当期损益的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			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,896.56	47,586.24	47,586.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
与租赁相关的总现金流出	108,357.60	1,125,940.64	616,686.24

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关

财务报表项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	6,000,000.00			100,000.00		5,900,000.00	与资产相关

财务报表项目	2026 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2026 年 3 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	5,900,000.00			75,000.00		5,825,000.00	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
低阶煤高效利用制氢及尿基复合肥项目	75,000.00	100,000.00	

类型	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
稳岗返还		165,438.82	
合计	75,000.00	265,438.82	

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括借款、应收款项、应付款项等。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并进行风险管理，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. 市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无外汇导致的汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行存款、银行借款等带息资产和债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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 2026 年 3 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 1,950,525,744.74 元（2025 年 12 月 31 日：1,950,525,744.74 元，2024 年 12 月 31 日：1,613,184,416.40 元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售化工产品，因此受到此等价格波动的影响，本公司未对价格波动做任何套期业务。

2. 信用风险

2026 年 3 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。本公司为化工产品生产企业，产品销售基本采用先款后货的模式，使本公司的债权回收得到保障。在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，本公司在经营过程中产生一些其他应收款。对于其他应收款信用风险，公司主要通过强化履约跟踪、逐笔逐项授权、定期账龄分析及到期及时清退等措施，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

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。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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，降低流动性风险。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
甘肃能源化工投资 集团有限公司	甘肃兰州	煤炭资源的勘查开发 及矿业权的投资经营	500,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
靖远煤业集团有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	受同一控制
甘肃能化股份有限公司	受同一控制
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制
兰州煤矿设计研究院有限公司	受同一控制
甘肃省煤炭交易中心有限公司	受同一控制
甘肃能源化工贸易有限公司	受同一控制
甘肃能化集团邦信小额贷款有限责任公司	受同一控制
甘肃能化绿能投资开发有限公司	受同一控制
甘肃刘化能源工程有限责任公司	受同一控制
甘肃华阳矿业开发有限责任公司	受同一控制

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃能化售电有限公司	受同一控制
甘肃能化发电有限公司	受同一控制
甘肃靖煤能源有限公司	受同一控制
窑街煤电集团有限公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	受同一控制
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	受同一控制
甘肃能源集团有限责任公司	受同一控制
甘肃山丹大马营新能源有限公司	受同一控制
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控制
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	受同一控制
甘肃瑞霖农源生态科技有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	受同一控制
甘肃金能科源工贸有限责任公司	受同一控制
甘肃能化煤炭储运有限公司	受同一控制
甘肃能化晶虹新能源有限公司	受同一控制
甘肃能化连海新能源开发有限公司	受同一控制
甘肃精正房地产开发有限责任公司	受同一控制
张掖青阳煤业有限公司	受同一控制
甘肃天祝华盛煤业有限公司	受同一控制
甘肃华能工程建设有限公司	受同一控制
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	受同一控制
甘肃能化润电新能源有限公司	受同一控制
靖煤集团景泰煤业有限公司	受同一控制
甘肃刘化万和物业管理有限责任公司	受同一控制
甘肃千帆农业生产资料有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）亿诚化工有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化瑞升农业生产资料有限公司	受同一控制
甘肃靖煤房地产开发有限公司	受同一控制
甘肃天伟房地产开发有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹房地产有限责任公司	受同一控制
兰州永登菜子山石英开采有限公司	受同一控制
武威安怡物业服务有限责任公司	受同一控制
靖煤（白银）热电有限公司	受同一控制
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	受同一控制
靖远煤业工程勘察设计有限公司	受同一控制
白银银河机械制造有限公司	受同一控制
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	受同一控制

其他关联方名称	与本公司关系
靖远煤业集团刘化化工有限公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹煤炭开发有限公司	受同一控制
甘肃晶虹储运有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	受同一控制
甘能化（庆阳）发电有限公司	受同一控制
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	受同一控制
甘肃窑街固废物利用热电有限公司	受同一控制
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	受同一控制
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	受同一控制
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	受同一控制
甘能化（兰州新区）热电有限公司	受同一控制
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	受同一控制
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	受同一控制
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	受同一控制
窑街煤电集团甘肃融禾煤炭开发有限公司	受同一控制
窑街煤电集团天禾煤炭开发有限公司	受同一控制
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	受同一控制
白银伟盛物业服务有限公司	受同一控制
景泰白岩子煤炭开发有限公司	受同一控制
甘肃靖煤华能建材有限公司	受同一控制
甘肃靖煤捷马矿山技术有限公司	受同一控制

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
兰州煤矿设计研究院有限公司	接受劳务		1,252,958.96	33,842,620.23
甘肃能化煤炭储运有限公司	采购商品	45,788,397.35	94,232,128.95	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	采购商品		341,522.13	
甘肃刘化能源工程有限责任公司	接受劳务	1,246,812.39		
甘肃金能科源工贸有限责任公司广告图文分公司	采购商品	7,584.16		

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
甘能化（兰州新区）热电有限公司	销售商品	401,284.39	459,805.04	
靖远煤业集团刘化化工有限公司	销售商品	2,154,018.34	1,772,672.57	

2. 关联担保情况

(1) 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
2026 年 1-3 月				
甘肃能源化工投资集团有限公司	219,733,045.00	2024/9/6	2042/9/5	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	92,498,030.00	2039/9/26	2042/9/25	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	371,651,874.40	2035/10/28	2038/10/27	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	1,152,390,576.34	2038/12/21	2041/12/20	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	114,252,219.00	2037/11/22	2040/11/21	否
2025 年度				
甘肃能源化工投资集团有限公司	219,733,045.00	2024/9/6	2042/9/5	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	92,498,030.00	2039/9/26	2042/9/25	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	371,651,874.40	2035/10/28	2038/10/27	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	1,152,390,576.34	2038/12/21	2041/12/20	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	114,252,219.00	2037/11/22	2040/11/21	否
2024 年度				
甘肃能源化工投资集团有限公司	199,733,045.00	2024/9/6	2029/9/5	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	70,711,278.00	2039/09/26	2042/09/25	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	371,651,874.40	2035/10/28	2038/10/27	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	862,836,000.00	2038/12/21	2041/12/20	否
甘肃能源化工投资集团有限公司	108,252,219.00	2037/11/22	2040/11/21	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2026 年 1-3 月				
拆出：				
甘肃能源化工投资集团有限公司	100,000,000.00	2026/2/24	2027/2/24	2026 年 4 月 17 日已归还
2025 年度				
拆入：				
甘肃能源化工投资集团有限公司	100,000,000.00	2025/12/17	2028/12/17	2025 年 12 月 24 日已偿还
甘肃能源化工投资集团有限公司	269,000,000.00	2025/12/21	2026/12/21	2025 年 12 月 30 日已偿还

4. 向关联方借出资金及利息收入

关联方	2026 年 3 月 31 日	2026 年 1-3 月利息收入
甘肃能源化工投资集团有限公司	100,000,000.00	199,056.60

5. 自关联方取得借款及利息支出

关联方	拆入方	2025 年 12 月 31 日	2025 年度利息支出
甘肃能源化工投资集团有限公司	甘肃能化金昌能源化工开发有限公司		183,750.00

6. 关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	434,480.00	3,864,418.30	3,811,014.51

7. 涉及关键管理人员的其他关联交易

2024 年至 2025 年 9 月，本公司董事长李德永、纪委书记李吉映、财务总监赵萍、供销部部长高兴海的社保及部分工资薪金由本公司承担，委托甘肃能源化工投资集团有限公司代为缴纳和发放；2025 年 10 月，原纪委书记李吉映调离，白玉龙同月接任，此后至 2026 年 3 月，董事长李德永、纪委书记白玉龙、财务总监赵萍、供销部部长高兴海的社保由本公司承担，委托甘肃能源化工投资集团有限公司代为缴纳。

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
甘肃能源化工投资集团有限公司	代付工资及社保	186,439.83	712,443.73	677,177.72

8. 其他

本公司与甘肃能源化工投资集团有限公司存在资金归集，具体情况如下：

年度	期初余额	本期归集金额	本期拨付金额	期末余额
2024 年度		200,000,000.00	200,000,000.00	
2025 年度		200,000,000.00	200,000,000.00	

(四) 应收应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘能化（兰州新区）热电有限公司			218,700.00			
其他应收款	甘肃能源化工投资集团有限公司	100,211,000.00					

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	兰州煤矿设计研究院有限公司	8,002,763.66	8,002,763.66	10,634,941.48
应付账款	甘肃能化煤炭储运有限公司	32,350,364.53	14,841,575.40	
应付账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	35,920.00	335,920.00	
应付账款	甘肃刘化能源工程有限责任公司	1,246,812.39		
应付账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司广告图文分公司	7,660.00		
合 计		41,643,520.58	23,180,259.06	10,634,941.48
合同负债	靖远煤业集团刘化化工有限公司	745,064.23		
合 计		745,064.23		
其他应付款	窑街煤电集团甘肃融禾煤炭开发有限公司	500,000.00		
其他应付款	甘肃能源化工投资集团有限公司	365,691.54	179,251.71	
其他应付款	兰州煤矿设计研究院有限公			9,345.76

项目名称	关联方	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	司			
合 计		865,691.54	179,251.71	9,345.76

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2026 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司与兴起盛（北京）建筑工程有限公司建设工程施工合同纠纷

2023 年，本公司就金昌化工低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目厂前区 EPC 总承包项目与兰州煤矿设计研究院有限公司（牵头单位）、八冶建设集团有限公司（成员单位）签订合同，由八冶建设集团有限公司负责该项目的材料采购、建设施工部分。后八冶建设集团有限公司将该项目的建设工程施工及材料采购全部转包给兴起盛(北京)建筑工程有限公司。截至 2026 年 3 月 31 日项目工程建设已完成，本公司应付兰州煤矿设计研究院有限公司（包括八冶建设集团有限公司）工程总包款 4,666.23 万元，已支付 3,865.95 万元，未支付的 800.28 万元已在应付账款核算。八冶建设集团有限公司应付分包单位兴起盛(北京)建筑工程有限公司 4,160.79 万元，已支付工程款 3,069.09 万元，尚欠付工程款 1,091.70 万元。兴起盛(北京)建筑工程有限公司将八冶建设集团有限公司和本公司一并诉至法院，请求支付剩余工程款及利息。2025 年 10 月 28 日，该建设工程施工合同纠纷一案获得永昌县人民法院受理，截至本财务报告批准报出日，该案件处于一审程序中。本公司预计除应付八冶建设集团有限公司合同内工程款外，不存在其他支付义务，未确认预计负债。

2. 本公司与金昌亿佰盛彩板钢结构制品有限公司建设工程施工合同纠纷

2023 年 4 月，本公司就金昌化工低阶煤高效利用制氢及 50 万吨/年高浓度尿基复合肥项目（二标段）EPC 总承包项目与中国五环工程有限公司签订合同，后中国五环工程有限公司将部分工程转包给中化二建集团有限公司，中化二建集团有限公司再将临建工程转包给李明昊实际控制的兰州利水电力设备有限公司、甘肃时光能源科技有限公司和甘肃时代创新安装工程有限公司，最终由金昌亿佰盛彩板钢结构制品有限公司实际施工并于 2023 年 12 月竣工验收。截至 2026 年 3 月 31 日，本公司应付中国五环工程有限公司工程总包款 120,639.43 万元，已支付 99,508.04 万元，未支付的 21,131.39 万元中 20,760.85 万元已在应付账款核算，370.54 万元由于未取得增值税发票，进项税额未暂估。截至 2025 年 11 月 7 日，李明昊

应付分包单位金昌亿佰盛彩板钢结构制品有限公司 278.71 万元，已支付工程款 170.00 万元，尚欠付工程款 108.71 万元。因工程款拖欠，金昌亿佰盛彩板钢结构制品有限公司将中国五环工程有限公司、中化二建集团有限公司、李明昊、兰州利水电力设备有限公司、甘肃时光能源科技有限公司、甘肃时代创新安装工程有限公司、田正峰及本公司诉至永昌县人民法院。该建设工程施工合同纠纷一案由永昌县人民法院于 2026 年 5 月 6 日立案。截至本财务报告批准报出日，该案件处于一审程序中。本公司预计除应付中国五环工程有限公司合同内工程款外，不存在其他支付义务，未确认预计负债。

十、 资产负债表日后事项

本公司于 2026 年 7 月 24 日已办妥房屋所有权证书。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		9,172.08	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		165,438.82	
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5.委托他人投资或管理资产的损益			
6.对外委托贷款取得的损益			
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9.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			
10.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			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益			
13.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			
14.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			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			

甘肃能化金昌能源化工开发有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日-2026 年 3 月 31 日

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
16.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			
17.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			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200.18	-35,745.32	3,142.43
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额	50.05	34,716.40	785.61
合计	150.13	104,149.18	2,356.82

甘肃能化金昌能源化工开发有限公司

二〇二六年九月一日



第 13 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

2026.9.1

日期:

2026.9.1

日期:

2026.9.1



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5270 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 04 月 13 日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

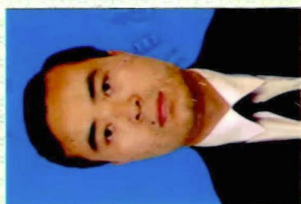
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制

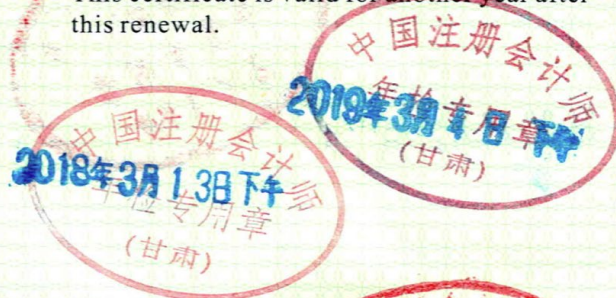
姓名 Full name 李宗义
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970 年 03 月 16 日
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码 Identity card No. 620103700316301



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.



以前年度已年检，换发证书

证书编号: 620100010015
No. of Certificate

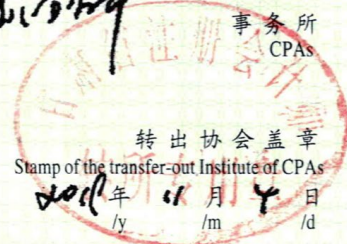
批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 23 日
Date of Issuance /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

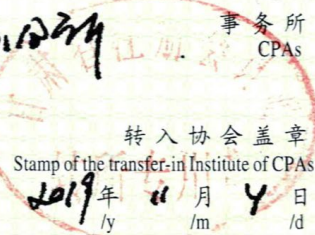
同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所



姓名 魏才香

姓 Full name

性别 女

性 Sex

出生日期 1977年10月27日

期 Date of birth

工作单位 甘肃省注册会计师协会

位 Working unit

身份证号码 620103197710272628

码 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.



魏才香 110004230145



魏才香 110004230145

年 月 日
/y /m /d

以前年度已年检，换发证书

证书编号:
No. of Certificate

110004230145

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2024 年 09 月 27 日
/y /m /d