

公司代码：603113

公司简称：金能科技



金能科技股份有限公司
2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人秦庆平、主管会计工作负责人王忠霞及会计机构负责人（会计主管人员）王忠霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的重大风险因素，请查阅“第三节管理层讨论与分析”中的“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”中具体内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 19

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 债券相关情况 31

第八节 财务报告 32

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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	经现任法定代表人签字和公司盖章的2026年半年度全文

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		
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、母公司、金能科技	指	金能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2026 年半年度
金能化学（青岛）	指	金能化学（青岛）有限公司
金能化学（齐河）	指	金能化学（齐河）有限公司
PDH	指	丙烷脱氢
PP	指	聚丙烯
Lummus	指	美国 ABB 鲁玛斯集团
Basell	指	利安德巴赛尔工业公司

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	金能科技股份有限公司
公司的中文简称	金能科技
公司的外文名称	Jinneng Science&Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	JINNENG
公司的法定代表人	秦庆平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王忠霞	
联系地址	山东省齐河县工业园区西路 1 号	
电话	0534-2159288	
电子信箱	jinnengkeji@jin-neng.com	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	齐河县工业园区西路 1 号
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	齐河县工业园区西路 1 号
公司办公地址的邮政编码	251100
公司网址	http://www.jncoke.com
电子信箱	jinnengkeji@jin-neng.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内上述信息无变更情况

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》《证券日报》《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所官方网站：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	山东省齐河县工业园区西路1号公司办公楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内上述信息无变更情况

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	金能科技	603113	无

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	8,523,582,054.24	8,547,093,461.31	-0.28
利润总额	-703,345,584.28	16,890,935.93	-4,264.04
归属于上市公司股东的净利润	-588,749,710.30	26,434,868.13	-2,327.17
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-610,273,026.40	-32,861,212.91	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-537,528,981.34	453,692,787.41	-218.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,538,408,336.42	8,035,631,684.70	-6.19
总资产	19,745,784,381.30	18,810,126,525.34	4.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.69	0.03	-2,400
稀释每股收益(元/股)	-0.69	0.03	-2,400
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.72	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.48	0.31	减少 7.79 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-7.76	-0.38	减少 7.38 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、 主要会计数据说明

(1)利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少，主要系主要产品毛利下降。

(2)本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 218.48%，主要系销售商品收到的现金增幅小于购买原料支付的现金增幅。

2、 主要财务指标说明

(1)本期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为-0.69 元/股、-0.69 元/股、-0.72 元/股，主要系本期净利润减少。

(2)本期加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期分别减少 7.79 个百分点、7.38 个百分点，主要系本期净利润减少。

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	-1,266,010.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,150,701.78	
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	2,142,028.67	
委托他人投资或管理资产的损益	656,960.42	
债务重组损益	75,221.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,644,353.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,879,939.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,523,316.10	

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

1、主营业务

公司是一家资源综合利用型、经济循环式的综合性化工企业，业务涉及石油化工、煤化工、精细化工三大板块，主要产品有丙烯、聚丙烯、炭黑、焦炭、山梨酸（钾）、对甲基苯酚等。公司建有国家级企业技术中心与国家级实验室，是“资源高效、绿色低碳”循环发展的行业典范，连续多年跻身中国化工企业 500 强，先后荣获“全国技术创新型煤化工企业”“绿色工厂”“国际热电联产奖”等多项荣誉称号。

（1）青岛基地

公司青岛基地采用世界最先进的 Lummus 和 Basell 工艺技术，缔造了全球独特的资源循环利用模式。截至目前，公司青岛基地已经形成丙烯 180 万吨/年、聚丙烯 135 万吨/年、炭黑 48 万吨

/年的生产格局，并配套建设 60 万立方米地下丙烷洞库。



（图片所示：公司青岛厂区）

（2）齐河基地

公司齐河基地以煤炭为原料、炼焦为基础、煤气为载体，打造了区别业内其他企业的循环经济产业链，实现了原料和能源的双循环，构建了差异化的盈利模式，树立了产业升级的典范。截至目前，公司齐河基地具备年产焦炭 150 万吨、炭黑 24 万吨、煤焦油深加工 30 万吨、甲醇 10 万吨、合成氨 10 万吨、山梨酸（钾）4 万吨、对甲基苯酚 1.5 万吨的生产能力。



（图片所示：公司齐河办公楼）

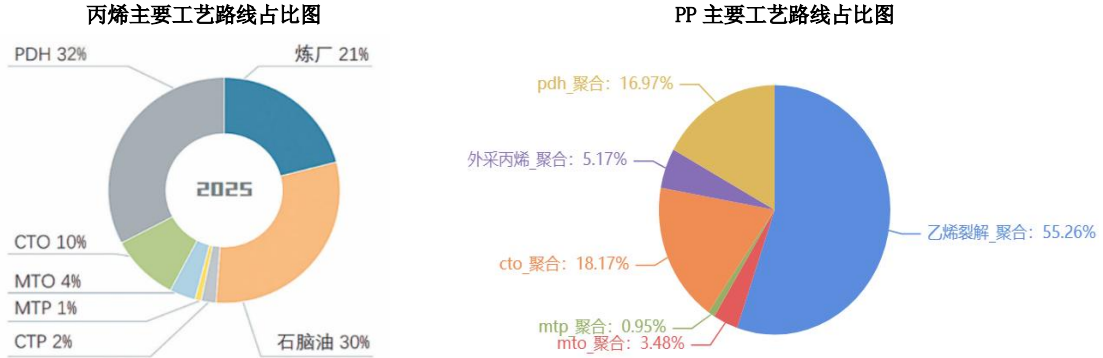
2、行业分析

（1）烯烃行业

丙烯是最重要的石油化工产品之一，用途较为广泛，下游涵盖建筑、汽车、包装、纺织服装等领域。丙烯产品市场化程度较高，具有一定的区域性特征。公司现有丙烯产能 180 万吨/年，产品外放量居北方地区首位，对市场的影响力较为突出。

聚丙烯（PP）是由丙烯单体聚合生成的半结晶热塑性通用树脂，是国内产量、消费量最大的化工塑料品种之一，下游应用广泛，主要包括塑编包装、BOPP 薄膜、汽车零部件、家电、无纺布、日用注塑制品等。公司聚丙烯产能 135 万吨/年，装置分别采用巴塞尔的 Spheripol、Spherizone 工艺，产品规模、性能、质控等方面具备显著竞争优势。

目前，丙烯来源仍以炼厂副产、乙烯裂解副产为主，PDH 丙烷脱氢产能高度集中于中国，煤制丙烯为中国独有工艺路线。聚丙烯目前仍以油制路线为主，上半年中东货源输出收缩，日韩装置降负，全球现货出现缺口，中国依托多元化原料结构，成为全球重要的替代供给来源。

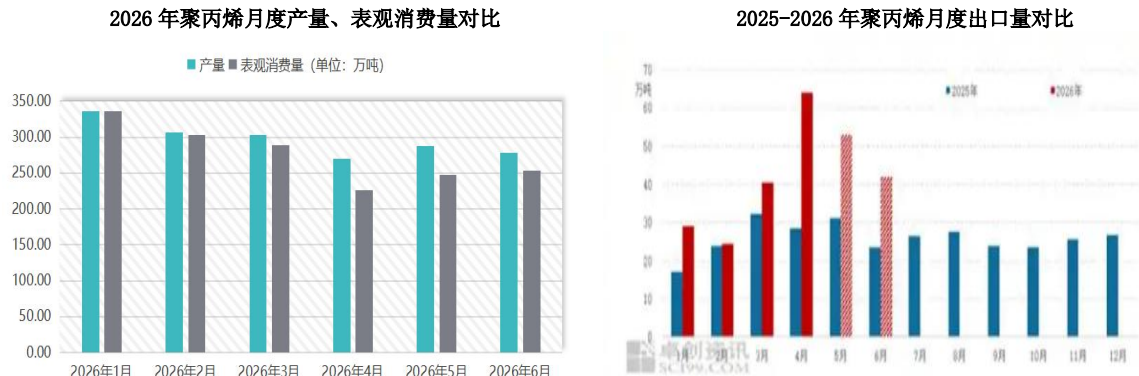


（数据来源：卓创资讯）

2026 年 1-6 月，我国丙烯总产量 3091 万吨，同比增加 1.08%；下游消费量在 2962 万吨，同比缩减 1.99%。聚丙烯产量约 1780 万吨，表观消费量约 1650 万吨，出口量约 220 万吨，同比增幅约 48%-49%，预测 2026 年全年出口达 400 万吨，同比增长 25%以上。目前我国出口市场主要集中在东南亚、南亚及非洲、南美部分地区。预计未来随着欧洲、日韩等老旧装置的不断关停退出，中国聚烯烃行业的出口拓展和产品高端化、差异化转型将成为行业关键发展方向。



（数据来源：卓创资讯）



（数据来源：卓创资讯）

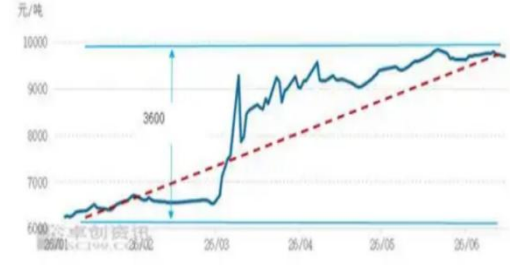
报告期内，丙烷-丙烯-聚丙烯产业链受中东地缘冲突主导。一方面霍尔木兹海峡航运扰动，中

东丙烷、石脑油外输阶段性受阻，东北亚部分炼化装置降负，一方面丙烷价格剧烈波动，直接驱动我国 PDH 装置大幅降负检修，造成全球丙烯阶段性供应偏紧，并向下游传导至聚丙烯。从各工艺路线上半年盈利情况看，分化比较严重，油制、PDH 路线 1-4 月深度亏损，原料-产品价差倒挂；5-6 月丙烷回落，亏损持续收窄，6 月部分装置接近盈亏平衡；煤制烯烃原料成本基本稳定，一季度高利润运行，二季度利润有所回落。

原油、丙烷 2025 年末至 2026 年 6 月价格走势图



2025-2026 年国内聚丙烯价格走势图

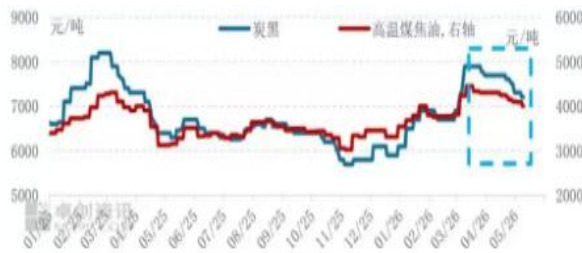


(数据来源：卓创资讯)

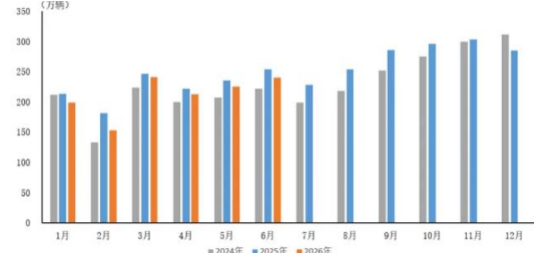
(2) 炭黑行业

炭黑作为橡胶工业核心原材料，下游应用高度集中于橡胶制品领域，其中轮胎领域消费占比超 70%，行业景气度与国内汽车产业发展紧密相连。根据工业和信息化部及中国汽车工业协会数据，2026 年上半年汽车产销分别完成 1499.3 万辆和 1501.7 万辆，同比下降 4%和 4.1%；乘用车累计零售约 875 万辆，同比下滑约 20%。报告期内，受中东地缘冲突及山西等地安全监管趋严等影响，炭黑原料煤焦油供给总体偏紧，价格同比涨幅较大，推动炭黑上半年均价大幅上涨，但受制于供需矛盾限制了产品成本传导幅度，行业利润水平有所下滑。

2025-2026 年山东市场高温煤焦油-炭黑 N330 价格走势对比图



2026 年 1-6 月份乘用车月度销量

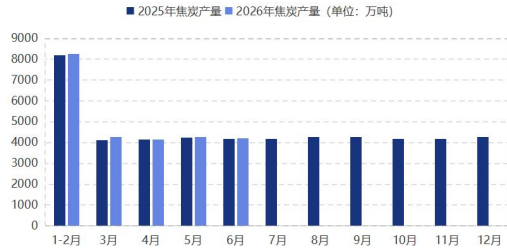


(数据来源：卓创资讯、中国汽车工业协会)

(3) 焦化行业

焦炭主要应用于钢铁行业，与房地产、汽车、基建投资等相关性较强。据国家统计局发布的数据，2026 年 1-6 月份，全国规上工业焦炭产量 25250 万吨，同比增长 1.6%；全国粗钢产量 49995 万吨，同比下降 3.0%。报告期内，焦化行业需求总体承压，原料成本大幅上涨，受国际地缘冲突、国内安监形势影响显著。焦炭在焦煤供给结构性紧缺、价格大幅上涨的成本驱动下，上半年实现多轮涨价，但由于下游需求有限抑制了焦炭涨幅，焦企与钢厂博弈加剧，议价能力偏弱。

2025-2026 年国内焦炭产量月度对比



2025-2026 年近两年焦炭价格走势对比



(数据来源：国家统计局、卓创资讯)

3、经营模式

（1）采购模式

公司根据采购物资的不同，把供应商分为原材料类供应商、包材（主要）类供应商、大型设备类供应商、备品备件类供应商和安装施工类供应商五大类，严格按照相对应的准入条件和准入流程引进新供应商。供应商评审合格后纳入客户池管理并建档。客户池结合业务需求及市场情况，目标值分类设定。业务人员不得从客户池外的供应商采购，并定期对供应商予以评审，根据评审结果优化淘汰。

公司采购工作以流程化、规范化、集约化、科学化及管理目标，对所有物流、采购招标业务进行集中管理，履行采购计划审批、采购方案审定、采购业务的组织与实施以及合同监督等职责；建立了采购计划上报、逐级管控审批、集中与分散、物资验收入库及物资共享调拨等采购运行机制。

（2）生产模式

公司年初基于形势预判，结合市场情况及生产实际，制定年度生产经营计划，分解到月。每月初，公司结合当月市场情况制定月度计划，年月结合，形成销售计划，送达生产厂，生产厂依据生产能力、资源保障、市场需求编制企业生产计划并实施生产。

（3）销售模式

公司的销售模式包括直销和经销两种。公司主要产品以直销为主，经销为辅。除山梨酸（钾）、聚丙烯以经销模式为主外，其他产品均以直销模式为主。

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，全球经济整体偏弱，区域地缘冲突、国际能源价格波动成为影响大宗商品及化工产业链运行的核心因素。中东局势反复扰动霍尔木兹海峡航运，国际原油、丙烷等能源品价格阶段性大幅冲高，全球大宗商品呈“需求承压、成本驱动、波动加剧、盈利分化”等特征。特别随着美伊冲突升级和石油及相关产品的价格巨震进一步放大了企业经营压力。

公司上半年面对成本加剧、行业深亏和市场行情反转、大量低价订单在手的双重考验，管理层始终保持战略定力，冷静分析国内外形势和产品市场走势，沉着应对诸多不确定性风险变量，对外调整市场布局、优化客户结构，对内加强经营模式创新和基础管理提升，强化平稳平衡生产，细化成本管控等。报告期内，公司着力开展了以下工作：

1、主动优化市场结构，放大公司产品出口优势

公司充分把握全球市场供给缺口带来的市场机遇，发挥自身产品与临近港口的物流区位优势，主动优化内外销市场结构，加大海外市场拓展力度，扩大出口销售规模，以对冲国内需求压力，进一步平滑周期波动，提升产品市场空间与抗风险能力。报告期内，公司 PP 出口 29.93 万吨，同比增长 102.53%；炭黑出口 8.65 万吨，同比增长 24.64%。

2、发挥循环经济优势，统筹保障生产高效运行

公司充分发挥循环经济产业链成本优势，统筹采购、生产、销售全链条科学组织与动态调度。一是根据市场情况，优化原料采购策略，灵活调整产品销售结构，打通产销衔接，匹配装置生产节奏；二是坚持平稳、平衡组织生产，最大化释放装置产能，保障了企业装置开工负荷持续高于行业平均水平，有效减少因外部市场波动带来的装置开停车情形。

3、夯实内部管理根基，多措并举推进降本增效

公司持续夯实内部管理基础，全面提升精细化管理水平。一方面强化设备全生命周期管理，加大岗位人员技能培养力度，深挖装置运行潜力；一方面细化各环节成本管控，把降本举措落实到生产运营各个单元。通过管理能力持续提升，进一步筑牢长周期稳定生产根基，实现企业降本增效，增强企业抗周期经营韧性。

4、加快数智体系建设，赋能公司运营提质增效

报告期内，公司严格对照项目进度节点，稳步推进工业互联网平台建设并按期落地上线，建成 MES 生产系统、EAM 设备管理系统、AAS 高级报警系统三大核心模块，推动生产、设备、安全、财务全价值链的数据互通与业务协同，搭建“总-月-周-日”四级生产计划管控体系。依托数字化平台构建分级排产体系，实现生产全流程实时监控；推行设备预防性维保管理，减少装置非计划

停机损耗。通过系统自动归集生产成本，实现经营效益精准核算，持续提升生产管控、安全运维和成本精细化管理能力，为企业精细化运营与效率提升提供有力数字化支撑。

5、坚持创新驱动引领，厚植企业内生发展动能

报告期内，公司持续夯实创新管理基础，扎实开展技术改造与创新攻坚。2026 年上半年，公司申请专利 14 项，授权专利 10 项。截至 2026 年 6 月末，公司累计拥有有效专利 313 项，其中发明专利 32 项。立足绿色循环经济产业链，公司在产能效能提升、绿色循环工艺优化、产业布局拓展等方面取得多项技术突破，依靠技术创新筑牢企业发展根基，不断增强企业核心竞争实力。

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

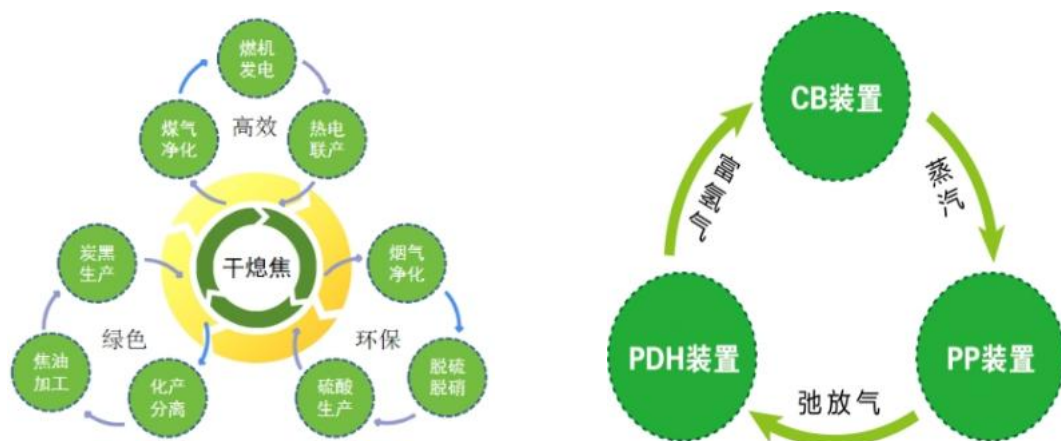
☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、循环经济成本优势

公司自成立以来，秉承循环发展的理念，以技术创新为驱动，以资源高效利用为导向，打造了区别业内其他企业的循环经济产业链，做到了资源利用最大化与资源利用价值最大化，走出了一条化工行业循环发展、绿色发展、低碳发展新路。



(1) “炼焦-化产-焦油加工-炭黑生产-尾气再炼焦”的循环模式

原料煤进焦炉炼焦，生成焦炭，副产荒煤气通过化产分离产出煤焦油，以煤焦油作原料、煤气作燃料，进行煤焦油深加工和炭黑生产。炭黑生产过程中释放出大量尾气，回收至焦炉炼焦，形成闭路循环。

该模式大大提高了炭黑尾气的利用附加值，与同行直接发电模式相比，以用电单价 0.60 元，度电单耗 5 方炭黑尾气，度电单耗 0.58 方焦炉煤气推算，约提高炭黑尾气附加值 0.10 元/方。公司齐河工厂以炭黑满产计，年可增加效益 1 亿元以上。

(2) “炼焦-化产-燃机发电-热电联产”的循环模式

原料煤进焦炉炼焦，生成焦炭，副产荒煤气至化产净化后，进入燃气轮机发电，发电后的尾气回收至余热锅炉升温升压，再进入汽轮机热电联产，产出电和蒸汽供全厂使用，形成闭路循环。

该循环模式获国家发明专利，发电效率和成本优势十分凸显。以市场电价 0.60 元/度，公司自发电成本约 0.45 元/度，粗略计算，年可增加效益 5200 万元。

(3) “丙烷脱氢-炭黑生产-锅炉产汽-丙烷脱氢”的循环模式

丙烷脱氢副产的富氢尾气和脱乙烷塔顶气送至炭黑装置作为反应应用燃料，炭黑装置副产的炭黑尾气送至尾气锅炉生产蒸汽，供丙烷脱氢装置使用。

该模式区别于同行企业炭黑尾气发电和富氢尾气产气的模式，循环经济效益突出。以天然气 3.5 元/方，85 方天然气产 1 吨蒸汽，蒸汽价格按 170 元/吨推算，以青岛工厂炭黑产量 40 万吨、PDH 产量 180 万吨计，年可增加效益约 3.5 亿元。

(4) 炼焦-化产-巴豆醛-山梨酸-山梨酸钾产品链

原料煤进焦炉炼焦，生成焦炭，副产荒煤气至化产净化后为巴豆醛生产提供燃料，生产出的巴豆醛用作山梨酸的原料，山梨酸与外购原料氢氧化钾反应产出山梨酸钾产品。

与同行以天然气作为能源相比，以天然气 3.5 元/方，蒸汽 170 元/吨，电价 0.60 元/度，公司用煤气 0.60 元/方，蒸汽 100 元/吨，电价 0.45 元/度推算，以年产山梨酸（钾）4 万吨计，年可增加效益约 8000 万元。

2、技术装备先进性优势

(1) 青岛基地

①金能化学（青岛）丙烷脱氢装置采用全球先进的 Lummus 工艺技术，主要核心设备以进口为主，单线产能 90 万吨/年，单一生产基地 180 万吨/年，装置更加大型化、高效化、智能化。

②聚丙烯装置采用全球先进的 Basell 公司 Spheripol 和 Spherizone 工艺技术，产品更加多元化和高端化，产品可涵盖拉丝、均聚注塑、专用膜料、中高熔共聚等数十个牌号，满足汽车轻量化、新能源电池封装等高端领域需求。

③炭黑生产装置沿用公司自有技术，采用新型非夹套式五段炭黑反应炉，能够实现产品牌号全覆盖。

④仓储方面，配套建设国内为数不多的地下丙烷洞库、PP 和炭黑立库，具有运行安全可靠，成本和环境优势明显等特点。其中，地下洞库与低温储罐相比，投资成本和运行成本优势较为突出。



（图片所示：PP 装置）

(2) 齐河基地

①焦炭生产的主装置 7 米顶装焦炉技术先进，行业领先，且全部采用干法熄焦工艺，节能环保。

②炭黑方面，公司属首家研发应用煤气生产的企业，拥有炭黑国家认可实验室。

③山梨酸（钾），公司拥有先进的全产业链技术，从原料巴豆醛做起，装置大型化、自动化，技术先进、质量稳定、成本更具竞争力，公司球状山梨酸钾引领着行业发展趋势，其造粒装置获国家实用新型专利。

④公司的燃气轮机利用煤气发电、产汽，开创了燃气轮机利用煤气热电联产的先河，荣获国际热电联产奖，发电后的尾气回收二次热电联产，荣获国家发明专利。



(图片所示：燃气轮机)

3、区位优势

公司地处山东省，拥有青岛、齐河两大生产基地，具有独特的资源禀赋和区域产业优势。一是贴近市场，销售便利。山东省是我国最大的轮胎生产基地，炭黑下游轮胎产业是山东的优势产业，公司丙烯和聚丙烯销售以华北、华东市场为主，运输成本优势明显。二是港口条件优越，原料丙烷可直接通过管道进入洞库，安全高效，产品 PP、炭黑出口便利，且物流成本优势明显。

4、环保减排优势

公司始终坚持和践行“资源高效、低碳发展”“绿色发展、健康幸福”的理念，打造了区别于业内其他企业的循环经济产业链，形成了差异化的发展模式。2017 年公司获首批“绿色工厂”称号，2023 年子公司金能化学（青岛）获“绿色工厂”称号。

5、团队建设优势

多年来，公司形成了“全员绩效、自我批判、竞聘上岗”的特色文化，在公司持续地否定、探索、完善中，实现了制度化、模式化，提升了管理，成就了团队。公司秉承“推崇竞争、人尽其才”的人才理念，打造了独具特色的管理团队，形成了特有的人才机制，构建起突出的团队建设优势。

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	8,523,582,054.24	8,547,093,461.31	-0.28
营业成本	8,863,117,190.48	8,367,861,169.20	5.92
销售费用	7,883,870.62	7,574,996.31	4.08
管理费用	83,533,641.01	86,602,841.49	-3.54
财务费用	123,337,432.25	38,872,578.59	217.29
研发费用	65,013,850.36	75,498,197.68	-13.89
经营活动产生的现金流量净额	-537,528,981.34	453,692,787.41	-218.48
投资活动产生的现金流量净额	-360,873,501.10	-553,714,749.68	34.83
筹资活动产生的现金流量净额	679,397,118.01	141,661,866.09	379.59

财务费用变动原因说明：主要为汇兑损失、手续费、利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售商品收到的现金增幅小于购买原料支付的现金增幅。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：取得借款和票据贴现收到的现金增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期 末数占 总资产 的比例 （%）	本期期末金 额较上年期 末变动比例 （%）	情况说明
衍生金融 资产	222,359,405.00	1.13	19,459,110.00	0.10	1,042.70	期货浮盈增加
应收款项 融资	112,563,554.95	0.57	223,608,382.19	1.19	-49.66	票据库存减少
预付款项	559,306,380.58	2.83	195,939,107.04	1.04	185.45	主要系丙烷货到未结算
其他应收 款	435,522,724.70	2.21	192,958,550.51	1.03	125.71	期货保证金增加
存货	2,155,289,048.57	10.92	1,423,096,657.86	7.57	51.45	原材料库存增加
其他流动 资产	117,986,999.76	0.6	209,989,397.80	1.12	-43.81	子公司项目进项税留抵减少
递延所得 税资产	349,283,661.05	1.77	257,630,112.32	1.37	35.58	子公司预计未来能弥补的亏损增加
衍生金融 负债	80,234,069.27	0.41	36,761,450.92	0.20	118.26	期货浮亏增加
合同负债	662,188,123.01	3.35	288,260,766.16	1.53	129.72	预收货款增加
一年内到 期的非流 动负债	716,093,106.24	3.63	1,193,101,357.23	6.34	-39.98	1年内到期的长期借款减少
长期借款	1,125,718,949.47	5.70	406,639,903.09	2.16	176.83	长期借款增加
租赁负债	3,789,608.20	0.02	5,769,827.04	0.03	-34.32	支付管廊租金
其他综合 收益	120,806,535.37	0.61	-13,700,466.20	0.07	981.77	期货收益增加

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

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
应收款项融资	223,608,382.19						-111,044,827.24	112,563,554.95
交易性金融资产	314,299,440.40				500,000,000.00	412,000,000.00	346,450.01	402,645,890.41
衍生金融资产	19,459,110.00		202,900,295.00					222,359,405.00
衍生金融负债	36,761,450.92		43,472,618.35					80,234,069.27
其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00

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

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

公司开展期货套期保值业务操作品种仅限于境内外期货交易所挂牌交易的公司产品或原料对应的期货合约、场内外期权。目前，公司开展套期保值的产品或原料包括丙烷（国内期货品种为 LPG 期货及跨境 Argus 丙烷远东指数期货）、丙烯、聚丙烯等。公司根据生产经营情况，以当期现有原料产品库存数及预计采购数为测算基准确定套期保值的数量。公司利用自有资金以及银行等金融机构的授信额度进行套期保值操作，套期保值的交易保证金和权利金额度不超过人民币 15 亿元（不含标准仓单交割占用的保证金规模）。

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

其他说明

无

(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

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产业政策变动风险

公司所属行业为化工行业。随着国家对安全生产和环境保护监管的不断升级，相关主管部门陆续颁布一系列重要的法律法规和产业政策。若公司在经营中未遵守相关的法律法规和产业政策或因国家有关部门修改相关法律法规和产业政策而公司未能及时做出相应调整，则可能导致公司受到处罚，甚至可能导致公司的生产经营活动被推迟或中断，进而可能对公司业务和经营业绩造成不利影响。

2、市场竞争风险

化工行业是资源、技术、资本密集型产业，具有一定进入壁垒。如果未来行业产品需求放缓，市场竞争将更加激烈，公司业绩将受到影响。尽管公

公司拥有循环经济成本优势、技术装备先进性优势等核心竞争优势，但如果不能很好地应对日渐激烈的市场竞争，将会对本公司的经营业绩和利润水平构成不利影响。

3、主要原材料和产品价格波动的风险

公司主要生产石油化工、煤化工和精细化工产品，主营业务收入主要来自丙烯、聚丙烯、焦炭、炭黑、山梨酸钾等产品的销售，公司产品的主要原材料包括丙烷、焦煤、煤焦油、炭黑油等。前述原材料价格波动以及产品的市场需求和价格波动，将对公司的经营业绩产生重要影响。原材料和产品价格的不利波动可能导致公司的毛利和毛利率水平将有所下滑。

若未来宏观经济形势及市场环境发生变化，导致公司主要产品的市场价格下滑，公司可能面临盈利能力下降的风险。

4、生产事故风险

化工产品的生产过程具有一定危险性，公司已根据行业标准和实际生产情况制定了安全规定和标准，虽然报告期内公司未发生过重大生产事故，但不排除未来公司生产活动面临生产事故的风险。生产事故可能造成人身伤亡、财产损毁等，并可能会导致有关业务中断甚至使公司受到处罚，对公司的财务状况、经营成果、声誉等方面造成不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
王忠霞	总经理	聘任	其他	董事会聘任
武玉民	独立董事	选举	其他	补选独立董事
刘红伟	副董事长	离任	其他	取消副董事长职务
谷文彬	总经理	离任	个人原因	——
伊国勇	副总经理	离任	个人原因	——

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2026 年 4 月 14 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任王忠霞女士为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。

2、2026 年 4 月 14 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，2026 年 5 月 7 日，公司召开 2025 年年度股东会，均审议通过了《关于补选独立董事的议案》，同意聘任武玉民先生为公司独立董事，任期自 2025 年年度股东会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	金能科技股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	金能化学（齐河）有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
3	金能化学（青岛）有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇及一致行动人秦璐	详见注 1	详见注 1	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	持股 5%以上的股东	详见注 2	详见注 2	是	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东及实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇及其一致行动人秦璐	详见注 3	详见注 3	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东及实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇	详见注 4	详见注 4	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	非公开发行股票的对象秦庆平	详见注 5	详见注 5	是	长期	是	不适用	不适用

注 1：公司控股股东、实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇及一致行动人秦璐承诺：

锁定期届满后两年内，本人作为发行人的控股股东及实际控制人，为保持对发行人控制权及发行人战略决策、日常经营的相对稳定性，在锁定期满且不违背其他限制的条件下，除为投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外，无其他减持意向；本人每年减持公司股票的数量不超过上一年度末本人直接和间接持有的公司股票总数的 25%。本人在上述锁定期届满后两年内拟进行减持的，将在减持前三个交易日通知发行人并披露公告；本人实施具体减持的，减持价格不低于发行价，并将按照《上市公司收购管理办法》等有关规定进行报告和公告，并在减持计划实施完毕后或减持期限届满后两个交易日内进行公告。本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；本人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份。

注 2：持股 5%以上的股东减持股份意向的承诺：

公司控股股东、实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇及一致行动人秦璐承诺：在锁定期届满后两年内，本人作为发行人的控股股东及实际控制人，为保持对发行人控制权及发行人战略决策、日常经营的相对稳定性，在锁定期满且不违背其他限制的条件下，除为投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外，无其他减持意向；本人每年减持公司股票的数量不超过上一年度末本人直接和间接持有的公司股票总数的 25%。本人在锁定期届满后两年内拟进行减持的，将在减持前三个交易日通知发行人并披露公告；本人实施具体减持的，减持价格不低于发行价，并将按照《上市公司收购管理办法》等有关规定进行报告和公告，并在减持计划实施完毕后或减持期限届满后两个交易日内进行公告。本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；本人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份。

注 3：控股股东、实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇及其一致行动人秦璐分别向本公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》：

1、截至本承诺函出具之日，双方及双方控制的其他企业/本人及本人控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务，未直接或间接拥有与发行人存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。

2、为避免未来双方直接或间接控制的其他企业/为避免未来本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，双方/本人作出如下承诺：

在双方单独或共同控制发行人期间/在本人作为持有发行人 5%以上股份的股东期间，双方及双方控制的其他企业/本人及本人控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：（1）直接或间接从事炭黑、冶金焦炭、对甲基苯酚、山梨酸、山梨酸钾、白炭黑等化工产品的生产和销售；（2）投资、收购、兼并从事炭黑、冶金焦炭、对甲基苯酚、山梨酸、山梨酸钾、白炭黑等化工产品的生产和销售的企业或经济组织；（3）以托管、承包、租赁等方式经营从事炭黑、冶金焦炭、对甲基苯酚、山梨酸、山梨酸钾、白炭黑等化工产品的生产和销售的企业或经济组织；（4）以任何方式为发行人的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。

3、为了更有效地避免未来双方直接或间接控制的其他企业/本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，双方/本人还将采取以下措施：

（1）通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响双方直接或间接控制的其他企业/本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

（2）如双方及双方直接或间接控制的其他企业/本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致双方直接或间接控制的其他企业/本人及本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，双方/本人应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给双方直接或间接控制的其他企业/本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；

（3）如双方/本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务，双方将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响双方直接或间接控制的其他企业/本人及本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。

4、如违反上述承诺，双方/本人将承担由此给发行人造成的全部损失。

注 4：控股股东、实际控制人秦庆平、王咏梅夫妇向本公司出具《关于规范关联交易的承诺函》：

1、在双方作为公司的控股股东、实际控制人期间，双方及双方控制的其他企业（不含公司）将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并将尽量减少或避免与公司的关联交易；

2、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，双方及双方控制的其他企业（不含公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司依法签订

协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《金能科技股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，双方保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益；

3、如违反上述承诺，双方愿意承担由此给公司造成的全部损失。

注 5：非公开发行股票的对象秦庆平：

若本次发行前秦庆平及其一致行动人合计持有公司股份比例不低于 50%，则秦庆平按非公开发行股份认购协议及补充协议认购的股份自本次非公开发行结束之日起 18 个月内不转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行；若本次发行前秦庆平及其一致行动人合计持有公司股份比例低于 50%，则秦庆平按协议认购的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。秦庆平取得公司本次非公开发行的股票因公司分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所取得的股票亦应遵守前述股份限售安排。若中国证监会、上交所等监管机构后续对非公开发行股票的限售期的规定进行修订，则按照修订后的规定确定本次非公开发行股票的限售期限。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿等情况。

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

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(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：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
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							71,497.54								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							662,876.82								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							662,876.82								
担保总额占公司净资产的比例(%)							87.93%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							为满足项目建设及原料采购资金需求，公司为子公司开具银行承兑汇票、信用证、短期借款等提供担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 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)	34,257
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期 内增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
秦庆平	0	317,909,744	37.47	0	无	0	境内自然人

中阅资本管理股份公司—中阅聚焦 11 号私募证券投资基金	0	86,500,000	10.19	0	无	0	境内非国有法人
王咏梅	0	16,545,000	1.95	0	无	0	境内自然人
林旭燕	0	10,000,000	1.18	0	无	0	境内自然人
李建国	0	7,601,000	0.9	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—华商甄选回报混合型证券投资基金	7,509,798	7,509,798	0.89	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-301,653	6,935,372	0.82	0	无	0	境外法人
齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）	-253,300	5,109,500	0.6	0	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—华商品质价值混合型证券投资基金	4,923,800	4,923,800	0.58	0	无	0	境内非国有法人
齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）	-127,200	4,810,393	0.57	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
秦庆平	317,909,744	人民币普通股	317,909,744				
中阅资本管理股份公司—中阅聚焦 11 号私募证券投资基金	86,500,000	人民币普通股	86,500,000				
王咏梅	16,545,000	人民币普通股	16,545,000				
林旭燕	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
李建国	7,601,000	人民币普通股	7,601,000				
中国银行股份有限公司—华商甄选回报混合型证券投资基金	7,509,798	人民币普通股	7,509,798				
香港中央结算有限公司	6,935,372	人民币普通股	6,935,372				
齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）	5,109,500	人民币普通股	5,109,500				
招商银行股份有限公司—华商品质价值混合型证券投资基金	4,923,800	人民币普通股	4,923,800				
齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）	4,810,393	人民币普通股	4,810,393				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	1. 2026 年第一次临时股东会：中阅资本管理股份公司—中阅聚焦 11 号私募证券投资基金、王咏梅女士委托王建文先生出席会议，代为行使表决权；齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）委托卢传民先生出席会议，代为行使表决权；齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）委托邹祥健先生出席会议，代为行使表决权。 2. 2025 年年度股东会：中阅资本管理股份公司—中阅聚焦 11 号私募证券投资基金、王咏梅女士委托秦庆平先生出席会议，代为行使表决权；齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）委托卢传民先生出席会议，代为行使表决权；齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）委托邹祥健先生出席会议，代为行使表决权。 3. 其他股东放弃表决权。
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 秦庆平、王咏梅为公司实际控制人，中阅资本管理股份公司—中阅聚焦 11 号私募证券投资基金为秦庆平先生之一致行动人。 2. 股东王咏梅通过齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 1,298,400 股，通过齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 964,800 股。 3. 齐河君和股权投资合伙企业（有限合伙）、齐河君创股权投资合伙企业（有限合伙）系公司股改前为清理股权代持关系专门设立的有限合伙企业。 4. 除上述以外，公司未知以上其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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：金能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,242,600,051.64	3,759,981,146.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	402,645,890.41	314,299,440.40
衍生金融资产	七、3	222,359,405.00	19,459,110.00
应收票据	七、4	912,400,788.40	734,671,537.96
应收账款	七、5	1,027,055,394.45	960,822,571.37
应收款项融资	七、7	112,563,554.95	223,608,382.19
预付款项	七、8	559,306,380.58	195,939,107.04
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	435,522,724.70	192,958,550.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,155,289,048.57	1,423,096,657.86
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	117,986,999.76	209,989,397.80
流动资产合计		9,187,730,238.46	8,034,825,901.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	91,504,754.33	93,588,830.33
固定资产	七、21	8,634,060,666.08	8,933,075,104.76
在建工程	七、22	131,663,062.78	117,469,118.83
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,927,483.24	8,492,679.24
无形资产	七、26	1,325,700,061.44	1,344,754,430.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	13,477,968.83	13,150,010.38
递延所得税资产	七、29	349,283,661.05	257,630,112.32
其他非流动资产	七、30	4,436,485.09	6,140,337.71
非流动资产合计		10,558,054,142.84	10,775,300,624.09
资产总计		19,745,784,381.30	18,810,126,525.34
流动负债：			
短期借款	七、32	6,902,804,020.27	6,403,740,104.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	80,234,069.27	36,761,450.92
应付票据			
应付账款	七、36	1,731,475,159.91	1,509,451,255.22
预收款项	七、37	42,350,182.75	50,820,219.31
合同负债	七、38	662,188,123.01	288,260,766.16
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	70,730,040.57	78,041,598.22
应交税费	七、40	44,532,209.78	37,491,489.49
其他应付款	七、41	80,050,336.63	78,925,512.08
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	716,093,106.24	1,193,101,357.23
其他流动负债	七、44	607,641,848.97	535,155,812.46
流动负债合计		10,938,099,097.40	10,211,749,565.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,125,718,949.47	406,639,903.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,789,608.20	5,769,827.04
长期应付款	七、48	91,388,066.46	90,254,316.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	3,549,525.42	3,757,935.42
递延收益	七、51	44,697,170.41	56,323,292.96

递延所得税负债	七、29	133,627.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,269,276,947.48	562,745,274.86
负债合计		12,207,376,044.88	10,774,494,840.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	848,490,616.00	848,490,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,043,891,114.05	3,043,891,114.05
减：库存股			
其他综合收益	七、57	120,806,535.37	-13,700,466.20
专项储备	七、58	8,591,304.72	10,844,394.70
盈余公积	七、59	549,657,381.09	549,657,381.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,966,971,385.19	3,596,448,645.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,538,408,336.42	8,035,631,684.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,538,408,336.42	8,035,631,684.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,745,784,381.30	18,810,126,525.34

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		351,821,463.13	78,376,677.59
交易性金融资产		100,690,410.96	12,031,758.90
衍生金融资产			
应收票据		763,147,520.72	1,000,133,953.47
应收账款	十九、1	245,844,407.47	
应收款项融资		7,714,230.22	95,227,487.31
预付款项		82,915,480.03	
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,215,906.18	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		79,029,986.94	79,422,077.25
流动资产合计		1,659,379,405.65	1,265,191,954.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	9,760,019,273.52	9,759,219,273.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		728,392.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,760,747,665.85	9,759,219,273.52
资产总计		11,420,127,071.50	11,024,411,228.04
流动负债：			
短期借款		1,140,625,162.51	1,050,394,470.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,183,000,000.00	722,000,000.00
应付账款		6,298,722.82	
预收款项			
合同负债		9,335,692.68	
应付职工薪酬		1,542,254.11	2,076,772.60
应交税费		468,242.70	9,217,833.84
其他应付款		6,499,996.49	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,061,666.67	
其他流动负债		131,812,854.87	342,002,624.35
流动负债合计		2,481,644,592.85	2,125,691,701.68
非流动负债：			
长期借款		98,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,000,000.00	
负债合计		2,579,644,592.85	2,125,691,701.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		848,490,616.00	848,490,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,988,891,114.05	2,988,891,114.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		549,657,381.09	549,657,381.09
未分配利润		4,453,443,367.51	4,511,680,415.22
所有者权益（或股东权益）合计		8,840,482,478.65	8,898,719,526.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,420,127,071.50	11,024,411,228.04

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

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		8,523,582,054.24	8,547,093,461.31
其中：营业收入	七、61	8,523,582,054.24	8,547,093,461.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,180,534,902.84	8,607,926,113.29
其中：营业成本	七、61	8,863,117,190.48	8,367,861,169.20
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	37,648,918.12	31,516,330.02
销售费用	七、63	7,883,870.62	7,574,996.31
管理费用	七、64	83,533,641.01	86,602,841.49

研发费用	七、65	65,013,850.36	75,498,197.68
财务费用	七、66	123,337,432.25	38,872,578.59
其中：利息费用		37,230,984.13	29,853,025.67
利息收入		28,856,526.05	29,718,373.63
加：其他收益	七、67	35,159,175.50	83,114,116.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-64,241,315.52	-6,262,313.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七、70	2,142,028.67	9,083,429.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-16,162,339.27	-19,235,238.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,668,628.05	-15,693,725.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,266,010.71	24,734,142.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-706,989,937.98	14,907,758.91
加：营业外收入	七、74	3,755,402.97	2,425,401.93
减：营业外支出	七、75	111,049.27	442,224.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,345,584.28	16,890,935.93
减：所得税费用	七、76	-114,595,873.98	-9,543,932.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-588,749,710.30	26,434,868.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-588,749,710.30	26,434,868.13
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）		-588,749,710.30	26,434,868.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、77	134,507,001.57	-13,168,177.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		134,507,001.57	-13,168,177.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		134,507,001.57	-13,168,177.00
(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		134,507,001.57	-13,168,177.00
(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		-454,242,708.73	13,266,691.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-454,242,708.73	13,266,691.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.69	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.69	0.03

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

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

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	769,582,153.43	2,897,555,877.87
减：营业成本	十九、4	759,459,197.58	2,728,742,551.08
税金及附加		888,849.66	11,314,656.45
销售费用		732,152.03	3,272,546.01
管理费用		4,571,001.07	37,631,087.17
研发费用			20,408,381.41
财务费用		10,152,079.80	-855,969.28
其中：利息费用		5,649,266.70	4,294,730.74
利息收入		675,458.12	3,787,220.04
加：其他收益		2,296,356.40	32,839,112.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-4,117,167.84	
其中：对联营企业和合营企			

业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		658,652.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,118,039.65	-2,557,405.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-667,168.03	-4,057,608.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			22,931,440.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,168,493.77	146,198,164.57
加：营业外收入		39,413.95	458,905.26
减：营业外支出		15,000.22	436,515.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,144,080.04	146,220,554.70
减：所得税费用		1,365,418.10	16,431,020.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,509,498.14	129,789,533.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,509,498.14	129,789,533.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-17,509,498.14	129,789,533.84
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：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,706,937,427.66	6,807,986,780.71
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		1,510,324.41	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	436,050,550.55	163,943,029.33
经营活动现金流入小计		8,144,498,302.62	6,971,929,810.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,409,168,540.77	6,041,022,663.38
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		158,355,457.43	158,149,586.62
支付的各项税费		216,582,692.71	148,156,536.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	897,920,593.04	170,908,235.95
经营活动现金流出小计		8,682,027,283.95	6,518,237,022.63
经营活动产生的现金流量净额		-537,528,981.34	453,692,787.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		462,000,000.00	440,186,986.30
取得投资收益收到的现金		2,558,909.06	11,487,951.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,266,055.04	22,931,440.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		465,824,964.10	474,606,378.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,427,979.63	267,181,448.59

投资支付的现金		711,270,485.57	761,139,679.45
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			
投资活动现金流出小计		826,698,465.20	1,028,321,128.04
投资活动产生的现金流量净额		-360,873,501.10	-553,714,749.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,726,897,291.34	1,577,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,254,828,552.89	2,100,899,496.87
筹资活动现金流入小计		3,981,725,844.23	3,677,899,496.87
偿还债务支付的现金		1,324,379,935.08	668,270,935.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,802,976.09	116,326,238.70
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	1,925,145,815.05	2,751,640,457.00
筹资活动现金流出小计		3,302,328,726.22	3,536,237,630.78
筹资活动产生的现金流量净额		679,397,118.01	141,661,866.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,841,793.59	35,453,334.39
五、现金及现金等价物净增加额		-148,163,570.84	77,093,238.21
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,794,542,875.03	1,357,527,146.57
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	1,646,379,304.19	1,434,620,384.78

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		376,587,511.34	2,375,567,326.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		881,835.83	12,257,149.76
经营活动现金流入小计		377,469,347.17	2,387,824,475.93
购买商品、接受劳务支付的现金		973,744,982.21	1,911,343,605.87
支付给职工及为职工支付的现金		3,272,143.31	65,776,655.98
支付的各项税费		24,606,464.36	32,866,530.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,331,474.66	86,351,458.47
经营活动现金流出小计		1,004,955,064.54	2,096,338,250.91
经营活动产生的现金流量净额		-627,485,717.37	291,486,225.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		269,668.66	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,931,440.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,269,668.66	112,931,440.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,212.39	206,054,024.32
投资支付的现金		350,800,000.00	48,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		351,552,212.39	254,714,024.32
投资活动产生的现金流量净额		-239,282,543.73	-141,782,583.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		931,001,075.57	363,399,496.87
筹资活动现金流入小计		1,271,001,075.57	563,399,496.87
偿还债务支付的现金			243,766,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,978,506.34	111,944,433.39
支付其他与筹资活动有关的现金		262,000,000.00	482,306,059.58
筹资活动现金流出小计		307,978,506.34	838,016,492.97
筹资活动产生的现金流量净额		963,022,569.23	-274,616,996.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,809,522.98	5,197,000.34
五、现金及现金等价物净增加额		93,444,785.15	-119,716,354.25
加：期初现金及现金等价物余额		78,375,121.85	218,321,774.88
六、期末现金及现金等价物余额		171,819,907.00	98,605,420.63

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

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	848,490,616.00				3,043,891,114.05		-13,700,466.20	10,844,394.70	549,657,381.09		3,596,448,645.06		8,035,631,684.70		8,035,631,684.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	848,490,616.00				3,043,891,114.05		-13,700,466.20	10,844,394.70	549,657,381.09		3,596,448,645.06		8,035,631,684.70		8,035,631,684.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							134,507,001.57	-2,253,089.98			-629,477,259.87		-497,223,348.28		-497,223,348.28
（一）综合收益总额							134,507,001.57				-588,749,710.30		-454,242,708.73		-454,242,708.73
（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										-	-			
										40,727,549.57	40,727,549.57			-40,727,549.57
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										-	-			
										40,727,549.57	40,727,549.57			-40,727,549.57
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								-						
								2,253,089.98					-2,253,089.98	-2,253,089.98
1. 本期提取								8,221,081.45					8,221,081.45	8,221,081.45
2. 本期使用								10,474,171.43					10,474,171.43	10,474,171.43
（六）其他														
四、本期期末余额	848,490,616.00				3,043,891,114.05	120,806,535.37	8,591,304.72	549,657,381.09		2,966,971,385.19		7,538,408,336.42		7,538,408,336.42

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	847,952,277.00			233,625,226.00	3,065,185,313.91		12,875,912.81	45,398,070.15	549,657,381.09		3,875,444,031.98		8,630,138,212.94		8,630,138,212.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	847,952,277.00			233,625,226.00	3,065,185,313.91		12,875,912.81	45,398,070.15	549,657,381.09		3,875,444,031.98		8,630,138,212.94		8,630,138,212.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101.00			-244.26	889.87		-13,168,177.00	13,550,930.81			-75,319,417.23		-74,935,916.81		-74,935,916.81
（一）综合收益总额							-13,168,177.00				26,434,868.13		13,266,691.13		13,266,691.13
（二）所有者投入和减少资本	101.00			-244.26	889.87								746.61		746.61
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本	101.00			-244.26	889.87								746.61		746.61
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-101,754,285.36		-101,754,285.36		-101,754,285.36
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											101,754,285.36	-	101,754,285.36	-	101,754,285.36
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								13,550,930.81					13,550,930.81		13,550,930.81
1. 本期提取								17,334,159.11					17,334,159.11		17,334,159.11
2. 本期使用								3,783,228.30					3,783,228.30		3,783,228.30
（六）其他															
四、本期期末余额	847,952,378.00			233,624,981.74	3,065,186,203.78		-292,264.19	58,949,000.96	549,657,381.09		3,800,124,614.75		8,555,202,296.13		8,555,202,296.13

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	848,490,616.00				2,988,891,114.05				549,657,381.09	4,511,680,415.22	8,898,719,526.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	848,490,616.00				2,988,891,114.05				549,657,381.09	4,511,680,415.22	8,898,719,526.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-58,237,047.71	-58,237,047.71
（一）综合收益总额										-17,509,498.14	-17,509,498.14
（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										-40,727,549.57	-40,727,549.57
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,727,549.57	-40,727,549.57
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	848,490,616.00				2,988,891,114.05				549,657,381.09	4,453,443,367.51	8,840,482,478.65

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	847,952,277.00			233,625,226.00	3,010,185,313.91			8,992,568.47	549,657,381.09	4,565,767,372.24	9,216,180,138.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	847,952,277.00			233,625,226.00	3,010,185,313.91			8,992,568.47	549,657,381.09	4,565,767,372.24	9,216,180,138.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101.00			-244.26	889.87			2,384,354.55		28,035,248.48	30,420,349.64
（一）综合收益总额										129,789,533.84	129,789,533.84
（二）所有者投入和减少资	101.00			-244.26	889.87						746.61

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	101.00			-244.26	889.87						746.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-101,754,285.36	-101,754,285.36	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-101,754,285.36	-101,754,285.36	
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							2,384,354.55				2,384,354.55
1. 本期提取							3,306,744.68				3,306,744.68
2. 本期使用							922,390.13				922,390.13
(六) 其他											
四、本期期末余额	847,952,378.00			233,624,981.74	3,010,186,203.78		11,376,923.02	549,657,381.09	4,593,802,620.72	9,246,600,488.35	

公司负责人：秦庆平

主管会计工作负责人：王忠霞

会计机构负责人：王忠霞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

金能科技股份有限公司于 2004 年 11 月 18 日在山东德州注册成立，现总部位于山东省德州市齐河县工业园区西路 1 号。

统一社会信用代码：91371400768733877C

公司法定代表人：秦庆平

本公司属化工行业。主要经营活动为烯烃产品、炭黑产品、煤焦产品及精细化工产品的研发、生产和销售。产品主要有：丙烯、聚丙烯、炭黑、焦炭、山梨酸钾、对甲基苯酚等。

本财务报表已经公司 2026 年 8 月 24 日第五届董事会第二十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 21、附注 26 和附注 34。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收账款余额的 1%以上且金额大于 1000 万元以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收账款余额的 1%以上且金额大于 1000 万元以上
账龄超过一年的重要预付款项	单项金额占预付款项余额的 3%以上且金额大于 500 万元以上
重要的在建工程	单个项目预算投入金额占合并总资产总额 1%以上且金额大于 1 亿元以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 1%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 3%以上且金额大于 500 万元

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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

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）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款组合
- 应收账款组合 2：内部关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收暂付款
- 其他应收款组合 3：员工备用金

- 其他应收款组合 4：内部往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金

融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

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

详见附注 11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注 11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注 11

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

详见附注 11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注 11

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注 11

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注 11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注 11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注 11

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注 11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注 11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注 11

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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 27。

20、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 27。

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的差额计入当期损益。

21、 固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-35	5.00%	4.75%-2.71%
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	19.00%-4.75%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00%	31.67%-9.50%

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 27。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

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

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、办公软件、海域使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命 (年)	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	产权证书约定的期限	直线法摊销	
非专利技术	10-20	估计迭代的期限	直线法摊销	
办公软件	10	估计迭代的期限	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 27。

使用寿命不确定的无形资产-焦化产能指标

公司取得的焦化产能指标并不随着时间的推移而发生损耗，其为企业带来经济利益的期限不能可靠估计，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。期末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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务

的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

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

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司烯烃产品、炭黑产品、煤焦产品和精化产品等销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

国内销售，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受时，确认收入；国外销售，采取 FOB、CIF、CFR、DAP、DAT 等方式结算，在将货物装船、完成出口报关手续并取得报关单和提单时，确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

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

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 27。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计

入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）安全生产费用及维检费

本公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维检费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维检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，先通过“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。

（2）套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作

的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

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

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	应纳税增值额	13%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	6.4 元/平、9.6 元/平
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表

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（%）
金能化学（青岛）有限公司	15.00
金能科技股份有限公司、金能新材料研究院（青岛）有限公司、金能新材料（青岛）有限公司、金狮国际贸易（青岛）有限公司、金能新能源（青岛）有限公司、金能化学（齐河）有限公司、金狮国际贸易（齐河）有限公司、青岛金能电力科技有限公司	25.00
山东瑞大商贸有限公司、青岛艾必凯智能信息网络有限公司	按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

本公司于 2023 年 11 月收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，根据相关规定，公司 2023 年至 2025 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。公司以 2025 年 10 月 31 日作为划转基准日，将公司业务相关资产和负债按账面净值划转至子公司金能化学（齐河）有限公司，公司自 2026 年 1 月 1 日起不再申请重新认定高新技术企业。

子公司金能化学（青岛）有限公司于 2025 年 12 月取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据相关规定，子公司金能化学（青岛）有限公司 2025 年至 2027 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《企业所得税法实施条例》第一百条、《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部环境保护部关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知》（财税[2017]71 号）、《财政部 国家税务总局应急管理部关于印发安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）的通知》（财税〔2018〕84 号）的规定，子公司金能化学（青岛）有限公司、金能化学（齐河）有限公司购置并实际使用列入《目录》范围内的安全生产、节能节水、环境保护专用设备，按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《企业所得税法实施条例》第九十九条规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》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。子公司金能化学（青岛）有限公司、金能化学（齐河）有限公司享受该税收优惠政策。

根据国家税务总局 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（2）增值税

公司及子公司金能化学（齐河）有限公司出口销售的对甲基苯酚、山梨酸钾享受出口退税税收优惠政策，本期退税率适用 13%。

子公司金能化学（青岛）有限公司出口销售聚丙烯享受出口退税税收优惠政策，本期退税率适用 13%。

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税〔2021〕40 号），子

公司金能化学（齐河）有限公司利用工业生产过程中产生的余热发电、供暖，技术标准和相关条件符合文件规定的，增值税享受即征即退优惠政策，退税比例 100%。子公司金能化学（齐河）有限公司享受该税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。子公司金能化学（青岛）有限公司享受该税收优惠政策。

（3）其他税种

财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司山东瑞大商贸有限公司、青岛艾必凯智能信息网络有限公司享受该税收优惠政策。

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	35,184.56	47,159.00
银行存款	1,818,041,375.44	2,086,571,757.84
其他货币资金	1,424,523,491.64	1,673,362,229.28
存放财务公司存款		
合计	3,242,600,051.64	3,759,981,146.12
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
开立银行承兑汇票、信用证等	811,098,204.61	1,190,642,919.65
定期存单	362,064,383.56	317,675,753.42
诉讼冻结资金	412,292,202.72	413,767,096.55
外汇交易保证金、资产池保证金	8,045,928.22	2,000,000.00
冻结的政府补助	2,712,446.07	1,345,019.20
监管资金	7,582.27	7,482.27
合计	1,596,220,747.45	1,925,438,271.09

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,645,890.41	314,299,440.40	/
其中：			
理财产品	402,645,890.41	314,299,440.40	/

合计	402,645,890.41	314,299,440.40	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期商品期货合约	222,359,405.00	19,459,110.00
合计	222,359,405.00	19,459,110.00

其他说明：

本公司开展套期保值业务，以商品期货合约作为套期工具，通过商品期货合约锁定丙烷、丙烯、聚丙烯的价格，对冲采购原材料和销售产成品的价格波动风险。

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	912,400,788.40	734,671,537.96
商业承兑票据		
合计	912,400,788.40	734,671,537.96

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		744,227,733.48
商业承兑票据		
合计		744,227,733.48

(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

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收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

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）	1,080,931,722.18	1,011,389,450.35
1 至 2 年	211,842.48	2,261.28
2 至 3 年	1,569.00	1,569.00
3 年以上	1,453,170.53	1,453,170.53
合计	1,082,598,304.19	1,012,846,451.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,453,170.53	0.13	1,453,170.53	100.00		1,453,170.53	0.14	1,453,170.53	100.00	
按组合计提坏账准备	1,081,145,133.66	99.87	54,089,739.21	5.00	1,027,055,394.45	1,011,393,280.63	99.86	50,570,709.26	5.00	960,822,571.37

其中：										
应收客户款组合	1,081,145,133.66	99.87	54,089,739.21	5.00	1,027,055,394.45	1,011,393,280.63	99.86	50,570,709.26	5.00	960,822,571.37
合计	1,082,598,304.19	/	55,542,909.74	/	1,027,055,394.45	1,012,846,451.16	/	52,023,879.79	/	960,822,571.37

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍坊晟恒新能源有限公司	1,002,741.00	1,002,741.00	100.00	涉及诉讼
天津诺曼地橡胶有限公司	450,429.53	450,429.53	100.00	涉及诉讼
合计	1,453,170.53	1,453,170.53	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,080,931,722.18	54,046,586.21	5.00
1 至 2 年	211,842.48	42,368.50	20.00
2 至 3 年	1,569.00	784.50	50.00
合计	1,081,145,133.66	54,089,739.21	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,453,170.53					1,453,170.53
按组合计提坏账准备	50,570,709.26	3,519,029.95				54,089,739.21

合计	52,023,879.79	3,519,029.95				55,542,909.74
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

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
赛轮轮胎销售有限公司	163,562,656.64		163,562,656.64	15.11	8,178,132.83
STAVIAN CHEMICAL JOINTSTOCK COMPANY	91,764,115.58		91,764,115.58	8.48	4,588,205.78
青岛双星化工材料采购有限公司	57,642,032.27		57,642,032.27	5.32	2,882,101.61
正道轮胎有限公司	57,266,672.79		57,266,672.79	5.29	2,863,333.64
CEAT LIMITED.	49,595,610.25		49,595,610.25	4.58	2,479,780.51
合计	419,831,087.53		419,831,087.53	38.78	20,991,554.37

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

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	112,563,554.95	223,608,382.19
合计	112,563,554.95	223,608,382.19

(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
银行承兑票据	852,126,797.61	
合计	852,126,797.61	

(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

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	558,003,596.45	99.77	194,551,411.83	99.29
1 至 2 年	1,166,823.63	0.21	1,010,741.21	0.52
2 至 3 年	81,806.50	0.01	322,800.00	0.16
3 年以上	54,154.00	0.01	54,154.00	0.03
合计	559,306,380.58	100.00	195,939,107.04	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:

本公司不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

(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(%)
E1 Corporation	255,681,820.37	45.71
中华人民共和国董家口港海关	53,645,396.04	9.59
淄博信语新能源有限公司	18,487,232.25	3.31
利发集团有限公司	16,607,568.11	2.97
上海圣大供应链管理有限公司	15,609,426.49	2.79
合计	360,031,443.26	64.37

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	435,522,724.70	192,958,550.51
合计	435,522,724.70	192,958,550.51

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：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(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：

无

(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）	457,939,710.21	202,309,038.48
1 至 2 年	110,000.00	305,751.53
2 至 3 年	780,000.00	1,012,000.00
3 年以上	2,569,278.92	2,564,715.61
合计	461,398,989.13	206,191,505.62

(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
押金和保证金	459,730,545.94	204,554,575.97
员工备用金	1,668,443.19	1,636,929.65
合计	461,398,989.13	206,191,505.62

(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	10,120,239.50	548,000.00	2,564,715.61	13,232,955.11
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-166,000.00	166,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,929,065.58	30,000.00	166,000.00	14,125,065.58
本期转回	1,154,319.57		327,436.69	1,481,756.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	22,894,985.51	412,000.00	2,569,278.92	25,876,264.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五 11、金融工具

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
详见附注五 11、金融工具

(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	

按单项计提坏账准备	128,915.61					128,915.61
按组合计提坏账准备	13,104,039.50	14,125,065.58	1,481,756.26			25,747,348.82
合计	13,232,955.11	14,125,065.58	1,481,756.26			25,876,264.43

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
中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	121,142,962.19	26.26	押金和保证金	1 年以内	6,057,148.11
国泰君安期货有限公司	73,836,570.76	16.00	押金和保证金	1 年以内	3,691,828.54
东吴期货有限公司	58,194,611.30	12.61	押金和保证金	1 年以内	2,909,730.57
中国国际金融股份有限公司	44,205,591.15	9.58	押金和保证金	1 年以内	2,210,279.56
中信中证资本管理有限公司	41,813,612.68	9.06	押金和保证金	1 年以内	2,090,680.63
合计	339,193,348.08	73.51	/	/	16,959,667.41

(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	1,214,752,855.06	1,113,321.70	1,213,639,533.36	683,473,297.38	8,143,701.93	675,329,595.45
在产品	93,334,333.01	169,563.64	93,164,769.37	80,357,452.69	1,947,166.02	78,410,286.67
库存商品	416,863,690.82	2,463,674.01	414,400,016.81	472,340,939.43	12,740,998.59	459,599,940.84
发出商品	436,006,797.73	1,922,068.70	434,084,729.03	213,463,583.45	3,706,748.55	209,756,834.90
合计	2,160,957,676.62	5,668,628.05	2,155,289,048.57	1,449,635,272.95	26,538,615.09	1,423,096,657.86

(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	8,143,701.93	1,113,321.70		8,143,701.93		1,113,321.70
在产品	1,947,166.02	169,563.64		1,947,166.02		169,563.64
库存商品	12,740,998.59	2,463,674.01		12,740,998.59		2,463,674.01
发出商品	3,706,748.55	1,922,068.70		3,706,748.55		1,922,068.70
合计	26,538,615.09	5,668,628.05		26,538,615.09		5,668,628.05

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

详见附注五 16、存货

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	69,691,924.68	164,228,981.43
预缴所得税	43,372,822.28	27,298,675.43
标准仓单		17,946,733.95
预缴增值税	1,772.67	515,006.99
留抵增值税	4,920,480.13	
合计	117,986,999.76	209,989,397.80

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(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 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他					
棋子湾 光伏发 电项目	1,000,000.00						1,000,000.00				由于棋子湾光伏发电项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。
合计	1,000,000.00						1,000,000.00				/

(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	海域使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	106,651,067.28	106,651,067.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	106,651,067.28	106,651,067.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	13,062,236.95	13,062,236.95
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	2,084,076.00	2,084,076.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,146,312.95	15,146,312.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,504,754.33	91,504,754.33
2.期初账面价值	93,588,830.33	93,588,830.33

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(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	8,627,093,895.86	8,928,132,159.98
固定资产清理	6,966,770.22	4,942,944.78
合计	8,634,060,666.08	8,933,075,104.76

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	3,405,642,621.06	9,760,356,978.84	17,794,129.62	1,590,535,687.04	14,774,329,416.56
2.本期增加金额	5,869,271.49	119,374,931.20	1,183,300.67	5,151,706.13	131,579,209.49
(1) 购置	5,869,271.49	119,374,931.20	1,183,300.67	5,151,706.13	131,579,209.49
3.本期减少金额	4,030,725.18	3,921,959.45	962,461.85		8,915,146.48
(1) 处置或报废	4,030,725.18	3,921,959.45	962,461.85		8,915,146.48
4.期末余额	3,407,481,167.37	9,875,809,950.59	18,014,968.44	1,595,687,393.17	14,896,993,479.57
二、累计折旧					
1.期初余额	778,157,592.70	3,841,874,703.66	12,773,051.50	894,856,582.85	5,527,661,930.71
2.本期增加金额	69,988,275.42	291,257,928.34	1,006,279.45	64,978,645.72	427,231,128.93
(1) 计提	69,988,275.42	291,257,928.34	1,006,279.45	64,978,645.72	427,231,128.93
3.本期减少金额	1,535,300.52	1,858,550.14	134,951.14		3,528,801.80
(1) 处置或报废	1,535,300.52	1,858,550.14	134,951.14		3,528,801.80
4.期末余额	846,610,567.60	4,131,274,081.86	13,644,379.81	959,835,228.57	5,951,364,257.84
三、减值准备					
1.期初余额	82,084,088.03	219,025,846.84	97,400.13	17,327,990.87	318,535,325.87
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,084,088.03	219,025,846.84	97,400.13	17,327,990.87	318,535,325.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,478,786,511.74	5,525,510,021.89	4,273,188.50	618,524,173.73	8,627,093,895.86
2.期初账面价值	2,545,400,940.33	5,699,456,428.34	4,923,677.99	678,351,113.32	8,928,132,159.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：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
房屋建筑物	154,854,438.55	70,418,508.46	45,662,445.91	38,773,484.18	
机器设备	646,994,463.03	479,797,734.23	97,480,819.00	69,715,909.80	
运输工具	362,387.50	244,702.13	86,860.71	30,824.66	
电子设备及其他	85,581,605.34	74,488,519.79	8,074,751.25	3,018,334.30	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金能化学一期厂房	330,048,706.59	办证材料暂不齐全
金能化学（青岛）食堂	6,740,555.30	办证材料暂不齐全
研究院办公楼	108,991,435.36	办证材料暂不齐全
游泳馆	1,987,090.17	办证材料暂不齐全

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	6,966,770.22	4,942,944.78
合计	6,966,770.22	4,942,944.78

其他说明：

无

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	131,663,062.78	117,469,118.83
合计	131,663,062.78	117,469,118.83

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
其他项目	131,663,062.78		131,663,062.78	117,469,118.83		117,469,118.83
合计	131,663,062.78		131,663,062.78	117,469,118.83		117,469,118.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(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

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,072,879.97	16,072,879.97
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	16,072,879.97	16,072,879.97
二、累计折旧		
1.期初余额	7,580,200.73	7,580,200.73
2.本期增加金额		
(1)计提	1,565,196.00	1,565,196.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,145,396.73	9,145,396.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,927,483.24	6,927,483.24
2.期初账面价值	8,492,679.24	8,492,679.24

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	焦化产能指标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,075,091,960.33	301,766,362.58	28,072,769.95	192,452,830.19	1,597,383,923.05
2.本期增加金额			65,471.70		65,471.70
(1)购置			65,471.70		65,471.70
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,075,091,960.33	301,766,362.58	28,138,241.65	192,452,830.19	1,597,449,394.75
二、累计摊销					
1.期初余额	195,096,331.66	51,798,349.54	5,734,811.33		252,629,492.53
2.本期增加金额	10,750,919.46	6,980,219.14	1,388,702.18		19,119,840.78
(1) 计提	10,750,919.46	6,980,219.14	1,388,702.18		19,119,840.78
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	205,847,251.12	58,778,568.68	7,123,513.51		271,749,333.31
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	869,244,709. 21	242,987,793 .90	21,014,728. 14	192,452,830.19	1,325,700,061.44
2.期初账面价值	879,995,628. 67	249,968,013 .04	22,337,958. 62	192,452,830.19	1,344,754,430.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
珠山壹号项目	13,150,010.38	1,463,696.95	1,135,738.50		13,477,968.83
合计	13,150,010.38	1,463,696.95	1,135,738.50		13,477,968.83

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	329,818,034.36	49,472,705.16	345,073,940.95	51,855,139.97
内部交易未实现利润			493,395.08	123,348.77
可弥补亏损	2,145,119,059.33	325,437,213.93	1,372,958,504.96	207,675,714.34
信用减值准备	73,405,831.67	11,327,319.20	65,256,834.90	11,176,391.03
递延收益	44,697,170.39	7,217,364.13	56,323,292.96	8,978,095.26
预提费用	26,691,360.79	4,059,199.00	20,420,110.08	3,121,816.78
长期应付款	89,623,316.79	18,998,370.56	92,853,799.28	19,753,638.58
租赁负债	173,896,680.19	26,044,997.94	178,370,637.62	26,755,595.64
衍生金融负债	80,234,069.27	12,035,110.39	35,584,913.76	5,352,268.06
预计负债	3,549,525.42	532,428.81	3,757,935.42	563,690.31
专用设备抵免		28,797,987.53		28,797,987.53
衍生金融工具公允价值变动	504,357.19	116,163.97	37,004.35	5,550.65
合计	2,967,539,405.41	484,038,860.62	2,171,130,369.36	364,159,236.92

(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
固定资产减值准备对应的折旧	252,519,763.93	37,877,964.59	241,961,975.59	36,294,296.34
设备器具一次性扣除	89,412,101.07	13,411,815.16	107,009,336.37	16,051,400.46
海域使用权	89,034,754.41	18,963,537.21	91,058,830.37	19,389,512.04
计入其他综合收益的衍生金融工具	222,359,405.00	33,353,910.75	19,459,110.00	2,926,930.50
衍生金融工具公允价值变动	37,004.35	5,550.65	504,357.19	116,163.97
使用权资产	173,677,716.63	26,051,657.49	179,574,087.51	26,936,113.13
交易性金融资产公允价值变动	1,211,003.43	181,650.51	2,262,931.50	339,439.73
票据贴息	10,206,221.31	1,733,083.20	10,811,702.73	1,823,905.42
大额存单利息收入	22,064,383.56	3,309,657.53	17,675,753.42	2,651,363.01
合计	860,522,353.69	134,888,827.09	670,318,084.68	106,529,124.60

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	134,755,199.57	349,283,661.05	106,529,124.60	257,630,112.32
递延所得税负债	134,755,199.57	133,627.52	106,529,124.60	

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	483,477,695.13	469,299,092.41
合计	483,477,695.13	469,299,092.41

(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	5,494,015.37	5,494,015.37	
2027 年	5,675,496.72	5,675,496.72	
2028 年	2,130,785.90	2,130,785.90	
2029 年	2,505,668.29	2,505,668.29	
2030 年	212,746,007.58	212,746,007.58	
2031 年	254,925,721.27	240,747,118.55	
合计	483,477,695.13	469,299,092.41	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	4,436,485.09		4,436,485.09	6,140,337.71		6,140,337.71
合计	4,436,485.09		4,436,485.09	6,140,337.71		6,140,337.71

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	811,098,204.61	811,098,204.61	质押	用于开立银行承兑汇票、信用证等	1,190,642,919.65	1,190,642,919.65	质押	用于开立银行承兑汇票等
	362,064,383.56	362,064,383.56	质押	定期存单	317,675,753.42	317,675,753.42	质押	定期存单
	7,582.27	7,582.27	质押	监管资金	7,482.27	7,482.27	质押	监管资金
货币资金	412,292,202.72	412,292,202.72	冻结	诉讼冻结资金	413,767,096.55	413,767,096.55	冻结	诉讼冻结资金
	2,712,446.07	2,712,446.07	冻结	待申请使用的政府补助款	1,345,019.20	1,345,019.20	冻结	待申请使用的政府补助款
	8,045,928.22	8,045,928.22	冻结	外汇交易保证金	2,000,000.00	2,000,000.00	冻结	外汇交易保证金
固定资产	129,219,109.18	43,029,406.32	抵押	用于银行借款	2,797,457.83	2,365,600.30	抵押	用于银行借款
无形资产	95,040,233.32	74,549,406.40	抵押	用于银行借款	95,040,233.32	75,655,627.30	抵押	用于银行借款
合计	1,820,480,089.95	1,713,799,560.17	/	/	2,023,275,962.24	2,003,459,498.69	/	/

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	173,611,136.00	79,397,393.84
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,050,000,000.00	1,130,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	90,000,000.00
利息计提	912,763.91	646,025.00
票据贴现	5,148,280,120.36	4,903,696,685.85
合计	6,902,804,020.27	6,403,740,104.69

短期借款分类的说明：

本公司保证借款为子公司金能化学（青岛）有限公司借款由金能科技股份有限公司提供保证。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期商品期货合约	80,234,069.27	36,761,450.92
合计	80,234,069.27	36,761,450.92

其他说明：

本公司开展套期保值业务，以商品期货合约做为套期工具，通过商品期货合约锁定丙烷、丙烯、聚丙烯的价格，对冲采购原材料和销售产成品的价格波动风险。

35、应付票据

□适用 √不适用

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
工程设备款	795,021,565.26	906,005,606.69
材料采购款	882,351,725.78	510,867,352.81
费用类款项	54,101,868.87	92,578,295.72

合计	1,731,475,159.91	1,509,451,255.22
----	------------------	------------------

(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
中国石油天然气第七建设有限公司	113,281,827.13	工程设备款，未满足付款条件
中国化学工程第三建设有限公司	87,388,166.35	涉及诉讼
中建安装集团有限公司	61,977,426.36	涉及诉讼
河北大河邯钢设计院有限公司	24,663,808.82	涉及诉讼
中建新疆安装工程股份有限公司	25,499,471.54	工程设备款，未满足付款条件
西子清洁能源装备制造股份有限公司	19,398,768.00	工程设备款，未满足付款条件
陕西建工安装集团有限公司	18,961,343.22	工程设备款，未满足付款条件
合计	351,170,811.42	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	42,350,182.75	50,820,219.31
合计	42,350,182.75	50,820,219.31

(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
预收货款	662,188,123.01	288,260,766.16
合计	662,188,123.01	288,260,766.16

(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	78,041,598.22	136,663,381.11	143,974,938.76	70,730,040.57
二、离职后福利-设定提存计划		21,862,078.84	21,862,078.84	
三、辞退福利		3,201,259.69	3,201,259.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,041,598.22	161,726,719.64	169,038,277.29	70,730,040.57

(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	37,906,219.77	112,221,245.14	121,508,196.78	28,619,268.13
二、职工福利费		4,985,969.85	4,985,969.85	
三、社会保险费		10,410,243.30	10,410,243.30	
其中：医疗保险费		9,569,992.15	9,569,992.15	
工伤保险费		840,251.15	840,251.15	
四、住房公积金		6,934,302.41	6,934,302.41	
五、工会经费和职工教育经费	40,135,378.45	2,111,620.41	136,226.42	42,110,772.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	78,041,598.22	136,663,381.11	143,974,938.76	70,730,040.57

(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		21,057,569.66	21,057,569.66	
2、失业保险费		804,509.18	804,509.18	
3、企业年金缴费				
合计		21,862,078.84	21,862,078.84	

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
企业所得税	157,265.91	1,859,316.48
印花税	5,210,995.89	3,866,025.33
房产税	4,345,632.67	4,340,356.33
增值税	24,333,797.73	18,488,192.44
土地使用税	5,005,999.76	3,837,288.78
环境保护税	2,449,799.35	2,513,589.24
代扣个人所得税	1,354,887.98	1,454,574.97
水资源税	222,054.00	288,152.00
城建税	578,911.48	112,871.62
教育费附加	248,104.92	67,722.98
地方教育费附加	165,403.28	45,148.65
车辆购置税		77,858.41
大中型水库移民后期扶持基金	104,826.77	123,319.33
可再生能源发展基金	321,243.32	377,914.07
国家重大水利工程建设基金收入	33,286.72	39,158.86
合计	44,532,209.78	37,491,489.49

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	80,050,336.63	78,925,512.08
合计	80,050,336.63	78,925,512.08

(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
押金保证金	68,238,896.21	67,413,109.27

应付经营费用	10,851,999.73	10,060,890.62
应付暂收款	959,440.69	1,451,512.19
合计	80,050,336.63	78,925,512.08

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

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	711,596,724.32	1,188,009,147.86
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,662,056.92	2,599,482.93
一年内到期的租赁负债	1,834,325.00	2,492,726.44
合计	716,093,106.24	1,193,101,357.23

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,411,400.34	22,141,734.99
已背书未终止确认的承兑 汇票	587,230,448.63	513,014,077.47
合计	607,641,848.97	535,155,812.46

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	285,000,000.00	285,000,000.00
抵押借款	34,039,565.08	34,897,207.82
保证借款	1,417,127,564.43	1,150,750,000.00

信用借款	100,000,000.00	123,002,565.43
应计利息	1,148,544.28	999,277.70
减：一年内到期的长期借款	711,596,724.32	1,188,009,147.86
合计	1,125,718,949.47	406,639,903.09

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司用于质押的财产为在日照银行股份有限公司青岛分行存有的 30,000.00 万元人民币定期存款。用于抵押的抵押物为不动产鲁（2022）齐河县不动产权第 0014197 号。

保证借款为金能科技股份有限公司为子公司金能化学（青岛）有限公司、金能化学（齐河）有限公司借款提供保证。

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
房屋建筑物	3,789,608.20	5,769,827.04
合计	3,789,608.20	5,769,827.04

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	91,388,066.46	90,254,316.35
专项应付款		
合计	91,388,066.46	90,254,316.35

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
海域使用权	91,388,066.46	90,254,316.35
合计	91,388,066.46	90,254,316.35

其他说明：

无

专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

50、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,549,525.42	3,757,935.42	未决诉讼
合计	3,549,525.42	3,757,935.42	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,323,292.96		11,626,122.55	44,697,170.41	与资产相关
合计	56,323,292.96		11,626,122.55	44,697,170.41	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
150 万吨焦炉脱硫脱硝项目	525,250.00		286,500.00		238,750.00	其他收益
脱硫废液综合利用项目	377,119.19		377,119.19			其他收益
干熄焦项目	6,600,000.00		1,650,000.00		4,950,000.00	其他收益
煤场扬尘治理改造工程	10,800,000.00		2,700,000.00		8,100,000.00	其他收益
焦化废水处理项目	6,756,000.00		1,689,000.00		5,067,000.00	其他收益
泡花碱窑炉烟气脱硝除尘项目	1,599,999.68		400,000.02		1,199,999.66	其他收益
炭黑脱白项目	1,083,333.02		250,000.02		833,333.00	其他收益
燃气轮机烟气脱硝项目	3,263,519.20		833,961.66		2,429,557.54	其他收益
白炭黑废水回用改造项目	4,495,835.80		899,167.08		3,596,668.72	其他收益
甲醇联产液氨项目	5,208,333.65		1,249,999.98		3,958,333.67	其他收益
18 立方/小时浓水蒸发项目	4,259,451.26		730,191.60		3,529,259.66	其他收益
炼二 5#、6#焦炉烟气脱硫脱硝工程	243,242.94		32,432.46		210,810.48	其他收益
4 万吨/年山梨酸（钾）项目	1,685,451.44		90,292.02		1,595,159.42	其他收益
150 万吨/年焦化全流程超低排放改造项目	4,129,743.68		269,331.12		3,860,412.56	其他收益
住房租赁市场发展资金	5,296,013.10		168,127.40		5,127,885.70	其他收益
合计	56,323,292.96		11,626,122.55		44,697,170.41	

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

项目	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	848,490,616.00						848,490,616.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,043,329,140.25			3,043,329,140.25
其他资本公积	561,973.80			561,973.80
合计	3,043,891,114.05			3,043,891,114.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 13,700,466.20	158,251,139.49			23,744,137.92	134,507,001.57		120,806,535.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	- 13,700,466.20	158,251,139.49			23,744,137.92	134,507,001.57		120,806,535.37
其他综合收益合计	- 13,700,466.20	158,251,139.49			23,744,137.92	134,507,001.57		120,806,535.37

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	10,844,394.70	8,221,081.45	10,474,171.43	8,591,304.72
合计	10,844,394.70	8,221,081.45	10,474,171.43	8,591,304.72

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	549,657,381.09			549,657,381.09
合计	549,657,381.09			549,657,381.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,596,448,645.06	3,875,444,031.98

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,596,448,645.06	3,875,444,031.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-588,749,710.30	22,038,939.11
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	40,727,549.57	301,034,326.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,966,971,385.19	3,596,448,645.06

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,761,829,358.68	8,097,445,947.48	8,360,042,371.72	8,208,388,519.83
其他业务	761,752,695.56	765,671,243.00	187,051,089.59	159,472,649.37
合计	8,523,582,054.24	8,863,117,190.48	8,547,093,461.31	8,367,861,169.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
烯烃产品	3,888,526,472.46	4,295,822,493.27
炭黑产品	2,221,784,125.50	2,147,958,667.50
煤焦产品	1,352,338,768.00	1,364,223,677.59
精化产品	299,179,992.72	289,441,109.12
其他产品	761,752,695.56	765,671,243.00
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	8,523,582,054.24	8,863,117,190.48
合计	8,523,582,054.24	8,863,117,190.48

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

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
印花税	8,742,683.30	7,915,503.27
房产税	8,690,560.08	8,656,649.41
城市维护建设税	2,946,315.71	868,819.84
城镇土地使用税	10,011,370.50	7,673,319.58
环境保护税	4,738,650.23	5,006,868.86
教育费附加	1,287,473.94	521,291.92
地方教育费附加	858,315.96	347,527.94
水资源税	370,128.40	526,349.20
车船使用税	3,420.00	
合计	37,648,918.12	31,516,330.02

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
办公、差旅及业务招待费	1,461,618.91	1,352,224.14
服务费	857,382.41	1,931,326.69
物料消耗、折旧费、广告费及会议费	220,615.64	258,963.64
职工薪酬	5,326,503.73	3,924,326.34
其他	17,749.93	108,155.50
合计	7,883,870.62	7,574,996.31

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,459,076.05	38,303,203.71
折旧、摊销及物料消耗	33,798,455.84	32,094,853.07
办公、差旅及业务招待费	4,134,052.81	3,738,832.34

服务费	5,588,878.49	5,555,887.95
绿化、排污费	3,308,051.39	6,354,748.26
其他	245,126.43	555,316.16
合计	83,533,641.01	86,602,841.49

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
职工薪酬	35,308,737.32	41,032,009.07
资产折旧与摊销	6,373,087.02	10,610,917.26
研发材料费	14,280,482.35	20,095,962.28
其他	9,051,543.67	3,759,309.07
合计	65,013,850.36	75,498,197.68

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
汇兑损益	83,152,521.94	20,508,550.25
手续费	17,918,912.88	7,067,626.88
利息收入	-28,856,526.05	-29,718,373.63
利息支出	37,230,984.13	29,853,025.67
贴现支出	13,891,539.35	11,161,749.42
合计	123,337,432.25	38,872,578.59

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
与资产相关的政府补助	11,626,122.55	13,606,615.11
与收益相关的政府补助	8,524,579.23	22,083,019.30
代扣个人所得税手续费返还	112,292.35	53,910.39
增值税进项加计抵减	14,820,960.13	47,370,571.77
债务重组收益	75,221.24	
合计	35,159,175.50	83,114,116.57

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	656,960.42	2,683,528.74
处置金融工具取得的投资收益	-15,450,745.94	-14,312,475.55
其中：应收款项融资	-15,450,745.94	-14,312,475.55
处置衍生金融资产取得的投资收益	-49,447,530.00	5,366,633.00
合计	-64,241,315.52	-6,262,313.81

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,142,028.67	9,083,429.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-467,352.84	-374,241.52
合计	2,142,028.67	9,083,429.71

其他说明：

无

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
应收账款坏账损失	-3,519,029.95	-18,107,757.15
其他应收款坏账损失	-12,643,309.32	-1,127,480.88
合计	-16,162,339.27	-19,235,238.03

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,668,628.05	-15,693,725.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,668,628.05	-15,693,725.61

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
固定资产处置利得	-1,266,010.71	24,734,142.06
合计	-1,266,010.71	24,734,142.06

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		580,100.00	
其他	3,755,402.97	1,845,301.93	3,755,402.97
合计	3,755,402.97	2,425,401.93	3,755,402.97

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换			

损失			
对外捐赠			
其他	111,049.27	442,224.91	111,049.27
合计	111,049.27	442,224.91	111,049.27

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	2,108,737.21	10,512,361.58
递延所得税费用	-116,704,611.19	-20,056,293.78
合计	-114,595,873.98	-9,543,932.20

(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	-703,345,584.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-105,501,837.64
子公司适用不同税率的影响	-643,162.48
调整以前期间所得税的影响	1,365,418.10
非应税收入的影响	-2,305,200.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,319.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	678,783.53
研究开发费加成扣除的纳税影响	-8,428,924.31
其他	24,729.90
所得税费用	-114,595,873.98

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

违约金、赔偿收入等	3,706,812.91	404,594.40
利息收入、承兑贴息	28,864,205.43	29,876,041.04
税费返还外的政府补助	8,775,234.61	22,802,856.00
保证金、押金、期货保证金	394,068,032.79	110,782,423.57
其他往来款	636,264.81	77,114.32
合计	436,050,550.55	163,943,029.33

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
运费	159,825,635.52	120,073,667.44
银行手续费	17,918,912.88	7,016,457.01
办公、差旅及业务招待费	4,555,338.96	4,511,530.46
港杂费	4,097,172.53	5,420,737.55
维修费	2,120.65	264,145.25
服务费	6,148,647.69	6,687,685.25
保证金、押金、期货保证金	696,068,472.35	14,333,789.60
其他	9,304,292.46	12,600,223.39
合计	897,920,593.04	170,908,235.95

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
赎回理财	462,000,000.00	440,186,986.30
合计	462,000,000.00	440,186,986.30

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,427,979.63	267,181,448.59
合计	115,427,979.63	267,181,448.59

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回筹资保证金	270,000,000.00	116,875,096.87
票据贴现	1,984,828,552.89	1,984,024,400.00
合计	2,254,828,552.89	2,100,899,496.87

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
偿还到期票据融资款	1,693,545,815.05	394,806,059.58
支付筹资保证金	231,600,000.00	87,500,000.00
其他		2,269,334,397.42
合计	1,925,145,815.05	2,751,640,457.00

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	6,403,740,104.69	940,000,000.00	4,617,253,478.40	780,000,000.00	4,278,189,562.82	6,902,804,020.27
长期借款	406,639,903.09	786,897,291.34	482,750,000.00	544,379,935.08	6,188,309.88	1,125,718,949.47
租赁负债	5,769,827.04		3,403,264.25		5,383,483.09	3,789,608.20
合计	6,816,149,834.82	1,726,897,291.34	5,103,406,742.65	1,324,379,935.08	4,289,761,355.79	8,032,312,577.94

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-588,749,710.30	26,434,868.13
加：资产减值准备	5,668,628.05	15,693,725.61
信用减值损失	16,162,339.27	19,235,238.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,231,128.93	396,127,855.22
使用权资产摊销	1,565,196.00	1,536,392.74
无形资产摊销	19,119,840.78	18,577,339.33
长期待摊费用摊销	1,135,738.50	909,288.13
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）	1,266,010.71	-24,734,142.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,142,028.67	-9,083,429.71
财务费用（收益以“-”号填列）	123,337,432.25	38,872,578.59
投资损失（收益以“-”号填列）	64,241,315.52	6,262,313.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,653,548.73	-23,870,321.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	133,627.52	363,089.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-732,192,390.71	181,514,633.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-580,161,871.77	-929,449,294.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	797,509,311.31	735,302,653.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-537,528,981.34	453,692,787.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,646,379,304.19	1,424,620,384.78
减：现金的期初余额	1,794,542,875.03	1,357,527,146.57
加：现金等价物的期末余额		10,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,163,570.84	77,093,238.21

(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	1,646,379,304.19	1,794,542,875.03
其中：库存现金	35,184.56	47,159.00
可随时用于支付的银行存款	1,403,036,726.65	1,671,459,642.09

可随时用于支付的其他货币资金	243,307,392.98	123,036,073.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,646,379,304.19	1,794,542,875.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
开立银行承兑汇票、信用证等	811,098,204.61	1,190,642,919.65	流动性受限
定期存单	362,064,383.56	317,675,753.42	流动性受限
诉讼冻结资金	412,292,202.72	413,767,096.55	流动性受限
外汇交易保证金、资产池保证金	8,045,928.22	2,000,000.00	流动性受限
冻结的政府补助	2,712,446.07	1,345,019.20	流动性受限
监管资金	7,582.27	7,482.27	流动性受限
合计	1,596,220,747.45	1,925,438,271.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	129,201,759.85	6.8109	879,980,266.16
欧元	505,678.76	7.7671	3,927,657.49
港币	165.80	0.8686	144.01
泰铢	17.00	0.2042	3.47
英镑	201.00	9.0145	1,811.91
日元	4,479.00	0.0420	188.32
印度卢比	9,220.00	0.0719	662.55
应收账款			

其中：美元	63,904,237.19	6.8109	435,245,397.15
欧元	3,767,211.09	7.7671	29,260,305.27
港币			
预收账款			
其中：美元	48,889,907.55	6.8109	332,984,271.25
欧元	578,843.00	7.7671	4,495,931.46
港币			
其他应付款			
其中：美元	948,905.76	6.8109	6,462,902.24
应付账款			
其中：美元	82,634,739.31	6.8109	562,816,945.97
预付账款			
其中：美元	47,143,596.50	6.8109	321,090,321.41
欧元	250.00	7.7671	1,941.77

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

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2,996,624.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,308,737.32	41,032,009.07
资产折旧与摊销	6,373,087.02	10,610,917.26
研发材料费	14,280,482.35	20,095,962.28
其他	9,051,543.67	3,759,309.07
合计	65,013,850.36	75,498,197.68
其中：费用化研发支出	65,013,850.36	75,498,197.68
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

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

2026 年 2 月 10 日，全资子公司青岛金能电力科技有限公司注销。

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：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	
金能化学（青岛）有限公司	青岛	1,000,000 万	青岛	生产、销售	100		设立
金能新材料研究院（青岛）有限公司	青岛	30,000 万	青岛	研发、租赁		100	设立
金能新材料（青岛）有限公司	青岛	200,000 万	青岛	生产、销售		100	设立
金能新能源（青岛）有限公司	青岛	30,000 万	青岛	生产、销售		100	设立
金狮国际贸易（青岛）有限公司	青岛	5,000 万	青岛	贸易	100		设立
金狮国际贸易（齐河）有限公司	德州	5,000 万	德州	贸易	100		设立
金能化学（齐河）有限公司	德州	76,384.77 万	德州	生产、销售	100		设立
山东瑞大商贸有限公司	德州	300 万	德州	贸易	100		购买
青岛艾必凯智能信息网络有限公司	青岛	800 万	青岛	软件开发	100		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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

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

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
与资产相关	11,626,122.55	13,606,615.11
与收益相关	8,636,871.58	22,717,029.69
合计	20,262,994.13	36,323,644.80

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
聚丙烯期货合约	采用聚丙烯期货合约管理聚丙烯预期销售的价格风险	聚丙烯是公司主要的销售产品，存在价格波动风险	公司的产品与期货合约相同，基础变量相同	预期套期高度有效	该套期活动有效对冲预期销售的价格波动风险，公司采用现金流量套期进行核算
丙烷期货合约	采用丙烷期货合约管理丙烷预期采购的价格风险	丙烷是公司主要的生产的主要原材料，存在价格波动风险	公司使用的原材料丙烷与期货合约相同，基础变量相同	预期套期高度有效	该套期活动有效对冲预期采购的价格波动风险，公司采用现金流量套期进行核算
丙烯期货合约	采用丙烯期货合约管理丙烯预期采购、销售的价格风险	丙烯既是公司的聚丙烯的主要原料，又是公司的销售产品，存在价格波动风险	公司生产或使用的丙烯与期货合约相同，基础变量相同	预期套期高度有效	该套期活动有效对冲预期采购、销售的价格波动风险，公司采用现金流量套期进行核算

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

本期现金流量套期业务产生的套期收益影响当期损益金额为-463,773,492.22 元，其中：聚丙烯期货合约减少收入金额 615,579,501.20 元；丙烷期货合约、液化石油气期货合约减少收入金额 57,945,600.00 元，减少成本金额 299,558,503.31 元；丙烯期货合约减少收入金额为 89,806,894.34 元。丙烷场外期货合约减少存货金额 31,381,918.79 元。

(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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	56,148,837.33	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资	2,021,833,881.10	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据	640,939,201.81	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	96,261,797.86	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据	587,230,448.63	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	156,997,284.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	/	3,559,411,451.58	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	56,148,837.33	
应收款项融资	贴现	2,021,833,881.10	-7,429,481.37
应收票据	背书	640,939,201.81	
应收票据	贴现	96,261,797.86	-348,138.37
合计	/	2,815,183,718.10	-7,777,619.74

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	587,230,448.63	587,230,448.63
应收票据	贴现	156,997,284.85	156,997,284.85
合计	/	744,227,733.48	744,227,733.48

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			402,645,890.41	402,645,890.41
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			402,645,890.41	402,645,890.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			402,645,890.41	402,645,890.41
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）衍生金融资产	222,359,405.00			222,359,405.00
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（四）投资性房地产				-
（五）应收款项融资			112,563,554.95	112,563,554.95
持续以公允价值计量的资产总额	222,359,405.00		516,209,445.36	738,568,850.36
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（七）衍生金融负债	80,234,069.27			80,234,069.27
持续以公允价值计量的负债总额	80,234,069.27			80,234,069.27
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益

☐ 适用 ☒ 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐ 适用 ☒ 不适用

本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
---------	-------------

齐河瑞普置业有限公司	王咏梅持股 98.00%
青岛金能置业有限公司	王咏梅持股 80.00%，秦庆平持股 19.80%
齐河县金瑞房地产开发有限公司	齐河瑞普置业有限公司持股 100%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
青岛金能置业有限公司	房屋建筑物			1,373,424.00	126,870.00				1,373,424.00	154,285.06	

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

金能化学（青岛）有限公司租赁青岛金能置业有限公司位于青岛市西海岸新区滨海街道翠岛路北珠山壹号的房屋用于公司接待，详细内容可见公司在上海证券交易所网站披露的《关于全资孙公司金能化学（青岛）有限公司签署房屋租赁合同暨关联交易的公告》（公告编号：2022-024）。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

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

(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	220.48	288.12

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具☐适用 ☒不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☒适用 ☐不适用

中国化学工程第三建设有限公司与本公司之全资子公司金能化学（青岛）有限公司建筑施工合同纠纷诉讼

2024 年 9 月 22 日，中国化学工程第三建设有限公司（原告）就其与本公司（被告 2）之全资子公司金能化学（青岛）有限公司（被告 1）之间的建设工程合同纠纷向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令：（1）被告 1 向原告支付拖欠工程款 230,637,465.20 元及逾期付款利息 23,312,237.79 元；（2）原告在被告 1 欠付的工程款范围内，对 45 万吨/年高性能聚丙烯项目土建及安装工程、90 万吨/年高性能丙烷脱氢项目土建及安装工程，就该工程折价或拍卖的价款享有建设工程价款优先受偿权；（3）被告 1 向原告支付优质工程奖励 500 万元；（4）被告 2 对被告 1 所支付的工程款及逾期付款利息、优质工程奖励，承担连带清偿责任；（5）案件受理费、鉴定费、保全费等诉讼费用全部由两被告承担。

2024 年 12 月 12 日，本公司及全资子公司金能化学（青岛）有限公司收到山东省青岛市中级人民法院的传票，已于 2024 年 12 月冻结金能化学（青岛）有限公司银行账户资金 230,637,465.20 元。

2025 年度，原告、被告 1、被告 2 多次到庭进行证据交换。

2026 年 1 月 4 日，山东省青岛市中级人民法院下发民事判决书，判决如下：（1）被告 1 于本判决生效之日起十日内支付原告工程款 93,778,742.67 元；（2）被告 1 于本判决生效之日起十日内支付原告逾期支付工程款的利息，以 93,778,742.67 元为基数，自 2024 年 10 月 11 日至实际付清之日，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；（3）原告在本判决第（1）项确认的价款范围内对案涉工程其施工部分享有工程价款优先受偿权；（4）被告 2 在本息范围内对被告 1 不能清偿本案原告中国化学工程第三建设有限公司债务的部分承担补充赔偿责任；（5）驳回原告中国化学工程第三建设有限公司的其他诉讼请求。

2026年1月19日，被告1向山东省高级人民法院提起上诉，上诉请求如下：（1）撤销青岛市中级人民法院（2024）鲁02民初1607号判决第（1）项，改判被告1于本判决生效之日起十日内支付原告工程款55,294,603.26元，上诉金额38,484,139.41元；（2）撤销青岛市中级人民法院（2024）鲁02民初1607号判决第（2）项，改判被告1于本判决生效之日起十日内支付原告逾期支付工程款的利息，以55,294,603.26元为基数，自2024年10月11日支实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；（3）本案一、二审诉讼费均由原告承担。

截止本财务报告公告日，二审上诉尚未正式立案受理。

本公司账面已按照合同约定、工程进度核定表等情况进行会计处理。

中建安装集团有限公司与本公司之全资子公司金能化学（青岛）有限公司建筑工程施工合同纠纷诉讼

2025年7月8日，中建安装集团有限公司（原告1）就其与本公司（被告2）之全资子公司金能化学（青岛）有限公司（被告1）之间的建设工程合同纠纷向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令：（1）被告1向原告支付工程款167,383,605.69元及逾期付款利息暂计8,416,394.31元；（2）原告1对其城建的新材料与氢能源综合利用项目90万吨/年丙烷脱氢装置II项目这家或拍卖的价款在被告欠付工程款范围内享有建设工程优先受偿权；（3）被告2对上述第（1）项付款义务承担连带清偿责任；（4）请求判令本案受理费、保全费、保全保险费、鉴定费等费用由二被告承担。已于2025年7月22日冻结金能化学（青岛）有限公司银行账户资金175,800,000.00元。

2026年7月16日，山东省青岛市中级人民法院下发民事判决书，判决如下：一、被告金能化学（青岛）有限公司于本判决生效后十日内支付原告中建安装集团有限公司工程款72,805,888.62元；二、被告金能化学（青岛）有限公司于本判决生效后十日内支付原告中建安装集团有限公司利息损失（以欠付工程款数额72,805,888.62元为基数，自本案起诉之日起至实际付款之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息）；三、原告中建安装集团有限公司在本判决第一项确定的72,805,888.62元债权范围内，对其施工的案涉工程折价或拍卖所得款项享有优先受偿权；四、造价鉴定费1,500,000元（原告中建安装集团有限公司已交纳），由原告中建安装集团有限公司与被告金能化学（青岛）有限公司均担。被告金能化学（青岛）有限公司于本判决生效后十日内支付原告中建安装集团有限公司造价鉴定费750,000元；五、被告金能科技股份有限公司对上述被告金能化学（青岛）有限公司所负债务承担连带责任；六、驳回原告中建安装集团有限公司的其他诉讼请求。

本公司账面已按照合同约定、工程进度核定表等情况进行会计处理。

河北大河邯钢设计院有限公司与本公司之全资子公司金能化学（青岛）有限公司建筑工程施工合同纠纷诉讼

河北大河邯钢设计院有限公司（原告）就其与本公司之全资子公司金能化学（青岛）有限公司（被告）之间的建设工程合同纠纷向山东省青岛市黄岛区人民法院提起诉讼，请求法院判令：（1）判令被告向原告支付非质保金剩余合同价款22,293,565.301元，并支付逾期付款违约金及利息（违约金：以22,293,565.301元为基数，按日万分之二自2021年9月11日计算至款项实际付清之日止；利息：以22,293,565.301元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）自2021年9月11日计算至款项实际付清之日止）；（2）判令被告向原告支付合同质保金16,069,565.299元，并支付逾期付款违约金及利息（违约金：以16,069,565.299元为基数，按日万分之二自2023年9月11日计算至款项实际付清之日止；利息：以16,069,565.299元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）自2023年9月11日计算至款项实际付清之日止）；（3）判令被告向原告支付专家服务费1,686,000.00元，并支付逾期付款违约金及利息（违约金：以1,686,000.00元为基数，按日万分之二自2025年9月10日计算至款项实际付清之日止；利息：以1,686,000.00元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）自2025年4月22日计算至款项实际付清之日止）；（4）判令本案的案件受理费、财产保全费、诉讼保全保险费等全部诉讼费用均由被告承担。

截止本财务报告出具日，公司未付款原因为施工装置性能验收不达标，不具备付款条件。

本公司账面已按照合同约定、工程进度核定表等情况进行会计处理。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(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

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项或承诺事项。

3、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2) 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

本公司主要业务为生产和销售烯烃类、炭黑类、煤焦类及精化类产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七合并财务报表项目注释 61、营业收入和营业成本之说明。

(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）	253,962,447.12	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	253,962,447.12	0

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	253,962,447.12	100.00	8,118,039.65	3.20	245,844,407.47					
其中：										
应收客户款组合	162,360,793.05	63.93	8,118,039.65	5.00	154,242,753.40					
内部关联方组合	91,601,654.07	36.07			91,601,654.07					
合计	253,962,447.12	/	8,118,039.65	/	245,844,407.47		/	0	/	0

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：应收客户款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	162,360,793.05	8,118,039.65	5.00
合计	162,360,793.05	8,118,039.65	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

详见附注五、13

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		8,118,039.65				8,118,039.65
合计		8,118,039.65				8,118,039.65

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
青岛双星化工材料采购有限公司	48,355,740.90		48,355,740.90	19.04	2,417,787.05
江苏省滨鑫钢铁集团有限公司	15,634,115.50		15,634,115.50	6.16	781,705.78
天津盛盈祥国际贸易有限公司	13,965,070.64		13,965,070.64	5.50	698,253.53
益凯新材料有限公司	12,973,900.00		12,973,900.00	5.11	648,695.00
寿光市天浩商贸有限公司	12,459,300.00		12,459,300.00	4.91	622,965.00
合计	103,388,127.04		103,388,127.04	40.72	5,169,406.36

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

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:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(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:

无

(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

(2) 按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	9,760,019,273.52		9,760,019,273.52	9,759,219,273.52		9,759,219,273.52
对联营、合营企业投资						
合计	9,760,019,273.52		9,760,019,273.52	9,759,219,273.52		9,759,219,273.52

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金狮国际贸易（青岛）有限公司	36,001,000.00						36,001,000.00	
山东瑞大商贸有限公司	87,644.95						87,644.95	
金能化学（齐河）有限公司	911,413,653.23						911,413,653.23	
金能化学（青岛）有限公司	8,811,496,455.34						8,811,496,455.34	
青岛艾必凯智能信息网络有限公司	220,520.00		800,000.00				1,020,520.00	
合计	9,759,219,273.52		800,000.00				9,760,019,273.52	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(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	767,360,562.77	759,459,197.58	2,600,861,798.75	2,434,761,971.59
其他业务	2,221,590.66		296,694,079.12	293,980,579.49
合计	769,582,153.43	759,459,197.58	2,897,555,877.87	2,728,742,551.08

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
炭黑产品	561,419,999.10	553,100,417.53
煤焦产品	197,576,793.18	197,703,405.52
精化产品	8,363,770.49	8,655,374.53
其他产品	2,221,590.66	
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	769,582,153.43	759,459,197.58
合计	769,582,153.43	759,459,197.58

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
债务重组收益		

理财产品收益	269,668.66	
处置金融工具取得的投资收益	-4,386,836.50	
合计	-4,117,167.84	

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	-1,266,010.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,150,701.78	
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	2,142,028.67	
委托他人投资或管理资产的损益	656,960.42	
债务重组损益	75,221.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,644,353.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,879,939.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,523,316.10	

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	-7.48	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.76	-0.72	-0.72

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：秦庆平

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用