

公司代码：601011

公司简称：宝泰隆

# 宝泰隆新材料股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人焦强、主管会计工作负责人秦怀及会计机构负责人（会计主管人员）常万昌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 ..... 8

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 18

第五节 重要事项 ..... 20

第六节 股份变动及股东情况 ..... 25

第七节 债券相关情况 ..... 27

第八节 财务报告 ..... 28

|        |                                        |
|--------|----------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表    |
|        | 报告期内中国证券监督管理委员会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原件 |
|        | 载有法定代表人签字的2026年半年度报告文本                 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义  |   |                                                                                                                                                                                                    |
|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 焦炭      | 指 | 炼焦物料在隔绝空气的高温炭化室内经过热解、缩聚、固化、收缩等复杂的物理化学过程而获得的固体炭质材料。用于高炉炼铁和用于铜、铅、锌、钛、锑、汞等有色金属的鼓风炉冶炼，起还原剂、发热剂和料柱骨架作用                                                                                                  |
| 粗苯      | 指 | 煤热解生成的粗煤气中的产物之一,经脱氨后的焦炉煤气中回收的苯系化合物,其中以苯含量为主，称之为粗苯。主要用于深加工制苯、甲苯、二甲苯等产品                                                                                                                              |
| 甲醇      | 指 | 无色透明易燃易挥发的液体。纯品略带乙醇气味，粗品刺鼻难闻。能与水、乙醇、乙醚、苯、酮类和大多数其他有机溶剂混溶。是基础的有机化工原料和优质燃料。主要应用于精细化工、塑料等领域，用来制造甲醛、醋酸、氯甲烷、甲氨、硫酸二甲酯等多种有机产品，也是农药、医药的重要原料之一。甲醇在深加工后可作为一种新型清洁燃料，也加入汽油掺烧。甲醇和氨反应可以制造一甲胺                      |
| 沫煤      | 指 | 也叫末煤，粒度小于等于 13mm 的煤                                                                                                                                                                                |
| 煤焦油     | 指 | 是炼焦工业煤热解生成的粗煤气中的产物之一，是一种黑色或黑褐色粘稠状液体，可燃并有腐蚀性。煤焦油是煤化学工业的主要原料之一，其成分达上万种，主要含有苯、甲苯、二甲苯、萘、蒽等芳烃，以及芳香族含氧化合物，含氮、含硫的杂环化合物等多种有机物                                                                              |
| 针状焦     | 指 | 其外观为银灰色、有金属光泽的多孔固体，其结构具有明显流动纹理，孔大而少且略呈椭圆形，颗粒有较大的长宽比，有如纤维状或针状的纹理走向，摸之有润滑感，是生产超高功率电极、特种炭素材料、碳纤维、锂电负极材料及其复合材料等高端炭素制品的原料。根据生产工艺的不同，针状焦可分为煅前针状焦（生焦）和煅后针状焦（熟焦）两种                                         |
| 石墨烯     | 指 | 是从石墨材料中剥离出来、由碳原子组成的只有一层原子厚度的二维晶体，是目前发现的硬度最高、韧性最强的纳米材料。公司的石墨烯产品是通过氧化还原法、电化学法、物理剥离法等制备的单层石墨烯（1 层）、少层石墨烯（3-5 层），多层石墨烯（6-10 层）、石墨烯的氧化物及其他衍生物系列产品                                                       |
| 醋酸      | 指 | 醋酸是一种重要的有机化工原料，常温下为无色透明液体，具有刺激性气味，能与水、醇、乙醚混溶。它的用途非常广泛，主要用于生产醋酸酯、醋酸乙烯、醋酐、醋酸仲丁酯等，也用于医药、农药、染料、涂料、合成纤维、塑料和粘合剂等行业                                                                                       |
| 合成氨     | 指 | 合成氨指由氮和氢在高温高压和催化剂存在下直接合成的氨，为一种基本无机化工流程。现代化学工业中，氨是化肥工业和基本有机化工的主要原料                                                                                                                                  |
| 循环经济产业链 | 指 | 在同一产业或者不同产业中，以资源循环为手段，以价值增值为导向，以满足用户的物质和环境需求为目标，依据技术逻辑联系和时空布局形成的上下关联的链式企业组织模式。这种产业链通过“原料—产品—废物—原料”的循环过程，将上一个产业（企业）排出的废物作为下一个产业（或企业）的原料，在具有市场、技术或资源关联的产业（或企业）之间形成链条，实现资源的综合利用，达到经济效益、社会效益和环境效益共赢的目的 |
| 公司      | 指 | 宝泰隆新材料股份有限公司                                                                                                                                                                                       |
| 控股股东    | 指 | 宝泰隆集团有限公司                                                                                                                                                                                          |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                                  |
|-----------|----------------------------------|
| 公司的中文名称   | 宝泰隆新材料股份有限公司                     |
| 公司的中文简称   | 宝泰隆                              |
| 公司的外文名称   | Baotailong New Materials CO.,LTD |
| 公司的外文名称缩写 | BNMC                             |
| 公司的法定代表人  | 焦强                               |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书            | 证券事务代表             |
|------|------------------|--------------------|
| 姓名   | 刘欣               | 高文博                |
| 联系地址 | 北京市丰台区开阳里二街3号宝泰隆 | 黑龙江省七台河市新兴区宝泰隆路16号 |
| 电话   | 010-63568388     | 0464-2919908       |
| 传真   | 010-63568688     | 0464-2919908       |
| 电子信箱 | 34675556@qq.com  | 6127932@qq.com     |

### 三、 基本情况变更简介

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| 公司注册地址        | 黑龙江省七台河市新兴区宝泰隆路16号   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用                  |
| 公司办公地址        | 黑龙江省七台河市新兴区宝泰隆路16号   |
| 公司办公地址的邮政编码   | 154603               |
| 公司网址          | http://www.btlgf.com |
| 电子信箱          | btljt2009@126.com    |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                  |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 宝泰隆  | 601011 | -       |

### 六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 317,930,125.89    | 356,883,138.25    | -10.91              |
| 利润总额                       | -163,153,225.83   | 83,229,071.05     | -296.03             |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -117,794,701.22   | 98,883,531.57     | -219.12             |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | -114,760,633.76   | -64,829,790.30    | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 185,235,525.74    | 134,379,387.14    | 37.85               |
|                            | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 5,350,841,116.09  | 5,467,163,121.83  | -2.13               |
| 总资产                        | 11,618,260,209.94 | 11,631,134,913.40 | -0.11               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.061         | 0.052  | -217.31            |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.061         | 0.052  | -217.31            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.060         | -0.034 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -2.18          | 1.69   | 减少3.87个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -2.12          | -1.11  | 减少1.01个百分点         |

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、利润总额本期比上年同期下降 296.03%，主要原因是：（1）上年同期出售控股子公司鸡西市宝泰隆投资有限公司 55%股权，确认投资收益 2.14 亿元，导致上年同期利润总额增加；（2）本报告期受煤炭市场影响，价格和产量同比下降，采煤单位成本增加，煤炭产品盈利水平同比下降，导致煤炭产品本期销售毛利额同比减少 7,377 万元，其中销量增加影响 1,967 万元，单价下降影响毛利-1,341 万元，单位成本上升影响毛利-8,002 万元；
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期减少 4,993 万元，本报告期受煤炭市场影响，价格和产量同比下降，采煤单位成本增加，煤炭产品盈利水平同比下降，导致公司本期销售毛利额同比减少 6,619 万元；
- 3、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 37.85%，主要原因：合同负债同比增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 1.93 亿元所致；
- 4、归属于上市公司股东的利润、基本每股收益本报告期与上年同期相比下降 219.12%、217.31%，变动原因与利润总额的变动原因相一致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额            | 附注（如适用）                   |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -1,495.73     | 参见附注七、75“营业外支出”           |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 40,000.00     | 参见附注七、67“其他收益”            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |                           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |                           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |                           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |                           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |                           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |                           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |                           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |                           |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |                           |
| 债务重组损益                                                               |               |                           |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |                           |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |                           |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |                           |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |                           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |                           |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |                           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |                           |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |               |                           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -3,021,646.76 | 参见附注七、74“营业外收入”和75“营业外支出” |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |                           |
| 减：所得税影响额                                                             | 51,551.75     |                           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -626.78       |                           |
| 合计                                                                   | -3,034,067.46 |                           |

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

#### ■焦炭行业

一季度：年初市场情绪偏弱，钢材终端需求复苏缓慢，焦炭价格窄幅波动。3月中东地缘冲突发酵，全球能源品价格上涨，焦煤价格小幅走强，带动焦炭价格温和震荡上行；

二季度：4月-5月上旬，钢材需求季节性回暖，高炉开工率维持高位，焦炭需求增加，焦炭价格小幅度上涨；5月下旬-6月末期间，5月受煤矿安全事故影响，煤矿安监全面收紧，大量矿井停产整改，焦煤供给快速收缩，焦煤价格上涨，焦炭入炉成本抬升，推动焦炭价格快速上涨。



### ■煤化工行业

1-3 月国内煤价平稳、下游复工，叠加中东地缘冲突发酵，进口持续减量，甲醇价格低位震荡上行；4-5 月地缘驱动，甲醇进口同比大幅减少，甲醇价格快速上涨，年内高点出现；6 月地缘缓和以及沿海 MTO 企业因原料高价亏损集中检修，需求走弱，甲醇价格快速回调。



### ■热电行业

热电行业的未来，是以绿色低碳为指引，涉及能源行业结构、技术指标体系的全方位重构的革命。《“十四五”现代能源体系规划》明确构建清洁低碳、安全高效的能源体系；新型电力系统建设要求热电行业提升灵活性与智能化水平；《煤电低碳化改造建设行动方案（2024—2027 年）》和《新一代煤电升级专项行动实施方案（2025-2027 年）》则细化低碳改造目标，新版《燃煤发电机组单位产品能耗限额》更以硬性指标倒逼行业升级。

国家发展改革委国家能源局《关于完善发电侧容量电价机制的通知》发改价格〔2026〕114 号，完善煤电及天然气发电容量电价机制，各地按照《关于建立煤电容量电价机制的通知》（发改价格〔2023〕1501 号）要求，将通过容量电价回收煤电机组固定成本的比例提升至不低于 50%，可结合当地市场建设、煤电利用小时数等实际情况进一步提高。

《重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知（2026—2028）》发改环资〔2026〕698 号，推动 30 万千瓦以上现役煤电机组节能降碳改造，推广通流、高效燃烧、冷端优化、余热利用、智能调控等技术，加快风机、热泵、锅炉、汽轮机、变压器等用能设备更新升级，改造后机组供电煤耗降低 5 克标准煤/千瓦时以上。

### ■新材料行业

石墨烯下游主要应用在热管理材料领域，国内商业化落地逐渐显现和规模增长，导电及电磁屏蔽材料，功能防护涂层，复合改性材料领域，还有一些新兴小众领域，尤其在热管理领域，国内多家企业进行布局。

## （二）公司主营业务情况

1、公司主要经营范围是：煤炭开采、洗选加工、炼焦、化工、发电、供热、新材料、氢气等产品的生产销售以及技术研发和服务。

2、公司主要销售的产品如下：焦炭（含焦粉、焦粒）、原煤、精煤、沫煤、甲醇、电力、供热、石墨烯及下游产品等。

### 3、经营模式及业绩驱动因素

#### （1）公司主要经营模式

①循环经济产业链。即公司开采和采购的炼焦用原煤送入洗煤工序，进行洗选加工，主产品精煤供给焦化工序炼焦，副产品煤泥、煤矸石等供给干熄焦电厂发电；焦化工序生产的焦炭主要供给东北三省的钢铁厂客户，副产品煤焦油、粗苯等继续深加工或直接外销；因焦炭工序采用干法熄焦工艺，故回收的余热用于干熄焦电厂发电和生产蒸汽，电力和蒸汽主要供给公司内部使用，剩余电量上网销售；电厂的余热除用于公司生产、生活区供暖外，输送到宝泰隆供热公司，为周边多个居民小区、单位供暖；宝泰隆甲醇公司利用炼焦工序所产生的焦炉煤气和宝泰隆甲醇公司空分车间所生产的氧气合成甲醇；甲醇工序所生产的甲醇弛放气经过变压吸附，制成纯度 99.96% 的氢气，作为氢燃料电池汽车的燃料外销及其他用途。

②产品升级和产业转型。为改变煤化工企业过分依赖钢铁市场的现状，公司深化实施“转型升级”战略。即产业由煤化工向新材料转型，推进石墨烯等新材料产业项目；产品由传统煤化工向煤基清洁能源升级，推进实施合成氨、氢提纯和醋酸项目。

③资源和技术。七台河市拥有丰富的煤炭资源，截至目前公司拥有的马场矿区、宝清县大雁煤矿等七座煤矿已全部取得采矿权证，合计资源储量 47,612.27 万吨，合计总产能 420 万吨/年，建成投产后可以部分提供公司煤化工产品所需原材料，降低原材料成本；同时公司拥有的密林石墨矿区目前已探明品质石墨矿物量为 721.26 万吨（数据来源于《黑龙江省七台河市密林石墨矿勘探 I 区报告》、《黑龙江省七台河市密林石墨矿勘探 II 区报告》和《黑龙江省七台河市密林石墨详查区报告》），建成投产后，可以为公司石墨及石墨烯产业提供充足的原材料。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有各项发明和实用新型专利 107 项。

（2）公司业绩驱动因素：逐步完善的循环经济模式使公司传统业务产品的成本显著降低，新兴业务依托资源和技术优势，实现产业向清洁能源及新材料领域转型升级。

未来随着公司七座煤矿的逐步建成，将进一步降低公司原材料成本，带来比较稳定的利润。

#### 4、公司所处的行业地位

公司作为我国东北地区产业链较完整的煤焦企业、较大的甲醇生产企业和黑龙江省煤化工行业龙头企业，跻身于全国化工企业 500 强及黑龙江省民营百强企业，是国内领先的石墨烯生产企

业，是黑龙江省氢能利用及“碳中和”领军企业。公司的焦炭及煤化工产品销售范围主要集中在黑龙江省、吉林省、辽宁省，部分业务已辐射到河北省；新材料板块在技术升级与终端导入方面取得显著突破，各项业务稳步推进，在技术层面加强差异化石墨烯制备技术体系构建，为下游应用领域提供优质的石墨烯原材料，进一步优化石墨烯材料微观结构设计和制备路径，为下游在石墨烯散热材料、热界面材料、石墨烯导热复合材料等多元化产品体系中提供重要的石墨烯定制化材料保障与技术支撑。

#### 报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年采购精煤 3.13 万吨；生产产品：原煤 49.14 万吨，精煤 5.27 万吨，发电 5,808.59 万度，产出供热 132.06 万吉焦；销售产品：原煤 34 万吨，精煤 6.78 万吨，洗沫煤 6.70 万吨，上网电量 5,477.68 万度，新材料相关产品收入 132.85 万元。上半年重点工作如下：

一、**加速推进原料基地建设。**宝泰隆二矿 2026 年 7 月 13 日取得黑龙江省煤炭生产安全管理局下发的《建设项目联合试运转备案回执》，获准开展联合试运转工作，现联合试运转阶段，已完成消防验收；宝泰隆三矿 2026 年 6 月 3 日取得黑龙江省煤炭生产安全管理局下发的《建设项目联合试运转备案回执》，获准开展联合试运转工作，现联合试运转阶段，已完成质量认证、职业病危害验收、环境保护验收、消防验收、水土保持验收。

二、**积极推进技改项目。**焦化上升管余热回收工程项目设备安装完成，进入现场调试阶段。热电厂超低排放改造工程项目已全部完成，各类污染物稳定达标排放。基于互联网的供热系统工程项目，已完成数据实时采集与同步。

三、**加强安全管理。**严格落实安全办公会议制度，强化闭环督办；持续压实安全责任，深化履职考核问责；紧盯重大灾害治理，守住安全底线；深化隐患溯源治理，杜绝隐患反弹；从严现场管控，常态化整治三违；抓实实战化培训，提升全员安全能力；抓好季节性安全管理，确保安全生产形势持续稳定向好。

四、**开展科技创新。**上半年，石墨烯材料核心团队针对氧化石墨烯高导热前驱体合成工艺专项攻关，围绕工艺迭代优化、结构性能调控、核心技术开发持续发力，加快石墨烯高导热复合材料技术落地升级。前驱体研发上，依托微纳米尺度精准结构设计，结合材料导热、力学及适配性指标，研发出多款石墨烯界面材料专用前驱体。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司将继续充分利用资源优势、技术优势，加快产业结构优化调整，提升公司的核心竞争力。

（一）资源优势

七台河市是东北地区最重要的焦煤产区和黑龙江省最大的无烟煤生产基地，主要煤种有焦煤、肥煤、气煤、无烟煤，焦煤储量居东北总储量四分之一。煤炭品质以低磷、低硫、高热值、高灰熔点和高化学活性的“两低三高”而著称，有工业粮食“精粉”之美称。丰富的煤炭资源可保障公司以煤化工为基础的产品升级战略顺利实施。截至目前，公司的马场矿区、大雁煤矿等七座煤矿资源已全部取得采矿权证，合计资源储量 47,612.27 万吨，合计总产能 420 万吨/年。宝清县大雁煤矿、宝泰隆二矿、宝泰隆三矿正在建设中；宝泰隆矿业公司五矿和宝泰隆矿业公司宝忠煤矿于 2025 年 1 月正式成为生产矿井；宝泰隆一矿于 2025 年 5 月 17 日进入联合试运转阶段；双鸭山东辉煤矿在报告期内陆续收到了黑龙江省煤炭生产安全管理局下发的《关于双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司东辉煤矿新建项目安全设施设计的批复》（黑煤管发【2025】21 号）、中华人民共和国生态环境部下发的《关于双鸭山龙煤天泰化工有限公司双鸭山矿区西区东辉矿井及选煤厂（180 万吨/年）环境影响报告书的批复》（环审【2025】42 号）和中华人民共和国水利部下发的《双鸭山龙煤天泰化工有限公司东辉矿井及选煤厂项目水土保持方案审批准予行政许可决定书》（水许可决【2025】58 号），目前正在进行开工建设前的准备工作。

七台河市石墨矿床属亚洲三大石墨矿床之一，截至目前，全市范围内包括公司所属的密林石墨矿区在内，已探明的具有一定规模的石墨矿床主要有 4 处。公司拥有勘查面积为 16.35 平方公里的密林石墨矿，晶质石墨矿石储量 11,245.17 万吨，晶质石墨矿物量 721.26 万吨。报告期内，公司收到自然资源部下发的《中华人民共和国采矿许可证》（证号：C1000002025047218000752）。

（二）技术优势

公司有两个国家级博士后科研工作站（石墨烯新材料领域方向和煤化工新材料领域方向）、黑龙江省石墨烯液相法制备及产业化应用重点实验室等研发平台。依托内生+外延的研发团队，公司在石墨烯热管理材料应用领域持续进行产品开发和迭代升级，逐步推进产业化进程，加强布局石墨烯热管理材料在消费电子等领域的应用和市场转化。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 317,930,125.89 | 356,883,138.25 | -10.91  |
| 营业成本 | 340,864,643.97 | 313,629,286.55 | 8.68    |
| 销售费用 | 2,149,403.66   | 1,812,004.16   | 18.62   |
| 管理费用 | 56,420,036.54  | 45,354,844.11  | 24.40   |

|               |                |                |           |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 财务费用          | 59,236,985.24  | 61,363,971.19  | -3.47     |
| 研发费用          | 6,766,657.80   | 4,190,690.10   | 61.47     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 185,235,525.74 | 134,379,387.14 | 37.85     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -55,984,641.32 | -4,635,825.72  | -1,107.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -97,235,629.08 | 15,317,929.80  | -734.78   |

研发费用变动原因说明：本期比上年同期增加 61.47%，主要原因是本报告期石墨烯应用领域的研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期比上年同期增加 37.85%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 1.93 亿元所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期比上年同期减少 5,134.88 万元，主要原因是①上年同期出售子公司鸡西市宝泰隆投资有限公司股权收到股权和债权价款比本期多 1.5 亿元；②本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 0.99 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期比上年同期减少 1.12 亿元，主要原因是本期偿还借款所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

上年同期转让控股子公司鸡西市宝泰隆投资有限公司 55%股权，确认投资收益 2.14 亿元，本期无此非主营业务导致利润发生重大变化的情况。

### (三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------|
| 应收票据        | 113,302.19     | -                | 57,448,034.45  | 0.49             | -99.80              | -    |
| 其他应收款       | 7,759,705.46   | 0.07             | 24,049,730.19  | 0.21             | -67.73              | -    |
| 一年内到期的非流动资产 | -              | -                | 11,103,852.70  | 0.10             | -100.00             | -    |
| 长期应收款       | 5,260,000.00   | 0.05             | -              | -                | -                   | -    |
| 其他非流动资产     | 50,111,379.42  | 0.43             | 88,660,276.25  | 0.76             | -43.48              | -    |
| 合同负债        | 418,512,842.87 | 3.60             | 309,792,981.40 | 2.66             | 35.09               | -    |

|             |                |      |                |      |        |   |
|-------------|----------------|------|----------------|------|--------|---|
| 一年内到期的非流动负债 | 129,797,807.20 | 1.12 | 221,521,942.17 | 1.90 | -41.41 | - |
| 其他流动负债      | 52,219,989.32  | 0.45 | 35,910,620.68  | 0.31 | 45.42  | - |

### 其他说明

(1) 应收票据：本期期末比上年期末减少 99.80%，主要原因是上年期末不符合终止确认条件的应收票据本年已到期，本期收到的主要以信用等级较高银行承兑的应收票据为主，银行承兑汇票用于贴现符合终止确认条件；

(2) 其他应收款：本期期末比上年期末减少 67.73%，主要原因是本期收到上年度出售子公司鸡西市宝泰隆投资有限公司收回的相关债权价款；

(3) 一年内到期的非流动资产：本期期末比上年期末减少 100%，主要原因是一年内到期的长期应收款本期到期；

(4) 长期应收款：本期期末比上年期末增加 526 万，主要原因是本期新增售后回租业务支付的风险抵押金；

(5) 其他非流动资产：本期期末比上年期末减少 43.48%，主要原因是本期将预付东辉煤矿土地价款转为无形资产；

(6) 合同负债：本期期末比上年期末增加 35.09%，主要原因是本期预收客户货款，履约义务尚未完成所致；

(7) 一年内到期的非流动负债：本期期末比上年期末减少 41.41%，主要原因是本期偿还一年内到期的长期借款所致；

(8) 其他流动负债：本期期末比上年期末增加 45.42%，主要原因是本期合同负债增加导致待转销项税额增加所致。

## 2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             |                |       |                           |
|--------|------------------|----------------|-------|---------------------------|
|        | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型  | 受限情况                      |
| 货币资金   | 75,829,379.29    | 75,829,379.29  | 保证金   | 用于开具银行承兑汇票保证金、矿山复垦保证金专户等  |
| 固定资产   | 2,034,206,130.64 | 528,634,821.83 | 抵押    | 用于银行借款抵押                  |
| 投资性房地产 | 58,287,435.79    | 39,916,529.30  | 抵押    | 用于银行借款抵押                  |
| 无形资产   | 551,655,808.36   | 444,335,098.99 | 抵押或保全 | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 |

|           |                         |                         |       |                           |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------|---------------------------|
| 在建工程      | 410,196,048.92          | 381,094,442.56          | 抵押或保全 | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 |
| <b>合计</b> | <b>3,130,174,803.00</b> | <b>1,469,810,271.97</b> |       |                           |

#### 4、其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

##### (1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

##### (2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年公司井口建设投资：宝泰隆二矿投资 3,465.52 万元，完成总工程进度的 97%；宝泰隆三矿投资 3,991.56 万元，完成总工程进度的 98%；宝清大雁煤矿投资 910.41 万元，完成总工程进度的 98%。

##### (3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别      | 期初数                  | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动        | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数                 |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|---------|--------|-----------|------|---------------------|
| 其他        | 13,399,342.12        |            | -9,431,659.79        |         |        |           |      | 9,931,660.21        |
| <b>合计</b> | <b>13,399,342.12</b> |            | <b>-9,431,659.79</b> |         |        |           |      | <b>9,931,660.21</b> |

#### 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √ 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                    | 注册资本       | 总资产        | 净资产       | 营业收入     | 营业利润      | 净利润       |
|----------------|------|-------------------------|------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司 | 子公司  | 煤化工开发投资、矿产资源开发项目投资与投资管理 | 104,082.00 | 350,719.43 | 56,937.22 | 0        | -2,816.11 | -2,112.93 |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司 | 子公司  | 煤炭生产、洗煤加工行业投资、金属矿石销售    | 13,000     | 150,174.60 | 30,551.14 | 7,742.58 | -3,227.06 | -2,722.01 |
| 七台河宝泰隆供热有限公司   | 子公司  | 热力供应                    | 500        | 9,022.62   | 5,599.56  | 5,637.30 | 831.72    | 629.61    |
| 七台河宝泰隆甲醇有限公司   | 子公司  | 甲醇、氧及其他化工产品生产及销售        | 8,200.00   | 49,465.23  | 38,775.78 | 2.92     | -1,062.41 | -813.55   |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √ 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司所面对的风险主要体现在：价格波动风险、行业竞争风险、安全环保风险、政策风险等方面，为此公司已采取了相应措施：

1、调整生产经营计划和加快自有煤矿建设

原料煤价格波动风险，给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本控制也带来了一定的影响。针对原材料价格波动风险，公司一方面通过及时收集行情信息，预判煤炭未来趋势，调整煤炭购进计划和产品生产计划；另一方面，加快煤矿建设，提高自有原煤占比，降低成本及价格波动带来的风险；

## 2、提高在同行业中的竞争能力

积极提高煤炭资源自给率。完善煤化工产业链条，综合利用焦炭生产过程中的副产品进行化工产品的生产，除了凭借自身规模提供一定量的副产品进行深加工外，还可以利用其他小型焦化企业无法利用的副产品来进行加工；继续加强相关技术研发，大力开展技术创新，积极申报国家专利，推广先进适用技术，加强技术改造，促进工艺装备升级，加大资源利用和循环经济发展；

## 3、强化安全生产、加大安全投入

坚决贯彻《安全生产法》，落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产 12 字方针，强化企业主体责任落实，推动安全生产治理模式向事前预防转型。开展工业互联网+危化安全生产信息化系统建设应用，依托人员定位系统、电子化特殊作业审批系统，开展数字化管理新模式，加强源头风险管控，严守安全红线，加强风险动态研判，严格落实安全风险分析研判制度，制定防范对策措施；加强重大危险源管控。要深刻吸取各类事故教训，深入开展安全生产风险隐患专项整治。加强消防安全监管，提升应急处置能力，利用消防车、消防机器人、移动消防水炮开展应急救援演练，提升应急处置自动化水平；强化员工教育培训，修订安全教育培训教材，明确安全考核标准，提升教育培训成果；强化隐患检查整治，突出现场跟踪管理，强化安全责任制；准确划分风险分析单元，利用防爆数字化终端开展数字化巡检，建立人员定位系统和特殊作业电子审批系统，科学制定管控措施，分级配置隐患排查任务，确保安全生产形势持续稳定；

## 4、及时了解国家的煤炭、焦炭行业相关政策

在发展规划和生产中及时落实，从而顺应国家于近年不断推出针对焦炭行业的减少焦炭出口、逐步加大淘汰焦炭行业落后产能力度、鼓励产业升级等方面相关政策；

## (二) 其他披露事项

√适用□不适用

公司焦炉于 2024 年 10 月开始进行全面检修，2025 年 10 月完成全面检修，但因焦炭及附属产品的收入与成本一直处于倒挂现象，公司未启动焦炉投产。2026 年 6 月，经公司对焦炭及附属产品的市场情况变化及相关经济效益测算，决定对焦炉启动烘炉。按照工艺要求，焦炉正式投产前需开展烘炉作业，烘炉完成后将逐步恢复生产，具体详见公司临 2026-021 号公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务       | 变动情形 | 变动原因 | 变动原因说明 |
|-----|-------------|------|------|--------|
| 李剑峰 | 董事、副总裁兼总工程师 | 离任   | 换届   |        |
| 杨忠臣 | 独立董事        | 离任   | 换届   |        |
| 于成  | 独立董事        | 离任   | 换届   |        |
| 王雪莲 | 独立董事        | 离任   | 换届   |        |
| 纪念  | 独立董事        | 选举   | 换届   |        |
| 马明慧 | 独立董事        | 选举   | 换届   |        |
| 程培育 | 独立董事        | 选举   | 换届   |        |
| 周传博 | 职工董事        | 选举   | 换届   |        |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

公司于 2026 年 6 月 17 日召开了 2025 年年度股东会，选举产生第七届董事会非独立董事和独立董事，与公司职工代表大会选举产生的职工董事共同组成公司第七届董事会；同日，公司召开了第七届董事会第一次会议，聘任了公司高级管理人员，具体详见公司临 2026-022、临 2026-023、临 2026-024、临 2026-025 号公告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 否                     |   |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个） |                  | 4                                                                       |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称             | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                         |
| 1                       | 宝泰隆新材料股份有限公司     | <a href="https://www.zwfw.hlj.gov.cn/">https://www.zwfw.hlj.gov.cn/</a> |
| 2                       | 七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司 | <a href="https://www.zwfw.hlj.gov.cn/">https://www.zwfw.hlj.gov.cn/</a> |
| 3                       | 七台河宝泰隆甲醇有限公司     | <a href="https://www.zwfw.hlj.gov.cn/">https://www.zwfw.hlj.gov.cn/</a> |
| 4                       | 七台河宝泰隆新能源有限公司    | <a href="https://www.zwfw.hlj.gov.cn/">https://www.zwfw.hlj.gov.cn/</a> |

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司所属焦化厂和七台河宝泰隆甲醇有限公司进行全面检修维护，以确保后续运行稳定，在此期间无法正常开展监测工作，因此暂未生成相应的监测报告；七台河宝泰隆新能源有限公司目前处于停产状态，不具备监测条件。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方       | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 承诺时间       | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 宝泰隆集团有限公司 | (1) 不会在中国境内以任何方式（包括但不限于自营、收购、兼并或新设）从事直接或间接与公司构成竞争的业务及活动；(2) 不会利用控股股东地位进行不利于公司及中小股东利益的交易或安排；(3) 不会利用现有的采购、销售渠道、客户资源或优势从事任何可能对公司经营、发展产生不利影响的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的采购、销售渠道及客户资源阻碍或者限制公司的独立发展，损害公司权益；(4) 不会对外散布任何不利公司的消息或信息；(5) 不会利用控制地位施加影响，造成公司高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更等不利公司发展的情形；(6) 不会利用知悉或获取的公司信息直接或间接实施任何可能损害公司权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害公司权益的其他竞争行为 | 2011-03-09 | 是       | 长期有效 | 是        | -                    | -               |
|              | 解决同业竞争 | 焦云        | (1) 目前与公司不存在同业竞争问题；(2) 不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于自营、合资或合作经营）从事直接或间接与公司构成竞争的业务及活动；(3) 不会利用实际控制人地位作出任何不利于公司及其股东利益的交易                                                                                                                                                                                                                                             | 2011-03-09 | 是       | 长期有效 | 是        | -                    | -               |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方              | 承诺内容                                                                                                                                                                                                    | 承诺时间       | 是否有履行期限 | 承诺期限       | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|----------|----------------------|-----------------|
|      |      |                  | 或安排；（4）不以任何方式从事可能对公司经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制公司的独立发展；对外散布不利于公司的消息或信息；利用本人的控制地位施加影响，造成公司高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更；（5）不会利用知悉或获取的公司信息直接或间接实施任何可能损害公司权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害公司权益的其他竞争行为 |            |         |            |          |                      |                 |
| 其他承诺 | 其他   | 公司               | 2005 年公司和七台河市沉陷办签订了供暖协议：约定七台河市沉陷办补贴公司锅炉改造专项资金 660.00 万元，由公司为七台河市欣源小区提供为期 30 年的供暖服务。同时公司承诺若不能履行协议，已补贴的 660.00 万元将予以退还                                                                                    | 2004-10-15 | 是       | 2034-10-14 | 是        | -                    | -               |
|      | 其他   | 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司 | 在独立于上市公司之外期间，不会以任何方式从事直接或间接与上市公司构成同业竞争的业务及活动                                                                                                                                                            | 2018-07-25 | 是       | 长期有效       | 是        | -                    | -               |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

## 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

## 六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方                  | 关联关系   | 关联交易类型 | 关联交易内容           | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额       | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|------------------------|--------|--------|------------------|----------|--------|--------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 七台河市华丰加油站              | 其他关联人  | 购买商品   | 汽油和柴油            | 市场价格     | --     | 3,395,116.05 | 91.48         | 现金       | -    | 无差异                |
| 黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务<br>有限公司 | 股东的子公司 | 购买商品服务 | 煤矿安全培训费服务        | 市场价格     | --     | 790,086.69   | 100           | 现金       | -    | 无差异                |
| 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司       | 股东的子公司 | 销售商品   | 电力、针状焦系列石墨纸、除盐水、 | 市场价格     | --     | 64,401.15    | 0.40          | 现金       | -    | 无差异                |

|               |          |    |       |            |                                                                                                                                                   |              |      |    |   |     |
|---------------|----------|----|-------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----|---|-----|
|               |          |    | 蒸汽等   |            |                                                                                                                                                   |              |      |    |   |     |
| 宝泰隆集团有限<br>公司 | 控股股<br>东 | 借款 | 资金占用费 | 市场报价<br>利率 | --                                                                                                                                                | 2,482,200.00 | 4.09 | 现金 | - | 无差异 |
| 合计            |          |    |       | /          | /                                                                                                                                                 | 6,731,803.89 | -    | /  | / | /   |
| 大额销货退回的详细情况   |          |    |       |            | 无                                                                                                                                                 |              |      |    |   |     |
| 关联交易的说明       |          |    |       |            | 1、七台河市华丰加油站关联交易金额为不含税金额；2、黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务有限公司购买商品服务交易金额为不含税金额；3、龙江万锂泰新能源科技股份有限公司销售商品交易金额为不含税金额；4、宝泰隆集团有限公司资金占用费为本期计提借款利息；5、其他关联交易详见报表附注十四、5关联方交易情况 |              |      |    |   |     |

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                   | 关联关系  | 向关联方提供资金                                                      |     |      | 关联方向上市公司提供资金   |               |                |
|-----------------------|-------|---------------------------------------------------------------|-----|------|----------------|---------------|----------------|
|                       |       | 期初余额                                                          | 发生额 | 期末余额 | 期初余额           | 发生额           | 期末余额           |
| 安祺（三亚）投资合伙企业（有限合伙）    | 其他关联人 | -                                                             | -   | -    | 61,164,298.66  | 6,399,128.03  | 67,563,426.69  |
| 宝泰隆集团有限公司             | 控股股东  | -                                                             | -   | -    | 160,213,413.06 | 32,982,200.00 | 193,195,613.06 |
| 李新宇                   | 其他关联人 | -                                                             | -   | -    | 7,000,000.00   |               | 7,000,000.00   |
| 焦岩岩                   | 副董事长  | -                                                             | -   | -    | 600,000.00     |               | 600,000.00     |
| 合计                    |       | -                                                             | -   | -    | 228,977,711.72 | 39,381,328.03 | 268,359,039.75 |
| 关联债权债务形成原因            |       | 临时周转资金                                                        |     |      |                |               |                |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 |       | 关联方向上市公司提供了临时周转资金，一定程度上缓解了临时资金周转需求，其他关联债权债务往来具体详见十四、5 关联方交易情况 |     |      |                |               |                |

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

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |             |      |      |               |       |       |               |       |         |            |        |        |       |          |      |
|----------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---------------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型          | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 公司对子公司的担保情况          |             |      |      |               |       |       |               |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计      |             |      |      |               |       |       | 5,000,000.00  |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）    |             |      |      |               |       |       | 20,000,000.00 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）  |             |      |      |               |       |       |               |       |         |            |        |        |       |          |      |

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| 担保总额（A+B）         | 20,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)  | 0.35          |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） |               |

### （三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

### 十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

#### （二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 98,474 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 不适用    |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）            |            |                                        |               |                         |                |             |         |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------|---------|
| 股东名称<br>（全称）                      | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量                             | 比<br>例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |             | 股东性质    |
|                                   |            |                                        |               |                         | 股份<br>状态       | 数量          |         |
| 宝泰隆集团有限公司                         | 0          | 455,893,493                            | 23.8          | 0                       | 质押             | 358,300,000 | 境内非国有法人 |
| 焦云                                | 0          | 87,350,352                             | 4.56          | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 中国工商银行股份有限公司－国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金 | 6,630,211  | 45,721,086                             | 2.39          | 0                       | 无              | 0           | 国有法人    |
| 焦阳洋                               | 0          | 29,377,202                             | 1.53          | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 焦岩岩                               | 0          | 26,743,843                             | 1.4           | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 徐开东                               | 2,000,000  | 19,692,900                             | 1.03          | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 中国银行股份有限公司－招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金     | 3,832,201  | 12,783,646                             | 0.67          | 0                       | 无              | 0           | 国有法人    |
| 香港中央结算有限公司                        | 2,639,681  | 11,343,984                             | 0.59          | 0                       | 无              | 0           | 境外法人    |
| 焦贵金                               | 0          | 7,206,310                              | 0.38          | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 罗予频                               | 不适用        | 6,000,000                              | 0.31          | 0                       | 无              | 0           | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）       |            |                                        |               |                         |                |             |         |
| 股东名称                              |            | 持有无限售条件流通股<br>的数量                      |               | 股份种类及数量                 |                |             |         |
|                                   |            |                                        |               | 种类                      | 数量             |             |         |
| 宝泰隆集团有限公司                         |            | 455,893,493                            |               | 人民币普通股                  | 455,893,493    |             |         |
| 焦云                                |            | 87,350,352                             |               | 人民币普通股                  | 87,350,352     |             |         |
| 中国工商银行股份有限公司－国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金 |            | 45,721,086                             |               | 人民币普通股                  | 45,721,086     |             |         |
| 焦阳洋                               |            | 29,377,202                             |               | 人民币普通股                  | 29,377,202     |             |         |
| 焦岩岩                               |            | 26,743,843                             |               | 人民币普通股                  | 26,743,843     |             |         |
| 徐开东                               |            | 19,692,900                             |               | 人民币普通股                  | 19,692,900     |             |         |
| 中国银行股份有限公司－招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金     |            | 12,783,646                             |               | 人民币普通股                  | 12,783,646     |             |         |
| 香港中央结算有限公司                        |            | 11,343,984                             |               | 人民币普通股                  | 11,343,984     |             |         |
| 焦贵金                               |            | 7,206,310                              |               | 人民币普通股                  | 7,206,310      |             |         |
| 罗予频                               |            | 6,000,000                              |               | 人民币普通股                  | 6,000,000      |             |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明                    |            | 不适用                                    |               |                         |                |             |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明          |            | 不适用                                    |               |                         |                |             |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  |            | 上述股东中焦云为宝泰隆集团有限公司实际控制人，焦云与焦岩岩、焦阳洋为父女关系 |               |                         |                |             |         |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               |            | 不适用                                    |               |                         |                |             |         |

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

### 三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

### 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 宝泰隆新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 七、1  | 139,828,006.84  | 118,293,618.95   |
| 结算备付金       |      |                 |                  |
| 拆出资金        |      |                 |                  |
| 交易性金融资产     |      |                 |                  |
| 衍生金融资产      |      |                 |                  |
| 应收票据        | 七、4  | 113,302.19      | 57,448,034.45    |
| 应收账款        | 七、5  | 49,693,708.37   | 54,646,504.52    |
| 应收款项融资      | 七、7  |                 | 7,400.00         |
| 预付款项        | 七、8  | 82,583,979.28   | 108,314,525.28   |
| 应收保费        |      |                 |                  |
| 应收分保账款      |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                 |                  |
| 其他应收款       | 七、9  | 7,759,705.46    | 24,049,730.19    |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          | 七、10 | 250,288,182.58  | 204,674,933.04   |
| 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 | 七、12 |                 | 11,103,852.70    |
| 其他流动资产      | 七、13 | 100,894,154.01  | 99,811,794.43    |
| 流动资产合计      |      | 631,161,038.73  | 678,350,393.56   |
| 非流动资产：      |      |                 |                  |
| 发放贷款和垫款     |      |                 |                  |
| 债权投资        |      |                 |                  |
| 其他债权投资      |      |                 |                  |

|              |      |                   |                   |
|--------------|------|-------------------|-------------------|
| 长期应收款        | 七、16 | 5,260,000.00      |                   |
| 长期股权投资       | 七、17 | 27,628,451.95     | 25,926,120.31     |
| 其他权益工具投资     | 七、18 | 9,931,660.21      | 13,399,342.12     |
| 其他非流动金融资产    |      |                   |                   |
| 投资性房地产       | 七、20 | 80,497,152.59     | 81,671,775.98     |
| 固定资产         | 七、21 | 3,102,263,192.98  | 3,177,322,548.72  |
| 在建工程         | 七、22 | 5,189,454,020.38  | 5,114,457,328.31  |
| 生产性生物资产      |      |                   |                   |
| 油气资产         |      |                   |                   |
| 使用权资产        | 七、25 |                   | 461,550.01        |
| 无形资产         | 七、26 | 1,663,527,640.57  | 1,624,538,568.38  |
| 其中：数据资源      |      |                   |                   |
| 开发支出         |      |                   |                   |
| 其中：数据资源      |      |                   |                   |
| 商誉           | 七、27 | 65,916,443.17     | 65,916,443.17     |
| 长期待摊费用       | 七、28 | 2,164,876.73      | 3,706,155.08      |
| 递延所得税资产      | 七、29 | 790,344,353.21    | 756,724,411.51    |
| 其他非流动资产      | 七、30 | 50,111,379.42     | 88,660,276.25     |
| 非流动资产合计      |      | 10,987,099,171.21 | 10,952,784,519.84 |
| 资产总计         |      | 11,618,260,209.94 | 11,631,134,913.40 |
| <b>流动负债：</b> |      |                   |                   |
| 短期借款         | 七、32 | 1,478,979,298.10  | 1,539,048,456.10  |
| 向中央银行借款      |      |                   |                   |
| 拆入资金         |      |                   |                   |
| 交易性金融负债      |      |                   |                   |
| 衍生金融负债       |      |                   |                   |
| 应付票据         | 七、35 | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     |
| 应付账款         | 七、36 | 1,589,467,110.98  | 1,564,046,619.92  |
| 预收款项         |      |                   |                   |
| 合同负债         | 七、38 | 418,512,842.87    | 309,792,981.40    |
| 卖出回购金融资产款    |      |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放    |      |                   |                   |
| 代理买卖证券款      |      |                   |                   |
| 代理承销证券款      |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬       | 七、39 | 146,696,673.08    | 141,685,846.34    |
| 应交税费         | 七、40 | 29,298,651.24     | 27,057,542.79     |
| 其他应付款        | 七、41 | 775,552,972.18    | 705,333,651.21    |
| 其中：应付利息      |      |                   |                   |
| 应付股利         |      |                   |                   |
| 应付手续费及佣金     |      |                   |                   |
| 应付分保账款       |      |                   |                   |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 持有待售负债               |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、43 | 129,797,807.20    | 221,521,942.17    |
| 其他流动负债               | 七、44 | 52,219,989.32     | 35,910,620.68     |
| 流动负债合计               |      | 4,640,525,344.97  | 4,564,397,660.61  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                   |                   |
| 保险合同准备金              |      |                   |                   |
| 长期借款                 | 七、45 | 192,000,000.00    | 192,000,000.00    |
| 应付债券                 |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 租赁负债                 |      |                   |                   |
| 长期应付款                | 七、48 | 933,764,562.02    | 888,337,197.41    |
| 长期应付职工薪酬             |      |                   |                   |
| 预计负债                 | 七、50 | 22,107,969.41     | 21,923,814.31     |
| 递延收益                 | 七、51 | 105,814,659.57    | 109,114,914.69    |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 63,193,115.72     | 66,445,414.20     |
| 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 非流动负债合计              |      | 1,316,880,306.72  | 1,277,821,340.61  |
| 负债合计                 |      | 5,957,405,651.69  | 5,842,219,001.22  |
| <b>所有者权益（或股东权益）</b>  |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 1,915,664,539.00  | 1,915,664,539.00  |
| 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 资本公积                 | 七、55 | 4,228,591,449.27  | 4,226,929,987.31  |
| 减：库存股                |      |                   |                   |
| 其他综合收益               | 七、57 | -7,073,744.84     | -4,472,983.41     |
| 专项储备                 | 七、58 | 53,190,113.87     | 50,778,118.92     |
| 盈余公积                 | 七、59 | 180,199,490.02    | 180,199,490.02    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | -1,019,730,731.23 | -901,936,030.01   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 5,350,841,116.09  | 5,467,163,121.83  |
| 少数股东权益               |      | 310,013,442.16    | 321,752,790.35    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 5,660,854,558.25  | 5,788,915,912.18  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 11,618,260,209.94 | 11,631,134,913.40 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

## 母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宝泰隆新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日   | 2025 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          |      | 118,480,821.75    | 77,307,574.06     |
| 交易性金融资产       |      |                   |                   |
| 衍生金融资产        |      |                   |                   |
| 应收票据          |      |                   | 56,950,006.40     |
| 应收账款          | 十九、1 | 81,991,340.28     | 33,547,369.89     |
| 应收款项融资        |      |                   | 7,400.00          |
| 预付款项          |      | 247,995,620.70    | 241,700,938.51    |
| 其他应收款         | 十九、2 | 2,423,196,579.74  | 2,360,008,606.24  |
| 其中：应收利息       |      | 466,523,368.80    | 441,910,611.38    |
| 应收股利          |      |                   |                   |
| 存货            |      | 212,666,436.45    | 174,475,160.30    |
| 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   |      |                   | 10,998,000.00     |
| 其他流动资产        |      | 74,993,680.48     | 75,149,973.22     |
| 流动资产合计        |      | 3,159,324,479.40  | 3,030,145,028.62  |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 债权投资          |      |                   |                   |
| 其他债权投资        |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      | 5,260,000.00      |                   |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 1,941,247,975.95  | 1,939,545,644.31  |
| 其他权益工具投资      |      | 9,931,660.21      | 13,399,342.12     |
| 其他非流动金融资产     |      |                   |                   |
| 投资性房地产        |      | 41,124,222.78     | 41,727,076.86     |
| 固定资产          |      | 1,959,675,855.88  | 1,981,992,684.29  |
| 在建工程          |      | 2,360,511,118.81  | 2,321,952,740.94  |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |
| 使用权资产         |      |                   |                   |
| 无形资产          |      | 393,742,212.61    | 392,750,400.57    |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          |      |                   |                   |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 商誉            |      |                   |                   |
| 长期待摊费用        |      | 352,460.11        | 380,285.95        |
| 递延所得税资产       |      | 595,508,346.41    | 578,843,232.58    |
| 其他非流动资产       |      | 40,048,555.42     | 41,371,600.35     |
| 非流动资产合计       |      | 7,347,402,408.18  | 7,311,963,007.97  |
| 资产总计          |      | 10,506,726,887.58 | 10,342,108,036.59 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 短期借款                 |  | 1,434,302,625.05  | 1,489,385,183.05  |
| 交易性金融负债              |  |                   |                   |
| 衍生金融负债               |  |                   |                   |
| 应付票据                 |  | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     |
| 应付账款                 |  | 1,196,171,833.21  | 1,143,053,898.88  |
| 预收款项                 |  |                   |                   |
| 合同负债                 |  | 393,545,126.43    | 250,571,627.23    |
| 应付职工薪酬               |  | 81,132,007.10     | 73,258,144.08     |
| 应交税费                 |  | 5,353,236.21      | 7,454,456.58      |
| 其他应付款                |  | 1,363,276,909.22  | 1,310,010,967.96  |
| 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          |  | 76,703,473.73     | 91,222,231.68     |
| 其他流动负债               |  | 49,054,948.07     | 34,504,996.38     |
| 流动负债合计               |  | 4,619,540,159.02  | 4,419,461,505.84  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                   |                   |
| 长期借款                 |  | 142,000,000.00    | 142,000,000.00    |
| 应付债券                 |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 租赁负债                 |  |                   |                   |
| 长期应付款                |  | 21,070,885.95     | 919,241.99        |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  | 11,015,961.73     | 10,885,504.07     |
| 递延收益                 |  | 52,467,249.80     | 53,509,652.42     |
| 递延所得税负债              |  | 8,572,923.99      | 9,303,952.30      |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 235,127,021.47    | 216,618,350.78    |
| 负债合计                 |  | 4,854,667,180.49  | 4,636,079,856.62  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,915,664,539.00  | 1,915,664,539.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 4,087,875,855.27  | 4,086,214,393.31  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  | -7,073,744.84     | -4,472,983.41     |
| 专项储备                 |  | 13,921,754.80     | 13,285,417.12     |
| 盈余公积                 |  | 180,199,490.02    | 180,199,490.02    |
| 未分配利润                |  | -538,528,187.16   | -484,862,676.07   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 5,652,059,707.09  | 5,706,028,179.97  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 10,506,726,887.58 | 10,342,108,036.59 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

**合并利润表**  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2026 年半年度       | 2025 年半年度      |
|-------------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 七、61 | 317,930,125.89  | 356,883,138.25 |
| 其中：营业收入                       | 七、61 | 317,930,125.89  | 356,883,138.25 |
| 利息收入                          |      |                 |                |
| 已赚保费                          |      |                 |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                 |                |
| 二、营业总成本                       |      | 485,139,723.42  | 445,977,149.10 |
| 其中：营业成本                       | 七、61 | 340,864,643.97  | 313,629,286.55 |
| 利息支出                          |      |                 |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                 |                |
| 退保金                           |      |                 |                |
| 赔付支出净额                        |      |                 |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                 |                |
| 保单红利支出                        |      |                 |                |
| 分保费用                          |      |                 |                |
| 税金及附加                         | 七、62 | 19,701,996.21   | 19,626,352.99  |
| 销售费用                          | 七、63 | 2,149,403.66    | 1,812,004.16   |
| 管理费用                          | 七、64 | 56,420,036.54   | 45,354,844.11  |
| 研发费用                          | 七、65 | 6,766,657.80    | 4,190,690.10   |
| 财务费用                          | 七、66 | 59,236,985.24   | 61,363,971.19  |
| 其中：利息费用                       |      | 60,736,965.62   | 61,996,958.37  |
| 利息收入                          |      | 2,039,991.77    | 825,821.22     |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 4,199,464.19    | 5,381,251.39   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 108,446.69      | 212,251,693.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 108,446.69      | -2,156,255.46  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                 |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                 |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                 |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                 |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | 2,638,545.60    | -6,083,139.34  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | 133,057.71      | -776,809.87    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 |                 | 71,375.73      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -160,130,083.34 | 121,750,360.96 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 206,206.99      | 193,810.93     |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 3,229,349.48    | 38,715,100.84  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -163,153,225.83 | 83,229,071.05  |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | -33,619,176.42  | 14,183,834.20  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -129,534,049.41 | 69,045,236.85  |

|                            |      |                 |                |
|----------------------------|------|-----------------|----------------|
| (一) 按经营持续性分类               |      |                 |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -129,534,049.41 | 69,045,236.85  |
| 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） |      | -117,794,701.22 | 98,883,531.57  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -11,739,348.19  | -29,838,294.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | -2,600,761.43   | 2,847,069.69   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      | -2,600,761.43   | 2,847,069.69   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -2,600,761.43   | 2,847,069.69   |
| （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          |      | -2,600,761.43   | 2,847,069.69   |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                 |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |      |                 |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                 |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                 |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                 |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                 |                |
| （5）现金流量套期储备                |      |                 |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |      |                 |                |
| （7）其他                      |      |                 |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                 |                |
| 七、综合收益总额                   |      | -132,134,810.84 | 71,892,306.54  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | -120,395,462.65 | 101,730,601.26 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | -11,739,348.19  | -29,838,294.72 |
| 八、每股收益：                    |      |                 |                |
| （一）基本每股收益(元/股)             | 二十、2 | -0.061          | 0.052          |
| （二）稀释每股收益(元/股)             | 二十、2 | -0.061          | 0.052          |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

## 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 252,013,087.80 | 326,253,448.03 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 254,398,930.52 | 253,248,387.54 |
| 税金及附加  |      | 11,569,209.38  | 11,291,170.96  |
| 销售费用   |      | 1,393,333.66   | 1,113,700.63   |
| 管理费用   |      | 31,840,941.57  | 21,672,444.48  |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 研发费用                          |      | 2,197,639.24   |                |
| 财务费用                          |      | 23,424,269.58  | 24,589,161.03  |
| 其中：利息费用                       |      | 47,307,346.68  | 48,841,768.42  |
| 利息收入                          |      | 23,975,129.86  | 24,333,142.31  |
| 加：其他收益                        |      | 1,046,656.69   | 1,044,018.49   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 108,446.69     | 118,548,254.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 108,446.69     | -2,156,255.46  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 3,365,856.10   | -6,331,032.04  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -68,290,276.67 | 127,599,824.08 |
| 加：营业外收入                       |      | 42,309.17      | 200.10         |
| 减：营业外支出                       |      | 1,946,765.25   | 2,889,337.58   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -70,194,732.75 | 124,710,686.60 |
| 减：所得税费用                       |      | -16,529,221.66 | 32,643,849.52  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -53,665,511.09 | 92,066,837.08  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -53,665,511.09 | 92,066,837.08  |
| （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                 |      | -2,600,761.43  | 2,847,069.69   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -2,600,761.43  | 2,847,069.69   |
| 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              |      | -2,600,761.43  | 2,847,069.69   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |      |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |      |                |                |
| 5.现金流量套期储备                    |      |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |      |                |                |
| 7.其他                          |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | -56,266,272.52 | 94,913,906.77  |
| 七、每股收益：                       |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)                |      |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)                |      |                |                |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <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            |      | 553,882,247.56 | 360,390,454.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 75,092.87      | 60,224,725.27  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 1,513,825.13   | 9,593,367.70   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 555,471,165.56 | 430,208,547.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 175,897,478.93 | 130,143,000.45 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 152,892,994.19 | 89,131,728.10  |
| 支付的各项税费                   |      | 31,432,411.15  | 33,368,114.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 10,012,755.55  | 43,186,317.09  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 370,235,639.82 | 295,829,160.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 185,235,525.74 | 134,379,387.14 |
| <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               |      | 67,577.01      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 160,000.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                | 169,917,286.23 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 20,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 20,227,577.01  | 169,917,286.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 75,515,318.33  | 174,553,111.95 |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 696,900.00     |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 76,212,218.33  | 174,553,111.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -55,984,641.32 | -4,635,825.72  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 404,600,000.00 | 519,980,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 247,250,000.00 | 99,881,095.08  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 651,850,000.00 | 619,861,095.08 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 481,580,000.00 | 494,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 46,357,303.31  | 49,265,503.32  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 221,148,325.77 | 61,277,661.96  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 749,085,629.08 | 604,543,165.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -97,235,629.08 | 15,317,929.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 32,015,255.34  | 145,061,491.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 31,983,372.21  | 46,820,223.47  |
|                           |      | 63,998,627.55  | 191,881,714.69 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 545,877,834.07 | 327,787,710.17 |
| 收到的税费返还               |    |                | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,403,984.82   | 8,456,790.46   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 547,281,818.89 | 336,244,500.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 155,937,462.03 | 248,862,027.81 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 80,890,285.53  | 46,925,975.13  |
| 支付的各项税费               |    | 15,984,128.83  | 12,571,830.48  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 4,989,721.88   | 4,107,340.50   |
| 经营活动现金流出小计            |    | 257,801,598.27 | 312,467,173.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 289,480,220.62 | 23,777,326.71  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 20,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 67,577.01      |                |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                 | 170,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 39,255,000.00   | 156,802,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 59,322,577.01   | 326,802,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 53,112,766.39   | 145,063,271.46 |
| 投资支付的现金                   |  |                 | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 195,162,100.00  | 68,302,200.00  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 248,274,866.39  | 213,365,471.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -188,952,289.38 | 113,436,528.54 |
| <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                 |  | 345,000,000.00  | 450,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 132,538,100.00  | 124,166,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 477,538,100.00  | 574,166,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 367,000,000.00  | 434,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 38,717,813.86   | 39,993,934.14  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 131,872,630.53  | 100,443,744.91 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 537,590,444.39  | 574,437,679.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -60,052,344.39  | -271,679.05    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                 |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,165,102.51    | 18,894,129.72  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                 |                |
|                           |  | 48,640,689.36   | 155,836,305.92 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度        |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                  |                | 小计               |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,915,664,539.00 |        |     |    | 4,226,929,987.31 |       | -4,472,983.41 | 50,778,118.92 | 180,199,490.02 |        | -901,936,030.01 |    | 5,467,163,121.83 | 321,752,790.35 | 5,788,915,912.18 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,915,664,539.00 |        |     |    | 4,226,929,987.31 |       | -4,472,983.41 | 50,778,118.92 | 180,199,490.02 |        | -901,936,030.01 |    | 5,467,163,121.83 | 321,752,790.35 | 5,788,915,912.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 1,661,461.96     |       | -2,600,761.43 | 2,411,994.95  |                |        | -117,794,701.22 |    | -116,322,005.74  | -11,739,348.19 | -128,061,353.93  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -2,600,761.43 |               |                |        | -117,794,701.22 |    | -120,395,462.65  | -11,739,348.19 | -132,134,810.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                    |                  |  |  |  |                  |               |               |                |  |                   |  |                  |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|----------------|--|-------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |               |               |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |               |               |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |               |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                  |               | 2,411,994.95  |                |  |                   |  | 2,411,994.95     |                | 2,411,994.95     |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |               | 13,274,965.70 |                |  |                   |  | 13,274,965.70    |                | 13,274,965.70    |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |               | 10,862,970.75 |                |  |                   |  | 10,862,970.75    |                | 10,862,970.75    |
| （六）其他              |                  |  |  |  | 1,661,461.96     |               |               |                |  |                   |  | 1,661,461.96     |                | 1,661,461.96     |
| 四、本期期末余额           | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,228,591,449.27 | -7,073,744.84 | 53,190,113.87 | 180,199,490.02 |  | -1,019,730,731.23 |  | 5,350,841,116.09 | 310,013,442.16 | 5,660,854,558.25 |

| 项目       | 2025 年半年度        |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|          | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                  |                | 小计               |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,915,664,539.00 |        |     |    | 4,233,831,784.11 |       | -3,826,877.81 | 33,506,198.37 | 180,199,490.02 |        | -581,219,221.76 |    | 5,778,155,911.93 | 461,778,041.08 | 6,239,933,953.01 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 前期差错     |                  |        |     |    |                  |       |               |               |                |        |                 |    |                  |                |                  |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|---------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 更正                    |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,233,831,784.11 |  | -3,826,877.81 | 33,506,198.37 | 180,199,490.02 |  | -581,219,221.76 |  | 5,778,155,911.93 | 461,778,041.08 | 6,239,933,953.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |  |  |  | -82,218,692.69   |  | 2,847,069.69  | 7,351,825.28  |                |  | 98,883,531.57   |  | 26,863,733.85    | -47,441,683.56 | -20,577,949.71   |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  | 2,847,069.69  |               |                |  | 98,883,531.57   |  | 101,730,601.26   | -29,838,294.72 | 71,892,306.54    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| (三)利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |  |                 |  |                  |                |                  |

|                    |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|-------------|---------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|--|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |             |               |                |  |                 |  |                  |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                  |             | 7,351,825.28  |                |  |                 |  | 7,351,825.28     |                |  | 7,351,825.28     |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |             | 14,119,296.49 |                |  |                 |  | 14,119,296.49    |                |  | 14,119,296.49    |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |             | 6,767,471.21  |                |  |                 |  | 6,767,471.21     |                |  | 6,767,471.21     |
| （六）其他              |                  |  |  |  | -82,218,692.69   |             |               |                |  |                 |  | -82,218,692.69   | -17,603,388.84 |  | -99,822,081.53   |
| 四、本期期末余额           | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,151,613,091.42 | -979,808.12 | 40,858,023.65 | 180,199,490.02 |  | -482,335,690.19 |  | 5,805,019,645.78 | 414,336,357.52 |  | 6,219,356,003.30 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年半年度 |        |     |    |      |           |        |      |      |       |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-----------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |        |      |      |       |         |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,086,214,393.31 |  | -4,472,983.41 | 13,285,417.12 | 180,199,490.02 | -484,862,676.07 | 5,706,028,179.97 |
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,086,214,393.31 |  | -4,472,983.41 | 13,285,417.12 | 180,199,490.02 | -484,862,676.07 | 5,706,028,179.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |  |  |  | 1,661,461.96     |  | -2,600,761.43 | 636,337.68    |                | -53,665,511.09  | -53,968,472.88   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  | -2,600,761.43 |               |                | -53,665,511.09  | -56,266,272.52   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| 6. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |               |                |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |  |  |  |                  |  |               | 636,337.68    |                |                 | 636,337.68       |
| 1. 本期提取               |                  |  |  |  |                  |  |               | 8,464,060.30  |                |                 | 8,464,060.30     |
| 2. 本期使用               |                  |  |  |  |                  |  |               | 7,827,722.62  |                |                 | 7,827,722.62     |
| （六）其他                 |                  |  |  |  | 1,661,461.96     |  |               |               |                |                 | 1,661,461.96     |
| 四、本期期末余额              | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,087,875,855.27 |  | -7,073,744.84 | 13,921,754.80 | 180,199,490.02 | -538,528,187.16 | 5,652,059,707.09 |

| 项目                        | 2025 年半年度        |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|---------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                           |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额                  | 1,915,664,539.00 |        |     |    | 4,086,214,393.31 |           | -3,826,877.81 | 1,210,399.20 | 180,199,490.02 | -460,842,995.30 | 5,718,618,948.42 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 其他                        |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额                  | 1,915,664,539.00 |        |     |    | 4,086,214,393.31 |           | -3,826,877.81 | 1,210,399.20 | 180,199,490.02 | -460,842,995.30 | 5,718,618,948.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”<br>号填列） |                  |        |     |    |                  |           | 2,847,069.69  | 3,702,329.26 |                | 92,066,837.08   | 98,616,236.03    |
| （一）综合收益总额                 |                  |        |     |    |                  |           | 2,847,069.69  |              |                | 92,066,837.08   | 94,913,906.77    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 1．所有者投入的普通股               |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 4．其他                      |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| （三）利润分配                   |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 1．提取盈余公积                  |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配            |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 3．其他                      |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）           |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）           |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损                |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收<br>益     |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益            |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |
| 6．其他                      |                  |        |     |    |                  |           |               |              |                |                 |                  |

|          |                  |  |  |  |                  |  |             |              |                |                 |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
| （五）专项储备  |                  |  |  |  |                  |  |             | 3,702,329.26 |                |                 | 3,702,329.26     |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                  |  |             | 6,916,679.64 |                |                 | 6,916,679.64     |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |  |             | 3,214,350.38 |                |                 | 3,214,350.38     |
| （六）其他    |                  |  |  |  |                  |  |             |              |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,915,664,539.00 |  |  |  | 4,086,214,393.31 |  | -979,808.12 | 4,912,728.46 | 180,199,490.02 | -368,776,158.22 | 5,817,235,184.45 |

公司负责人：焦强

主管会计工作负责人：秦怀

会计机构负责人：常万昌

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

宝泰隆新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）更名前为七台河宝泰隆煤化工股份有限公司，七台河宝泰隆煤化工股份有限公司前身为七台河宝泰隆煤化工有限公司，成立于2003年6月24日，由黑龙江宝泰隆集团有限公司（更名前为黑龙江宝泰隆煤化工集团有限公司，现更名为宝泰隆集团有限公司，以下简称“宝泰隆集团”）和焦云、孙鹏、郑素英、焦凤、焦贵金、焦飞等6人共同出资组建，设立时公司注册资本为人民币3,000万元。经2008年3月24日创立大会审议通过，七台河宝泰隆煤化工有限公司以2008年2月29日经审计的净资产整体改制变更为股份有限公司，注册资本为19,327万元，股本为19,327万元。

经公司2008年9月25日股东会审议通过，由资本公积转增股本9,673万元，原股东持股比例不变。转增后注册资本变更为29,000万元。

经公司2010年12月20日第四次临时股东大会会议决议及修改后的章程规定，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币9,700万元，变更后的注册资本为人民币38,700万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[2011]222号文核准，公司于2011年2月向社会公众发行人民币普通股9,700万股，每股面值1.00元，每股发行价18.00元，共募集资金总额人民币1,746,000,000.00元，扣除发行费用人民币104,527,700.00元，实际募集资金净额为人民币1,641,472,300.00元。该项募集资金已于2011年3月1日全部到位，已经中喜会计师事务所有限公司审验，并出具中喜验字[2011]第01012号验资报告。

经公司2014年4月14日第三届董事会第一次会议、2014年4月19日公司第三届董事会第二次会议、2014年5月7日公司2014年第一次临时股东大会会议决议及修改后的章程规定，公司申请通过向社会非公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币16,000万元，变更后的注册资本为人民币54,700万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1423号文核准，公司于2015年2月向社会非公开发行人民币普通股16,000万股，每股面值1.00元，每股发行价8.51元，共募集资金总额人民币1,361,600,000.00元，扣除发行费用人民币42,788,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,318,812,000.00元。该项募集资金已于2015年2月2日全部到位，已经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]第01850002号验资报告。

2015年9月7日公司2015年第六次临时股东大会审议通过了《公司2015年中期资本公积转增股本方案》，以公司2015年6月30日总股本547,000,000股为基数，以资本公积金中股本溢价部分向全体股东每10股转增15股，合计转增820,500,000股，转增后公司总股本变更为1,367,500,000股。

经公司2016年7月28日第三届董事会第三十三次会议决议、2016年8月15日2016年第五次临时股东大会决议、2016年12月23日第三届董事会第三十九次会议决议及修改后的章程规定，公司申请通过向社会非公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币223,880,597元，变更

后的注册资本为人民币 1,591,380,597 元。经中国证券监督管理委员会《关于核准宝泰隆新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1153 号）核准，公司于 2017 年 8 月向社会非公开发行人民币普通股 223,880,597 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 5.36 元，共募集资金总额人民币 1,199,999,999.92 元，扣除发行费用人民币 40,598,780.60 元，实际募集资金净额为人民币 1,159,401,219.32 元。该项募集资金已于 2017 年 8 月 31 日全部到位，已经中审亚太会计师事务所审验，并出具中审亚太验字[2017]第 020925 号验资报告。

经公司 2017 年 9 月 8 日召开的第四届董事会第九次会议、2017 年 9 月 20 日 2017 年第五次临时股东大会审议通过，公司以 2017 年 9 月 20 日为授予日，向 100 名激励对象授予限制性股票 19,770,000 股，授予价格为每股人民币 4.81 元，本次限制性股票授予完成后，本公司股本增加至 1,611,150,597 股，本次出资已经中审亚太会计师事务所审验，并出具中审亚太验字[2017]第 021078 号验资报告。

经公司 2018 年 6 月 28 日召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过，由于职工离职或当选为职工代表监事等事项，公司向 3 名激励对象合计回购并注销 171,000 股。

公司 2019 年 8 月 5 日，召开的第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第二十八次会议审议通过，由于职工离职，公司向 3 名激励对象回购并注销 45,000 股限制性股票。

2019 年 11 月 13 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议和第四届监事会第三十三次会议审议通过，由于职工当选为监事，公司向其回购并注销 540,000 股。

2020 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第三十七次会议审议通过，鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的第三个解除限售期公司业绩考核目标未达成，以及已获授限制性股票的激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格等原因，公司决定回购已获授但尚未解锁的合计 5,587,200 股限制性股票。

经公司 2021 年 4 月 29 日第五届董事会第十六次会议、2021 年 5 月 20 日 2020 年度股东大会及 2021 年 9 月 17 日公司第五届董事会第二十次会议决议，公司申请通过向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 310,857,142.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,915,664,539.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3705 号文核准，公司于 2022 年 2 月向不超过 35 名特定对象非公开发行人民币普通股 310,857,142 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 3.98 元，共募集资金总额人民币 1,237,211,425.16 元，扣除发行费用人民币 22,351,510.06 元，实际募集资金净额为人民币 1,214,859,915.10 元。该项募集资金已于 2022 年 2 月 24 日全部到位，已经中审亚太会计师事务所审验，并出具中审亚太验字（2022）000008 号验资报告。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,915,664,539.00 元，股本为人民币 1,915,664,539.00 元。

本公司所属行业为煤化工行业，本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营范围是：煤炭开采、洗选加工、炼焦、化工、发电、供热、新材料、氢气等产品的生产销售以及技术研发和

服务；主要产品是：煤炭（原煤、精煤、沫煤）、焦炭（含焦粉、焦粒）、粗苯、甲醇、电力、供热、石墨烯及下游产品等。本公司的注册地址和总部位于黑龙江省七台河市新兴区宝泰隆路 16 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 20 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 21 户，具体情况详见本附注十“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

##### 2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41 其他“重大会计判断和估计”。

##### 1、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、完整地反映了报告期合并及公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2、会计期间

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

**3、 营业周期**

√适用 □不适用

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

**4、 记账本位币**

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

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

| 项目                   | 重要性标准                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款     | 单项金额大于 5,000 万元且占资产总额 1%以上的非关联方款项                                           |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额大于 500 万元                                                               |
| 重要的应收款项核销            | 单项金额大于 500 万元                                                               |
| 重要的在建工程项目            | 工程预算金额占资产总额 1%以上                                                            |
| 一年以上重要的应付账款          | 单项金额大于 2,000 万元                                                             |
| 一年以上重要的合同负债          | 单项金额大于 5,000 万元                                                             |
| 一年以上重要的其他应付款         | 单项金额大于 5,000 万元                                                             |
| 重要子公司、重要非全资子公司       | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司；高新技术产品有显著突破的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司 |
| 重要的合营企业或联营企业         | 投资额大于 1 亿或占合并利润总额 5%以上                                                      |

**6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 11、 金融工具

√适用□不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产采用单项评价信用风险，当单项评价信用风险无法以合理成本评估预期信用损失信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

**12、 应收票据**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                                              |
|--------|------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，无需计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合 1 划分相同                        |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合 1 划分相同。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**13、 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目                  | 确定组合的依据                                                                    |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析法          | 本组合以除组合 2 以外的应收客户销售或服务形成的款项，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失                             |
| 组合 2：合并财务报表范围内的应收款项 | 本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

| 年份      | 计提比例（%） |
|---------|---------|
| 1 年以内   | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 20.00   |

|         |        |
|---------|--------|
| 2 至 3 年 | 45.00  |
| 3 至 4 年 | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 90.00  |
| 5 年以上   | 100.00 |

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

## 14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## 15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目                   | 确定组合的依据                                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1: 账龄分析法          | 本组合以除组合 2 以外的各类其他应收款,以应收款项账龄为基础评估预期信用损失                                    |
| 组合 2: 合并财务报表范围内的应收款项 | 本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的应收款项,以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失,该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备 |

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

| 年份      | 计提比例 (%) |
|---------|----------|
| 1 年以内   | 20.00    |
| 1 至 2 年 | 30.00    |
| 2 至 3 年 | 45.00    |
| 3 至 4 年 | 70.00    |
| 4 至 5 年 | 75.00    |
| 5 年以上   | 100.00   |

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(2) 单项金额不重大但按信用风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

①单项金额不重大但信用风险较大的应收款项坏账准备的确定依据，在资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险较大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②公司对其他应收款中应收关联方款项不计提坏账准备。

## 16、 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、开发成本及开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，其中，开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。领用和发出时按加权平均法计价。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

☐适用 ☒不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

☐适用 ☒不适用

**17、 合同资产**

☐适用 ☒不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

☐适用 ☒不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

☐适用 ☒不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

☐适用 ☒不适用

**19、 长期股权投资**

☒适用 ☐不适用

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

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

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 20、 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 21、 固定资产

### (1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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

### (2) 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40   | 5%  | 2.38%-4.75% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-30   | 5%  | 3.17%-9.50% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 6       | 5%  | 15.83%      |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19.00%      |

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

其他说明：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、 在建工程

√适用□不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 23、 借款费用

√适用□不适用

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

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

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

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

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

## 24、 生物资产

□适用√不适用

**25、 油气资产**

□适用√不适用

**26、 无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用□不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。土地使用权在 40 年至 50 年内按直线法摊销；采矿权按直线法或工作量法摊销，直线法则在 10 年内按直线法摊销，工作量法则煤矿投产日开始，采用工作量法摊销；软件在 5 年至 10 年内按直线法摊销；非专利技术在 8 年内按直线法摊销。寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用□不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 27、 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

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

### 30、 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

### 31、 预计负债

√适用□不适用

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

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

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

## 32、 股份支付

√适用□不适用

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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，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，本集团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。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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，按照本集团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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 34、 收入

### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

本公司收入确认具体会计政策如下：

#### （1）商品销售收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

销售商品收入确认具体会计政策为：本集团电力、热力、焦炭、煤化工等产品及原材料销售收入于商品控制权转移的时点确认收入（以双方确认的发货记录及结算单等为依据）。

本集团开发产品通常在已经完工并验收合格、签订有关转让和销售合同、已将商品房移交给买方、经业主方验收并签署验收证明时确认收入。

#### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

### 35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 38、 租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

##### ①初始计量

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

## ②后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

**39、 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

**(2) 回购股份**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**40、 重要会计政策和会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**41、 其他**

√适用□不适用

**(1) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （2）质量保证金

在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据本公司（或子公司）工程开发部门的通知退还质量保证金。

## （3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （4）安全生产费

本集团根据 2022 年 11 月 21 日财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136 号）和《关于印发<煤炭生产安全费用提取和使用管理办法>和<关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定>的通知》（财建[2004]119 号），按原煤实际产量从成本中提取安全生产费用及维简费，专门用于煤矿安全生产设施投入及维持简单再生产。本集团对煤炭安全生产费及维简费计提标准：安全生产费按实际产量每吨 15 元提取，煤矿建设按矿山工程 3.5%提取，维简费按实际产量每吨 8 元提取。

根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），对从事危险品生产的企业计提安全生产费，计提标准为以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式提取，具体标准为：全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4.5%提取；全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2.25%提取；全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.55%提取；全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。本集团生产的甲醇、焦油、洗油等产品适用该办法。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资

产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （5）重大会计判断和估计

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

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

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

#### ①金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### ②存货跌价准备

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

#### ③金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### ④长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### ⑤折旧和摊销

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

#### ⑥递延所得税资产

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

#### ⑦所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### ⑧预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### ⑨公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，在综合成本与效益原则、谨慎性原则后，本集团可聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据                                             | 税率        |
|---------|--------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 应税收入按 5%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 5%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税额的 1%、5%、7%计缴                            | 1%、5%、7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳流转税额的 3%计缴                                  | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税额的 2%计缴                                  | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%、25%计缴，具体详见下表                        | 15%、25%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称           | 所得税税率（%） |
|------------------|----------|
| 七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司 | 15       |
| 星途（常州）碳材料有限责任公司  | 15       |
| 除前述主体外的纳税主体      | 25       |

2、税收优惠

√适用□不适用

（1）根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 56 号）之规定，公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。执行期限至 2027 年供暖期结束。

（2）根据《企业所得税法》规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》（2021 版）规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。本公司甲醇、硫酸铵项目符合上述规定，减按 90%计入收入总额计缴企业所得税。

（3）经复审，2024 年 10 月 28 日，黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的证书编号：GR202423000545《高新技术企业证书》，有效期：三年。本公司控股子公司——七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司被认定为高新技术企业，报告期内适用的企业所得税率为 15%。

(4) 2024 年 11 月 6 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号：GR202432001469《高新技术企业证书》，有效期：三年。本公司控股子公司——星途（常州）碳材料有限责任公司被认定为高新技术企业，报告期内适用的企业所得税率为 15%。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金        | 59,887.08             | 35,198.10             |
| 银行存款        | 73,268,119.76         | 51,758,420.85         |
| 其他货币资金      | 66,500,000.00         | 66,500,000.00         |
| <b>合计</b>   | <b>139,828,006.84</b> | <b>118,293,618.95</b> |
| 对使用有限制的款项总额 | 75,839,261.56         | 86,570,531.11         |

其他说明

注：1、年末其他货币资金主要为本集团向银行申请开具银行承兑汇票和开具国内信用证所存入的保证金；2、年末货币资金所有权受限情况见附注七、31“所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

### 3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 银行承兑票据    |                   | 52,050,006.40        |
| 商业承兑票据    | 115,614.48        | 5,508,191.89         |
| <b>合计</b> | <b>115,614.48</b> | <b>57,558,198.29</b> |
| 减：坏账准备    | 2,312.29          | 110,163.84           |
| <b>合计</b> | <b>113,302.19</b> | <b>57,448,034.45</b> |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑票据 |          | 0.00       |
| 商业承兑票据 |          | 115,614.48 |
| 合计     |          | 115,614.48 |

## (4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额       |           |          |                 |            | 期初余额          |           |            |                 |               |
|-----------|------------|-----------|----------|-----------------|------------|---------------|-----------|------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额       |           | 坏账准备     |                 | 账面价值       | 账面余额          |           | 坏账准备       |                 | 账面价值          |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 计提<br>比例<br>(%) |            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 其中：       |            |           |          |                 |            |               |           |            |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 115,614.48 | 100       | 2,312.29 | 2.00            | 113,302.19 | 57,558,198.29 | 100.00    | 110,163.84 | 0.19            | 57,448,034.45 |
| 其中：       |            |           |          |                 |            |               |           |            |                 |               |
| 银行承兑汇票    |            |           |          |                 |            | 52,050,006.40 | 90.43     |            |                 | 52,050,006.40 |
| 商业承兑汇票    | 115,614.48 | 100.00    | 2,312.29 | 2.00            | 113,302.19 | 5,508,191.89  | 9.57      | 110,163.84 | 2.00            | 5,398,028.05  |
| 合计        | 115,614.48 | /         | 2,312.29 | /               | 113,302.19 | 57,558,198.29 | /         | 110,163.84 | /               | 57,448,034.45 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额       |          |          |
|--------|------------|----------|----------|
|        | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 115,614.48 | 2,312.29 | 2.00     |
| 合计     | 115,614.48 | 2,312.29 | -        |

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

注：应收票据信用损失的确定方法见本附注五、11“金融工具-金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额             |       |       |      | 期末余额            |
|-----------|-------------------|--------------------|-------|-------|------|-----------------|
|           |                   | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                 |
| 商业承兑汇票    | 110,163.84        | -107,851.55        |       |       |      | 2,312.29        |
| <b>合计</b> | <b>110,163.84</b> | <b>-107,851.55</b> |       |       |      | <b>2,312.29</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**5、 应收账款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 33,795,634.09        | 37,859,227.08        |
| 1 年以内        | 33,795,634.09        | 37,859,227.08        |
| 1 至 2 年      | 6,576,510.55         | 7,743,779.34         |
| 2 至 3 年      | 14,817,172.78        | 15,375,585.83        |
| 3 至 4 年      | 6,540,458.50         | 6,847,001.59         |
| 4 至 5 年      | 7,907,272.63         | 6,228,433.20         |
| 5 年以上        | 2,698,365.35         | 2,698,365.34         |
| <b>合计</b>    | <b>72,335,413.90</b> | <b>76,752,392.38</b> |
| 减：坏账准备       | 22,641,705.53        | 22,105,887.86        |
| <b>合 计</b>   | <b>49,693,708.37</b> | <b>54,646,504.52</b> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |           |               |             |               | 期初余额          |           |               |             |               |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值      | 账面余额          |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值      |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,632,041.86  | 2.26      | 1,632,041.86  | 100.00      |               | 1,632,041.86  | 2.13      | 1,632,041.86  | 100.00      |               |
| 其中：       |               |           |               |             |               |               |           |               |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 70,703,372.04 | 97.74     | 21,009,663.67 | 29.72       | 49,693,708.37 | 75,120,350.52 | 97.87     | 20,473,846.00 | 27.25       | 54,646,504.52 |
| 其中：       |               |           |               |             |               |               |           |               |             |               |
| 组合：账龄分析法  | 70,703,372.04 | 97.74     | 21,009,663.67 | 29.72       | 49,693,708.37 | 75,120,350.52 | 97.87     | 20,473,846.00 | 27.25       | 54,646,504.52 |
| 合计        | 72,335,413.90 | /         | 22,641,705.53 | /           | 49,693,708.37 | 76,752,392.38 | /         | 22,105,887.86 | /           | 54,646,504.52 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：组合：账龄分析法

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 33,795,634.09 | 675,912.68    | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 6,576,510.55  | 1,315,302.11  | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 13,185,130.92 | 5,933,308.91  | 45.00   |
| 3 至 4 年 | 6,540,458.50  | 3,270,229.25  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 7,907,272.63  | 7,116,545.37  | 90.00   |
| 5 年以上   | 2,698,365.35  | 2,698,365.35  | 100.00  |
| 合计      | 70,703,372.04 | 21,009,663.67 | -       |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|-------|------|----------------------|
|           |                      | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 单项计提      | 1,632,041.86         |                   |       |       |      | 1,632,041.86         |
| 按组合计提     | 20,473,846.00        | 535,817.67        |       |       |      | 21,009,663.67        |
| <b>合计</b> | <b>22,105,887.86</b> | <b>535,817.67</b> |       |       |      | <b>22,641,705.53</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称              | 应收账款期末余额             | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额             |
|-------------------|----------------------|----------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 七台河市新兴区政府         | 24,620,591.47        |          | 24,620,591.47        | 34.04                   | 11,317,386.24        |
| 七台河市国融房地产开发有限责任公司 | 9,138,600.32         |          | 9,138,600.32         | 12.63                   | 3,995,888.11         |
| 七台河市坤汇洗煤有限责任公司    | 8,281,358.24         |          | 8,281,358.24         | 11.45                   | 165,627.16           |
| 建龙西林钢铁有限公司        | 5,085,358.43         |          | 5,085,358.43         | 7.03                    | 101,707.17           |
| 黑龙江龙冠房地产开发集团有限公司  | 4,400,000.00         |          | 4,400,000.00         | 6.08                    | 1,745,625.00         |
| <b>合计</b>         | <b>51,525,908.46</b> |          | <b>51,525,908.46</b> | <b>71.23</b>            | <b>17,326,233.68</b> |

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、 合同资产

### (1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 7、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额 | 期初余额     |
|-----------------|------|----------|
| 应收票据（其中：银行承兑汇票） |      | 7,400.00 |
| 合计              |      | 7,400.00 |

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 53,538,008.97 |           |
| 合计     | 53,538,008.97 |           |

### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

## (8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 24,881,039.03 | 30.13  | 43,914,277.94  | 40.54  |
| 1 至 2 年 | 42,251,698.94 | 51.16  | 45,885,726.54  | 42.36  |
| 2 至 3 年 | 14,951,203.40 | 18.10  | 18,107,131.19  | 16.72  |
| 3 年以上   | 500,037.91    | 0.61   | 407,389.61     | 0.38   |
| 合计      | 82,583,979.28 | 100.00 | 108,314,525.28 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 年末余额          |
|----------------|---------------|
| 七台河市华宇选煤有限责任公司 | 22,721,695.95 |
| 七台河桃山选煤有限责任公司  | 8,636,346.40  |
| 鸡西市恒之大煤矿有限公司   | 8,446,277.75  |
| 双鸭山市隆中矿业有限公司   | 4,545,240.62  |
| 合计             | 44,349,560.72 |

注：上述预付款项主要是在焦炭停产前支付的，因停产相关材料至今尚未办理款项结算及材料入库手续。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 七台河市华宇选煤有限责任公司 | 22,721,695.95 | 27.51              |
| 七台河程麟选煤有限公司    | 10,661,018.73 | 12.91              |
| 七台河桃山选煤有限责任公司  | 8,636,346.40  | 10.46              |
| 鸡西市恒之大煤矿有限公司   | 8,446,277.75  | 10.23              |
| 鸡西市合利洗选有限责任公司  | 4,895,609.88  | 5.93               |
| 合计             | 55,360,948.71 | 67.04              |

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 7,759,705.46 | 24,049,730.19 |
| 合计    | 7,759,705.46 | 24,049,730.19 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,211,057.37   | 22,749,447.97  |
| 1 年以内        | 3,211,057.37   | 22,749,447.97  |
| 1 至 2 年      | 1,809,571.68   | 2,441,979.50   |
| 2 至 3 年      | 12,547,968.01  | 11,977,204.44  |
| 3 至 4 年      | 2,003,334.41   | 2,180,569.77   |
| 4 至 5 年      | 2,112,269.77   | 1,849,234.30   |
| 5 年以上        | 132,607,462.32 | 132,442,182.43 |
| 合计           | 154,291,663.56 | 173,640,618.41 |
| 减：坏账准备       | 146,531,958.10 | 149,590,888.22 |
| 合 计          | 7,759,705.46   | 24,049,730.19  |

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质                 | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 土地收储款                | 86,964,769.15         | 86,964,769.15         |
| 资产处置款项               | 36,705,930.24         | 36,027,011.48         |
| 保证金或押金               | 6,422,962.65          | 6,379,530.14          |
| 工程款                  | 100,190.00            | 100,190.00            |
| 部门借款                 | 3,663,361.70          | 3,418,790.54          |
| 往来款及其他               | 20,434,449.82         | 20,750,327.10         |
| 本年处置子公司待收回债权转<br>让价款 |                       | 20,000,000.00         |
| <b>合计</b>            | <b>154,291,663.56</b> | <b>173,640,618.41</b> |
| 减：坏账准备               | 146,531,958.10        | 149,590,888.22        |
| <b>合计</b>            | <b>7,759,705.46</b>   | <b>24,049,730.19</b>  |

## ① 坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

| 类别                  | 期末余额                  |           |                       |              |                     |
|---------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|--------------|---------------------|
|                     | 账面余额                  |           | 坏账准备                  |              | 账面价值                |
|                     | 金额                    | 比例<br>(%) | 金额                    | 计提比<br>例 (%) |                     |
| 单项计提坏账准备的其他<br>应收款  | 128,382,792.99        | 83.21     | 128,382,792.99        | 100.00       |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他<br>应收款 | 25,908,870.57         | 16.79     | 18,149,165.11         | 70.05        | 7,759,705.46        |
| 组合：账龄分析法            | 25,908,870.57         | 16.79     | 18,149,165.11         | 70.05        | 7,759,705.46        |
| <b>合计</b>           | <b>154,291,663.56</b> | <b>/</b>  | <b>146,531,958.10</b> | <b>/</b>     | <b>7,759,705.46</b> |

(续)

| 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<br>(%) |                      |
| 单项计提坏账准备的其他<br>应收款  | 127,703,874.23        | 73.54    | 127,703,874.23        | 100.00      |                      |
| 按组合计提坏账准备的其他<br>应收款 | 45,936,744.18         | 26.46    | 21,887,013.99         | 47.65       | 24,049,730.19        |
| 组合：账龄分析法            | 45,936,744.18         | 26.46    | 21,887,013.99         | 47.65       | 24,049,730.19        |
| <b>合计</b>           | <b>173,640,618.41</b> | <b>/</b> | <b>149,590,888.22</b> | <b>/</b>    | <b>24,049,730.19</b> |

## ② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按<br>单位） | 期末余额          |               |             |                            |
|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 计提理由                       |
| 七台河市城市建设投资发展有限 | 86,964,769.15 | 86,964,769.15 | 100.00      | 因债务单位信用风险发生实质性改变，按可能发生的损失予 |

| 公司             |                       |                       |          | 以单项计提                          |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------|--------------------------------|
| 任广春            | 36,705,930.24         | 36,705,930.24         | 100.00   | 因债务人信用风险发生实质性改变，按可能发生的损失予以单项计提 |
| 大庆缘通电子科技有限公司   | 4,652,093.60          | 4,652,093.60          | 100.00   | 已实际发生损失                        |
| 北京和谐动力营销顾问有限公司 | 60,000.00             | 60,000.00             | 100.00   | 已实际发生损失                        |
| <b>合计</b>      | <b>128,382,792.99</b> | <b>128,382,792.99</b> | <b>/</b> | <b>/</b>                       |

## ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例（%）  |
| 1 年以内     | 1,162,704.20         | 232,540.83           | 20.00    |
| 1 至 2 年   | 436,385.39           | 130,915.62           | 30.00    |
| 2 至 3 年   | 11,178,533.60        | 5,030,340.12         | 45.00    |
| 3 至 4 年   | 633,900.00           | 443,730.00           | 70.00    |
| 4 至 5 年   | 742,835.36           | 557,126.52           | 75.00    |
| 5 年以上     | 11,754,512.02        | 11,754,512.02        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>25,908,870.57</b> | <b>18,149,165.11</b> | <b>/</b> |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备         | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|              | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2026年1月1日余额  | 21,887,013.99 |                      | 127,703,874.23       | 149,590,888.22 |
| 本期计提         | -3,737,848.88 |                      | 678,918.76           | -3,058,930.12  |
| 2026年6月30日余额 | 18,149,165.11 |                      | 128,382,792.99       | 146,531,958.10 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额                  | 本期变动金额               |       |       |      | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------|-------|------|-----------------------|
|           |                       | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                       |
| 单项计提坏账准备  | 127,703,874.23        | 678,918.76           |       |       |      | 128,382,792.99        |
| 按组合计提坏账准备 | 21,887,013.99         | -3,737,848.88        |       |       |      | 18,149,165.11         |
| <b>合计</b> | <b>149,590,888.22</b> | <b>-3,058,930.12</b> |       |       |      | <b>146,531,958.10</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                | 期末余额                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质    | 账龄        | 坏账准备期末余额              |
|---------------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------|-----------------------|
| 七台河市城市建设投资发展有限公司    | 86,964,769.15         | 56.36               | 土地收储款    | 5 年以上     | 86,964,769.15         |
| 任广春                 | 36,705,930.24         | 23.79               | 资产处置款项   | 主要为 5 年以上 | 36,705,930.24         |
| 七台河高新区新材料产业园领导小组办公室 | 9,900,527.87          | 6.42                | 往来款及其他   | 2-3 年     | 4,455,237.54          |
| 大庆缘通电子科技有限公司        | 4,652,093.60          | 3.02                | 往来款及其他   | 5 年以上     | 4,652,093.60          |
| 七台河安全监督管理局          | 1,700,000.00          | 1.10                | 保证金或押金   | 5 年以上     | 1,700,000.00          |
| <b>合计</b>           | <b>139,923,320.86</b> | <b>90.69</b>        | <b>/</b> | <b>/</b>  | <b>134,478,030.53</b> |

#### (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 10、 存货

### (1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 63,477,193.91  | 4,857,771.39      | 58,619,422.52  | 70,744,264.66  | 13,335,933.69     | 57,408,330.97  |
| 库存商品   | 53,270,111.79  | 12,605,330.51     | 40,664,781.28  | 81,870,882.34  | 12,771,467.81     | 69,099,414.53  |
| 周转材料   | 3,975.98       |                   | 3,975.98       | 3,975.98       |                   | 3,975.98       |
| 合同履约成本 | 104,241.50     |                   | 104,241.50     | 95,030.00      |                   | 95,030.00      |
| 开发产品   | 27,870,577.11  | 2,424,206.30      | 25,446,370.81  | 28,733,570.57  | 2,530,764.82      | 26,202,805.75  |
| 开发成本   | 125,225,364.31 |                   | 125,225,364.31 | 51,851,711.71  |                   | 51,851,711.71  |
| 委托加工物资 | 210,362.08     |                   | 210,362.08     |                |                   |                |
| 发出商品   | 13,664.10      |                   | 13,664.10      | 13,664.10      |                   | 13,664.10      |
| 合计     | 270,175,490.78 | 19,887,308.20     | 250,288,182.58 | 233,313,099.36 | 28,638,166.32     | 204,674,933.04 |

### (2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

### (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额    |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提        | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 13,335,933.69 |           |    | 8,478,162.30 |    | 4,857,771.39  |
| 库存商品 | 12,771,467.81 | 11,920.72 |    | 178,058.02   |    | 12,605,330.51 |
| 开发产品 | 2,530,764.82  |           |    | 106,558.52   |    | 2,424,206.30  |
| 合计   | 28,638,166.32 | 11,920.72 |    | 8,762,778.84 |    | 19,887,308.20 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额 | 期初余额          |
|-------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 |      | 11,103,852.70 |
| 合计          |      | 11,103,852.70 |

#### 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

#### 13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 94,440,170.20 | 95,565,961.72 |
| 待认证进项税额 | 1,112,770.88  | 1,678,764.18  |
| 预缴企业所得税 | 1,988.83      | 1,988.83      |
| 预缴个人所得税 | 158,008.18    | 1,639.13      |

|                |                       |                      |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 预缴增值税          | 1,455,381.11          | 217,512.19           |
| 预缴土地增值税及附加税费   | 704,438.31            | 112,234.25           |
| 内部单位交通未开票对应进项税 | 2,998,038.34          | 1,272,797.66         |
| 物业费            | 23,358.16             | 960,896.47           |
| <b>合计</b>      | <b>100,894,154.01</b> | <b>99,811,794.43</b> |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3) 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |       |
| 经营租赁押金        |                     |      |                     | 105,852.70    |      | 105,852.70    |       |
| 融资风险金         | 5,260,000.00        |      | 5,260,000.00        | 10,998,000.00 |      | 10,998,000.00 |       |
| 减：一年内到期的长期应收款 |                     |      |                     | 11,103,852.70 |      | 11,103,852.70 |       |
| <b>合计</b>     | <b>5,260,000.00</b> |      | <b>5,260,000.00</b> |               |      |               | /     |

注：按融资租赁合同约定，融资风险金在满足一定条件时可以抵减最后一期融资租赁款，因此未计提坏账准备。

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                   | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |              |                     |                |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|-------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|----------------|----|----------------|----------------------|
|                         |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权益变<br>动   | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |                      |
| 一、合营企业                  |                    |                  |          |          |                     |                  |              |                     |                |    |                |                      |
| 黑龙江中油绿<br>燃能源有限责<br>任公司 | 5,961,294.23       |                  |          |          | 183,600.57          |                  |              | -67,577.01          |                |    | 6,077,317.79   |                      |
| 小计                      | 5,961,294.23       |                  |          |          | 183,600.57          |                  |              | -67,577.01          |                |    | 6,077,317.79   |                      |
| 二、联营企业                  |                    |                  |          |          |                     |                  |              |                     |                |    |                |                      |
| 北京石墨烯研<br>究院有限公司        | 19,964,826.08      |                  |          |          | -75,153.88          |                  | 1,661,461.96 |                     |                |    | 21,551,134.16  |                      |
| 双鸭山杭氧龙<br>泰气体有限公<br>司   |                    |                  |          |          |                     |                  |              |                     |                |    |                |                      |
| 小计                      | 19,964,826.08      |                  |          |          | -75,153.88          |                  | 1,661,461.96 |                     |                |    | 21,551,134.16  |                      |
| 合计                      | 25,926,120.31      |                  |          |          | 108,446.69          |                  | 1,661,461.96 | -67,577.01          |                |    | 27,628,451.95  |                      |

注：截至 2026 年 6 月 30 日，对双鸭山杭氧龙泰气体有限公司权益减至零为限。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期初<br>余额      | 本期增减变动   |          |                           |                       |    | 期末<br>余额     | 本期确<br>认的股<br>利收入 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的利<br>得 | 累计计入其他<br>综合收益的损<br>失 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|-----------------------|---------------|----------|----------|---------------------------|-----------------------|----|--------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                       |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 本期计入其<br>他综合收益<br>的损失 | 其他 |              |                   |                               |                       |                                       |
| 龙江银行股份<br>有限公司        | 9,968,570.04  |          |          |                           | 2,718,700.92          |    | 7,249,869.12 |                   |                               | 9,113,450.88          | 无重大影响的股<br>权投资，不以出<br>售为目的            |
| 宁波石墨烯创<br>新中心有限公<br>司 | 3,430,772.08  |          |          |                           | 748,980.99            |    | 2,681,791.09 |                   |                               | 318,208.91            | 无重大影响的股<br>权投资，不以出<br>售为目的            |
| 合计                    | 13,399,342.12 |          |          |                           | 3,467,681.91          |    | 9,931,660.21 |                   |                               | 9,431,659.79          | /                                     |

注：1、截至 2026 年 6 月 30 日，本集团对龙江银行股份有限公司股权的投资成本为 16,363,320.00 元，持股比例低于 1%。

2、上表中的累计损失包含计入其他综合收益的部分，税后计入其他综合收益金额见附注七、57“其他综合收益”。

3、截至 2026 年 6 月 30 日，本集团对宁波石墨烯创新中心有限公司股权的投资成本为 3,000,000.00 元，持股比例为 1.5306%。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋、建筑物         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |
| 1.期初余额      | 119,381,741.85 | 119,381,741.85 |
| 2.本期增加金额    |                |                |
| 3.本期减少金额    |                |                |
| 4.期末余额      | 119,381,741.85 | 119,381,741.85 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 1.期初余额      | 33,855,834.87  | 33,855,834.87  |
| 2.本期增加金额    | 1,174,623.39   | 1,174,623.39   |
| (1) 计提或摊销   | 1,174,623.39   | 1,174,623.39   |
| 3.本期减少金额    |                |                |
| 4.期末余额      | 35,030,458.26  | 35,030,458.26  |
| 三、减值准备      |                |                |
| 1.期初余额      | 3,854,131.00   | 3,854,131.00   |
| 2.本期增加金额    |                |                |
| 3.本期减少金额    |                |                |
| 4.期末余额      | 3,854,131.00   | 3,854,131.00   |
| 四、账面价值      |                |                |
| 1.期末账面价值    | 80,497,152.59  | 80,497,152.59  |
| 2.期初账面价值    | 81,671,775.98  | 81,671,775.98  |

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目    | 账面价值     | 未办妥产权证书原因                      |
|-------|----------|--------------------------------|
| 非居民住宅 | 3,632.86 | 为客户在以前年度抵偿供热欠款交付的资产，暂不具备办理产权条件 |

**(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,102,263,192.98 | 3,177,322,548.72 |
| 合计   | 3,102,263,192.98 | 3,177,322,548.72 |

其他说明：

无

## 固定资产

## (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其他       | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 3,720,469,475.56 | 2,071,147,805.84 | 44,642,324.93 | 56,021,281.39 | 5,892,280,887.72 |
| 2.本期增加金额   | 819,854.37       | 22,161,992.69    | 1,288,683.38  | 7,455,228.89  | 31,725,759.33    |
| (1) 购置     | 819,854.37       | 22,161,992.69    | 1,288,683.38  | 7,455,228.89  | 31,725,759.33    |
| (2) 在建工程转入 |                  |                  |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  | 29,914.53        |               |               | 29,914.53        |
| (1) 处置或报废  |                  | 29,914.53        |               |               | 29,914.53        |
| 4.期末余额     | 3,721,289,329.93 | 2,093,279,884.00 | 45,931,008.31 | 63,476,510.28 | 5,923,976,732.52 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,072,413,874.89 | 1,278,396,838.97 | 28,204,424.43 | 26,968,723.59 | 2,405,983,861.88 |
| 2.本期增加金额   | 60,876,743.54    | 40,352,452.70    | 1,924,683.36  | 3,629,739.74  | 106,783,619.34   |
| (1) 计提     | 60,876,743.54    | 40,352,452.70    | 1,924,683.36  | 3,629,739.74  | 106,783,619.34   |
| 3.本期减少金额   |                  | 28,418.80        |               |               | 28,418.80        |
| (1) 处置或报废  |                  | 28,418.80        |               |               | 28,418.80        |
| 4.期末余额     | 1,133,290,618.43 | 1,318,720,872.87 | 30,129,107.79 | 30,598,463.33 | 2,512,739,062.42 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 224,485,167.98   | 84,339,574.93    | 79,667.54     | 70,066.67     | 308,974,477.12   |
| 2.本期增加金额   |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 计提     |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额     | 224,485,167.98   | 84,339,574.93    | 79,667.54     | 70,066.67     | 308,974,477.12   |
| 四、账面价值     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 2,363,513,543.52 | 690,219,436.20   | 15,722,232.98 | 32,807,980.28 | 3,102,263,192.98 |
| 2.期初账面价值   | 2,423,570,432.69 | 708,411,391.94   | 16,358,232.96 | 28,982,491.13 | 3,177,322,548.72 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值      | 累计折旧      | 减值准备     | 账面价值      | 备注 |
|--------|-----------|-----------|----------|-----------|----|
| 房屋及建筑物 | 3,256.05  | 1,295.38  | 496.69   | 1,463.98  |    |
| 机器设备   | 53,221.44 | 33,261.86 | 8,061.97 | 11,897.61 |    |

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目                | 账面价值      | 未办妥产权证书的原因      |
|-------------------|-----------|-----------------|
| 开发产品转自用的房产        | 219.09    | 自行开发产品投入自用，尚未办理 |
| 采矿区房产             | 20,533.25 | 暂无法办理。          |
| 以前年度建设转入固定资产的房产   | 22,193.73 | 正在办理之中。         |
| 2025 年建设转入固定资产的房产 | 4,171.13  | 正在积极办理之中。       |

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 5,130,997,470.31 | 5,016,501,775.39 |
| 工程物资 | 58,456,550.07    | 97,955,552.92    |
| 合计   | 5,189,454,020.38 | 5,114,457,328.31 |

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额             |                  |                  | 期初余额             |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 40 万吨 / 年羰基合成醋酸项目 | 2,624,901,934.24 | 418,341,306.33   | 2,206,560,627.91 | 2,621,972,705.02 | 418,341,306.33   | 2,203,631,398.69 |
| 30 万吨轻烃项目         | 2,727,899,230.94 | 1,430,914,807.09 | 1,296,984,423.85 | 2,727,899,230.94 | 1,430,914,807.09 | 1,296,984,423.85 |
| 东辉煤矿              | 312,052,799.30   |                  | 312,052,799.30   | 284,301,198.13   |                  | 284,301,198.13   |
| 宝泰隆二矿             | 510,013,564.15   |                  | 510,013,564.15   | 475,358,357.97   |                  | 475,358,357.97   |
| 宝泰隆三矿             | 457,534,108.12   |                  | 457,534,108.12   | 417,618,469.04   |                  | 417,618,469.04   |
| 东润石墨矿             | 42,403,251.20    |                  | 42,403,251.20    | 42,403,251.20    |                  | 42,403,251.20    |
| 大雁煤矿              | 263,764,461.23   |                  | 263,764,461.23   | 254,660,376.63   |                  | 254,660,376.63   |
| 3 万吨/年合成氨项目       | 1,372,113.83     |                  | 1,372,113.83     | 1,371,940.35     |                  | 1,371,940.35     |
| 超低排放改造            | 20,959,956.16    |                  | 20,959,956.16    | 20,959,956.16    |                  | 20,959,956.16    |
| 余热回收              | 7,816,018.70     |                  | 7,816,018.70     | 7,816,018.70     |                  | 7,816,018.70     |
| 其他                | 11,536,145.86    |                  | 11,536,145.86    | 11,396,384.67    |                  | 11,396,384.67    |
| 合计                | 6,980,253,583.73 | 1,849,256,113.42 | 5,130,997,470.31 | 6,865,757,888.81 | 1,849,256,113.42 | 5,016,501,775.39 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                         | 预算数               | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额             | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进<br>度 | 利息资本化累<br>计金额  | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金来源             |
|------------------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------|----------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| 40 万吨 /<br>年羰基合<br>成醋酸项<br>目 | 3,416,400,000.00  | 2,621,972,705.02 | 2,929,229.22   |                    |              | 2,624,901,934.24 | 76.83                      | 75%      | 235,528,880.95 |                      |                         | 金融机构贷款<br>和自筹    |
| 30 万吨轻<br>烃项目                | 3,311,110,000.00  | 2,727,899,230.94 |                |                    |              | 2,727,899,230.94 | 83.79                      |          | 187,050,531.30 |                      |                         | 募股、金融机<br>构贷款和自筹 |
| 东辉煤矿                         | 2,816,000,000.00  | 284,301,198.13   | 27,751,601.17  |                    |              | 312,052,799.30   | 11.08                      | 11%      | 183,327,624.90 | 12,175,377.36        | 4.96                    | 自筹               |
| 宝泰隆二<br>矿                    | 406,240,000.00    | 475,358,357.97   | 34,655,206.18  |                    |              | 510,013,564.15   | 128.02                     | 97%      | 26,642,662.73  | 5,125,725.04         | 5.18                    | 募股、金融机<br>构贷款和自筹 |
| 宝泰隆三<br>矿                    | 354,010,000.00    | 417,618,469.04   | 39,915,639.08  |                    |              | 457,534,108.12   | 132.28                     | 98%      |                |                      |                         | 募股和自筹            |
| 东润石墨<br>矿                    | 263,330,000.00    | 42,403,251.20    |                |                    |              | 42,403,251.20    | 16.10                      | 25%      |                |                      |                         | 自筹               |
| 大雁煤矿                         | 269,690,000.00    | 254,660,376.63   | 9,104,084.60   |                    |              | 263,764,461.23   | 101.04                     | 98%      |                |                      |                         | 自筹               |
| 3 万吨/年<br>合成氨项<br>目          |                   | 1,371,940.35     | 173.48         |                    |              | 1,372,113.83     |                            |          |                |                      |                         | 自筹               |
| 超低排放<br>改造                   |                   | 20,959,956.16    |                |                    |              | 20,959,956.16    |                            |          |                |                      |                         | 自筹               |
| 余热回收                         |                   | 7,816,018.70     |                |                    |              | 7,816,018.70     |                            |          |                |                      |                         | 自筹               |
| 合计                           | 10,836,780,000.00 | 6,854,361,504.14 | 114,355,933.73 |                    |              | 6,968,717,437.87 | /                          | /        | 632,549,699.88 | 17,301,102.40        | /                       | /                |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          |               |               | 期初余额           |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          |
| 专用设备 | 48,004,051.95 | 21,672,984.12 | 26,331,067.83 | 48,432,680.90  | 21,672,984.12 | 26,759,696.78 |
| 专用材料 | 32,125,482.24 |               | 32,125,482.24 | 71,195,856.14  |               | 71,195,856.14 |
| 合计   | 80,129,534.19 | 21,672,984.12 | 58,456,550.07 | 119,628,537.04 | 21,672,984.12 | 97,955,552.92 |

其他说明：

无

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,423,137.54 | 2,423,137.54 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 2,423,137.54 | 2,423,137.54 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,961,587.53 | 1,961,587.53 |
| 2.本期增加金额 | 461,550.01   | 461,550.01   |
| (1)计提    | 461,550.01   | 461,550.01   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 2,423,137.54 | 2,423,137.54 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)计提    |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 |            |            |
| 2.期初账面价值 | 461,550.01 | 461,550.01 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 采矿权或产能指标         | 专利权          | 软件及其他        | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                  |              |              |                  |
| 1.期初余额    | 446,808,674.62 | 1,449,072,777.68 | 4,148,178.00 | 9,908,577.92 | 1,909,938,208.22 |
| 2.本期增加金额  | 41,878,732.00  | 4,550,373.00     |              |              | 46,429,105.00    |
| (1)购置     | 41,878,732.00  | 4,550,373.00     |              |              | 46,429,105.00    |
| (2)内部研发   |                |                  |              |              |                  |
| (3)企业合并增加 |                |                  |              |              |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                  |              |              |                  |
| (1)处置     |                |                  |              |              |                  |
| 4.期末余额    | 488,687,406.62 | 1,453,623,150.68 | 4,148,178.00 | 9,908,577.92 | 1,956,367,313.22 |
| 二、累计摊销    |                |                  |              |              |                  |
| 1.期初余额    | 105,735,740.10 | 151,053,580.08   | 4,114,844.65 | 6,863,614.00 | 267,767,778.83   |
| 2.本期增加金额  | 4,578,174.21   | 2,337,768.97     | 20,000.01    | 504,089.62   | 7,440,032.81     |
| (1)计提     | 4,578,174.21   | 2,337,768.97     | 20,000.01    | 504,089.62   | 7,440,032.81     |
| 3.本期减少金额  |                |                  |              |              |                  |
| (1)处置     |                |                  |              |              |                  |
| 4.期末余额    | 110,313,914.31 | 153,391,349.05   | 4,134,844.66 | 7,367,703.62 | 275,207,811.64   |
| 三、减值准备    |                |                  |              |              |                  |
| 1.期初余额    | 17,631,861.01  |                  |              |              | 17,631,861.01    |
| 2.本期增加金额  |                |                  |              |              |                  |
| (1)计提     |                |                  |              |              |                  |

|              |                |                  |           |              |                  |
|--------------|----------------|------------------|-----------|--------------|------------------|
| 3.本期减少<br>金额 |                |                  |           |              |                  |
| (1)处置        |                |                  |           |              |                  |
| 4.期末余额       | 17,631,861.01  |                  |           |              | 17,631,861.01    |
| 四、账面价值       |                |                  |           |              |                  |
| 1.期末账面<br>价值 | 360,741,631.30 | 1,300,231,801.63 | 13,333.34 | 2,540,874.30 | 1,663,527,640.57 |
| 2.期初账面<br>价值 | 323,441,073.51 | 1,298,019,197.60 | 33,333.35 | 3,044,963.92 | 1,624,538,568.38 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成<br>商誉的事项       | 期初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|---------------------------|----------------|---------|------|----------------|
|                           |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 七台河宝泰隆矿业有限<br>责任公司（宝泰隆五矿） | 23,590,901.25  |         |      | 23,590,901.25  |
| 七台河宝泰隆矿业有限<br>责任公司（宝忠煤矿）  | 28,316,261.73  |         |      | 28,316,261.73  |
| 双鸭山龙煤天泰煤化工<br>有限公司        | 37,631,478.25  |         |      | 37,631,478.25  |
| 七台河市东润矿业投资<br>有限公司        | 18,266,196.92  |         |      | 18,266,196.92  |
| 宝清县建龙大雁煤业有<br>限公司         | 19,333,984.52  |         |      | 19,333,984.52  |
| 合计                        | 127,138,822.67 |         |      | 127,138,822.67 |

## (2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|
|                       |               | 计提   | 处置   |               |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司（宝泰隆五矿） | 23,590,901.25 |      |      | 23,590,901.25 |
| 双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司        | 37,631,478.25 |      |      | 37,631,478.25 |
| 合计                    | 61,222,379.50 |      |      | 61,222,379.50 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

| 名称                          | 所属资产组或组合的构成及依据                                                                | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| 东润石墨矿开采业务（含商誉）资产组           | 该公司仅存在石墨矿开采业务分部，根据会计准则的相关规定，将石墨矿开采业务长期资产认定为一个资产组                              | 业务类型      | 是           |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司之宝忠煤矿（含商誉）资产组 | 煤炭开采业务是宝忠煤矿的主营业务，根据会计准则的相关规定，将分摊了商誉后宝忠煤矿煤炭开采业务长期资产认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的测试 | 主营业务      | 是           |
| 宝清县建龙大雁煤业有限公司煤矿（含商誉）资产组     | 煤炭开采业务是大雁煤业的主营业务，根据会计准则的相关规定，将分摊了商誉后大雁煤业煤炭开采业务长期资产认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的测试 | 主营业务      | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额            | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 甲醇催化剂     | 1,321,663.59        |                   | 755,043.02          |        | 566,620.57          |
| 装修费等      | 2,384,491.49        | 625,228.80        | 1,411,464.13        |        | 1,598,256.16        |
| <b>合计</b> | <b>3,706,155.08</b> | <b>625,228.80</b> | <b>2,166,507.15</b> |        | <b>2,164,876.73</b> |

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额                    |                       | 期初余额                    |                       |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               |
| 资产减值准备         | 184,443,421.64          | 46,110,855.41         | 195,814,809.33          | 48,953,702.31         |
| 内部交易未实现利润      | 37,116,275.64           | 9,279,068.91          | 44,207,612.20           | 11,051,903.07         |
| 可抵扣亏损          | 1,025,568,043.44        | 256,392,010.86        | 867,358,074.91          | 216,839,518.75        |
| 递延收益           | 9,169,492.12            | 2,292,373.03          | 9,490,257.65            | 2,372,564.41          |
| 折旧             | 3,752,409.24            | 938,102.31            | 4,050,659.98            | 1,012,665.01          |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 9,426,134.32            | 2,356,533.58          | 5,963,977.88            | 1,490,994.47          |
| 租赁负债           |                         |                       | 351,733.32              | 52,760.00             |
| 固定资产（减值）       | 259,980,274.24          | 64,995,068.56         | 268,000,202.94          | 67,000,050.73         |
| 在建工程（减值）       | 1,623,134,966.98        | 405,783,741.75        | 1,623,134,966.98        | 405,783,741.75        |
| 矿山恢复义务确认的预计负债  | 8,786,395.16            | 2,196,598.80          | 8,666,044.04            | 2,166,511.01          |
| <b>合计</b>      | <b>3,161,377,412.78</b> | <b>790,344,353.21</b> | <b>3,027,038,339.23</b> | <b>756,724,411.51</b> |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额                  |                      | 期初余额                  |                      |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 126,313,299.04        | 31,578,324.75        | 126,313,299.04        | 31,578,324.75        |
| 固定资产一次性扣除       | 38,059,925.64         | 9,514,981.41         | 41,217,859.57         | 10,304,464.85        |
| 内部交易未实现利润       | 8,648,551.72          | 2,162,137.93         | 8,935,082.64          | 2,233,770.65         |
| 使用权资产           |                       |                      | 461,550.01            | 69,232.50            |
| 债务重组收益计入资本公积    | 79,750,686.52         | 19,937,671.63        | 89,038,485.81         | 22,259,621.45        |
| <b>合计</b>       | <b>252,772,462.92</b> | <b>63,193,115.72</b> | <b>265,966,277.07</b> | <b>66,445,414.20</b> |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损     | 533,667,496.96        | 518,717,111.68        |
| 资产减值准备    | 7,253,431.98          | 7,300,546.11          |
| 固定资产减值    | 4,072,081.50          | 4,479,565.83          |
| 商誉减值      | 37,631,478.25         | 37,631,478.25         |
| <b>合计</b> | <b>582,624,488.69</b> | <b>568,128,701.87</b> |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 115,796,969.43 | 115,796,969.43 |    |
| 2027 年 | 65,769,884.80  | 65,769,884.80  |    |
| 2028 年 | 76,355,200.38  | 76,355,200.38  |    |
| 2029 年 | 64,925,762.04  | 64,925,762.04  |    |
| 2030 年 | 30,076,842.40  | 30,076,842.40  |    |
| 2031 年 | 20,971,318.23  | 18,851,841.66  |    |
| 2032 年 | 28,431,979.69  | 28,431,979.69  |    |

|           |                       |                       |   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---|
| 2033 年    | 27,654,338.54         | 27,654,338.54         |   |
| 2034 年    | 57,340,860.28         | 57,340,860.28         |   |
| 2035 年    | 33,513,432.46         | 33,513,432.46         |   |
| 2036 年    | 12,830,908.71         |                       |   |
| <b>合计</b> | <b>533,667,496.96</b> | <b>518,717,111.68</b> | / |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|---------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|               | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 预付土地价款        |                      |      |                      | 41,878,732.00        |      | 41,878,732.00        |
| 预付建设项目工程或设备款等 | 50,111,379.42        |      | 50,111,379.42        | 46,781,544.25        |      | 46,781,544.25        |
| <b>合计</b>     | <b>50,111,379.42</b> |      | <b>50,111,379.42</b> | <b>88,660,276.25</b> |      | <b>88,660,276.25</b> |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末               |                  |      |                           | 期初               |                  |      |                           |
|--------|------------------|------------------|------|---------------------------|------------------|------------------|------|---------------------------|
|        | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况                      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况                      |
| 货币资金   |                  |                  |      |                           | 11,183,992.83    | 11,183,992.83    | 冻结   | 诉讼冻结资金                    |
| 货币资金   | 75,829,379.29    | 75,829,379.29    | 其他   | 用于开具银行承兑汇票保证金、矿山复垦保证金专户等  | 75,386,538.28    | 75,386,538.28    | 其他   | 用于开具银行承兑汇票保证金、矿山复垦保证金专户等  |
| 投资性房地产 | 58,287,435.79    | 39,916,529.30    | 抵押   | 用于银行借款抵押                  | 58,287,435.79    | 40,500,286.70    | 抵押   | 用于银行借款抵押                  |
| 固定资产   | 2,034,206,130.64 | 528,634,821.83   | 抵押   | 用于银行借款抵押                  | 1,519,111,533.74 | 474,701,981.72   | 抵押   | 用于银行借款抵押                  |
| 无形资产   | 551,655,808.36   | 444,335,098.99   | 抵押   | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 | 523,577,693.11   | 388,405,125.77   | 抵押   | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 |
| 在建工程   | 410,196,048.92   | 381,094,442.56   | 抵押   | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 | 410,196,048.92   | 381,094,442.56   | 抵押   | 用于银行借款抵押、双鸭山龙煤天泰合同纠纷被诉讼保全 |
| 合计     | 3,130,174,803.00 | 1,469,810,271.97 | /    | /                         | 2,597,743,242.67 | 1,371,272,367.86 | /    | /                         |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款       | 90,000,000.00           | 90,000,000.00           |
| 抵押借款       | 1,149,600,000.00        | 1,149,600,000.00        |
| 保证借款       | 105,000,000.00          | 109,980,000.00          |
| 供应链融资（龙云链） | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 国内信用证      | 112,453,597.26          | 112,462,419.18          |
| 未终止确认已贴现票据 |                         | 54,750,000.00           |
| 应付利息       | 1,925,700.84            | 2,256,036.92            |
| <b>合计</b>  | <b>1,478,979,298.10</b> | <b>1,539,048,456.10</b> |

短期借款分类的说明：

注：1、分类说明：以本公司股票质押、保证组合方式提供保证而取得的借款按质押借款分类；以固定资产、无形资产等长期资产抵押或抵押、保证组合方式提供保证而取得的借款按抵押借款分类；以保证方式提供保证而取得的借款按保证借款分类。

2、2026 年上半年度关联方提供的担保详见附注十四、5、（2）“关联担保”；抵押借款的抵押资产类别以及金额见附注七、31 “所有权或使用权受限制的资产”。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>20,000,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 572,695,037.77   | 521,311,363.26   |
| 1 至 2 年 | 293,782,018.83   | 294,334,520.95   |
| 2 至 3 年 | 273,875,778.14   | 311,221,672.01   |
| 3 年以上   | 449,114,276.24   | 437,179,063.70   |
| 合计      | 1,589,467,110.98 | 1,564,046,619.92 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 赛鼎工程有限公司       | 308,623,677.51 | 资金使用安排未付  |
| 七台河市锦泰煤炭经销有限公司 | 245,641,854.41 | 资金使用安排未付  |
| 黑龙江省永炎建设工程有限公司 | 29,416,143.09  | 资金使用安排未付  |
| 合计             | 583,681,675.01 | /         |

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收账款项列示

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 销货合同相关的合同负债  | 363,261,152.96 | 300,620,290.56 |
| 销售商品房有关的合同负债 | 55,251,689.91  | 9,172,690.84   |
| 合计           | 418,512,842.87 | 309,792,981.40 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 130,269,944.44 | 159,870,223.35 | 162,194,078.31 | 127,946,089.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,357,401.90  | 9,140,458.25   | 1,747,276.55   | 18,750,583.60  |
| 三、辞退福利         | 58,500.00      | 8,022,677.92   | 8,081,177.92   |                |
| 合计             | 141,685,846.34 | 177,033,359.52 | 172,022,532.78 | 146,696,673.08 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 115,676,450.28 | 145,918,836.49 | 150,661,578.81 | 110,933,707.96 |
| 二、职工福利费       |                | 3,645,803.09   | 3,645,803.09   |                |
| 三、社会保险费       | 1,900,983.31   | 6,479,416.83   | 6,653,292.51   | 1,727,107.63   |
| 其中：医疗保险费      | 1,201,986.24   | 4,248,726.90   | 4,085,685.42   | 1,365,027.72   |
| 工伤保险费         | 698,997.07     | 2,219,471.39   | 2,556,388.55   | 362,079.91     |
| 生育保险费         |                | 11,218.54      | 11,218.54      |                |
| 四、住房公积金       | 595,296.73     | 1,635,346.31   | 736,665.60     | 1,493,977.44   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 12,097,214.12  | 2,190,820.63   | 496,738.30     | 13,791,296.45  |
| 合计            | 130,269,944.44 | 159,870,223.35 | 162,194,078.31 | 127,946,089.48 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1、基本养老保险  | 10,949,577.74        | 8,865,957.24        | 1,691,220.18        | 18,124,314.80        |
| 2、失业保险费   | 407,824.16           | 274,501.01          | 56,056.37           | 626,268.80           |
| <b>合计</b> | <b>11,357,401.90</b> | <b>9,140,458.25</b> | <b>1,747,276.55</b> | <b>18,750,583.60</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 11,055,643.77        | 7,182,912.23         |
| 企业所得税     | 1,193,964.78         | 1,786,839.90         |
| 个人所得税     | 529,328.31           | 572,822.69           |
| 城市维护建设税   | 1,123,903.61         | 657,255.35           |
| 资源税       | 7,299,767.78         | 7,725,605.72         |
| 土地使用税     | 5,639,730.80         | 6,536,957.72         |
| 房产税       | 968,548.16           | 1,302,646.53         |
| 教育费附加     | 754,790.08           | 489,708.04           |
| 印花税       | 211,148.65           | 348,364.44           |
| 地方教育费附加   | 499,445.86           | 322,724.51           |
| 环境保护税     | 2,632.97             | 19,789.08            |
| 土地增值税     |                      | 33,964.35            |
| 车船使用税     | 3,825.60             | 62,031.36            |
| 其他        | 15,920.87            | 15,920.87            |
| <b>合计</b> | <b>29,298,651.24</b> | <b>27,057,542.79</b> |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      |                       |                       |
| 应付股利      |                       |                       |
| 其他应付款     | 775,552,972.18        | 705,333,651.21        |
| <b>合计</b> | <b>775,552,972.18</b> | <b>705,333,651.21</b> |

## (2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

## (3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

## (4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 借款及利息        | 566,636,231.49 | 515,662,985.66 |
| 待付煤矿矿产指标购置款  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 保证金或押金       | 401,100.00     | 931,100.00     |
| 未付购买少数股东股权价款 | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 其他往来款项       | 191,515,640.69 | 171,739,565.55 |
| 合计           | 775,552,972.18 | 705,333,651.21 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额           | 未偿还或结转的原因          |
|------------------|----------------|--------------------|
| 七台河市鑫河投资担保有限责任公司 | 86,340,000.00  | 为外单位借款本息，资金使用安排未偿付 |
| 七台河市乾之合煤炭有限公司    | 60,750,000.00  | 为外单位借款本息，资金使用安排未偿付 |
| 牡丹江热电有限公司        | 50,633,333.33  | 为外单位借款本息，资金使用安排未偿付 |
| 合计               | 197,723,333.33 | /                  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 74,395,825.76  | 157,120,558.33 |
| 一年内到期的长期应付款 | 55,401,981.44  | 64,049,650.52  |
| 一年内到期的租赁负债  |                | 351,733.32     |
| 合计          | 129,797,807.20 | 221,521,942.17 |

其他说明：

详见附注：七、45、47、48

#### 44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额                     | 52,139,841.61        | 33,102,996.67        |
| 背书转让但不符合终止确认的应收票据形成的继续涉入负债 | 80,147.71            | 2,807,624.01         |
| <b>合计</b>                  | <b>52,219,989.32</b> | <b>35,910,620.68</b> |

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款               | 216,000,000.00        | 298,000,000.00        |
| 抵押借款               | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 应付利息               | 395,825.76            | 1,120,558.33          |
| 一年内到期的长期借款（附注七、43） | -74,395,825.76        | -157,120,558.33       |
| <b>合计</b>          | <b>192,000,000.00</b> | <b>192,000,000.00</b> |

长期借款分类的说明：

注：1、分类说明：以本公司股票质押、保证组合方式提供保证而取得的借款按质押借款分类；以固定资产、无形资产等长期资产抵押或抵押、保证组合方式提供保证而取得的借款按抵押借款分类；

2、2026 年上半年度关联方提供的担保详见附注十四、5、（2）“关联担保”；抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注七、31 “所有权或使用权受限制的资产”。

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

## (3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额 | 期初余额        |
|------------|------|-------------|
| 3A#厂房      |      | 351,733.32  |
| 一年内到期的租赁负债 |      | -351,733.32 |
| 合计         |      |             |

其他说明：无

## 48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 933,764,562.02 | 888,337,197.41 |
| 合计    | 933,764,562.02 | 888,337,197.41 |

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 石墨烯项目零息扶持资金   | 10,733,558.22         | 10,557,750.00         |
| 分期支付采矿权出让权益金  | 377,136,772.77        | 374,099,462.95        |
| 分期付款购买固定资产    | 1,729,988.46          | 28,658,723.64         |
| 分期偿还外部机构借款    | 599,566,224.01        | 539,070,911.34        |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 55,401,981.44         | 64,049,650.52         |
| <b>合计</b>     | <b>933,764,562.02</b> | <b>888,337,197.41</b> |

其他说明：

注：1、石墨烯项目零息扶持资金主要是用于石墨烯地热膜项目，扶持资金于项目投产后第5年开始退出；2、截至2026年6月30日，分期偿还外部机构借款余额中54,780.34万元，主要是为子公司双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司（以下简称“龙煤天泰”）的原少数股东将股份转让给公司关联方并由公司其他关联方提供担保，龙煤天泰于未来分期偿还原少数股东借款本息的现值。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 | 形成原因 |
|--------------|----------------------|----------------------|------|
| 矿山地质环境治理恢复基金 | 22,107,969.41        | 21,923,814.31        |      |
| <b>合计</b>    | <b>22,107,969.41</b> | <b>21,923,814.31</b> | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据相关文件要求，本集团建立矿山地质环境治理恢复基金账户，根据地质环境保护、土地复垦等方案和按企业会计准则相关规定预计未来履行环境治理恢复义务的弃置费用形成负债，同时计入相关资产，资产于煤矿投产时按预计使用年限计提折旧计入生产成本。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因   |
|------|----------------|------------|--------------|----------------|--------|
| 政府补助 | 109,024,823.88 | 900,000.00 | 4,155,210.12 | 105,769,613.76 | 尚未摊销完毕 |

|           |                       |                   |                     |                       |          |
|-----------|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------|
| 热力管网配套费   | 90,090.81             |                   | 45,045.00           | 45,045.81             | 尚未摊销完毕   |
| <b>合计</b> | <b>109,114,914.69</b> | <b>900,000.00</b> | <b>4,200,255.12</b> | <b>105,814,659.57</b> | <b>/</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

## 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 1,915,664,539 |             |    |       |    |    | 1,915,664,539 |

其他说明：无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额                    | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                    |
|------------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,947,883,475.90        |                     |      | 3,947,883,475.90        |
| 其他资本公积     | 279,046,511.41          | 1,661,461.96        |      | 280,707,973.37          |
| <b>合计</b>  | <b>4,226,929,987.31</b> | <b>1,661,461.96</b> |      | <b>4,228,591,449.27</b> |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积本期增加 1,661,461.96 元，系权益法核算的长期股权投资被投资公司资本公积增加所致。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期初<br>余额      | 本期发生金额        |                            |                              |             |               |                   | 期末<br>余额      |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|
|                       |               | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司  | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
| 一、不能重分类进损<br>益的其他综合收益 | -4,472,983.41 | -3,467,681.91 |                            |                              | -866,920.48 | -2,600,761.43 |                   | -7,073,744.84 |
| 其他权益工具投<br>资公允价值变动    | -4,472,983.41 | -3,467,681.91 |                            |                              | -866,920.48 | -2,600,761.43 |                   | -7,073,744.84 |
| 二、将重分类进损益<br>的其他综合收益  |               |               |                            |                              |             |               |                   |               |
| 其他综合收益合计              | -4,472,983.41 | -3,467,681.91 |                            |                              | -866,920.48 | -2,600,761.43 |                   | -7,073,744.84 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费     | 25,850,778.41        | 8,246,716.56         | 4,493,819.98        | 29,603,674.99        |
| 维简费       | 24,927,340.51        | 4,093,159.03         | 5,434,060.66        | 23,586,438.88        |
| <b>合计</b> | <b>50,778,118.92</b> | <b>12,339,875.59</b> | <b>9,927,880.64</b> | <b>53,190,113.87</b> |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 180,199,490.02        |      |      | 180,199,490.02        |
| <b>合计</b> | <b>180,199,490.02</b> |      |      | <b>180,199,490.02</b> |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上年度             |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -901,936,030.01   | -581,219,221.76 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -901,936,030.01   | -581,219,221.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -117,794,701.22   | -320,716,808.25 |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                 |
| 提取任意盈余公积              |                   |                 |
| 提取一般风险准备              |                   |                 |
| 应付普通股股利               |                   |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                 |
| 期末未分配利润               | -1,019,730,731.23 | -901,936,030.01 |

## 61、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 315,386,538.92 | 338,879,437.27 | 352,260,922.57 | 309,252,470.96 |
| 其他业务 | 2,543,586.97   | 1,985,206.70   | 4,622,215.68   | 4,376,815.59   |
| 合计   | 317,930,125.89 | 340,864,643.97 | 356,883,138.25 | 313,629,286.55 |

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

## ① 分行业情况

单位：元 币种：人民币

| 分行业    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务   | 315,386,538.92 | 338,879,437.27 | 352,260,922.57 | 309,252,470.96 |
| —煤焦行业  | 242,445,712.90 | 215,048,813.72 | 265,895,718.17 | 164,782,029.84 |
| —煤化工行业 |                |                | 1,156,235.40   | 662,602.94     |
| —热电行业  | 70,701,812.34  | 62,207,179.78  | 77,376,976.82  | 87,115,124.84  |
| —新材料行业 | 1,328,525.81   | 3,127,863.07   | 6,052,939.88   | 7,348,127.05   |
| —其他    | 910,487.87     | 813,582.00     | 1,779,052.30   | 1,662,666.23   |
| —停工成本  |                | 57,681,998.70  |                | 47,681,920.06  |
| 其他业务   | 2,543,586.97   | 1,985,206.70   | 4,622,215.68   | 4,376,815.59   |
| 合计     | 317,930,125.89 | 340,864,643.97 | 356,883,138.25 | 313,629,286.55 |

## ② 分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 产品       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务     | 315,386,538.92 | 338,879,437.27 | 352,260,922.57 | 309,252,470.95 |
| —焦炭      |                |                | 1,371,431.88   | 1,421,691.86   |
| —原煤      | 146,903,406.73 | 118,968,667.39 | 102,062,233.42 | 40,402,263.48  |
| —精煤      | 66,135,657.46  | 66,579,481.87  | 81,782,843.04  | 56,568,077.11  |
| —沫煤      | 29,406,648.71  | 29,500,664.46  | 80,679,209.83  | 66,389,997.38  |
| —甲醇      |                |                | 1,156,235.40   | 662,602.94     |
| —供热和电力   | 70,701,812.34  | 62,207,179.78  | 77,376,976.82  | 87,115,124.84  |
| —新材料相关产品 | 1,328,525.81   | 3,127,863.07   | 6,052,939.88   | 7,348,127.05   |
| —其他      | 910,487.87     | 813,582.00     | 1,779,052.30   | 1,662,666.23   |
| —停工成本    |                | 57,681,998.70  |                | 47,681,920.06  |
| 其他业务     | 2,543,586.97   | 1,985,206.70   | 4,622,215.68   | 4,376,815.59   |
| 合计       | 317,930,125.89 | 340,864,643.97 | 356,883,138.25 | 313,629,286.54 |

## (3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

## 62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 680,380.63    | 530,890.39    |
| 教育费附加   | 291,803.27    | 239,660.23    |
| 资源税     | 8,311,085.64  | 8,465,408.53  |
| 房产税     | 3,114,735.08  | 3,085,589.24  |
| 土地使用税   | 6,689,528.34  | 6,713,108.54  |
| 车船使用税   | 31,749.12     | 29,340.80     |
| 印花税     | 337,817.51    | 382,489.04    |
| 地方教育费附加 | 194,535.50    | 159,773.47    |
| 土地增值税   | 35,243.31     |               |
| 环境保护税   | 15,117.81     | 20,092.75     |
| 合计      | 19,701,996.21 | 19,626,352.99 |

其他说明：无

## 63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,527,098.16 | 1,487,874.25 |
| 差旅费  | 66,619.39    | 59,624.82    |
| 其他   | 555,686.11   | 264,505.09   |
| 合计   | 2,149,403.66 | 1,812,004.16 |

其他说明：无

## 64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪酬      | 33,395,418.34        | 27,678,120.23        |
| 折旧或摊销     | 11,749,055.63        | 8,918,948.54         |
| 修理、材料费等   | 350,274.52           | 629,344.51           |
| 安全生产费用    | 518,434.25           | 975,915.78           |
| 水电、办公费    | 1,064,816.38         | 735,337.39           |
| 车辆费用      | 508,652.30           | 578,955.54           |
| 差旅费、招待费   | 1,299,606.92         | 999,723.29           |
| 其他        | 7,533,778.20         | 4,838,498.83         |
| <b>合计</b> | <b>56,420,036.54</b> | <b>45,354,844.11</b> |

其他说明：无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬       | 2,787,102.72        | 1,055,141.17        |
| 折旧或摊销      | 1,283,089.65        | 612,934.16          |
| 办公、差旅及会议费等 | 47,888.17           | 70,642.32           |
| 物料消耗       | 1,578,754.11        | 1,310,413.91        |
| 其他         | 1,069,823.15        | 1,141,558.54        |
| <b>合计</b>  | <b>6,766,657.80</b> | <b>4,190,690.10</b> |

其他说明：无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用      | 60,736,965.62        | 61,996,958.37        |
| 利息收入      | -2,039,991.77        | -825,821.22          |
| 银行手续费及其他  | 540,011.39           | 192,834.04           |
| <b>合计</b> | <b>59,236,985.24</b> | <b>61,363,971.19</b> |

其他说明：无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类           | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 与日常活动相关的政府补助    | 4,195,210.12        | 5,363,147.74        |
| 代扣个人所得税手续费返回及其他 | 4,254.07            | 18,103.65           |
| <b>合计</b>       | <b>4,199,464.19</b> | <b>5,381,251.39</b> |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 4,195,210.12 | 5,363,147.74 |
| 其中：递延收益转入    | 4,155,210.12 | 4,604,647.74 |
| 直接计入当期损益     | 40,000.00    | 758,500.00   |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额          |
|-----------------|------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 108,446.69 | -2,156,255.46  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 214,407,949.36 |
| 合计              | 108,446.69 | 212,251,693.90 |

其他说明：无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 107,851.55   | -127,991.08   |
| 应收账款坏账损失  | -537,856.37  | -540,349.61   |
| 其他应收款坏账损失 | 3,068,550.42 | -5,414,798.65 |
| 合计        | 2,638,545.60 | -6,083,139.34 |

其他说明：无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------------------|------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 133,057.71 | -776,809.87 |
| 合计                  | 133,057.71 | -776,809.87 |

其他说明：无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额            |
|---------------|-------|------------------|
| 处置非流动资产的利得或损失 |       | 71,375.73        |
| <b>合计</b>     |       | <b>71,375.73</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用**74、营业外收入**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 违约金或滞纳金收入 | 163,897.82        | 193,610.32        | 163,897.82        |
| 其他        | 42,309.17         | 200.61            | 42,309.17         |
| <b>合计</b> | <b>206,206.99</b> | <b>193,810.93</b> | <b>206,206.99</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,495.73            | 22,291.22            | 1,495.73            |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,495.73            | 22,291.22            | 1,495.73            |
| 对外捐赠        | 15,000.00           | 20,000.00            | 15,000.00           |
| 违约金及滞纳金支出   | 3,212,853.75        | 38,636,186.85        | 3,212,853.75        |
| 其他          |                     | 36,622.77            |                     |
| <b>合计</b>   | <b>3,229,349.48</b> | <b>38,715,100.84</b> | <b>3,229,349.48</b> |

其他说明：无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 2,386,143.28          | 587,823.58           |
| 递延所得税费用   | -36,005,319.70        | 13,596,010.62        |
| <b>合计</b> | <b>-33,619,176.42</b> | <b>14,183,834.20</b> |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -163,153,225.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -40,788,306.46  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 641,079.16      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,991,767.30    |
| 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 | 3,569,608.83    |
| 加计扣除费用的影响                      | -1,033,325.26   |
| 所得税费用                          | -33,619,176.43  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用**77、其他综合收益**☒适用 ☐不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 40,000.00    | 2,948,500.00 |
| 利息收入等     | 1,356,733.29 | 89,616.51    |
| 其他营业外收入等  | 116,548.13   | 151,677.85   |
| 收回保证金或垫付款 | 543.71       | 6,403,573.34 |
| 合计        | 1,513,825.13 | 9,593,367.70 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 其他营业外支出等 | 1,526,112.12  | 35,672,046.89 |
| 付现费用等    | 8,471,643.43  | 7,494,270.20  |
| 捐赠支出     | 15,000.00     | 20,000.00     |
| 合计       | 10,012,755.55 | 43,186,317.09 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额                 |
|--------------|-------|-----------------------|
| 处置子公司收到的现金净额 |       | 169,917,286.23        |
| <b>合计</b>    |       | <b>169,917,286.23</b> |

收到的重要的投资活动有关的现金说明：无

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额                | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|-------|
| 上年度处置子公司本年收回的债权 | 20,000,000.00        |       |
| <b>合计</b>       | <b>20,000,000.00</b> |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

说明：公司转让控股子公司鸡西市宝泰隆投资有限公司 55%股权收到的部分股权和债权转让价款。

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 矿山复垦保证金等  | 696,900.00        |       |
| <b>合计</b> | <b>696,900.00</b> |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 取得外部非金融机构暂借款  | 247,250,000.00        | 89,815,000.00        |
| 商业承兑汇票贴现（未终止） |                       | 10,066,095.08        |
| <b>合计</b>     | <b>247,250,000.00</b> | <b>99,881,095.08</b> |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 担保费、顾问费及资产评估费等融资费用 |                       |                      |
| 偿还外部非金融机构借款        | 190,550,000.00        | 60,800,000.00        |
| 支付租赁负债             | 384,459.62            | 477,661.96           |
| 融资风险金              | 5,260,000.00          |                      |
| 分期付款购买固定资产价款       | 24,953,866.15         |                      |
| <b>合计</b>          | <b>221,148,325.77</b> | <b>61,277,661.96</b> |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                    | 本期增加                  |                      | 本期减少                  |                     | 期末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
|           |                         | 现金变动                  | 非现金变动                | 现金变动                  | 非现金变动               |                         |
| 短期借款      | 1,482,042,419.18        | 404,600,000.00        | 131,178.08           | 409,720,000.00        |                     | 1,477,053,597.26        |
| 长期借款      | 348,000,000.00          |                       |                      | 82,000,000.00         |                     | 266,000,000.00          |
| 其他应付款     | 373,547,985.67          | 231,250,000.00        | 9,628,245.82         | 190,550,000.00        |                     | 423,876,231.49          |
| 租赁负债      | 392,222.53              |                       |                      | 384,459.62            | 7,762.91            |                         |
| 长期应付款     | 25,678,815.54           | 16,000,000.00         | 39,478,436.88        | 24,953,866.15         | 7,659,665.48        | 48,543,720.79           |
| <b>合计</b> | <b>2,229,661,442.92</b> | <b>651,850,000.00</b> | <b>49,237,860.78</b> | <b>707,608,325.77</b> | <b>7,667,428.39</b> | <b>2,215,473,549.54</b> |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额            | 上期金额          |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                 |               |
| 净利润                        | -129,534,049.41 | 69,045,236.85 |
| 加：资产减值准备                   | -133,057.71     | 776,809.87    |
| 信用减值损失                     | -2,638,545.60   | 6,083,139.34  |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 106,783,619.34 | 75,389,928.00   |
| 使用权资产摊销                          | 461,550.01     | 690,076.01      |
| 无形资产摊销                           | 7,440,032.81   | 7,598,623.96    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,166,507.15   | 2,222,969.21    |
| 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） |                | -71,375.73      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,495.73       | 22,291.22       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 60,736,965.62  | 61,996,958.37   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -108,446.69    | -212,251,693.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -33,619,941.70 | 34,061,941.15   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -3,252,298.48  | -2,462,756.53   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -45,613,249.54 | 60,918,069.66   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 87,233,139.56  | -5,797,136.52   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 135,311,804.65 | 36,156,306.18   |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 185,235,525.74 | 134,379,387.14  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 融资租入固定资产                         |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 63,998,627.55  | 191,881,714.69  |
| 减：现金的期初余额                        | 31,983,372.21  | 46,820,223.47   |
| 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                     | 32,015,255.34  | 145,061,491.22  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金         | 63,998,627.55 | 31,983,372.21 |
| 其中：库存现金      | 59,887.08     | 35,198.10     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 63,938,740.47 | 31,948,174.11 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 63,998,627.55 | 31,983,372.21 |
|----------------|---------------|---------------|

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额     | 理由           |
|------------------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金账户中利息收入 | 373.22   | 时点受限，办理后可使用。 |
| 其他               | 9,509.05 | 时点受限，办理后可使用。 |
| 合计               | 9,882.27 | /            |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          | 理由                    |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金账户中本金  | 66,500,000.00 | 66,500,000.00 | 本金于票据到期前无法使用          |
| 诉讼冻结银行存款资金      |               | 11,180,628.84 | 处于资产保全之中              |
| 矿山地质环境治理恢复基金专户等 | 9,329,379.29  | 8,629,617.90  | 在未完成矿山地质环境治理恢复前，暂无法使用 |
| 合计              | 75,829,379.29 | 86,310,246.74 | /                     |

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐ 适用 ☒ 不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 简化处理的短期租赁 | 1,130,565.97 | 2,322,574.50 |
| 合 计       | 1,130,565.97 | 2,322,574.50 |

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额192.8(单位：万元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物出租 | 1,170,694.05 |                          |
| 土地使用权出租 | 244,036.70   |                          |
| 合计      | 1,414,730.75 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

## 83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 石墨烯产品应用等   | 6,766,657.80 | 4,190,690.10 |
| 合计         | 6,766,657.80 | 4,190,690.10 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,766,657.80 | 4,190,690.10 |

其他说明：无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本       | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|------------------|-------|------------|------|------|---------|-----|------|
|                  |       |            |      |      | 直接      | 间接  |      |
| 七台河宝泰隆甲醇有限公司     | 七台河市  | 8,200.00   | 七台河市 | 制造业  | 100     |     | 设立   |
| 七台河宝泰隆环保建材有限公司   | 七台河市  | 300        | 七台河市 | 制造业  | 100     |     | 设立   |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司   | 七台河市  | 13,000.00  | 七台河市 | 采矿业  | 100     |     | 设立   |
| 七台河宝泰隆龙西矿业有限责任公司 | 七台河市  | 6,572.00   | 七台河市 | 采矿业  |         | 100 | 设立   |
| 七台河宝泰隆供热有限公司     | 七台河市  | 500        | 七台河市 | 制造业  | 100     |     | 设立   |
| 双鸭山宝泰隆投资有限公司     | 双鸭山市  | 53,082.00  | 双鸭山市 | 投资业  | 100     |     | 设立   |
| 双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司   | 双鸭山市  | 104,082.00 | 双鸭山市 | 制造业  |         | 51  | 购买   |
| 黑龙江龙泰煤化工股份有限公司   | 双鸭山市  | 10,000.00  | 双鸭山市 | 制造业  | 65      |     | 设立   |
| 七台河宝泰隆新能源有限公司    | 七台河市  | 85,960.62  | 七台河市 | 制造业  | 100     |     | 购买   |
| 黑龙江宝泰隆新能源新材料研究院  | 七台河市  | 500        | 七台河市 | 服务业  | 100     |     | 设立   |
| 七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司 | 七台河市  | 10,000.00  | 七台河市 | 制造业  | 100     |     | 设立   |
| 七台河市东润矿业投资有限公司   | 七台河市  | 4,500.00   | 七台河市 | 采矿业  | 43      |     | 购买   |

|                  |      |          |      |            |     |        |    |
|------------------|------|----------|------|------------|-----|--------|----|
| 七台河宝泰隆密林石墨选矿有限公司 | 七台河市 | 5,000.00 | 七台河市 | 采矿业        | 100 |        | 设立 |
| 宝希（北京）科技有限公司     | 北京市  | 2,000.00 | 北京市  | 科学研究和技术服务业 |     | 80     | 购买 |
| 宝希（七台河）新材料科技有限公司 | 七台河市 | 2,000.00 | 七台河市 | 科学研究和技术服务业 |     | 80     | 设立 |
| 宝清县建龙大雁煤业有限公司    | 双鸭山市 | 300      | 双鸭山市 | 采矿业        |     | 100    | 购买 |
| 上海潮生科技有限公司       | 上海市  | 5,000.00 | 上海市  | 服务业        | 100 |        | 设立 |
| 星途（常州）碳材料有限责任公司  | 常州市  | 3,000.00 | 常州市  | 制造业        |     | 81.5   | 购买 |
| 黑龙江宝泰隆检验检测有限公司   | 七台河市 | 1,000.00 | 七台河市 | 服务业        | 100 |        | 设立 |
| 星途（七台河）碳材料有限责任公司 | 七台河市 | 1,000.00 | 七台河市 | 制造业        |     | 81.5   | 设立 |
| 星祥（苏州）碳材料有限责任公司  | 苏州市  | 500.00   | 苏州市  | 制造业        |     | 41.565 | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称          | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司 | 49          | -10,353,333.99 |                | 278,992,388.03 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司<br>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             |
| 双鸭山<br>龙煤天<br>泰煤化<br>工有限<br>公司 | 1,480,462.19 | 3,503,677,198.39 | 3,505,157,660.58 | 2,008,926,216.39 | 926,859,223.73 | 2,935,785,440.12 | 12,216,361.43 | 3,466,877,185.78 | 3,479,093,547.21 | 1,984,009,976.36 | 904,582,097.35 | 2,888,592,073.71 |

| 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<br>流量 | 营业收入     | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流<br>流量 |
| 双鸭山龙煤天泰煤化<br>工有限公司 |       | -21,129,253.04 | -21,129,253.04 | -2,518,501.60 | 2,979.28 | -55,200,967.31 | -55,200,967.31 | 21,999,133.58 |

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |      | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|------|------|---------|------|---------------------|
|                 |       |      |      | 直接      | 间接   |                     |
| 双鸭山杭氧龙泰气体有限公司   | 双鸭山市  | 双鸭山市 | 制造业  |         | 20.4 | 权益法                 |
| 北京石墨烯研究院有限公司    | 北京市   | 北京市  | 服务业  | 9.96    |      | 权益法                 |
| 黑龙江中油绿燃能源有限责任公司 | 七台河市  | 七台河市 | 制造业  | 40      |      | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注: 1、双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司直接持有双鸭山杭氧龙泰气体有限公司 40%股权。2、本期北京石墨烯研究院有限公司进行了增资,公司放弃本次增资的优先认购权,认缴出资比例从 15%下降至 13.71%,按实缴计算出资比例 9.96%。

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

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

|  | 期末余额/ 本期发生额   |              | 期初余额/ 上期发生额   |              |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
|  | 双鸭山杭氧龙泰气体有限公司 | 北京石墨烯研究院有限公司 | 双鸭山杭氧龙泰气体有限公司 | 北京石墨烯研究院有限公司 |

|                          |                 |                |                |                |
|--------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产                     | 4,362,231.67    | 193,822,897.74 | 6,632,798.97   | 61,020,531.74  |
| 其中：现金和现金等价物              | 50,972.14       | 16,688,139.51  | 15,390.61      | 23,544,486.16  |
| 非流动资产                    | 21,401,564.44   | 86,852,551.73  | 28,949,327.05  | 176,496,733.71 |
| 资产合计                     | 25,763,796.11   | 280,675,449.47 | 35,582,126.02  | 237,517,265.45 |
| 流动负债                     | 119,140,663.91  | 36,099,266.03  | 49,112,125.81  | 35,160,254.50  |
| 非流动负债                    | 45,000,000.00   | 12,271,577.41  | 115,000,000.00 | 13,237,105.61  |
| 负债合计                     | 164,140,663.91  | 48,370,843.44  | 164,112,125.81 | 48,397,360.11  |
| 少数股东权益                   |                 |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益               | -138,376,867.80 | 216,302,329.02 | -19,910,368.20 | 181,619,905.34 |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额        | -28,228,881.03  | 21,543,711.97  | -26,220,119.96 | 19,964,826.08  |
| 调整事项                     |                 |                |                |                |
| --商誉                     |                 |                |                |                |
| --内部交易未实现利润              |                 |                |                |                |
| --其他                     |                 |                |                |                |
| 对联营企业权益投资的账<br>面价值       |                 | 21,551,134.16  |                | 19,964,826.08  |
| 存在公开报价的联营企业<br>权益投资的公允价值 |                 |                |                |                |
| 营业收入                     |                 | 25,187,351.11  |                | 12,539,516.93  |
| 财务费用                     | 2,297,049.30    | 192,970.99     | 2,310,279.02   | 124,505.62     |
| 所得税费用                    |                 | 12.00          |                |                |
| 净利润                      | -9,846,868.01   | -12,310,199.78 | -9,871,029.30  | -20,761,005.56 |
| 终止经营的净利润                 |                 |                |                |                |
| 其他综合收益                   |                 |                |                |                |
| 综合收益总额                   | -9,846,868.01   | -12,310,199.78 | -9,871,029.30  | -20,761,005.56 |
| 本年度收到的来自联营企<br>业的股利      |                 |                |                |                |

其他说明

注：对双鸭山杭氧龙泰气体有限公司的权益以减至零为限。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

☐ 适用 ☒ 不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

## 4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额           | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益   | 109,024,823.88 | 900,000.00 |             | 4,155,210.12 |        | 105,769,613.76 | 与资产相关    |
| 合计     | 109,024,823.88 | 900,000.00 |             | 4,155,210.12 |        | 105,769,613.76 | /        |

## 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 与收益相关 | 40,000.00 | 758,500.00 |
| 合计    | 40,000.00 | 758,500.00 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团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）。

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，本集团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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

A、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及应付债券等。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### B、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。

本集团没有发生与外汇相关的重大业务，因此，本集团没有重大汇率风险。

#### （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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合

理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，若存在重大流动性风险，本公司采取积极应对措施，以化解重大流动性风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |    |
| (一) 交易性金融资产 |            |            |            |    |

|                 |  |  |              |              |
|-----------------|--|--|--------------|--------------|
| (二) 其他权益工具投资    |  |  | 9,931,660.21 | 9,931,660.21 |
| (三) 投资性房地产      |  |  |              |              |
| 持续以公允价值计量的资产总额  |  |  | 9,931,660.21 | 9,931,660.21 |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |  |  |              |              |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |              |              |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |              |              |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本集团对其他权益工具在成本与效益、重要性和谨慎性的综合考虑下，其他权益工具投资以可获得被投资单位的净资产作为公允价值的计量基础，应收款项融资按其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值的计量基础。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

## 9、其他

☐适用 ☒不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称     | 注册地     | 业务性质      | 注册资本  | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-----------|---------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 宝泰隆集团有限公司 | 七台河市桃山区 | 采矿业和商品销售等 | 9,000 | 23.8            | 23.8             |

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是焦云

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

十、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

十、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称   | 其他关联方与本企业关系      |
|-----------|------------------|
| 焦 强       | 本公司的董事长          |
| 焦岩岩       | 本公司的副董事长         |
| 秦 怀       | 本公司的董事、总裁        |
| 常万昌       | 本公司的董事、副总裁兼财务总监  |
| 刘欣        | 本公司的董事、副总裁兼董事会秘书 |
| 周传博       | 本公司职工董事          |
| 纪念        | 本公司的独立董事         |
| 马明慧       | 本公司的独立董事         |
| 程培育       | 本公司的独立董事         |
| 边兴海       | 本公司副总裁           |
| 杨淑玲       | 焦云之配偶            |
| 栾天聪       | 焦强之配偶            |
| 七台河市华丰加油站 | 为本公司的关联法人        |
| 七台河市新兴加油站 | 为本公司的关联法人        |

|                    |                          |
|--------------------|--------------------------|
| 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司   | 为本公司的关联法人                |
| 安祺（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 持子公司双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司 49%股权 |
| 黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务有限公司 | 与公司同一实际控制人               |
| 七台河市鑫康瑞汽车销售服务有限公司  | 焦强持有其 60%股权              |
| 李新宇                | 持七台河市东润矿业投资有限公司 35%股权    |
| 孔祥进                | 持星途（常州）碳材料有限责任公司 6%股权    |

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|--------------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 七台河市华丰加油站          | 柴油和汽油  | 3,395,116.05 |              |               | 3,980,735.10 |
| 宝泰隆集团有限公司          | 安全培训服务 |              |              |               | 761,054.72   |
| 黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务有限公司 | 安全培训服务 | 790,086.69   |              |               |              |
| 七台河市鑫康瑞汽车销售服务有限公司  | 车辆维修服务 | 55,873.45    |              |               |              |

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容              | 本期发生额     | 上期发生额        |
|------------------|---------------------|-----------|--------------|
| 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司 | 电力、针状焦系列石墨纸、除盐水、蒸汽等 | 64,401.15 | 2,507,172.26 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被担保方            | 担保金额   | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 星途（常州）碳材料有限责任公司 | 500.00 | 2025-7-15 | 2026-7-14 | 否          |

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保方                               | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 合同约定担保期限             | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------------|-----------|------------|------------|----------------------|------------|
| 焦云、杨淑玲、七台河宝泰隆新能源有限公司、七台河宝泰隆甲醇有限公司 | 19,800.00 | 2022/12/14 | 2028/12/13 | 保证期间延续至展期期间届满后另加三年止  | 否          |
| 焦云、宝泰隆集团                          | 3,000.00  | 2026/3/30  | 2027/3/30  | 债权到期日另加三年止           | 否          |
| 焦云、杨淑玲                            | 9,000.00  | 2023/9/18  | 2026/8/24  | 债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否          |
| 焦云、杨淑玲                            | 1,500.00  | 2026/1/10  | 2027/1/10  | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年   | 否          |
| 焦云、杨淑玲                            | 10,000.00 | 2026/8/5   | 2027/8/5   | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年   | 否          |

|             |           |            |            |                     |   |
|-------------|-----------|------------|------------|---------------------|---|
| 焦云、杨淑玲      | 10,000.00 | 2026/8/7   | 2027/8/7   | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 3,500.00  | 2025/12/2  | 2027/12/2  | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 9,000.00  | 2026/7/11  | 2027/7/11  | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 焦云          | 1,500.00  | 2025/12/27 | 2026/6/26  | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 焦云          | 2,500.00  | 2025/12/27 | 2026/12/26 | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 1,000.00  | 2026/6/10  | 2027/6/9   | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 2,000.00  | 2026/6/12  | 2027/6/11  | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 2,000.00  | 2025/1/1   | 2026/1/1   | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 8,000.00  | 2026/3/13  | 2027/3/13  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 10,000.00 | 2025/5/15  | 2026/5/15  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 10,000.00 | 2025/8/29  | 2026/8/29  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 4,800.00  | 2025/11/7  | 2026/11/7  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 4,000.00  | 2025/11/27 | 2026/11/27 | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、杨淑玲      | 1,200.00  | 2025/12/5  | 2026/12/5  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 7,000.00  | 2026/3/23  | 2027/3/12  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 30,000.00 | 2025/9/29  | 2026/9/24  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 2,000.00  | 2026/4/23  | 2027/4/21  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 3,300.00  | 2025/8/26  | 2026/8/22  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 2,000.00  | 2025/9/25  | 2026/9/18  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 2,000.00  | 2025/10/30 | 2026/10/27 | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团 | 1,000.00  | 2025/12/15 | 2026/12/9  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年   | 否 |

|               |          |            |            |                       |   |
|---------------|----------|------------|------------|-----------------------|---|
| 焦云、焦强、宝泰隆集团   | 1,000.00 | 2025/12/24 | 2026/12/23 | 主合同项下借款期限届满之次日起三年     | 否 |
| 焦云、焦强、宝泰隆集团   | 2,000.00 | 2025/8/8   | 2026/7/27  | 主合同项下借款期限届满之次日起三年     | 否 |
| 焦云、杨淑玲        | 3,985.41 | 2026/1/28  | 2028/1/15  | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年    | 否 |
| 焦云、杨淑玲、焦强、栾天聪 | 3,000.00 | 2021/8/31  | 2026/8/30  | 主合同项下最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 |
| 焦云、宝泰隆集团      | 2,500.00 | 2025/1/16  | 2028/1/12  | 主合同约定的债务履行期限届满之日起两年   | 否 |
| 焦云、宝泰隆集团      | 2,500.00 | 2025/1/16  | 2028/1/12  | 主合同约定的债务履行期限届满之日起两年   | 否 |
| 焦云、宝泰隆集团      | 3,960.00 | 2026/6/27  | 2027/6/25  | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年   | 否 |

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

#### (5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方       | 拆借金额          | 起始日       | 到期日       | 说明        |
|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>拆入</b> |               |           |           |           |
| 宝泰隆集团有限公司 | 1,500,000.00  | 2026/1/26 | 2027/1/26 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 2,000,000.00  | 2026/2/27 | 2027/2/27 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2026/3/25 | 2027/3/25 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2026/3/30 | 2027/3/30 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2026/3/27 | 2027/3/27 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2026/6/8  | 2027/6/8  | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2026/6/29 | 2027/6/29 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2026/6/30 | 2027/6/30 | 临时资金周转、有偿 |
| 宝泰隆集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2026/3/25 | 2026/3/25 | 临时资金周转、无偿 |

|                    |               |           |            |           |
|--------------------|---------------|-----------|------------|-----------|
| 宝泰隆集团有限公司          | 250,000.00    | 2026/3/25 | 2026/4/10  | 临时资金周转、无偿 |
| 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 4,900,000.00  | 2026/5/25 | 2026/12/31 | 临时资金周转、有偿 |
| 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 2026/3/25 | 2026/3/25  | 临时资金周转、无偿 |
| 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 2026/3/27 | 2026/3/27  | 临时资金周转、无偿 |
| 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 2026/3/30 | 2026/3/30  | 临时资金周转、无偿 |
| 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 2026/3/31 | 2026/3/31  | 临时资金周转、无偿 |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 156.67 | 143.21 |

## (8) 其他关联交易

√适用 □不适用

报告期内因借款形成的利息支出

单位：万元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额  | 上期发生额    |
|------|--------|----------|
| 利息支出 | 398.13 | 1,381.21 |
| 合计   | 398.13 | 1,381.21 |

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额      |          | 期初余额 |      |
|------|------------------|-----------|----------|------|------|
|      |                  | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司 | 73,729.56 | 1,474.59 |      |      |

## (2) 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 关联方                | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付账款   | 七台河市华丰加油站          | 6,760,716.22   | 7,287,167.26   |
| 应付账款   | 七台河市新兴加油站          | 188,221.60     | 188,221.60     |
| 应付账款   | 七台河市鑫康瑞汽车销售服务有限公司  | 14,228.00      | 14,228.00      |
| 应付账款   | 黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务有限公司 | 148,499.00     | 4,245.28       |
| 其他应付款  | 李新宇                | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 其他应付款  | 宝泰隆集团              | 191,737,675.36 | 167,016,741.39 |
| 其他应付款  | 安骐（三亚）投资合伙企业（有限合伙） | 67,563,426.69  | 61,164,298.66  |
| 其他应付款  | 焦岩岩                | 600,000.00     | 600,000.00     |
| 其他应付款  | 孔祥进                | 603,392.00     | 600,000.00     |
| 其他应付款  | 黑龙江宝泰隆安全技术咨询服务有限公司 | 754,465.49     | 105,283.01     |
| 其他应付款  | 七台河市鑫康瑞汽车销售服务有限公司  | 137,731.00     | 135,580.00     |
| 合同负债   | 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司   |                | 2,046.73       |
| 其他流动负债 | 龙江万锂泰新能源科技股份有限公司   |                | 266.08         |

**(3) 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☒适用 ☐不适用

关联方—龙江万锂泰新能源科技股份有限公司承诺：其在独立于上市公司之外期间，不会以任何方式从事直接或间接与上市公司构成同业竞争的业务及活动。

**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用

**4、 本期股份支付费用**

☐适用 ☒不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

☐适用 ☒不适用

**6、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

☐适用 ☒不适用

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

☐适用 ☒不适用

**3、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 利润分配情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 销售退回**

☐适用 ☒不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

☐适用 ☒不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

### 4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

### 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

### 6、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本集团现阶段主要的经营模式为循环经济的产业链，通过循环经济产业链条模式将煤炭资源利用最大化，本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

#### (4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 76,056,078.27 | 28,518,140.38 |
| 1 年以内        | 76,056,078.27 | 28,518,140.38 |
| 1 至 2 年      | 4,546,223.89  | 3,787,646.85  |
| 2 至 3 年      | 3,462,500.00  | 3,462,500.00  |
| 5 年以上        | 33,093.00     | 33,093.00     |
| 合计           | 84,097,895.16 | 35,801,380.23 |
| 减：坏账准备       | 2,106,554.88  | 2,254,010.34  |
| 合 计          | 81,991,340.28 | 33,547,369.89 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                | 期末余额          |        |              |             |               | 期初余额          |        |              |             |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                   | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备         |               |        |              |             |               |               |        |              |             |               |
| 其中：               |               |        |              |             |               |               |        |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备         | 84,097,895.16 | 100.00 | 2,106,554.88 | 2.50        | 81,991,340.28 | 35,801,380.23 | 100.00 | 2,254,010.34 | 6.30        | 33,547,369.89 |
| 其中：               |               |        |              |             |               |               |        |              |             |               |
| 组合：账龄分析法          | 19,763,726.66 | 23.50  | 2,106,554.88 | 10.66       | 17,657,171.78 | 28,197,709.89 | 78.76  | 2,254,010.34 | 7.99        | 25,943,699.55 |
| 组合：合并财务报表范围内的应收款项 | 64,334,168.50 | 76.50  |              |             | 64,334,168.50 | 7,603,670.34  | 21.24  |              |             | 7,603,670.34  |
| 合计                | 84,097,895.16 | /      | 2,106,554.88 | /           | 81,991,340.28 | 35,801,380.23 | /      | 2,254,010.34 | /           | 33,547,369.89 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 15,212,721.39 | 304,254.43   | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 1,055,412.27  | 211,082.45   | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 3,462,500.00  | 1,558,125.00 | 45.00    |
| 3 至 4 年 |               |              |          |
| 4 至 5 年 |               |              |          |
| 5 年以上   | 33,093.00     | 33,093.00    | 100.00   |
| 合计      | 19,763,726.66 | 2,106,554.88 |          |

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 期末余额          |      |          |
|----------------|---------------|------|----------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并财务报表范围内的应收款项 | 64,334,168.50 |      |          |
| 合计             | 64,334,168.50 |      |          |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,254,010.34 | -147,455.46 |       |       |      | 2,106,554.88 |
| 合计        | 2,254,010.34 | -147,455.46 |       |       |      | 2,106,554.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 应收账款期末余额             | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额            |
|------------------|----------------------|----------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 七台河宝泰隆供热有限公司     | 42,625,691.63        |          | 42,625,691.63        | 50.69                   | 0.00                |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司   | 16,795,069.17        |          | 16,795,069.17        | 19.97                   | 0.00                |
| 七台河市坤汇洗煤有限责任公司   | 8,281,358.24         |          | 8,281,358.24         | 9.85                    | 165,627.16          |
| 建龙西林钢铁有限公司       | 5,085,358.43         |          | 5,085,358.43         | 6.05                    | 101,707.17          |
| 黑龙江龙冠房地产开发集团有限公司 | 4,400,000.00         |          | 4,400,000.00         | 5.23                    | 1,745,625.00        |
| <b>合计</b>        | <b>77,187,477.47</b> |          | <b>77,187,477.47</b> | <b>91.79</b>            | <b>2,012,959.33</b> |

其他说明：无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 466,523,368.80 | 441,910,611.38 |
| 应收股利 |                |                |

|           |                         |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款     | 1,956,673,210.94        | 1,918,097,994.86        |
| <b>合计</b> | <b>2,423,196,579.74</b> | <b>2,360,008,606.24</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 合并范围内资金拆借利息 | 466,523,368.80        | 441,910,611.38        |
| <b>合计</b>   | <b>466,523,368.80</b> | <b>441,910,611.38</b> |

#### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

#### (6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 应收股利

#### (1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

#### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：不适用

#### (6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 262,093,044.21   | 226,679,544.79   |
| 1 年以内        | 262,093,044.21   | 226,679,544.79   |
| 1 至 2 年      | 198,613,549.40   | 199,765,293.18   |
| 2 至 3 年      | 330,142,015.02   | 329,735,532.04   |
| 3 至 4 年      | 235,725,600.17   | 235,847,191.11   |
| 4 至 5 年      | 75,953,934.49    | 75,334,342.53    |
| 5 年以上        | 991,773,448.44   | 991,482,872.64   |
| 合计           | 2,094,301,591.73 | 2,058,844,776.29 |
| 减：坏账准备       | 137,628,380.79   | 140,746,781.43   |
| 合 计          | 1,956,673,210.94 | 1,918,097,994.86 |

## ① 坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款    | 128,322,792.99   | 6.13   | 128,322,792.99 | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,965,978,798.74 | 93.87  | 9,305,587.80   | 0.47     | 1,956,673,210.94 |
| 组合：账龄分析法          | 15,718,936.57    | 0.75   | 9,305,587.80   | 59.20    | 6,413,348.77     |
| 组合：合并财务报表范围内的应收款项 | 1,950,259,862.17 | 93.12  |                |          | 1,950,259,862.17 |
| 合计                | 2,094,301,591.73 | /      | 137,628,380.79 | /        | 1,956,673,210.94 |

(续)

| 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 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 127,643,874.23   | 6.20   | 127,643,874.23 | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,931,200,902.06 | 93.80  | 13,102,907.20  | 0.68     | 1,918,097,994.86 |
| 组合：账龄分析         | 35,685,630.42    | 1.73   | 13,102,907.20  | 36.72    | 22,582,723.22    |

|                   |                         |          |                       |          |                         |
|-------------------|-------------------------|----------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 法                 |                         |          |                       |          |                         |
| 组合：合并财务报表范围内的应收款项 | 1,895,515,271.64        | 92.07    |                       |          | 1,895,515,271.64        |
| <b>合计</b>         | <b>2,058,844,776.29</b> | <b>/</b> | <b>140,746,781.43</b> | <b>/</b> | <b>1,918,097,994.86</b> |

②其中，期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额                  |                       |          |                                 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------|---------------------------------|
|                  | 账面余额                  | 坏账准备                  | 计提比例（%）  | 计提理由                            |
| 七台河市城市建设投资发展有限公司 | 86,964,769.15         | 86,964,769.15         | 100.00   | 因债务单位信用风险发生实质性改变，按可能发生的损失予以单项计提 |
| 任广春              | 36,705,930.24         | 36,705,930.24         | 100.00   | 因债务人信用风险发生实质性改变，按可能发生的损失予以单项计提  |
| 大庆缘通电子科技有限公司     | 4,652,093.60          | 4,652,093.60          | 100.00   | 已实际发生损失，无法收回                    |
| <b>合计</b>        | <b>128,322,792.99</b> | <b>128,322,792.99</b> | <b>/</b> | <b>/</b>                        |

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例（%）  |
| 1 年以内     | 365,142.84           | 73,028.57           | 20.00    |
| 1 至 2 年   | 48,012.56            | 14,403.77           | 30.00    |
| 2 至 3 年   | 10,674,985.21        | 4,803,743.34        | 45.00    |
| 3 至 4 年   | 255,000.00           | 178,500.00          | 70.00    |
| 4 至 5 年   | 559,535.36           | 419,651.52          | 75.00    |
| 5 年以上     | 3,816,260.60         | 3,816,260.60        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>15,718,936.57</b> | <b>9,305,587.80</b> | <b>/</b> |

④组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额                    |      |         |
|----------------|-------------------------|------|---------|
|                | 账面余额                    | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并财务报表范围内的应收款项 | 1,950,259,862.17        |      |         |
| <b>合计</b>      | <b>1,950,259,862.17</b> |      |         |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质             | 期末账面余额                  | 期初账面余额                  |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合并财务报表范围内的应收款项   | 1,950,259,862.17        | 1,895,515,271.64        |
| 土地收储款            | 86,964,769.15           | 86,964,769.15           |
| 资产处置款            | 36,705,930.24           | 36,027,011.48           |
| 本年处置子公司待收回债权转让价款 |                         | 20,000,000.00           |
| 保证金或押金           | 705,916.51              | 612,484.00              |
| 部门借款             | 1,998,654.15            | 1,952,903.23            |
| 工程款              | 100,190.00              | 100,190.00              |
| 往来款及其他           | 17,566,269.51           | 17,672,146.79           |
| <b>合计</b>        | <b>2,094,301,591.73</b> | <b>2,058,844,776.29</b> |
| 减：坏账准备           | 137,628,380.79          | 140,746,781.43          |
| <b>合 计</b>       | <b>1,956,673,210.94</b> | <b>1,918,097,994.86</b> |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备         | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|              | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2026年1月1日余额  | 13,102,907.20 |                      | 127,643,874.23       | 140,746,781.43 |
| 本期计提         | -3,797,319.40 |                      | 678,918.76           | -3,118,400.64  |
| 2026年6月30日余额 | 9,305,587.80  |                      | 128,322,792.99       | 137,628,380.79 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额           |
|----------|----------------|------------|-------|-------|------|----------------|
|          |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 单项计提坏账准备 | 127,643,874.23 | 678,918.76 |       |       |      | 128,322,792.99 |

|               |                       |                      |  |  |  |                       |
|---------------|-----------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|
| 按组合计提<br>坏账准备 | 13,102,907.20         | -3,797,319.40        |  |  |  | 9,305,587.80          |
| <b>合计</b>     | <b>140,746,781.43</b> | <b>-3,118,400.64</b> |  |  |  | <b>137,628,380.79</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                     | 期末余额                    | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 款项的性质                  | 账龄                          | 坏账准备<br>期末余额         |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 双鸭山龙煤天<br>泰煤化工有限<br>公司   | 975,588,059.60          | 46.58                       | 合并财务报<br>表范围内的<br>应收款项 | 主要为 5 年以<br>上               |                      |
| 七台河宝泰隆<br>矿业有限责任<br>公司   | 677,490,224.67          | 32.35                       | 合并财务报<br>表范围内的<br>应收款项 | 主要为 2 至 3<br>年等             |                      |
| 七台河宝泰隆<br>环保建材有限<br>公司   | 94,689,238.30           | 4.52                        | 合并财务报<br>表范围内的<br>应收款项 | 主要为 5 年以<br>上               |                      |
| 七台河市城市<br>建设投资发展<br>有限公司 | 86,964,769.15           | 4.15                        | 土地收储款                  | 5 年以上                       | 86,964,769.15        |
| 七台河宝泰隆<br>石墨烯新材料<br>有限公司 | 69,499,287.10           | 3.32                        | 合并财务报<br>表范围内的<br>应收款项 | 主要为 3 至 4<br>年、4 至 5 年<br>等 |                      |
| <b>合计</b>                | <b>1,904,231,578.82</b> | <b>90.92</b>                | <b>/</b>               | <b>/</b>                    | <b>86,964,769.15</b> |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |              |                  | 期初余额             |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,917,433,689.07 | 3,814,165.07 | 1,913,619,524.00 | 1,917,433,689.07 | 3,814,165.07 | 1,913,619,524.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 27,628,451.95    |              | 27,628,451.95    | 25,926,120.31    |              | 25,926,120.31    |
| 合计         | 1,945,062,141.02 | 3,814,165.07 | 1,941,247,975.95 | 1,943,359,809.38 | 3,814,165.07 | 1,939,545,644.31 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额（账面<br>价值） | 减值准备期<br>初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面<br>价值） | 减值准备期<br>末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 七台河宝泰隆新能源有限公司    | 866,426,802.00 |              |        |      |        |    | 866,426,802.00 |              |
| 双鸭山宝泰隆投资有限公司     | 530,820,000.00 |              |        |      |        |    | 530,820,000.00 |              |
| 七台河宝泰隆矿业有限责任公司   | 139,405,396.00 |              |        |      |        |    | 139,405,396.00 |              |
| 七台河宝泰隆石墨烯新材料有限公司 | 102,485,938.00 |              |        |      |        |    | 102,485,938.00 |              |
| 七台河宝泰隆甲醇有限公司     | 92,437,848.00  |              |        |      |        |    | 92,437,848.00  |              |
| 黑龙江龙泰煤化工股份有限公司   | 65,000,000.00  |              |        |      |        |    | 65,000,000.00  |              |
| 七台河东润矿业投资有限公司    | 37,000,000.00  |              |        |      |        |    | 37,000,000.00  |              |
| 七台河宝泰隆供热有限公司     | 9,908,540.00   |              |        |      |        |    | 9,908,540.00   |              |
| 黑龙江宝泰隆新能源新材料研究院  | 5,000,000.00   |              |        |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 七台河宝泰隆密林石墨选矿有限公司 | 5,000,000.00   |              |        |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 七台河宝泰隆环保建材有限公司   |                | 3,814,165.07 |        |      |        |    |                | 3,814,165.07 |
| 上海潮生科技有限公司       | 50,135,000.00  |              |        |      |        |    | 50,135,000.00  |              |

|                |                  |              |  |  |  |  |                  |              |
|----------------|------------------|--------------|--|--|--|--|------------------|--------------|
| 黑龙江宝泰隆检验检测有限公司 | 10,000,000.00    |              |  |  |  |  | 10,000,000.00    |              |
| 合计             | 1,913,619,524.00 | 3,814,165.07 |  |  |  |  | 1,913,619,524.00 | 3,814,165.07 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位                    | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |              |                     |                |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|----------------|----|----------------|------------------|
|                         |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权益变<br>动   | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |                  |
| 一、合营企业                  |                    |                  |          |          |                     |                  |              |                     |                |    |                |                  |
| 黑龙江中油绿<br>燃能源有限责<br>任公司 | 5,961,294.23       |                  |          |          | 183,600.57          |                  |              | -67,577.01          |                |    | 6,077,317.79   |                  |
| 小计                      | 5,961,294.23       |                  |          |          | 183,600.57          |                  |              | -67,577.01          |                |    | 6,077,317.79   |                  |
| 二、联营企业                  |                    |                  |          |          |                     |                  |              |                     |                |    |                |                  |
| 北京石墨烯研<br>究院有限公司        | 19,964,826.08      |                  |          |          | -75,153.88          |                  | 1,661,461.96 |                     |                |    | 21,551,134.16  |                  |
| 小计                      | 19,964,826.08      |                  |          |          | -75,153.88          |                  | 1,661,461.96 |                     |                |    | 21,551,134.16  |                  |
| 合计                      | 25,926,120.31      |                  |          |          | 108,446.69          |                  | 1,661,461.96 | -67,577.01          |                |    | 27,628,451.95  |                  |

## (3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 246,165,903.65 | 251,591,941.65 | 318,022,142.38 | 247,792,529.17 |
| 其他业务 | 5,847,184.15   | 2,806,988.87   | 8,231,305.65   | 5,455,858.37   |
| 合计   | 252,013,087.80 | 254,398,930.52 | 326,253,448.03 | 253,248,387.54 |

## ① 分行业情况

单位：元 币种：人民币

| 行业    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务  | 246,165,903.65 | 251,591,941.65 | 318,022,142.38 | 247,792,529.17 |
| —煤焦行业 | 194,916,637.94 | 176,700,309.76 | 247,366,949.55 | 149,125,278.99 |
| —热电行业 | 49,160,495.83  | 53,901,203.82  | 68,158,130.27  | 78,115,574.86  |
| —其他   | 2,088,769.88   | 1,918,095.37   | 2,497,062.56   | 2,625,644.88   |
| —停工成本 |                | 19,072,332.70  |                | 17,926,030.44  |
| 其他业务  | 5,847,184.15   | 2,806,988.87   | 8,231,305.65   | 5,455,858.37   |
| 合计    | 252,013,087.80 | 254,398,930.52 | 326,253,448.03 | 253,248,387.54 |

## ② 分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 产品    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务  | 246,165,903.65 | 251,591,941.65 | 318,022,142.38 | 247,792,529.17 |
| —焦炭   |                |                | 1,371,431.88   | 1,421,691.86   |
| —原煤   | 99,182,733.28  | 79,756,928.40  | 82,914,172.85  | 25,796,235.48  |
| —精煤   | 66,135,657.46  | 67,109,507.68  | 81,781,305.04  | 55,849,769.72  |
| —沫煤   | 29,598,247.20  | 29,833,873.68  | 81,300,039.78  | 66,057,581.93  |
| —电力   | 14,910,102.71  | 21,679,735.16  | 22,107,547.71  | 32,072,173.06  |
| —其他   | 36,339,163.00  | 34,139,564.03  | 48,547,645.12  | 48,669,046.68  |
| —停工成本 |                | 19,072,332.70  |                | 17,926,030.44  |
| 其他业务  | 5,847,184.15   | 2,806,988.87   | 8,231,305.65   | 5,455,858.37   |
| 合计    | 252,013,087.80 | 254,398,930.52 | 326,253,448.03 | 253,248,387.54 |

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## (3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：不适用

## 5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额          |
|-----------------|------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 108,446.69 | -2,156,255.46  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 120,704,509.70 |
| 合计              | 108,446.69 | 118,548,254.24 |

其他说明：无

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                               | 金额        | 说明               |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -1,495.73 | 参见附注七、75 “营业外支出” |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 40,000.00 | 参见附注七、67 “其他收益”  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变                  |           |                  |

| 项目                                                   | 金额            | 说明                            |
|------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| 动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益                                |               |                               |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |                               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |                               |
| 对外委托贷款取得的损益                                          |               |                               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |               |                               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |               |                               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |                               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |                               |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |                               |
| 债务重组损益                                               |               |                               |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |               |                               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |               |                               |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |               |                               |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |               |                               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |               |                               |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |               |                               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |                               |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |               |                               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -3,021,646.76 | 参见附注七、74 “营业外收入” 和 75 “营业外支出” |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |               |                               |
| 减：所得税影响额                                             | 51,551.75     |                               |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        | -626.78       |                               |
| 合计                                                   | -3,034,067.46 |                               |

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.18         | -0.061 | -0.061 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.12         | -0.060 | -0.060 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：焦强

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用