

公司代码：600691

公司简称：潞化科技

山西潞安化工科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人马军祥、主管会计工作负责人程计红及会计机构负责人（会计主管人员）赵璐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有安全环保风险、价格波动风险等，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“其他披露事项”的“可能面对的风险”关于风险及对策相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标..... 4

第三节 管理层讨论与分析..... 6

第四节 公司治理、环境和社会..... 12

第五节 重要事项..... 14

第六节 股份变动及股东情况..... 24

第七节 债券相关情况..... 26

第八节 财务报告..... 27

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、潞化科技	指	山西潞安化工科技股份有限公司
潞安化工公司	指	山西潞安化工有限公司
丰喜泉稷	指	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司，系公司子公司
化机集团	指	山西潞安化工机械（集团）有限公司，系公司子公司
正元氢能	指	河北正元氢能科技有限公司，系公司子公司
恒通化工	指	山东恒通化工股份有限公司，系公司子公司
惠众农资	指	潞化惠众（烟台）农业生产资料有限公司，系公司子公司
工程公司	指	山西阳煤化工工程有限公司，系公司子公司
潞化氢能	指	山西潞化氢能科技有限责任公司，系公司子公司
化工设备	指	山西丰喜化工设备有限公司，系化机集团的子公司
供销分公司	指	山西潞安化工科技股份有限公司供销分公司，系公司分公司
销售分公司	指	山西潞安化工科技股份有限公司销售分公司，系公司分公司
阳煤金陵	指	深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司，系华阳集团子公司
金陵恒毅	指	北京金陵华软恒毅投资合伙企业（有限合伙）
金陵阳明	指	北京金陵华软阳明投资合伙企业（有限合伙）
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山西潞安化工科技股份有限公司
公司的中文简称	潞化科技
公司的外文名称	Shanxi Lu'an Chemical Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SLCT
公司的法定代表人	马军祥

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	成晓宇	李晓丹
联系地址	山西省太原市迎泽区双塔西街潞安戴斯酒店	山西省太原市迎泽区双塔西街潞安戴斯酒店
电话	0351-7255821	0351-7255821
传真	0351-7255821	0351-7255821
电子信箱	lhkjzqb@163.com	lhkjzqb@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省阳泉市矿区桃北西街2号
公司注册地址的历史变更情况	2013 年 4 月，公司注册地址由“四川省自贡市自流井区东光路桌子山 22 号”变更为“四川省自贡市汇东新区丹桂街春华居委会 17 组 34 栋 21 号”；2016 年 9 月，公司注册地址由“四川省自贡市汇东新区丹桂街春华居委会 17 组 34 栋 21 号”变更为“阳泉市北大西街 5 号”；2020 年 4 月，公司注册地址由“阳泉市北大西街 5 号”变更为“山西省阳泉市矿区桃北西街 2 号”。
公司办公地址	山西省太原市迎泽区双塔西街潞安戴斯酒店
公司办公地址的邮政编码	030001
电子信箱	lhkjzqb@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山西潞安化工科技股份有限公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	潞化科技	600691	

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,711,497,303.23	5,129,931,173.49	-8.16
利润总额	6,575,056.18	-248,945,803.81	不适用
归属于上市公司股东的净利润	45,891,765.90	-228,615,970.01	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-91,588,501.94	-239,350,718.95	61.77
经营活动产生的现金流量净额	-16,315,492.98	-147,865,707.09	88.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,207,749,610.32	3,155,350,100.67	1.66
总资产	13,868,923,115.32	15,209,193,981.44	-8.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0193	-0.0962	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.0193	-0.0962	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0385	-0.1007	0.62

加权平均净资产收益率（%）	1.4439	-5.9234	增加7.3673个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.9454	-6.2102	增加3.2648个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	20,265,439.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,077,837.76	
债务重组损益	154,944,284.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,347,688.43	
减：所得税影响额	42,067,289.31	
少数股东权益影响额（税后）	87,693.15	
合计	137,480,267.84	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司的主要业务

公司是集煤化工、盐化工、精细化工、热电联产、化工装备等为一体的化工企业，主要从事化工产品的生产和销售及化工装备的设计、制造、安装、开车运行、检修、维保、检测、服务等。

公司主要产品有：尿素、聚氯乙烯、丙烯、离子膜烧碱、三氯化磷、双氧水等。产品主要用于农业和化工行业。

（二）公司的经营模式：

1、生产方面：公司以煤炭、盐为主要原材料，以电力、蒸汽作为能源，通过气化、合成、变换等制造工艺进行物理、化学反应，获得尿素、离子膜烧碱以及聚氯乙烯等化工产品。

2、采购方面：公司采用统一管理模式，对化学品、备品备件等各类物资实施集中采购，同步对相

关运输业务进行集中统筹管理。通过科学有效的管控举措，充分释放集中采购的规模效应，显著提升了市场议价能力与风险防控水平，在市场供需矛盾突出、供应紧张的形势下，切实保障了生产企业原辅材料的稳定供应，为生产经营有序开展提供了坚实支撑。

3、销售方面：公司持续深入推进产品集中销售的营销模式，以取得市场话语权为抓手、形成规模效益为目的，将原重叠市场区域重新整合，形成工业客户、农业市场、出口集港三者相辅相成的渠道格局，实现了尿素产品统一销售、统一定价、统一资源调配的模式，产品售价向优势区域进一步靠拢，市场竞争力显著增强。同时，公司聚氯乙烯等产品实施线上平台竞价销售，通过平台竞价的充分竞争，实现公司效益最大化。

（三）公司所属行业发展情况

1. 氮肥行业

报告期内，国内尿素市场整体呈现区间震荡的运行格局，行业开工率持续维持在 85%至 90%的高位，产能释放节奏稳健，农业粮食生产用肥需求维持刚性增长态势，对尿素市场提供了基础支撑，国内尿素供应能力持续攀升，基本面呈现宽松格局。

2. 氯碱行业

氯碱工业是传统基础化工原料，广泛应用于轻工、化工、纺织、国防、军工、电力、电子等国民经济各行业，具有较高的经济延伸价值。报告期内，氯碱行业整体处于产能过剩、需求偏弱的周期底部，房地产、氧化铝等传统下游复苏不及预期，PVC、烧碱等产品需求显著走弱；同时叠加中东地缘冲突影响导致原油、甲醇等市场异常波动，乙烯、丙烯等产品价格大幅震荡。

3. 化工装备制造

报告期内，化工装备制造行业结构性分化特征显著，高温高压、深冷、复合材料容器等高端市场因技术壁垒较高，供应相对偏紧，大型企业优势凸显。市场需求持续旺盛，增长动力正逐步转换。传统石化、化工领域需求保持稳定，以更新替代需求为主；新能源、新材料、绿色化等新兴领域需求已成为核心增长引擎，且对产品的技术性能、材料品质及安全标准提出更高要求，市场规模呈持续扩大趋势。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司完成商品产量 158.46 万吨，完成进度计划的 104.49%；实现营业收入 47.11 亿元，同比减少 8.16%；利润总额 657.51 万元，同比增长 102.64%；归属于上市公司股东的净利润 0.46 亿元，较去年同期增加 2.75 亿元，同比增长 120.07%。

报告期内，公司以 ESG 体系建设为抓手，持续提升综合治理能力，通过系统梳理公司治理、环境管理、社会责任、公益帮扶等各板块工作成效，顺利完成公司首份《可持续发展报告》编制及披露工作，补齐公司可持续发展管理工作短板。

报告期内，公司锚定中长期发展战略，坚守高质量发展主线，有序推进重点项目落地实施、持续优化资源配置，平衡短期经营效益与长期战略投入，不断夯实主业发展根基，实现发展质效稳步提升。

报告期内，公司持续完善法人治理体系，健全内部管理制度，优化重大经营事项决策流程，强化全流程内控与合规管理，严格遵守资本市场监管规则，确保各级治理架构规范有序、高效运转，持续提升规范运作水平。

报告期内，公司多维推进合规体系建设：强化关联交易管理、制定风险预警方案、统筹合规培训、

全覆盖调研下属企业，有效压降监管风险，夯实合规经营根基。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。面对复杂多变的市场环境，公司聚焦主责主业，构建了以尿素生产为基石、多元精细化工为延伸、高端绿色装备为新引擎的“三位一体”竞争优势。

1、产业布局与规模制造优势

公司深耕煤化工与盐化工领域，通过优化资源配置与工艺升级，形成了极具韧性的产业结构。尿素板块作为公司的压舱石，凭借显著的规模效应确立了行业领先地位；精细化工板块依托先进装置实现高附加值转化；装备制造板块则在绿色新能源赛道实现突破性发展。

公司旗下正元氢能作为国家级循环经济示范园区（沧州临港经济技术开发区）的重点企业，专注于合成氨及尿素的绿色制造，关键工段均采用国内领先技术，部分生产指标成为行业标杆。

公司旗下恒通化工作为一家集煤化工、盐化工、精细化工于一体的大型化工企业，其产业布局呈现出多元化和综合性的显著特征。该公司拥有完善的产品链和坚实的基础，实现了煤化工与盐化工的高质量融合发展。

公司旗下化机集团深耕化工和新能源装备领域，始终将科技创新作为核心驱动力，以自主研发为主，注重产学研联合研发，建多元协同的顶级研发平台体系：依托国家级企业技术中心、院士工作站、博士后工作站及多个省级平台，形成“基础研究-装备制造-产业应用”全链条创新生态。先后承担国家级、省级重点研发项目 19 项，拥有国家专利 455 项，其中发明专利 44 项，参与起草国家标准 8 项，先后获评国家知识产权优势企业、山西省技术创新示范企业、山西省企业技术创新奖、中煤协会科技创新先进企业，已成为能源化工装备领域的科技领军企业。

2. 技术优势

报告期内，公司共申请专利 69 项，其中发明专利 14 项；制定国家标准 1 项。截至报告期末，公司共拥有 1 个国家级企业技术中心、3 个省级企业技术中心、1 个省级技术创新中心、1 个省级制造业创新中心、1 个行业甲级设计院、3 家高新技术企业、1 个院士工作站及 1 个博士后科研工作站，依托这套覆盖技术研发、成果转化、人才培养的全维度创新平台体系，公司搭建起产学研深度融合的研发架构，同时持有化工工程专业甲级设计资质、压力管道设计资质、压力容器设计（特种设备）资质及压力容器（A1）制造许可证，具备从技术研发、工艺设计到装备制造、项目落地的全流程技术服务能力，为各类核心技术攻关和产业化推进筑牢了硬件与资质双重保障，始终以高标准研发体系支撑企业创新发展全周期。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,711,497,303.23	5,129,931,173.49	-8.16

营业成本	4,544,126,516.37	4,899,790,356.14	-7.26
销售费用	33,108,435.24	46,864,065.89	-29.35
管理费用	132,763,741.65	148,346,087.58	-10.50
财务费用	87,419,457.23	114,564,484.66	-23.69
研发费用	51,509,420.38	143,998,643.21	-64.23
经营活动产生的现金流量净额	-16,315,492.98	-147,865,707.09	88.97
投资活动产生的现金流量净额	-72,352,226.55	-294,978,400.84	75.47
筹资活动产生的现金流量净额	-121,232,100.80	-722,666,396.34	83.22
信用减值损失	-22,328,935.86	-43,171,101.03	48.28
资产减值损失	-1,393,307.35	869,336.72	-260.27
资产处置收益		-398.06	100.00

营业收入变动原因说明：基本无变化。

营业成本变动原因说明：基本无变化。

销售费用变动原因说明：本期子公司废物处置费减少导致。

管理费用变动原因说明：基本无变化。

财务费用变动原因说明：本期子公司融资规模及利率减少导致。

研发费用变动原因说明：本期子公司减少研发项目导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期票据保证金支出较多导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回平原债权分配款导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付的融资保证金减少导致。

信用减值损失变动原因说明：同期子公司计提应收账款坏账较多导致。

资产减值损失变动原因说明：子公司计提合同资产坏账导致。

资产处置收益变动原因说明：同期子公司出售设备导致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,197,470,469.78	8.63	2,246,355,679.63	14.77	-46.69	本期票据保证金减少及偿还部分借款导致
应收票据	241,652,944.70	1.74	440,198,077.96	2.89	-45.10	本期已背书未到期票据减少导致
在建工程	1,177,491,666.94	8.49	874,343,794.61	5.75	34.67	本期子公司正元氢能二期煤炭清洁高效综

						合利用项目增加导致
合同负债	627,388,591.22	4.52	965,586,447.75	6.35	-35.03	子公司订单减少，预收款相应减少导致
应收款项融资	109,483,755.85	0.79	76,290,522.75	0.50	43.51	本期票据到期兑付较同期增加导致
其他非流动资产	41,644,310.00	0.30	121,515,612.44	0.80	-65.73	本期子公司预付工程款减少导致
应付票据	965,286,830.81	6.96	660,153,912.36	4.34	46.22	公司票据支付货款增加导致
应付职工薪酬	128,285,376.85	0.92	210,557,120.77	1.38	-39.07	本期支付薪酬导致
其他流动负债	310,353,680.13	2.24	478,090,885.28	3.14	-35.08	本期已背书未到期票据减少导致
长期应付款	180,300,363.94	1.30	259,851,374.39	1.71	-30.61	本期子公司减少融资租赁导致

其他说明：无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	子公司	尿素、LNG等化肥、化工产品的生产与销售	40,000.00	217,853.69	18,830.51	63,079.92	806.09	886.01
河北正元氢能科技有限公司	子公司	尿素、液氨、氢气等化工产品的生产与销售	110,500.00	511,671.65	138,740.80	102,369.39	2,954.84	2,993.25
山东恒通化工股份有限公司	子公司	烧碱、三氯化磷、聚氯乙烯等化工产品的生产与销售	82,344.75	208,925.00	67,501.93	188,004.23	-18,494.49	-18,438.41
潞化惠众（烟台）农业生产资料有限公司	子公司	化肥产品销售	600.00	10,139.74	169.63	14,524.17	743.10	743.24
山西阳煤化工工程有限公司	子公司	工程勘察设计	10,000.00	2,078.10	222.22	726.31	9.48	9.48
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	子公司	化工机械设备产品的设计、制造、生产及销售	85,350.00	392,529.56	170,863.24	104,859.07	2,008.97	2,009.46
山西潞化氢能科技有限责任公司	子公司	氢能科技技术咨询服务，新能源汽车智能化系统及部件的组装与生产、销售	5,000.00	1,402.40	1,335.01		-36.19	-36.19

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1.原材料及产品价格波动风险。

公司煤制合成氨及尿素生产高度依赖煤炭等大宗原料，其价格受宏观经济、能源政策、运输成本及区域供需关系等多重因素影响，波动频繁且幅度较大。同时，公司相关基础化工行业受产能扩张、需求疲软及出口承压的背景下，氯碱行业“碱强氯弱”格局或将延续，PVC 受房地产低迷影响持续承压，产品价格仍面临严峻的波动风险。公司将通过强化市场研判、优化产销联动保持低库存，依托核心技术巩固柔性联产优势，并加快节能改造与新项目建设，同时密切关注政策动向，以精益管理和创新驱动提升抗风险能力，在复杂市场环境中实现稳健运营。

2. 安全风险

公司下属生产企业作为以化工生产为主的企业，生产流程较为复杂，涉及易燃易爆、有毒有害物料，生产过程多伴随高温高压，危险性较大，可能存在一定安全风险。公司将继续认真贯彻国家和山西省对安全生产工作的决策部署，深化落实“13610”工作思路（1：强化一个理念，即“风险可控、事故可防”安全理念；3：坚持三个导向，即目标导向、问题导向、结果导向；6：完善六大体系，即安全文化体系、安全责任体系、安全预控体系、安全应急体系、安全监管体系、安全奖惩体系；10：实施抓安全工作“十

个长效机制”，即时事事“零起点”、安全机构“零缺位”、安全制度执行“零变化”、隐患排查“零盲区”、干部指挥“零违章”、员工操作“零失误”、设备运行“零缺陷”、作业环境“零风险”、现场监管“零人情”、安全考核“零漏洞”），认真贯彻“三管三必须”，持续加强安全管理体系建设、责任落实和过程管控，不断提升全员安全素质和企业本质安全水平，推进安全生产治理模式向事前预防转型，推动安全管理向精细化、制度化、长效化纵深发展，有效防范化解重大安全风险。

3.环保风险

公司所处的煤化工行业属于高耗能、高污染、高耗水的产业，随着国家对环境保护的日益重视，中央和地方各级环保部门制定或颁布了更为严格的环保标准。公司在生产过程中对废水、废气、固废（含危险废物）和噪声等污染物进行处理，有可能会因未达到有关环保政策和标准的规定而受到环保部门的相关处罚。公司将牢固树立绿色发展的理念，坚持“依法治污、精准治污、规范治污”的原则，以排污许可证“一证式”管理为指引，严格执行环保“三线一单”，完善环保基础管理，强化污染源头治理、过程控制，不断增强企业的生存能力和可持续发展能力。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司于 2021 年 3 月 22 日召开了第十届董事会第十七次会议和第十届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划业绩考核办法>的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划管理办法>的议案》等相关议案。	详见公司于 2021 年 3 月 23 日披露的《阳煤化工股份有限公司第十届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：临 2021-012）、《阳煤化工股份有限公司第十届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：临 2021-013）、《阳煤化工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：临 2021-014）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东恒通化工股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=1&id=91371300613999830P
2	河北正元氢能科技有限公司	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=0D828995-107D-48FD-B494-194CD25B775F&year=2025
3	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	http://82.156.80.23:8807/#/DisclosureDetail/1902327536348725259/2025
4	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	http://221.204.12.149:8001/#/DisclosureDetail/1905167664234385409/2025

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	潞安化工公司	潞安化工公司承诺：1、成为潞化科技控股股东后，潞化科技继续执行与丰喜集团、正元集团签署的相关产品代理销售协议，由潞化科技销售分公司负责尿素产品的集中销售工作。丰喜集团、正元集团无权自主进行生产，生产计划均由潞化科技销售分公司根据市场需求统筹安排，保证丰喜集团、正元集团与潞化科技不存在实质上的同业竞争。2、本企业及本企业控制的其他企业将不新增任何与潞化科技目前或未来主营业务构成或可能构成竞争的业务。3、潞化科技与本公司及本公司下属其他企业的经营资产、主要人员、财务严格分开并独立经营，杜绝混同的情形。4、本公司保证严格遵守法律法规以及潞化科技章程及其相关管理制度的规定，不利用潞化科技控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害潞化科技其他股东的权益。	2024.09.18	否		是		
	解决关联交易	潞安化工公司	潞安化工公司承诺：1、收购完成后，本企业（包括除潞化科技及其控股子公司以外的本企业控制的其他企业）将采取合法及有效措施，规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。2、在不与法律法规相抵触的前提下，若发生或存在有合理理由或不可避免的关联交易，本企业将与潞化科技依法签订交易协议，按照市场化和公平、公允的原则进行交易，不利用关联交易从事任何损害上市公司或其他中小股东利益的行为，并将按照有关法律法规及规范性文件的要求和潞化科技章程的规定，依法履行关联交易决策程序和信息披露义务。	2024.09.18	否		是		
	其他	潞安化工公司	潞安化工公司承诺：1、保证潞化科技的资产独立；2、保证潞化科技的人员独立；3、保证潞化科技的财务独立；4、保证潞化科技的机构独立；5、保证潞化科技的业务独立。	2024.09.18	否		是		
与再融资相关的承诺	其他	阳煤金陵	阳煤金陵承诺：本公司以现金认购潞化科技非公开发行股票，相关认购资金系本公司的来源合法的自有资金或合法筹集的资金，且最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品及结构化安排，不存在任何结构化融资方式。	2016.12.27	否		是		
	其他	阳煤金陵	阳煤金陵承诺：1、本公司将遵守短线交易、内幕交易和高管持股变动管理规则等相关规定的义务；按照相关法律法规，在阳煤集团及其他关联方履行法定义务时，将本公司认定为一致行动人，将本公司持有的潞化科技股票合并计算；2、本公司遵守短线交易等相关管理规定；3、本公司保证不利用内幕信息进行减持；4、本公司将严格按照相关法律法规的规定进行减持并	2016.12.27	否		是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			履行权益变动涉及的信息披露义务。						
	其他	阳煤金陵	阳煤金陵承诺：在本次非公开发行的认购对象中，不存在潞化科技董监高或其他员工作为委托人或合伙人参与资管产品或有限合伙的情形。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵恒毅	金陵恒毅承诺：本企业以现金认购潞化科技非公开发行股票，相关认购资金系本企业的来源合法的自有资金或合法筹集的资金，且最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品及结构化安排，不存在任何结构化融资方式。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵恒毅	金陵恒毅承诺：1、本企业将遵守短线交易、内幕交易和高管持股变动管理规则等相关规定的义务；按照相关法律法规，在阳煤集团及其他关联方履行法定义务时，将本企业认定为一致行动人，将本企业持有的潞化科技股票合并计算；2、本企业执行事务合伙人承诺，将及时提醒、督促合伙企业和潞化科技存在关联关系有限合伙人，履行上述业务并明确具体措施及相应责任；3、合伙企业遵守短线交易等相关管理规定；4、合伙企业保证不利用内幕信息进行减持；5、合伙企业将严格按照相关法律法规的规定进行减持并履行权益变动涉及的信息披露义务。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵恒毅	金陵恒毅承诺：在本次非公开发行的认购对象中，不存在潞化科技董监高或其他员工作为委托人或合伙人参与资管产品或有限合伙的情形。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵阳明	金陵阳明承诺：本企业以现金认购潞化科技非公开发行股票，相关认购资金系本企业的来源合法的自有资金或合法筹集的资金，且最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品及结构化安排，不存在任何结构化融资方式。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵阳明	金陵阳明承诺：1、本企业将遵守短线交易、内幕交易和高管持股变动管理规则等相关规定的义务；按照相关法律法规，在阳煤集团及其他关联方履行法定义务时，将本企业认定为一致行动人，将本企业持有的潞化科技股票合并计算；2、本企业执行事务合伙人承诺，将及时提醒、督促合伙企业和潞化科技存在关联关系有限合伙人，履行上述业务并明确具体措施及相应责任；3、合伙企业遵守短线交易等相关管理规定；4、合伙企业保证不利用内幕信息进行减持；5、合伙企业将严格按照相关法律法规的规定进行减持并履行权益变动涉及的信息披露义务。	2016.12.27	否		是		
	其他	金陵阳明	金陵阳明承诺：在本次非公开发行的认购对象中，不存在潞化科技董监高或其他员工作为委托人或合伙人参与资管产品或有限合伙的情形。	2016.12.27	否		是		
	其他	公司	公司作为非公开发行股票的发行人，承诺：在本次非公开发行的认购对象中，不存在本公司董监高或其他员工作为委托人或合伙人参与资管产品或有限合伙的情形。	2016.12.27	否		是		
其他承诺	其他	公司	公司承诺：公司将按照中国证监会、证券交易所法规等相关规定进行独立运营，保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立，维护所有股东权利。	2016.03.15	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
山西丰喜化工设备有限公司与山西同德铝业有限公司的买卖合同纠纷	阳煤化工 2019 年年度报告
山西阳煤化工机械（集团）有限公司与北京三聚绿能科技有限公司的承揽合同纠纷	阳煤化工 2021 年年度报告
山西阳煤化工机械（集团）有限公司与山西阳中新材有限责任公司的买卖合同纠纷	阳煤化工 2022 年年度报告
山西阳煤化工机械（集团）有限公司与内蒙古东立光伏股份有限公司的买卖合同纠纷	阳煤化工 2024 年年度报告
山西阳煤化工机械（集团）有限公司与宁夏冠能新材料科技有限公司、建发（西安）有限公司的买卖合同纠纷	潞化科技 2025 年年度报告
山西阳煤化工机械（集团）有限公司与山西骏捷新材料科技有限公司的合同纠纷	潞化科技 2025 年年度报告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉(被 申请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼(仲裁) 是否形成 预计负债 及金额	诉讼(仲裁) 进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况
建发 (西 安)有 限公司	化机集团	无	诉讼	2023 年双方签订设备买卖合同，因合同履行纠纷，建发公司向法院提起诉讼，要求解除案涉合同，化机集团退还其已付货款 4596 万元，承担违约金 459.6 万元和保全费 5000 元。	50,561,000	否	二审后化机集团申请再审，尚未判决。	一审判决：解除案涉合同，化机集团向建发西安返还货款 4596 万元并支付违约金 459.6 万元、保全申请费 5000 元。二审判决：驳回上诉，维持原判。再审：尚未判决。	未进入执行
苏豪弘 业股份 有限公 司	供销分公 司	潞化 科技	诉讼	2025 年原被告双方签订尿素购销合同，因货物纠纷，苏豪弘业向法院起诉要求解除合同，供销分公司返还其货款 1680 万元并支付违约金 249.92 万元，潞化科技作为母公司承担补充清偿责任。	19,299,200	否	尚未开庭		
化工设 备	华阳集团 (山西) 树脂医用 材料有限 责任公司	无	诉讼	2015 年至 2019 年双方签订一系列设备安装合同，总金额 15328.85694 万元。因树脂材料公司付款违约，化工设备公司向法院起诉，要求树脂材料公司支付剩余工程款及逾期付款利息。	29,000,000	否	一审已判决，丰喜化工上诉后二审已开庭未判决。	一审判决结果：驳回化工设备的诉讼请求。	未进入执行
化机集 团	内蒙古悦 新硅料新 能源科技 有限公司	无	诉讼	2023 年双方签订设备采购合同，内蒙古悦新未足额支付货款，化机集团向法院起诉要求支付剩余货款 4038.507 万元。	40,385,070	否	已调解	经双方协商，截止 2026 年 3 月 23 日，被告确认欠付化机集团 4038.507 万元，承诺其中 2000 万元于 2026 年 3 月起，每月月底前支付 41.66 万元，最后一期支付 41.98 万元，共分 48 期支付。剩余 2038.507 万元承诺于 2026 年 7 月起，每月月底前支付 33.97 万元，最后一期支付 34.277 万元，共分 60 期支付。	执行中
化机集 团	神木至臻 环保科技 有限责任	无	诉讼	2022 年至 2024 年双方签订多份设备采购合同，神木公司未按期付款，化机集团向法院起诉要求支付合同价款 1184.8	11,973,195	否	诉前已调解	经协商一致确认，神木公司欠化机集团货款 20480250 元。神木公司分十三期支付给化机集团。	神木公司剩余 1365.025 万元未按调解执行，化机

	公司			万元和违约金 12.5195 万元。					集团申请强制执行后双方达成执行和解协议，分 6 期支付完毕。
供销分公司	华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	无	诉讼	2025 年双方签订多份产品购销合同，华阳科贸未按约定发货，供销分公司向法院起诉要求其退还货款 13094992.6 元，支付违约金 995219.6 元和律师费 78000 元。	14,168,212.20	否	7 月 15 日已开庭未判决		
供销分公司	北京华夏农科化肥有限公司	吴清泽、上海呈原、大有众和、熙海物流、天润化肥	诉讼	2025 年供销分公司与华夏农科签订多份产品购销合同，华夏农科未按约足额供货。供销分公司向法院起诉要求解除合同，华夏农科退还货款 38920610 元，支付违约金 1946030.5 元和律师费 15 万元，其他自愿债务加入和提供履约保证的被告承担连带责任。	41,016,640.50	否	尚未开庭		
供销分公司	瀚煦华纳（北京）国际贸易有限公司	吴清泽、上海呈原、大有众和、天润化肥、徐保禄	诉讼	2025 年供销分公司与瀚煦华纳签订多份产品购销合同，瀚煦华纳未按约足额供货。供销分公司向法院起诉要求解除合同，瀚煦华纳退还货款 42759280 元，支付违约金 2137964 元和律师费 15 万元；确认供销分公司与徐保禄签署的《车辆质押协议》合法有效，并对质押车辆进行拍卖后清偿货款；其他自愿债务加入和提供履约保证的被告承担连带责任。	45,047,244	否	尚未开庭		
化机集团	凯赛（太原）生物材料有限公司	无	诉讼	2022 年双方签订设备采购合同，凯赛生物公司未足额支付相应货款。化机集团向法院起诉要求其支付货款 1287.01 万元和利息 16.7311 万元。	13,037,411	否	尚未开庭		

工程公司	华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	无	诉讼	2014 年双方签订 EPC 总承包合同，树脂材料公司未足额支付工程款和设计费，2026 年 4 月工程公司向法院起诉要求支付欠款 16423566 元和资金占用损失 2588601.46 元。	19,012,167.46	否	诉前调解阶段，尚未立案		
------	----------------------	---	----	---	---------------	---	-------------	--	--

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况，公司实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会（政府机构）。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 1 月 15 日，公司召开了 2026 年第一次临时股东会审议通过了《山西潞安化工科技股份有限公司关于 2026 年度预计日常关联额度的议案》	详见 2026 年 1 月 16 日《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《阳煤化工股份有限公司 2026 年第一次临时股东会决议公告》
2026 年 5 月 19 日，公司第十一届董事会第三十六次会议审议通过了《山西潞安化工科技股份有限公司关于调整 2026 年度预计日常关联交易的议案》	详见 2026 年 5 月 20 日《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山西潞安化工科技股份有限公司第十一届董事会第三十六次会议决议公告》和《山西潞安化工科技股份有限公司关于调整 2026 年度预计日常关联交易的公告》
2026 年 6 月 12 日，公司召开了 2025 年年度股东会审议通过了上述议案	详见 2026 年 6 月 13 日《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年年度股东会决议公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

√ 适用 □ 不适用

单位：万元币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
航天氢能沧州气体有限公司	联营企业	购买商品	化工产品	市场价格		47,937.70	10.87	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	采购煤炭	市场价格		17,191.35	3.90	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		2,606.30	0.59	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		5,789.12	1.31	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		523.14	0.12	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		230.51	0.05	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		65.16	0.01	现汇或银行承兑支付		
山西清浪饮品有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	购买商品	采购职工福利产品	市场价格		26.67	0.01	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		46,524.83	10.55	现汇或银行承兑支付		
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	购买商品	化工产品	市场价格		2,300.54	0.52	现汇或银行承兑支付		
其他关联方	同受潞安化工集团和华阳新材料集团控制、共同控制或重大影响	购买商品	化工产品	市场价格		31.77	0.01	现汇或银行承兑支付		
山西化机检验检测科技有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	接受劳务	工程及其他服务	市场价格		15.42	0.12	现汇或银行承兑支付		
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	接受劳务	工程及其他服务	市场价格		124.30	0.94	现汇或银行承兑支付		
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	接受劳务	工程及其他服务	市场价格		48.06	0.36	现汇或银行承兑支付		
其他关联方	同受潞安化工集团和华阳新材料集团控制、共同控制或重大影响	接受劳务	工程及其他服务	市场价格		9.98	0.08	现汇或银行承兑支付		
潞安集团财务有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	利息支出	利息支出	基准利率		1,033.60	11.39	现汇或银行承兑支付		
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	销售商品	化工产品	市场价格		33.06	0.01	现汇或银行承兑支付		

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	销售商品	化工产品	市场价格		451.17	0.10	现汇或银行承兑支付		
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	销售商品	化工产品	市场价格		380.88	0.08	现汇或银行承兑支付		
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	销售商品	化工产品	市场价格		1,213.27	0.27	现汇或银行承兑支付		
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	销售商品	化工产品	市场价格		6.00	0.00	现汇或银行承兑支付		
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	销售商品	化工产品	市场价格		2,892.50	0.64	现汇或银行承兑支付		
航天氢能沧州气体有限公司	联营企业	销售商品	化工产品	市场价格		2,751.16	0.61	现汇或银行承兑支付		
新疆金阳煤化工机械有限公司	联营企业	销售商品	化工产品	市场价格		105.79	0.02	现汇或银行承兑支付		
其他关联方	同受潞安化工集团和华阳新材料集团控制、共同控制或重大影响	销售商品	化工产品	市场价格		51.24	0.01	现汇或银行承兑支付		
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	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		110.47	0.63	现汇或银行承兑支付		
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	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		123.79	0.71	现汇或银行承兑支付		
潞安化工集团有限公司	实际控制人	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		181.60	1.04	现汇或银行承兑支付		
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	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		45.87	0.26	现汇或银行承兑支付		
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	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		191.26	1.10	现汇或银行承兑支付		
其他关联方	同受潞安化工集团和华阳新材料集团控制、共同控制或重大影响	提供劳务	设计/工程服务	市场价格		143.56	0.82	现汇或银行承兑支付		
潞安集团财务有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	利息收入	利息收入	基准利率		289.11	36.18	现汇或银行承兑支付		
合计					/	/	133,429.18	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

1、存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
潞安集团财务有限公司	同受潞安集团控制	3,000,000,000.00	0.25-1.1%	942,618,274.98	8,488,158,172.99	8,719,443,406.86	711,333,041.11
合计	/	/	/	942,618,274.98	8,488,158,172.99	8,719,443,406.86	711,333,041.11

2、贷款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利	期初余	本期发生额	期末余
-----	------	------	-----	-----	-------	-----

			率范围	额	本期合计贷款金额	本期合计还款金额	额
潞安集团财务有限公司	同受潞安集团控制	2,000,000,000.00	2.30-2.75%	978,900,000.00	823,340,000.00	210,000,000.00	1,592,240,000.00
合计	/	/	/	978,900,000.00	823,340,000.00	210,000,000.00	1,592,240,000.00

3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
潞安集团财务有限公司	同受潞安集团控制	综合授信	2,000,000,000.00	823,340,000.00

4、其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
正元集团	正元氢能	正元集团将位于沧州临港经济技术开发区的一块土地以有偿的方式租赁给正元氢能，该土地总面积为 617,500 平方米，土地的性质为工业用地。	16,129,100.00	2026 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日		合同约定		是	其他

租赁情况说明

正元集团将位于沧州临港经济技术开发区的一块土地以有偿的方式租赁给正元氢能，建设运营 60 万吨合成氨 80 万吨尿素项目及配套发展使用，该土地总面积为 617,500 平方米，土地的性质为工业用地，租赁期限为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，租金为 16,129,100.00 元。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							105,306.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							358,385.19								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							358,385.19								
担保总额占公司净资产的比例(%)							106.97								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							280,163.54								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							190,872.48								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							471,036.02								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	58,167
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
山西潞安化工有限公司	8,689,700	592,002,700	24.92	0	无	0	国有法人
深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司	0	309,597,522	13.03	0	无	0	境内非国有法人
北京金陵华软恒毅投资合伙企业（有限合伙）	-100	154,798,662	6.52	0	无	0	境内非国有法人
北京金陵华软阳明投资合伙企业（有限合伙）	-100	154,798,662	6.52	0	无	0	境内非国有法人
徐开东	3,733,960	28,203,400	1.19	0	无	0	境内自然人
赵四利	500,000	16,502,300	0.69	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	4,515,228	13,827,798	0.58	0	无	0	未知
胡建利	0	11,172,700	0.47	0	无	0	境内自然人
俞炜峰	-1,134,000	10,872,000	0.46	0	无	0	境内自然人
付玉芳	0	10,672,028	0.45	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
山西潞安化工有限公司		592,002,700	人民币普通股	592,002,700			
深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司		309,597,522	人民币普通股	309,597,522			
北京金陵华软恒毅投资合伙企业（有限合伙）		154,798,662	人民币普通股	154,798,662			
北京金陵华软阳明投资合伙企业（有限合伙）		154,798,662	人民币普通股	154,798,662			
徐开东		28,203,400	人民币普通股	28,203,400			
赵四利		16,502,300	人民币普通股	16,502,300			
香港中央结算有限公司		13,827,798	人民币普通股	13,827,798			
胡建利		11,172,700	人民币普通股	11,172,700			
俞炜峰		10,872,000	人民币普通股	10,872,000			

付玉芳	10,672,028	人民币普通股	10,672,028
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	山西潞安化工有限公司与深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司为一致行动人关系；北京金陵华软恒毅投资合伙企业（有限合伙）与北京金陵华软阳明投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉利德电气技术开发公司	396,000			股改限售
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,197,470,469.78	2,246,355,679.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		241,652,944.70	440,198,077.96
应收账款		1,133,928,410.65	1,024,687,395.50
应收款项融资		109,483,755.85	76,290,522.75
预付款项		458,087,672.43	477,098,335.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		28,692,617.38	27,889,920.60
其中：应收利息			
应收股利			12,491,485.92
买入返售金融资产			
存货		1,305,848,078.62	1,492,244,334.92
其中：数据资源			
合同资产		280,250,545.72	226,675,361.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,684,933.62	100,436,422.71
流动资产合计		4,873,099,428.75	6,111,876,050.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		501,572,774.05	481,893,018.85
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		6,273,243,804.67	6,597,256,255.94
在建工程		1,177,491,666.94	874,343,794.61
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		213,827,592.68	220,458,537.06
无形资产		647,196,175.77	659,686,279.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		26,427,107.63	34,426,879.50
递延所得税资产		114,420,254.83	107,737,552.84
其他非流动资产		41,644,310.00	121,515,612.44
非流动资产合计		8,995,823,686.57	9,097,317,930.72
资产总计		13,868,923,115.32	15,209,193,981.44
流动负债：			
短期借款		3,623,763,037.20	4,632,945,548.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		965,286,830.81	660,153,912.36
应付账款		863,349,155.60	1,110,636,037.33
预收款项			
合同负债		627,388,591.22	965,586,447.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		128,285,376.85	210,557,120.77
应交税费		17,426,529.44	24,288,340.53
其他应付款		143,286,727.23	149,462,559.04
其中：应付利息			
应付股利		15,639,285.44	15,948,392.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,562,010,800.06	1,531,770,254.19
其他流动负债		310,353,680.13	478,090,885.28
流动负债合计		8,241,150,728.54	9,763,491,105.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,758,969,925.71	1,513,598,529.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		226,611,785.18	227,653,705.09
长期应付款		180,300,363.94	259,851,374.39
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,661,808.00	1,661,808.00

递延收益		60,296,543.71	62,285,370.89
递延所得税负债		49,677,850.76	51,394,395.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,277,518,277.30	2,116,445,183.51
负债合计		10,518,669,005.84	11,879,936,289.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		4,371,879,887.93	4,371,337,615.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		28,248,249.84	22,282,778.35
盈余公积		39,562,035.66	39,562,035.66
一般风险准备			
未分配利润		-3,607,922,515.11	-3,653,814,281.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,207,749,610.32	3,155,350,100.67
少数股东权益		142,504,499.16	173,907,591.68
所有者权益（或股东权益）合计		3,350,254,109.48	3,329,257,692.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,868,923,115.32	15,209,193,981.44

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：山西潞安化工科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		182,223,506.49	597,892,518.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,494,555.06	20,319,453.13
应收账款		26,199,686.77	28,730,558.00
应收款项融资			18,302,227.67
预付款项		273,925,735.12	176,176,115.31
其他应收款		654,750,024.31	643,519,773.07
其中：应收利息		10,062,053.98	13,232,307.65
应收股利		429,222,922.40	429,222,922.40
存货			
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		1,787,091.89	4,986,606.94
流动资产合计		1,161,380,599.64	1,489,927,252.31
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,371,439,566.88	3,371,487,771.35
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		567,422.16	557,207.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,473,651.55	20,325,326.30
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	5,081,331.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,394,561,972.16	3,397,451,636.72
资产总计		4,555,942,571.80	4,887,378,889.03
流动负债：			
短期借款		530,000,000.00	731,078,916.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000,000.00	655,317,152.31
应付账款		23,263,917.57	25,610,011.93
预收款项			
合同负债		233,673,312.26	149,789,313.30
应付职工薪酬		6,448,520.81	9,417,162.05
应交税费		929,604.33	1,026,143.21
其他应付款		91,058,030.85	93,668,595.58
其中：应付利息		7,415,534.57	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		567,547,763.22	548,155,481.34
其他流动负债		27,402,530.61	27,267,412.70
流动负债合计		1,780,323,679.65	2,241,330,189.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,192,910.66	17,192,910.66
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	5,081,331.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,274,242.23	22,274,242.23
负债合计		1,802,597,921.88	2,263,604,431.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		-4,933,701,123.63	-5,063,271,315.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,753,344,649.92	2,623,774,457.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,555,942,571.80	4,887,378,889.03

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		4,711,497,303.23	5,129,931,173.49
其中：营业收入		4,711,497,303.23	5,129,931,173.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,877,403,365.93	5,384,280,335.99
其中：营业成本		4,544,126,516.37	4,899,790,356.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		28,475,795.06	30,716,698.51
销售费用		33,108,435.24	46,864,065.89
管理费用		132,763,741.65	148,346,087.58
研发费用		51,509,420.38	143,998,643.21
财务费用		87,419,457.23	114,564,484.66
其中：利息费用		90,780,198.22	106,236,013.20
利息收入		7,990,906.62	21,435,417.80
加：其他收益		20,773,906.41	27,576,380.39

投资收益（损失以“-”号填列）		174,081,767.25	18,161,559.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,137,482.94	18,161,559.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,328,935.86	-43,171,101.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,393,307.35	869,336.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-398.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,227,367.75	-250,913,385.40
加：营业外收入		1,352,688.43	2,833,320.38
减：营业外支出		5,000.00	865,738.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,575,056.18	-248,945,803.81
减：所得税费用		-7,906,632.36	3,798,671.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,481,688.54	-252,744,474.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,481,688.54	-252,744,474.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,891,765.90	-228,615,970.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,410,077.36	-24,128,504.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,481,688.54	-252,744,474.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,891,765.90	-228,615,970.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-31,410,077.36	-24,128,504.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0193	-0.0962
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0193	-0.0962

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		5,786,788.15	1,831,063,386.07
减：营业成本			1,822,253,892.60
税金及附加		1,183,645.07	1,248,821.06
销售费用		5,657,359.17	7,440,067.40
管理费用		7,557,934.56	13,342,456.99
研发费用			
财务费用		16,743,863.56	25,452,355.92
其中：利息费用		18,147,936.88	18,317,783.36
利息收入		4,240,307.73	8,834,735.78
加：其他收益		27,050.21	198,017.26
投资收益（损失以“-”号填列）		154,896,079.84	-72,224.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,204.47	-72,224.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,076.47	697,528.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,570,192.31	-37,850,887.07
加：营业外收入			1,500.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,570,192.31	-37,849,387.07
减：所得税费用			-712,918.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,570,192.31	-37,136,468.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,570,192.31	-37,136,468.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		129,570,192.31	-37,136,468.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,036,074,834.89	4,234,763,528.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		765,389,004.21	2,119,466,160.88
经营活动现金流入小计		4,801,463,839.10	6,354,229,688.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,582,535,340.74	3,590,193,320.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		345,931,288.31	405,028,278.44
支付的各项税费		83,988,227.65	75,160,451.89
支付其他与经营活动有关的现金		805,324,475.38	2,431,713,344.90
经营活动现金流出小计		4,817,779,332.08	6,502,095,396.03
经营活动产生的现金流量净额		-16,315,492.98	-147,865,707.09
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		12,491,485.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,196.94
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		154,944,284.31	
投资活动现金流入小计		167,435,770.23	14,196.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,787,996.78	293,439,872.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,552,725.21
投资活动现金流出小计		239,787,996.78	294,992,597.78

投资活动产生的现金流量净额		-72,352,226.55	-294,978,400.84
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		3,186,425,796.49	4,785,377,561.46
收到其他与筹资活动有关的现金		801,302,805.72	440,926,192.00
筹资活动现金流入小计		3,987,728,602.21	5,226,303,753.46
偿还债务支付的现金		3,921,647,948.94	5,742,336,639.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,895,182.74	106,409,421.98
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		98,417,571.33	100,224,088.65
筹资活动现金流出小计		4,108,960,703.01	5,948,970,149.80
筹资活动产生的现金流量净额		-121,232,100.80	-722,666,396.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.39
五、现金及现金等价物净增加额		-209,899,820.33	-1,165,510,503.88
加：期初现金及现金等价物余额		974,251,423.79	2,454,950,292.10
六、期末现金及现金等价物余额		764,351,603.46	1,289,439,788.22

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,829,462.81	2,133,068,962.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,144,857,772.94	668,853,652.49
经营活动现金流入小计		2,158,687,235.75	2,801,922,615.46
购买商品、接受劳务支付的现金			2,116,279,480.88
支付给职工及为职工支付的现金		10,945,831.17	23,128,972.61
支付的各项税费		2,440,518.76	4,684,009.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,893,886,741.02	1,337,260,055.69
经营活动现金流出小计		1,907,273,090.95	3,481,352,518.54
经营活动产生的现金流量净额		251,414,144.80	-679,429,903.08
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		154,944,284.31	
投资活动现金流入小计		154,944,284.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		154,944,284.31	

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		120,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,717,765.90	
筹资活动现金流入小计		143,717,765.90	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,100,000.00	135,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,298,348.71	18,797,377.77
支付其他与筹资活动有关的现金		388,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		706,198,348.71	154,197,377.77
筹资活动产生的现金流量净额		-562,480,582.81	-54,197,377.77
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			
加：期初现金及现金等价物余额		331,007,092.26	1,278,366,942.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		174,884,938.56	544,739,661.82

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					542,272.26			5,965,471.49			45,891,765.90		52,399,509.65	-31,403,092.52	20,996,417.13
（一）综合收益总额											45,891,765.90		45,891,765.90	-31,410,077.36	14,481,688.54
（二）所有者投入和减少资本					542,272.26								542,272.26		542,272.26
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					542,272.26								542,272.26		542,272.26
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							5,965,471.49					5,965,471.49	6,984.84	5,972,456.33
1. 本期提取							14,446,169.25					14,446,169.25	680,162.72	15,126,331.97
2. 本期使用							8,480,697.76					8,480,697.76	673,177.88	9,153,875.64
（六）其他														
四、本期期末余额	2,375,981,952.00				4,371,879,887.93		28,248,249.84	39,562,035.66		-3,607,922,515.11		3,207,749,610.32	142,504,499.16	3,350,254,109.48

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其 他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,375,981,952.00				4,368,392,074.13			18,418,523.17	39,562,035.66		-2,828,513,271.74		3,973,841,313.22	-232,180,884.17	3,741,660,429.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,375,981,952.00				4,368,392,074.13			18,418,523.17	39,562,035.66		-2,828,513,271.74		3,973,841,313.22	-232,180,884.17	3,741,660,429.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,880,860.59			8,099,630.31			-228,615,970.01		-218,635,479.11	495,039,187.06	276,403,707.95
（一）综合收益总额											-228,615,		-228,615	-24,128,	-252,74

											970.01		,970.01	504.95	4,474.96
(二) 所有者投入和减少资本					1,880,860.59								1,880,860.59	519,157,683.16	521,038,543.75
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,880,860.59								1,880,860.59	519,157,683.16	521,038,543.75
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								8,099,630.31					8,099,630.31	10,008.85	8,109.639.16
1. 本期提取								17,472,695.81					17,472,695.81	1,206.200.46	18,678.896.27
2. 本期使用								9,373,065.50					9,373,065.50	1,196.191.61	10,569.257.11
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,375,981,952.00				4,370,272,934.72			26,518,153.48	39,562,035.66		-3,057,129,241.75		3,755,205,834.11	262,858,302.89	4,018,064,137.00

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,375,981,952.00				5,297,916,105.20				13,147,716.35	-5,063,271,315.94	2,623,774,457.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,375,981,952.00				5,297,916,105.20				13,147,716.35	-5,063,271,315.94	2,623,774,457.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										129,570,192.31	129,570,192.31
（一）综合收益总额										129,570,192.31	129,570,192.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,375,981,952.00				5,297,916,105.20				13,147,716.35	-4,933,701,123.63	2,753,344,649.92

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-37,136,468.39	-37,136,468.39
（一）综合收益总额										-37,136,468.39	-37,136,468.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存											

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,375,981,952.00				5,297,916,105.20				13,147,716.35	-4,972,969,257.70	2,714,076,515.85

公司负责人：马军祥

主管会计工作负责人：程计红

会计机构负责人：赵潞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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凤控股股份有限公司，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。

2025年6月24日至2026年6月23日期间，潞安化工公司通过上海证券交易所系统以集中竞价方式累计增持公司股份17,328,100股，约占公司总股本0.73%，累计增持金额50,016,973元，已超过增持计划下限，本次增持计划已实施完毕，持股比例由24.19%增至24.92%。

截至2026年6月30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。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 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（以下合称“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。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自 2025 年 12 月 31 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。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（一）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。

（二）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。

（三）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中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排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、（十九）长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易

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。

11、 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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十二、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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（六）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（一）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

（二）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。

（三）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（四）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

（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。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注 11 金融资产减值相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☒适用 ☐不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述五、13 应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11、（4）“金融工具减值”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11、（4）“金融工具减值”

18、 持有待售的非流动资产或处置组☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、 长期股权投资**☒适用 ☐不适用**（一）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。

（二）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。

（三）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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。

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。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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	平均年限法	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	9.50-6.333
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	31.667-9.50
其他设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50

22、 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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
房屋及建筑物	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

23、 借款费用

√适用□不适用

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他的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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团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。

本集团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：本集团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；本集团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集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

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。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

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

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

（一）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。

（二）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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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取的佣金或手续费金额确认收入。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）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。

（二）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。

（三）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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

其他说明：

财政部于 2025 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 19 号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。

执行《企业会计准则解释第 19 号》对本公司无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北正元氢能科技有限公司	15
山西阳煤化工机械（集团）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

2、 税收优惠

√适用□不适用

（1）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。

（2）企业所得税

1) 河北正元氢能科技有限公司

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。

2) 山西阳煤化工机械（集团）有限公司

山西阳煤化工机械（集团）有限公司于 2025 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：GR 202514001531），有效期 3 年，自 2025 年 12 月起至 2028 年 12 月，减按 15%税率缴纳企业所得税。

3) 山西丰喜化工设备有限公司

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。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		8,010.00
银行存款	53,180,980.66	31,900,465.95
其他货币资金	432,956,448.01	1,271,828,928.70
存放财务公司存款	711,333,041.11	942,618,274.98
合计	1,197,470,469.78	2,246,355,679.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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	432,606,448.01	1,010,246,289.49
信用证保证金		260,237,463.01
保函押金	350,000.00	1,335,985.00
冻结及监管资金	162,418.31	275,327.14
其他		9,191.20
合计	433,118,866.32	1,272,104,255.84

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	241,207,831.70	428,190,548.45
商业承兑票据	445,113.00	12,007,529.51
合计	241,652,944.70	440,198,077.96

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		221,610,657.03
商业承兑票据		
合计		221,610,657.03

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	241,676,371.70	100.00	23,427.00	0.01	241,652,944.70	441,269,132.15	100.00	1,071,054.19	0.24	440,198,077.96
其中:										
商业承兑汇票	468,540.00	0.19	23,427.00	5.00	445,113.00	13,078,583.70	2.96	1,071,054.19	8.19	12,007,529.51
银行承兑汇票	241,207,831.70	99.81			241,207,831.70	428,190,548.45	97.04			428,190,548.45
合计	241,676,371.70	/	23,427.00	/	241,652,944.70	441,269,132.15	/	1,071,054.19	/	440,198,077.96

按单项计提坏账准备: ☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	468,540.00	23,427.00	5.00
合计	468,540.00	23,427.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明: ☐适用 ☒不适用按预期信用损失一般模型计提坏账准备: ☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例: 无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明: ☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,071,054.19	-1,047,627.19				23,427.00
合计	1,071,054.19	-1,047,627.19				23,427.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: ☐适用 ☒不适用

其他说明: 无

(6) 本期实际核销的应收票据情况☐适用 ☒不适用其中重要的应收票据核销情况: ☐适用 ☒不适用应收票据核销说明: ☐适用 ☒不适用其他说明: ☐适用 ☒不适用**5、应收账款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	882,373,526.97	705,434,497.03
1年以内	882,373,526.97	705,434,497.03

1至2年	163,554,186.85	297,808,357.02
2至3年	180,285,298.92	168,610,343.11
3年以上		
3至4年	109,014,744.95	56,619,504.28
4至5年	33,579,384.21	53,078,759.36
5年以上	109,873,759.50	78,077,808.73
合计	1,478,680,901.40	1,359,629,269.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	238,480,187.24	16.13	185,254,647.74	77.68	53,225,539.50	255,796,610.86	18.81	200,675,921.54	78.45	55,120,689.32
其中：										
按单项计提坏账准备	238,480,187.24	16.13	185,254,647.74	77.68	53,225,539.50	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	1,240,200,714.16	83.87	159,497,843.01	12.86	1,080,702,871.15	1,103,832,658.67	81.19	134,265,952.49	12.16	969,566,706.18
其中：										
账龄组合	1,240,200,714.16	83.87	159,497,843.01	12.86	1,080,702,871.15	1,103,832,658.67	81.19	134,265,952.49	12.16	969,566,706.18
合计	1,478,680,901.40	/	344,752,490.75	/	1,133,928,410.65	1,359,629,269.53	/	334,941,874.03	/	1,024,687,395.50

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	100.00	预计无法收回
山西阳中新材有限责任公司	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	100.00	预计无法收回
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	4,130,000.00	4,130,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	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	1,432,619.96	1,432,619.96	100.00	预计无法收回
太化集团洪洞华旭化工科技有限公司	2,281,105.00	2,281,105.00	100.00	预计无法收回
宁夏冠能新材料科技有限公司	42,718,400.00	7,319,449.12	17.13	按可收回金额计提
山西同德铝业有限公司	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	11,101,000.00	11,101,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏晶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	37,525,334.79	37,525,334.79	100.00	预计无法收回
内蒙古东立光伏股份有限公司	30,883,149.74	13,056,561.12	42.28	按可收回金额计提
通化化工股份有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	预计无法收回

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	238,480,187.24	185,254,647.74	77.68	/

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	848,980,782.13	42,449,039.11	5.00
1至2年	160,811,746.14	16,081,174.61	10.00
2至3年	135,486,350.68	40,645,905.20	30.00
3至4年	59,941,344.95	29,970,672.48	50.00
4至5年	23,147,193.28	18,517,754.62	80.00
5年以上	11,833,296.98	11,833,296.99	100.00
合计	1,240,200,714.16	159,497,843.01	12.86

按组合计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	334,941,874.03	22,154,052.76		12,343,436.04		344,752,490.75
合计	334,941,874.03	22,154,052.76		12,343,436.04		344,752,490.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,343,436.04

其中重要的应收账款核销情况：☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西宁红石贸易有限公司	73,915,499.00	5,120,350.00	79,035,849.00	4.43	13,891,654.46
北京清创晋华科技有限公司	52,657,729.33	4,355,000.00	57,012,729.33	3.20	9,226,364.67
华陆工程科技有限责任公司	46,939,869.30	4,856,561.06	51,796,430.36	2.91	3,855,324.45
中国五环工程有限公司	43,638,090.16	8,130,219.72	51,768,309.88	2.90	2,704,162.09

宁夏冠能新材料科技有限公司	42,718,400.00		42,718,400.00	2.40	21,359,200.00
合计	259,869,587.79	22,462,130.78	282,331,718.57	15.84	51,036,705.67

其他说明：无
其他说明：☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	303,535,329.59	23,284,783.87	280,250,545.72	241,341,450.86	14,666,089.72	226,675,361.14
合计	303,535,329.59	23,284,783.87	280,250,545.72	241,341,450.86	14,666,089.72	226,675,361.14

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	303,535,329.59	100	23,284,783.87	7.671193959	280,250,545.72	241,341,450.86	100	14,666,089.72	6.08	226,675,361.14
其中：										
账龄组合	303,535,329.59	100	23,284,783.87	7.671193959	280,250,545.72	241,341,450.86	100	14,666,089.72	6.08	226,675,361.14
合计	303,535,329.59	/	23,284,783.87	/	280,250,545.72	241,341,450.86	/	14,666,089.72	/	226,675,361.14

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用
按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,535,259.02	11,676,762.95	5.00
1-2 年	46,960,001.27	4,696,000.13	10.00
2-3 年	23,040,069.30	6,912,020.79	30.00

合计	303,535,329.59	23,284,783.87	7.67
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	14,666,089.72	8,618,694.15				23,284,783.87	
合计	14,666,089.72	8,618,694.15				23,284,783.87	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况：☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	109,483,755.85	76,290,522.75
合计	109,483,755.85	76,290,522.75

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	594,957,080.09	
合计	594,957,080.09	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	109,483,755.85	100.00			109,483,755.85	76,290,522.75	100.00			76,290,522.75
其中：										
银行承兑汇票	109,483,755.85	100.00			109,483,755.85	76,290,522.75	100.00			76,290,522.75
合计	109,483,755.85	/		/	109,483,755.85	76,290,522.75	/		/	76,290,522.75

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	478,659,174.20	90.24	559,478,627.04	99.95
1 至 2 年	51,691,589.76	9.75	95,672.00	0.02
2 至 3 年	34,520.00	0.01		
3 年以上			167,048.00	0.03
小计	530,385,283.96	100.00	559,741,347.04	100.00
坏账准备	72,297,611.53		82,643,011.53	
合计	458,087,672.43		477,098,335.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆金阳煤化工机械有限公司	120,481,844.88	22.72
航天氢能沧州气体有限公司	64,593,801.00	12.18
北京华夏农科化肥有限公司	55,750,686.50	10.51

陕煤运销集团榆中销售有限公司	43,295,693.66	8.16
瀚煦华纳（北京）国际贸易有限公司	42,558,218.00	8.02
合计	326,680,244.04	61.59

其他说明：无

其他说明：☐适用 ☒不适用**9、其他应收款****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,491,485.92
其他应收款	28,692,617.38	15,398,434.68
合计	28,692,617.38	27,889,920.60

其他说明：☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						25,778,088.52	100.00	25,778,088.52	100.00	
其中：										
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										
其中：										
合计		/		/		25,778,088.52	/	25,778,088.52	/	

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	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：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收利息	25,778,088.52

其中重要的应收利息核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

(8) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,415,811.49	11,966,002.82
1年以内	22,415,811.49	11,966,002.82
1至2年	5,601,459.90	796,320,462.90
2至3年	3,181,689.37	1,458,326.94
3年以上		

3至4年	250,200.00	44,600.00
4至5年	20,000.00	291,006.20
5年以上	15,501,132.98	15,438,773.78
合计	46,970,293.74	825,519,172.64

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	21,062,273.42	17,935,255.42
备用金	923,987.10	816,725.68
往来款	16,885,067.41	7,577,957.37
代偿及职工安置借款		793,065,571.89
其他	8,098,965.81	6,123,662.28
合计	46,970,293.74	825,519,172.64

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	598,300.15	1,018,092.14	808,504,345.67	810,120,737.96
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	522,490.43	637,660.66	62,359.20	1,222,510.29
本期转回				
本期转销				
本期核销			793,065,571.89	793,065,571.89
其他变动				
2026年6月30日余额	1,120,790.58	1,655,752.80	15,501,132.98	18,277,676.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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

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

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	810,120,737.96	1,222,510.29		793,065,571.89		18,277,676.36
合计	810,120,737.96	1,222,510.29		793,065,571.89		18,277,676.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	793,065,571.89

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
阳煤平原化工有限公司	往来款	793,065,571.89	已破产清算	经公司董事会审议	是
合计	/	793,065,571.89	/	/	/

其他应收款核销说明：□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	6,000,000.00	12.77	押金及保证金	5年以上	6,000,000.00
赛鼎工程有限公司	5,522,124.00	11.76	押金及保证金	1年以内	276,106.20
原驰环境技术(青岛)有限公司	4,360,325.74	9.28	往来款	5年以上	4,360,325.74
北京航化节能环保技术有限公司	2,343,250.00	4.99	往来款	5年以上	2,343,250.00
阳煤集团深州化工有限公司	1,058,782.48	2.25	其他	5年以上	1,058,782.48
合计	19,284,482.22	41.06	/	/	14,038,464.42

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	419,393,608.34	25,275,195.03	394,118,413.31	450,374,297.69	21,311,640.36	429,062,657.33
在产品	405,111,091.48		405,111,091.48	450,898,241.50		450,898,241.50
库存商品	541,983,941.47	35,865,886.13	506,118,055.34	648,073,131.37	36,709,427.60	611,363,703.77
其他	500,518.49		500,518.49	919,732.32		919,732.32
合计	1,366,989,159.78	61,141,081.16	1,305,848,078.62	1,550,265,402.88	58,021,067.96	1,492,244,334.92

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,311,640.36	3,963,554.67				25,275,195.03
库存商品	36,709,427.60			843,541.47		35,865,886.13
合计	58,021,067.96	3,963,554.67		843,541.47		61,141,081.16

本期转回或转销存货跌价准备的原因：☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备：☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准：☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	600,556.52	761,134.39
待抵扣进项税	116,752,178.63	91,296,284.19
待认证进项税	60,232.18	8,179,557.04
预交其他税费	271,966.29	199,447.09
合计	117,684,933.62	100,436,422.71

补偿性资产相关信息：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况：☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无

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

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

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况：☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：☐适用 ☒不适用
其他说明：无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用
其他债权投资减值准备本期变动情况：☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的其他债权投资情况核销情况：☐适用 ☒不适用
其他债权投资的核销说明：☐适用 ☒不适用
其他说明：☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用
按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用
按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用
其他说明：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的长期应收款核销情况：☐适用 ☒不适用
核销说明：☐适用 ☒不适用
其他说明：☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账 面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
山西雄韬氢雄 双阳 燃料 电池	1,839,99 8.72				-48,204 .47						1,791,7 94.25	

被投资单位	期初 余额(账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额(账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
科技有限公司											
航天氢能沧州 气体有限公司	480,053, 020.13				19,185, 687.41		542,2 72.26				499,780 ,979.80
小计	481,893, 018.85				19,137, 482.94		542,2 72.26				501,572 ,774.05
合计	481,893, 018.85				19,137, 482.94		542,2 72.26				501,572 ,774.05

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,273,243,804.67	6,597,256,255.94
固定资产清理		
合计	6,273,243,804.67	6,597,256,255.94

其他说明：无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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.本期增加金额		5,011,755.58	213,545.82		285,501.58	5,510,802.98
(1) 购置		3,867,852.37	213,545.82		285,501.58	4,366,899.77
(2) 在建工程转入		1,143,903.21				1,143,903.21
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,830,164,189.88	9,408,316,290.25	27,094,346.92	600,211,593.03	88,341,062.63	14,954,127,482.71
二、累计折旧						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	56,769,761.11	267,515,816.39	177,330.64	1,488,112.66	3,572,233.45	329,523,254.25
(1) 计提	56,769,761.11	267,515,816.39	177,330.64	1,488,112.66	3,572,233.45	329,523,254.25
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,686,567,033.81	5,974,871,429.32	23,050,564.49	536,957,312.83	79,961,564.38	8,301,407,904.83
三、减值准备						
1.期初余额	100,793,777.99	272,175,502.77		6,477,380.64	29,111.81	379,475,773.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	100,793,777.99	272,175,502.77		6,477,380.64	29,111.81	379,475,773.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,042,803,378.08	3,161,269,358.16	4,043,782.43	56,776,899.56	8,350,386.44	6,273,243,804.67
2.期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
化机集团房屋建筑物	336,419,119.05	办理手续尚未完成
恒通化工房屋建筑物	12,160,068.62	办理手续尚未完成
丰喜泉稷房屋建筑物	811,621,611.16	办理手续尚未完成

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,177,491,666.94	874,343,794.61
工程物资		
合计	1,177,491,666.94	874,343,794.61

其他说明：无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤炭清洁高效综合利用项目	1,048,522,644.42		1,048,522,644.42	761,561,603.56		761,561,603.56
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	107,932,286.49	80,790,053.49	27,142,233.00
恒通化工技改项目	64,137,489.37		64,137,489.37	48,933,691.97		48,933,691.97
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	23,141,197.83	5,642,243.41	17,498,954.42
其他项目	13,880,117.73		13,880,117.73	12,897,083.66		12,897,083.66
合计	1,292,174,956.93	114,683,289.99	1,177,491,666.94	989,027,084.60	114,683,289.99	874,343,794.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额(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	267,451,200.00	107,932,286.49				107,932,286.49	40.36	40.00	368.53			自筹、借款
煤炭清洁高效综合利用项目	1,551,883,000.00	761,561,603.56	286,961,040.86			1,048,522,644.42	66.76	65.00	2,267.52	914.07	3.09	自筹、借款
研发楼项目	97,000,000.00	23,141,197.83				23,141,197.83	23.86	25.00				自筹、借款
热电汽机升级改造	146,513,200.00	47,131,315.53	16,173,071.30			63,304,386.83	43.2	45.00				自筹
氢能重卡示范项目加氢站	47,371,700.00	34,561,221.09				34,561,221.09	72.96	70.00				自筹
合计	2,110,219,100.00	974,327,624.50	303,134,112.16			1,277,461,736.66	/	/	2,636.05	914.07	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	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	80,790,053.49			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;
合计	114,683,289.99			114,683,289.99	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明: 无

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,709,537.33	205,236,453.19	247,945,990.52
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	42,709,537.33	205,236,453.19	247,945,990.52
二、累计折旧			
1.期初余额	21,268,167.00	6,219,286.46	27,487,453.46
2.本期增加金额	3,521,301.15	3,109,643.23	6,630,944.38
(1)计提	3,521,301.15	3,109,643.23	6,630,944.38
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	24,789,468.15	9,328,929.69	34,118,397.84
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,920,069.18	195,907,523.50	213,827,592.68
2.期初账面价值	21,441,370.33	199,017,166.73	220,458,537.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	700,324,238.28	147,223,151.35	12,007,218.37	158,557,451.51	1,018,112,059.51
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	700,324,238.28	147,223,151.35	12,007,218.37	158,557,451.51	1,018,112,059.51
二、累计摊销					
1.期初余额	214,796,440.55	137,313,382.44	5,125,179.33	1,190,777.71	358,425,780.03
2.本期增加金额	8,444,770.12	3,538,226.43	507,107.16		12,490,103.71
(1)计提	8,444,770.12	3,538,226.43	507,107.16		12,490,103.71
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	223,241,210.67	140,851,608.87	5,632,286.49	1,190,777.71	370,915,883.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	477,083,027.61	6,371,542.48	6,374,931.88	157,366,673.80	647,196,175.77
2.期初账面价值	485,527,797.73	9,909,768.91	6,882,039.04	157,366,673.80	659,686,279.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

资产组或资产组组合发生变化：☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内：☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	24,631,168.63		6,412,164.04		18,219,004.59
触媒	8,367,547.76	2,261,150.45	3,358,593.08		7,270,105.13
其他	1,428,163.11		490,165.20		937,997.91
合计	34,426,879.50	2,261,150.45	10,260,922.32		26,427,107.63

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	390,402,328.59	59,795,789.98	360,654,116.05	55,359,038.79
递延收益	31,541,699.03	5,753,413.60	32,749,408.01	5,975,374.17
租赁负债	226,892,526.07	35,781,244.07	230,786,120.73	36,650,450.73
其他	52,527,797.82	13,089,807.18	39,179,325.68	9,752,689.15
合计	701,364,351.52	114,420,254.83	663,368,970.47	107,737,552.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	46,976,299.92	11,744,074.98	49,125,018.44	12,281,254.61
使用权资产	195,907,523.50	33,754,541.42	219,342,493.03	34,933,906.58
固定资产一次性税前扣除	27,861,562.43	4,179,234.36	27,861,562.43	4,179,234.36
合计	270,745,385.85	49,677,850.76	296,329,073.90	51,394,395.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	107,023,214.05	922,682,984.50
存货跌价准备	17,570,586.92	843,541.47
固定资产减值准备	379,475,773.21	26,863,622.91
长期股权投资减值准备		260,296,500.00
递延收益	6344615.04	
未弥补亏损	1,835,441,150.30	1,767,971,071.63
租赁负债		23,065.70
在建工程减值准备	109,041,046.58	109,231,078.95
职工薪酬		1,016,519.37
合计	2,454,896,386.10	3,088,928,384.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度		124,182,344.25	
2027 年度	91,239,595.85	91,239,595.85	
2028 年度	330,976,402.82	330,976,402.82	
2029 年度	526,529,426.31	526,546,336.31	
2030 年度	701,412,587.95	695,026,392.40	
2031 年度	185,283,137.37		
合计	1,835,441,150.30	1,767,971,071.63	/

其他说明：□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				79,871,302.44		79,871,302.44
土地保证金	41,644,310.00		41,644,310.00	41,644,310.00		41,644,310.00
合计	41,644,310.00		41,644,310.00	121,515,612.44		121,515,612.44

补偿性资产相关信息：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	433,118,866.32	433,118,866.32	其他	银行承兑保证金、保函、信用证保证金、诉讼冻结、期货账户押金、在途资金	1,272,104,255.84	1,272,104,255.84	其他	银行承兑保证金、保函、信用证保证金、诉讼冻结、期货账户押金、在途资金
固定资产	4,404,823,509.76	1,972,209,153.96	抵押	抵押借款	4,407,448,637.97	2,069,423,199.48	抵押	抵押借款
无形资产	238,403,393.87	144,788,641.73	抵押	抵押借款	238,403,393.87	147,391,117.40	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
合计	5,076,345,769.95	2,550,116,662.01	/	/	5,917,956,287.68	3,488,918,572.72	/	/

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	733,702,971.64	2,165,971,925.32
抵押借款	210,000,000.00	190,158,888.89
保证借款	382,500,000.00	1,103,408,854.17
信用借款	2,297,560,065.56	1,173,405,879.95
合计	3,623,763,037.20	4,632,945,548.33

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,200,000.00	4,000,000.00
银行承兑汇票	904,831,242.99	656,153,912.36

信用证	42,255,587.82	
合计	965,286,830.81	660,153,912.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	589,638,954.29	814,903,113.91
工程款	49,213,628.92	81,281,308.24
设备款	85,955,181.03	50,252,306.69
其他	138,541,391.36	164,199,308.49
合计	863,349,155.60	1,110,636,037.33

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

37、 预收款项

(1) 预收账款列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	627,388,591.22	965,586,447.75
合计	627,388,591.22	965,586,447.75

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	58,087,964.60	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	209,045,563.38	310,336,583.81	392,202,996.16	127,179,151.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,511,557.39	35,594,704.50	36,000,036.07	1,106,225.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,557,120.77	345,931,288.31	428,203,032.23	128,285,376.85

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,946,603.99	240,213,019.15	318,555,815.21	69,603,807.93
二、职工福利费		10,730,484.74	10,697,634.74	32,850.00
三、社会保险费	48,987.45	21,423,051.44	21,423,051.44	48,987.45
其中：医疗保险费	39,547.77	18,849,052.45	18,849,052.45	39,547.77
工伤保险费	2,115.61	2,573,998.99	2,573,998.99	2,115.61
生育保险费	7,324.07			7,324.07
四、住房公积金	68,400.00	22,345,029.00	22,413,429.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,883,375.20	8,185,857.90	8,113,552.15	53,955,680.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	7,098,196.74	7,439,141.58	10,999,513.62	3,537,824.70
合计	209,045,563.38	310,336,583.81	392,202,996.16	127,179,151.03

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	720,891.25	34,031,552.01	34,313,312.16	439,131.10
2、失业保险费	788,160.31	1,548,225.09	1,669,431.91	666,953.49
3、企业年金缴费	2,505.83	14,927.40	17,292.00	141.23
合计	1,511,557.39	35,594,704.50	36,000,036.07	1,106,225.82

其他说明：□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,049,728.73	6,378,515.39
企业所得税	315,053.91	1,163,364.39
个人所得税	663,835.35	4,503,096.44
城市维护建设税	175,984.29	458,014.55
水资源税	1,326,030.00	1,180,310.00
教育费附加	71,329.28	192,203.08
地方教育费附加	47,552.88	128,135.40
土地使用税	2,991,676.34	2,446,786.62
印花税	1,525,899.36	2,485,653.36
环保税	608,696.65	1,010,703.29
房产税	2,620,742.65	1,287,150.99
其他税费	30,000.00	3,054,407.02
合计	17,426,529.44	24,288,340.53

其他说明：无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	15,639,285.44	15,948,392.24
其他应付款	127,647,441.79	133,514,166.80
合计	143,286,727.23	149,462,559.04

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
社会公众	15,639,285.44	15,948,392.24
合计	15,639,285.44	15,948,392.24

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,306,914.08	30,299,744.80
押金保证金	44,216,123.92	45,038,772.70
其他	66,124,403.79	58,175,649.30
合计	127,647,441.79	133,514,166.80

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,140,467,275.92	1,092,402,089.08
一年内到期的长期应付款	416,552,198.11	433,939,057.70
一年内到期的租赁负债	4,991,326.03	5,429,107.41
合计	1,562,010,800.06	1,531,770,254.19

其他说明：无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	88,743,023.10	97,714,813.57
未终止确认的应收票据	221,610,657.03	380,376,071.71
合计	310,353,680.13	478,090,885.28

短期应付债券的增减变动：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	668,183,439.07	555,698,529.59
保证借款	539,500,000.00	710,900,000.00
信用借款	551,286,486.64	247,000,000.00
合计	1,758,969,925.71	1,513,598,529.59

长期借款分类的说明：无

其他说明

√适用 □不适用

本年长期借款年利率区间为 2.24%至 3.75%。

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据：□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	2,652,568.71	5,743,515.61
2 至 3 年	5,970,800.55	6,076,182.62
3 年以上	217,988,415.92	215,834,006.86
合计	226,611,785.18	227,653,705.09

其他说明：无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	180,300,363.94	259,851,374.39
专项应付款		
合计	180,300,363.94	259,851,374.39

其他说明：无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	180,300,363.94	259,851,374.39
合计	180,300,363.94	259,851,374.39

其他说明：无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：□适用 √不适用

计划资产：□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）：□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,661,808.00	1,661,808.00	未决诉讼预计支付违约金形成
资产弃置义务			
职工安置费用			
合计	1,661,808.00	1,661,808.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,285,370.89	1,829,900.00	3,818,727.18	60,296,543.71	
合计	62,285,370.89	1,829,900.00	3,818,727.18	60,296,543.71	/

其他说明：☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,375,981,952.00						2,375,981,952.00

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,394,952,921.04			4,394,952,921.04
其他资本公积	-23,615,305.37	542,272.26		-23,073,033.11
合计	4,371,337,615.67	542,272.26		4,371,879,887.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,282,778.35	14,446,169.25	8,480,697.76	28,248,249.84
合计	22,282,778.35	14,446,169.25	8,480,697.76	28,248,249.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,562,035.66			39,562,035.66
合计	39,562,035.66			39,562,035.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,653,814,281.01	-2,828,513,271.74
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	-3,653,814,281.01	-2,828,513,271.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,891,765.90	-825,301,009.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,607,922,515.11	-3,653,814,281.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,537,015,162.46	4,411,262,253.99	4,907,730,832.96	4,687,065,750.07
其他业务	174,482,140.77	132,864,262.38	222,200,340.53	212,724,606.07
合计	4,711,497,303.23	4,544,126,516.37	5,129,931,173.49	4,899,790,356.14

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：化肥	1,323,377,106.43	1,214,081,886.52
化工	1,915,348,082.98	2,002,523,246.98
装备制造	1,048,590,672.00	928,323,858.03
其他	424,181,441.82	399,197,524.84
小计	4,711,497,303.23	4,544,126,516.37
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	4,711,497,303.23	4,544,126,516.37
小计	4,711,497,303.23	4,544,126,516.37
合计	4,711,497,303.23	4,544,126,516.37

其他说明：□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务	重要的支付条款	公司承诺转让	是否为	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	---------	--------	-----	--------	--------

	的时间		商品的性质	主要责任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
化肥和化工品销售	根据合同将产品交付给客户	一般为先款后货的结算政策	可直接销售的产成品	是	0	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, 发货款、安装调试款、验收款、质保金, 具体比例按合同约定	定制化产出品	是	0	保证类质保
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明: 无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,166,395.50	3,348,348.50
教育费附加	2,231,054.11	2,184,694.10
资源税	2,230,830.00	1,715,520.00
房产税	8,770,967.89	8,829,365.64
土地使用税	7,454,774.63	7,539,222.60
车船使用税	18,818.16	22,718.09
印花税	3,273,471.17	4,726,832.09
环境税	1,184,362.84	1,734,926.07
其他	145,120.76	615,071.42
合计	28,475,795.06	30,716,698.51

其他说明: 无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,279,207.23	17,815,617.93
业务经费	155,173.97	209,088.45
折旧费	1,272,593.01	1,293,549.42
其他	14,401,461.03	27,545,810.09
合计	33,108,435.24	46,864,065.89

其他说明: 无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,904,038.75	71,870,870.65
修理费	27,189,562.42	34,320,118.42
折旧费	13,433,467.03	13,828,685.62
无形资产摊销	9,594,107.43	9,763,489.46

业务招待费	555,428.64	706,817.12
排污费	3,775,127.36	4,066,991.41
办公费	882,160.67	639,733.46
聘请中介机构费	3,048,692.49	1,880,413.66
保险费	549,042.50	597,423.67
差旅费	444,094.05	444,690.72
其他	9,388,020.31	10,226,853.39
合计	132,763,741.65	148,346,087.58

其他说明：无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	20,902,464.31	73,493,420.75
直接人工	13,168,378.59	33,737,142.89
制造费用	1,619,941.98	17,294,670.03
技术服务费		65,000.00
其他费用	15,818,635.50	19,408,409.54
合计	51,509,420.38	143,998,643.21

其他说明：无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	90,780,198.22	106,236,013.20
利息收入	-7,990,906.62	-21,435,417.80
汇兑损失	-2.85	0.39
其他支出	4,630,168.48	29,763,888.87
合计	87,419,457.23	114,564,484.66

其他说明：无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
日常经营活动相关政府补助	9,967,313.57	7,104,400.62
递延收益转入	3,818,727.18	3,779,723.88
增值税加计抵减	6,816,524.81	16,486,756.62
个税手续费返还	171,340.85	205,499.27
合计	20,773,906.41	27,576,380.39

其他说明：无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,137,482.94	18,161,559.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组损益	154,944,284.31	

合计	174,081,767.25	18,161,559.08
----	----------------	---------------

其他说明：2026年4月，公司收到平原化工管理人支付的平原化工破产重整案债权分配款1.55亿元。

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,047,627.19	738,947.00
应收账款坏账损失	-22,154,052.76	-43,517,883.15
其他应收款坏账损失	-1,222,510.29	-392,164.88
合计	-22,328,935.86	-43,171,101.03

其他说明：无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-8,618,694.15	869,336.72
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,120,013.20	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、预付账款减值损失	10,345,400.00	
合计	-1,393,307.35	869,336.72

其他说明：无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-398.06
合计		-398.06

其他说明：☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
违约赔偿收入	855,200.00	2,179,672.94	855,200.00
罚款收入	228,513.00	352,984.35	228,513.00
其他利得	268,975.43	300,663.09	268,975.43
合计	1,352,688.43	2,833,320.38	1,352,688.43

其他说明：☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		28.37	
赔偿金、违约金	5,000.00	132,100.26	5,000.00
其他支出		733,610.16	
合计	5,000.00	865,738.79	5,000.00

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	492,614.42	575,434.23
递延所得税费用	-8,399,246.78	3,223,236.92
合计	-7,906,632.36	3,798,671.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	11,797,213.57	7,104,400.62
利息收入	7,990,906.62	21,435,417.80
收回押金、退款、罚款、赔款、保险等	1,524,029.28	3,038,560.65
往来款	744,076,854.74	2,087,887,781.81
合计	765,389,004.21	2,119,466,160.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项付现的销售、管理等费用	61,247,620.64	100,977,089.11

受限资金流出		171,923,973.44
往来款	744,076,854.74	2,158,812,282.35
合计	805,324,475.38	2,431,713,344.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金：☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金：☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到平原化工债权分配款	154,944,284.31	
合计	154,944,284.31	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围调整		1,552,725.21
合计		1,552,725.21

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款保证金	801,302,805.72	440,926,192.00
合计	801,302,805.72	440,926,192.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
还融资租赁借款	98,417,571.33	100,224,088.65
合计	98,417,571.33	100,224,088.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况：☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,481,688.54	-252,744,474.96
加: 资产减值准备	1,393,307.35	-869,336.72
信用减值损失	22,328,935.86	43,171,101.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,523,254.25	338,823,725.01
使用权资产摊销	6,630,944.38	6,519,875.69
无形资产摊销	12,490,103.71	16,817,487.33
长期待摊费用摊销	10,260,922.32	12,536,577.71
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)		398.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	95,410,363.85	106,236,013.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-174,081,767.25	-18,161,559.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,682,701.99	4,028,173.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,716,544.79	-1,408,496.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	183,276,243.10	115,105,258.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-169,920,534.33	-274,300,605.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-339,709,707.98	-243,619,843.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,315,492.98	-147,865,707.09
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	764,351,603.46	1,289,439,788.22
减: 现金的期初余额	974,251,423.79	2,454,950,292.10
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	-209,899,820.33	-1,165,510,503.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	764,351,603.46	974,251,423.79
其中: 库存现金		8,010.00
可随时用于支付的银行存款	53,018,562.35	31,625,138.81
可随时用于支付的财务公司存款	711,333,041.11	942,618,274.98
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	764,351,603.46	974,251,423.79
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	432,606,448.01	1,010,246,289.49	使用受限
信用证保证金		260,237,463.01	使用受限
保函押金	350,000.00	1,335,985.00	使用受限
冻结及监管资金	162,418.31	275,327.14	使用受限
其他		9,191.20	使用受限
合计	433,118,866.32	1,272,104,255.84	/

其他说明：□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	89.36
其中：美元	13.12	6.8109	89.36

其他说明：无

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,259,237.32	2,365,370.23
合计	3,259,237.32	2,365,370.23

售后租回交易及判断依据：□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额108,210,102.54(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁：□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁：☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额：☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	20,902,464.31	73,493,420.75
直接人工	13,168,378.59	33,737,142.89
制造费用	1,619,941.98	17,294,670.03
技术服务费		65,000.00
其他费用	15,818,635.50	19,408,409.54
合计	51,509,420.38	143,998,643.21
其中：费用化研发支出	51,509,420.38	143,998,643.21
资本化研发支出		

其他说明：无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目：☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易：☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	山西运城	40,000.00	山西运城	化工	100.00		投资设立
河北正元氢能科技有限公司	河北沧州	110,500.00	河北沧州	化工	100.00		投资设立
山东恒通化工股份有限公司	山东临沂	82,344.75	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	山东烟台	600.00	山东烟台	商贸	80.00		投资设立
山西阳煤化工工程有限公司	山西太原	10,000.00	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	山西太原	85,350.00	山西太原	化工	100.00		投资设立

山西丰喜化工设备有限公司	山西运城	10,000.00	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	山西阳泉	5,000.00	山西阳泉	化工	80.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-33,779,159.80		123,663,534.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东恒通化工股份有限公司	309,130,134.83	1,780,119,874.11	2,089,250,008.94	1,089,163,130.99	325,067,583.83	1,414,230,714.82	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

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东恒通化工股份有限公司	1,880,042,337.46	-184,384,060.04	-184,384,060.04	-160,481,866.55	1,890,230,004.89	-139,960,973.22	-139,960,973.22	-82,355,630.34

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 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	230,538,944.58	309,482,826.21
非流动资产	1,613,623,861.21	1,615,849,732.69
资产合计	1,844,162,805.79	1,925,332,558.90
流动负债	228,472,022.91	513,943,033.06
非流动负债	593,484,647.32	429,444,532.46
负债合计	821,956,670.23	943,387,565.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,022,206,135.56	981,944,993.38
按持股比例计算的净资产份额	500,881,006.42	481,153,046.76
调整事项	-1,100,026.63	-1,100,026.63
--商誉		
--内部交易未实现利润	-884,366.80	-884,366.80
--其他	-215,659.83	-215,659.83
对联营企业权益投资的账面价值	499,780,979.80	480,053,020.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	82,151,873.30	457,907,234.71

净利润	39,154,464.10	37,211,803.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,154,464.10	37,211,803.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,791,794.25	1,839,998.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-48,204.47	-72,224.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	-48,204.47	-72,224.47

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,285,370.89	1,829,900.00		3,818,727.18		60,296,543.71	与资产相关
合计	62,285,370.89	1,829,900.00		3,818,727.18		60,296,543.71	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,967,313.57	7,104,400.62
合计	9,967,313.57	7,104,400.62

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团承受汇率风险主要与美元有关，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金-美元	13.12	13.12

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团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

本集团以市场价格销售化肥、化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降

低。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：282,331,718.57 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 15.84%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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，如果本集团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。

本集团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，本集团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；本集团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 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 355,683.76 万元（2025 年 12 月 31 日：353,721.55 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 304,950.68 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用
其他说明：□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			109,483,755.85	109,483,755.85
持续以公允价值计量的资产总额			109,483,755.85	109,483,755.85

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

本集团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。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西潞安化工有限公司	山西长治	化工行业	186,907.67	24.92	24.92

本企业的母公司情况的说明

2025 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 23 日期间，潞安化工公司通过上海证券交易所系统以集中竞价方式累计增持公司股份 17,328,100 股，约占公司总股本 0.73%，累计增持金额 50,016,973 元，已超过增持计划下限，本次增持计划已实施完毕，持股比例由 24.19%增至 24.92%。
本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
阳煤集团深州化工有限公司	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
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
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
山西化机检验检测科技有限公司	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
山西潞安天达新能源技术有限公司	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
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、共同控制或重大影响

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
航天氢能沧州气体有限公司	购买商品	47,937.70	118,000.00	否	11,283.25
山西潞安环保能源开发股份有限公司	购买商品	17,191.35	42,000.00	否	39,734.44
新疆金阳煤化工机械有限公司	购买商品		35,000.00	否	6,053.01
阳煤集团太原化工新材料有限公司	购买商品	2,606.30	27,800.00	否	150.90
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	购买商品	5,789.12	15,500.00	否	18,377.11
河北阳煤正元化工集团有限公司	购买商品	523.14	9,200.00	否	8,927.11
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	购买商品	230.51	6,200.00	否	
山西潞安煤基合成油有限公司	购买商品	65.16	5,000.00	否	288.82
山西清浪饮品有限公司	购买商品	26.67	700.00	否	233.39
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	购买商品	46,524.83	91,000.00	否	37,315.05
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	购买商品	2,300.54	12,000.00	否	652.24
其他关联方	购买商品	31.77	3,000.00	否	3.96
山西华阳集团新能股份有限公司	购买商品			否	80.31
山西潞安羿神能源有限责任公司	购买商品			否	2.20
小计		123,227.09	365,400.00		123,101.79
山西化机检验检测科技有限公司	接受劳务	15.42	3,000.00	否	
河北阳煤正元化工集团有限公司	接受劳务	124.30	2,600.00	否	101.89
山西潞安天脊机械设备制造有限公司	接受劳务		1,100.00	否	
山西潞安戴斯酒店有限公司	接受劳务	48.06	800.00	否	56.56
山西潞安天达新能源技术有限公司	接受劳务		800.00	否	
山西省轻工建设有限责任公司	接受劳务		500.00	否	174.31
华阳新材料科技集团有限公司	接受劳务		400.00	否	
其他关联方	接受劳务	9.98	2,000.00	否	7.85
小计		197.76	11,200.00		340.61
潞安集团财务有限公司	利息支出	1,033.60	5,500.00	否	
其他关联方	利息支出		100.00	否	
小计		1,033.60	5,600.00		
合计		124,458.45	382,200.00		123,442.40

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	销售商品		4,563.76
阳煤集团太原化工新材料有限公司	销售商品	33.06	537.11
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	销售商品	451.17	380.93

阳煤集团寿阳化工有限责任公司	销售商品	380.88	243.37
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	销售商品	1,213.27	227.61
河北阳煤正元化工集团有限公司	销售商品		1,411.55
新疆国泰新华化工有限责任公司	销售商品	6.00	1,193.23
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	销售商品	2,892.50	1,766.58
山西潞安煤基合成油有限公司	销售商品		56.59
航天氢能沧州气体有限公司	销售商品	2,751.16	2,435.54
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	销售商品		610.62
山西潞安环能上庄煤业有限公司	销售商品		107.36
新疆金阳煤化工机械有限公司	销售商品	105.79	
其他关联方	销售商品	51.24	7.17
小计		7,885.07	13,541.42
阳泉煤业寿阳化工有限责任公司	提供劳务		17.26
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	提供劳务	110.47	131.35
阳煤集团太原化工新材料有限公司	提供劳务	123.79	106.01
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	提供劳务		
潞安化工集团有限公司	提供劳务	181.60	880.04
山西潞安特种溶剂化学品有限公司	提供劳务	45.87	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	提供劳务	191.26	
其他关联方	提供劳务	143.56	57.56
小计		796.55	1,192.22
潞安集团财务有限公司	利息收入	289.11	148.16
合计		8,970.73	14,881.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	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	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河北阳煤正元化工集团有限公司	土地使用权			7,686,668.22	6,714,685.05					7,547,584.08	
山西潞安化工有限公司	房屋				1,571,089.29					105,841.72	
山西潞安戴斯酒店有限公司	房屋			1,048,788.99	541,070.87				1,439,559.99	622,651.42	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	站台	1,800,000.00					1,800,000.00		1,800,000.00		
合计		1,800,000.00		8,735,457.21	8,826,845.21		1,800,000.00		3,239,559.99	8,276,077.22	

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,400.00	2021/9/29	2026/9/29	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,400.00	2021/9/29	2026/9/29	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,224.00	2021/9/29	2026/9/29	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	1,500.00	2026/1/14	2027/2/13	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	833.00	2026/1/14	2026/7/14	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	1,043.00	2026/2/12	2026/8/12	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	1,700.00	2026/3/6	2027/4/5	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	800.00	2026/3/11	2027/4/9	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	2,762.00	2026/3/13	2026/9/13	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	1,621.00	2026/4/20	2026/10/20	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	3,383.00	2026/6/23	2026/12/23	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	10,000.00	2025/8/6	2026/8/6	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/2/10	2027/2/10	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/3/5	2027/3/5	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/3/16	2027/3/16	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/4/1	2027/4/1	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/3/9	2027/3/8	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2026/2/13	2027/2/10	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	4,880.00	2025/11/13	2026/11/13	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	320.00	2025/11/13	2026/11/13	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	560.00	2025/11/13	2026/11/13	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	480.00	2025/12/9	2026/12/9	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	320.00	2025/12/9	2026/12/9	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2025/10/22	2026/10/21	否
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	5,000.00	2025/10/23	2026/10/22	否
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	9,300.00	2025/10/30	2026/10/30	否
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	4,640.00	2025/3/27	2028/3/26	否
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	10,000.00	2025/10/31	2026/10/30	否
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	9,970.00	2024/11/29	2026/11/28	否
河北正元氢能科技有限公司	4,366.67	2021/8/12	2026/8/12	否
河北正元氢能科技有限公司	4,400.00	2021/9/29	2026/9/29	否
河北正元氢能科技有限公司	4,400.00	2021/11/10	2026/11/10	否
河北正元氢能科技有限公司	9,400.00	2024/9/29	2027/9/29	否
河北正元氢能科技有限公司	9,923.00	2025/1/10	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	3,953.00	2025/5/13	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,937.00	2025/6/6	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	2,399.00	2025/7/10	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	3,044.00	2025/8/5	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,736.00	2025/10/13	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	3,515.00	2025/10/30	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,360.00	2025/11/27	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,546.00	2026/1/6	2035/10/1	否

河北正元氢能科技有限公司	1,181.00	2026/1/30	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	2,469.00	2026/4/10	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,471.00	2026/6/3	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	4,340.00	2025/1/9	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	248.00	2025/10/31	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	756.00	2025/11/28	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	859.00	2026/1/9	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	656.00	2026/1/30	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,371.00	2026/4/13	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	817.00	2026/6/5	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	572.00	2026/1/12	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	3,675.00	2025/1/13	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	2,182.00	2025/6/11	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	889.00	2025/7/11	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,128.00	2025/8/6	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	1,945.00	2025/11/17	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	504.00	2025/12/2	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	438.00	2026/2/2	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	914.00	2026/4/14	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	545.00	2026/6/8	2035/10/1	否
河北正元氢能科技有限公司	22,931.00	2024/10/15	2027/10/14	否
河北正元氢能科技有限公司	6,979.00	2024/11/26	2027/11/25	否
河北正元氢能科技有限公司	9,980.00	2025/4/21	2028/4/20	否
河北正元氢能科技有限公司	1,365.00	2026/1/8	2026/7/8	否
河北正元氢能科技有限公司	3,635.00	2026/1/9	2027/2/8	否
河北正元氢能科技有限公司	7,352.00	2026/1/14	2027/2/13	否
河北正元氢能科技有限公司	7,550.00	2026/1/28	2027/2/26	否
河北正元氢能科技有限公司	1,300.00	2026/2/4	2027/3/3	否
河北正元氢能科技有限公司	9,910.00	2026/2/12	2027/3/11	否
河北正元氢能科技有限公司	1,365.00	2026/2/6	2026/8/6	否
河北正元氢能科技有限公司	5,500.00	2026/3/18	2027/4/17	否
河北正元氢能科技有限公司	400.00	2026/5/29	2027/6/3	否
河北正元氢能科技有限公司	798.00	2026/6/10	2026/12/10	否
河北正元氢能科技有限公司	3,000.00	2025/11/10	2026/10/9	否
河北正元氢能科技有限公司	9,200.00	2024/5/30	2027/5/23	否
河北正元氢能科技有限公司	10,000.00	2025/9/30	2026/7/15	否
河北正元氢能科技有限公司	8,371.81	2023/1/13	2028/1/13	否
河北正元氢能科技有限公司	8,361.06	2023/6/15	2028/6/15	否
山东恒通化工股份有限公司	4,000.00	2025/10/29	2026/10/29	否
山东恒通化工股份有限公司	4,000.00	2025/11/25	2026/11/25	否
山东恒通化工股份有限公司	4,700.00	2025/9/22	2026/9/18	否
山东恒通化工股份有限公司	2,550.00	2025/10/24	2026/10/22	否
山东恒通化工股份有限公司	2,000.00	2026/5/22	2027/5/17	否
山东恒通化工股份有限公司	1,850.00	2026/1/13	2027/7/13	否
山东恒通化工股份有限公司	2,800.00	2026/3/12	2026/9/12	否
山东恒通化工股份有限公司	2,000.00	2026/6/23	2026/12/23	否
山东恒通化工股份有限公司	1,000.00	2026/6/10	2027/6/4	否
山东恒通化工股份有限公司	9,375.00	2024/12/26	2029/12/26	否

山东恒通化工股份有限公司	10,036.65	2024/7/19	2029/7/19	否
合计	358,385.19			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潞安集团财务有限公司	50,000,000.00	2026/3/18	2027/3/17	
潞安集团财务有限公司	50,000,000.00	2026/1/4	2026/12/31	
潞安集团财务有限公司	149,300,000.00	2026/1/8	2027/1/7	
潞安集团财务有限公司	49,600,000.00	2026/3/18	2027/3/17	
潞安集团财务有限公司	100,000,000.00	2026/6/8	2027/6/7	
潞安集团财务有限公司	49,600,000.00	2026/1/5	2027/1/4	
潞安集团财务有限公司	10,000,000.00	2026/1/8	2027/1/7	
潞安集团财务有限公司	4,000,000.00	2026/4/17	2027/4/15	
潞安集团财务有限公司	42,440,000.00	2026/5/7	2027/5/6	
潞安集团财务有限公司	18,000,000.00	2026/6/16	2027/6/15	
潞安集团财务有限公司	10,400,000.00	2026/3/27	2026/9/27	
潞安集团财务有限公司	30,000,000.00	2026/1/5	2029/1/4	
潞安集团财务有限公司	30,000,000.00	2026/1/16	2029/1/15	
潞安集团财务有限公司	70,000,000.00	2026/3/16	2027/3/15	
潞安集团财务有限公司	100,000,000.00	2026/4/16	2029/4/13	
潞安集团财务有限公司	30,000,000.00	2026/6/16	2028/6/15	
潞安集团财务有限公司	30,000,000.00	2026/3/25	2026/9/25	
合计	823,340,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	162.34	91.12

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华阳集团（山西）树脂医用材料有限公司	49,604,339.81	49,604,339.81	49,604,339.81	49,604,339.81
应收账款	河北阳煤正元化工集团有限公司	18,832,206.72	941,610.34	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	5,803,940.68	437,763.48	5,840,796.69	353,831.00
应收账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	5,723,283.14	847,269.35	4,229,788.95	333,912.31
应收账款	上海电气集团国控环球工程有限公司	2,548,070.00	127,403.50	3,828,600.00	191,430.00
应收账款	阳煤集团寿阳化工有限责任公司	637,937.05	41,606.23	1,249,437.05	131,666.23
应收账款	新疆国泰新华化工有限责任公司	643,061.01	139,813.37	1,381,173.94	172,519.02
应收账款	潞安化工集团有限公司	345,000.00	17,250.00	345,000.00	17,250.00
应收账款	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	359,800.00	17,990.00	423,600.00	21,180.00
应收账款	其他关联方	8,171,240.05	1,637,981.54	9,309,454.80	2,407,092.24
	小计	107,628,461.22	68,772,610.38	122,111,896.76	81,466,073.75
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	其他关联方	390,932.82	304,546.64	1,587,429.48	1,358,782.48
	小计	390,932.82	304,546.64	794,653,001.37	794,424,354.37
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	696,780.00	34,839.00	1,839,500.00	91,975.00
合同资产	空气产品潞安（长治）有限公司	1,953,360.00	97,668.00	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	1,398,300.00	105,698.50	1,721,370.00	86,068.50
合同资产	其他关联方	891,255.13	72,612.76	817,370.00	40,868.50
	小计	4,939,695.13	310,818.26	6,130,240.00	306,512.00
预付账款	航天氢能沧州气体有限公司	64,593,801.00		30,657,310.17	
预付账款	华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	13,094,992.55	880,375.03	17,607,500.50	880,375.03
预付账款	新疆金阳煤化工机械有限公司	120,481,844.88		16,525,436.66	
预付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,681,205.52		15,087,174.35	-
预付账款	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	17,788.49		13,403,916.85	
预付账款	河北阳煤正元化工集团有限公司	14,335,106.81		3,081,815.78	
预付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	4,356,297.04		1,245,699.33	
预付账款	山西潞安煤基合成油有限公司	2,840,726.01			
预付账款	其他关联方	1,416.00		197,893.70	
	小计	223,403,178.30	880,375.03	97,806,747.34	880,375.03
	总计	336,362,267.47	70,268,350.31	1,058,971,459.91	902,855,403.67

(2) 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	7,474,115.30	30,616,734.21
应付账款	山西宏厦建筑工程有限公司	1,760,313.67	5,110,313.67
应付账款	山西太行建设开发有限公司	4,042,386.30	4,042,386.30
应付账款	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	1,622,367.84	3,770,264.89
应付账款	山西潞安化工有限公司	3,470,577.40	3,666,041.96
应付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	9,624,513.93	
应付账款	河北阳煤正元化工集团有限公司	861,603.77	939,822.83
应付账款	其他关联方	2,688,193.23	7,833,398.26
	小计	31,544,071.44	55,978,962.12
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	14,495,366.09	
合同负债	其他关联方	4,614,479.80	1,498,956.03
	小计	19,109,845.89	5,481,256.91
其他应付款	阳泉煤业化工集团有限责任公司	3,466,927.97	3,985,427.76
其他应付款	山西潞安戴斯酒店有限公司	20,000.00	3,187,686.35
其他应付款	山西潞安化工有限公司		2,969,383.13
其他应付款	航天氢能沧州气体有限公司		2,481,199.81
其他应付款	河北阳煤正元化工集团有限公司	1,643,658.37	2,326,434.21
其他应付款	其他关联方	1,064,030.30	1,405,952.69
	小计	6,194,616.64	16,356,083.95
一年内到期的非流动负债	山西潞安戴斯酒店有限公司	2,647,763.22	3,155,481.34
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	2,343,562.81	2,273,626.07
一年内到期的非流动负债	潞安集团财务有限公司	10,200,000.00	
	小计	15,191,326.03	5,429,107.41
租赁负债	河北阳煤正元化工集团有限公司	209,418,874.52	210,460,794.38
租赁负债	山西潞安戴斯酒店有限公司	17,192,910.66	17,192,910.66
	小计	226,611,785.18	227,653,705.04
短期借款	潞安集团财务有限公司	750,000,000.00	970,728,004.85
	小计	750,000,000.00	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
长期借款	潞安集团财务有限公司	178,700,000.00	
	小计	178,700,000.00	
	总计	1,227,351,645.18	1,290,527,120.28

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	860,194.45	3,429,273.18
1 年以内	860,194.45	3,429,273.18
1 至 2 年		37,721,869.94
2 至 3 年	25,378,433.90	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		443,550.80
5 年以上	10,034,871.54	9,591,320.74
合计	36,273,499.89	51,186,014.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,034,871.54	27.66	10,034,871.54	100.00		22,378,307.58	43.72	22,378,307.58	100.00	

其中：										
按单项计提坏账准备	10,034,871.54	27.66	10,034,871.54	100.00		22,378,307.58	43.72	22,378,307.58	100.00	
按组合计提坏账准备	26,238,628.35	72.34	38,941.58	0.15	26,199,686.77	28,807,707.08	56.28	77,149.08	0.27	28,730,558.00
其中：										
合并内关联方	25,459,796.66	70.19			25,459,796.66	27,264,725.50	53.27			27,264,725.50
账龄组合	778,831.69	2.15	38,941.58	5.00	739,890.11	1,542,981.58	3.01	77,149.08	5.00	1,465,832.50
合计	36,273,499.89	/	10,073,813.12	/	26,199,686.77	51,186,014.66	/	22,455,456.66	/	28,730,558.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阳煤集团深州化工有限公司	10,034,871.54	10,034,871.54	100.00	预计无法收回
合计	10,034,871.54	10,034,871.54	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	778,831.69	38,941.58	5.00
合计	778,831.69	38,941.58	

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,455,456.66	-38,207.50		12,343,436.04		10,073,813.12
合计	22,455,456.66	-38,207.50		12,343,436.04		10,073,813.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况：□适用 √不适用

应收账款核销说明：□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末 余额
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	11,646,797.26		11,646,797.26	32.11	
阳煤集团深州化工有限公司	10,034,871.54		10,034,871.54	27.66	10,034,871.54
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	6,350,000.00		6,350,000.00	17.51	
河北正元氢能科技有限公司	5,742,561.65		5,742,561.65	15.83	
山西丰喜化工设备有限公司	839,074.99		839,074.99	2.31	
合计	34,613,305.44		34,613,305.44	95.42	10,034,871.54

其他说明：无
其他说明：☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,062,053.98	13,232,307.65
应收股利	429,222,922.40	429,222,922.40
其他应收款	215,465,047.93	201,064,543.02
合计	654,750,024.31	643,519,773.07

其他说明：☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
内部单位借款利息	10,062,053.98	13,232,307.65
合计	10,062,053.98	13,232,307.65

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	10,062,053.98	100.00			10,062,053.98	13,520,338.21	100.00	288,030.56	2.13	13,232,307.65
其中：										
账龄组合	10,062,053.98	100.00			10,062,053.98	13,520,338.21	100.00	288,030.56	2.13	13,232,307.65

合计	10,062,053.98	/	/	10,062,053.98	13,520,338.21	/	288,030.56	/	13,232,307.65
----	---------------	---	---	---------------	---------------	---	------------	---	---------------

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
坏账准备	10,062,053.98		
合计	10,062,053.98		

按组合计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	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：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
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

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	2-3 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	2-3 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	2-3 年	子公司暂未支付	否
合计	429,222,922.40	/	/	/

(9) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况：□适用 √不适用

核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,932,733.76	22,198,716.52
1 年以内	1,932,733.76	22,198,716.52
1 至 2 年	235,448.76	971,924,512.51
2 至 3 年	213,325,110.56	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		62,359.20
5 年以上	1,527,639.46	1,465,280.26
合计	217,020,932.54	995,650,868.49

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,300.00	
备用金	68,585.16	76,885.16
往来款	213,587,839.29	199,152,203.35
其他	3,356,208.09	3,356,208.09
代偿及职工安置费借款		793,065,571.89
合计	217,020,932.54	995,650,868.49

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		减值)		
2026年1月1日余额	5,585.96	49,887.36	794,530,852.15	794,586,325.47
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,659.19	-49,887.36	62,359.20	35,131.03
本期转回				
本期转销				
本期核销			793,065,571.89	793,065,571.89
其他变动				
2026年6月30日余额	28,245.15		1,527,639.46	1,555,884.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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

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

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	794,586,325.47	35,131.03		793,065,571.89		1,555,884.61
合计	794,586,325.47	35,131.03		793,065,571.89		1,555,884.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	793,065,571.89

其中重要的其他应收款核销情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
阳煤平原化工有限公司	往来款	793,065,571.89	已破产清算	经公司董事会审议	是
合计	/	793,065,571.89	/	/	/

其他应收款核销说明：☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	99,812,202.74	45.99	往来款	2-3 年	
潞化惠众（烟台）农业生产资料有限公司	50,000,000.00	23.04	往来款	2-3 年	
河北正元氢能科技有限公司	56,310,897.52	25.95	往来款	1 年以内	
山西阳煤化工工程有限公司	7,437,459.06	3.43	往来款	2-3 年	
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	1,226,204.50	0.57	往来款	1 年以内	
合计	214,786,763.82	98.97	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□ 适用 √ 不适用

其他说明：□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,369,647,772.63		3,369,647,772.63	3,629,944,272.63	260,296,500.00	3,369,647,772.63
对联营、合营企业投资	1,791,794.25		1,791,794.25	1,839,998.72		1,839,998.72
合计	3,371,439,566.88		3,371,439,566.88	3,631,784,271.35	260,296,500.00	3,371,487,771.35

(1) 对子公司投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

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	
阳煤平原化工有限公司		260,296,500.00				-260,296,500.00		
合计	3,369,647,772.63	260,296,500.00				-260,296,500.00	3,369,647,772.63	

(2) 对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	1,839,998.72				-48,204.47						1,791,794.25	
小计	1,839,998.72				-48,204.47						1,791,794.25	
合计	1,839,998.72				-48,204.47						1,791,794.25	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,511,037.35		1,830,692,967.02	1,822,253,892.60
其他业务	275,750.80		370,419.05	
合计	5,786,788.15		1,831,063,386.07	1,822,253,892.60

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：贸易	5,511,037.35	
其他	275,750.80	
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	5,786,788.15	
合计	5,786,788.15	

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,204.47	-72,224.47
债务重组损益	154,944,284.31	
合计	154,896,079.84	-72,224.47

其他说明：无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
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	20,265,439.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,077,837.76	
债务重组损益	154,944,284.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,347,688.43	
减：所得税影响额	42,067,289.31	
少数股东权益影响额（税后）	87,693.15	
合计	137,480,267.84	

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.4439	0.0193	0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.9454	-0.0385	-0.0385

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

法定代表人：马军祥

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

□适用 √不适用