

神马实业股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2026]第 16-00023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

# 审计报告

大信审字[2026]第 16-00023 号

神马实业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了神马实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述



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

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

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

如附注三、(二十八)和附注五、(四十六)相关披露,贵公司 2025 年度营业收入 1,257,964.92 万元,主要来源于聚酰胺产品、合成纤维产品、中间体及其他的销售。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标,可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性;

(2) 了解贵公司收入确认政策,选取样本检查销售协议或合同的相关条款,并分析评价贵公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求,复核相关会计政策是否得到一贯的运用;

(3) 结合产品分类对收入以及毛利率情况进行分析,判断本期收入金额以及毛利率是否出现异常波动的情况;

(4) 结合客户交易的特点和性质,选取样本对应收账款、预收款项、销售收入的金额执行函证程序;

(5) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售协议或合同及出库单、承运单、客户验收单,检查收入确认是否符合公司的会计政策;

(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试,检查销售合同及其他支持性文件,以评价收入确认期间是否恰当。

## (二) 在建工程核算

### 1. 事项描述

如附注三、(十九)和附注五、(十五)相关披露,截至 2025 年 12 月 31 日,贵公司合并资产负债表中在建工程账面价值 440,548.77 万元,本期新增投入 164,584.27 万元,转入固定资产 214,916.20 万元。因报告期在建工程项目较多,投入资金较大,对在建工程项目的核算管理、达到预定可使用状态的时间点确定等均涉及管理层的重大判断,且其对财务报表具有重要性,因此,我们将在建工程的核算识别为关键审计事项。



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

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

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

## 2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 测试管理层对在建工程相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 检查各工程的可行性研究报告、预算等立项审批资料；

(3) 检查已资本化的利息支出是否符合资本化的条件，重新计算利息资本化的金额；

(4) 对在建工程进行现场查勘，询问工程进展情况，取得工程形象进度单；

(5) 对已达到预定可使用状态的在建工程，取得验收报告，观察并询问资产的运行情况，复核在建工程转入固定资产时点是否恰当；

(6) 检查是否存在在建项目减值迹象，验证在建工程期末计价的准确性；

(7) 检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

### (三) 关联方交易

#### 1. 事项描述

如附注十三、关联方关系及其交易披露，贵公司 2025 年预计发生生产经营类关联交易金额 1,455,883.72 万元，实际发生关联交易金额为 1,131,924.12 万元，其中关联采购金额为 899,914.72 万元，关联销售金额为 213,167.28 万元。本期实际发生关联交易金额比预计发生金额减少的原因系本年实际从中国平煤神马控股集团有限公司集中采购金额比预计减少。由于贵公司关联交易金额较大，其价格公允性将对财务报表产生重大影响，因而我们将其确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试管理层识别、授权、审批、记录、披露关联方关系及交易的内部控制；

(2) 获取管理层提供的关联方关系清单，将其与工商信息、财务记录及其他公开披露信息进行核对，以识别是否存在未披露的关联方关系；



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

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

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

(3) 了解关联交易价格的定价机制是否符合市场交易原则，对比关联交易价格与非关联方同类交易价格、公开市场价格等，评估定价公允性；

(4) 查验关联交易相关购销合同、出入库单、发票及收付款银行单据，检查关联交易的真实性；

(5) 核实关联交易披露是否完整，包括关联方披露的完整性，以及关联交易金额披露的准确性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

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

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

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	五、(一)	5,726,291,530.88	4,960,149,121.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		80,643,088.91
应收账款	五、(三)	1,151,711,649.52	1,428,620,089.38
应收款项融资	五、(五)	329,685,627.38	797,312,739.84
预付款项	五、(六)	198,102,775.21	174,658,365.29
其他应收款	五、(七)	79,725,743.82	213,173,702.15
其中：应收利息			720,000.00
应收股利			
存货	五、(八)	1,497,700,404.72	1,657,431,758.77
其中：数据资源			
合同资产	五、(四)	145,364,884.16	4,594,606.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(九)	1,543,060,037.52	374,009,118.88
其他流动资产	五、(十)	1,031,885,324.40	1,088,846,509.33
流动资产合计		11,703,527,977.61	10,779,439,101.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	2,650,545,788.27	2,719,047,737.06
长期股权投资	五、(十二)	1,319,570,668.12	1,402,534,550.47
其他权益工具投资	五、(十三)	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十四)	8,083,578,130.43	6,559,851,205.77
在建工程	五、(十五)	4,405,487,651.13	4,908,806,982.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十八)	48,381,696.38	32,908,861.53
无形资产	五、(十七)	951,658,179.45	946,888,700.95
其中：数据资源			
开发支出			26,772,194.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	57,173,250.54	70,048,609.99
递延所得税资产	五、(十九)	83,043,972.24	82,212,565.17
其他非流动资产	五、(二十)	256,625,655.31	468,239,064.85
非流动资产合计		17,857,564,991.87	17,218,810,472.31
资产总计		29,561,092,969.48	27,998,249,573.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	1,356,388,616.49	1,418,802,841.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	934,749,377.73	211,582,386.26
应付账款	五、（二十四）	1,687,058,378.32	1,521,330,560.02
预收款项	五、（二十五）	62,185,757.15	
合同负债	五、（二十六）	213,576,107.48	200,902,339.46
应付职工薪酬	五、（二十七）	44,714,027.79	33,960,708.00
应交税费	五、（二十八）	72,575,179.42	52,473,355.49
其他应付款	五、（二十九）	383,987,578.26	338,498,614.24
其中：应付利息			386,340.85
应付股利		119,745,576.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	3,468,037,668.37	1,914,179,804.85
其他流动负债	五、（三十一）	29,034,185.31	79,013,068.10
流动负债合计		8,252,306,876.32	5,770,743,677.74
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	6,672,769,636.50	7,722,449,583.60
应付债券	五、（三十三）	2,176,295,825.15	2,908,011,721.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	38,543,583.83	26,352,103.72
长期应付款	五、（三十五）		206,456,809.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十六）	1,600,000.00	
递延收益	五、（三十七）	109,376,803.62	100,619,591.72
递延所得税负债	五、（十九）	62,608,724.80	22,274,614.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,061,194,573.90	10,986,164,425.69
负债合计		17,313,501,450.22	16,756,908,103.43
股东权益：			
股本	五、（三十八）	1,111,272,839.00	1,015,100,986.00
其他权益工具	五、（三十九）	2,149,768,019.69	221,638,452.38
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积	五、（四十）	2,936,756,251.45	2,298,732,888.33
减：库存股	五、（四十一）	493,954,714.44	281,309,585.10
其他综合收益	五、（四十二）		721,968.55
专项储备	五、（四十三）	14,911,587.79	19,760,268.02
盈余公积	五、（四十四）	558,377,873.38	558,377,873.38
未分配利润	五、（四十五）	3,059,063,071.08	3,324,211,374.99
归属于母公司股东权益合计		9,336,194,927.95	7,157,234,226.55
少数股东权益		2,911,396,591.31	4,084,107,243.37
股东权益合计		12,247,591,519.26	11,241,341,469.92
负债和股东权益总计		29,561,092,969.48	27,998,249,573.35

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 母公司资产负债表

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		4,787,131,460.20	2,921,664,570.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、(一)	1,225,627,198.60	1,119,395,760.68
应收款项融资		140,949,410.04	487,625,853.63
预付款项		69,147,477.08	390,291,005.48
其他应收款	十八、(二)	4,993,776,300.91	4,499,130,668.93
其中：应收利息			26,343,974.94
应收股利		344,650,708.70	31,337,190.36
存货		297,709,369.62	319,537,231.96
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		121,625,266.67	
其他流动资产		330,737,017.94	191,178,484.82
流动资产合计		11,966,703,501.06	9,928,823,576.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	11,575,244,686.93	9,819,301,295.56
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		538,333,074.02	385,469,702.60
在建工程		88,853,355.11	253,366,847.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,902,310.52	16,184,532.06
无形资产		130,421,294.38	98,891,252.41
其中：数据资源			
开发支出			26,772,194.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,352,529.52	36,129,525.69
其他非流动资产		108,711,089.52	227,431,313.86
非流动资产合计		12,469,318,340.00	10,865,046,663.21
资产总计		24,436,021,841.06	20,793,870,239.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

江泳

会计机构负责人：

伟委



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		850,122,222.22	1,108,209,384.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		770,140,000.00	
应付账款		4,009,803,259.42	3,744,318,294.07
预收款项			
合同负债		126,289,857.64	156,309,597.98
应付职工薪酬		21,318,832.40	16,125,560.14
应交税费		18,708,633.62	17,666,212.98
其他应付款		228,660,385.01	298,651,779.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,318,750,014.60	1,059,093,105.12
其他流动负债		939,531,270.69	20,320,247.74
流动负债合计		9,283,324,475.60	6,420,694,182.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,376,300,000.00	4,347,300,000.00
应付债券		2,176,295,825.15	2,908,011,721.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,114,459.70	14,151,850.08
长期应付款			279,220,159.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,418,442.87	3,502,157.21
递延所得税负债		21,846,519.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,582,975,247.20	7,552,185,889.03
负债合计		14,866,299,722.80	13,972,880,071.34
<b>股东权益：</b>			
股本		1,111,272,839.00	1,015,100,986.00
其他权益工具		2,149,768,019.69	221,638,452.38
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积		5,624,885,698.34	4,874,483,935.70
减：库存股		493,954,714.44	281,309,585.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		553,082,327.46	553,082,327.46
未分配利润		624,667,948.21	437,994,051.86
股东权益合计		9,569,722,118.26	6,820,990,168.30
负债和股东权益总计		24,436,021,841.06	20,793,870,239.64

公司负责人


主管会计工作负责人：


会计机构负责人




# 合并利润表

编制单位：坤马实业股份有限公司

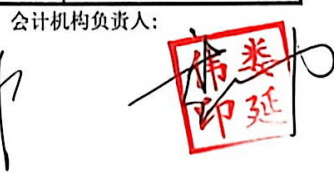
2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十六)	12,579,649,154.58	13,968,410,639.05
减：营业成本		11,558,620,396.40	12,490,283,860.28
税金及附加	五、(四十七)	131,153,411.06	135,554,460.20
销售费用	五、(四十八)	100,673,805.24	101,559,064.04
管理费用	五、(四十九)	514,050,097.67	527,780,939.66
研发费用	五、(五十)	446,606,119.79	478,044,314.87
财务费用	五、(五十一)	121,134,302.08	239,881,218.72
其中：利息费用		244,979,989.71	347,723,044.74
利息收入		144,281,651.68	109,257,955.16
加：其他收益	五、(五十二)	280,196,038.17	188,204,678.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	-115,801,740.05	34,450,947.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,623,090.86	-6,962,595.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	40,319,548.77	424,820.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-60,124,884.72	-35,114,787.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	8,910,507.49	35,889,041.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-138,989,508.60	219,161,482.43
加：营业外收入	五、(五十七)	9,771,124.34	6,843,449.86
减：营业外支出	五、(五十八)	15,309,746.41	13,202,997.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-144,528,130.67	212,801,934.67
减：所得税费用	五、(五十九)	62,133,173.70	86,402,611.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-206,661,304.37	126,399,323.66
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-206,661,304.37	126,399,323.66
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)		-216,610,774.91	27,466,631.75
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,949,470.54	98,932,691.91
五、其他综合收益的税后净额		-721,968.55	721,968.55
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-721,968.55	721,968.55
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		-721,968.55	721,968.55
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额		-721,968.55	721,968.55
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-207,383,272.92	127,121,292.21
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-217,332,743.46	28,188,600.30
(二)归属于少数股东的综合收益总额		9,949,470.54	98,932,691.91
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.22	0.03
(二)稀释每股收益		-0.22	0.03

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十八、(四)	10,582,925,098.91	12,471,244,234.12
减：营业成本	十八、(四)	10,420,408,583.77	12,219,986,441.51
税金及附加		57,566,718.07	42,986,423.02
销售费用		61,000,970.53	60,942,240.23
管理费用		194,890,263.18	192,782,537.25
研发费用		17,526,268.88	17,993,918.99
财务费用		181,875,738.97	222,193,921.45
其中：利息费用		288,960,004.48	300,757,399.35
利息收入		126,074,892.86	78,334,428.87
加：其他收益		41,544,448.32	35,937,512.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	453,836,599.89	-567,751,003.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,763,854.65	822,898.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		92,267,081.35	30,645,892.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,963,479.09	-21,546,641.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		898,092.73	-2,099,506.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,239,298.71	-810,454,995.07
加：营业外收入		470,827.43	3,601,089.41
减：营业外支出		7,747,042.40	1,859,641.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,963,083.74	-808,713,546.92
减：所得税费用		-8,248,341.61	16,797,172.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,211,425.35	-825,510,719.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,211,425.35	-825,510,719.13
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		235,211,425.35	-825,510,719.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：神马实业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,764,715,055.30	11,181,577,164.59
收到的税费返还		625,877,831.25	275,214,054.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	709,888,340.54	856,138,841.16
经营活动现金流入小计		13,100,481,227.09	12,312,930,060.37
购买商品、接受劳务支付的现金		9,467,191,749.51	10,095,864,300.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,011,960,282.58	1,111,065,592.42
支付的各项税费		662,421,865.59	727,170,823.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	344,342,560.63	61,552,753.43
经营活动现金流出小计		11,485,916,458.31	11,995,653,470.52
经营活动产生的现金流量净额		1,614,564,768.78	317,276,589.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,486,092.32	14,691,060.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,886,998.00	583,685.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,904,178.32	292,319,801.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十)	1,863,765,681.19	456,335,711.86
投资活动现金流入小计		2,122,042,949.83	763,930,259.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,306,374,400.09	2,708,331,844.20
投资支付的现金		40,979,976.38	312,023,014.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			196,657,036.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十)	2,863,651,925.94	895,235,208.06
投资活动现金流出小计		4,211,006,302.41	4,112,247,103.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,088,963,352.58	-3,348,316,844.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			505,173,031.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			505,173,031.52
取得借款收到的现金		6,485,376,126.90	9,045,481,262.54
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	2,990,201,658.39	677,243,786.70
筹资活动现金流入小计		9,475,577,785.29	10,227,898,080.76
偿还债务支付的现金		6,365,368,016.25	8,399,885,692.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,845,806.48	619,417,179.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			16,079,936.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	1,318,768,635.02	1,114,409,172.76
筹资活动现金流出小计		8,096,982,457.75	10,133,712,044.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,378,595,327.54	94,186,036.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,242,170.93	10,391,359.74
五、现金及现金等价物净增加额		886,954,572.81	-2,926,462,858.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
六、期末现金及现金等价物余额		5,392,240,893.49	4,505,286,320.68

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位 神马实业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,855,868,243.41	7,625,004,255.02
收到的税费返还		177,744,616.05	151,702,985.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	864,795,019.71	985,671,722.90
经营活动现金流入小计		8,898,407,879.17	8,762,378,963.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,486,278,862.94	8,083,702,163.18
支付给职工以及为职工支付的现金		335,150,933.45	338,295,635.18
支付的各项税费		207,031,041.35	240,167,234.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	487,324,919.49	143,141,188.97
经营活动现金流出小计		5,516,785,757.23	8,805,306,221.41
经营活动产生的现金流量净额		3,382,622,121.94	-42,927,258.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			810,631,361.60
取得投资收益收到的现金		78,585,782.68	94,455,654.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,357,600.00	386,285.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,904,178.32	19,822,041.40
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	1,230,600,512.10	1,645,506,790.96
投资活动现金流入小计		1,460,448,073.10	2,570,802,134.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,952,430.30	75,973,467.11
投资支付的现金		1,809,779,976.38	1,508,496,867.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	1,904,545,282.77	1,280,608,088.92
投资活动现金流出小计		3,724,277,689.45	2,865,078,423.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,263,829,616.35	-294,276,289.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,448,000,000.00	5,577,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	2,234,438,058.39	472,487,806.29
筹资活动现金流入小计		5,682,438,058.39	6,049,987,806.29
偿还债务支付的现金		4,606,909,384.50	5,538,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,589,706.74	337,617,339.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	140,928,477.68	1,169,870,435.99
筹资活动现金流出小计		5,031,427,568.92	7,046,387,775.08
筹资活动产生的现金流量净额		651,010,489.47	-996,399,968.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,548,486.08	9,771,606.58
五、现金及现金等价物净增加额		1,754,254,508.98	-1,323,831,909.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,774,640,822.20	4,098,472,732.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,528,895,331.18	2,774,640,822.20

公司负责人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 江泳

 姜延



### 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项	本 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、年初余额	1,015,100,986.00		221,638,452.35	2,298,732,888.33	281,309,585.10	721,968.55	19,760,268.02	558,377,873.38	3,330,274,494.74	7,163,297,346.30	4,085,872,435.34	11,249,169,781.64
加：会计政策变更												
前期差错更正									-6,063,119.75	-6,063,119.75	-1,765,191.97	-7,828,311.72
其他												
二、本年期初余额	1,015,100,986.00		221,638,452.35	2,298,732,888.33	281,309,585.10	721,968.55	19,760,268.02	558,377,873.38	3,324,211,374.99	7,157,234,226.55	4,084,107,243.37	11,241,341,469.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,171,853.00	2,000,000,000.00	-71,870,432.69	638,023,363.12	212,615,129.34	-721,968.55	-4,848,680.23		-265,148,303.91	2,178,960,701.40	-1,172,710,652.06	1,006,250,049.34
（一）综合收益总额						-721,968.55			-216,610,774.91	-217,332,743.46	9,949,470.54	-207,383,272.92
（二）股东投入和减少资本	96,171,853.00	2,000,000,000.00	-71,870,432.69	638,023,363.12	212,615,129.34					2,449,679,654.09	-1,039,551,877.98	1,410,127,776.11
1. 股东投入的普通股	96,171,853.00			638,322,849.74	212,615,129.34					521,849,573.40	-1,040,636,467.68	-518,786,894.28
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,000,000,000.00	-71,870,432.69	-12,261,150.95						1,915,865,416.36		1,915,865,416.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,569,363.50						8,569,363.50	1,084,589.70	9,653,953.20
4. 其他				3,395,300.83						3,395,300.83		3,395,300.83
（三）利润分配									-18,537,529.00	-18,537,529.00	-135,610,576.10	-184,208,105.10
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-18,537,529.00	-18,537,529.00	-135,610,576.10	-184,208,105.10
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-4,848,680.23			-4,848,680.23	-7,437,668.52	-12,286,348.75
1. 本期提取							22,655,615.06			22,655,615.06	599,343.02	23,254,958.08
2. 本期使用							27,504,295.29			27,504,295.29	8,037,011.54	35,541,306.83
（六）其他												
四、本期末余额	1,111,272,839.00	2,000,000,000.00	149,768,019.66	2,936,756,251.45	493,924,714.44		14,911,587.79	558,377,873.38	3,059,063,071.08	9,336,194,927.95	2,911,396,591.31	12,247,591,519.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位：特马实业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	上 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,044,178,658.00			221,648,057.13	2,851,866,326.98	98,606,444.09		17,961,769.07	558,377,873.38	3,438,016,427.80	8,036,472,658.28	4,117,839,898.58	12,154,312,556.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,044,178,658.00			221,648,057.13	2,851,866,326.98	98,606,444.09		17,961,769.07	558,377,873.38	3,438,016,427.80	8,036,472,658.28	4,117,839,898.58	12,154,312,556.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-29,077,672.00			-9,604.75	-656,133,438.65	182,703,141.02	721,968.55	1,798,508.95		-113,835,052.81	-879,238,431.73	-33,732,655.21	-912,971,086.94
（一）综合收益总额							721,968.55			27,466,631.75	28,188,600.30	98,932,691.91	127,121,292.21
（二）股东投入和减少资本	-29,077,672.00			-9,604.75	-209,616,417.16	182,703,141.02				-121,406,834.93	139,157,212.23	-282,249,622.70	
1. 股东投入的普通股	-29,093,620.00				-210,067,974.01	145,361,311.02				-384,525,935.03	139,157,212.23	-245,368,722.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,948.00			-9,604.75	119,505.34					125,848.59		125,848.59	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					142,846.79	37,338,800.00				-37,195,953.21		-37,195,953.21	
4. 其他					189,201.72					189,204.72		189,204.72	
（三）利润分配										-141,301,684.56	-141,301,684.56	-16,079,936.00	-157,381,620.56
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-141,301,684.56	-141,301,684.56	-16,079,936.00	-157,381,620.56
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								1,798,508.95			1,798,508.95	5,847,882.50	7,646,391.45
1. 本期提取								16,912,636.76			16,912,636.76	10,830,316.68	27,742,953.44
2. 本期使用								15,114,127.81			15,114,127.81	4,982,434.18	20,096,561.99
（六）其他					-346,517,021.49						-346,517,021.49	-261,590,505.85	-608,107,527.34
四、本期末余额	1,015,100,986.00			221,638,452.38	2,298,732,888.33	281,309,585.10	721,968.55	19,760,268.02	558,377,873.38	3,324,211,374.99	7,157,234,226.55	4,084,107,243.37	11,241,341,469.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：特马实业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	股本	本 期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,015,100,986.00			221,638,452.38	4,874,483,935.70	281,309,585.10			553,082,327.46	437,994,051.86	6,820,990,168.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,015,100,986.00			221,638,452.38	4,874,483,935.70	281,309,585.10			553,082,327.46	437,994,051.86	6,820,990,168.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,171,853.00		2,000,000,000.00	-71,870,432.69	750,401,762.64	212,645,129.34				186,673,896.35	2,748,731,949.96
（一）综合收益总额										235,211,425.35	235,211,425.35
（二）股东投入和减少资本	96,171,853.00		2,000,000,000.00	-71,870,432.69	750,401,762.64	212,645,129.34					2,562,058,053.61
1. 股东投入的普通股	96,171,853.00				749,616,659.55	212,645,129.34					633,143,383.21
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00	-71,870,432.69	-12,264,150.95						1,915,865,416.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,653,953.21						9,653,953.21
4. 其他					3,395,300.83						3,395,300.83
（三）利润分配										-18,537,529.00	-18,537,529.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-18,537,529.00	-18,537,529.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,111,272,839.00		2,000,000,000.00	149,768,019.69	5,624,885,698.34	493,954,714.44			553,082,327.46	624,667,948.21	9,569,722,118.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：特马实业股份有限公司

2026年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,044,178,658.00			221,648,057.13	5,158,061,187.14	98,606,444.08			553,082,327.46	1,410,279,699.43	8,288,643,485.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,044,178,658.00			221,648,057.13	5,158,061,187.14	98,606,444.08			553,082,327.46	1,410,279,699.43	8,288,643,485.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-29,077,672.00			-9,604.75	-283,577,251.44	182,703,141.02				-972,285,647.57	-1,467,653,316.78
（一）综合收益总额										-825,510,719.13	-825,510,719.13
（二）股东投入和减少资本	-29,077,672.00			-9,604.75	-283,577,251.44	182,703,141.02					-495,367,669.21
1. 股东投入的普通股	-29,093,620.00				-210,067,974.01	145,364,341.02					-384,525,935.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,948.00			-9,604.75	119,505.34						125,848.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额						37,338,800.00					-37,338,800.00
4. 其他					-73,628,782.77						-73,628,782.77
（三）利润分配										-141,301,684.56	-141,301,684.56
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-141,301,684.56	-141,301,684.56
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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										-5,473,243.88	-5,473,243.88
四、本期末余额	1,015,100,986.00			221,638,452.38	4,874,483,935.70	281,309,585.10			553,082,327.46	437,994,051.86	6,820,990,168.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 神马实业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

神马实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原中国神马集团有限责任公司(原中国神马帘子布(集团)公司)独家发起, 以其第一期工程兴建的生产线为主体组建的股份有限公司。本公司于1993年6月开始筹建, 6月26日在河南省工商行政管理局办理了筹建登记, 注册号为(筹字)010号, 经中国证监会批准于1993年11月3日募集发行国有法人股16,500万股、流通股5,500万股, 1993年12月16日在河南省工商行政管理局正式注册登记成立。本公司首次发行之股票于1994年1月6日在上海证券交易所上市交易。

截至2025年12月31日, 本公司累计发行股本总数111,127.2839万股。注册地及总部地址: 河南省平顶山市建设中路63号, 企业统一社会信用代码: 91410000169972489Q。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

所属行业为化学纤维制造业类, 主要经营活动为: 尼龙66帘子布、工业丝、切片等的生产与销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2026年4月20日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，或金额超过1,000.00万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过10,000.00万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额10%以上，且金额超过1,000.00万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额10%以上，且金额超过500.00万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额大于20,000.00万元，或净资产大于10,000.00万元，且营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的2%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的5%以上。

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	出票人为银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
组合2：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	相同账龄具有相同风险特征。
组合2：合并范围内关联往来组合	合并范围内往来在合并报表时进行抵销。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准为发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

##### (1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据客户款项性质确定，收取的备用金、融资租赁保证金
组合 2: 关联方款项	依据客户关联关系确定，主要为本公司关联方
组合 3: 代垫款项	依据客户款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

##### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

##### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在途物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：未到期的质保金	依据客户类别确定，如质保金

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	1-10	2.0-12.38
机器设备	年限平均法	5-15	1-10	6.0-19.8

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-15	1-10	6.0-19.8
电子设备及其他	年限平均法	5-15	1-10	6.0-19.8

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	完工验收（质安验收）或缴纳房产税孰早。
需安装调试的整条生产线	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行，基本达到设计要求；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品，基本达到设计要求；生产线经过资产管理部門和使用部門、主管部門（如安全生產部門等）验收批准。
仅需简单安装的机器设备	实际开始使用与完成安装并验收孰早。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一)无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	土地使用权证	直线法
专利权	10	专利权证	直线法
非专利技术	10	预计可使用年限	直线法
软件	5-10	预计可使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、技术服务费、与研发活动直接相关的其他费用等相关支出，其中不能直接归属到具体项目的费用按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十八) 收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### （1）销售商品业务

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。在满足以下条件时确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （2）咨询服务

当完成合同约定的咨询服务后，本公司依据与客户签订的咨询服务合同中约定的金额确认收入。

#### （二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十二) 租赁

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

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁，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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十三)其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法。回购自身股份（库存股），按实际支付对价计入库存股，减少所有者权益，不确认资产/损益。后续注销、转让或用于股权激励时，差额均在权益内部调整。

(三十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司	15%
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	15%
中平神马江苏新材料科技有限公司	15%
平顶山神马帘子布发展有限公司	15%
河南神马尼龙化工有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
平顶山神马工程塑料有限责任公司	15%
河南神马华威塑胶股份有限公司	15%
河南神马氢化学有限责任公司	15%
河南神马催化科技有限公司	15%
河南神马催化科技新材料有限公司	15%
江苏黄马化工有限公司	15%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1. 增值税

根据《财政部、税务总局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），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%抵减应纳税增值税税额。本公司之子公司神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司、平顶山神马工程塑料科技发展有限公司、中平神马江苏新材料科技有限公司、平顶山神马帘子布发展有限公司、河南神马尼龙化工有限责任公司、平顶山神马工程塑料有限责任公司、河南神马华威塑胶股份有限公司、河南神马催化科技有限公司、河南神马催化科技新材料有限公司、江苏黄马化工有限公司享受该政策。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司之子公司神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司于2025年11月4日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541000031，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

(2) 本公司之子公司平顶山神马工程塑料科技发展有限公司于2024年10月28日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441003678，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

(3) 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司于2025年11月18日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202532001461，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

(4) 本公司之子公司平顶山神马帘子布发展有限公司于2025年11月4日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541000164，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税

法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(5) 本公司之子公司河南神马尼龙化工有限责任公司于 2024 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441000223，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(6) 本公司之三级子公司平顶山神马工程塑料有限责任公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541001992，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(7) 本公司之子公司河南神马华威塑胶股份有限公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541002205，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(8) 本公司之子公司河南神马氢化学有限责任公司于 2024 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441003267，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(9) 本公司之子公司河南神马催化科技有限公司于 2024 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441001771，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(10) 本公司之三级子公司江苏黄马化工有限公司于 2025 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202532002861，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(11) 本公司之三级子公司河南神马催化科技新材料有限公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541000164，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(12) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司深圳市神马化工有限公司 2025 年享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,190,554,833.99	3,266,629,549.24
其他货币资金	334,050,637.39	454,862,801.21
存放财务公司存款	1,201,686,059.50	1,238,656,771.44
合计	5,726,291,530.88	4,960,149,121.89
其中：存放在境外的款项总额	23,609,640.02	101,119,142.09

#### 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
股票回购金		79,554,452.40
信用证保证金	17,119,659.70	172,361,787.30
银行承兑汇票保证金	281,922,853.43	146,673,236.94
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	40,579,000.00
保函业务保证金	15,000,000.00	15,692,930.00
票据池业务保证金	1,395.58	1,394.57
其他保证金	6,728.68	
合计	334,050,637.39	454,862,801.21

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		84,887,462.02
小计		84,887,462.02
减：坏账准备		4,244,373.11
合计		80,643,088.91

#### 2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	4,244,373.11		4,244,373.11			
合计	4,244,373.11		4,244,373.11			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,155,244,456.59	1,392,819,146.80
1至2年	10,208,291.50	64,096,611.63
2至3年	21,904,324.97	19,490,398.56
3至4年	6,526,724.61	2,500,840.85
4至5年	1,035,377.93	7,745,093.41
5年以上	39,423,518.46	50,602,365.81
小计	1,234,342,694.06	1,537,254,457.06
减: 坏账准备	82,631,044.54	108,634,367.68
合计	1,151,711,649.52	1,428,620,089.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,585,982.41	4.02	48,959,360.60	98.74	626,621.81
按组合计提坏账准备的应收账款	1,184,756,711.65	95.98	33,671,683.94	2.84	1,151,085,027.71
其中: 账龄组合	1,184,756,711.65	95.98	33,671,683.94	2.84	1,151,085,027.71
合计	1,234,342,694.06	100.00	82,631,044.54	6.69	1,151,711,649.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,802,922.93	2.26	33,017,032.73	94.87	1,785,890.20
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,451,534.13	97.74	75,617,334.95	5.03	1,426,834,199.18
其中: 账龄组合	1,502,451,534.13	97.74	75,617,334.95	5.03	1,426,834,199.18
合计	1,537,254,457.06	100.00	108,634,367.68	7.07	1,428,620,089.38

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
河北轮胎有限责任公司	9,739,537.21	9,739,537.21	100.00	预计无法收回
润寅实业股份有限公司	9,114,056.94	9,114,056.94	100.00	预计无法收回
宁波悦创塑料制品有限公司	7,366,592.79	7,366,592.79	100.00	预计无法收回
江苏吕韵电动工具有限公司	6,539,130.00	6,539,130.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
乐清市银福塑化有限公司	4,874,948.76	4,874,948.76	100.00	预计无法收回
圣光医用制品股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	100.00	预计无法收回
河南盈科新材料有限公司	2,991,940.38	2,496,395.87	83.44	按照抵债资产评估值计算
温州国材塑胶有限公司	1,967,442.93	1,967,442.93	100.00	预计无法收回
合计	46,793,649.01	46,298,104.50	98.94	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,154,979,671.39	19,220,870.02	1.66	1,392,781,860.17	25,105,211.45	1.80
1至2年	10,435,790.07	1,020,682.58	9.78	64,096,611.63	9,107,258.17	14.21
2至3年	7,998,602.18	2,978,197.58	37.23	15,187,685.20	11,390,628.60	75.00
3至4年	2,224,011.25	1,334,406.75	60.00	861,353.43	684,798.91	79.50
4至5年	11,097.51	9,987.76	90.00	3,545,093.41	3,350,507.53	94.51
5年以上	9,107,539.25	9,107,539.25	100.00	25,978,930.29	25,978,930.29	100.00
合计	1,184,756,711.65	33,671,683.94	2.84	1,502,451,534.13	75,617,334.95	5.03

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	33,017,032.73	16,432,434.11	15,207.00	267,950.19	-206,949.05	48,959,360.60
按组合计提	75,617,334.95	-31,045,262.47		10,900,388.54		33,671,683.94
合计	108,634,367.68	-14,612,828.36	15,207.00	11,168,338.73	-206,949.05	82,631,044.54

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 11,168,338.73 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛国人科技股份有限公司	货款	1,939,964.08	已无可执行资产	会议纪要	否
河南省焦作市神骐轮胎厂	货款	1,906,706.71	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
广州珠江轮胎有限公司	货款	1,740,538.32	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
双钱集团股份有限公司	货款	1,054,438.97	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
上海颖祥印务科技有限公司	货款	889,693.20	长期无法收回	会议纪要	否
广州市华南橡胶轮胎有限公司	货款	873,527.39	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
双喜轮胎工业股份有限公司	货款	606,504.42	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
上海胶带淮安实业有限公司	货款	401,001.20	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
江西驰耐得轮胎有限公司	货款	290,769.00	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
河南工艺进出口公司	货款	267,950.19	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
吉林省春威工贸集团有限公司	货款	228,318.16	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
北京市恒鑫塑料造粒加工厂	货款	194,200.00	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
北京金鼎高分子材料厂	货款	166,450.00	经评估,不具有追讼价值	会议纪要	否
合计		10,560,061.64			

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

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
客户 1	328,552,848.85		328,552,848.85	23.68	7,341,924.82
客户 2	80,024,143.06	149,160,863.34	229,185,006.40	16.52	11,459,250.32
客户 3	56,759,725.15		56,759,725.15	4.09	1,135,194.50
客户 4	55,398,580.12		55,398,580.12	3.99	553,985.80
客户 5	36,946,272.00		36,946,272.00	2.66	369,462.72
合计	557,681,569.18	149,160,863.34	706,842,432.52	50.94	20,859,818.16

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

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
未到期的质保金	153,229,823.34	7,864,939.18	145,364,884.16	4,836,428.00	241,821.40	4,594,606.60
合计	153,229,823.34	7,864,939.18	145,364,884.16	4,836,428.00	241,821.40	4,594,606.60

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
广西恒逸新材料有限公司	149,160,863.34	新增合同增加质保金 40%条款
合计	149,160,863.34	

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	153,229,823.34	100.00	7,864,939.18	5.13	145,364,884.16
其中：未到期的质保金	153,229,823.34	100.00	7,864,939.18	5.13	145,364,884.16
合计	153,229,823.34	100.00	7,864,939.18	5.13	145,364,884.16

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	4,836,428.00	100.00	241,821.40	5.00	4,594,606.60
其中：未到期的质保金	4,836,428.00	100.00	241,821.40	5.00	4,594,606.60
合计	4,836,428.00	100.00	241,821.40	5.00	4,594,606.60

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

未到期的质保金：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	149,160,863.34	7,458,043.18	5.00	4,836,428.00	241,821.40	5.00
1至2年	4,068,960.00	406,896.00	10.00			
合计	153,229,823.34	7,864,939.18	5.13	4,836,428.00	241,821.40	5.00

#### 4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	241,821.40	7,623,117.78				7,864,939.18
合计	241,821.40	7,623,117.78				7,864,939.18

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	329,685,627.38	797,312,739.84
合计	329,685,627.38	797,312,739.84

##### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,393,318,658.30	
合计	3,393,318,658.30	

#### (六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	189,062,306.64	95.44	159,385,757.67	91.26
1至2年	6,983,658.45	3.52	7,069,574.57	4.05
2至3年	1,442,951.09	0.73	7,917,995.62	4.53
3年以上	613,859.03	0.31	285,037.43	0.16
合计	198,102,775.21	100.00	174,658,365.29	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河南神马尼龙化工有限责任公司	西安陕鼓动力股份有限公司	3,121,119.50	1-2年	未到结算期
合计		3,121,119.50		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	126,812,145.85	64.01
供应商2	16,991,602.51	8.58
供应商3	13,000,000.00	6.56
供应商4	4,018,500.00	2.03
供应商5	3,121,119.50	1.58
合计	163,943,367.86	82.76

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		720,000.00
其他应收款	79,725,743.82	212,453,702.15
合计	79,725,743.82	213,173,702.15

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	720,000.00	720,000.00
减：坏账准备	720,000.00	
合计		720,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,365,434.06	161,932,541.56
1至2年	6,926,696.31	61,019,144.43
2至3年	52,114,552.63	3,805,161.16
3至4年	3,392,776.95	2,424,962.36
4至5年	2,317,339.18	421,569.83
5年以上	8,725,526.11	16,449,666.79
小计	95,842,325.24	246,053,046.13
减：坏账准备	16,116,581.42	33,599,343.98
合计	79,725,743.82	212,453,702.15

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,417,352.40	12,908,994.75
备用金	1,178,460.11	684,970.35
代扣代缴款项	6,496,336.91	2,852,467.70
应收股权转让款及往来款	73,972,332.25	222,805,491.26
其他	2,777,843.57	6,801,122.07
小计	95,842,325.24	246,053,046.13
减：坏账准备	16,116,581.42	33,599,343.98
合计	79,725,743.82	212,453,702.15

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	9,025,611.94	9.42	9,025,611.94	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,816,713.30	90.58	7,090,969.48	8.17	79,725,743.82
其中：组合1：账龄组合	25,202,271.38	26.30	7,090,969.48	28.14	18,111,301.90
组合2：其他组合	61,614,441.92	64.28			61,614,441.92
合计	95,842,325.24	100.00	16,116,581.42	16.82	79,725,743.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	9,970,440.90	4.05	9,918,209.70	99.48	52,231.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	236,082,605.23	95.95	23,681,134.28	10.03	212,401,470.95
其中：组合1：账龄组合	45,171,215.62	18.36	23,681,134.28	52.43	21,490,081.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 其他组合	190,911,389.61	77.59			190,911,389.61
合计	246,053,046.13	100.00	33,599,343.98	13.66	212,453,702.15

① 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
山东同智创新能源科技股份有限公司	4,072,400.00	4,072,400.00	100.00	收回可能性较低
上海颖祥印务科技有限公司	917,487.34	917,487.34	100.00	收回可能性较低
平顶山燃气有限责任公司	750,232.86	750,232.86	100.00	收回可能性较低
任反修	158,549.97	158,549.97	100.00	收回可能性较低
郑州赋安消防电子技术工程有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	6,028,670.17	6,028,670.17		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,202,271.38	7,090,969.48	28.14
其他组合	61,614,441.92		
合计	86,816,713.30	7,090,969.48	8.17

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,171,215.62	23,681,134.28	52.43
其他组合	190,911,389.61		
合计	236,082,605.23	23,681,134.28	10.03

(4) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	23,681,134.28		9,918,209.70	33,599,343.98
本期计提	-15,526,778.78		2,682,644.39	-12,844,134.39
本期核销	1,063,386.02		3,575,242.15	4,638,628.17
2025 年 12 月 31 日余额	7,090,969.48		9,025,611.94	16,116,581.42

(5) 坏账准备情况

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	
按单项计提	9,918,209.70	3,676,144.39		4,568,742.15		9,025,611.94
按组合计提	23,681,134.28	-16,520,278.78		69,886.02		7,090,969.48
合计	33,599,343.98	-12,844,134.39		4,638,628.17		16,116,581.42

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 4,638,628.17 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南锦弘实业有限公司	往来款	2,263,543.10	仲裁裁决	会议纪要、平顶山仲裁委员会裁决书	否
中国化建总公司	往来款	940,000.00	超过诉讼时效	法律意见书, 会议纪要	否
平顶山市地昊科工贸有限公司	往来款	232,400.16	营业执照被吊销	会议纪要	否
中国化工建设总公司	往来款	209,490.98	超过诉讼时效	法律意见书, 会议纪要	否
山西神州煤电焦化股份有限公司焦化厂	往来款	200,000.00	超过诉讼时效	法律意见书, 会议纪要	否
平顶山市炼焦化学工业公司	往来款	163,792.20	超过诉讼时效	法律意见书, 会议纪要	否
豫港济源焦化有限公司	往来款	100,000.00	超过诉讼时效	法律意见书, 会议纪要	否
合计		4,109,226.44			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	按出资比例退回出资款	45,080,000.00	2-3 年	47.04	
单位 2	往来款、服务费、抵押金等	15,731,925.13	1-5 年	16.41	1,401,131.89
单位 3	往来款	4,072,400.00	1-2 年	4.25	4,072,400.00
单位 4	代垫土地款	3,069,540.00	3-4 年	3.20	600,750.00
单位 5	往来款	1,264,628.31	2-3 年	1.32	151,755.40
合计		69,218,493.44		72.22	6,226,037.29

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	552,946,714.04	19,658,446.66	533,288,267.38	506,067,861.29	7,891,635.06	498,176,226.23
周转材料	15,300,086.35		15,300,086.35	11,721,649.47		11,721,649.47

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
(包 装物、 低值 易耗 品等)						
委托 加工 材料	225,227.31		225,227.31	465,704.44		465,704.44
自制 半成品及 在产品	205,114,724.65	14,955.04	205,099,769.61	238,221,390.34	75,154.97	238,146,235.37
产成 品	787,190,499.72	66,230,567.33	720,959,932.39	913,750,923.77	41,415,364.68	872,335,559.09
发出 商品	22,807,534.52		22,807,534.52	36,732,479.31	156,737.34	36,575,741.97
合同 履约 成本	19,587.16		19,587.16	10,642.20		10,642.20
合计	1,583,604,373.75	85,903,969.03	1,497,700,404.72	1,706,970,650.82	49,538,892.05	1,657,431,758.77

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备的分类

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	7,891,635.06	12,023,311.60		256,500.00		19,658,446.66
在产品	75,154.97	14,955.04		75,154.97		14,955.04
产成品	41,415,364.68	40,094,224.53		15,279,021.88		66,230,567.33
发出商品	156,737.34			156,737.34		
合计	49,538,892.05	52,132,491.17		15,767,414.19		85,903,969.03

### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,416,414,770.85	374,009,118.88
其中：未实现融资收益	159,542,483.31	140,972,775.60
一年内到期的其他非流动资产	126,645,266.67	
合计	1,543,060,037.52	374,009,118.88

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及待认证进项税	851,140,330.83	952,368,158.76
预缴所得税	156,699,655.82	133,180,603.97

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税及教育费附加		2,417,246.14
预缴个人所得税	108,745.71	880,500.46
定期存款及利息	23,936,592.04	
合计	1,031,885,324.40	1,088,846,509.33

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,066,960,559.12		4,066,960,559.12	3,139,211,182.20	46,154,326.26	3,093,056,855.94	3.55%--5.80%
其中：未实现融资收益	334,559,853.03		334,559,853.03	365,161,810.87		365,161,810.87	
小计	4,066,960,559.12		4,066,960,559.12	3,139,211,182.20	46,154,326.26	3,093,056,855.94	
减：一年内到期的长期应收款	1,416,414,770.85		1,416,414,770.85	374,009,118.88		374,009,118.88	
合计	2,650,545,788.27		2,650,545,788.27	2,765,202,063.32	46,154,326.26	2,719,047,737.06	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						236,861,152.43	7.55	46,154,326.26	19.49	190,706,826.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,066,960,559.12	100.00			4,066,960,559.12	2,902,350,029.77	92.45			2,902,350,029.77
其中：低风险组合	4,066,960,559.12	100.00			4,066,960,559.12	2,902,350,029.77	92.45			2,902,350,029.77
小计	4,066,960,559.12	100.00			4,066,960,559.12	3,139,211,182.20	100.00	46,154,326.26	1.47	3,093,056,855.94
减：一年内到期的长期应收款	1,416,414,770.85				1,416,414,770.85	374,009,118.88				374,009,118.88
合计	2,650,545,788.27				2,650,545,788.27	2,765,202,063.32		46,154,326.26	1.67	2,719,047,737.06

名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备			236,861,152.43	46,154,326.26
合计			236,861,152.43	46,154,326.26

### 3. 长期应收款坏账准备变动情况

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	
按单项计提坏账准备	46,154,326.26	2,209,700.00	11,325,756.86	37,038,269.40		
合计	46,154,326.26	2,209,700.00	11,325,756.86	37,038,269.40		

#### 本期重要的长期应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
汝州市丰阳热能有限公司	11,325,756.86	2024年及2025年皆正常回款	正常回款	评估报告

### 4. 本期实际核销的长期应收账款情况

本期实际核销的长期应收账款金额为 37,038,269.40 元，其中核销的重要长期应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宝丰县翔隆不锈钢有限公司	应收融资租赁款	37,038,269.40	结束租赁合同，收回租赁物转让并核销计提坏账准备	否

## (十二) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额（账面）	本期增减变动	期末余额（账面）	减值准备
-------	----------	--------	----------	------

		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、联营企业											
平顶山尼龙新材料和新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,966,401.05			-69,272.53						3,897,128.52	
河南神马泰极纸业有限责任公司	6,723,995.06			2,250,728.52			1,486,092.32			7,488,631.26	
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	29,073,016.35			4,196,152.97						33,269,169.32	
河南首恒新材料有限公司	87,931,225.24			-68,696,723.00		3,389,097.04				22,623,599.28	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	484,205,135.75			22,642,971.65		-1,745.97	28,000,000.00			478,846,361.43	
河南神马印染有限公司	6,229,092.07			-1,375,595.42						4,853,496.65	
屹立锦纶科技(苏州)有限公司	144,931,150.29	13,750,000.00	157,410,072.00	-1,271,078.29							
屹立(苏州)工程塑料科技有限公司	63,874,325.22	157,410,072.00		7,554,296.74		7,949.76				228,846,643.72	

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
河南神马隆腾新材料有限公司	13,890,315.09			1,000,000.00						14,890,315.09	
河南神马芳纶技术开发有限公司	181,301,645.73			8,083.70						181,309,729.43	
平顶山市东建检测有限公司											214,059.94
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	332,989,336.72			-39,491,886.28						293,497,450.44	
华神新材料（宁波）有限公司	47,418,911.90			2,629,231.08						50,048,142.98	
合计	1,402,534,550.47	171,160,072.00	157,410,072.00	-70,623,090.86		3,395,300.83	29,486,092.32			1,319,570,668.12	214,059.94

注：公司持有河南神马国兴产业投资有限公司 50%股权，认缴出资 40,000.00 万元，该项投资各方股东均未出资，未实际经营。

(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
河南神马氯碱发展有限责任公司	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	1,500,000.00						1,500,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河南神马氯碱发展有限责任公司				长期持有
合计				

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,077,460,198.74	6,554,280,381.81
固定资产清理	6,117,931.69	5,570,823.96
合计	8,083,578,130.43	6,559,851,205.77

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,888,979,817.04	10,709,708,808.92	127,186,379.35	155,868,885.82	13,881,743,891.13
2. 本期增加金额	685,253,721.37	1,492,369,326.65	1,088,510.21	10,948,914.10	2,189,660,472.33
(1) 购置		32,661,567.00	1,088,510.21	6,748,403.10	40,498,480.31
(2) 在建工程转入	685,253,721.37	1,459,707,759.65		4,200,511.00	2,149,161,992.02
3. 本期减少金额	2,875,888.17	170,859,239.59	3,969,282.26	1,820,473.28	179,524,883.30
(1) 处置或报废	2,723,594.59	123,078,472.24	3,969,282.26	1,820,473.28	131,591,822.37
(2) 其他	152,293.58	47,780,767.35			47,933,060.93
4. 期末余额	3,571,357,650.24	12,031,218,895.98	124,305,607.30	164,997,326.64	15,891,879,480.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	855,445,840.49	6,305,988,726.00	57,081,864.93	86,305,810.40	7,304,822,241.82
2. 本期增加金额	103,073,337.56	488,973,363.16	10,018,299.71	12,273,772.21	614,338,772.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
(1) 计提	103,073,337.56	488,973,363.16	10,018,299.71	12,273,772.21	614,338,772.64
3. 本期减少金额	2,093,255.34	119,062,409.04	3,814,446.57	1,752,233.00	126,722,343.95
(1) 处置或报废	2,068,159.74	113,098,965.42	3,814,446.57	1,752,233.00	120,733,804.73
(2) 其他	25,095.60	5,963,443.62			5,988,539.22
4. 期末余额	956,425,922.71	6,675,899,680.12	63,285,718.07	96,827,349.61	7,792,438,670.51
三、减值准备					
1. 期初余额		22,641,267.50			22,641,267.50
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		660,656.59			660,656.59
(1) 处置或报废		660,656.59			660,656.59
4. 期末余额		21,980,610.91			21,980,610.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,614,931,727.53	5,333,338,604.95	61,019,889.23	68,169,977.03	8,077,460,198.74
2. 期初账面价值	2,033,533,976.55	4,381,078,815.42	70,104,514.42	69,563,075.42	6,554,280,381.81

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,574,171,983.41 元。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,133,753.32	2,378,737.92	21,498,327.73	1,256,687.67	
合计	25,133,753.32	2,378,737.92	21,498,327.73	1,256,687.67	

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	14,387,170.02
合计	14,387,170.02

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
氢化学房屋建筑物	367,484,433.65	正在办理
神马普利房屋建筑物	174,996,874.42	暂估转固
龙安化工房屋建筑物	136,710,625.80	暂估转固
帘子布发展房屋建筑物	93,976,169.13	正在办理
上海神马房屋建筑物	93,422,950.91	暂估转固
工程塑料科技发展房屋建筑物	52,704,774.76	正在办理
艾迪安己二睛房屋建筑物	49,844,156.97	暂估转固
中试基地实验检测中心	31,858,725.98	暂估转固
合计	1,000,998,711.62	

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理账面余额	6,487,207.46	5,570,823.96
减：固定资产清理减值准备	369,275.77	
固定资产清理	6,117,931.69	5,570,823.96

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,302,016,784.75	4,899,121,693.92
工程物资	103,470,866.38	9,685,288.60
合计	4,405,487,651.13	4,908,806,982.52

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
在建工程	4,302,016,784.75		4,302,016,784.75	4,899,121,693.92		4,899,121,693.92
工程物资	103,470,866.38		103,470,866.38	9,685,288.60		9,685,288.60
合计	4,405,487,651.13		4,405,487,651.13	4,908,806,982.52		4,908,806,982.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
5万吨己二腈项目	1,486,891,300.00	1,000,200,852.41	312,097,489.70	50,891,187.57		1,261,407,154.54
尼龙化工产业配套氢氨项目	2,768,000,000.00	1,087,449,170.49	61,804,042.76	170,290,929.06		978,962,284.19
40000Nm³/h 焦炉气综合利用项目	789,000,000.00	523,883,028.76	119,255,383.10	136,710,625.80		506,427,786.06
15万吨高品质己二胺项目	567,190,000.00	339,356,881.91	98,987,945.49			438,344,827.40
尼龙6民用丝二期工程	667,982,900.00	1,778,507.80	315,257,759.44			317,036,267.24
3万吨/年尼龙6差异化纤维及2.5万吨/年尼龙6帘子布	345,757,800.00	222,048,212.99	41,977,369.61		34,779,951.72	229,245,630.88
2万吨特品尼龙	299,788,000.00	111,896,053.50	20,326,872.74	132,222,926.24		
7000吨/年锦纶66安全气囊丝填平补齐项目(一期)	100,087,900.00	73,055,224.24	8,317,257.95	81,372,482.19		
退城进园升级	814,000,000.00	444,148,545.96	23,193,493.84	467,342,039.80		
2万吨/年尼龙66差异化纤维泰国项目(一期)	229,801,800.00	1,507,552.90	138,311,956.81			139,819,509.71
捻织设备提效升级改造项目	234,481,100.00	189,684,561.45	16,757,046.72	173,973,817.17		32,467,791.00
20万吨/年尼龙6切片	899,120,000.00	537,926,206.44	192,802,213.82	718,618,849.90		12,109,570.36
催化剂生产研发中心二期项目	230,000,000.00	32,824,198.05	40,049,950.57			72,874,148.62
7000吨/年尼龙66差别化功能纤维建设项目	451,632,000.00	1,521,645.27	18,015,248.34			19,536,893.61
合计		4,567,280,642.17	1,407,154,030.89	1,931,422,857.73	34,779,951.72	4,008,231,863.61

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
5万吨己二腈项目	88.26	88.49	92,861,872.80	29,604,074.56	3.35	自筹+借款+募集资金
尼龙化工产业配套氢氨项目	89.84	98.00	143,544,050.94	26,037,494.16	3.5	自筹+借款+募集资金
40000Nm <sup>3</sup> /h 焦炉气综合利用项目	81.53	96.28	16,760,117.17	10,415,976.90	2.5	自筹+借款
15万吨高品质己二胺项目	77.28	90.00	10,190,220.55	6,325,482.78	4.3	自筹+借款
尼龙6民用丝二期工程项目	47.46	47.46	3,827,940.69	3,827,940.69	3.6	银行借款
3万吨/年尼龙6差异化纤维及2.5万吨/年尼龙6帘子布	66.25	66.25	18,326,706.30	6,334,512.76	3.5	借款
2万吨特品尼龙项目	76.91	100.00	7,162,014.65	2,465,333.09	3.3	自筹+借款
7000吨/年锦纶66安全气囊丝填平补齐项目(一期)	81.30	100.00				自筹
退城进园升级项目	73.57	100.00	44,873,659.81	9,000,000.00	3.5	借款
2万吨/年尼龙66差异化纤维泰国项目（一期）	60.84	80.00	88,546.44	88,546.44	2.75	自筹+借款
捻织设备提效升级改造项目	82.54	85.00				自筹
20万吨/年尼龙6切片项目	81.27	81.27	21,532,798.43	9,894,975.31	3.5	自筹+借款+募集资金
催化剂生产研发中心二期项目	34.17	90.00				自筹
7000吨/年尼龙66差别化功能纤维建设项目	4.33	20.00	40,937.19	40,937.19	2.75	自筹+借款
合计	—	—	359,208,864.97	104,035,273.88	—	—

## 2. 工程物资

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
工程物资	103,470,866.38		103,470,866.38	9,685,288.60		9,685,288.60
合计	103,470,866.38		103,470,866.38	9,685,288.60		9,685,288.60

## (十六) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	26,331,339.78	41,262,605.84	312,141.64	67,906,087.26
2. 本期增加金额	102,861.49	32,296,899.11		32,399,760.60
(1) 新增租赁	102,861.49	32,296,899.11		32,399,760.60
3. 本期减少金额	14,043,595.75			14,043,595.75
(1) 处置	14,043,595.75			14,043,595.75
4. 期末余额	12,390,605.52	73,559,504.95	312,141.64	86,262,252.11
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	10,052,377.32	24,757,563.44	187,284.97	34,997,225.73
2. 本期增加金额	2,279,876.58	6,458,531.73	62,428.32	8,800,836.63
(1) 计提	2,279,876.58	6,458,531.73	62,428.32	8,800,836.63
3. 本期减少金额	5,917,506.63			5,917,506.63
(1) 处置	5,917,506.63			5,917,506.63
4. 期末余额	6,414,747.27	31,216,095.17	249,713.29	37,880,555.73
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	5,975,858.25	42,343,409.78	62,428.35	48,381,696.38
2. 期初账面价值	16,278,962.46	16,505,042.40	124,856.67	32,908,861.53

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	912,477,549.54	356,232,619.74	29,915,061.75	122,348,150.44	1,420,973,381.47
2. 本期增加金额	19,895,881.83		1,447,576.40	82,619,632.46	103,963,090.69
(1) 购置	19,895,881.83		1,447,576.40	672,865.67	22,016,323.90

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
(2) 内部研发				45,052,984.10	45,052,984.10
(3) 其他				36,893,782.69	36,893,782.69
3. 本期减少金额	43,421,998.03				43,421,998.03
(1) 处置	17,226,540.00				17,226,540.00
(2) 其他	26,195,458.03				26,195,458.03
4. 期末余额	888,951,433.34	356,232,619.74	31,362,638.15	204,967,782.90	1,481,514,474.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	172,958,159.14	215,949,163.85	7,729,034.86	77,448,322.67	474,084,680.52
2. 本期增加金额	18,365,725.66	18,509,729.19	2,992,708.56	16,104,427.05	55,972,590.46
(1) 计提	18,365,725.66	18,509,729.19	2,992,708.56	16,104,427.05	55,972,590.46
3. 本期减少金额	200,976.30				200,976.30
(1) 处置	200,976.30				200,976.30
4. 期末余额	191,122,908.50	234,458,893.04	10,721,743.42	93,552,749.72	529,856,294.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	697,828,524.84	121,773,726.70	20,640,894.73	111,415,033.18	951,658,179.45
2. 期初账面价值	739,519,390.40	140,283,455.89	22,186,026.89	44,899,827.77	946,888,700.95

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
设备催化剂	68,141,044.59		11,850,616.44		56,290,428.15
厂区装修	353,054.68		353,054.68		
办公室修缮费	402,139.14		253,982.64		148,156.50
全流程实验室装修费	437,723.57		150,076.56		287,647.01
污水系统改造工程	95,017.19		10,557.46		84,459.73
一号罐氮封系统改造	57,275.53		6,363.95		50,911.58
办公楼卫生间改造费	104,357.78		59,633.04		44,724.74
生产厂地坪漆施工费	88,996.73		48,543.72		40,453.01
装修费	110,271.32		49,957.56		60,313.76
职工食堂售卖窗口改造	70,376.73		19,640.16		50,736.57
其他	188,352.73		72,933.24		115,419.49
合计	70,048,609.99		12,875,359.45		57,173,250.54

(十九) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,526,439.47	205,496,671.80	39,640,271.37	189,053,695.61
递延收益	11,343,802.96	72,133,753.07	8,732,758.87	58,218,392.40
租赁负债	418,291.84	2,412,495.99	7,477,751.12	38,085,173.55
可抵扣亏损	17,042,256.88	113,615,045.87	21,459,858.35	143,065,722.28
股权激励	2,082,432.74	9,845,634.96	30,489.79	142,846.80
未实现内部利润	4,848,701.85	25,726,676.17	11,134,370.01	58,264,944.52
试运行期间形成的利润	4,502,589.64	30,017,264.29	4,976,223.52	33,174,823.45
预计负债	240,000.00	1,600,000.00		
固定资产会计折旧年限与税收折旧年限差异	39,456.86	263,045.72		
小计	83,043,972.24	461,110,587.87	93,451,723.03	520,005,598.61
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	26,475,242.89	138,460,360.02	26,589,127.55	135,268,813.57
使用权资产			6,647,725.40	33,406,481.15
非同一控制企业合并资产评估增值	275,215.10	1,834,767.34	276,919.83	1,841,261.35
可转债实际利率与票面利息差异	35,858,266.81	143,433,067.24		
小计	62,608,724.80	283,728,194.60	33,513,772.78	170,516,556.07

注1：自《监管规则适用指引——会计类第5号》发布后，公司依据“发行可转换债券的递延所得税会计处理”相关规定，于本期对可转换债券初始确认形成的应纳税暂时性差异补确认递延所得税负债，初始影响计入所有者权益。后续计量中，随可转换债券金融负债成分利息摊销，对应递延所得税负债变动按资金用途分别处理：募集资金用于在建工程部分不影响相关递延所得税负债；其余募集资金利息摊销相关的递延所得税负债变动计入当期所得税费用；与可转债转股权相关的利息摊销影响计入所有者权益。本期对2023年度、2024年度递延所得税负债予以转回并计入当期损益，转回金额分别为4,087,191.32元、5,363,122.81元。

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产			11,239,157.86	82,212,565.17
递延所得税负债			11,239,157.86	22,274,614.92

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,836,694.97	40,948,787.03
可抵扣亏损	883,963,246.85	612,241,501.43
合计	931,799,941.82	653,190,288.46

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年		8,236,500.56	
2026年	48,125,420.02	48,125,420.02	
2027年	46,604,014.61	46,604,014.61	
2028年	169,631,446.13	232,095,752.79	
2029年	129,151,447.81	196,121,783.09	
2030年	178,437,169.35		
2031年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	312,013,748.93	81,058,030.36	
合计	883,963,246.85	612,241,501.43	

(二十) 其他非流动资产

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
预付设备款	116,871,948.27		116,871,948.27	159,622,283.95		159,622,283.95
预付工程款	96,164,644.54		96,164,644.54	141,168,180.90		141,168,180.90
技术许可使用费				6,000,000.00		6,000,000.00
定期存款	43,589,062.50		43,589,062.50	161,448,600.00		161,448,600.00
合计	256,625,655.31		256,625,655.31	468,239,064.85		468,239,064.85

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	334,050,637.39	334,050,637.39	信用保证金, 借款抵押	信用保证金, 借款抵押	454,862,801.21	454,862,801.21	信用保证金, 借款抵押	信用保证金, 借款抵押
应收票据					67,459,286.81	67,459,286.81	已背书未终止的票据	已背书或贴现未终止的票据
固定资产	876,052,005.05	350,612,256.27	借款抵押	借款抵押	654,890,263.41	551,635,563.81	借款抵押	借款抵押
无形资产	91,090,252.63	82,473,469.86	借款抵押	借款抵押	377,612,309.74	357,834,949.20	借款抵押	借款抵押
在建工程	317,036,267.24	317,036,267.24	借款抵押	借款抵押	778,161,700.00	740,526,534.88	借款抵押	借款抵押
股权质押	1,008,586,860.00	1,008,586,860.00	质押借款	质押借款	1,008,586,860.00	1,008,586,860.00	质押借款	质押借款
一年内到期的其他非流动资产	126,645,266.67	126,645,266.67	质押借款、保函保证金	质押借款、保函保证金				
其他非流动资产	43,589,062.50	43,589,062.50	质押借款、保函保证金	质押借款、保函保证金	161,448,600.00	161,448,600.00	质押借款、保函保证金	质押借款、保函保证金
合计	2,797,050,351.48	2,262,993,819.93			3,503,021,821.17	3,342,354,595.91		

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		307,500,000.00
抵押借款	124,625,666.66	64,600,000.00
保证借款	241,519,658.17	221,583,333.33
信用借款	990,243,291.66	810,709,384.50
未终止确认票据贴现		14,410,123.49
合计	1,356,388,616.49	1,418,802,841.32

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	844,749,377.73	142,572,096.91
财务公司承兑汇票		69,010,289.35
商业承兑汇票	90,000,000.00	
合计	934,749,377.73	211,582,386.26

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,205,276,591.82	1,283,429,812.89
1年以上	481,781,786.50	237,900,747.13
合计	1,687,058,378.32	1,521,330,560.02

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 1	204,369,941.05	未到结算期
供应商 2	87,003,355.16	未到结算期
供应商 3	33,950,216.05	未到结算期
供应商 4	10,391,416.00	未到结算期
供应商 5	5,684,950.00	未到结算期
合计	341,399,878.26	

(二十五)预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	62,042,900.00	
1年以上	142,857.15	
合计	62,185,757.15	

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	213,576,107.48	200,902,339.46
合计	213,576,107.48	200,902,339.46

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	30,789,410.03	970,123,149.90	960,584,267.40	40,328,292.53
离职后福利-设定提存计划	3,171,297.97	122,751,161.64	121,536,724.35	4,385,735.26
辞退福利		222,197.73	222,197.73	
合计	33,960,708.00	1,093,096,509.27	1,082,343,189.48	44,714,027.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	599,171.84	754,261,452.52	753,825,759.48	1,034,864.88
职工福利费		87,007,388.97	87,007,388.97	
社会保险费	40,158.89	64,473,812.43	63,781,015.41	732,955.91
其中：医疗保险费	19,427.89	59,676,885.96	59,013,347.43	682,966.42
工伤保险费	20,731.00	4,793,372.30	4,764,113.81	49,989.49
其他		3,554.17	3,554.17	
住房公积金	197,873.08	36,011,348.58	35,707,429.66	501,792.00
工会经费和职工教育经费	29,952,206.22	26,220,808.76	18,114,335.24	38,058,679.74
其他短期薪酬		2,148,338.64	2,148,338.64	
合计	30,789,410.03	970,123,149.90	960,584,267.40	40,328,292.53

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	44,081.16	117,690,100.99	116,512,812.60	1,221,369.55
失业保险费	3,127,216.81	5,061,060.65	5,023,911.75	3,164,365.71
合计	3,171,297.97	122,751,161.64	121,536,724.35	4,385,735.26

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,250,324.46	5,566,522.98
企业所得税	26,403,030.53	15,051,243.71
个人所得税	2,578,531.77	12,078,491.86
城市维护建设税	9,961,826.05	180,519.54
教育费附加	4,289,700.33	92,286.78

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	2,859,476.20	61,200.50
印花税	3,428,040.46	6,886,813.09
房产税	6,729,978.29	4,991,826.51
土地使用税	6,843,504.26	7,273,566.14
环境保护税	230,767.07	237,314.40
其他		53,569.98
合计	72,575,179.42	52,473,355.49

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		386,340.85
应付股利	119,745,576.10	
其他应付款	264,242,002.16	338,112,273.39
合计	383,987,578.26	338,498,614.24

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	119,745,576.10	
合计	119,745,576.10	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	95,558,857.38	124,755,086.53
限制性股票回购义务	37,142,280.00	37,338,800.00
借款及利息	6,496,924.76	20,734,000.00
跟投金	23,872,000.00	5,390,000.00
代扣代缴款项	22,626,530.78	15,918,766.52
单位往来款	47,648,637.54	111,763,708.36
住房资金	14,453,556.60	12,227,613.98
劳保及维修费	7,512,837.08	6,510,132.08
代收代付款	943,949.61	989,117.82
其他	7,986,428.41	2,485,048.10
合计	264,242,002.16	338,112,273.39

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位1	37,142,280.00	限制性股票回购义务
单位2	19,445,361.53	租赁保证金
单位3	16,623,283.56	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位 4	5,936,968.81	利息及本金
单位 5	4,089,391.66	尚未结算
合计	83,237,285.56	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,259,344,733.62	1,726,826,240.97
一年内到期的应付债券利息	15,905,581.38	10,499,890.83
一年内到期的长期应付款	173,610,303.40	166,627,532.17
一年内到期的租赁负债	12,250,608.13	10,226,140.88
一年内到期非流动负债的应付利息	6,926,441.84	
合计	3,468,037,668.37	1,914,179,804.85

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,034,185.31	25,963,904.78
已背书转让未到期票据		53,049,163.32
合计	29,034,185.31	79,013,068.10

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	834,550,000.00	1,704,100,000.00	1.96%—3.30%
抵押借款	470,000,000.00	1,617,354,802.68	
保证借款	2,304,334,903.57	2,083,176,361.33	
信用借款	5,120,900,000.00	4,044,644,660.56	
抵押+保证+质押借款	1,202,329,466.55		
小计	9,932,114,370.12	9,449,275,824.57	
减：一年内到期的长期借款	3,259,344,733.62	1,726,826,240.97	
合计	6,672,769,636.50	7,722,449,583.60	

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,176,295,825.15	2,908,011,721.88
小计	2,176,295,825.15	2,908,011,721.88
减：一年内到期的应付债券		
合计	2,176,295,825.15	2,908,011,721.88

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
神马转债	100.00	2023/3/16	6 年	3,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合计				3,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销及转股调整	本期偿还	期末余额	是否违约
神马转债	2,908,011,721.88	15,905,581.38	48,259,103.27	779,975,000.00	2,176,295,825.15	否
合计	2,908,011,721.88	15,905,581.38	48,259,103.27	779,975,000.00	2,176,295,825.15	

①公司发行A股可转换公司债券募集资金总额为人民币300,000.00万元。可转债每张面值100.00元人民币，按面值发行。可转债期限为发行之日起六年，即自2023年3月16日至2029年3月15日。发行的可转债票面利率设定为：第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.20%、第五年1.80%、第六年2.00%。到期赎回价为107.00元（含最后一期利息），采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息。参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊。分摊后负债成分公允价值2,693,778,835.87元，权益成分公允价值269,868,333.95元。

②自可转债转股期起始日至2025年12月31日，“神马转债”累计已转股金额为780,126,000.00元，累计转股数为96,190,585股，占可转债转股前公司已发行股份总额的比例为9.2121%。本期转股金额为779,973,000.00元，转股数为96,171,853股，回购2,000.00元。（公告编号2026-002）

#### (三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	57,935,497.53	40,726,054.70
减：未确认融资费用	7,141,305.57	4,147,810.10
减：一年内到期的租赁负债	12,250,608.13	10,226,140.88
合计	38,543,583.83	26,352,103.72

#### (三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		193,716,758.11
专项应付款		12,740,051.74
合计		206,456,809.85

##### 1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
兴业金租项目款	173,610,303.40	340,344,290.28
其中：未实现融资费用	5,086,345.12	16,366,788.29
股权回购款		20,000,000.00
小计	173,610,303.40	360,344,290.28
减：一年内到期的长期应付款	173,610,303.40	166,627,532.17
合计		193,716,758.11

## 2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
尚未退回折旧款	7,892,315.58		7,892,315.58		未退回折旧款
三供一业财政补助资金	2,247,736.16		2,247,736.16		财政补助资金
职工宿舍专用款	2,600,000.00		2,600,000.00		集团下拨
合计	12,740,051.74		12,740,051.74		

### (三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,600,000.00		
合计	1,600,000.00		

### (三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	100,619,591.72	19,246,320.65	10,489,108.75	109,376,803.62
合计	100,619,591.72	19,246,320.65	10,489,108.75	109,376,803.62

### (三十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,015,100,986	96,171,853				96,171,853	1,111,272,839

注：本期股本增加系其他权益工具持有者持有的可转换公司债券转股，转股数量为 96,171,853 股，相关证券登记手续已办理完毕。

### (三十九) 其他权益工具

#### 1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
神马转债	29,998,430.00	221,638,452.38		48,219,289.24	7,799,750.00	120,089,721.93	22,198,680.00	149,768,019.69
可续期科创债				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计	29,998,430.00	221,638,452.38		2,048,219,289.24	7,799,750.00	120,089,721.93	22,198,680.00	2,149,768,019.69

注 1：本期神马转债转股数为 96,171,853 股，转股金额为 779,973,000.00 元，其他权益工具减少 52,622,638.44 元；会计类 5 号发布后，公司根据以上处理意见，在本期确认可转换债券初始确认时应确认的递延所得税负债，相应减少其他权益工具 67,467,083.49 元。

注 2：本报告期发行科技创新可续期公司债券 20 亿元，根据募集说明书，债务融资工具期限和赎回选择权并未导致公司具有向其他方交付现金、其他金融资产或可变数量自身权益工具的合同义务；票面利率和确定方式并未导致公司具有向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；公司赎回选择权并未导致公司在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；公司清偿顺序未导致发行方承担交付现金或其他金融资产合同义务，按照企业会计准则的规定在其他权益工具列报。

### (四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,228,054,336.25	749,714,171.66	112,545,634.12	2,865,222,873.79
其他资本公积	70,678,552.08	13,118,976.52	12,264,150.94	71,533,377.66
合计	2,298,732,888.33	762,833,148.18	124,809,785.06	2,936,756,251.45

注 1：神马转债本期转股数为 96,171,853 股，转股金额为 779,973,000.00 元，增加资本公积/资本溢价 735,504,171.66 元；

注 2：因催化科技对原股东利润分配，同时调整催化科技股权收购价款，增加资本公积/资本溢价 14,210,000.00 元；

注 3：长期股权投资权益法核算，增加资本公积/其他资本公积 3,395,300.83 元；

注 4：收购金石基金所持子公司平顶山神马尼龙化工有限责任公司股权 12.43%，交易对价 1,152,000,000.00 元，对应的所有者权益份额为 1,040,636,467.69 元，差额冲减资本公积/资本溢价 111,363,532.31 元；

注 5：2025 年确认股权激励费用，增加资本公积/其他资本公积 9,653,953.20 元；非全资子公司股权激励业务构成权益性交易，调整少数股东权益，减少资本公积 1,084,589.71 元；

注 6：永续期公司债券发行费用，减少资本公积/其他资本公积 12,264,150.94 元。

#### (四十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购拟注销股份	243,970,785.10	212,645,129.34		456,615,914.44
股权激励	37,338,800.00			37,338,800.00
合计	281,309,585.10	212,645,129.34		493,954,714.44

注：根据公司第十一届董事会第四十九次会议《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》和 2025 年第四次临时股东大会《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，本期回购公司股份 23,124,918 股，金额 212,645,129.34 元。

#### (四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	721,968.55	-721,968.55				-721,968.55		
其中：外币财务报表折算差额	721,968.55	-721,968.55				-721,968.55		
其他综合收益合计	721,968.55	-721,968.55				-721,968.55		

#### (四十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	19,760,268.02	22,655,615.06	27,504,295.29	14,911,587.79
合计	19,760,268.02	22,655,615.06	27,504,295.29	14,911,587.79

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	558,377,873.38			558,377,873.38
合计	558,377,873.38			558,377,873.38

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,330,274,494.74	3,438,046,427.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,063,119.75	
调整后期初未分配利润	3,324,211,374.99	3,438,046,427.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-216,610,774.91	27,466,631.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	48,537,529.00	141,301,684.56
期末未分配利润	3,059,063,071.08	3,324,211,374.99

注：由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-6,063,119.75元。

(四十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,851,422,794.89	9,962,911,320.17	11,173,405,820.77	9,931,366,757.93
其他业务	1,728,226,359.69	1,595,709,076.23	2,795,004,818.28	2,558,917,102.35
合计	12,579,649,154.58	11,558,620,396.40	13,968,410,639.05	12,490,283,860.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	12,433,919,646.07	13,844,582,158.58
租赁收入	145,729,508.51	123,828,480.47
合计	12,579,649,154.58	13,968,410,639.05

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
中间体及其他	4,309,534,550.04	3,955,246,966.21
聚酰胺产品	4,651,136,906.38	4,331,807,843.29
合成纤维产品	3,473,248,189.65	3,161,591,418.72
按经营地区：		
境内	10,691,181,278.36	9,995,252,221.83
境外	1,742,738,367.71	1,453,394,006.39
按商品转让时间：		

收入分类	本期金额	
按某一时段内确认		
按某一时点确认	12,433,919,646.07	11,448,646,228.22
合计	12,433,919,646.07	11,448,646,228.22

(四十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,921,813.36	23,610,043.96
土地使用税	26,843,191.78	32,933,806.37
城市维护建设税	31,911,744.48	28,132,797.77
教育费附加	13,914,593.98	13,302,991.25
车船使用税	63,732.08	66,392.51
印花税	24,535,274.61	19,732,482.12
环境保护税	675,516.62	8,913,597.66
地方教育费附加	9,276,395.98	8,862,348.56
其他	11,148.17	
合计	131,153,411.06	135,554,460.20

(四十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,362,240.11	37,810,713.77
销售服务及代理费	23,490,853.59	30,015,115.56
仓储装卸费、运费	16,773,472.60	12,179,415.70
会议及差旅费	9,548,049.94	9,550,131.58
办公费及修理费	2,371,066.79	2,204,546.93
材料及低值易耗品	2,917,885.75	2,678,135.21
租赁费	2,176,174.32	1,691,274.78
广告宣传费用	1,525,093.31	582,969.93
招待费		426,367.17
其他	3,408,968.83	4,420,393.41
合计	100,573,805.24	101,559,064.04

(四十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,054,797.34	281,885,984.78
折旧及摊销	55,929,989.16	52,671,708.15
修理费	28,894,431.77	25,435,777.92
中介服务费	28,629,269.55	25,953,770.34
业务招待费	18,618,893.06	26,500,381.83
危废及污水处理费	17,542,587.30	20,494,159.63
办公及会议费	15,825,630.77	12,180,305.33

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	12,456,464.49	12,733,972.13
检测费	6,225,407.15	4,393,408.12
安全及警卫消防费	6,159,507.67	6,631,994.40
差旅费	5,367,891.85	4,484,457.23
股份支付	5,275,360.83	120,982.20
技术使用费	4,861,367.07	7,820,349.83
信息系统运行维护费	3,934,672.70	3,025,229.71
租赁费	3,685,188.37	2,239,028.71
商标使用费	3,600,000.00	4,716,981.13
党建工作经费	3,571,752.42	5,321,154.81
车辆使用及保险费	3,455,999.63	6,165,370.81
税金及其他上交政府费用	3,269,718.89	5,323,372.19
水电费	3,181,412.81	3,044,160.94
宣传费	2,080,321.01	5,450,342.74
其他	9,429,433.83	11,188,046.73
合计	514,050,097.67	527,780,939.66

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	288,955,332.08	299,247,091.40
职工薪酬	113,895,335.38	122,834,218.07
水电力费	11,552,828.93	14,212,016.60
折旧摊销费	8,495,390.09	12,467,724.95
开发试验费	132,599.41	1,886,792.45
技术咨询费	2,248,765.08	1,190,005.79
技术协作费	4,203,077.32	876,672.64
差旅费	646,644.58	271,845.74
修理费	133,279.78	
其他	16,342,867.14	25,057,947.23
合计	446,606,119.79	478,044,314.87

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	244,979,989.71	347,723,044.74
减：利息收入	144,281,651.68	109,257,955.16
汇兑损失	14,929,510.10	
减：汇兑收益	126,731.16	9,936,681.13
手续费支出	5,633,185.11	11,352,810.27
合计	121,134,302.08	239,881,218.72

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	236,787,215.01	88,739,652.60	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	43,129,679.31	98,703,271.06	与收益相关
个税手续费返还	279,143.85	761,755.19	与收益相关
合计	280,196,038.17	188,204,678.85	

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,623,090.86	-6,962,595.88
处置长期股权投资产生的投资收益		46,509,753.53
票据贴现的利息费用	-50,875,441.86	-4,933,190.91
其他债权投资持有期间取得的利息收入		-163,018.86
定期存款利息收入	5,696,792.07	
合计	-115,801,740.65	34,450,947.88

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	4,244,373.11	5,584,695.63
应收账款信用减值损失	14,834,984.41	-13,863,376.60
其他应收款信用减值损失	12,844,134.39	9,854,201.10
应收利息信用减值损失	-720,000.00	
长期应收款信用减值损失	9,116,056.86	-1,150,700.00
合计	40,319,548.77	424,820.13

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-52,132,491.17	-34,922,965.87
合同资产减值损失	-7,623,117.78	-191,821.40
固定资产减值损失	-369,275.77	
合计	-60,124,884.72	-35,114,787.27

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	8,910,507.49	35,889,041.56
合计	8,910,507.49	35,889,041.56

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付未付款	2,600,000.00	383,233.58	2,600,000.00
三供一业专项拨款余额	2,247,736.16		2,247,736.16
运输赔偿收入	2,243,196.97	5,465.00	2,243,196.97

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
罚款收入	849,545.19	479,790.11	849,545.19
非流动资产报废利得	503,898.28	3,074,280.93	503,898.28
其他	1,326,747.74	2,900,680.24	1,326,747.74
合计	9,771,124.34	6,843,449.86	9,771,124.34

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补缴滞纳金	9,124,297.69	7,973,068.92	9,124,297.69
碳排放权	3,242,428.20		3,242,428.20
产品质量赔偿	1,433,131.98		1,433,131.98
非流动资产毁损报废损失	456,875.49	2,434,825.77	456,875.49
罚款支出	244,822.96	27,552.27	244,822.96
赞助支出		233,320.00	
其他	808,190.09	2,534,230.66	808,190.09
合计	15,309,746.41	13,202,997.62	15,309,746.41

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,298,140.73	60,269,452.49
递延所得税费用	9,835,032.97	26,133,158.52
合计	62,133,173.70	86,402,611.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-144,528,130.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,132,032.67
子公司适用不同税率的影响	-66,711.03
调整以前期间所得税的影响	18,810,257.69
非应税收入的影响	-7,371,523.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,774,679.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,895,445.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,265,922.90
加计扣除	-40,251,974.00
所得税费用	62,133,173.70

(六十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	338,196,445.61	258,323,235.21
安全抵押金等	47,013,529.00	177,224,691.00
利息收入	120,240,089.32	108,947,010.95
保函保证金收回	15,692,930.00	221,416,415.56
财政补贴收入	186,443,495.67	86,401,523.36
代收代缴款项	2,301,850.94	3,825,965.08
合计	709,888,340.54	856,138,841.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	41,585,998.77	21,112,157.50
退抵押金、保证金等	13,869,567.31	9,756,445.00
代扣代缴及往来款项	251,367,533.21	3,038,899.25
销售费用	13,319,844.45	6,091,847.58
财务费用	6,048,383.67	11,352,810.28
各项罚款支出	7,600,115.82	5,369,094.07
备用金	2,024,383.50	1,357,166.51
其他	8,526,733.90	3,474,333.24
合计	344,342,560.63	61,552,753.43

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,863,765,681.19	451,066,636.93
基建期资金往来		5,231,000.00
其他		38,074.93
合计	1,863,765,681.19	456,335,711.86

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投放融资租赁款	2,863,651,925.94	894,730,699.97
其他		504,508.09
合计	2,863,651,925.94	895,235,208.06

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
可续期公司债券募集资金款	1,995,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金收回	749,912,000.00	300,000,000.00
龙泰收到筹资金	5,730,000.00	
收到融资租赁款		325,000,000.00
股权激励款		37,460,400.00
其他	239,559,658.39	14,783,386.70
合计	2,990,201,658.39	677,243,786.70

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权	1,152,000,000.00	
支付贷款保证金		522,500,000.00
自身股权回购款	133,152,892.77	500,000,000.00
信用增进服务费	7,773,584.91	
租赁支付租金	71,500.00	91,240,396.00
支付退股款	40,657.34	426,900.77
往来款项及其他	25,730,000.00	241,875.99
合计	1,318,768,635.02	1,114,409,172.76

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-206,661,304.37	126,399,323.66
加：资产减值准备	60,124,884.72	35,114,787.27
信用减值损失	-40,319,548.77	-424,820.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	614,338,772.64	476,617,553.44
使用权资产折旧	8,800,836.63	8,263,912.12
无形资产摊销	55,972,590.46	62,549,178.23
长期待摊费用摊销	12,875,359.45	14,275,290.67
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）	-8,910,507.49	-35,889,041.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	456,875.49	-639,455.16
财务费用（收益以“-”号填列）	259,782,768.65	425,779,452.03
投资损失（收益以“-”号填列）	115,801,740.65	-34,450,947.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-831,407.07	29,295,176.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,334,109.88	-3,080,665.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	159,731,354.05	-74,113,952.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-325,817,080.78	-127,115,296.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	868,885,324.64	-585,303,904.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,614,564,768.78	317,276,589.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	779,973,000.00	130,000.00
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	5,392,240,893.49	4,505,286,320.68
减：现金的期初余额	4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	886,954,572.81	-2,926,462,858.44

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,392,240,893.49	4,505,286,320.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,392,240,893.49	4,505,286,320.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,392,240,893.49	4,505,286,320.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	23,609,640.02	101,119,142.09

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
股票回购金		79,554,452.40	所有权或使用权受限
信用证保证金	17,119,659.70	172,361,787.30	所有权或使用权受限
银行承兑汇票保证金	281,922,853.43	146,673,236.94	所有权或使用权受限
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	40,579,000.00	所有权或使用权受限
保函业务保证金	15,000,000.00	15,692,930.00	所有权或使用权受限
票据池业务保证金	1,395.58	1,394.57	所有权或使用权受限
其他保证金	6,728.68		所有权或使用权受限
合计	334,050,637.39	454,862,801.21	—

## (六十二) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
			人民币合计
货币资金			1,473,724,547.75
其中：美元	206,258,539.33	7.0288	1,449,750,021.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
			人民币合计
欧元	2,851,481.07	8.2355	23,483,372.35
泰铢	2,207,434.41	0.2225	491,154.16
应收账款			400,621,582.65
其中：美元	38,612,593.53	7.0288	271,400,197.40
欧元	15,690,775.94	8.2355	129,221,385.25
其他应收款			1,360,325.08
其中：泰铢	6,113,300.94	0.2225	1,360,325.08
应付账款			1,678,162.43
其中：欧元	177,441.75	8.2355	1,461,321.53
泰铢	974,565.84	0.2225	216,840.90
其他应付款			6,497,090.02
其中：欧元	788,892.57	8.2355	6,496,924.76
泰铢	742.68	0.2225	165.26
短期借款			79,917,456.00
其中：美元	11,370,000.00	7.0288	79,917,456.00

### (六十三) 租赁

#### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,030,769.22
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,789,104.45
与租赁相关的总现金流出	7,435,963.79

#### 2. 作为出租人

##### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	6,575,053.39	
合计	6,575,053.39	

##### (2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁		139,154,455.12	
合计		139,154,455.12	

#### 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
----	----

未折现租赁收款额	4,399,011,233.34
减：未实现融资收益	332,050,674.22
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	4,066,960,559.12

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,598,550,764.58	928,000,561.99
第二年	1,159,385,928.81	733,658,847.99
第三年	1,248,627,436.15	683,212,116.54
第四年	278,251,152.24	1,018,828,950.02
第五年	114,195,951.56	
五年后未折现租赁收款额总额		

## 六、试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	989,985,990.75	1,228,361,084.75
营业成本	919,951,580.25	1,030,660,606.49

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	301,068,711.88	311,846,888.29
职工薪酬	119,179,145.21	133,385,432.55
水电力费	12,811,316.29	15,609,842.59
折旧摊销费	9,237,074.90	13,739,970.52
开发试验费	4,203,077.32	1,886,792.45
技术咨询费	2,248,765.08	2,066,678.43
其他	17,255,390.91	25,386,760.16
合计	466,003,481.59	503,922,364.99
其中：费用化研发支出	446,606,119.79	478,044,314.87
资本化研发支出	19,397,361.80	25,878,050.12

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
职工薪酬	6,360,756.16	5,283,809.83		11,396,287.45	248,278.54	
研发材料	16,827,014.45	12,113,379.80		28,176,761.66	763,632.59	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水电费	1,800,960.86	1,258,487.36		3,025,622.83	33,825.39	
折旧摊销费	1,721,791.53	741,684.81		2,405,886.50	57,589.84	
其他	61,671.00			48,425.66	13,245.34	
合计	26,772,194.00	19,397,361.80		45,052,984.10	1,116,571.70	

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
高效节能数字化捻织设备系列智能装备关键技术及产业化	已完成	2025.12	产品销售	2024.07	项目已完成初期试验开发，2024年7月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件
高品质工业丝、细旦丝技术攻关及应用	已完成	2025.12	产品销售	2024.07	项目已完成初期试验开发，2024年7月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件
提升尼龙66帘布粘接力新配方的开发	已完成	2025.12	产品销售	2024.08	项目已完成初期试验开发，2024年8月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件
芳纶及芳纶复合帘布的开发及推广应用	已完成	2025.12	产品销售	2024.08	项目已完成初期试验开发，2024年8月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件

## 八、合并范围的变更

本年度新设子公司神马（宁东）帘子布有限责任公司，注册资本 16,876.00 万元，持股比例 100%。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
平顶山神马帘子布发展有限	平顶山	166,600.00	平顶山	帘子布、工业丝生产和销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司							
河南神马尼龙化工有限责任公司	平顶山	438,370.26	平顶山	尼龙66盐等产品研发、生产和销售	74.2175		同一控制下企业合并
平顶山神马工程塑料有限责任公司	平顶山	27,998.32	平顶山	尼龙66切片的生产和销售		74.2175	同一控制下企业合并
河南神马氢化学有限责任公司	平顶山	100,858.69	平顶山	化工产品的生产与销售等		74.2175	同一控制下企业合并
内蒙古神马建元化工有限公司	鄂尔多斯	100,000.00	鄂尔多斯	化学原料和化学制品制造业		37.85	投资设立
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	平顶山	10,000.00	平顶山	尼龙66切片生产和销售	100.00		投资设立
河南神马普利材料有限公司	平顶山	49,133.60	平顶山	尼龙6切片生产和销售	54.87		同一控制下企业合并
河南神马锦纶科技有限公司	平顶山	18,750.00	平顶山	高新技术化纤、聚酰胺6聚合的生产与销售等	48.96		投资设立
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	平顶山	2190万美元	平顶山	安全气囊丝等产品的生产和销售	51.00		投资设立
河南神马华威塑胶股份有限公司	平顶山	2,555.55	平顶山	塑胶产品的生产与销售等	62.99		同一控制下企业合并
河南神马催化科技股份有限公司	平顶山	6,737.50	平顶山	催化剂生产及销售	52.73		同一控制下企业合并
江苏黄马化工有限公司	淮安	2,000.00	淮安	催化剂生产及销售		52.73	同一控制下企业合并
河南神马催化科技新材料有限公司	平顶山	5,000.00	平顶山	催化剂生产及销售		52.73	同一控制下企业合并
上海神马工程塑料有限公司	上海	12,243.62	上海	尼龙66产品的生产和销售	100.00		同一控制下企业合并
中平神马江苏新材料科技有	海安	11,500.00	海安	锦纶66高性能原料生产与销售等	60.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司							
平煤神马融资租赁有限公司	上海	40,000.00	上海	融资租赁业务	100.00		同一控制下企业合并
河南神马艾迪安化工有限公司	平顶山	51,400.00	平顶山	己二腈等基础化学原料的生产与销售等	100.00		投资设立
河南神马龙安化工有限责任公司	平顶山	23,700.00	平顶山	液氨等产品的生产和销售	100.00		投资设立
平顶山神马尼龙材料中试基地有限公司	平顶山	5,000.00	平顶山	新材料技术研发	100.00		投资设立
神马屹立(河南)纤维有限公司	平顶山	13,500.00	平顶山	尼龙66纤维制品的生产和销售	51.00		投资设立
神马龙泰科技(泰国)有限公司	泰国	13,218.00	泰国	尼龙66差别化纤维生产和销售	70.00	30.00	投资设立
深圳市神马化工有限公司	深圳	1,000.00	深圳	尼龙66帘子布、工业丝等产品的生产和销售	51.00		同一控制下企业合并
神马(宁东)帘子布有限责任公司	宁东	16,876.00	宁东	锦纶纤维制造	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：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如下：

2021年10月平顶山市东鑫焦化有限责任公司对子公司河南神马锦纶科技有限公司（以下简称“锦纶科技”）出资7,500,000.00元，增资后锦纶科技的注册资本为187,500,000.00元，本公司出资合计91,800,000.00元持股48.96%，平顶山市东鑫焦化有限责任公司出资合计7,500,000.00元持股4.00%，福建省恒申合纤科技有限公司出资合计88,200,000.00元持股47.04%，本公司与平顶山市东鑫焦化有限责任公司签订了《关于河南神马锦纶科技有限公司的投资权委托协议》，平顶山市东鑫焦化有限责任公司所持有锦纶科技2.00%股权所对应的股东投票权及提名、提案权委托给本公司行使，因此本公司对锦纶科技的表决权比例为50.96%。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	河南神马尼龙化工有限责任公司	25.78%	-17,033,412.13	119,745,576.10	2,047,084,048.51
2	神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	49.00%	22,416,705.57		129,580,870.11

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
3	河南神马锦纶科技有限公司	51.04%	-27,894,821.04		117,988,948.69
4	河南神马普利材料有限公司	45.13%	13,655,123.43		239,653,209.11
5	河南神马华威塑胶股份有限公司	37.01%	1,472,595.51		28,977,743.94
6	中平神马江苏新材料科技有限公司	40.00%	-8,694,626.19		35,100,485.20
7	河南神马催化科技股份有限公司	47.27%	25,819,877.99	15,925,000.00	233,180,775.28

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）（单位：万元）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南神马尼龙化工有限责任公司	596,643.83	578,756.14	1,175,399.97	267,591.14	107,544.02	375,135.16	627,444.51	582,855.08	1,210,299.59	209,187.52	150,208.71	359,396.23
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	28,087.37	24,548.38	52,635.75	17,412.03	8,750.00	26,162.03	27,678.68	25,104.65	52,783.33	26,417.32	4,500.00	30,917.32
河南神马锦纶科技有限公司	19,867.96	84,656.43	104,524.39	40,895.09	40,527.49	81,422.58	21,391.73	50,349.31	71,741.04	22,641.24	20,539.15	43,180.39
河南神马普利材料有限公司	54,978.37	88,328.91	143,307.28	63,975.73	26,167.00	90,142.73	33,156.53	78,145.04	111,301.57	31,023.41	30,197.00	61,220.41
中平神马江苏新材料科技有限公司	10,394.79	18,442.54	28,837.33	19,967.19	85.25	20,052.44	7,480.16	19,719.18	27,199.34	16,162.37	88.19	16,250.56
河南神马催化科技股份有限公司	51,270.24	20,892.88	72,163.12	21,646.68	1,403.50	23,050.18	51,357.99	18,886.40	70,244.39	22,917.04	434.66	23,351.70

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
河南神马尼龙化工有限责任公司	576,653.08	-2,773.18	-2,773.18	34,666.48	681,135.33	21,132.19	21,132.19	11,709.80
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	52,976.87	4,574.84	4,574.84	-1,369.57	48,453.61	3,454.96	3,454.96	6,462.82
河南神马锦纶科技有限公司	16,489.27	-5,465.29	-5,465.29	4,699.00	31,026.56	-1,676.95	-1,676.95	-8.49
河南神马普利材料有限公司	220,830.23	3,025.98	3,025.98	-1,607.55	216,019.80	1,253.89	1,253.89	-14,423.52

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
中平神马江苏新材料科技有限公司	55,660.94	-2,173.66	-2,173.66	-2,276.36	58,551.74	-1,605.25	-1,605.25	391.74
河南神马催化科技股份有限公司	30,671.80	5,462.21	5,462.21	-93.09	39,799.78	5,535.63	5,535.63	301.22

(二) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025年7月、9月，公司收购金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）持有的本公司之控股子公司河南神马尼龙化工有限责任公司12.43%少数股东股权。股权交易事项完成后，本公司持有尼龙化工股权由61.79%增加至74.22%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	尼龙化工
购买成本	1,152,000,000.00
其中：现金	1,152,000,000.00
购买成本对价合计	1,152,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,040,636,467.69
差额	111,363,532.31
其中：调整资本公积	-111,363,532.31

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	河南	平顶山	企业集团财务公司服务	14.00		权益法核算
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	河南	平顶山	化学原料和化学制品制造业		4.36	权益法核算
河南首恒新材料有限公司	河南	许昌	化学原料和化学制品制造业	49.00		权益法核算
华神新材料(宁波)有限公司	浙江	宁波	化学原料和化学制品制造业	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	期末余额/ 本期发生额			
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	河南首恒新材料有限公司	华神新材料（宁波）有限公司
流动资产	513,213.72	826,578.69	33,733.28	13,090.66
其中：现金和现金等价物	455,692.73	10,216.61	666.97	210.17
非流动资产	695,851.49	700,639.17	104,990.13	37,469.04
资产合计	1,209,065.21	1,527,217.86	138,723.41	50,559.70
流动负债	867,032.10	679,804.83	100,683.07	37,507.67
非流动负债		179,690.55	33,423.28	540.00
负债合计	867,032.10	859,495.38	134,106.35	38,047.67

项目	期末余额/ 本期发生额			
	中国平煤神马集团 财务有限责任公司	中国平煤神马集团 尼龙科技有限 公司	河南首恒新材料 有限公司	华神新材料（宁波） 有限公司
少数股东权益		-5,359.62		
归属于母公司股东权益	342,033.11	673,082.10	4,617.06	12,512.03
按持股比例计算的净资产 份额	47,884.64	29,349.75	2,262.36	5,004.81
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	47,884.64	29,349.75	2,262.36	5,004.81
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	37,953.29	1,311,987.86	80,471.17	165,740.48
财务费用		-5,602.02	4,654.50	343.43
所得税费用	6,693.63	-413.24	-2.55	220.90
净利润	20,065.80	-58,024.66	-8,809.83	656.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,065.80	-58,024.66	-8,809.83	656.07
本期收到的来自联营企 业的股利	2,800.00			

项目	期初余额/ 上期发生额			
	中国平煤神马集团 财务有限责任公司	中国平煤神马集团 尼龙科技有限公司	河南首恒新材料有 限公司	华神新材料（宁波） 有限公司
流动资产	698,901.17	799,991.85	27,701.95	17,344.29
其中：现金和现金 等价物	642,823.47	53,165.18	651.30	54.44
非流动资产	689,493.24	676,916.33	109,845.28	39,492.21
资产合计	1,388,394.41	1,476,908.18	137,547.23	56,836.50
流动负债	1,046,427.09	704,271.47	50,497.26	29,420.54
非流动负债		41,710.32	73,725.95	15,560.00
负债合计	1,046,427.09	745,981.79	124,223.21	44,980.54
少数股东权益		870.20		
归属于母公司股东 权益	341,967.32	730,056.19	13,324.02	11,855.96
按持股比例计算的 净资产份额	47,875.46	31,868.39	6,528.77	4,742.38
调整事项				
其中：商誉				

项目	期初余额/ 上期发生额			
	中国平煤神马集团 财务有限责任公司	中国平煤神马集团 尼龙科技有限公司	河南首恒新材料有 限公司	华神新材料（宁波） 有限公司
内部交易未实现利 润				
其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	48,420.51	33,298.93	8,793.12	4,741.89
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	44,476.48	1,619,231.54	147,484.04	79,534.11
财务费用		7,825.08	648.14	441.36
所得税费用	7,881.73		36.06	
净利润	23,166.86	-7,401.43	-8,204.29	-1,666.20
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,166.86	-7,401.43	-8,204.29	-1,666.20
本期收到的来自联 营企业的股利	1,260.00			

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	47,455.51	44,998.99
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,229.33	2,149.13
其他综合收益		
综合收益总额	1,229.33	2,149.13

## 十、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

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	100,619,591.72	19,246,320.65		10,489,108.75		109,376,803.62	与资产 相关
合计	100,619,591.72	19,246,320.65		10,489,108.75		109,376,803.62	——

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	236,787,215.01	88,739,652.60
与日常活动无关的政府补助	2,247,736.16	

类型	本期发生额	上期发生额
合计	239,034,951.17	88,739,652.60

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	1,449,750,021.24	23,974,526.51	1,473,724,547.75	290,415,055.14	208,871,315.70	499,286,370.84
应收账款	271,400,197.40	129,221,385.25	400,621,582.65	300,984,253.60	107,695,187.40	408,679,441.00
其他应收款		1,360,325.08	1,360,325.08			
短期借款	79,917,456.00		79,917,456.00			
应付账款		1,678,162.43	1,678,162.43		303,661.99	303,661.99
其他应付款		6,497,090.02	6,497,090.02	3,068,562.19		3,068,562.19
合计	1,801,067,674.64	162,731,489.29	1,963,799,163.93	594,467,870.93	316,870,165.09	911,338,036.02

3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,356,388,616.49				1,356,388,616.49	1,356,388,616.49
应付票据		934,749,377.73				934,749,377.73	934,749,377.73
一年内到期的非流动负债		3,468,037,668.37				3,468,037,668.37	3,468,037,668.37
长期借款及利息			1,969,594,416.88	2,554,418,366.81	2,148,756,852.81	6,672,769,636.50	6,672,769,636.50
应付债券				2,330,861,400.00		2,330,861,400.00	2,176,295,825.15
合计		5,759,175,662.59	1,969,594,416.88	4,885,279,766.81	2,148,756,852.81	14,762,806,699.09	14,608,241,124.24

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,418,802,841.32				1,418,802,841.32	1,418,802,841.32
应付票据		211,582,386.26				211,582,386.26	211,582,386.26
一年内到期的非流动负债		1,914,179,804.85				1,914,179,804.85	1,914,179,804.85
长期借款及利息			3,737,992,724.79	3,235,470,581.62	748,986,277.19	7,722,449,583.60	7,722,449,583.60
应付债券				3,149,835,150.00		3,149,835,150.00	2,908,011,721.88
长期应付款			186,456,809.85	20,000,000.00		206,456,809.85	206,456,809.85
合计		3,544,565,032.43	3,924,449,534.64	6,405,305,731.62	748,986,277.19	14,623,306,575.88	14,381,483,147.76

## 十二、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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			331,185,627.38	331,185,627.38
（一）应收款项融资			329,685,627.38	329,685,627.38
（二）其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00

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

1、应收款项融资，没有活跃市场使其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

2、其他权益工具投资，对于非上市股权投资，公司采用自对手方处获取估值报价确定其公允价值。

## 十三、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国平煤神马控股集团有限公司	平顶山市矿工中路21号院	对煤炭、化工和矿业的投资和管理	1,943,209	57.08	57.08

本公司最终控制方：河南省国有资产监督管理委员会。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南神马隆腾新材料有限公司	本公司联营企业
河南神马泰极纸业有限责任公司	本公司联营企业
河南神马芳纶技术开发有限公司	本公司联营企业
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	本公司联营企业
屹立(苏州)工程塑料科技有限公司	本公司联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
平顶山平安万豪酒店有限公司	集团公司的合营企业
平顶山尼龙城建设投资有限公司	集团公司联营企业
河南省建设集团有限公司	集团公司联营企业
平顶山尼龙建投园区管理服务有限公司	集团公司联营企业控股子公司
平顶山尼龙城水务有限公司	集团公司联营企业控股子公司
平顶山尼龙城燃气有限公司	集团公司联营企业控股子公司
平顶山尼龙城管廊有限公司	集团公司联营企业控股子公司
平顶山尼龙城电力有限公司	集团公司联营企业控股子公司
平顶山市瑞联化工有限责任公司	其他关联方
平顶山市普恩科技有限公司	其他关联方
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	其他关联方
平顶山市东鑫焦化有限责任公司	其他关联方
平顶山神马医院	其他关联方
福建省恒申合纤科技有限公司	其他关联方
博列麦纤维有限公司	其他关联方
中平信息技术有限责任公司	受同一集团公司控制
中平神马(福建)科技发展有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团天工机械制造有限公司	受同一集团公司控制
中平贸易株式会社(CHUHEI TRADING CO., LTD)	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司郑州平美酒店	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团职业病防治院	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	受同一集团公司控制
上海跃茂贸易有限公司	受同一集团公司控制
上海神马帘子布有限责任公司	受同一集团公司控制
上海国厚融资租赁有限公司	受同一集团公司控制
青海天蓝新能源材料有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马医疗集团总医院	受同一集团公司控制
平煤神马人力资源(叶县)有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马人力资源(上海)有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马欧洲公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马韩国有限公司(Pingmei Shenma Korea Limited)	受同一集团公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
平煤神马光山新材料有限公司	受同一集团公司控制
平煤国际矿业投资有限公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业股份有限公司	受同一集团公司控制
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭信新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭坤新能源有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市科睿新材料制造有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市东南热能有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山锐扬科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	受同一集团公司控制
平顶山工业职业技术学院	受同一集团公司控制
开封华瑞化工新材料股份有限公司	受同一集团公司控制
江苏永通新材料科技有限公司	受同一集团公司控制
河南中原金太阳技术有限公司	受同一集团公司控制
河南中平招标有限公司	受同一集团公司控制
河南中鸿集团煤化有限公司	受同一集团公司控制
河南易成阳光新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南易成瀚博能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南旭成新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南兴平工程管理有限公司	受同一集团公司控制
河南兴和顺实业有限公司	受同一集团公司控制
河南天通电力有限公司	受同一集团公司控制
河南天工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南天成环保科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南首成科技新材料有限公司	受同一集团公司控制
河南省医学生物检测有限公司	受同一集团公司控制
河南神马尼龙双六云商销售有限公司	受同一集团公司控制
河南神马氯碱化工股份有限公司	受同一集团公司控制
河南神马氯碱发展有限责任公司	受同一集团公司控制
河南泉象实业有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹煤电股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马中南检验检测有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马医药有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马天泰盐业有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
河南平煤神马设计院有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马人力资源有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马节能科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马环保节能有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马东大化学有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马电气股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤隆基光伏材料有限公司	受同一集团公司控制
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	受同一集团公司控制
河南京宝新奥新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南惠润化工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南海联投资置业有限公司	受同一集团公司控制
河南硅烷科技发展股份有限公司	受同一集团公司控制
河南福兴新材料科技有限公司	受同一集团公司控制
河南丹水北运水资源开发有限公司	受同一集团公司控制
PINGMEI SHENMA USA (HK) LIMITED	受同一集团公司控制
Pingmei Shenma America (Canada) Inc.	受同一集团公司控制
《中国平煤神马报》社有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团机械制造有限公司	受同一集团公司控制
中国神马集团建筑安装公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团职业病防治院	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团阳光物业有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司南水北运项目筹建处	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马美国有限公司	受同一集团公司控制
平顶山三梭房地产开发有限公司	受同一集团公司控制
河南中平紫光科技有限公司	受同一集团公司控制
河南中平能源供应链管理有限公司	受同一集团公司控制
河南中平川仪电气有限公司	受同一集团公司控制
河南省科博科新材料有限公司	受同一集团公司控制
河南沈缆电缆有限责任公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	受同一集团公司控制
河南平美储气盐化股份有限公司	受同一集团公司控制
平顶山同信环保科技有限公司	同一集团公司的联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
平顶山市香安煤业有限公司	同一集团公司的联营企业
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司	材料、设备、运输服务、商标使用费等	346,596.77	500,852.99
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	材料、电力、燃料、动力等	300,780.03	228,693.14
河南天通电力有限公司	电费	53,812.64	52,085.49
江苏永通新材料科技有限公司	锦纶 6 切片等	42,393.36	119,103.87
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	聚碳酸酯 PC	25,560.42	
平顶山天安煤业股份有限公司	原煤	21,316.31	1,754.54
平顶山市东鑫焦化有限责任公司	煤气、电力、蒸汽等燃料	21,080.42	
平煤神马建工集团有限公司	工程、采购设备、修理等	17,709.83	30,656.04
华神新材料(宁波)有限公司	材料	11,651.19	3,612.71
平顶山尼龙城燃气有限公司	燃气	8,047.25	8,206.81
上海跃茂贸易有限公司	材料款	7,680.55	13,459.10
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	材料、设备、工程款、技术转让	7,568.73	3,037.48
平顶山市普恩科技有限公司	材料款	4,409.06	429.31
平顶山尼龙城电力有限公司	电费	4,368.61	633.70
河南神马氯碱发展有限责任公司	材料款	4,030.98	6,164.23
河南硅烷科技发展股份有限公司	氢气	3,185.77	6,180.03
河南平煤神马人力资源有限公司	人力资源服务、职工教育	2,694.24	1,172.13
中平神马(福建)科技发展有限公司	己二胺及尼龙 66 切片	1,915.16	4,446.27
河南京宝新奥新能源有限公司	液化气	1,698.58	
平顶山市东南热能有限责任公司	热力	1,563.16	277.49
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	电力	1,499.68	695.04
平顶山尼龙城水务有限公司	工业水及自来水	1,475.74	1,379.70
河南神马隆腾新材料有限公司	材料	1,147.22	1,348.96
平煤神马人力资源(叶县)有限公司	人力资源服务	994.66	86.15
平顶山神马医院	体检医疗服务	898.41	925.15
河南神马减碳技术有限责任公司	化学品、设备、技术服务、电力等	703.72	2,904.10
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	电力、修理、押金	642.53	565.63
中国平煤神马控股集团有限公司郑州平美酒	业务招待、住宿、会议等	615.82	1.03

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
店			
中平信息技术有限责任公司	设备、信息服务等	485.14	195.58
河南兴平工程管理有限公司	监理	421.83	812.65
平顶山工业职业技术学院	培训服务	310.91	388.73
上海神马帘子布有限责任公司	排污费、燃料	304.25	432.29
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	职工疗休养	259.21	
河南天成环保科技股份有限公司	工程款、污水处理	251.14	95.03
平顶山市旭信新能源科技有限公司	电力	244.13	
河南神马泰极纸业有限责任公司	包装料	213.91	176.25
河南平煤神马节能科技有限公司	电力	211.52	217.56
《中国平煤神马报》社有限公司	报刊、广告、培训	191.51	174.67
中国平煤神马集团职业病防治院	职业病危害评估	167.77	57.19
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	工程、修理等	137.06	272.00
屹立(苏州)工程塑料科技有限公司	技术服务	121.13	
平顶山市旭坤新能源有限公司	电力	77.00	
河南旭成新能源科技有限公司	电力	60.2	33.45
河南平煤神马医药有限公司	药品	119.40	118.31
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	油料	46.58	3.68
平顶山平安万豪酒店有限公司	业务招待、住宿	43.77	
平煤神马韩国有限公司	耐克代理费	25.72	
平煤神马人力资源(上海)有限公司	劳务	20.47	
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	技术服务	18.87	85.00
河南平美储气盐化股份有限公司	材料	17.79	
河南平煤神马设计院有限公司	设计及修理	17.24	29.24
河南平煤神马环保节能有限公司	技术服务	16.51	
平顶山尼龙建投园区管理服务有限公司	物业服务	16.04	
河南省医学生物检测有限公司	福利	14.74	0.47
河南神马尼龙双六云商销售有限公司	劳动保护	13.98	
河南平煤神马中南检验检测有限公司	检测	13.83	13.02
平煤神马医疗集团总医院	体检医疗服务	13.50	2.40
河南丹水北运水资源开发有限公司	福利	9.49	
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	培训费防暑降温物品	3.72	9.02
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	包装料	2.52	
河南海联投资置业有限公司	物业服务、招标	2.10	0.74
河南惠润化工科技股份有限公司	其他	0.50	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	团体意外险及车辆统筹	0.40	26.88
河南平煤神马电气股份有限公司	电力		4,419.11
中平能化集团天工机械制造有限公司	工程服务、设备		806.90

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平煤神马美国有限公司	代理费用		650.04
福建省恒申合纤科技有限公司	技术使用费		231.42
河南兴和顺实业有限公司	编织袋、装卸费、转运费		169.23
河南平禹煤电股份有限公司	保险费、职工疗休养费		17.92
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	原煤		14.16
河南天工科技股份有限公司	检测费用		6.81
河南中平招标有限公司	党建工作经费、培训		2.44
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	水		0.36
河南中鸿集团煤化有限公司	培训		74.88
合计		899,914.72	998,208.52

(2) 销售商品/提供劳务情况

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司	商品	77,217.83	93,221.07
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	气囊丝、特品丝	50,357.08	46,198.61
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	纯苯、己二酸	24,800.02	31,140.37
平煤神马欧洲公司	工业丝、切片	13,502.99	10,840.76
上海跃茂贸易有限公司	尼龙66盐、己二酸	10,109.02	10,441.88
华神新材料(宁波)有限公司	己二腈	8,719.69	2,716.56
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	商品	6,426.57	10,556.94
中平神马(福建)科技发展有限公司	己二胺	5,833.65	105.93
平煤神马韩国有限公司	改性切片	5,523.99	4,023.24
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	笑气	2,928.37	2,663.56
Pingmei Shenma America(Canada) Inc.	帘子布、切片	1,797.65	3,889.73
平顶山市普恩科技有限公司	己二酸废液	1,280.52	744.47
中平贸易株式会社	切片、特种尼龙	1,181.58	1,112.66
河南神马氯碱发展有限责任公司	中压蒸汽、氮气、设备	1,170.16	2,604.03
平煤神马建工集团有限公司	阀门、管件、仪表等	637.11	110.62
河南神马减碳技术有限责任公司	液氮	493.22	
PINGMEI SHENMA USA(HK) LIMITED	改性切片	359.78	464.29
平顶山市瑞联化工有限责任公司	己二酸废液	330.50	328.24
河南神马隆腾新材料有限公司	改性切片	100.63	497.79
河南易成阳光新能源有限公司	手续费	94.34	
河南泉象实业有限公司	切片	83.22	167.42
河南天成环保科技股份有限公司	转供水电等	66.94	
河南神马芳纶技术开发有限公司	液氮	62.42	
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	手续费	37.74	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南天工科技股份有限公司	浸胶帆布、工业丝等	24.28	225.48
平顶山锐扬科技有限公司	改性切片	15.92	8.19
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	转供水电等	4.47	
河南首恒新材料有限公司	液氮	3.97	1.97
上海国厚融资租赁有限公司	物业服务	2.14	
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	技术转让与服务收入	1.10	
中平能化集团天工机械制造有限公司	转供水电、改性切片等	0.38	191.66
河南神马氯碱化工股份有限公司	商品		159.20
河南平煤神马东大化学有限公司	咨询服务		141.51
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	咨询服务		132.08
青海天蓝新能源材料有限公司	咨询服务		94.34
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	咨询服务		73.21
河南易成瀚博能源科技有限公司	咨询服务		47.17
河南平煤神马天泰盐业有限公司	咨询服务		42.45
平顶山市科睿新材料制造有限公司	改性切片		5.97
平煤国际矿业投资有限公司	工业丝		145.39
合计		213,167.28	223,096.79

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方情况

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	设备	3,352.12	
河南中原金太阳技术有限公司	设备	1,626.61	2,451.26
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	设备		2,359.17
河南平煤神马东大化学有限公司	设备	1,437.20	1,476.73
河南平煤隆基光伏材料有限公司	设备	907.87	980.50
中国平煤神马控股集团有限公司	设备	2,511.12	561.72
河南平煤神马天泰盐业有限公司	设备	137.87	409.08
青海天蓝新能源材料有限公司	设备	633.08	287.66
河南首恒新材料有限公司	设备	499.47	170.93
河南首成科技新材料有限公司	设备	140.95	164.47
河南易成瀚博能源科技有限公司	设备	290.36	149.08
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	设备	118.52	140.64
开封华瑞化工新材料股份有限公司	设备		88.92
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	设备		67.16
上海神马帘子布有限责任公司	租赁		4.10

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南中鸿集团煤化有限公司	设备	564.89	
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	设备	379.86	
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	设备	357.72	
河南易成阳光新能源有限公司	设备	322.04	
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	设备	224.67	
平顶山神马医院	设备	212.39	
河南平煤神马节能科技有限公司	设备	138.55	
河南福兴新材料科技有限公司	设备	75.88	
平煤神马建工集团有限公司	设备	30.66	
平煤神马光山新材料有限公司	设备	10.66	
上海国厚融资租赁有限公司	房屋租赁	74.90	80.10
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	厂房屋顶	147.08	28.57
合计		14,194.47	9,420.09

(2) 本公司作为承租方情况

单位：万元

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国平煤神马控股集团有限公司	房产	1.13								13.99	
中国平煤神马控股集团有限公司	房产				34.61			114.29	29.46		
平顶山市金宏普恩电子材料有限公司有限责任公司	设备租赁费			794.29	109.02	3,229.69			861.56	123.20	
上海神马帘子布有限责	厂房、仓库	51.43									

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
任公司											
平顶山尼龙城管廊有限公司	管廊	50.69									
河南神马氯碱发展有限责任公司	设备	119.27									
平顶山尼龙城建设投资有限公司	厂房、仓库等	293.93			-36.41						
合计		516.45		794.29	107.22	3,229.69			975.85	166.65	

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

单位：万元

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
平顶山神马帘子布发展有限公司	160,000.00	2023/7/26	2036/7/25	否
平顶山神马帘子布发展有限公司	19,900.00	2025/3/26	2029/9/24	否
平顶山神马帘子布发展有限公司	13,000.00	2025/3/31	2030/3/30	否
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	20,000.00	2022/12/6	2033/12/6	否
河南神马锦纶科技有限公司	3,635.28	2019/10/16	2028/10/15	否
河南神马锦纶科技有限公司	699.15	2019/3/28	2028/3/27	否
河南神马锦纶科技有限公司	2,295.00	2024/12/30	2030/12/30	否
河南神马锦纶科技有限公司	2,937.60	2025/3/20	2029/3/20	否
河南神马锦纶科技有限公司	15,300.00	2025/3/31	2038/3/31	否
河南神马锦纶科技有限公司	3,916.80	2025/12/26	2029/12/26	否
河南神马锦纶科技有限公司	5,500.00	2025/10/13	2026/1/13	否
河南神马锦纶科技有限公司	3,500.00	2025/11/24	2026/5/22	否
河南神马锦纶科技有限公司	8,670.00	2025/3/31	2038/3/31	否
河南神马氢化学有限责任公司	60,000.00	2022/4/22	2033/4/22	否

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
河南神马氢化学有限责任公司	5,920.00	2023/2/3	2034/1/9	否
河南神马氢化学有限责任公司	12,600.00	2025/3/28	2033/3/28	否
河南神马艾迪安化工有限公司	61,200.00	2021/12/27	2036/12/26	否
上海神马工程塑料有限公司	20,000.00	2022/12/27	2035/11/24	否
河南神马龙安化工有限责任公司	30,000.00	2024/4/12	2036/4/12	否
平煤神马融资租赁有限公司	5,000.00	2025/1/1	2029/1/1	否
平煤神马融资租赁有限公司	4,950.00	2025/4/24	2031/4/24	否
平煤神马融资租赁有限公司	5,000.00	2025/11/27	2029/10/27	否
中平神马江苏新材料有限公司	2,420.00	2025/10/31	2028/10/17	否
中平神马江苏新材料有限公司	3,000.00	2025/12/31	2029/12/30	否
中平神马江苏新材料有限公司	3,600.00	2025/9/23	2026/9/23	否
河南神马普利材料有限公司	60,000.00	2023/9/1	2035/12/25	否
神马龙泰科技(泰国)有限公司	4,189.42	2025/11/21	2035/11/13	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	41,200.00	2020/5/29	2031/5/28	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	2,516.66	2020/12/28	2029/5/28	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	15,731.79	2021/2/10	2031/11/22	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	7,140.00	2021/5/24	2029/6/30	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	14,375.00	2022/4/25	2029/4/25	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	7,500.00	2023/4/26	2030/4/26	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	15,750.00	2023/7/19	2030/7/21	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	22,641.04	2024/1/10	2030/1/10	否
河南首恒新材料有限公司	5,277.51	2022/8/31	2030/8/26	否
河南首恒新材料有限公司	2,450.00	2023/7/20	2029/7/20	否
河南首恒新材料有限公司	9,800.00	2024/8/6	2028/9/14	否
河南首恒新材料有限公司	980.00	2025/2/24	2026/3/4	否
河南首恒新材料有限公司	490.00	2025/9/22	2029/9/22	否
河南首恒新材料有限公司	5,487.80	2024/11/29	2037/11/28	否
河南首恒新材料有限公司	4,388.68	2025/1/20	2038/1/19	否
河南首恒新材料有限公司	471.29	2025/3/27	2038/1/27	否
河南首恒新材料有限公司	4,895.10	2025/5/8	2029/5/30	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元

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
中国平煤神马控股集团有限责任公司	60,000.00	2022-4-22	2033-4-21	否
中国平煤神马控股集团有限责任公司	61,200.00	2021-12-27	2036-12-26	否
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	49,470.00	2024-3-22	2029-3-22	否
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	29,985.00	2024-1-29	2029-1-29	否

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
河南神马尼龙化工有限责任公司、中国平煤神马控股集团有限公司	36,935.00	2024-1-24	2033-2-14	否
江苏文凤化纤集团有限公司	1,730.00	2025-9-22	2029-9-22	否
南通鹏发高分子材料有限公司、江苏文凤化纤集团有限公司、南通永大管业股份有限公司、邓龙仁、陈文凤、孙斌	2,000.00	2025-12-31	2029-12-10	否
江苏文凤化纤集团有限公司、南通鹏发高分子材料有限公司	4,000.00	2025-9-23	2029-9-23	否
福建省恒申合纤科技有限责任公司	3,789.72	2019-10-16	2028-10-15	否
福建省恒申合纤科技有限责任公司	728.85	2019-3-28	2028-3-27	否
福建省恒申合纤科技有限责任公司	2,205.00	2024-12-30	2030-12-30	否
福建省恒申合纤科技有限责任公司	16,472.55	2025-3-31	2038-3-31	否

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
博列麦纤维有限公司	拆入	60.00 万欧元	2007/11/22	不固定	日常经营借款

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	224.97 万元	385.80 万元

### (六) 其他关联交易

#### 1. 资金集中管理

本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：本公司及各子公司在中国平煤神马集团财务有限责任公司开立账户，期末将部分闲置资金存放在各公司在财务公司开立的账户，存款利率为同期存款利率。

本公司归集至集团的资金：本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金。

单位：万元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	120,670.61		123,865.68	
合计	120,670.61		123,865.68	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

注：期末余额 120,670.61 万元中包含定期存款 502.00 万元，财务报表中在一年内到期的非流动资产项目列报。

#### 2. 结算发生额及利息

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款利息收入	2,062.31	2,424.51
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款借方发生额	6,121,407.81	3,772,582.02
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款贷方发生额	6,124,602.88	3,823,082.91

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

单位：万元

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	Pingmei Shenma America(Canada) Inc.	1,183.55	11.84	1,632.42	16.32
应收账款	Pingmei Shenma Korea Limited	3,122.68	38.51	1,124.47	11.79
应收账款	PINGMEI SHENMA USA(HK)LIMITED	257.30	2.57	73.54	0.74
应收账款	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	5,675.97	113.52	5,676.84	113.54
应收账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	242.03	4.84	1,289.57	25.79
应收账款	河南神马氯碱化工股份有限公司			4.12	
应收账款	河南天工科技股份有限公司	158.88	1.59	134.51	1.35
应收账款	平顶山锐扬科技有限公司	12.86	0.26	2.58	0.05
应收账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司			4.65	0.09
应收账款	平煤神马建工集团有限公司	714.33	14.29	1,734.16	99.58
应收账款	平煤神马美国有限公司	975.01	9.75	2,133.89	21.34
应收账款	平煤神马欧洲公司	12,847.93	128.48	9,706.60	97.07
应收账款	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	6,104.01	61.04	3,556.78	35.57
应收账款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	237.66	4.41	245.74	4.91
应收账款	中国平煤神马控股集团有限公司	3,426.06	89.96	9,272.73	400.24
应收账款	中平贸易株式会社	561.62	9.35	71.68	0.72
应收账款	中平能化集团天工机械制造有限公司			216.08	4.32
应收账款	中平神马(福建)科技发展有限公司	2,115.07	71.70	2,084.22	50.56
应收账款	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	345.08	6.90	181.12	3.62
应收账款	上海跃茂贸易有限公司	58.13	0.58		
应收账款	平顶山市普恩科技有限公司	359.31	7.19	485.75	9.71
应收账款	河南泉象实业有限公司	800.00	283.23	800.00	8.00
应收账款	河南省科博科新材料有限公司	26.48	1.59		
应收账款	河南神马芳纶技术开发有限公司	10.47	0.21		
应收账款	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	1.20			
应收款项融资	中国平煤神马控股集团有限公司	5,185.74		6,005.39	

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

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
应收款项融资	平顶山市金宏普恩电子材料有限公司	0.12		130.67	
应收款项融资	河南神马氯碱发展有限责任公司	1.46		3,425.00	
应收款项融资	上海跃茂贸易有限公司	1,834.64		69.18	
应收款项融资	河南天工科技股份有限公司			60.00	
应收款项融资	中平神马(福建)科技发展有限公司	20.38		516.87	
应收款项融资	平顶山市普恩科技有限公司	144.86			
应收款项融资	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	110.00			
应收款项融资	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	101.92		110.94	
预付款项	河南神马氯碱发展有限责任公司	8.79		15.55	
预付款项	河南神马氯碱化工股份有限公司	0.15		0.15	
预付款项	河南天通电力有限公司	937.51		1,490.17	
预付款项	平煤神马建工集团有限公司	494.92		19.53	
预付款项	中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	5.13		4.61	
预付款项	中国平煤神马集团财务有限责任公司			15.37	
预付款项	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	52.38		1,046.72	
预付款项	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	257.80		300.54	
预付款项	中国平煤神马控股集团有限公司	11,221.03		9,517.08	
预付款项	中平能化集团天工机械制造有限公司			7.17	
预付款项	中平神马(福建)科技发展有限公司	1.43		1.43	
预付款项	中平信息技术有限责任公司	5.92		13.46	
预付款项	平顶山天安煤业股份有限公司	28.24		27.06	
预付款项	平顶山尼龙城燃气有限公司	1,465.11		1,073.93	
预付款项	平顶山尼龙城电力有限公司	219.08		180.16	
预付款项	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	138.80		1.28	
预付款项	河南平煤神马医药有限公司	106.95			
预付款项	平顶山尼龙城水务有限公司	13.24		6.86	
预付款项	平顶山尼龙建投园区管理服务有限责任公司	1.72		0.64	
应收利息	河南泉象实业有限公司	72.00		72.00	
其他应收款	鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	4,508.00		4,508.00	
其他应收款	河南平煤神马东大化学有限公司			31.60	25.28
其他应收款	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	440.00	52.80	1,060.00	63.60
其他应收款	河南神马氯碱发展有限责任公司	0.29	0.11	0.29	0.23

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

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
其他应收款	河南神马印染有限公司	143.03	107.27	143.03	123.00
其他应收款	河南中平招标有限公司	3.50	1.93	3.50	2.87
其他应收款	平顶山市香安煤业有限公司	0.31	0.02	0.31	0.01
其他应收款	平顶山天安煤业股份有限公司			1.46	0.09
其他应收款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	60.00	9.00	345.00	241.50
其他应收款	中国平煤神马控股集团有限公司	1,014.26	72.13	13,822.78	511.28
其他应收款	中平信息技术有限责任公司	1.03	0.21	37.56	1.45
其他应收款	中国平煤神马集团阳光物业有限公司	4.91	0.96	4.91	
其他应收款	上海神马帘子布有限责任公司	12.32			
其他应收款	平顶山尼龙城建设投资有限公司	15.88	8.51	15.88	12.69
其他应收款	《中国平煤神马报》社有限公司	13.38	0.27		
其他应收款	河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	5.42			
其他应收款	平顶山尼龙建投园区管理服务有限责任公司	2.90	0.05	2.75	
其他应收款	平顶山神马医院	0.94			
其他应收款	河南平煤神马阳光房产有限公司	18.00	2.70		
其他应收款	江苏永通新材料科技有限公司	0.08			
其他应收款	河南神马芳纶技术开发有限公司			17.01	
一年内到期的非流动资产	河南平煤神马天泰盐业有限公司			4,821.08	
一年内到期的非流动资产	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1,263.98		1,231.39	
一年内到期的非流动资产	河南首成科技新材料有限公司	1,726.89		1,647.59	
一年内到期的非流动资产	平顶山天安煤业股份有限公司	17,361.03		16,662.75	
一年内到期的非流动资产	河南平煤神马东大化学有限公司	24,170.18		4,903.55	
一年内到期的非流动资产	河南易成瀚博能源科技有限公司	2,168.92		1,625.71	
一年内到期的非流动资产	青海天蓝新能源材料有限公司	4,453.73		3,251.43	
一年内到期的非流动资产	河南首恒新材料有限公司	6,672.41		3,257.41	
一年内到期的非流动资产	河南中原金太阳技术有限公司	4,673.10			
一年内到期的非流动资产	河南平煤隆基光伏材料有限公司	20,000.00			
一年内到期的非流动资产	中国平煤神马控股集团有限公司	12,000.00			
一年内到期的非流动资产	平煤神马建工集团有限公司	4,807.25			
一年内到期的非流动资产	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	926.27			
一年内到期的非流动资产	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	19,170.95			

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
一年内到期的非流动资产	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	3,294.05			
一年内到期的非流动资产	河南中鸿集团煤化有限公司	9,797.79			
一年内到期的非流动资产	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	6,538.66			
一年内到期的非流动资产	平煤神马光山新材料有限公司	641.62			
一年内到期的非流动资产	河南福兴新材料科技有限公司	603.45			
长期应收款	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	87,856.93		60,230.60	
长期应收款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	10.66		1,268.61	
长期应收款	河南首成科技新材料有限公司	446.10		2,173.18	
长期应收款	中国平煤神马控股集团有限公司	25,806.09		12,219.15	
长期应收款	平顶山天安煤业股份有限公司			17,371.68	
长期应收款	河南中原金太阳技术有限公司	19,206.13		50,494.66	
长期应收款	河南平煤隆基光伏材料有限公司	15,237.08		20,197.87	
长期应收款	河南平煤神马东大化学有限公司	5,223.07		25,187.14	
长期应收款	平顶山平叶尼龙铁路有限公司			50,690.57	
长期应收款	河南易成瀚博能源科技有限公司	8,500.00		2,623.15	
长期应收款	青海天蓝新能源材料有限公司	18,879.87		5,209.73	
长期应收款	河南首恒新材料有限公司	6,923.12		5,167.74	
长期应收款	平煤神马建工集团有限公司	10,225.25			
长期应收款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	7,138.68			
长期应收款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	4,365.79			
长期应收款	河南中鸿集团煤化有限公司	15,470.07			
长期应收款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	10,297.78			
长期应收款	河南平煤神马节能科技有限公司	10,041.30			
长期应收款	平煤神马光山新材料有限公司	1,369.68			
长期应收款	河南易成阳光新能源有限公司	10,042.54			
长期应收款	河南福兴新材料科技有限公司	4,426.98			
其他非流动资产	平煤神马建工集团有限公司	1,000.00		1,000.00	
其他非流动资产	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	110.00		297.93	
其他非流动资产	中国平煤神马控股集团有限公司	5,620.80		6,273.77	
其他非流动资产	中平信息技术有限责任公司	50.00		50.00	
其他非流动资产	河南省建设集团有限公司	5,943.00		5,943.00	
其他非流动资产	河南神马氯碱发展有限责任公司	20.00			

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
产					
其他非流动资产	平顶山尼龙建投园区管理服务有 限公司	0.27			
合计		482,390.67	1,117.77	388,336.98	1,887.31

## 2. 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	3,395.02	3,395.02
应付账款	福建省恒申合纤科技有限公司		233.93
应付账款	河南平煤神马电气股份有限公司	436.69	1,430.03
应付账款	河南平煤神马节能科技有限公司	106.33	77.11
应付账款	河南平煤神马人力资源有限公司	148.72	54.23
应付账款	河南平煤神马设计院有限公司	10.15	59.51
应付账款	河南平煤神马医药有限公司	108.52	49.71
应付账款	河南神马芳纶技术开发有限公司		335.40
应付账款	河南神马减碳技术有限责任公司	216.89	293.81
应付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	0.18	0.18
应付账款	河南神马泰极纸业有限责任公司	21.40	11.51
应付账款	河南沈缆电缆有限责任公司	43.47	43.47
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司	46.45	67.33
应付账款	河南天工科技股份有限公司	0.24	0.24
应付账款	河南天通电力有限公司	2,865.28	1,005.91
应付账款	河南兴和顺实业有限公司	47.00	50.30
应付账款	河南兴平工程管理有限公司	218.28	169.62
应付账款	河南旭成新能源科技有限公司	3.43	37.31
应付账款	河南中平紫光科技有限公司	6.58	6.58
应付账款	平顶山工业职业技术学院		16.84
应付账款	平顶山三梭房地产开发有限公司	51.25	51.25
应付账款	平顶山神马医院	248.81	250.25
应付账款	平顶山神马鹰材包装有限责任公司	40.61	68.08
应付账款	平顶山市东南热能有限责任公司	54.69	17.89
应付账款	平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	108.77	310.18
应付账款	平顶山市普恩科技有限公司	295.49	116.14
应付账款	平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	53.09	0.46
应付账款	平顶山天安煤业股份有限公司	274.50	238.53
应付账款	平顶山天安煤业股份有限公司供应部	1.39	1.39
应付账款	平顶山同信环保科技有限公司	1.25	1.25

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	98.18	166.89
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	13,965.12	12,567.38
应付账款	平煤神马美国有限公司		259.70
应付账款	平煤神马人力资源（叶县）有限公司	15.03	5.04
应付账款	上海神马帘子布有限责任公司	71.88	71.48
应付账款	上海跃茂贸易有限公司		7.35
应付账款	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	310.04	470.76
应付账款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	23,061.42	15,139.95
应付账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司		77.14
应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	12.42	2.51
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	46,310.63	43,305.49
应付账款	中平能化集团机械制造有限公司		4.74
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司		377.34
应付账款	中平神马（福建）科技发展有限公司	141.41	25.77
应付账款	中平信息技术有限责任公司	461.78	293.09
应付账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	127.34	
应付账款	河南神马隆腾新材料有限公司	31.43	
应付账款	平顶山尼龙城水务有限公司	144.40	114.89
应付账款	平顶山尼龙城建设投资有限公司	0.81	169.3
应付账款	平顶山尼龙城电力有限公司	238.57	
应付账款	平顶山尼龙城燃气有限公司	34.06	121.06
应付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	0.18	
应付账款	平顶山市东鑫焦化有限责任公司	3,847.35	
应付账款	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	107.79	
应付账款	河南省科博科新材料有限公司	0.46	
应付账款	河南京宝新奥新能源有限公司	3.99	
应付账款	河南平美储气盐化股份有限公司	0.71	
应付账款	江苏永通新材料科技有限公司	421.52	
应付账款	河南省医学生物检测有限公司	14.74	
应付账款	屹立（苏州）工程塑料科技有限公司	128.40	
应付账款	平顶山市旭信新能源科技有限公司	27.30	
专项应付款	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司		748.14
专项应付款	平顶山神马鹰材包装有限责任公司		41.09
应付票据	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司		5,600.78
应付票据	河南神马泰极纸业有限责任公司	32.59	30.68
其他应付款	《中国平煤神马报》社有限公司	1.52	0.63
其他应付款	河南惠润化工科技股份有限公司	3.20	3.80
其他应付款	河南平煤神马节能科技有限公司	6.64	6.64

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南平煤神马尼龙材料（遂平）有限公司	0.23	0.23
其他应付款	河南平煤神马人力资源有限公司	186.67	108.00
其他应付款	河南神马减碳技术有限责任公司	16.10	28.75
其他应付款	河南神马氯碱发展有限责任公司	16.00	16.00
其他应付款	河南省医学生物检测有限公司	0.06	14.80
其他应付款	河南首恒新材料有限公司	500.00	500.00
其他应付款	河南天成环保科技股份有限公司	22.86	5.20
其他应付款	河南兴和顺实业有限公司		1.00
其他应付款	河南旭成新能源科技有限公司	0.20	0.20
其他应付款	河南中平川仪电气有限公司	1.00	1.00
其他应付款	平顶山神马医院	6.15	322.57
其他应付款	平顶山市普恩科技有限公司	3.96	1.07
其他应付款	平顶山天安煤业股份有限公司	4.22	8.09
其他应付款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	3.25	3.25
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	47.02	42.82
其他应付款	上海国厚融资租赁有限公司	6.61	6.61
其他应付款	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	362.35	393.28
其他应付款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	273.47	25.18
其他应付款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	2.50	1.40
其他应付款	中国平煤神马集团职业病防治院		1.18
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司	2,969.63	4,963.47
其他应付款	中平能化集团天工机械制造有限公司	4.50	5.50
其他应付款	中平信息技术有限责任公司	87.22	88.52
其他应付款	博列麦纤维有限公司	649.69	
其他应付款	河南平煤神马环保节能有限公司	5.25	
其他应付款	河南平煤神马设计院有限公司	0.50	
其他应付款	中国神马集团建筑安装公司		0.50
其他应付款	河南神马芳纶技术开发有限公司		17.01
其他应付款	平顶山尼龙建投园区管理服务有限公司	0.02	
其他应付款	河南丹水北运水资源开发有限公司	0.73	
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司郑州平美酒店	6.83	
其他应付款	平顶山工业职业技术学院	4.67	
其他应付款	中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	2.00	
其他应付款	河南平煤神马医药有限公司晶珠路大药房	2.67	
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	40.61	
其他应付款	河南兴平工程管理有限公司	0.20	
其他应付款	河南神马泰极纸业有限责任公司	0.15	
其他应付款	河南泉象实业有限公司	0.30	

神马实业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南省建设集团有限公司	1.00	
其他应付款	平顶山平安万豪酒店有限公司	23.40	
其他应付款	河南中平能源供应链管理有限公司	50.00	
其他应付款	河南神马尼龙双六云商销售有限公司	15.80	
其他应付款	上海神马帘子布有限责任公司	2.91	
预收账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	14.29	
预收账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	6,204.29	
合同负债	平煤神马韩国有限公司		2.86
合同负债	CHUHEI TRADING CO.,LTD(中平贸易株式会社)		40.77
合同负债	河南神马隆腾新材料有限公司	25.19	62.64
合同负债	河南神马泰极纸业有限责任公司	0.25	0.25
合同负债	平煤国际矿业投资有限公司	0.73	0.73
合同负债	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	1.42	1.42
合同负债	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司		1,288.72
合同负债	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司南水北运项目筹建处	9.56	15.30
合同负债	中平能化集团天工机械制造有限公司	0.23	0.23
合同负债	中国平煤神马控股集团有限公司	60.09	67.15
合同负债	中国平煤神马集团天源新能源有限公司		28.57
合同负债	平顶山市瑞联化工有限责任公司	6.13	
合同负债	河南泉象实业有限公司	0.51	
合同负债	上海跃茂贸易有限公司	225.67	
其他流动负债	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	30.25	
其他流动负债	上海跃茂贸易有限公司	29.34	
其他流动负债	河南平煤隆基光伏材料有限公司	13.42	
其他流动负债	青海天蓝新能源材料有限公司	9.02	
其他流动负债	中国平煤神马控股集团有限公司	7.82	
其他流动负债	河南平煤神马东大化学有限公司	5.50	
其他流动负债	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	3.68	
其他流动负债	河南神马隆腾新材料有限公司	3.27	
其他流动负债	平顶山市普恩科技有限公司	2.55	
其他流动负债	河南易成阳光新能源有限公司	2.41	
其他流动负债	河南平煤神马节能科技有限公司	2.34	
其他流动负债	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	2.01	
其他流动负债	平煤神马建工集团有限公司	1.84	
其他流动负债	河南福兴新材料科技有限公司	1.72	
其他流动负债	河南中鸿集团煤化有限公司	1.27	
其他流动负债	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司南水北运项目筹建处	1.24	
其他流动负债	河南中原金太阳技术有限公司	1.14	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	0.80	
其他流动负债	平顶山市瑞联化工有限责任公司	0.80	
其他流动负债	河南首恒新材料有限公司	0.72	
其他流动负债	平煤神马光山新材料有限公司	0.64	
其他流动负债	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	0.60	
其他流动负债	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	0.18	
其他流动负债	河南首成科技新材料有限公司	0.12	
其他流动负债	平煤国际矿业投资有限公司	0.09	
其他流动负债	河南泉象实业有限公司	0.07	
其他流动负债	河南神马泰极纸业有限责任公司	0.03	
其他流动负债	中平能化集团天工机械制造有限公司	0.03	
租赁负债	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	3,428.96	1,211.48
租赁负债	中国平煤神马控股集团有限公司	411.45	632.74
租赁负债	平顶山尼龙城建设投资有限公司		909.70
一年内到期非流动负债	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	989.62	
一年内到期非流动负债	中国平煤神马控股集团有限公司	448.99	
合计		115,696.40	98,823.29

## 十四、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							3,642,800.00	15,154,048.00
生产人员							531,200.00	2,209,792.00
合计							4,174,000.00	17,363,840.00

2025年末离职8人，同时2025年度业绩未达预期，第一期限售期股票(40%部分)已作废。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	管理人员及生产人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。

以权益结算的股份支付对象	管理人员及生产人员
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,796,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,653,953.20

### （三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	8,377,897.80
生产人员	1,276,055.40
合计	9,653,953.20
其中：归属母公司股东部分	8,569,363.50
归属少数股东部分	1,084,589.70

## 十五、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

公司于2025年10月10日召开的第四次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》。公司拟通过集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票，回购股份将全部用于减少注册资本并依法注销。本次回购价格不超过人民币14.97元/股，回购资金总额不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含），回购期限自股东大会审议通过本次回购方案之日起6个月内。

截至2025年12月31日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份12,902,066股，占公司总股本的1.16%，回购成交的最高价为10.86元/股，最低价为8.16元/股，成交总金额为133,632,257.07元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

### （二）或有事项

无。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、控股股东实施战略重组

2026年1月13日，公司收到中国平煤神马控股集团有限公司通知，河南省国资委与河南能源集团、中国平煤神马集团正式签署《中国平煤神马控股集团有限公司增资协议》。根据协议约定，河南省国资委以其持有的河南能源集团100%股权按照经评估的公允价值对中国平煤神马集团增资，增资完成后，河南能源集团将成为中国平煤神马集团的全资子公司。

### 2、转让参股公司河南首恒新材料有限公司股权

2026年2月18日，公司董事会第十二届董事会第八次会议决议，拟将持有的河南首恒新材料有限公司49%股权转让给公司关联方中国平煤神马控股集团有限公司，中国平煤神马集团拟以现金方式支付股权对价，转让价款为4,185.40万元。本次交易事项完成后，本公司不再持有首恒新材股权。

### 3、收购控股子公司河南神马普利材料有限公司少数股东股权

2026年2月18日，公司董事会第十二届董事会第八次会议决议，拟以现金方式收购中国平煤神马集团尼龙科技有限公司持有的本公司之控股子公司河南神马普利材料有限公司45.13%少数股东股权（对应22,172.20万股），收购价款为23,741.41万元。股权交易事项完成后，本公司持有普利材料股权由54.87%增加至100.00%，普利材料由本公司控股子公司变更为本公司全资子公司，尼龙科技不再持有普利材料的股权。

## 十七、其他重要事项

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的2024年12月31日及2024年度期间报表项目名称	累积影响数
<p>1. 2024年度，公司存在未及时将部分达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产，少计提折旧4,412,918.53元，以及将不符合资本化条件的支出4,334,182.89元计入在建工程的情形，本年度进行了更正。</p> <p>2. 2024年度合并财务报表编制过程中，公司对合并范围内子公司平煤神马融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）收取的利息予以抵销处理，但未相应恢复与融资租赁公司租赁收入对应的营业成本，导致合并报表中的少计营业成本同时多计财务费用8,005.64万元。上述会计差错对合并净利润不产生影响，公司对相关列报项目进行更正。</p>	本公司于2026年4月20日召开第十二届董事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》	其他流动资产	918,789.69
		固定资产	1,930,311,276.55
		在建工程	-1,939,058,377.96
		资产总计	-7,828,311.72
		负债合计	
		未分配利润	-6,063,119.75
		归属于母公司所有者权益合计	-6,063,119.75
		少数股东权益	-1,765,191.97
		所有者权益合计	-7,828,311.72
		负债和所有者权益总计	-7,828,311.72
		营业成本	84,469,325.81
		财务费用	-75,722,224.40
		所得税费用	-918,789.69
		净利润	-7,828,311.72
		归属于母公司所有者的净利润	-6,063,119.75
少数股东损益	-1,765,191.97		
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,063,119.75		
归属于少数股东的综合收益总额	-1,765,191.97		

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,224,828,744.34	1,082,759,410.43
1至2年	3,597,063.23	44,206,926.16
2至3年	6,887,647.54	18,436,071.59
3至4年	3,534,784.23	1,564,453.74
4至5年	1,024,280.42	3,440,253.16
5年以上	31,510,217.79	45,648,121.50
小计	1,271,382,737.55	1,196,055,236.58
减：坏账准备	45,755,538.95	76,659,475.90
合计	1,225,627,198.60	1,119,395,760.68

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,520,876.31	2.09	26,389,799.01	99.51
按组合计提坏账准备的应收账款	1,244,861,861.24	97.91	19,365,739.94	1.56
其中：组合1：账龄组合	775,894,617.32	61.03	19,365,739.94	2.50
组合2：其他组合	468,967,243.92	36.89		
合计	1,271,382,737.55	100.00	45,755,538.95	3.60

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	27,010,982.55	2.26	26,879,905.25	99.51
按组合计提坏账准备的应收账款	1,169,044,254.03	97.74	49,779,570.65	4.26
其中：组合1：账龄组合	965,491,663.38	80.72	49,779,570.65	5.16
组合2：其他组合	203,552,590.65	17.02		
合计	1,196,055,236.58	100.00	76,659,475.90	6.41

#### (1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
河北轮胎有限责任公司	9,739,537.21	9,739,537.21	100.00	预计无法收回
润寅实业股份有限公司	9,114,056.94	9,114,056.94	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
乐清市银福塑化有限公司	4,874,948.76	4,874,948.76	100.00	预计无法收回
合计	23,728,542.91	23,728,542.91		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	755,861,500.42	7,558,615.00	1.00	910,243,576.80	9,102,435.77	1.00
1 至 2 年	3,559,776.60	355,977.66	10.00	15,070,882.51	4,521,264.75	30.00
2 至 3 年	6,887,647.54	2,755,059.02	40.00	15,187,298.61	11,390,473.96	75.00
3 至 4 年	2,224,011.25	1,334,406.75	60.00	524,966.32	472,469.69	90.00
4 至 5 年				3,440,253.16	3,268,240.50	95.00
5 年以上	7,361,681.51	7,361,681.51	100.00	21,024,685.98	21,024,685.98	100.00
合计	775,894,617.32	19,365,739.94	2.50	965,491,663.38	49,779,570.65	5.16

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	26,879,905.25		15,207.00	267,950.19	-206,949.05	26,389,799.01
按组合计提	49,779,570.65	-20,403,135.37		10,010,695.34		19,365,739.94
合计	76,659,475.90	-20,403,135.37	15,207.00	10,278,645.53	-206,949.05	45,755,538.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 10,278,645.53 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛国人科技股份有限公司	货款	1,939,964.08	已无可执行资产	会议纪要	否
河南省焦作市神骐轮胎厂	货款	1,906,706.71	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
广州珠江轮胎有限公司	货款	1,740,538.32	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
双钱集团股份有限公司	货款	1,054,438.97	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
广州市华南橡胶轮胎有限公司	货款	873,527.39	经评估，不具有追讨价值	会议纪要	否
合计		7,515,175.47			

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

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
平顶山神马帘子布发展 有限公司	306,390,708.72		306,390,708.72	24.10	
平煤神马欧洲公司	128,479,279.64		128,479,279.64	10.11	1,284,792.80
平顶山神马工程塑料科 技发展有限公司	102,359,019.15		102,359,019.15	8.05	
中国平煤神马集团国际 贸易有限公司	61,040,122.18		61,040,122.18	4.80	610,401.22
英威达尼龙化工(中国) 有限公司	36,946,272.00		36,946,272.00	2.91	369,462.72
合计	635,215,401.69		635,215,401.69	49.96	2,264,656.74

## (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		26,343,974.94
应收股利	344,650,708.70	31,337,190.36
其他应收款	4,649,125,592.21	4,441,449,503.63
合计	4,993,776,300.91	4,499,130,668.93

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	720,000.00	26,343,974.94
减：坏账准备	720,000.00	
合计		26,343,974.94

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南神马尼龙化工有限责任公司	344,650,708.70	
平顶山神马工程塑料有限责任公司		31,337,190.36
小计	344,650,708.70	31,337,190.36
减：坏账准备		
合计	344,650,708.70	31,337,190.36

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,638,344,647.95	2,760,584,218.58
1至2年	1,713,837,728.97	1,611,445,466.05

2至3年	215,230,519.38	16,207,760.84
3至4年	16,078,744.45	8,728,268.63
4至5年	8,723,683.05	7,709,955.38
5年以上	61,161,026.39	113,456,268.09
小计	4,653,376,350.19	4,518,131,937.57
减：坏账准备	4,250,757.98	76,682,433.94
合计	4,649,125,592.21	4,441,449,503.63

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来款、借款及利息	4,539,849,552.22	4,364,019,876.58
往来款	112,052,411.50	152,711,221.97
抵押金	750,367.45	557,760.00
代扣个人工资、社保及其他	258,162.53	377,222.53
备用金	281,606.28	281,606.28
保证金	184,250.21	184,250.21
小计	4,653,376,350.19	4,518,131,937.57
减：坏账准备	4,250,757.98	76,682,433.94
合计	4,649,125,592.21	4,441,449,503.63

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	386,551.30	0.01	386,551.30	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,652,989,798.89	99.99	3,864,206.68	0.08	4,649,125,592.21
其中：组合1：账龄组合	7,191,367.55	0.15	3,864,206.68	53.73	3,327,160.87
组合2：其他组合	4,645,798,431.34	99.84			4,645,798,431.34
合计	4,653,376,350.19	100.00	4,250,757.98	0.09	4,649,125,592.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	151,798,287.25	3.36	60,951,245.69	40.15	90,847,041.56
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,366,333,650.32	96.64	15,731,188.25	0.36	4,350,602,462.07
其中：组合1：账龄组合	20,157,357.07	0.45	15,731,188.25	78.04	4,426,168.82
组合2：其他组合	4,346,176,293.25	96.19			4,346,176,293.25
合计	4,518,131,937.57	100.00	76,682,433.94	1.70	4,441,449,503.63

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,027,881.75	154,182.26	15.00
1—2年	1,720,006.27	344,001.25	20.00
2—3年	520,767.37	208,306.95	40.00
3—4年	848,087.10	466,447.91	55.00
4—5年	1,533,427.00	1,150,070.25	75.00
5年以上	1,541,198.06	1,541,198.06	100.00
合计	7,191,367.55	3,864,206.68	53.73

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,343,380.71	8,640,366.50	70.00
1—2年	1,659,771.10	1,327,816.88	80.00
2—3年	977,103.49	801,224.86	82.00
3—4年	1,538,012.58	1,322,690.82	86.00
5年以上	3,639,089.19	3,639,089.19	100.00
合计	20,157,357.07	15,731,188.25	78.04

(4) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	15,731,188.25		60,951,245.69	76,682,433.94
本期计提	-11,797,095.55			-11,797,095.55
本期转回			60,564,694.38	60,564,694.38
本期核销	69,886.02		0.01	69,886.03
2025年12月31日余额	3,864,206.68		386,551.30	4,250,757.98

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提	60,951,245.69		60,564,694.38	0.01		386,551.30
按组合计提	15,731,188.25	-11,797,095.55		69,886.02		3,864,206.68
合计	76,682,433.94	-11,797,095.55	60,564,694.38	69,886.03		4,250,757.98

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	60,564,694.38	合并范围内关联方	直接收回	统一会计政策, 改变计提方式
合计	60,564,694.38			

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 69,886.03 元, 其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北鄂西化工厂	其他	32,756.68	企业根据会议纪要核销其他应收款	——	否
洛阳石油化工总厂	其他	15,953.07	企业根据会议纪要核销其他应收款	——	否
临颖化肥厂	其他	10,750.00	企业根据会议纪要核销其他应收款	——	否
合计		59,459.75			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平煤神马融资租赁有限公司	借款本金及利息	2,662,804,861.11	1-3 年	57.22	
河南神马氢化学有限责任公司	借款利息及建设资金	663,377,025.72	1-3 年	14.26	
平顶山神马帘子布发展有限公司	借款利息及往来款	372,202,789.15	1-2 年	8.00	
河南神马普利材料有限公司	借款本金及利息	288,921,205.45	1-2 年	6.21	
河南神马艾迪安化工有限公司	借款本金及利息	239,585,817.52	1-2 年	5.15	
合计	——	4,226,891,698.95	——	90.83	——

(三) 长期股权投资

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	10,685,791,259.49		10,685,791,259.49	8,883,743,221.98		8,883,743,221.98
对联营、合营企业投资	889,453,427.44		889,453,427.44	935,558,073.58		935,558,073.58
合计	11,575,244,686.93		11,575,244,686.93	9,819,301,295.56		9,819,301,295.56

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

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		
河南神马尼龙化工有限责任公司	5,217,314,415.79		1,153,978,970.15				6,371,293,385.94	
上海神马工程塑料有限公司	192,627,112.86		310,387.44				192,937,500.30	
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	77,196,996.87		324,017.03				77,521,013.90	
平顶山神马帘子布发展有限公司	1,006,236,222.58		20,633,997.42				1,026,870,220.00	
河南神马锦纶科技有限公司	189,720,901.33		63,578.67				189,784,480.00	
河南神马普利材料有限公司	254,191,009.77		567,596.22				254,758,605.99	
河南神马华威塑胶股份有限公司	45,321,625.86		196,888.77				45,518,514.63	
中平神马江苏新材料科技有限公司	69,000,000.00		97,760.00				69,097,760.00	
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	204,771,190.51		509,600.00				205,280,790.51	
平煤神马融资租赁有限公司	435,058,793.31		600,064,480.00				1,035,123,273.31	
深圳市神马化工有限公司	10,617,489.08						10,617,489.08	
河南神马艾迪安化工有限公司	514,004,652.04		581,907.96				514,586,560.00	
河南神马催化科技有限公司	267,751,345.83						267,751,345.83	

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		
平顶山神马尼龙材料中试基地有限公司	50,000,000.00		33,280.00				50,033,280.00	
河南神马龙安化工有限责任公司	237,005,466.15		385,573.85				237,391,040.00	
神马屹立（河南）纤维有限公司	20,400,000.00						20,400,000.00	
神马龙泰科技（泰国）有限公司	92,526,000.00		4,300,000.00				96,826,000.00	
神马（宁东）帘子布有限责任公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	8,883,743,221.98		1,802,048,037.51				10,685,791,259.49	

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	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、联营企业											
屹立锦纶科技(苏州)有限公司	144,931,150.29	13,750,000.00	157,410,072.00	-1,271,078.29							
平顶山尼龙新材料和新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,966,401.05			-69,272.53						3,897,128.52	
河南神马泰极纸业有限责任公司	6,723,995.06			2,250,728.52			1,486,092.32			7,488,631.26	
屹立(苏州)工程塑料科技有限公司	63,874,325.22	157,410,072.00		7,554,296.74		7,949.76				228,846,643.72	
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	29,073,016.35			4,196,152.97						33,269,169.32	
河南神马隆腾新材料有限公司	13,890,315.09			1,000,000.00						14,890,315.09	
河南首恒新材料有限公司	87,931,225.24			-68,696,723.00		3,389,097.04				22,623,599.28	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	484,205,135.75			22,642,971.65		-1,745.97	28,000,000.00			478,846,361.43	

被投资单位	期初余额（账面价值）	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
河南神马印染有限公司	6,229,092.07			-1,375,595.42						4,853,496.65	
河南神马芳纶技术开发有限公司	94,733,417.46			4,664.71						94,738,082.17	
合计	935,558,073.58	171,160,072.00	157,410,072.00	-33,763,854.65		3,395,300.83	29,486,092.32			889,453,427.44	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,746,923,511.46	1,669,693,868.52	2,127,812,305.98	1,918,506,031.77
其他业务	8,836,001,587.45	8,750,714,715.25	10,343,431,928.14	10,301,480,409.74
合计	10,582,925,098.91	10,420,408,583.77	12,471,244,234.12	12,219,986,441.51

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
中间体及其他	3,338,249,832.37	3,257,247,820.28
聚酰胺产品	2,687,366,116.15	2,648,378,512.36
合成纤维产品	4,557,309,150.39	4,514,782,251.13
按经营地区		
境内	8,927,517,831.21	8,889,681,510.41
境外	1,655,407,267.70	1,530,727,073.36
按商品转让时间		
按某一时段内确认		
按某一时点确认	10,582,925,098.91	10,420,408,583.77
合计	10,582,925,098.91	10,420,408,583.77

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	362,413,208.70	33,268,914.36
权益法核算的长期股权投资收益	-33,763,854.65	822,898.72
处置长期股权投资产生的投资收益		-729,922,371.33
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	168,259,160.36	128,972,925.69
票据贴现的利息费用	-48,768,706.60	-893,370.98
其他	5,696,792.08	
合计	453,836,599.89	-567,751,003.54

## 十九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,957,530.28	80,745,230.83
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务	226,308,106.26	75,390,672.41

项目	本期金额	上期金额
密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-163,018.86
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,325,756.86	
5. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		24,928,705.53
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,585,644.86	-3,895,726.31
减：所得税影响额	37,507,512.86	21,491,853.95
少数股东权益影响额（税后）	28,452,962.72	29,588,390.51
合计	175,045,272.96	125,925,619.14

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.07	0.34	-0.22	0.03	-0.22	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.55	-1.21	-0.40	-0.10	-0.40	-0.10



第 13 页至第 126 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人  日期：2026.4.20	主管会计工作负责人  日期：2026.4.20	会计机构负责人  日期：2026.4.20
--	--	--