

神马实业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



神马实业股份有限公司 审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-206





审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10039 号

神马实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神马实业股份有限公司（以下简称神马股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神马股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神马股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入	
关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十四）；	我们针对营业收入执行的审计程序主要有：



关于收入披露详见财务报表附注五、（四十五）。

2024 年度神马股份实现营业收入 139.68 亿元，上期实现营业收入 134.21 亿元，本期与上期基本保持一致，主要为工业丝、帘子布、切片及中间体等产品销售收入。

由于营业收入是神马股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入识别为关键审计事项。

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、选取样本检查销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估神马股份营业收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；

3、对本期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、出口单证等单据，结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性；

4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，核查收入确认是否存在异常；

5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发票、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）关联交易

请参阅合并财务报表附注十二、关联方及关联交易披露。

神马股份 2024 年预计发生关联交易金额 1,403,997.64 万元；实际发生关联交易金额为 1,209,037.32 万元，其中关联采购金额为 983,724.53 万元，关联销

我们针对神马股份的关联交易，主要执行了以下审计程序：

1、了解关联交易相关内部控制制度的设计及执行情况；

2、了解关联交易价格的定价机制是否符合市场交易原则；



售金额为 225,312.79 万元。本期实际发生关联交易金额比预计发生金额减少的原因系本年实际从中国平煤神马控股集团有限公司集中采购金额比预计少。

由于神马股份关联交易金额较大，其价格公允性将对财务报表产生重大影响，因而我们将其确认为关键审计事项。

3、查验关联交易相关购销合同、出入库单、发票及收付款银行单据；

4、关联交易价格公允性查验；

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

四、 其他信息

神马股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神马股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神马股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神马股份的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就神马股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二五年三月十八日



神马实业股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,960,149,121.89	8,650,307,140.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	80,643,088.91	175,804,411.14
应收账款	(三)	1,428,620,089.38	1,421,956,943.49
应收款项融资	(四)	797,312,739.84	1,121,913,794.50
预付款项	(五)	174,658,365.29	316,547,348.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	213,173,702.15	82,997,923.33
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,657,431,758.77	1,580,811,445.00
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	4,594,606.60	3,554,995.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	374,009,118.88	312,560,897.81
其他流动资产	(十)	1,087,927,719.64	545,544,717.15
流动资产合计		10,778,520,311.35	14,211,999,616.69
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	(十一)	2,719,047,737.06	2,049,889,095.31
长期股权投资	(十二)	1,402,534,550.47	1,030,901,944.88
其他权益工具投资	(十三)	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	4,629,539,929.22	8,330,659,756.03
在建工程	(十五)	6,847,865,360.48	4,143,155,840.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	32,908,861.53	41,652,178.79
无形资产	(十七)	946,888,700.95	1,314,615,783.53
其中: 数据资源			
开发支出	六、(二)	26,772,194.00	22,007,854.81
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	70,048,609.99	84,572,770.69
递延所得税资产	(十九)	82,212,565.17	111,507,741.60
其他非流动资产	(二十)	468,239,064.85	743,068,963.30
非流动资产合计		17,227,557,573.72	17,873,531,929.40
资产总计		28,006,077,885.07	32,085,531,546.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



神马实业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	1,418,802,841.32	3,730,269,134.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	211,582,386.26	550,848,580.74
应付账款	(二十四)	1,521,330,560.02	1,812,265,710.64
预收款项			
合同负债	(二十五)	200,902,339.46	158,809,433.99
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	(二十六)	33,960,708.00	44,364,653.69
应交税费	(二十七)	52,473,355.49	49,396,735.49
其他应付款	(二十八)	338,498,614.24	328,366,753.66
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	(二十九)	1,914,179,804.85	2,816,673,014.24
其他流动负债	(三十)	79,013,068.10	148,090,218.86
流动负债合计		5,770,743,677.74	9,639,084,236.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	7,722,449,583.60	6,442,183,960.53
应付债券	(三十二)	2,908,011,721.88	2,813,804,001.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	26,352,103.72	36,488,573.15
长期应付款	(三十四)	206,456,809.85	852,847,716.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十五)		13,170,770.00
递延收益	(三十六)	100,619,591.72	108,284,450.89
递延所得税负债	(十九)	22,274,614.92	25,355,280.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,986,164,425.69	10,292,134,753.01
负债合计		16,756,908,103.43	19,931,218,989.23
所有者权益：			
股本	(三十七)	1,015,100,986.00	1,044,178,658.00
其他权益工具	(三十八)	221,638,452.38	221,648,057.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	2,298,732,888.33	2,854,866,326.98
减：库存股	(四十)	281,309,585.10	98,606,444.08
其他综合收益	(四十一)	721,968.55	
专项储备	(四十二)	19,760,268.02	17,961,759.07
盈余公积	(四十三)	558,377,873.38	558,377,873.38
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	3,330,274,494.74	3,438,046,427.80
归属于母公司所有者权益合计		7,163,297,346.30	8,036,472,658.28
少数股东权益		4,085,872,435.34	4,117,839,898.58
所有者权益合计		11,249,169,781.64	12,154,312,556.86
负债和所有者权益总计		28,006,077,885.07	32,085,531,546.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





神马实业股份有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,921,664,570.93	4,775,948,586.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,119,395,760.68	955,364,429.37
应收款项融资		487,625,853.63	570,077,098.08
预付款项		390,291,005.48	956,689,535.03
其他应收款	(二)	4,499,130,668.93	3,234,549,699.51
存货		319,537,231.96	351,012,088.06
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		191,178,484.82	21,083,375.64
流动资产合计		9,928,823,576.43	10,864,724,812.52
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	(三)	9,819,301,295.56	10,653,850,485.30
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		385,469,702.60	440,680,506.88
在建工程		253,366,847.03	136,597,135.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,184,532.06	15,815,256.04
无形资产		98,891,252.41	104,323,877.33
其中: 数据资源			
开发支出		26,772,194.00	9,534,707.12
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,129,525.69	52,926,697.90
其他非流动资产		227,431,313.86	118,143,743.63
非流动资产合计		10,865,046,663.21	11,533,372,409.47
资产总计		20,793,870,239.64	22,398,097,221.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

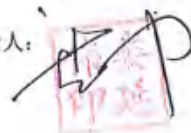
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





神马实业股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,108,209,384.50	2,112,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			740,000,000.00
应付账款		3,744,318,294.07	3,260,723,623.47
预收款项			
合同负债		156,309,597.98	112,607,738.35
应付职工薪酬		16,125,560.14	14,442,849.46
应交税费		17,666,212.98	6,780,971.07
其他应付款		298,651,779.78	788,801,360.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,059,093,105.12	2,125,759,110.87
其他流动负债		20,320,247.74	14,646,019.68
流动负债合计		6,420,694,182.31	9,176,261,672.99
非流动负债：			
长期借款		4,347,300,000.00	1,820,700,000.00
应付债券		2,908,011,721.88	2,813,804,001.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,151,850.08	15,020,369.24
长期应付款		279,220,159.86	279,280,821.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,502,157.21	4,386,871.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,552,185,889.03	4,933,192,063.92
负债合计		13,972,880,071.34	14,109,453,736.91
所有者权益：			
股本		1,015,100,986.00	1,044,178,658.00
其他权益工具		221,638,452.38	221,648,057.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,874,483,935.70	5,158,061,187.14
减：库存股		281,309,585.10	98,606,444.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		553,082,327.46	553,082,327.46
未分配利润		437,994,051.86	1,410,279,699.43
所有者权益合计		6,820,990,168.30	8,288,643,485.08
负债和所有者权益总计		20,793,870,239.64	22,398,097,221.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



神马实业股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,968,410,639.05	13,420,731,137.29
其中: 营业收入	(四十五)	13,968,410,639.05	13,420,731,137.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,964,356,756.36	13,185,564,798.77
其中: 营业成本	(四十五)	12,405,814,534.47	11,684,387,361.73
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	(四十六)	135,554,460.20	114,636,025.95
销售费用	(四十七)	101,559,064.04	99,336,229.77
管理费用	(四十八)	527,780,939.66	540,166,441.20
研发费用	(四十九)	478,044,314.87	436,869,869.60
财务费用	(五十)	315,603,443.12	310,168,870.52
其中: 利息费用		423,445,269.14	486,318,427.57
利息收入		109,257,955.16	153,122,708.60
加: 其他收益	(五十一)	188,204,678.85	63,752,850.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	34,450,947.88	67,448,368.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,962,595.88	17,986,901.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	424,820.13	21,087,827.23
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-35,114,787.27	-22,742,021.73
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	35,889,041.56	468,569.82
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		227,908,583.84	365,181,933.54
加: 营业外收入	(五十六)	6,843,449.86	15,474,423.68
减: 营业外支出	(五十七)	13,202,997.62	6,302,747.98
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		221,549,036.08	374,353,609.24
减: 所得税费用	(五十八)	87,321,400.70	105,559,002.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		134,227,635.38	268,794,606.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		134,227,635.38	268,794,606.38
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)		33,529,751.50	149,456,379.11
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		100,697,883.88	119,338,227.27
六、其他综合收益的税后净额		721,968.55	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		721,968.55	
(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		721,968.55	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		721,968.55	
7. 其他			
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		134,949,603.93	268,794,606.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,251,720.05	149,456,379.11
归属于少数股东的综合收益总额		100,697,883.88	119,338,227.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十九)	0.03	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十九)	0.03	0.14

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: 24,028,705.53 元, 上期被合并方实现的净利润为:

26,118,007.35 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王林 主管会计工作负责人: 王林

会计机构负责人: 王林



神马实业股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	12,471,244,234.12	13,109,266,450.70
减: 营业成本	(四)	12,219,986,441.51	12,807,377,242.14
税金及附加		42,986,423.02	40,775,695.33
销售费用		60,942,240.23	59,564,275.76
管理费用		192,782,537.25	215,344,575.44
研发费用		17,993,918.99	13,608,184.16
财务费用		222,193,921.45	176,678,408.70
其中: 利息费用		300,757,399.35	271,965,601.66
利息收入		78,334,428.87	109,738,647.42
加: 其他收益		35,937,512.65	3,687,002.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-567,751,003.54	964,612,821.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		822,898.72	17,218,309.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		30,645,892.13	30,493,309.25
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-21,546,641.70	-17,825,817.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,099,506.28	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-810,454,995.07	776,885,384.70
加: 营业外收入		3,601,089.41	2,323,132.44
减: 营业外支出		1,859,641.26	3,212,461.86
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-808,713,546.92	775,996,055.28
减: 所得税费用		16,797,172.21	8,851,458.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-825,510,719.13	767,144,596.73
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-825,510,719.13	767,144,596.73
(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		-825,510,719.13	767,144,596.73
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____





神马实业股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		11,181,577,164.59	11,262,051,307.63
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		275,214,054.62	194,483,053.92
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	856,138,841.16	561,075,137.61
经营活动现金流入小计		12,312,930,060.37	12,017,609,499.16
购买商品、接受劳务支付的现金		10,095,864,300.69	9,513,499,468.87
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,111,065,592.42	1,228,458,297.37
支付的各项税费		727,170,823.99	544,334,912.78
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	61,552,753.43	451,980,140.48
经营活动现金流出小计		11,995,653,470.53	11,738,272,819.50
经营活动产生的现金流量净额		317,276,589.84	279,336,679.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			11,559,204.00
取得投资收益收到的现金		14,691,060.80	27,554,680.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		583,685.60	4,279,146.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		292,319,801.32	248,601,109.96
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	456,335,711.86	674,202,781.17
投资活动现金流入小计		763,930,259.58	966,196,922.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,708,331,844.20	2,261,262,165.08
投资支付的现金		312,023,014.83	5,000,000.00
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		196,657,036.75	276,068,460.54
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	895,235,208.06	2,051,675,798.44
投资活动现金流出小计		4,112,247,103.84	4,594,006,424.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,348,316,844.26	-3,627,809,501.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		505,173,031.52	1,565,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		505,173,031.52	1,565,800,000.00
取得借款收到的现金		9,045,481,262.54	12,248,765,596.55
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	677,243,786.70	858,449,184.48
筹资活动现金流入小计		10,227,898,080.76	14,673,014,781.03
偿还债务支付的现金		8,399,885,692.50	9,238,185,992.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,417,179.26	813,220,098.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,079,936.00	18,728,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	1,114,409,172.76	1,523,585,420.91
筹资活动现金流出小计		10,133,712,044.52	11,574,991,512.20
筹资活动产生的现金流量净额		94,186,036.24	3,098,023,268.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,391,359.74	21,760,876.39
五、现金及现金等价物净增加额		-2,926,462,858.44	-228,688,677.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,431,749,179.12	7,660,437,856.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,505,286,320.68	7,431,749,179.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永刚

王咏

王咏



神马实业股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,625,004,255.02	7,623,279,044.88
收到的税费返还		151,702,985.33	167,630,421.34
收到其他与经营活动有关的现金		985,671,722.90	326,776,683.07
经营活动现金流入小计		8,762,378,963.25	8,117,686,149.29
购买商品、接受劳务支付的现金		8,083,702,163.18	7,279,619,849.86
支付给职工以及为职工支付的现金		338,295,635.18	412,543,941.97
支付的各项税费		240,167,234.08	51,270,115.70
支付其他与经营活动有关的现金		143,141,188.97	177,763,567.52
经营活动现金流出小计		8,805,306,221.41	7,921,197,475.05
经营活动产生的现金流量净额		-42,927,258.16	196,488,674.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		810,631,361.60	249,584,350.96
取得投资收益收到的现金		94,455,654.82	55,198,749.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		386,285.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,822,041.40	
收到其他与投资活动有关的现金		1,645,506,790.96	13,587,831.60
投资活动现金流入小计		2,570,802,134.38	318,370,931.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,973,467.11	47,456,249.38
投资支付的现金		1,508,496,867.84	957,241,085.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,280,608,088.92	2,651,658,431.89
投资活动现金流出小计		2,865,078,423.87	3,656,355,766.43
投资活动产生的现金流量净额		-294,276,289.49	-3,337,984,834.83
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		5,577,500,000.00	8,615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		472,487,806.29	2,119,136,907.78
筹资活动现金流入小计		6,049,987,806.29	10,734,136,907.78
偿还债务支付的现金		5,538,900,000.00	6,407,482,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,617,339.09	374,152,848.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,169,870,435.99	846,209,397.95
筹资活动现金流出小计		7,046,387,775.08	7,627,844,696.24
筹资活动产生的现金流量净额		-996,399,968.79	3,106,292,211.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,771,606.58	19,932,310.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,323,831,909.86	-15,271,638.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,098,472,732.06	4,113,744,370.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,774,640,822.20	4,098,472,732.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



神马实业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额									
	股本	资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、2024 年年初余额	1,044,178,658.00	2,854,866,326.98	221,648,057.13	17,961,759.07	558,377,873.38		3,438,046,427.80	8,056,472,658.28	4,117,839,898.58	12,154,312,556.86
加: 会计政策变更	6,064,378,658.00									
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、2024 年年末余额	1,044,178,658.00	2,854,866,326.98	221,648,057.13	17,961,759.07	558,377,873.38		3,438,046,427.80	8,056,472,658.28	4,117,839,898.58	12,154,312,556.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-29,077,072.00	-556,133,438.65	-9,604.75	1,798,508.95	-107,271,931.06		-873,175,111.98	-873,175,111.98	-31,867,463.34	-905,142,775.22
(一) 综合收益总额					721,988.55		33,529,751.50	34,251,720.05	100,097,803.88	134,949,603.93
(二) 所有者投入和减少资本	-29,077,072.00	-209,616,417.16	-9,604.75				-421,406,834.93	-421,406,834.93	139,157,212.23	-292,249,622.70
1. 所有者投入的普通股	-29,093,620.00	-210,067,974.01							139,157,212.23	-321,899,924.13
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,848.00	119,505.24								175,348.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额		142,346.79	-9,604.75	-39,192,491.33				39,335,248.12		39,335,248.12
4. 其他		189,204.72						189,204.72		189,204.72
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							-141,301,684.56	-141,301,684.56	-16,079,936.00	-157,381,620.56
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-141,301,684.56	-141,301,684.56	-16,079,936.00	-157,381,620.56
(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				1,798,508.95				1,798,508.95	5,847,802.50	7,646,391.45
2. 本期使用				16,912,636.76				16,912,636.76	10,530,316.68	27,742,953.44
(六) 其他				15,114,127.81				15,114,127.81	4,982,434.18	20,096,561.99
四、本期期末余额	1,015,100,986.00	2,298,732,888.33	221,638,452.38	19,760,268.02	558,377,873.38		3,330,274,694.74	7,163,297,346.30	4,085,872,435.34	11,249,169,781.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务印

江咏

财务印



神马实业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

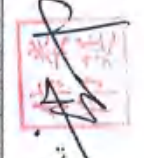


项目	上期金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,044,175,874.00	优先股 永续债 其他	3,208,075,287.05			9,821,448.42	481,603,413.71		3,351,910,148.47	8,094,598,771.65	2,030,434,616.76
加：会计政策变更		4,028,039.13									
前期差错更正											
同一控制下企业合并			30,387,915.00						149,117,223.51	179,505,138.51	220,918,147.10
其他			0.02						0.02	0.02	0.02
二、本年年初余额	1,044,175,874.00		3,237,563,202.07			9,821,448.42	481,603,413.71		3,501,047,371.98	8,274,071,310.18	3,151,352,763.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,784.00		-382,896,875.09			8,140,310.65	76,714,459.67		-43,000,944.18	-237,598,651.90	966,487,134.72
（一）综合收益总额									149,456,379.11	149,456,379.11	268,794,606.38
（二）所有者投入和减少资本	2,784.00		20,359.03							123,064,756.08	1,063,240,068.24
1. 所有者投入的普通股											1,063,240,068.24
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	2,784.00		20,359.03							221,671,200.16	1,086,364,807.63
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,044,178,658.00		2,854,866,326.96			17,963,759.07	558,377,873.38		3,438,046,427.80	8,036,472,458.28	4,117,439,898.58
											12,154,312,556.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



神马实业股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他					
一、上年年末余额	1,044,178,658.00	221,648,057.13	5,158,061,187.14	98,606,444.08				553,082,327.46	1,410,279,699.43	8,288,643,485.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,044,178,658.00	221,648,057.13	5,158,061,187.14	98,606,444.08				553,082,327.46	1,410,279,699.43	8,288,643,485.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,044,178,658.00	-9,604.75	-283,577,251.44	182,703,141.02					-972,285,647.57	-1,467,653,316.78
（一）综合收益总额									-825,510,719.13	-825,510,719.13
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股	-29,077,872.00	-9,604.75	-283,577,251.44	182,703,141.02						-495,367,669.21
2. 其他权益工具持有者投入资本	-29,093,620.00	-9,604.75	-210,067,974.01	145,364,341.02						-384,525,935.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额	15,948.00		119,595.34							125,543.34
4. 其他				37,338,600.00						-37,338,600.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积			-73,628,782.77						-73,628,782.77	
2. 对所有者（或股东）的分配									-141,301,684.56	-141,301,684.56
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	1,015,100,986.00	221,638,452.38	4,874,483,935.70	281,309,585.10				553,082,327.46	-5,473,343.88	6,120,990,168.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



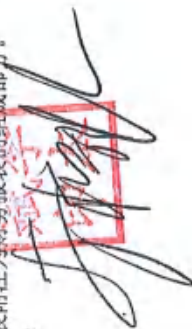


神马实业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

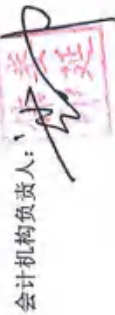
项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,044,175,874.00				5,172,590,893.79				476,367,867.79	855,592,425.99	7,548,727,061.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,044,175,874.00				5,172,590,893.79				476,367,867.79	855,592,425.99	7,548,727,061.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,784.00			221,648,057.13	-14,520,706.65	98,606,444.08			76,714,459.67	554,687,273.44	739,916,423.51
（一）综合收益总额				221,648,057.13	20,359.03	98,606,444.08				767,144,596.73	707,144,596.73
（二）所有者投入和减少资本	2,784.00										
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,784.00				20,359.03						
3. 股份支付计入所有者权益的金额				221,648,057.13							
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						98,606,444.08					
2. 对所有者（或股东）的分配									76,714,459.67	-212,457,323.29	-125,742,863.62
3. 其他									76,714,459.67	-76,714,459.67	
（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					-14,550,065.68						-14,550,065.68
四、本期期末余额	1,044,175,658.00			221,648,057.13	5,158,061,187.14	98,606,444.08			553,082,327.46	1,410,279,699.43	8,286,643,485.08

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



神马实业股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 101,510.10 万股, 实收资本为 101,510.10 万元, 注册资本为 101,510.10 万元。

注册地及总部地址: 河南省平顶山市建设中路 63 号;

企业统一社会信用代码: 91410000169972489Q。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提坏账
应收商业承兑汇票	票据类型	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。
应收账款—账龄组合	账龄	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。
应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账
其他应收款—账龄组合	账龄	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。
其他应收款—其他组合	除账龄组合之外的其他款项，包括合并范围内关联往来、职	一般不计提坏账

	工备用金、应收职工社保款、 融资租赁业务保证金等	
--	-----------------------------	--

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）、周转材料、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	1-10	2.00-12.38
机器设备	年限平均法	5-15	1-10	6.00-19.80
运输设备	年限平均法	5-15	1-10	6.00-19.80
电子设备及其他	年限平均法	5-15	1-10	6.00-19.80

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在达到预定可使用状态时与完工验收孰早。
需安装调试的整条生产线	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3) 生产设备能

类别	转为固定资产的标准和时点
	能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。
仅需简单安装的机器设备	实际开始使用与完成安装并验收孰早。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的

一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定

最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品业务

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

（2）咨询服务

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

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定不出对象的但该对象补助的是已发生的或未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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

本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。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) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与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) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于

无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他

成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类应收款项坏账准备总额的 10% 以上，或金额大于 1,000.00 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上。
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上。
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	单项金额大于 1,000.00 万元。
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 500.00 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算或期末余额大于 1 亿元。
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10% 以上。
重要的非全资子公司	单个子公司净资产大于 1 亿元，或单个子公司总资产大于 2 亿元。
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 2% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5% 以上。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应付供应商的款项, 并约定该企业根据安排的条款和条件, 在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比, 供应商融资安排延长了该企业的付款期, 或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”

等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	15%
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	15%
中平神马江苏新材料科技有限公司	15%
平顶山神马帘子布发展有限公司	15%
河南神马尼龙化工有限责任公司	15%
平顶山神马工程塑料有限责任公司	15%
河南神马华威塑胶股份有限公司	15%
河南神马催化科技有限公司	15%
江苏黄马化工有限公司	15%
河南神马催化科技新材料有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司之子公司神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司、平顶山神马工程塑料科技发展有限公司、中平神马江苏新材料科技有限公司、平顶山神马帘子布发展有限公司、河南神马尼龙化工有限责任公司、平顶山神马工程塑料有限责任公司、河南神马华威塑胶股份有限公司、河南神马催化科技有限公司、河南神马催化科技新材料有限公司、江苏黄马化工有限公司享受该政策。

2、

（1）本公司之子公司平顶山神马帘子布发展有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，被认定为高新技术企业，此项认定自 2022 年 11 月 1 日有效，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

（2）本公司之子公司河南神马尼龙化工有限责任公司于 2024 年 10 月 28 日，根据《关于认定河南省 2024 年度第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202441000223，此项认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

（3）本公司之三级子公司平顶山神马工程塑料有限责任公司 2022 年 12 月 1 日被河南省科技厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202241003386，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

（4）2022 年 12 月 1 日，本公司之子公司河南神马华威塑胶股份有限公司根据《河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，被认定为高新技术企业，此项认定自 2022 年 12 月 1 日开始，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(5) 本公司之子公司神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司根据豫科[2023]18 号《关于认定河南省 2022 年度高新技术企业的通知》，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202241002872 此项认定自 2022 年 12 月 1 日有效，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(6) 2024 年 10 月 28 日，本公司之子公司平顶山神马工程塑料科技发展有限公司通过河南省 2024 年认定报备的高新技术企业第一批补充备案名单，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441003678。此项认定自 2024 年 10 月 28 日有效，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(7) 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司于 2022 年 11 月 7 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202232001781，此项认定自 2022 年 11 月 7 日有效，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

(8) 本公司之子公司河南神马催化科技有限公司于 2024 年 10 月 17 日通过河南省科学技术厅 2024 年认定的第一批高新技术企业名单，取得编号为 GR202441001771 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内，公司适用的企业所得税税率为 15%。

(9) 本公司之三级子公司河南神马催化科技新材料有限公司于 2022 年 12 月取得编号为 GR202241004300 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(10) 本公司之三级子公司江苏黄马化工有限公司于 2019 年 12 月取得编号为 GR01932008837 的《高新技术企业证书》，并于 2022 年 12 月完成复审，再次取得编号为 GR202232010563 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,266,629,549.24	5,688,083,497.67
其他货币资金	454,862,801.21	1,218,557,961.40
存放财务公司款项	1,238,656,771.44	1,743,665,681.45
合计	4,960,149,121.89	8,650,307,140.52
其中：存放在境外的款项总额	101,119,142.09	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	84,887,462.02	185,496,374.88
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备	4,244,373.11	9,691,963.74
合计	80,643,088.91	175,804,411.14

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合 计提坏账准备	84,887,462.02	100.00	4,244,373.11	5.00	185,496,374.88	100.00	9,691,963.74	5.22
其中：								
银行承兑汇票	84,887,462.02	100.00	4,244,373.11	5.00	185,496,374.88	100.00	9,691,963.74	5.22
合计	84,887,462.02	100.00	4,244,373.11		185,496,374.88	100.00	9,691,963.74	
								175,804,411.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	84,887,462.02	4,244,373.11	5.00
合计	84,887,462.02	4,244,373.11	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	9,691,963.74	4,244,373.11		9,691,963.74		4,244,373.11
合计	9,691,963.74	4,244,373.11		9,691,963.74		4,244,373.11

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,288,455.78	67,459,286.81
商业承兑汇票		
合计	86,288,455.78	67,459,286.81

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,392,819,146.80	1,415,540,786.60
1 至 2 年	64,096,611.63	36,215,923.21
2 至 3 年	19,490,398.56	4,167,315.36
3 至 4 年	2,500,840.85	8,239,679.67
4 至 5 年	7,745,093.41	11,390,039.87
5 年以上	50,602,365.81	47,621,221.10
小计	1,537,254,457.06	1,523,174,965.81
减：坏账准备	108,634,367.68	101,218,022.32
合计	1,428,620,089.38	1,421,956,943.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	34,802,922.93	2.26	33,017,032.73	94.87	39,074,894.88	2.57	36,728,894.88	94.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,502,451,534.13	97.74	75,617,334.95	5.03	1,484,100,070.93	97.43	64,489,127.44	4.35
其中：								
账龄组合	1,502,451,534.13	97.74	75,617,334.95	5.03	1,484,100,070.93	97.43	64,489,127.44	4.35
合计	1,537,254,457.06	100.00	108,634,367.68		1,523,174,965.81	100.00	101,218,022.32	
								1,421,956,943.49

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额
河北轮胎有限责任公司	9,739,537.21	9,739,537.21	100.00	预计无法收回	9,739,537.21
润寅实业股份有限公司	9,321,005.99	9,321,005.99	100.00	预计无法收回	9,283,719.36
乐清市银福塑化有限公司	4,874,948.76	4,874,948.76	100.00	预计无法收回	4,875,948.76
圣光医用制品股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	100.00	企业破产重整，预计会产生重大损失	4,200,000.00
合计	28,135,491.96	28,135,491.96			28,099,205.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,392,781,860.17	25,105,211.45	1.80
1-2 年	64,096,611.63	9,107,258.17	14.21
2-3 年	15,187,685.20	11,390,628.60	75.00
3-4 年	861,353.43	684,798.91	79.50
4-5 年	3,545,093.41	3,350,507.53	94.51
5 年以上	25,978,930.29	25,978,930.29	100.00
合计	1,502,451,534.13	75,617,334.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	36,728,894.88	1,591,751.79		5,303,613.94		33,017,032.73
按组合计提	64,489,127.44	12,271,624.81		1,143,417.30		75,617,334.95
合计	101,218,022.32	13,863,376.60		6,447,031.24		108,634,367.68

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,967,945.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
平煤神马欧洲公司	97,066,026.04		97,066,026.04	6.29	970,660.26
中国平煤神马控股集团有限公司	92,727,250.39		92,727,250.39	6.01	4,002,351.32

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建申马新材料有限公司	74,663,780.00		74,663,780.00	4.84	3,733,189.00
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	56,768,410.29		56,768,410.29	3.68	1,135,368.21
巴斯夫新材料有限公司	45,145,972.00		45,145,972.00	2.93	451,459.72
合计	366,371,438.72		366,371,438.72	23.75	10,293,028.51

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	797,312,739.84	1,121,913,794.50
应收账款		
合计	797,312,739.84	1,121,913,794.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,121,913,794.50	7,126,434,043.39	7,451,035,098.05		797,312,739.84	
合计	1,121,913,794.50	7,126,434,043.39	7,451,035,098.05		797,312,739.84	

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,153,235,382.62	
合计	3,153,235,382.62	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,385,757.67	91.26	294,167,932.61	92.93
1至2年	7,069,574.57	4.05	20,521,061.56	6.48
2至3年	7,917,995.62	4.53	88,662.04	0.03

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	285,037.43	0.16	1,769,692.54	0.56
合计	174,658,365.29	100.00	316,547,348.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国平煤神马控股集团有限公司	95,170,750.28	54.49
河南天通电力有限公司	14,901,651.81	8.53
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	10,467,234.76	5.99
平顶山尼龙城燃气有限公司	10,739,274.55	6.15
平顶山燃气有限责任公司	5,351,995.19	3.06
合计	136,630,906.59	78.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	720,000.00	720,000.00
应收股利		
其他应收款项	212,453,702.15	82,277,923.33
合计	213,173,702.15	82,997,923.33

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	720,000.00	720,000.00
小计	720,000.00	720,000.00
减：坏账准备		
合计	720,000.00	720,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,932,541.56	70,968,212.26
1 至 2 年	61,019,144.43	12,093,905.22
2 至 3 年	3,805,161.16	2,738,704.76
3 至 4 年	2,424,962.36	984,407.43
4 至 5 年	421,569.83	106,118.78
5 年以上	16,449,666.79	39,034,822.03
小计	246,053,046.13	125,926,170.48
减：坏账准备	33,599,343.98	43,648,247.15
合计	212,453,702.15	82,277,923.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	9,970,440.90	4.05	9,918,209.70	99.48	6,083,920.61	4.83	6,083,920.61	100.00
按组合计提坏账准备	236,082,605.23	95.95	23,681,134.28	10.03	119,842,249.87	95.17	37,564,326.54	31.34
其中：								
账龄组合	45,171,215.62	18.36	23,681,134.28	52.43	64,926,667.75	51.56	37,564,326.54	57.86
其他组合	190,911,389.61	77.59			54,915,582.12	43.61		
合计	246,053,046.13	100.00	33,599,343.98		125,926,170.48	100.00	43,648,247.15	
								82,277,923.33

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东同智 创新能源 科技股份 有限公司	4,072,400.00	4,072,400.00	100.00	收回可能 性较低		
河南锦弘 实业有限 公司	2,263,543.10	2,263,543.10	100.00	收回可能 性较低	2,263,543.10	2,263,543.10
上海颖祥 印务科技 有限公司	917,487.34	917,487.34	100.00	收回可能 性较低	917,487.34	917,487.34
平顶山燃 气有限责 任公司	750,232.86	750,232.86	100.00	收回可能 性较低	750,232.86	750,232.86
合计	8,003,663.30	8,003,663.30			3,931,263.30	3,931,263.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,058,940.60	8,718,063.33	62.01
1—2 年	15,018,735.47	2,206,203.66	14.69
2—3 年	3,625,036.68	1,162,062.38	32.06
3—4 年	2,344,124.76	1,574,727.54	67.18
4—5 年	272,407.43	168,106.69	61.71
5 年以上	9,851,970.68	9,851,970.68	100.00
合计	45,171,215.62	23,681,134.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,100,124.86	34,321,340.68	7,226,781.61	43,648,247.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,569,385.65	1,569,385.65		
--转入第三阶段		-671,104.84	671,104.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,691,276.53	1,072,060.85	12,370,158.02	22,133,495.40
本期转回				
本期转销	503,429.90	31,177,849.67	497,864.09	32,179,143.66
本期核销				
其他变动	-522.51	-2,732.40		-3,254.91
期末余额	8,718,063.33	5,111,100.27	19,770,180.38	33,599,343.98

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	70,383,063.25	48,346,375.68	7,226,781.61	125,956,220.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,623,646,059.28	1,623,646,059.28		
--转入第三阶段		-671,804.84	671,804.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期新增	3,534,929,699.35	2,120,508.73	12,370,158.02	3,549,420,366.10
本期终止确认	1,761,952,287.04	1,651,715,259.07	446,332.89	3,414,113,879.00
其他变动	-14,744,086.07	-465,575.44		-15,209,661.51
期末余额	204,970,330.21	21,260,304.34	19,822,411.58	246,053,046.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 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	6,083,920.61	4,072,400.00		238,110.91		9,918,209.70
按组合计提	37,564,326.54	18,069,140.12		31,949,077.47	-3,254.91	23,681,134.28
合计	43,648,247.15	22,141,540.12		32,187,188.38	-3,254.91	33,599,343.98

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	12,908,994.75	12,656,772.31
备用金	684,970.35	27,679,538.15
代扣代缴款项	2,852,467.70	6,129,339.66
其他	6,801,122.07	870,257.67
应收股权转让款及往来款	222,805,491.26	71,590,262.69
租赁风险金		7,000,000.00
合计	246,053,046.13	125,926,170.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国平煤神马控股集团 有限公司	应收股权转 让款及其他	138,227,801.00	1 年以内、 2-3 年、 3-4 年	56.18	5,112,804.72
鄂托克旗建元煤焦化 有限责任公司	往来款	45,080,000.00	1-2 年	18.32	
河南平煤神马尼龙工 程技术有限公司	往来款	10,600,000.00	1-2 年	4.31	636,000.00
中国平煤神马集团尼 龙科技有限公司	往来款	3,449,978.32	1 年以内	1.40	2,414,984.82
山东同智创新能源科 技股份有限公司	往来款	4,072,400.00	1 年以内	1.66	4,072,400.00
合计		201,430,179.32		81.87	12,236,189.54

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	506,067,861.29	7,891,635.06	498,176,226.23	587,509,230.28	10,703,491.21	576,805,739.07
在途物资				2,066,308.04		2,066,308.04
周转材料	11,721,649.47		11,721,649.47	21,113,483.90		21,113,483.90
委托加工物资	465,704.44		465,704.44	13,497,400.67		13,497,400.67
在产品	238,221,390.34	75,154.97	238,146,235.37	248,239,887.23	379,680.44	247,860,206.79
库存商品	913,750,923.77	41,415,364.68	872,335,559.09	725,429,733.80	40,959,995.54	684,469,738.26
发出商品	36,732,479.31	156,737.34	36,575,741.97	35,000,654.05	2,085.78	34,998,568.27
合同履约成本	10,642.20		10,642.20			
合计	1,706,970,650.82	49,538,892.05	1,657,431,758.77	1,632,856,697.97	52,045,252.97	1,580,811,445.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	10,703,491.21				2,811,856.15			7,891,635.06
在产品	379,680.44				304,525.47			75,154.97
库存商品	40,959,995.54	34,766,228.53			34,310,859.39			41,415,364.68
发出商品	2,085.78	156,737.34			2,085.78			156,737.34
合计	52,045,252.97	34,922,965.87			37,429,326.79			49,538,892.05

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	4,836,428.00	241,821.40	4,594,606.60	3,742,100.00	187,105.00	3,554,995.00
合计	4,836,428.00	241,821.40	4,594,606.60	3,742,100.00	187,105.00	3,554,995.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备								
按信用风险特征组合 计提减值准备	4,836,428.00	100.00	241,821.40	5.00	3,742,100.00	100.00	187,105.00	5.00
其中：								
未到期的质保金	4,836,428.00	100.00	241,821.40	5.00	3,742,100.00	100.00	187,105.00	5.00
合计	4,836,428.00	100.00	241,821.40		3,742,100.00	100.00	187,105.00	
								3,554,995.00

按信用风险特征组合计提减值准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期的质保金	4,836,428.00	241,821.40	5.00
合计	4,836,428.00	241,821.40	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	187,105.00	241,821.40		187,105.00		241,821.40
合计	187,105.00	241,821.40		187,105.00		241,821.40

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	374,009,118.88	312,560,897.81
其中：未实现融资收益	140,972,775.60	98,977,003.15
合计	374,009,118.88	312,560,897.81

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税及待认证进项税	952,368,158.76	472,510,417.72
预缴所得税	132,261,814.28	68,708,432.58
预缴印花税		1,274,856.12
城市维护建设税	1,410,060.24	857,492.54
预缴个人所得税	880,500.46	563,890.57
教育费附加	604,311.54	367,496.81

项目	期末余额	上年年末余额
地方教育附加	402,874.36	244,997.87
待摊手续费		1,017,132.94
合计	1,087,927,719.64	545,544,717.15

1、 与碳排放权交易相关的信息

(1) 碳排放配额变动情况

项目	本期		上期	
	数量(单位:吨)	金额	数量(单位:吨)	金额
1. 本期期初碳排放配额	15,945.00		103,857.00	
2. 本期增加的碳排放配额	976,790.00		1,001,633.00	
(1) 免费分配取得的配额	955,708.00		1,001,633.00	
(2) 购入取得的配额	21,082.00	2,058,478.30		
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	992,735.00		1,089,545.00	
(1) 履约使用的配额	992,735.00		979,545.00	
(2) 出售的配额			110,000.00	7,048,800.00
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额			15,945.00	

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,139,211,182.20	46,154,326.26	3,093,056,855.94	2,407,453,619.38	45,003,626.26	2,362,449,993.12
其中：未实现融资收益	365,161,810.87		365,161,810.87	369,654,159.89		369,654,159.89
小计	3,139,211,182.20	46,154,326.26	3,093,056,855.94	2,407,453,619.38	45,003,626.26	2,362,449,993.12
减：一年内到期部分	374,009,118.88		374,009,118.88	312,560,897.81		312,560,897.81
合计	2,765,202,063.32	46,154,326.26	2,719,047,737.06	2,094,892,721.57	45,003,626.26	2,049,889,095.31

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	236,861,152.43	7.55	46,154,326.26	19.49	249,361,152.43	10.36	45,003,626.26	18.05
按信用风险特征	2,902,350,029.77	92.45			2,158,092,466.95	89.64		
					2,158,092,466.95			

类别	期末余额						上年年末余额			
	账面余额			坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
组合计提坏账准备										
其中：										
低风险组合	2,902,350,029.77	92.45					2,902,350,029.77	89.64		2,158,092,466.95
合计	3,139,211,182.20	100.00		46,154,326.26			2,407,453,619.38	100.00	45,003,626.26	2,362,449,993.12

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额						上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	评估价值		账面余额	坏账准备	
汝州市丰阳热能有限公司	62,927,483.03	11,325,756.86	18.00	评估价值			75,427,483.03	11,325,756.86	
宝丰县翔隆不锈钢有限公司	173,933,669.40	34,828,569.40	20.02	评估价值			173,933,669.40	33,677,869.40	
合计	236,861,152.43	46,154,326.26					249,361,152.43	45,003,626.26	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	45,003,626.26	1,150,700.00				46,154,326.26
合计	45,003,626.26	1,150,700.00				46,154,326.26

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
1. 联营企业											
平顶山尼龙新材料 和新能源产业发展 基金合伙企业(有限 合伙)	3,990,215.77				-23,814.72					3,966,401.05	
河南神马泰极纸业 有限责任公司	7,163,842.17				1,651,213.69			2,091,060.80		6,723,995.06	
博列麦神马气囊丝 贸易(上海)有限公 司	25,016,233.96				4,056,782.39					29,073,016.35	
河南首恒新材料有 限公司	128,132,250.21				-40,201,024.97					87,931,225.24	
中国平煤神马集团	464,371,530.25				32,433,605.50			12,600,000.00		484,205,135.75	

神马实业股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
财务有限责任公司												
河南神马印染有限 公司	1,000,000.00		5,567,585.48		-138,493.41						6,229,092.07	
屹立锦纶科技(苏 州)有限公司			143,660,072.00		1,271,078.29						144,931,150.29	
屹立(苏州)工程塑 料科技有限公司			62,589,928.00		1,284,397.22						63,874,325.22	
河南神马隆腾新材 料有限公司	12,890,315.09				915,094.33						13,805,409.42	
河南神马芳纶技术 开发有限公司			81,163,100.00		-282,125.39			189,204.72		100,316,372.07	181,386,551.40	
平顶山市东建检测 有限公司	214,059.94	214,059.94									214,059.94	214,059.94
中国平煤神马集团 尼龙科技有限公司	334,253,857.66				-1,264,520.94						332,989,336.72	
华神新材料(宁波)	54,083,699.77				-6,664,787.87						47,418,911.90	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
有限公司											
小计	1,031,116,004.82	214,059.94	292,780,685.48		-6,962,595.88		189,204.72	14,691,060.80		1,402,748,610.41	214,059.94
合计	1,031,116,004.82	214,059.94	292,780,685.48		-6,962,595.88		189,204.72	14,691,060.80		1,402,748,610.41	214,059.94

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	本期期末累计计入其他综合收益的利得	本期期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河南神马氯碱发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00						
合计	1,500,000.00	1,500,000.00						

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,623,969,105.26	8,325,030,874.79
固定资产清理	5,570,823.96	5,628,881.24
合计	4,629,539,929.22	8,330,659,756.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,425,377,164.55	11,824,401,253.33	123,419,442.30	150,601,234.17	15,523,799,094.35
(2) 本期增加金额	4,827,440.38	189,071,754.39	7,897,144.44	22,119,948.90	223,916,288.11
—购置	3,120,776.48	84,112,832.59	7,897,144.44	22,119,948.90	117,250,702.41
—在建工程转入	1,706,663.90	104,958,921.80			106,665,585.70
(3) 本期减少金额	1,082,954,573.79	2,696,643,035.56	4,172,260.60	16,925,816.45	3,800,695,686.40
—处置或报废	4,488,359.74	284,043,749.45	2,309,867.69	1,467,722.18	292,309,699.06
—转在建工程	1,119,834.13	61,567,723.98			62,687,558.11
—其他减少	1,077,346,379.92	2,351,031,562.13	1,862,392.91	15,458,094.27	3,445,698,429.23
(4) 期末余额	2,347,250,031.14	9,316,829,972.16	127,144,326.14	155,795,366.62	11,947,019,696.06
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	811,661,357.10	6,235,174,598.49	48,900,507.04	80,390,489.43	7,176,126,952.06
(2) 本期增加金额	59,875,103.99	393,143,269.83	8,646,625.83	10,539,635.27	472,204,634.92
—计提	59,875,103.99	393,143,269.83	8,646,625.83	10,539,635.27	472,204,634.92
(3) 本期减少金额	20,672,858.59	323,001,434.67	2,154,328.56	2,093,641.86	347,922,263.68
—处置或报废	8,294,546.73	240,965,185.97	1,875,769.78	827,537.12	251,963,039.60
—转在建工程		40,610,009.64			40,610,009.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—其他减少	12,378,311.86	41,426,239.06	278,558.78	1,266,104.74	55,349,214.44
(4) 期末余额	850,863,602.50	6,305,316,433.65	55,392,804.31	88,836,482.84	7,300,409,323.30
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		22,641,267.50			22,641,267.50
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		22,641,267.50			22,641,267.50
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,496,386,428.64	2,988,872,271.01	71,751,521.83	66,958,883.78	4,623,969,105.26
(2) 上年年末账面价值	2,613,715,807.45	5,566,585,387.34	74,518,935.26	70,210,744.74	8,325,030,874.79

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
熔喷布设备	25,133,753.32	2,378,737.92	21,498,327.73	1,256,687.67	
合计	25,133,753.32	2,378,737.92	21,498,327.73	1,256,687.67	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
神马股份房屋及建筑物	107,465,068.77	正在办理
江苏新材料房屋及建筑物	8,633,603.09	暂未办理
帘子布发展房屋及建筑物	10,441,517.54	正在办理
科技发展房屋及建筑物	6,161,539.00	正在办理
合计	132,701,728.40	

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,317,039.57	2,800,250.83
机器设备	3,143,975.49	2,709,607.53
运输设备	47,631.60	79,194.18
电子设备及其他	62,177.30	39,828.70
合计	5,570,823.96	5,628,881.24

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,838,180,071.87		6,838,180,071.87	4,141,261,162.34		4,141,261,162.34
工程物资	9,685,288.61		9,685,288.61	1,894,678.12		1,894,678.12
合计	6,847,865,360.48		6,847,865,360.48	4,143,155,840.46		4,143,155,840.46

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印染项目	894,494.90		894,494.90	894,494.90		894,494.90
河南神马焦炉煤气综合利用项目	10,907,175.05		10,907,175.05			
湛华小区保障房一期	8,212,446.83		8,212,446.83	8,212,446.83		8,212,446.83
原丝四头纺关键设备技术升级改造				6,252,637.29		6,252,637.29
10 万吨环己醇项目	167,296.70		167,296.70	167,296.70		167,296.70
超高温耐热聚酰胺 66 纤维及常丝制备关键技术	340,758.05		340,758.05			
5000 吨/年白还醇子布技改工程	31,593,971.60		31,593,971.60	25,627,109.66		25,627,109.66

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7000 吨/年尼龙 66 差别化功能纤维项目	487,914.53		487,914.53	433,197.55		433,197.55
捻织设备提效升级改造	189,684,561.45		189,684,561.45	81,727,186.26		81,727,186.26
新材厂废丝三机一体造粒生产系统	2,116,900.23		2,116,900.23	1,604,867.25		1,604,867.25
神马股份 2 万吨/年尼龙 66 差别化纤维泰国项目（一期）	1,900,906.45		1,900,906.45	332,602.31		332,602.31
新材厂双螺杆系统改造	1,426,923.77		1,426,923.77	898,437.62		898,437.62
生物基特种尼龙 6 吨级单体示范装置项目	126,836.65		126,836.65			
直捻机上丝系统自动化	5,071,231.50		5,071,231.50			
2 万吨精品尼龙	210,250,970.48		210,250,970.48	175,761,737.93		175,761,737.93
4 万吨尼龙 66 项目二期工程	248,328,807.56		248,328,807.56	159,752,725.12		159,752,725.12
年产 20 万吨尼龙 66 树脂切片项目一期	5,758,150.71		5,758,150.71	4,595,579.57		4,595,579.57
己二腈项目	997,183,792.66		997,183,792.66	599,594,446.17		599,594,446.17
40000Nm³/h 焦炉气综合利用项目	522,479,242.83		522,479,242.83	131,123,821.13		131,123,821.13
尼龙新材料产业研究院中试基地项目	35,353,789.03		35,353,789.03	19,422,565.52		19,422,565.52
KA 油装置环己醇精制系统优化提质技术改造				59,583,286.15		59,583,286.15
高品质己二酸回收系统优化节能技术改造				21,292,139.45		21,292,139.45
年产 3 万吨 1, 6 己二醇项目	252,024,258.71		252,024,258.71	194,925,823.64		194,925,823.64
和谐尼龙小区	9,689,779.86		9,689,779.86	9,689,779.86		9,689,779.86
KA 油装置公用工程改造项目				5,359,416.51		5,359,416.51

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高品质己二酸 N2O 减排项目	82,129,235.80		82,129,235.80	48,778,768.66		48,778,768.66
工艺值班室搬迁改造项目	3,568,339.55		3,568,339.55	3,568,339.55		3,568,339.55
热电集控室优化整合项目	6,388,673.45		6,388,673.45	6,388,673.45		6,388,673.45
1#冷冻站设备更新技术改造项目	672,272.73		672,272.73			
2#冷冻水系统节能改造项目	2,910,522.97		2,910,522.97			
全自动电化污水处理项目	1,265,187.61		1,265,187.61			
2#己二酸装置节能升级技术改造	1,303,780.94		1,303,780.94			
1#己二酸装置 NOx 回收系统减排技术改造	644,913.29		644,913.29			
化工二厂 2#己二酸装置干燥工序优化升级改造项目	12,043,477.59		12,043,477.59			
中间水箱脱碳塔更换项目	450,338.61		450,338.61			
己二腈装车系统改造项目	284,967.96		284,967.96			
己二腈装置中间储罐升级改造项目	90,467.28		90,467.28			
催化剂添加系统升级改造项目	79,452.69		79,452.69			
化工三厂非压力容器设备更新改造项目	258,937.34		258,937.34			
化工三厂压力容器设备更新改造项目	135,346.52		135,346.52			
己二腈至污水处理厂碱液输送改造项目	244,954.13		244,954.13			
热电厂化学水 G 系列中间水箱脱碳塔更换及安装项目	312,620.84		312,620.84			
E730 蒸汽冷凝液系统优化技术改造项目	139,441.97		139,441.97			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二元酸装车系统优化技术改造项目	118,204.95		118,204.95			
加氢催化剂过滤回收项目	553,121.42		553,121.42			
2#环己醇装置 8 万吨产能安全运行配套设施改造项目	292,105.50		292,105.50			
化工六厂压力容器更新改造项目	552,872.96		552,872.96			
化工五厂设备更新改造项目	176,653.67		176,653.67			
氢气部分管网安全移位改造项目	121,258.43		121,258.43			
硝酸装置气氨回收系统优化升级项目	186,007.21		186,007.21			
2024 年度化工二厂设备更新项目	272,409.33		272,409.33			
2024 年度化工四厂固定管板式换热器更新项目	50,560.62		50,560.62			
2024 年度热电厂 1#炉改造项目	1,295,425.71		1,295,425.71			
1#己二酸干燥装置管道输送己二酸至 1,6-己二醇技术改造项目	1,422,168.05		1,422,168.05			
锅炉汽机控制室搬迁升级改造项目	122,169.81		122,169.81			
干燥流化床降温改造项目	285,155.23		285,155.23			
输煤 2#线破碎升级改造	1,584,393.04		1,584,393.04			
火炬系统质量流量计和温度远传程差控制改造项目	80,231.63		80,231.63			
燃料气系统移位改造项目	9,741.33		9,741.33			
化二 2024 年固定资产离心泵更新项目	494,114.66		494,114.66			
2024 年度化工二厂固定资产静设备更新改造项目	128,408.40		128,408.40			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
己二酸单体、AH 盐精制项目	1,176,248.03		1,176,248.03			
I#己二酸控制系统升级改造	1,452,343.36		1,452,343.36			
生产装置再生系统有机尾气治理技术改造项目	154,975.66		154,975.66			
芳纶技改项目	2,000,183.49		2,000,183.49			
30 万吨精己二酸	6,802,248.82		6,802,248.82	6,802,573.31		6,802,573.31
糖改	51,142,481.51		51,142,481.51	51,237,481.51		51,237,481.51
聚合装置提质增效项目	12,367,499.26		12,367,499.26	12,367,499.26		12,367,499.26
尼龙工程塑料全流程重点实验室建设	6,099,022.58		6,099,022.58	6,064,567.13		6,064,567.13
L5 线民用丝级切片技改项目	1,501,755.26		1,501,755.26			
L1 线（气态丝级切片）质量提升改造项目	633,700.36		633,700.36	235,849.05		235,849.05
15 万吨高品质己二酸项目	337,788,778.12		337,788,778.12	221,372,971.48		221,372,971.48
氢氧基建项目	2,423,709,756.36		2,423,709,756.36	1,841,999,267.35		1,841,999,267.35
神马股份厂区“退城进园”暨产业升级改造项目（一期）	444,148,545.96		444,148,545.96	169,855,360.30		169,855,360.30
3 万吨/年尼龙 6 差异化纤维及 2.5 万吨/年尼龙 6 帘子布	222,048,212.99		222,048,212.99	70,272,573.59		70,272,573.59
20 万吨/年尼龙 6 切片	537,926,206.44		537,926,206.44	75,652,266.37		75,652,266.37
7000 吨/年锦纶 66 安全气囊丝填补补齐项目(一期)	73,055,224.24		73,055,224.24			
7000 吨/年尼龙 66 民用丝项目	1,521,645.27		1,521,645.27			
10 万吨/年尼龙 6 民用丝项目二期工程（6 万吨/年）	1,778,507.80		1,778,507.80	700,360.93		700,360.93

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设2万吨尼龙66差别化纤维装置项目（一期）	1,507,552.90		1,507,552.90			
催化科技催化剂生产研发中心二期项目	32,824,198.05		32,824,198.05	1,679,999.43		1,679,999.43
废气改造项目	1,583,857.81		1,583,857.81	6,363,944.65		6,363,944.65
催化剂新产品研发孵化中心项目				357,071.14		357,071.14
2万吨聚合控制系统升级				327,318.58		327,318.58
4000吨对位芳纶				61,404,335.34		61,404,335.34
年产24万吨双酚A项目				4,357,214.09		4,357,214.09
PC及配套公用工程项目				334,652.86		334,652.86
年产37万吨BPA装置				136,691.70		136,691.70
13万吨/年双酚A项目				4,511,219.88		4,511,219.88
20万吨氯碱				8,978.83		8,978.83
副产低浓度盐水外输外管等项目				2,296,301.66		2,296,301.66
其他	22,288,984.83		22,288,984.83	36,935,284.82		36,935,284.82
合计	6,838,180,071.87		6,838,180,071.87	4,141,261,162.34		4,141,261,162.34

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
10万吨环己醇项目	790,720,000.00	167,296.70				167,296.70	0.02%	前期筹备				自有资金
7000吨/年尼龙66差别化功能纤维项目	522,680,000.00	433,197.55	54,716.98			487,914.53	0.09%	前期筹备				自有资金
棉纺设备提质增效改造	231,997,700.00	81,727,186.26	107,957,375.19			189,684,561.45	81.76%	建设中				自有资金
2万吨药品尼龙	361,000,000.00	175,761,737.93	35,908,501.23		1,419,268.68	210,250,970.48	58.24%	建设中	5,777,998.54	3,639,425.56	2.45%	30%自有资金, 70%融资
4万吨尼龙66项目二期工程	361,000,000.00	159,752,725.12	88,576,082.44			248,328,807.56	68.79%	建设中	8,356,416.62	5,331,833.30	4.10%	自有资金+借款
年产20万吨尼龙66树脂	1,830,000,000.00	4,595,579.57	1,171,516.14		8,945.00	5,758,150.71	0.31%	前期筹备				自有资金+借款

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
切片项目一期												
己二腈项目	1,486,891,300.00	599,594,446.17	400,606,416.14			1,000,200,862.31	67.27%	建设中	63,257,798.24	25,775,131.56	4.55%	自筹+借款
40000Nm³/h 焦炉气综合 利用项目	789,000,000.00	122,571,640.35	401,311,388.41			523,883,028.76	66.40%	建设中	6,344,140.27	6,344,140.27	4.66%	自筹+借款
年产3万吨 1, 6 己二醇 项目	337,050,000.00	194,925,823.64	57,098,433.07			252,024,258.71	74.77%	建设中	7,067,855.52			自筹+融资
15万吨高品 质己二胺项 目	567,190,000.00	221,372,971.48	117,983,910.43			339,356,881.91	59.83%	建设中	3,864,737.77	3,864,737.77	3.76%	30%自筹：70%融资
氢氨基建项 目	2,768,000,000.00	1,841,999,267.35	583,071,050.88			2,425,070,318.23	87.61%	建设中	120,425,613.03	66,612,226.45	4.45%	30%自筹：70%融资
神马股份厂 区“退城进	814,000,000.00	169,855,360.30	274,293,185.66			444,148,545.96	54.56%	建设中	30,299,301.22	14,772,187.00	4.20%	自有资金+借款

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来 源
国“野”产业 升级改造项 目（一期）												
3万吨/年尼 龙6差异化 纤维及2.5 万吨/年尼龙 6箱子布	585,551,000.00	70,272,573.59	151,775,639.40			222,048,212.99	37.92%	建设 中	11,992,193.54	6,106,160.54	3.95%	自有资 金+借款
20万吨/年 尼龙6切片	899,120,000.00	75,652,266.37	462,273,940.07			537,926,206.44	59.83%	建设 中	11,637,823.12	10,823,725.89	4.43%	自筹+借 款
7000吨/年 锦纶66安全 气囊丝织平 补齐项目（一 期）	100,087,900.00		73,055,224.24			73,055,224.24	73.99%	建设 中				自有资 金
7000吨/年 尼龙66民用 丝项目	451,632,000.00		1,521,645.27			1,521,645.27	0.34%	前期 筹备				自筹+借 款

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
10万吨/年 尼龙6民用 丝项目二期 工程(6万吨/年)	667,982,900.00	700,360.93	1,078,146.87			1,778,507.80	0.27%	建设中				自筹
建设2万吨尼龙66差异化纤维装置项目(一期)	252,180,000.00		1,507,552.90			1,507,552.90	0.60%	建设中				企业自筹
合计		3,719,382,433.31	2,759,244,727.32		1,428,213.68	6,477,198,946.95						

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	30,905,713.83	41,420,032.66	312,141.64	72,637,888.13
(2) 本期增加金额	1,498,041.00			1,498,041.00
— 新增租赁	97,361.00			97,361.00
— 重估调整	1,400,680.00			1,400,680.00
(3) 本期减少金额	6,072,415.05	157,426.82		6,229,841.87
— 终止租赁	3,199,825.58	157,426.82		3,357,252.40
— 其他减少	2,872,589.47			2,872,589.47
(4) 期末余额	26,331,339.78	41,262,605.84	312,141.64	67,906,087.26
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	12,157,742.77	18,703,109.92	124,856.65	30,985,709.34
(2) 本期增加金额	2,012,092.92	6,189,390.88	62,428.32	8,263,912.12
— 计提	2,012,092.92	6,189,390.88	62,428.32	8,263,912.12
(3) 本期减少金额	4,117,458.37	134,937.36		4,252,395.73
— 终止租赁	3,199,825.58	134,937.36		3,334,762.94
— 其他减少	917,632.79			917,632.79
(4) 期末余额	10,052,377.32	24,757,563.44	187,284.97	34,997,225.73
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,278,962.46	16,505,042.40	124,856.67	32,908,861.53
(2) 上年年末账面价值	18,747,971.06	22,716,922.74	187,284.99	41,652,178.79

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,073,681,520.23	272,275,704.84	24,382,266.82	398,650,844.28	1,768,990,336.17
(2) 本期增加金额	129,211,252.33		7,361,015.17	23,437,308.35	160,009,575.85
— 购置	129,211,252.33		7,361,015.17	6,182,494.72	142,754,762.22
— 内部研发				17,254,813.63	17,254,813.63
(3) 本期减少金额	290,483,440.62	48,373,085.04	3,743,362.84	165,426,642.05	508,026,530.55
— 其他减少	290,483,440.62	48,373,085.04	3,743,362.84	165,426,642.05	508,026,530.55
(4) 期末余额	912,409,331.94	223,902,619.80	27,999,919.15	256,661,510.58	1,420,973,381.47
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	165,488,729.45	190,990,858.36	6,113,770.56	91,781,194.27	454,374,552.64
(2) 本期增加金额	20,554,438.62	6,627,041.56	2,558,461.78	32,809,236.27	62,549,178.23
— 计提	20,554,438.62	6,627,041.56	2,558,461.78	32,809,236.27	62,549,178.23
(3) 本期减少金额	4,578,876.19	12,000,000.00	50,319.54	26,209,854.62	42,839,050.35
— 其他减少	4,578,876.19	12,000,000.00	50,319.54	26,209,854.62	42,839,050.35
(4) 期末余额	181,464,291.88	185,617,899.92	8,621,912.80	98,380,575.92	474,084,680.52

项目	土地使用权	专利技术	软件	非专利技术	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	730,945,040.06	38,284,719.88	19,378,006.35	158,280,934.66	946,888,700.95
(2) 上年年末账面价值	908,192,790.78	81,284,846.48	18,268,496.26	306,869,650.01	1,314,615,783.53

其他说明：其他减少系子公司河南平煤神马聚碳材料有限公司、河南神马芳纶技术有限公司不再纳入合并范围内导致的减少。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
神马股份土地使用权	1,668,488.80	正在办理
合计	1,668,488.80	

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备催化剂	79,991,661.03		11,850,616.44		68,141,044.59
长期借款资金 服务费	1,125,000.00		1,125,000.00		
厂区装修	818,853.04		465,798.36		353,054.68
办公室修缮费	656,121.78		253,982.64		402,139.14
全流程实验室 装修费	587,800.13		150,076.56		437,723.57
其他	254,960.47		66,607.74		188,352.73
车间改造	248,870.03			248,870.03	
使用年限已到 的固定资产改 造	169,214.13		16,921.41		152,292.72
办公楼卫生间 改造费	163,990.82		59,633.04		104,357.78
生产厂地坪漆 施工费	137,540.45		48,543.72		88,996.73
修理费	116,554.22		31,282.98		85,271.24
职工食堂售卖 窗口改造	90,016.65		19,640.04		70,376.61
火炬园办公楼 装修费	88,935.60		88,935.48		0.12
普恩办公楼装 修费	50,000.04		24,999.96		25,000.08
平房装修	40,556.00		40,556.00		

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地坪施工费	32,696.24		32,696.24		
仓库隔断费	0.06		0.06		
合计	84,572,770.69		14,275,290.67	248,870.03	70,048,609.99

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	189,053,695.61	39,640,271.37	264,049,481.04	58,203,788.59
递延收益	58,218,392.40	8,732,758.87	63,905,764.89	9,585,864.75
新租赁税会差异-租赁负债	38,085,173.55	7,477,751.12	46,166,222.36	8,416,253.05
可抵扣亏损	143,065,722.28	21,459,858.35	156,526,980.08	23,567,547.00
股权激励	142,846.80	30,489.79		
未实现内部利润	58,264,944.52	11,134,370.01	96,587,037.05	18,988,232.34
试运行期间形成的利润	33,174,823.45	4,976,223.52	37,028,725.73	5,554,308.86
合计	520,005,598.61	93,451,723.03	664,264,211.15	124,315,994.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
单位价值 500 万以下的固定资产一次性扣除	117,173,158.91	23,874,779.35	134,690,278.16	27,101,063.51
2020 年购买疫情防控重点保障物资主生产设备	6,977,926.93	1,046,689.04	7,718,945.20	1,157,841.79

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
2022 年高新技术企业购买生产设备	11,117,727.73	1,667,659.16	12,612,209.40	1,891,831.41
新租赁税会差异-使用权资产	33,406,481.15	6,647,725.40	42,430,178.36	7,733,735.12
非同一控制企业合并资产评估增值	1,841,261.35	276,919.83	1,853,212.75	279,061.60
合计	170,516,556.07	33,513,772.78	199,304,823.87	38,163,533.43

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,239,157.86	82,212,565.17	12,808,252.99	111,507,741.60
递延所得税负债	11,239,157.86	22,274,614.92	12,808,252.99	25,355,280.44

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	40,948,787.03	4,411,262.71
可抵扣亏损	612,241,501.43	440,144,980.20
合计	653,190,288.46	444,556,242.91

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年		43,545,001.51	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	24,187,944.31	396,599,978.69	
2029 年	588,053,557.12		
合计	612,241,501.43	440,144,980.20	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	159,622,283.95		159,622,283.95	391,238,643.58		391,238,643.58
预付工程款	141,168,180.90		141,168,180.90	261,182,418.83		261,182,418.83
技术许可使用费	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
大额存单、保函保证金	161,448,600.00		161,448,600.00	46,448,600.00		46,448,600.00
预付土地款				30,000,000.00		30,000,000.00
预付特许权				8,199,300.89		8,199,300.89
合计	468,239,064.85		468,239,064.85	743,068,963.30		743,068,963.30

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值
货币资金	454,862,801.21	454,862,801.21	信用保证金, 借款抵押	信用保证金, 借款抵押	1,218,557,961.40	1,218,557,961.40
应收票据	67,459,286.81	67,459,286.81	已背书未终止的票据	已背书或贴现未终止的票据	135,358,175.40	128,590,266.63
固定资产	654,890,263.41	551,635,563.81	借款抵押	借款抵押	3,439,891,278.78	3,366,290,524.54
无形资产	377,612,309.74	357,834,949.20	借款抵押	借款抵押	294,249,586.27	268,924,024.32
在建工程	778,161,700.00	740,526,534.88	借款抵押	借款抵押		
股权质押	1,008,586,860.00	1,008,586,860.00	质押借款	质押借款	861,498,400.00	861,498,400.00
其他非流动资产	161,448,600.00	161,448,600.00	质押借款、保函保证金	质押借款、保函保证金	46,448,600.00	46,448,600.00
合计	3,503,021,821.17	3,342,354,595.91			5,996,004,001.85	5,890,309,776.89

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	307,500,000.00	1,275,000,000.00
抵押借款	64,600,000.00	41,000,000.00
保证借款	221,583,333.33	758,631,418.81
信用借款	810,709,384.50	1,647,860,138.90
未终止确认票据贴现	14,410,123.49	7,777,577.20
合计	1,418,802,841.32	3,730,269,134.91

短期借款分类的说明：

(一) 质押借款

①本公司于 2024 年 6 月向兴业银行股份有限公司平顶山分行营业部借款 8,750.00 万元，借款日期自 2024 年 1 月 3 日至 2025 年 1 月 2 日，借款合同编号：LD2401030092，该笔借款为质押借款，质押合同编号为：JX2401030046。

②本公司 2024 年 3 月向中国进出口银行河南省分行借款 20,000.00 万元，借款期限自 2024 年 2 月 23 日至 2025 年 2 月 22 日，本公司以 2,000.00 万元人民币保证金质押担保，质押合同编号为：进出银〈豫贸融〉字第(2023)008 号 DF01-ZY01。

③本公司 2024 年 9 月向广发银行平顶山分行借款 1,000.00 万元，借款期限自 2024 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 18 日，本公司以 300.00 万元人民币保证金质押担保，质押合同编号为：进出银〈豫贸融〉字第(2023)008 号 DF01-ZY01。

④本公司 2024 年 6 月向浙商银行郑州分行营业部借款 1,000.00 万元，借款期限自 2024 年 6 月 5 日至 2024 年 12 月 5 日，该笔借款为银行承兑汇票承兑协议，担保方式为“资产池(票据池)”资产质押，质押合同编号为：(33100000)浙商资产池质字(2024)第 00722 号。

(二) 抵押借款

①本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向江苏海安农村商业银行海鹏支行借款 1,500.00 万元，实际收到借款 1,500.00 万元，借款合同编号：(2024)海农商行流循借字(G3)第 0063 号。该笔借款以固定资产抵押，抵押合同编号为(2024)海农商行高抵字(G3)第 0256 号，借款起止日期从 2024

年4月26日至2025年4月20日止。

②本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向中国工商银行海安县支行借款 1,600.00 万元，实际收到借款 1,600.00 万元，借款合同编号：0111100016-2024 年（海安）字 01896 号。该笔借款以不动产抵押（苏（2019）海安市不动产权第 12032），抵押合同编号为 0111100016-2024 年海安（抵）字 0431 号，借款起止日期从 2024 年 09 月 20 日至 2025 年 9 月 26 日止。

③本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行申请的 1,300.00 万元人民币项目贷款。借款起止日期从 2024 年 5 月 22 日至 2025 年 2 月 6 日止，至 2024 年 12 月 31 日借款发放 660.00 万元。借款合同编号为：3117244010943。本合同是双方签订的编号为 31174234171722《最高额融资合同》项下的具体业务合同。质押人为：上海神马工程塑料有限公司，质押物为：金藏路 258 号厂房抵押，抵押合同为：31174234111723。

④本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行申请的 800 万元人民币项目贷款。借款起止日期从 2024 年 1 月 30 日至 2025 年 1 月 29 日止，至 2024 年 12 月 31 日借款发放 800 万元。借款合同编号为：31174244010341。本合同是双方签订的编号为 31174234171722《最高额融资合同》项下的具体业务合同。质押人为：上海神马工程塑料有限公司，质押物为：金藏路 258 号厂房抵押，抵押合同为：31174234111723。

⑤本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行申请的 900.00 万元人民币项目贷款。借款起止日期从 2024 年 3 月 22 日至 2025 年 2 月 6 日止，至 2024 年 12 月 31 日借款发放 900.00 万元。借款合同编号为：31171214010801。本合同是双方签订的编号为 31174234171722《最高额融资合同》项下的具体业务合同。质押人为：上海神马工程塑料有限公司，质押物为：金藏路 258 号厂房抵押，抵押合同为：31174234111723。

⑥本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行申请的 1,000.00 万元人民币项目贷款。借款起止日期从 2024 年 3 月 6 日至 2025 年 2 月 6 日止，至 2024 年 12 月 31 日借款发放 1,000.00 万元。借款合同编号为：31174214010541。本合同是双方签订的编号为 31174234171722《最高额融资合同》项下的具体业务合同。质押人为：上海神

马工程塑料有限公司，质押物为：金藏路 258 号厂房抵押，抵押合同为：31174234111723。

（三）保证借款

① 本公司之子公司平顶山神马帘子布发展有限公司在中国光大银行股份有限公司郑州分行申请的 1 年期 10,000.00 万元借款，由神马实业股份有限公司提供连带责任担保，截至 2024 年 12 月 31 日，已收到中国光大银行股份有限公司郑州分行发放的贷款 10,000.00 万元，借款合同编号：光郑分营 DK2024006，保证合同编号：光郑分营 ZB2022006，借款起止日期从 2024 年 1 月 22 日至 2025 年 1 月 21 日止，本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

② 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向江苏海安农村商业银行借款 3,200.00 万，实际收到借款 3,200.00 万，借款起止日从 2024 年 12 月 26 日至 2025 年 11 月 20 日，借款合同编号：（2024）海农商行流借字（G3）第 0286 号，由江苏文凤化纤集团有限公司、南通永大管业股份有限公司、南通鹏发高分子材料有限公司、邓龙仁、陈文凤、孙斌提供连带责任保证，担保合同编号：（2024）海农商行流保字（G3）第 0286 号，本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

③ 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向中国工商银行股份有限公司海安支行借款 1,730.00 万元，实际收到借款 1,730.00 万元，借款起止日从 2024 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 17 日，借款合同编号：0111100016-2024 年（海安）字 02044 号，由江苏文凤化纤集团有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：0111100016-2022 年海安（保）字 0072 号。本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

④ 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向中国工商银行股份有限公司海安支行借款 2,420.00 万元，实际收到借款 2,420.00 万元，借款起止日从 2024 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 17 日，借款合同编号：0111100016-2024 年（海安）字 02043 号，由神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：0111100016-2024 年海安（保）字 0449 号。本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

⑤ 本公司之子公司中平神马江苏新材料科技有限公司向江苏海安农村商业银行借款 4,800.00 万元，实际收到借款 4,800.00 万元，借款起止日从 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 11 月 20 日，借款合同编号：（2024）海农商行流借字（G3）

第 0285 号，由江苏文凤化纤集团有限公司、南通永大管业股份有限公司、南通鹏发高分子材料有限公司、邓龙仁、陈文凤、孙斌提供连带责任保证，担保合同编号：（2024）海农商行流保字（G3）第 0285 号，本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	142,572,096.91	519,861,548.28
财务公司承兑汇票	69,010,289.35	30,987,032.46
商业承兑汇票		
合计	211,582,386.26	550,848,580.74

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,283,429,812.89	1,439,320,009.46
1—2 年	121,705,934.75	274,322,171.54
2—3 年	79,937,702.35	65,532,189.09
3 年以上	36,257,110.03	33,091,340.55
合计	1,521,330,560.02	1,812,265,710.64

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	200,902,339.46	158,809,433.99
合计	200,902,339.46	158,809,433.99

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,506,769.87	1,131,414,609.79	1,140,131,969.63	30,789,410.03
离职后福利-设定提存计划	4,857,883.82	168,620,839.75	170,307,425.60	3,171,297.97
合计	44,364,653.69	1,300,035,449.54	1,310,439,395.23	33,960,708.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,956,142.73	855,241,000.17	863,597,971.06	599,171.84
(2) 职工福利费		103,029,128.16	103,029,128.16	
(3) 社会保险费	976,790.28	89,255,814.56	90,192,445.95	40,158.89
其中：医疗保险费	806,984.63	84,522,491.69	85,310,048.43	19,427.89
工伤保险费	169,805.65	4,733,322.87	4,882,397.52	20,731.00
(4) 住房公积金	666,873.60	50,090,947.92	50,559,948.44	197,873.08
(5) 工会经费和职工教育经费	28,906,963.26	33,797,718.98	32,752,476.02	29,952,206.22
合计	39,506,769.87	1,131,414,609.79	1,140,131,969.63	30,789,410.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,677,736.30	161,577,694.63	163,211,349.77	44,081.16
失业保险费	3,180,147.52	7,043,145.12	7,096,075.83	3,127,216.81
合计	4,857,883.82	168,620,839.75	170,307,425.60	3,171,297.97

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,566,522.98	7,758,872.39
企业所得税	15,051,243.71	20,372,579.62
个人所得税	12,078,491.86	2,707,682.20
城市维护建设税	180,519.54	1,775,374.52
教育费附加	92,286.78	821,821.68
地方教育费附加	61,200.50	505,530.61
印花税	6,886,813.09	3,277,993.96
房产税	4,991,826.51	3,265,040.80
土地使用税	7,273,566.14	8,600,935.02
环境保护税	237,314.40	236,144.92
简易计税		5,243.81
其他	53,569.98	69,515.96
合计	52,473,355.49	49,396,735.49

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	386,340.85	2,586,332.55
应付股利		
其他应付款项	338,112,273.39	325,780,421.11
合计	338,498,614.24	328,366,753.66

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	386,340.85	2,586,332.55
合计	386,340.85	2,586,332.55

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	124,755,086.53	130,280,998.45
代扣代缴款项	15,918,766.52	9,929,160.60
代收代付款	989,117.82	751,619.93
借款及利息	20,734,000.00	20,374,000.00
单位往来款	149,102,508.36	123,495,902.05
劳保及维修费	6,510,132.08	5,634,916.22
住房资金	12,227,613.98	19,449,870.54
跟投金	5,390,000.00	11,661,000.00
其他	2,485,048.10	4,202,953.32
合计	338,112,273.39	325,780,421.11

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汝州市丰阳热能有限公司	19,445,361.53	未到结算期
宝丰县翔隆不锈钢有限公司	10,000,000.00	未到结算期
德国 PHP 公司	5,936,968.81	未到结算期
合计	35,382,330.34	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,726,826,240.97	2,439,503,566.47
一年内到期的应付债券	10,499,890.83	4,499,965.50
一年内到期的长期应付款	166,627,532.17	363,775,035.03
一年内到期的租赁负债	10,226,140.88	8,894,447.24
合计	1,914,179,804.85	2,816,673,014.24

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	25,963,904.78	20,509,620.66
已背书转让未到期票据	53,049,163.32	127,580,598.20
合计	79,013,068.10	148,090,218.86

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,149,400,000.00	1,146,220,832.00
抵押借款	1,043,677,401.34	743,697,945.93
保证借款	1,856,472,182.26	3,031,265,182.60
信用借款	3,672,900,000.00	1,521,000,000.00
合计	7,722,449,583.60	6,442,183,960.53

长期借款分类的说明：

(一) 质押借款

①本公司于 2024 年 1 月向进出口银行河南省分行借款 60,000.00 万元，借款日期为 2024 年 1 月 29 日至 2026 年 1 月 29 日，借款合同编号：

HETO22900001320240100000012 该笔借款为质押借款，本公司以单位定期存单提供质押担保，质押合同编号：HETO22900001320240100000012BZ01、

HETO22900001320240100000012ZY01。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 59,990.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 20.00 万元。

②本公司于 2024 年 3 月向中国进出口银行河南省分行借款 55,000.00 万元，借款期限自 2024 年 3 月 22 日至 2026 年 3 月 22 日，借款合同编号：

HETO22900001320240300000009 号，该笔借款为质押借款，本公司以单位定期存单提供质押担保，质押合同编号：HETO22900001320240300000009ZY01、

HETO22900001320240300000009BZ01 号，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 54,990.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 20.00 万元。

(二) 抵押借款

①本公司与华夏银行股份有限公司郑州分行营业部签订借款合同总额度 100,000.00 万元，该笔借款的期间为 2024 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 25 日，借款合同编号为：ZZ0310220240015，借款合同利率为 3.30%，公司将豫（2022）石龙区不动产权第 0000909 号国有建设用地使用权设定抵押，抵押合同编号为：ZZ03(高抵)20240001，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 100,000.00 万元。

②本公司之子公司河南神马艾迪安化工有限公司向国家开发银行河南省分行借款 70,000.00 万元，实际收到借款 66,167.74 万元。借款合同编号：4110202101100001662 号，借款起止日期为 2021 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日，本公司将国有土地使用权及将来建成后的厂房抵押给国家开发银行河南省分行，抵押合同编号

D2141100222; 本公司承诺将来建成的 5 万吨/年己二腈项目设备抵押给国家开发银行河南省分行, 抵押合同编号 D2141100223; 并由中国平煤神马控股集团有限公司、神马实业股份有限公司提供连带责任保证, 担保合同编号: B2141100220、B2141100221。担保期限为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2024 年 12 月 31 日借款余额 64,367.74 万元, 其中 7,000 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

③本公司之子公司平顶山神马帘子布发展有限公司向国家开发银行河南省分行、中国进出口银行河南省分行、交通银行股份有限公司平顶山分行组成的银团借款 16.00 亿元, 其中国家开发银行河南省分行 80,000.00 万元, 中国进出口银行河南省分行 40,000.00 万元, 交通银行股份有限公司平顶山分行 40,000.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司已收到国家开发银行河南省分行发放的贷款 18,500.00 万元, 中国进出口银行河南省分行 9,250.00 万元, 交通银行股份有限公司 9,250.00 万元, 借款日期为 2023 年 07 月 26 日至 2033 年 07 月 25 日, 借款利率为 4.20%, 合同编号为 4110202301100001932。本公司以 1 宗宗地面积为 494225.72 平方米, 建筑面积为 206608.57 平方米的房地产 (不动产权证书编号: 豫 (2021) 叶县不动产权第 005026 号) 的不动产权、在取得设备权属证明文件 (如验收合格证明或安装调试合格证明等) 后 20 日内且在主合同宽限期结束后 6 个月内, 在抵押登记机构完成办理抵押物登记。抵押合同编号: D2341100079, D2341100081; 截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 37,000.00 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证, 保证合同编号为 B2341100077。本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起三年。

(三) 保证借款

①本公司之子公司平顶山神马帘子布发展有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 34,800.00 万元, 实际收到借款 17,000.00 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证, 担保合同编号: 2280050212018112714BZ01。截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 1,700.00 万元。借款起止日期为 2019 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 24 日, 本期担保期限为自借款日开始至债务履行期限届满之日起两年。

②本公司之子公司河南神马龙安化工有限责任公司向中国银行股份有限公司平顶山分行借款 30,000.00 万元, 实际收到借款 17,559.31 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证, 担保合同编号: 2024 年 PDS7131 保字 010 号。截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 17,559.31 万元, 其中 1,200 万元重分类至一年内到期的非流动负债。借款起止日期为 2024 年 4 月 12 日至 2033 年 4 月 12 日, 担保期限为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年。

③本公司之子公司河南神马尼龙化工有限责任公司向中原银行股份有限公司平顶山体育村支行借款 80,000.00 万元，实际收到借款 8,000.00 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：中原银（平顶山）固贷字 2022 第 10014457-1 号。借款合同编号：中原银（平顶山）固贷字 2022 第 10014457 号，借款期限为 2023 年 1 月 9 日至 2031 年 1 月 9 日。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 7,200.00 万元。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

④本公司之子公司河南神马尼龙化工有限责任公司向中国进出口银行河南省分行借款 80,000.00 万元，实际收到借款 80,000.00 万元。借款合同编号：HET022900001020220300000033。由中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：HET022900001020220300000033BZ01、HET022900001020220300000033BZ02，由河南神马尼龙化工有限责任公司存入保证金提供质押担保。河南神马尼龙化工有限责任公司将其持有的 100% 股的股权质押给中国进出口银行河南省分行。质押合同编号：HET022900001020220300000033ZY01、HET022900001020220300000033ZY02。借款期限为 2022 年 4 月 22 日至 2030 年 4 月 21 日。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 73,333.33 万元。保证期间为“主合同”项下债务履行期届满之日起三年。

⑤本公司之子公司河南神马尼龙化工有限责任公司向中国工商银行股份有限公司平顶山建设东路支行借款 1,500.00 万元，实际收到借款 1,500.00 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证。担保合同编号为：0170700008-2023 年建东（保）字 0077 号。公司将豫(2023)叶县不动产权第 0049026 号尼龙化工产业配套氢氨项目土地抵押，抵押合同编号 0170700008-2023 年建东（抵）字 0004 号。借款起止日期为 2023 年 9 月 20 日至 2031 年 5 月 21 日。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1,387.50 万元。

⑥本公司之子公司神马普利材料有限公司向交通银行股份有限公司平顶山分行借款 60,000.00 万元，实际收到借款 30,197.00 万元。由神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：C230827GR4199619。截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 30,197.00 万元，借款起止日期为 2023 年 8 月 28 日至 2032 年 12 月 25 日。担保期限为自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。

⑦本公司之子公司河南神马锦纶科技有限公司中国光大银行股份有限公司郑州天韵街支行借款 8,568.00 万元，由福建省恒申合纤科技有限公司与神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：B 光郑会展支 DK2019-1、B 光

郑会展支 DK2019-2。借款起止日期从 2019 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 27 日止，借款利率为 5.68%借款合同编号：光郑会展支 DK2019009 中约定还款计划偿还贷款本金，在 2024 年 6 月 20 日和 2024 年 12 月 20 日进行还款，还款金额为借款金额的 10%，截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 2,856.00 万元，2025 年继续执行还款计划，应重分类到一年内到期流动负债 1,428.00 万元。本期担保期限为债务履行期限届满之日起两年。

⑧本公司之子公司河南神马锦纶科技有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 2.673 亿元，由福建省恒申合纤科技有限公司与神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：2280015022019110098BZ01、2280015022019110098BZ02。借款起止日期从 2019 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日止，借款利率为 4.695%。借款合同编号：2280015022019110098 中约定还款，截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 14,850.00 万元，其中应重分类到一年内到期的非流动负债 4,242.85 万元。本期担保期限为债务履行期限届满之日起两年。

⑨本公司之子公司河南神马锦纶科技有限公司向兴业银行股份有限公司平顶山支行借款 5,000.00 万元。借款合同：兴银豫平借字第 2024116 号。担保情况：（一）编号兴银豫平保证字第 2024014 号的《最高额保证合同》（合同名称），担保方式为保证担保人为神马实业股份有限公司最高额保证合同（二）编号兴银豫平保证字第 2024015 号的（合同名称），担保人为福建省恒申合纤科技有保证限公司。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,000 万元，2025 年继续执行还款计划，应重分类到一年内到期非流动负债 500 万元。

⑩本公司之子公司平顶山神马工程塑料工程科技发展有限公司向中国银行股份有限公司平顶山分行签订固定资产借款合同，合同编号为：2022 年 PDS7131 字 014 号，借款额度为 2.00 亿元，借款期限为 8 年；2022 年发放 3,000.00 万元，2023 年发放 5,000.00 万元；本期发放 5,000.00 万元。按照还款计划，截至 2024 年 12 月 31 日该借款余额为 13,000.00 万元，按照还款计划，2025 年应还 1,690.00 万元，重分类到一年内到期非流动负债。该项借款由神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：2022 年 PDS7131 保字 014 号。本期担保期限为债务履行期限届满之日起三年。

⑪本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行借款 10,509.56 万元由神马实业股份有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：12222000572101。借款起止日期从 2022 年 11 月 25 日至 2032 年 11 月 24 日止。按照借款合同编号：12222000572 约定还款计划偿还贷款本金，

在 2025 年至 2032 年分期还款，2024 无还款计划。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额 16,186.81 万元。按照还款计划，2025 年应还借款重分类至一年内到期非流动负债的金额为 1,000.00 万元。神马实业股份有限公司为本公司之子公司上海神马工程塑料有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市化工区支行申请的 2 亿元人民币项目贷款提供连带责任担保，本期担保期限为债务履行期限届满之日起三年。

⑫本公司之子公司河南神马氢化学有限责任公司向中国进出口银行河南省分行借款 36935 万元，实际收到借款 15,547.64 万元。借款合同编号：HET022900001020230100000012。由神马实业股份有限公司、中国平煤神马控股集团有限公司提供连带责任保证，担保合同编号：HET022900001020230100000012BZ02、HET022900001020230100000012BZ01。借款期限为 2023 年 2 月 13 日至 2030 年 2 月 13 日，利息年化率为 4.3%。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 15,547.64 万元。重分类到一年内到期非流动负债（3,116.05 万元）保证期间为“主合同”项下债务履行期届满之日起三年。

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	2,908,011,721.88	2,813,804,001.94
合计	2,908,011,721.88	2,813,804,001.94

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
神马转债	100.00		2023/3/16	6年	3,000,000,000.00	2,813,804,001.94		10,499,890.83	94,341,719.94		-130,000.00	2,908,011,721.88	否
合计					3,000,000,000.00	2,813,804,001.94		10,499,890.83	94,341,719.94		-130,000.00	2,908,011,721.88	

3、 可转换公司债券的说明

- ① 本次发行已经公司 2022 年 4 月 1 日召开的第十届董事会第三十六次会议审议通过，并经公司 2022 年 4 月 18 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。本次发行已于 2022 年 4 月 18 日取得中国平煤神马集团批复。本次发行已于 2023 年 1 月 16 日通过中国证券监督管理委员会发审会的审核，并于 2023 年 2 月 15 日获得中国证券监督管理委员会证监许可（2023）338 号文核准。
- ② 本次发行 A 股可转换公司债券募集资金总额为人民币 300,000.00 万元。本次可转债每张面值 100 元人民币，按面值发行。本次发行的可转债期限为发行之日起六年，即自 2023 年 3 月 16 日至 2029 年 3 月 15 日。本次发行的可转债票面利率设定为：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.20%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。到期赎回价为 107.00 元（含最后一期利息）本次可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息。
- ③ 本次可转换公司债券发行面值总额 300,000.00 万元，发行费用共计 36,352,830.18 元。参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊。分摊后负债成分公允价值 2,741,997,413.52 元，权益成分公允价值 221,649,756.30 元。

④ 本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 8.38 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日神马股份股票交易均价（若在该二十个交易日发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日神马股份股票交易均价，且不低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

⑤ 在本次可转债发行之后，当神马股份因派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次可转债转股而增加的股本）或配股、派送现金股利等情况使公司股份发生变化时，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P1=P0/(1+n)$

增发新股或配股： $P1=(P0+A\times k)/(1+k)$

上述两项同时进行： $P1=(P0+A\times k)/(1+n+k)$

派送现金股利： $P1=P0-D$

上述三项同时进行： $P1=(P0-D+A\times k)/(1+n+k)$

其中： $P0$ 为调整前转股价， n 为送股或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股或配股价， D 为每股派送现金股利， $P1$ 为调整后转股价。

⑥ 本公司于 2023 年 5 月 19 日公告实施 2022 年年度权益分派实施方案，每股派息 0.13 元，因此 2023 年 5 月 25 日（除权除息日）起，“神马转债”转股价格由 8.38 元/股初始转股价格调整为 8.25 元/股，详见本公司于 2023 年 5 月 19 日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2023-041）

⑦ 自可转债转股期起始日至 2024 年 12 月 31 日，“神马转债”累计已转股金额为 153,000.00 元，累计转股数为 18,732 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的比例为 0.0018%。本期转股金额为 130,000.00 元，转股数为 15,948 股。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	40,726,054.70	51,700,568.49
减：未确认融资费用	4,082,585.31	6,317,548.10
一年内到期的租赁负债	10,291,365.67	8,894,447.24
合计	26,352,103.72	36,488,573.15

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	193,716,758.11	847,999,979.90
专项应付款	12,740,051.74	4,847,736.16
合计	206,456,809.85	852,847,716.06

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
兴业金租项目款	173,716,758.11	827,999,979.90
其中：未实现融资费用	16,366,788.29	72,270,739.59
股权回购款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	193,716,758.11	847,999,979.90

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	其他增加	本期减少	期末余额	形成原因
尚未退回折旧款		7,892,315.58		7,892,315.58	尚未退回折旧款
三供一业"分离移交财政补助资金	2,247,736.16			2,247,736.16	三供一业"财政补助资金
职工宿舍专用款	2,600,000.00			2,600,000.00	集团下拨
合计	4,847,736.16	7,892,315.58		12,740,051.74	

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
跟投金奖励	13,170,770.00		13,170,770.00	
合计	13,170,770.00		13,170,770.00	

其他说明：2020年2月，本公司子公司河南平煤神马聚碳材料有限责任公司（以下简称“聚碳材料”）对其公司在建工程项目实施项目建设跟投激励模式，以2021年10月20日前按期完成PC项目建设及生产为考核指标进行奖励。2021年11月，考核对象由PC项目改为双酚A项目，双酚A项目投产时间由原计划的2021年12月31日调整为2021年10月31日。聚碳材料一期13万吨双酚A项目已于2021年10月22日完成建设，并在12月11日完成试成产。因建成时间节点基本满足项目建设时间要求，且双酚A试生产一次试生产成功，生产出合格双酚A产成品。本公司预计基本可以实现跟投激励中的1倍跟投奖励的发放，并以此计提了奖励金和预计负债。本期因子公司河南平煤神马聚碳材料有限责任公司不再纳入合并范围内而导致的减少。

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	108,284,450.89	14,675,410.00	22,340,269.17	100,619,591.72	与资产相关的政府补助
合计	108,284,450.89	14,675,410.00	22,340,269.17	100,619,591.72	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,044,178,658.00				-29,077,672.00	1,015,100,986.00

其他说明：

- 注 1：本期股本增加系其他权益工具持有者持有的可转换公司债券转股权，转股数量为 15,948 股，相关证券登记手续已办理完毕。
- 注 2：本期股本减少系本公司于 2024 年 11 月 12 日注销公司以集中竞价交易方式回购的股份 29,093,620 股，减少公司注册资本事项尚未进行工商变更。
- 注 3：截至 2024 年 12 月 31 日，中国平煤神马集团持有本公司股份 634,345,487.00 股，占公司总股本的 62.49%，为本公司第一大股东。

(三十八) 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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
神马转债	2023/3/16	债务工具/权益工具	见附注五（三十二）	100.00	2,999,843,000.00	221,638,452.38	2029年3月15日	见附注五（三十二）	见附注五（三十二）
合计				100.00	2,999,843,000.00	221,638,452.38			

(三十九) 资本公积

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,784,519,826.41	119,505.34	556,584,995.50	2,228,054,336.25
其他资本公积	70,346,500.57	332,051.51		70,678,552.08
合计	2,854,866,326.98	451,556.85	556,584,995.50	2,298,732,888.33

(四十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	98,606,444.08	459,211,212.49	276,508,071.47	281,309,585.10
合计	98,606,444.08	459,211,212.49	276,508,071.47	281,309,585.10

其他说明：

- 1、本公司于 2023 年 9 月 6 日召开第十一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意通过集中竞价交易方式进行股份回购，回购股份将用于股权激励。本次回购资金总额不低于人民币 6,000.00 万元（含），且不超过人民币 10,000.00 万元（含），回购价格不超过人民币 10.56 元/股，回购期限自公司董事会审议通过回购方案之日起 6 个月内。本公司于 2023 年 10 月 18 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式首次回购神马实业股份有限公司的股份。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 12,780,130 股，占公司总股本的比例为 1.22394%，购买的最高价为 8.03 元/股、最低价为 6.40 元/股，已支付的总金额为人民币 99,606,011.08 元。
- 2、本公司于 2024 年 8 月 5 日召开第十一届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式使用自有资金回购公司股份，回购股份将全部用于减少注册资本并依法注销。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 29,093,620 股，占公司总股本的比例为 2.78626%，购买的最高价为 7.80 元/股、最低价为 5.97 元/股，已支付的总金额为人民币 199,841,235.14 元。公司于 2024 年 11 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份 29,093,620 股，并及时办理变更等相关手续。
- 3、本公司于 2024 年 11 月 15 日召开第十一届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式使用自有资金及专项贷款回购公司股份，回购股份将全部用于维护公司价值及股东权益。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 27,250,124 股，占公司总股本的比例为 2.6845%，购买的最高价为 8.41 元/股、最低价为 7.60 元/股，已支付的总金额为人民币 220,917,672.15 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		721,968.55			721,968.55		721,968.55
其他综合收益合计		721,968.55			721,968.55		721,968.55

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,961,759.07	16,912,636.76	15,114,127.81	19,760,268.02
合计	17,961,759.07	16,912,636.76	15,114,127.81	19,760,268.02

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	558,377,873.38			558,377,873.38
合计	558,377,873.38			558,377,873.38

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,438,046,427.80	3,351,930,148.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		149,117,223.51
调整后年初未分配利润	3,438,046,427.80	3,501,047,371.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,529,751.50	149,456,379.11
减：提取法定盈余公积		76,714,459.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,301,684.56	135,742,863.62
期末未分配利润	3,330,274,494.74	3,438,046,427.80

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,173,405,820.77	9,846,897,432.12	11,797,931,052.06	10,268,676,332.57
其他业务	2,795,004,818.28	2,558,917,102.35	1,622,800,085.23	1,415,711,029.16
合计	13,968,410,639.05	12,405,814,534.47	13,420,731,137.29	11,684,387,361.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	13,844,582,158.58	13,382,602,316.98
租赁收入	123,828,480.47	38,128,820.31
合计	13,968,410,639.05	13,420,731,137.29

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
中间体及其他	4,408,421,173.76	4,040,534,351.68
尼龙 66 切片	2,788,437,959.74	2,423,419,515.26
帘子布	2,098,072,178.27	1,849,645,136.39
工业丝	1,539,613,220.34	1,243,149,789.46
己二酸	1,235,339,512.43	1,210,072,676.10
尼龙 6 切片	961,140,558.83	899,237,562.13
PC	461,138,319.40	392,171,503.99
锦纶丝	309,009,374.94	291,816,408.40
双酚 A	31,498,540.12	31,344,638.59
咨询服务	11,911,320.75	
合计	13,844,582,158.58	12,381,391,582.00
按商品转让时间分类：		
在某一时段内确认		
在某一时点确认	13,844,582,158.58	12,381,391,582.00
合计	13,844,582,158.58	12,381,391,582.00
按经营地区分类：		
内贸	12,309,265,974.42	11,106,190,941.30
外贸	1,535,316,184.16	1,275,200,640.70
合计	13,844,582,158.58	12,381,391,582.00

3、 履约义务的说明

公司主营业务为销售工业丝、帘子布、尼龙 66 切片、尼龙 6 切片、己二酸等，与客户签订的合同均为单一给付商品的合同，在将产品交付客户签收后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

合同价款通常分为现汇、信用证、承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限通常为 30 天、60 天、90 天等，部分约定款到发货。

质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	32,933,806.37	29,668,385.90
城市维护建设税	28,132,797.77	22,278,200.11
房产税	23,610,043.96	20,849,218.42
印花税	19,732,482.12	24,299,055.36
教育费附加	13,302,991.25	9,910,917.13
环境保护税	8,913,597.66	854,846.48
地方教育费附加	8,862,348.56	6,581,559.75
车船使用税	66,392.51	99,671.80
水资源税		94,171.00
合计	135,554,460.20	114,636,025.95

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,810,713.77	39,476,596.62
销售服务及代理费	30,015,115.56	29,807,460.60
仓储装卸费、运费	12,179,415.70	8,694,342.99
会议及差旅费	9,550,131.58	9,182,278.57
办公费及修理费	2,204,546.93	2,944,923.98
材料及低值易耗品	2,678,135.21	3,288,564.83
租赁费	1,691,274.78	1,389,380.70
广告宣传费用	582,969.93	389,955.45

项目	本期金额	上期金额
其他	4,420,393.41	3,443,400.44
招待费	426,367.17	719,325.59
合计	101,559,064.04	99,336,229.77

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	281,885,984.78	309,606,849.30
折旧及摊销	52,671,708.15	48,956,301.98
业务招待费	26,500,381.83	28,360,230.08
服务费	25,953,770.34	21,085,930.90
修理费	25,435,777.92	19,713,640.68
危废及污水处置费	19,479,384.43	19,265,487.56
材料及低值易耗品	12,733,972.13	12,638,676.86
办公及会议费	12,180,305.33	15,872,159.12
租赁费	2,239,028.71	927,164.39
车辆使用及保险费	6,165,370.81	3,614,248.87
安全及警卫消防费	6,631,994.40	4,878,270.97
差旅费	4,484,457.23	4,136,202.55
宣传费	2,746,841.18	5,959,067.59
残疾人再就业保险金	5,323,372.19	6,358,024.50
技术使用费	7,820,349.83	5,062,442.87
信息系统费用	3,025,229.71	3,053,003.29
检测费	4,393,408.12	3,153,084.53
水电费	3,044,160.94	2,408,911.08
其他	20,227,478.30	17,980,746.77
长期停工损失		1,022,601.09
商标使用费	4,716,981.13	6,113,396.22
股份支付	120,982.20	
合计	527,780,939.66	540,166,441.20

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	299,247,091.40	257,139,530.88
职工薪酬	122,834,218.07	119,903,952.12
水电动力费	14,212,016.60	11,137,685.64
折旧摊销费	12,467,724.95	22,286,422.95
开发试验费	1,886,792.45	1,019,831.43
技术咨询费	1,190,005.79	1,364,121.00
技术协作费	876,672.64	179,263.03
差旅费	271,845.74	301,214.64
修理费		3,982.30
办公费		3,061.42
其他	25,057,947.23	23,530,804.19
合计	478,044,314.87	436,869,869.60

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	423,445,269.14	486,318,427.57
其中：租赁负债利息费用	2,151,514.49	2,129,038.37
减：利息收入	109,257,955.16	153,122,708.60
汇兑损益	-9,936,681.14	-31,511,870.06
手续费	11,352,810.28	8,485,021.61
合计	315,603,443.12	310,168,870.52

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	88,739,652.60	45,402,875.64
进项税加计抵减	98,703,271.06	17,408,323.07
代扣个人所得税手续费	761,755.19	917,652.08
直接减免的增值税		24,000.00
合计	188,204,678.85	63,752,850.79

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,962,595.88	17,986,901.99
处置长期股权投资产生的投资收益	46,509,753.53	53,932,092.35
票据贴现的利息费用	-4,933,190.91	-4,470,700.33
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-163,018.86	
其他		74.90
合计	34,450,947.88	67,448,368.91

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-5,584,695.63	7,266,208.68
应收账款坏账损失	13,863,376.60	10,011,186.63
其他应收款坏账损失	-9,854,201.10	-34,050,275.33
长期应收款坏账损失	1,150,700.00	-4,176,474.56
前期核销本期收回应收账款		-138,472.65
合计	-424,820.13	-21,087,827.23

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	34,922,965.87	22,722,082.63
预付账款坏账准备		-273,350.00
合同资产减值损失	191,821.40	61,225.00
固定资产减值损失		232,064.10
合计	35,114,787.27	22,742,021.73

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	5,189,430.72	-1,518,343.81	5,189,430.72
处置无形资产收益	30,699,610.84	1,989,153.35	30,699,610.84
处置使用权资产收益		-2,239.72	
合计	35,889,041.56	468,569.82	35,889,041.56

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	5,465.00	1,731,780.10	5,465.00
非流动资产处置利得	3,074,280.93	3,982,852.55	3,074,280.93
应付未付款	383,233.58	666,503.03	383,233.58
罚款收入	479,790.11	389,032.91	479,790.11
代管资产收益		646,208.48	
出售碳排放配额收益		6,649,811.32	
其他	2,900,680.24	1,408,235.29	2,900,680.24
合计	6,843,449.86	15,474,423.68	6,843,449.86

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	233,320.00	709,439.20	233,320.00
非常损失		13,500.00	
罚款支出	27,552.27	3,990,853.04	27,552.27
非流动资产毁损报废损失	2,434,825.77	588,338.35	2,434,825.77
补缴滞纳金	7,973,068.92		7,973,068.92
其他	2,534,230.66	1,000,617.39	2,534,230.66
合计	13,202,997.62	6,302,747.98	13,202,997.62

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,188,242.18	86,561,828.94
递延所得税费用	26,133,158.52	18,997,173.92
合计	87,321,400.70	105,559,002.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	221,549,036.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	55,387,259.02
子公司适用不同税率的影响	-33,056,639.62
调整以前期间所得税的影响	8,055,748.84
非应税收入的影响	-17,574,992.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,933,386.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,875,144.85
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	94,048,123.69
研发加计扣除	-40,596,340.54
其他	
所得税费用	87,321,400.70

(五十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,529,751.50	149,456,379.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,038,592,710.42	1,043,315,911.58
基本每股收益	0.03	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.14
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,529,751.50	149,456,379.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,038,592,710.42	1,043,315,911.58
稀释每股收益	0.03	0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.03	0.14
终止经营稀释每股收益		

其他说明：本公司期末存在的潜在普通股为本期发行的可转换公司债券，该项潜在普通股对每股收益没有稀释性，稀释每股收益与基本每股收益金额一致。

(六十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项及其他	258,323,235.21	166,039,696.36
安全抵押金等	177,224,691.00	150,383,615.00
利息收入	108,947,010.95	147,702,362.44
保函保证金收回	221,416,415.56	42,000,000.00
财政补贴收入	86,401,523.36	40,946,871.27
代收代缴款项	3,825,965.08	14,002,592.54
合计	856,138,841.16	561,075,137.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	21,112,157.50	164,570,456.49
退抵押金、保证金等	9,756,445.00	114,500,264.16
代扣代缴及往来款项	3,038,899.25	74,611,775.95

项目	本期金额	上期金额
销售费用	6,091,847.58	35,278,056.96
保函保证金		30,000,000.00
财务费用	11,352,810.28	5,989,539.29
各项罚款支出	5,369,094.07	
备用金	1,357,166.51	1,846,385.00
其他	3,474,333.24	25,183,662.63
合计	61,552,753.43	451,980,140.48

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	451,066,636.93	645,953,643.74
预付土收到地款退回		28,000,000.00
基建期资金往来	5,231,000.00	249,131.00
其他	38,074.93	6.43
合计	456,335,711.86	674,202,781.17

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投放融资租赁款	894,730,699.97	2,015,785,798.44
土地履约保证金		35,890,000.00
其他	504,508.09	
合计	895,235,208.06	2,051,675,798.44

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	300,000,000.00	534,092,246.70
贷款保证金收回	325,000,000.00	312,557,007.86

项目	本期金额	上期金额
跟投金		7,720,000.00
股权激励款	37,460,400.00	
其他	14,783,386.70	4,079,929.92
合计	677,243,786.70	858,449,184.48

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付贷款保证金	522,500,000.00	792,000,000.00
租赁支付租金	91,240,396.00	124,645,728.00
自身股权回购款	500,000,000.00	98,606,444.08
可转债承销费、登记费等		2,399,000.00
支付退股款	426,900.77	
往来款项及其他	241,875.99	505,934,248.83
合计	1,114,409,172.76	1,523,585,420.91

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	134,227,635.38	268,794,606.38
加：信用减值损失	-424,820.13	-21,087,827.23
资产减值准备	35,114,787.27	22,742,021.73
固定资产折旧	472,204,634.92	578,632,402.07
使用权资产折旧	8,263,912.12	11,566,543.83
无形资产摊销	62,549,178.23	55,091,324.92
长期待摊费用摊销	14,275,290.67	6,419,991.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-35,889,041.56	-468,569.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-639,455.16	-3,394,514.20
财务费用(收益以“-”号填列)	423,445,269.14	486,318,427.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,450,947.88	-67,448,368.91

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,295,176.43	30,773,111.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,080,665.52	-6,364,451.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,113,952.85	68,160,034.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,196,506.48	-661,787,142.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-585,303,904.74	-488,610,909.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,276,589.84	279,336,679.66
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		2,872,589.47
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
减：现金的期初余额	7,431,749,179.12	7,660,437,856.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,926,462,858.44	-228,688,677.02

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	196,657,036.75
其中：河南神马催化科技股份有限公司	187,471,436.75
深圳市神马化工有限公司	9,185,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	196,657,036.75

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	325,322,041.40
其中：河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	300,000,000.00
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	5,500,000.00

	金额
河南平煤神马尼龙投资管理有限公司	19,822,041.40
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,002,240.08
其中：河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	32,879,660.88
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	122,579.20
河南平煤神马尼龙投资管理有限公司	
处置子公司收到的现金净额	292,319,801.32

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,505,286,320.68	7,431,749,179.12
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
股票回购金	79,554,452.40		所有权或使用权受限
信用证保证金	172,361,787.30	524,661,263.66	所有权或使用权受限
银行承兑汇票保证金	146,673,236.94	494,698,797.07	所有权或使用权受限
用于担保的定期存款或通知存款	40,579,000.00	167,810,648.52	所有权或使用权受限
保函业务保证金	15,692,930.00	31,385,860.00	所有权或使用权受限
票据池业务保证金	1,394.57	1,392.15	所有权或使用权受限

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等 价物的理由
合计	454,862,801.21	1,218,557,961.40	

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			594,938,856.62
其中：美元	40,402,915.14	7.1884	290,432,315.19
欧元	27,754,403.67	7.5257	208,871,315.70
泰铢	20,335,805.42	4.7028	95,635,225.73
应收账款			410,534,581.84
其中：美元	41,875,209.54	7.1884	301,015,756.26
欧元	14,552,643.02	7.5257	109,518,825.58
其他应收款			2,916,549.60
其中：美元	405,730.01	7.1884	2,916,549.60
欧元			
应付账款			303,662.00
其中：美元			
欧元	40,350.00	7.5257	303,662.00
其他应付款			5,936,968.81
其中：美元			
欧元	788,892.57	7.5257	5,936,968.81

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,352,385.98	2,551,832.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	354,969.62	1,735,951.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,255,256.92	6,899,579.57
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		500,000,000.00
售后租回交易现金流出		144,264,902.77

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,361,170.66	2,716,057.92
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

（2）融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	105,287,635.14	32,405,130.37
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	928,000,561.99	312,560,897.81
1 至 2 年	733,658,847.99	679,381,142.47
2 至 3 年	683,212,116.54	730,171,714.66
3 至 4 年	1,018,828,950.02	291,817,877.72
4 至 5 年		782,172,817.08
5 年以上		

剩余租赁期	本期金额	上期金额
未折现的租赁收款额小计	3,363,700,476.54	2,796,104,449.74
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	224,489,294.34	388,951,297.69
租赁投资净额	3,139,211,182.20	2,407,153,152.05

(六十四) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,228,361,084.75	564,558,104.87
营业成本	1,030,660,606.49	517,084,952.48
资产处置收益		
其中：处置收入		
相关成本		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	133,385,432.55	127,761,316.32
研发材料	311,846,888.29	271,206,535.61
水电动力费	15,609,842.59	12,893,653.87
折旧摊销费	13,739,970.52	23,598,668.24
开发试验费	1,886,792.45	1,019,831.43
修理费		3,982.30
技术咨询费	2,066,678.43	1,543,384.03
差旅费		301,214.64
办公费		3,061.42
其他	25,386,760.16	23,805,893.05
合计	503,922,364.99	462,137,540.91
其中：费用化研发支出	478,044,314.87	436,869,869.60
资本化研发支出	25,878,050.12	25,267,671.31

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	其他减少	
职工薪酬	7,327,169.36	10,551,214.48	9,772,540.63	1,745,087.05	6,360,756.16
研发材料	11,612,439.70	12,599,796.89	5,923,408.86	1,461,813.28	16,827,014.45
水电费	1,630,576.21	1,397,825.99	664,976.87	562,464.47	1,800,960.86
折旧摊销费	1,162,580.68	1,272,245.57	713,034.72		1,721,791.53
其他	275,088.86	56,967.19	180,852.55	89,532.50	61,671.00
小计	22,007,854.81	25,878,050.12	17,254,813.63	3,858,897.30	26,772,194.00
减：减值准备					
合计	22,007,854.81	25,878,050.12	17,254,813.63	3,858,897.30	26,772,194.00

其他说明：其他减少系子公司河南神马芳纶技术开发有限公司不再纳入合并范围内导致的减少。

1、重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成 时间	预计经济利益产生方 式	资本化开始时 点	确定资本化开始时点的具体依据
连续聚合一步法高强度 尼龙 66 工业丝的研发	中试	已结项	产品销售	2023.05	项目已完成初期试验开发, 2023 年 5 月起该项目技术已经具备 可行性以及满足资本化的条件, 并有能力使用或出售; 该无形 资产研发项目未来能带来经济效益的资料。
高效节能数字化捻织设 备系列智能装备关键技 术及产业化	中试	2025.12	产品销售	2024.07	项目已完成初期试验开发, 2024 年 7 月起该项目技术已经具备 可行性以及满足资本化的条件
高品质工业丝、细旦经技 术攻关及应用	小试	2025.12	产品销售	2024.07	项目已完成初期试验开发, 2024 年 7 月起该项目技术已经具备 可行性以及满足资本化的条件
提升尼龙 66 帘布粘结力 新配方的开发	小试	2025.12	产品销售	2024.08	项目已完成初期试验开发, 2024 年 8 月起该项目技术已经具备 可行性以及满足资本化的条件

七、 合并范围的变更
(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南神马催化科技股份有限公司	52.72%	合并前后均受同一方控制	2024/12/31	(1) 双方已签订协议 (2) 已支付大部分股份转让价款 (3) 合并方可实际控制被合并方	397,997,793.60	55,356,325.58	499,522,007.91	57,018,943.12
深圳市神马化工有限公司	51.00%	合并前后均受同一方控制	2024/12/31	(1) 双方已签订协议 (2) 已支付大部分股份转让价款 (3) 合并方可实际控制被合并方	4,514,513.90	529,320.63	6,561,036.48	1,409,086.36

2、 合并成本

	河南神马催化科技 股份有限公司	深圳市神马化工有 限公司
现金	388,462,875.00	9,185,628.83
合并成本合计	388,462,875.00	9,185,628.83

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	河南神马催化科技股份有限公司		深圳市神马化工有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	702,443,904.87	616,221,939.33	29,346,774.97	28,612,925.70
货币资金	98,543,729.16	30,619,117.30	627,908.42	2,940,938.38
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	80,643,088.91	175,804,411.14		
应收账款	222,374,359.58	130,835,612.19	5,254,372.86	1,281,522.91
应收款项融资	2,717,229.99	20,872,951.14	1,463,830.76	8,613,261.69
预付款项	4,798,749.52	2,422,160.65	1,189,565.57	4,073,821.30
其他应收款	592,735.15	1,843,312.60	499,202.01	242,041.36
存货	97,103,388.52	90,590,558.26	16,248,523.15	8,454,731.52
合同资产	4,594,606.60	3,554,995.00		
持有待售资产				
一年内到期的非流动 资产				
其他流动资产	2,212,057.01	4,786,505.05	1,720,759.25	797,082.63
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				300,467.33
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				

项目	河南神马催化科技股份有限公司		深圳市神马化工有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
固定资产	90,271,635.09	90,296,685.63	1,556,599.42	1,120,401.93
在建工程	34,408,055.86	8,401,015.22		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	733,996.50	1,205,331.98	94,430.50	88,569.65
无形资产	44,000,725.97	45,402,733.55	285,891.06	320,544.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	378,054.88	998,344.68		
递延所得税资产	2,784,647.33	2,820,564.94	405,691.97	379,542.46
其他非流动资产	16,286,844.80	5,767,640.00		
负债：	233,516,987.98	177,610,576.08	8,471,604.21	8,267,075.57
短期借款	14,410,123.49	7,777,577.20		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	81,404,751.05	4,121,623.90		
应付账款	62,917,948.40	19,992,299.74	2,859,461.39	467,071.52
预收款项				
合同负债	5,451,830.83	668,495.60	3,142,421.71	5,358,578.82
应付职工薪酬	3,166,479.10	3,767,378.50	224,006.61	203,041.20
应交税费	5,450,306.04	7,289,831.89	99,021.39	391,101.88
其他应付款	2,244,295.89	1,149,740.99	1,365,297.29	1,061,295.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动 负债	260,887.64	288,806.55	79,304.22	59,036.63
其他流动负债	53,863,804.71	127,580,598.20	684,917.88	696,615.25
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	273,018.91	518,346.56	17,173.72	30,335.20

项目	河南神马催化科技股份有限公司		深圳市神马化工有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	3,290,969.37	3,477,408.97		
递延所得税负债	782,572.55	978,467.98		
其他非流动负债				
净资产	468,926,916.89	438,611,363.25	20,875,170.76	20,345,850.13
减：少数股东权益	222,686,554.27	243,229,738.43	10,257,681.68	9,998,314.58
取得的净资产	246,240,362.62	195,381,624.82	10,617,489.08	10,347,535.55

(二) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权 时点的处置 比例（%）	丧失控制权 时点的处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资收益/ 留存收益的 金额
河南平煤神 马碳材料 有限责任公 司	591,261,900.00	71.00	出售	2024/6/30	(1) 双方已 签订协议; (2) 收到大 部分股份转 让款; (3) 已丧失 对财务状况 和经营状况 的控制权	12,935,041.02				不适用	
平顶山神马 磨材包装有 限责任公司	8,949,978.32	100.00	出售	2024/11/30	(1) 双方已 签订协议; (2) 收到大	371,799.19				不适用	

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权 时点的处置 比例（%）	丧失控制权 时点的处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制权之 日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资收益/ 留存收益的 金额
					部分股份转 让款； (3) 已丧失 对财务状况 和经营状况 的控制权							
河南神马芳 纶技术开发 有限公司		81.7655	增资扩股被 动稀释	2024/10/30	(1) 双方已 签订协议； (2) 增资款 已全部到位 (3) 已丧失 对财务状况 和经营状况 的控制权	33.00%	175,992,739.63	181,394,566.41	5,401,826.78		根据评估报 告来确定	

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 本年度新设立子公司

(1) 2024 年 5 月 31 日，本公司出资设立子公司神马屹立（河南）纤维有限公司，注册资本为 13,500.00 万元人民币，本公司持有比例 51%，神马屹立（河南）纤维有限公司自成立之日起纳入合并报表范围。

(2) 2024 年 10 月 15 日，本公司出资设立子公司神马龙泰科技（泰国）有限公司，注册资本为 66,090.00 万泰铢，本公司持有比例 100%，神马龙泰科技（泰国）有限公司自成立之日起纳入合并报表范围。

2、 本年度注销清算子公司

(1) 2024 年 9 月 23 日，子公司河南平煤神马尼龙投资管理有限公司注销清算，将不再纳入公司合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益
1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南神马尼龙化工有限责任公司	438370.26 万元人民币	河南	平顶山	尼龙 66 盐等产品研发、生产和销售	61.79		同一控制下企业合并
平顶山神马工程塑料有限责任公司	27998.3195 万元人民币	河南	平顶山	尼龙 66 切片的生产和销售		61.79	同一控制下企业合并
上海神马工程塑料有限公司	12243.62 万元人民币	上海	上海	尼龙 66 产品的生产和销售	100.00		同一控制下企业合并
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	2190 万美元	河南	平顶山	安全气囊丝等产品的生产和销售	51.00		投资设立
平顶山神马帘子布发展有限公司	166600 万元人民币	河南	平顶山	帘子布、工业丝生产和销售	100.00		投资设立
河南神马锦纶科技有限公司	18750 万元人民币	河南	平顶山	高新技术化纤、聚酰胺 6 聚合的生产与销售等	48.96		投资设立
河南神马普利材料有限公司	49133.6 万元人民币	河南	平顶山	尼龙 6 切片生产和销售	54.87		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中平神马江苏新材料科技有限公司	11500 万元人民币	江苏	海安	锦纶 66 高性能原料生产与销售等	60.00		投资设立
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	10000 万元人民币	河南	平顶山	尼龙 66 切片生产和销售	100.00		投资设立
平煤神马融资租赁有限公司	40000 万元人民币	河南	平顶山	融资租赁业务	100.00		同一控制下企业合并
河南神马艾迪安化工有限公司	51400 万元人民币	河南	平顶山	己二腈等基础化学原料的生产与销售等	100.00		投资设立
平顶山神马尼龙材料中试基地有限公司	5000 万元人民币	河南	平顶山	新材料技术研发	100.00		投资设立
河南神马龙安化工有限责任公司	23700 万元人民币	河南	平顶山	液氨等产品的生产和销售	100.00		投资设立
河南神马华威塑胶股份有限公司	2555.55 万元人民币	河南	平顶山	塑胶制品的生产与销售等	62.99		同一控制下企业合并
神马屹立（河南）纤维有限公司	13500 万元人民币	河南	平顶山	尼龙 66 纤维制品的生产和销售	51.00		投资设立
神马龙泰科技（泰国）有限公司	66090 万泰铢	泰国	泰国	尼龙 66 差别化纤维生产和销售	70.00	30.00	投资设立
深圳市神马化工有限公司	1000 万元人民币	广东	深圳	尼龙 66 帘子布、工业丝	51.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南神马催化科技有限公司	6737.5 万元人民币	河南	平顶山	等产品的生产和销售 催化剂的生产和研 发	52.73		业合并 同一控制下企 业合并
江苏黄马化工有限公司	2000 万元人民币	江苏	淮安	催化剂生产及销售		52.73	非同一控制下 企业合并
河南神马催化科技新材料有限公司	5000 万元人民币	河南	平顶山	催化剂生产及销售		52.73	设立
河南神马氢化学有限责任公司	100858.69 万元人民 币	河南	平顶山	化工产品生产销售		61.79	同一控制下企 业合并
内蒙古神马建元化工有限公司	100000 万元人民币	内蒙古自治区	鄂尔多斯	化学原料和化学制		31.51	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南神马尼龙化工有限责任公司	30.59%	82,510,715.28		3,234,302,171.88
神马博列麦(平顶山)气凝胶制造有限公司	49.00%	16,929,288.30		107,164,164.54
河南神马锦纶科技有限公司	51.04%	-8,559,144.26		145,883,769.73
河南神马普利材料有限公司	45.13%	5,658,353.76		225,998,085.68
中平神马江苏新材料科技有限公司	40.00%	-6,420,984.88		43,795,111.39
河南神马催化科技有限公司	47.27%	30,697,573.57		222,686,554.27

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南神马尼龙化工有限责任公司	627,362.96	583,398.72	1,210,761.68	209,187.52	150,208.71	359,396.23	755,631.32	512,962.60	1,268,593.92	280,785.48	152,479.69	433,265.17
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	27,678.68	25,104.65	52,783.33	26,417.32	4,500.00	30,917.32	25,812.99	18,991.16	44,804.15	26,393.09		26,393.09
河南神马锦纶科技有限公司	21,391.73	50,349.31	71,741.04	22,641.24	20,539.15	43,180.39	10,428.28	47,870.04	58,298.32	26,071.52	21,989.21	48,060.73
河南神马普利材料有限公司	33,156.53	78,145.04	111,301.57	31,023.41	30,197.00	61,220.41	31,132.22	39,565.86	70,698.08	23,264.41	11,000.00	34,264.41
中平神马江苏新材料科技有限公司	7,480.16	19,719.18	27,199.34	16,162.37	88.19	16,250.56	10,448.70	20,076.66	30,525.36	17,880.21	91.13	17,971.34
河南神马催化科技有限公司	51,357.99	18,886.40	70,244.39	22,917.04	434.66	23,351.70	46,132.96	15,489.23	61,622.19	17,263.64	497.42	17,761.06

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南神马尼龙化工有限责任公司	687,544.05	22,082.06	22,082.06	11,709.80	577,625.18	29,168.07	29,168.07	16,184.61
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	48,453.61	3,454.96	3,454.96	6,462.82	45,744.58	4,301.93	4,301.93	5,533.04

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
河南神马锦纶科技有限公司	31,026.56	-1,676.95	-1,676.95	-8.49	28,525.05	-2,316.12	-2,316.12	6,492.22
河南神马普利材料有限公司	216,019.80	1,253.89	1,253.89	-14,423.52	105,553.05	2,996.85	2,996.85	277.37
中平神马江苏新材料科技有限公司	58,551.74	-1,605.25	-1,605.25	391.74	71,611.57	323.54	323.54	-973.49
河南神马催化科技有限公司	39,799.78	5,535.63	5,535.63	301.22	49,952.20	5,701.89	5,701.89	-1,088.08

(二) 在合营安排或联营企业中的权益
1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中国平煤神马集团财务有限责任公司	河南	平顶山	金融	14.00		权益法	否
河南首恒新材料有限公司	河南	许昌	化学原料和化学制品	49.00		权益法	否
屹立锦纶科技(苏州)有限公司	江苏	苏州	尼龙 66 纤维制品的生产 和零售	25.00		权益法	否
屹立(苏州)工程塑料科技有限公司	江苏	苏州	尼龙 66 纤维制品的生产 和零售	25.00		权益法	否
河南神马芳纶技术开发有限公司	河南	平顶山	科学研究和技术服务业	18.23	14.77	权益法	否
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	河南	平顶山	对制造尼龙产品的技术 研究及推广服务		4.36	权益法	否
华神新材料（宁波）有限公司	浙江	宁波	化学原料制造		40.00	权益法	否

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

- 1、根据中国平煤神马集团财务有限责任公司章程，公司向其董事会委派董事一名，因此，公司能够通过董事会对其生产经营决策制定过程产生重大影响，故公司对其长期股权投资采取权益法核算。
- 2、本公司子公司河南神马尼龙化工有限公司持有的中国平煤神马集团尼龙科技有限公司（以下简称“尼龙科技”）股权比例为 4.3605%。河南神马尼龙化工有限公司向尼龙科技派驻 1 名董事，能够对尼龙科技施加重大影响，故公司对其长期股权投资采取权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

	期末余额/本期金额			
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	河南首恒新材料有限公司	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	华神新材料（宁波）有限公司
流动资产	698,901.17	27,701.95	799,975.37	17,344.29
其中：现金和现金等价物	642,823.47	651.30	53,165.18	54.44
非流动资产	689,493.24	114,964.95	676,886.92	39,492.21
资产合计	1,388,394.41	142,666.90	1,476,862.28	56,836.50
流动负债	1,046,426.81	50,497.26	692,411.22	29,420.54
非流动负债		73,725.95	51,830.80	15,560.00
负债合计	1,046,426.81	124,223.21	744,242.02	44,980.54
少数股东权益			135.17	0.00
归属于母公司股东权益	341,967.60	18,443.69	732,485.09	11,855.96
按持股比例计算的净资产份额	47,875.46	9,037.41	31,945.91	4,742.38
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,420.51	8,793.12	33,298.93	4,741.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	44,476.48	147,484.04	1,619,231.54	79,534.11
财务费用		648.14	7,825.08	441.36
所得税费用	7,881.73	36.06		
净利润	23,166.86	-8,204.29	-7,401.43	-1,666.20
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,166.86	-8,204.29	-7,401.43	-1,666.20
本期收到的来自联营企业	1,260.00			

	期末余额/本期金额			
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	河南首恒新材料有限公司	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	华神新材料（宁波）有限公司
的股利				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	44,998.99	2,218.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,149.13	468.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,149.13	468.72

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	193,038,206.37	14,906,442.04	10,770,099.38	其他收益
合计	193,038,206.37	14,906,442.04	10,770,099.38	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	73,833,210.56	73,833,210.56	34,632,776.26
合计	73,833,210.56	73,833,210.56	34,632,776.26

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	108,284,450.89	14,675,410.00		14,906,442.04		7,433,827.13	100,619,591.72	与资产相关

其他说明：其他变动为本期处置子公司河南平煤神马聚碳材料有限公司，减少递延收益 7,433,827.13 元。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合 计
短期借款		1,418,802,841.32				1,418,802,841.32
应付票据		211,582,386.26				211,582,386.26
一年内到期的非 流动负债		1,914,179,804.85				1,914,179,804.85
长期借款及利息			3,737,992,724.79	3,235,470,581.62	748,986,277.19	7,722,449,583.60
租赁负债			12,183,037.87	11,021,718.02	3,147,347.83	26,352,103.72
长期应付款			186,456,809.85	20,000,000.00		206,456,809.85
合计		3,544,565,032.43	3,936,632,572.51	3,266,492,299.64	752,133,625.02	11,499,823,529.60

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合 计
短期借款		3,730,269,134.91				3,730,269,134.91
应付票据		550,848,580.74				550,848,580.74
一年内到期的非		2,816,673,014.24				2,816,673,014.24

项目	上年年末余额					未折现合同金额合 计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
流动负债							
长期借款及利息			3,916,716,849.26	567,144,165.34	1,958,322,945.93	6,442,183,960.53	6,442,183,960.53
租赁负债			9,899,264.65	20,840,040.65	5,749,267.85	36,488,573.15	36,488,573.15
长期应付款			434,462,714.58	418,385,001.48		852,847,716.06	852,847,716.06
合计		7,097,790,729.89	4,361,078,828.49	1,006,369,207.47	1,964,072,213.78	14,429,310,979.63	14,429,310,979.63

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险和现金流量利率风险。本公司会根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2024年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加80,948,693.85元（2023年12月31日：93,616,609.24元）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	40,402,915.14	48,090,209.09	88,493,124.23	428,801,018.96	203,101,105.87	631,902,124.83
应收账款	41,875,209.54	14,552,643.02	56,427,852.56	296,828,034.86	133,738,310.78	430,566,345.64
长期借款					120,520,832.00	120,520,832.00
合计	82,278,124.68	62,642,852.11	144,920,976.79	725,629,053.82	457,360,248.65	1,182,989,302.47

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			797,312,739.84	797,312,739.84
◆其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			798,812,739.84	798,812,739.84

(二) 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

不适用

(三) 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

不适用

(四) 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

第三层次金融资产主要包括应收款项融资和本公司对非上市公司的权益工具投资，应收款项融资因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认可上述应收款项融资的公允价值近似等于其账面价值。本公司对非上市公司的权益工具投资，本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

不适用

(六) 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

不适用

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项，短期借款，应付款项，一年内到期的长期借款及长期应付款等。

(八) 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

不适用

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国平煤神马控股 集团有限公司	平顶山市 矿工中路 21 号院	对煤炭、化工和矿 业的投资和管理	1,943,209	62.49	62.49

本公司最终控制方是：河南省国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南盛鸿矿业开发有限公司	受同一集团公司控制
河南中平融资担保有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马集团平顶山第一招待所有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马集团产业转型发展基金(有限合伙)	受同一集团公司控制
河南平煤神马投资管理有限公司	受同一集团公司控制
新疆新路标光伏材料有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马劳务派遣有限公司	受同一集团公司控制
河南中平投资有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市瑞平煤电有限公司	受同一集团公司控制
河南易成新能源股份有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市平煤神马尼龙科技投资基金合伙企业(有限合伙)	受同一集团公司控制
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平煤神马虹普工程技术有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马平绿置业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南海联投资置业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马光山新材料有限公司	受同一集团公司控制
河南平能创业投资股份有限公司	受同一集团公司控制
开封华瑞化工新材料股份有限公司	受同一集团公司控制
江苏永通新材料科技有限公司	受同一集团公司控制
河南硅烷科技发展股份有限公司	受同一集团公司控制
河南中平能源供应链管理有限公司	同一集团公司的联营企业
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	受同一集团公司控制
河南中平招标有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马环保节能有限公司	受同一集团公司控制
河南中鸿集团煤化有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团物流有限公司	受同一集团公司控制
中平信息技术有限责任公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团焦化有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马机械装备集团有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹煤电有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业股份有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团有限公司	受同一集团公司控制
河南兴平工程管理有限公司	受同一集团公司控制
《中国平煤神马报》社有限公司	受同一集团公司控制
河南神马氯碱发展有限责任公司	受同一集团公司控制
平煤国际矿业投资有限公司	受同一集团公司控制
河南龙泰吉安信息科技有限公司	受同一集团公司控制
河南神马氯碱化工股份有限公司	受同一集团公司控制
中平贸易株式会社	受同一集团公司控制
平煤神马美国有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南天通电力有限公司	受同一集团公司控制
河南天成环保科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南惠润化工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马电气股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马节能科技有限公司	受同一集团公司控制
河南天工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南中平川仪电气有限公司	受同一集团公司控制
河南沈缆电缆有限责任公司	受同一集团公司控制
河南中平自动化股份有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团天工机械制造有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	同一集团公司的联营企业
上海跃茂贸易有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马天泰盐业有限公司	受同一集团公司控制
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马欧洲公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马东大化学有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马设计院有限公司	受同一集团公司控制
河南神马减碳技术有限责任公司	受同一集团公司控制
天津中平商业保理有限公司	同一集团公司的联营企业
平煤神马(海南)国际贸易有限公司	同一集团公司的联营企业
平港(上海)贸易有限公司	同一集团公司的联营企业
郟县天源屋顶光伏科技有限公司	受同一集团公司控制
河南天源瑞丰新能源有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马(汝州)惠润新能源有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	受同一集团公司控制
河南京宝新奥新能源有限公司	同一集团公司的联营企业
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	同一集团公司的联营企业
平顶山市科睿新材料制造有限公司	受同一集团公司控制
平顶山锐扬科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	同一集团公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许昌电煤联销有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹新都煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹新阳煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹祥华煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南省许平供电有限公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业香山矿有限公司	同一集团公司的联营企业
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	同一集团公司的联营企业
平顶山市久顺煤业有限公司	同一集团公司的联营企业
上海星斗资产管理有限公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	同一集团公司的联营企业
武汉平焦贸易有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中平煤电有限责任公司	同一集团公司的联营企业
黄梅龙源石膏有限公司	同一集团公司的联营企业
黄梅龙源民爆服务有限公司	同一集团公司的联营企业
平煤神马建工集团天元水泥有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团平顶山市政路桥工程管理有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	受同一集团公司控制
河南平联实业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马首山碳材料有限公司	受同一集团公司控制
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	受同一集团公司控制
开封恒锐新金刚石制品有限公司	受同一集团公司控制
平煤隆基新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤隆基光伏材料有限公司	受同一集团公司控制
嘉兴平煤光伏材料有限公司	受同一集团公司控制
河南中平瀚博新能源有限责任公司	受同一集团公司控制
河南易成瀚博能源科技有限公司	受同一集团公司控制
鞍山中特新材料科技有限公司	受同一集团公司控制
河南福兴新材料科技有限公司	同一集团公司的联营企业
许昌中平新材料科技有限公司	受同一集团公司控制
开封时代新能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
河南开炭新材料设计研究院有限公司	受同一集团公司控制
河南首成科技新材料有限公司	同一集团公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南易成阳光新能源有限公司	同一集团公司的联营企业
青海天蓝新能源材料有限公司	受同一集团公司控制
南阳天成新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南中原金太阳技术有限公司	受同一集团公司控制
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	受同一集团公司控制
疏勒县利能光伏发电有限公司	受同一集团公司控制
许昌华晶新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南旭成新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭德新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭博新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
渭南旭优新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
宝丰县旭新新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭风新能源有限公司	受同一集团公司控制
无锡华悦新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
建湖华都新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
郑州华恒新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
洛宁华鑫新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	受同一集团公司控制
郑州华都新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南华悦新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
许昌华恒新能源有限责任公司	受同一集团公司控制
新乡市华恒新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
漯河市华启新能源有限公司	受同一集团公司控制
禹州市华域新能源有限公司	受同一集团公司控制
安阳华图新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
天津启源光伏发电有限公司	受同一集团公司控制
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	受同一集团公司控制
河南华沐通途电力设计院有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
信阳旭荣新能源有限公司	受同一集团公司控制
日照市旭阳光伏新能源有限公司	受同一集团公司控制
南阳市旭宛新能源有限公司	受同一集团公司控制
周口市旭正新能源有限公司	受同一集团公司控制
许昌市宇能新能源有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭耀新能源有限公司	受同一集团公司控制
驻马店旭源新能源有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭信新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市旭坤新能源有限公司	受同一集团公司控制
商丘市旭泰新能源有限公司	受同一集团公司控制
宝鸡旭平宝新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
西安旭光西新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
南召县旭瑞新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南旭功新能源有限公司	受同一集团公司控制
洛阳旭英新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南交建新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南兴和顺实业有限公司	受同一集团公司控制
河南省平禹铁路股份有限公司	受同一集团公司控制
河南省许平煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南省首创化工科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹天润矿业有限公司	受同一集团公司控制
河南平宝煤业有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中平鲁阳煤电有限公司	同一集团公司的联营企业
开封平煤新型炭材料科技有限公司	受同一集团公司控制
汝州市旭恒新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
新郑市旭敬新能源有限公司	受同一集团公司控制
濮阳旭勇新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南省旭业供应链管理有限公司	受同一集团公司控制
河南神马盐业股份有限公司	同一集团公司的联营企业
新乡神马正华化工有限公司	受同一集团公司控制
平煤国际河南矿业有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马中南检验检测有限公司	受同一集团公司控制
平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平煤神马私募基金管理有限公司	其他关联方
河南平煤神马投资运营有限公司	受同一集团公司控制
武汉煤焦矿产品交易市场有限公司	受同一集团公司控制
湖北平武工贸有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马首山热能有限公司	受同一集团公司控制
河南省浚源医学生物科技有限公司	受同一集团公司控制
平顶山天成矿山工程设备有限公司	受同一集团公司控制
河南天成能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马人力资源有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马人力资源(叶县)有限公司	受同一集团公司控制
郟县景昇煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马医药有限公司	受同一集团公司控制
平顶山金鼎煤化科技有限公司	同一集团公司的联营企业
襄城县紫云书院文化旅游有限公司	同一集团公司的联营企业
上海拓业投资管理有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中平健康管理有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中平韩一健康管理有限公司	同一集团公司的联营企业
河南新一健康管理有限公司	同一集团公司的联营企业
郑州中平吉凯医疗美容有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平创置业有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中平建筑科技有限公司	同一集团公司的联营企业
河南中宣创芯发展有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马采日储能科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马智慧能源有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马智慧能源光山有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平煤神马超硬材料股份有限公司	受同一集团公司控制
营口鑫宇科技有限公司	受同一集团公司控制
河南丹水北运水资源开发有限公司	受同一集团公司控制
苏州银瑞光电材料科技有限公司	同一集团公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团职业病防治院	受同一集团公司控制
平煤神马人力资源(叶县)有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马韩国有限公司	受同一集团公司控制
上海国厚融资租赁有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	同一集团公司的联营企业
河南超蓝能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
河南华沐通途新能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
洛阳合辉新能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
开封市华风新能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	同一集团公司的联营企业
河南华沐通途电力工程有限公司	同一集团公司的联营企业
南通华联新能源科技有限公司	同一集团公司的联营企业
宜兴华悦新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南中平紫光科技有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹煤电新型建材有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山市香安煤业有限公司	同一集团公司的联营企业
许昌天晶能源科技有限公司	受同一集团公司控制
焦作市华都新能源科技有限公司	受同一集团公司控制
河南能信热电有限公司	受同一集团公司控制
三门峡市华途新能源有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马首安清洁能源有限公司	受同一集团公司控制
平煤煌龙新能源有限公司	受同一集团公司控制
河南省医学生物检测有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	同一集团公司的联营企业
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	同一集团公司的联营企业
河南平煤神马夏店煤业有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤国能锂电有限公司	受同一集团公司控制
平顶山煤业(集团)乙炔厂	受同一集团公司控制
南通鹏发高分子材料有限公司	其他关联方
福建铭弘实业有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团房地产开发有限公司	受同一集团公司控制
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团阳光物业有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团机械制造有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市东南热能有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山神鹰天泰盐业有限公司	受同一集团公司控制
平顶山三梭房地产开发有限公司	受同一集团公司控制
平顶山同信环保科技有限公司	同一集团公司的联营企业
平煤神马集团河南天健日化有限公司	同一集团公司的联营企业
中国神马集团橡胶轮胎有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山神马医院	其他关联方
中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市天和煤业有限公司	受同一集团公司控制
平顶山神马大酒店有限公司	受同一集团公司控制
河南明源实业集团房地产开发有限公司	其他关联方
上海平煤神马科技有限公司	受同一集团公司控制
上海神马帘子布有限责任公司	受同一集团公司控制
博列麦纤维有限公司	其他关联方
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司物资仓储配送中心	受同一集团公司控制
PINGMEI SHENMA USA(HK)LIMITED	受同一集团公司控制
Pingmei Shenma Korea Limited	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业股份有限公司供应部	受同一集团公司控制
平顶山工业职业技术学院	受同一集团公司控制
平顶山市东部投资有限公司	其他关联方
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	其他关联方
福建省恒申合纤科技有限公司	其他关联方
平顶山市东鑫焦化有限责任公司	其他关联方
平顶山强立创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
平顶山取友创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
平顶山叶发投资集团有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山天安煤业股份有限公司安全技术培训中心	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司现代服务分公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司铁路运输处	受同一集团公司控制
河南平煤神马医药有限公司晶珠路大药房	受同一集团公司控制
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业事业部	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司郑州平美酒店	受同一集团公司控制
中国平煤神马控股集团有限公司物业服务中心	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司南水北运项目筹建处	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业股份有限公司供水分公司	受同一集团公司控制
Pingmei Shenma America(Canada) Inc.	受同一集团公司控制
CHUHEI TRADING CO.,LTD(中平贸易株式会社)	受同一集团公司控制
河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	其他关联方
上海神马帘子布有限责任公司	受同一集团公司控制
平顶山天安煤业股份有限公司一矿	同一集团下的联营企业
河南联创综机设备制造有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马（内蒙古）机电设备有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹四矿矿业有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市天和煤业有限公司	受同一集团公司控制
新疆平煤天安电投能源有限公司	受同一集团公司控制
河南天安十三矿煤业有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团叶县市政工程有限公司	受同一集团公司控制
开封平煤超导热新材料有限公司	受同一集团公司控制
南阳旭华新能源有限公司	受同一集团公司控制
开封天道新材料有限公司	受同一集团公司控制
河南易成新能供应链管理有限公司	受同一集团公司控制
平顶山孝欣养老服务有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马人力资源（上海）有限公司	受同一集团公司控制
河南平煤神马电子新材料有限公司	受同一集团公司控制
中平神马（福建）科技发展有限公司	受同一集团公司控制
河南平禹煤电股份有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马医疗集团总医院	受同一集团公司控制
平顶山市神马万里化工股份有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国神马集团建筑安装公司	受同一集团公司控制
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	其他关联方
平顶山市科盈化工有限公司	其他关联方
平顶山市瑞联化工有限责任公司	其他关联方
河南泉象实业有限公司	其他关联方
福建世荣实业有限公司	其他关联方

(五) 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

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平煤神马控股集团有限公司	采购材料、采购设备、运输服务等	500,852.99	380,113.80
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	采购材料、电力、燃料、动力等	228,693.14	180,830.90
江苏永通新材料科技有限公司	锦纶 6 切片等	119,103.87	11,245.37
河南天通电力有限公司	电费	52,085.49	57,763.18
平煤神马建工集团有限公司	采购工程、采购设备、修理费等	30,656.04	33,200.07
上海跃茂贸易有限公司	采购材料款	13,459.10	4,435.38
河南硅烷科技发展股份有限公司	采购氢气	6,180.03	26,739.86
河南神马氯碱发展有限责任公司	采购材料款	6,164.23	11,420.63
河南平煤神马电气股份有限公司	电力	4,419.11	
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	采购材料、采购设备、工程款、技术转让费	3,037.48	2,063.17
河南神马减碳技术有限责任公司	技术使用费	2,904.10	
平顶山天安煤业股份有限公司	油料	1,754.54	73.41
河南神马隆腾新材料有限公司	采购材料	1,348.96	2,368.75
河南平煤神马人力资源有限公司	人力资源服务费、职工教育经费	1,172.13	356.38
平顶山神马医院	体检医疗服务	925.15	515.84

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南兴平工程管理有限公司	监理费	812.65	718.85
中平能化集团天工机械制造有限公司	工程服务、设备	806.90	136.70
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	电费	695.04	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	电费、押金	565.63	660.55
平顶山市普恩科技有限公司	采购材料款	429.31	2,132.89
上海神马帘子布有限责任公司	材料采购	432.29	465.66
平顶山工业职业技术学院	培训服务	388.73	
平顶山市东南热能有限责任公司	采购热力费	277.49	1,527.04
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	采购工程	272.00	11.47
福建省恒中合纤科技有限公司	技术使用费	231.42	230.93
河南平煤神马节能科技有限公司	电费	217.56	96.72
中平信息技术有限责任公司	采购设备、信息服务等	195.58	266.98
河南神马泰极纸业有限责任公司	包装料	176.25	809.46
《中国平煤神马报》社有限公司	报刊费、广告费	174.67	146.29
河南兴和顺实业有限公司	编织袋、装卸费、转运费	169.23	265.81
河南平煤神马医药有限公司	药品采购	118.31	
河南天成环保科技股份有限公司	工程款、设计费	95.03	281.28
平煤神马人力资源（叶县）有限公司	人力资源服务费	86.15	
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	技术服务	85.00	207.55
中国平煤神马集团职业病防治院	职业病危害评估费	57.19	11.58
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	电费	3.68	0.94
河南平煤神马设计院有限公司	设计费	29.24	7.34
中国平煤神马集团财务有限责任公司	油料款	26.88	3.15
河南平禹煤电股份有限公司	保险费、职工疗休养费	17.92	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	原煤	14.16	
河南平煤神马中南检验检测有限公司	材料采购	13.02	10.38
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	防暑降温物品费	9.02	
河南天工科技股份有限公司	检测费用	6.81	2.59

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南中平招标有限公司	党建工作经费、培训费	2.44	5.17
平煤神马医疗集团总医院	修理费	2.40	
河南海联投资置业有限公司	招标投标服务	0.74	1.33
河南省医学生物检测有限公司	福利费	0.47	0.06
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	水费	0.36	3.03
河南平煤神马天泰盐业有限公司	培训服务		12.13
中平神马（福建）科技发展有限公司	采购材料	4,446.27	5.77
河南神马氯碱化工股份有限公司	卫生保健等		6.34
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	培训服务		7.54
河南平煤神马环保节能有限公司	培训费		6.99
河南平煤神马设计院有限公司	设计费		52.83
河南中鸿集团煤化有限公司	培训费	74.88	21.51
河南京宝新奥新能源有限公司	采购液化气		166.82
平煤神马机械装备集团有限公司	采购工程		227.52
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	采购工程		366.97
河南平禹煤电有限责任公司	采购原煤		596.55
博列麦纤维有限公司	采购材料、采购设备		1,473.40
河南旭成新能源科技有限公司	电费	33.45	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平煤神马控股集团有限公司	出售商品	93,221.07	43,300.26
博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	气囊丝、特品丝	46,198.61	42,042.69
上海跃茂贸易有限公司	尼龙 66 盐、己二酸	10,441.88	10,697.65
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	出售商品	10,556.94	9,021.04
河南神马氯碱发展有限责任公司	中压蒸汽、氮气、设备	2,604.03	663.56
中平能化集团天工机械制造有限公司	改性切片	191.66	
河南神马氯碱化工股份有限公司	销售商品	159.20	
河南平煤神马东大化学有限公司	咨询服务费	141.51	741.22
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	咨询服务费	132.08	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平煤神马建工集团有限公司	阀门、管件、仪表等	110.62	3,452.77
青海天蓝新能源材料有限公司	咨询服务费	94.34	
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	咨询服务费	73.21	
河南易成瀚博能源科技有限公司	咨询服务费	47.17	
河南平煤神马天泰盐业有限公司	咨询服务费	42.45	
平顶山锐扬科技有限公司	改性切片	8.19	
平顶山市科睿新材料制造有限公司	改性切片	5.97	2,843.19
河南首恒新材料有限公司	液氮	1.97	
平顶山市神马万里化工股份有限公司	出售商品		116.88
河南神马隆腾新材料有限公司	改性切片	497.79	714.39
河南平煤神马环保节能有限公司	水电费		69.28
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	笑气	2,663.56	2,745.88
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	技术转让与服务收入		1,000.00
平顶山市普恩科技有限公司	己二酸废液	744.47	666.51
平顶山市科盈化工有限公司	己二胺		644.34
平顶山市瑞联化工有限责任公司	己二酸废液	328.24	421.19
中平神马(福建)科技发展有限公司	己二胺	105.93	2,788.08
河南平煤隆基光伏材料有限公司	咨询服务费		566.04
河南中原金太阳技术有限公司	咨询服务费		2,366.76
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	咨询服务费		
平顶山天安煤业股份有限公司	咨询服务费		207.55
河南泉象实业有限公司	销售切片	167.42	
河南兴和顺实业有限公司	包装物		45.39
平煤国际矿业投资有限公司	工业丝	145.39	816.91
平煤神马欧洲公司	工业丝、切片	10,840.76	11,971.28
中平贸易株式会社	切片、特种尼龙	1,112.66	6,588.22
平煤神马美国有限公司	帘子布、切片	3,889.73	4,331.91
上海神马帘子布有限责任公司	己二酸		2,306.84
福建世荣实业有限公司	己二酸		1,001.87
河南天工科技股份有限公司	浸胶帆布、工业丝等	225.48	374.89
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限	销售材料		35.07

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司			
福建铭弘实业有限公司	切片		0.91
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	纯苯、己二酸	31,140.37	53,013.48

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元			
承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南中原金太阳技术有限公司	设备	2,451.26	496.24
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	设备	2,359.17	689.89
河南平煤神马东大化学有限公司	设备	1,476.73	285.72
河南平煤隆基光伏材料有限公司	设备	980.50	198.50
中国平煤神马控股集团有限公司	设备	561.72	212.46
河南平煤神马天泰盐业有限公司	设备	409.08	597.84
青海天蓝新能源材料有限公司	设备	287.66	
河南首恒新材料有限公司	设备	170.93	
河南首成科技新材料有限公司	设备	164.47	
河南易成瀚博能源科技有限公司	设备	149.08	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	设备	140.64	155.97
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	厂房屋项	28.57	155.97
开封华瑞化工新材料股份有限公司	设备	88.92	160.67
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	设备	67.16	443.24
上海国厚融资租赁有限公司	房屋租赁	80.10	80.27
上海神马帘子布有限责任公司	租赁	4.10	16.40

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平顶山神马帘子布发展有限公司	34,800.00	2019/6/25	2028/6/24	否
平顶山神马帘子布发展有限公司	160,000.00	2023/7/26	2036/7/25	否
平顶山神马帘子布发展有限公司	10,000.00	2024/1/22	2028/1/21	否
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	20,000.00	2022/12/06	2033/12/06	否
河南神马锦纶科技有限公司	15,300.00	2019/10/16	2028/10/15	否
河南神马锦纶科技有限公司	7,650.00	2019/3/28	2028/3/27	否
河南神马锦纶科技有限公司	8,000.00	2024/12/30	2030/12/30	否
河南神马锦纶科技有限公司	10,000.00	2024/2/1	2028/8/15	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	88,000.00	2020/5/29	2031/5/28	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	19,530.41	2020/12/28	2029/5/28	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	30,000.00	2021/2/10	2031/11/22	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	30,000.00	2021/5/24	2029/6/30	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	45,000.00	2022/4/25	2029/4/25	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	20,000.00	2023/4/26	2030/4/26	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	30,000.00	2023/7/19	2030/7/21	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	30,000.00	2024/01/10	2030/01/10	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	10,000.00	2024/01/02	2028/01/02	否
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	9,010.00	2024/4/26	2027/10/25	否
河南神马尼龙化工有限责任公司	60,000.00	2022/6/29	2028/6/28	否
河南神马氢化学有限责任公司	80,000.00	2022/4/22	2033/4/22	否
河南神马氢化学有限责任公司	80,000.00	2023/02/03	2034/01/09	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南神马氢化学有限责任公司	100,000.00	2023/9/20	2034/5/15	否
河南神马艾迪安化工有限公司	70,000.00	2021/12/27	2036/12/26	否
上海神马工程塑料有限公司	20,000.00	2022/12/27	2035/11/24	否
河南神马龙安化工有限责任公司	30,000.00	2024/4/12	2036/4/12	否
中平神马江苏新材料有限公司	2,420.00	2024/10/31	2028/10/17	否
中平神马江苏新材料有限公司	4,800.00	2024/12/26	2028/11/20	否
河南神马普利材料有限公司	60,000.00	2023/9/01	2035/12/25	否
河南首恒新材料有限公司	14,700.00	2020/5/27	2028/5/27	否
河南首恒新材料有限公司	14,700.00	2022/8/31	2030/8/26	否
河南首恒新材料有限公司	20,000.00	2023/7/20	2029/7/20	否
河南首恒新材料有限公司	9,800.00	2024/8/06	2028/9/05	否
河南首恒新材料有限公司	1,470.00	2024/8/14	2028/9/14	否
河南首恒新材料有限公司	4,900.00	2024/6/23	2030/6/23	否
河南首恒新材料有限公司	5,880.00	2024/11/29	2037/11/28	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团有限公司	73,333.33	2022/4/22	2033/4/21	否
中国平煤神马控股集团有限公司	64,367.74	2021/12/27	2036/12/26	否
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	55,000.00	2024/3/22	2026-03/22	否
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	30,000.00	2024/1/29	2026/1/29	否
河南神马尼龙化工有限责任公司、中国平煤神马控股集团有限公司	36,935.00	2030/2/13	2033/2/14	否
江苏文凤化纤集团有限公司	1,730.00	2025/10/17	2028/10/17	否
南通鹏发高分子材料有限公司、江苏文凤化纤集团有限公司、南通永大管业股份有限公司、邓龙	3,200.00	2025/11/20	2028/11/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仁、陈文凤、孙斌				
福建省恒申合纤科技有限责任公司	3,923.20	2027/12/26	2030/12/26	否

4、 关联方资金拆借

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

5、 其他关联方交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款利息收入	2,424.51	3,386.18
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款借方发生额	3,772,582.02	4,015,408.81
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款贷方发生额	3,823,082.91	4,024,341.10
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	代理费用	573.00	1,005.19
平煤神马美国有限公司	代理费用	650.04	554.89

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	411.9 万元	616.24 万元

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	123,865.68		174,366.57	
应收账款					
	Pingmei Shenma America(Canada) Inc.	1,632.42	16.32		
	Pingmei Shenma Korea Limited	1,124.47	11.79		
	PINGMEI SHENMA USA(HK)LIMITED	73.54	0.74		
	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	5,676.84	113.54	6,061.57	121.23
	河南神马氯碱发展有限责任公司	1,289.57	25.79	49.99	5.15
	河南神马氯碱化工股份有限公司	4.12			
	河南天工科技股份有限公司	134.51	1.35	49.72	0.50
	平顶山锐扬科技有限公司	2.58	0.05		
	平顶山市科睿新材料制造有限公司	4.65	0.09	1,702.80	34.06
	平煤神马建工集团有限公司	1,734.16	99.58	1,651.03	32.79
	平煤神马美国有限公司	2,133.89	21.34	4,578.41	117.27
	平煤神马欧洲公司	9,706.60	97.07	9,419.77	94.20

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	3,556.78	35.57	16,805.70	168.06
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	245.74	4.91	3,570.35	93.36
	中国平煤神马控股集团有限公司	9,272.73	400.24	10,408.24	262.76
	中平贸易株式会社	71.68	0.72	145.20	1.95
	中平能化集团天工机械制造有限公司	216.08	4.32		
	中平神马（福建）科技发展有限公司	2,084.22	50.56	1,742.13	34.84
	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	181.12	3.62	178.54	3.57
	平顶山神鹰天泰盐业有限公司			130.07	104.05
	上海跃茂贸易有限公司			99.01	1.98
	上海神马帘子布有限责任公司			44.81	0.45
	中国平煤神马集团联合盐化有限公司			1.95	0.23
	河南兴和顺实业有限公司			1.29	0.03
	平顶山市普恩科技有限公司	485.75	9.71		
应收款项融资					
	中国平煤神马控股集团有限公司	6,005.39		7,627.62	
	开封华瑞化工新材料股份有限公司			2,083.28	
	平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	130.67		552.77	
	河南神马氯碱发展有限责任公司	3,425.00		110.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南神马隆腾新材料有限公司			87.74	
	上海跃茂贸易有限公司	69.18		69.18	
	平煤国际矿业投资有限公司			52.00	
	河南天工科技股份有限公司	60.00		20.00	
	中国平煤神马集团联合盐化有限公司			15.00	
预付款项					
	河南神马氯碱发展有限责任公司	15.55		21.80	
	河南神马氯碱化工股份有限公司	0.15		1.05	
	河南天通电力有限公司	1,490.17		1,699.52	
	平煤神马建工集团有限公司	19.53		119.53	
	中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司 公司委员会党校	4.61		0.84	
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	15.37		0.12	
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	1,046.72		1,190.50	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	300.54		25.63	
	中国平煤神马控股集团有限公司	9,517.08		4,582.42	
	中平能化集团天工机械制造有限公司	7.17		7.17	
	中平神马（福建）科技发展有限公司	1.43			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中平信息技术有限公司	13.46			
	平顶山市东南热能有限责任公司			282.24	
	《中国平煤神马报》社有限公司			42.37	
	平顶山市普恩科技有限公司			31.07	
	平顶山天安煤业股份有限公司	27.06		70.01	
	河南中平招标有限公司			0.60	
	上海跃茂贸易有限公司			0.27	
其他应收款					
	河南平煤神马东大化学有限公司	31.60	25.28	31.60	22.12
	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	1,060.00	63.60	1,060.00	21.20
	河南神马氯碱发展有限责任公司	0.29	0.23	0.29	0.20
	河南神马印染有限公司	143.03	123.00	143.03	117.28
	河南中平招标有限公司	3.50	2.87	3.50	2.80
	平顶山市香安煤业有限公司	0.31	0.01		
	平顶山天安煤业股份有限公司安全技术培训中心	1.46	0.09		
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	345.00	241.50		
	中国平煤神马控股集团有限公司	13,822.78	511.28	106.46	21.04

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中平信息技术有限公司	37.56	1.45	1.03	0.93
	中国平煤神马集团阳光物业有限公司	4.91		0.41	0.33
	上海神马帘子布有限责任公司			24.71	17.92
	平煤神马建工集团有限公司			9.56	0.19
	中国平煤神马集团联合盐化有限公司			704.88	14.10
长期应收款					
	河南平煤神马聚碳材料有限公司	60,230.60			
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1,268.61		2,362.05	
	河南首成科技新材料有限公司	2,173.18			
	中国平煤神马控股集团有限公司	12,219.15		11,624.12	
	平顶山天安煤业股份有限公司	17,371.68		31,976.75	
	河南中原金太阳技术有限公司	50,494.66		47,896.24	
	河南平煤隆基光伏材料有限公司	20,197.87		19,158.50	
	河南平煤神马东大化学有限公司	25,187.14		19,000.43	
	平顶山平叶尼龙铁路有限公司	50,690.57		48,189.89	
	河南易成瀚博能源科技有限公司	2,623.15			
	青海天蓝新能源材料有限公司	5,209.73			
	河南首恒新材料有限公司	5,167.74			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	河南平煤神马天泰盐业有限公司			4,385.92	
	平煤神马建工集团有限公司	1,000.00		2,054.96	
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	297.93		6.00	
	中国平煤神马控股集团有限公司	6,273.77		16,889.04	
	中平信息技术有限责任公司	50.00			
	河南天成环保科技有限公司			25.00	
一年内到期的非流动资产					
	河南平煤神马天泰盐业有限公司	4,821.08		2,887.53	
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1,231.39		150.00	
	河南首成科技新材料有限公司	1,647.59			
	平顶山天安煤业股份有限公司	16,662.75		18,023.25	
	河南平煤神马东大化学有限公司	4,903.55		1,040.00	
	河南易成瀚博能源科技有限公司	1,625.71			
	青海天蓝新能源材料有限公司	3,251.43			
	河南首恒新材料有限公司	3,257.41			
	河南中原金太阳技术有限公司			2,600.00	
	平顶山平叶尼龙铁路有限公司			2,500.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司			2,426.98	
	河南平煤隆基光伏材料有限公司			1,040.00	
	中国平煤神马控股集团有限公司			588.33	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	3,395.02	
	福建省恒申合纤科技有限公司	233.93	
	河南平煤神马电气股份有限公司	1,430.03	
	河南平煤神马节能科技有限公司	77.11	44.50
	河南平煤神马人力资源有限公司	54.23	
	河南平煤神马设计院有限公司	59.51	5.00
	河南平煤神马医药有限公司	49.71	
	河南神马芳纶技术开发有限公司	335.40	
	河南神马减碳技术有限责任公司	293.81	829.98
	河南神马氯碱化工股份有限公司	0.18	493.37

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南神马泰极纸业有限责任公司	11.51	79.09
	河南沈缆电缆有限责任公司	43.47	55.85
	河南天成环保科技股份有限公司	67.33	218.19
	河南天工科技股份有限公司	0.24	1.14
	河南天通电力有限公司	1,005.91	2,085.33
	河南兴和顺实业有限公司	50.30	485.96
	河南兴平工程管理有限公司	169.62	305.07
	河南旭成新能源科技有限公司	37.31	
	河南中平紫光科技有限公司	6.58	6.58
	平顶山工业职业技术学院	16.84	
	平顶山三梭房地产开发有限公司	51.25	51.25
	平顶山神马医院	250.25	230.62
	平顶山神马鹰材包装有限责任公司	68.08	
	平顶山市东南热能有限责任公司	17.89	83.74
	平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	310.18	
	平顶山市普恩科技有限公司	116.14	395.93
	平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	0.46	7.15
	平顶山天安煤业股份有限公司	238.53	
	平顶山天安煤业股份有限公司供应部	1.39	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	平顶山同信环保科技有限公司	1.25	3.85
	平煤神马集团河南天健日化有限公司		0.01
	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	166.89	173.67
	平煤神马建工集团有限公司	12,567.38	8,300.20
	平煤神马美国有限公司	259.70	
	平煤神马人力资源（叶县）有限公司	5.04	
	平煤神马首安清洁能源有限公司		0.20
	上海神马帘子布有限责任公司	71.48	204.75
	上海跃茂贸易有限公司	7.35	7.36
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	470.76	969.68
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	15,139.95	32,507.94
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	77.14	57.98
	中国平煤神马集团职业病防治院	2.51	
	中国平煤神马控股集团有限公司	43,305.49	43,211.50
	中平能化集团机械制造有限公司	4.74	0.99
	中平能化集团天工机械制造有限公司	377.34	177.11
	中平神马（福建）科技发展有限公司	25.77	
	中平信息技术有限公司	293.09	395.60
	河南神马氯碱发展有限责任公司		963.82

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南硅烷科技发展股份有限公司		343.11
	博列麦纤维有限公司		113.43
	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司		70.00
	河南平禹煤电有限责任公司		67.08
	河南平煤神马设计院有限公司		56.00
	河南神马隆腾新材料有限公司		48.14
	河南惠润化工科技股份有限公司		29.53
	中国平煤神马集团联合盐化有限公司		2.49
专项应付款			
	平顶山神马化纤织造有限责任公司		270.00
	河南平煤神马尼龙投资管理有限公司		6.07
	河南平煤神马聚碳材料有限公司有限责任公司	748.14	
	平顶山神马鹰材包装有限责任公司	41.09	
应付票据			
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	5,600.78	26,571.38
	中国平煤神马控股集团集团有限公司		417.72
	河南神马泰极纸业有限责任公司	30.68	58.16
其他应付款			
	《中国平煤神马报》社有限公司	0.63	24.35

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南惠润化工科技股份有限公司	3.80	3.80
	河南平煤神马节能科技有限公司	6.64	8.64
	河南平煤神马尼龙材料（遂平）有限公司	0.23	
	河南平煤神马人力资源有限公司	108.00	118.80
	河南神马减碳技术有限公司	28.75	30.95
	河南神马氯碱发展有限责任公司	16.00	
	河南省医学生物检测有限公司	14.80	14.80
	河南普恒新材料有限公司	500.00	
	河南天成环保科技有限公司	5.20	5.35
	河南兴和顺实业有限公司	1.00	4.20
	河南旭成新能源科技有限公司	0.20	0.20
	河南中平川仪电气有限公司	1.00	1.00
	平顶山神马医院	322.57	511.49
	平顶山市普愚科技有限公司	1.07	6.13
	平顶山天安煤业股份有限公司	8.09	
	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	3.25	1.80
	平煤神马建工集团有限公司	42.82	80.43
	上海国厚融资租赁有限公司	6.61	9.66
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	393.28	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	25.18	31.52
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1.40	1.40
	中国平煤神马集团职业病防治院	1.18	
	中国平煤神马控股集团有限公司	4,893.31	3,834.21
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业事业部	70.16	
	中平能化集团天工机械制造有限公司	5.50	5.30
	中平信息技术有限公司	88.52	81.81
	博列麦纤维有限公司		620.01
	中国平煤神马集团房地产开发有限公司	200.00	200.00
	河南平煤神马环保节能有限公司		15.66
	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司		12.00
	河南平煤神马设计院有限公司		2.80
	中平神马(福建)科技发展有限公司		2.00
	河南华沐通途新能源科技有限公司		0.60
	中国神马集团建筑安装公司	0.50	0.50
	平顶山天安煤业天宏选煤有限公司		0.40
	中国神马集团橡胶轮胎有限责任公司	0.22	0.22
	河南神马芳纶技术开发有限公司	17.01	
合同负债			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	平煤神马韩国有限公司	2.86	
	CHUHEI TRADING CO.,LTD(中平贸易株式会社)	40.77	
	河南神马隆腾新材料有限公司	62.64	
	河南神马泰极纸业有限责任公司	0.25	
	平煤国际矿业投资有限公司	0.73	
	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	1.42	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	1,288.72	
	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司南水北运项目筹建处	15.30	
	中平能化集团天工机械制造有限公司	0.23	
	中国平煤神马控股集团有限公司	67.15	
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	28.57	
租赁负债			
	平顶山市金宏普恩电子材料有限公司	1,211.48	1,886.84
	中国平煤神马控股集团有限公司	632.74	592.33

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司及各子公司在中国平煤神马集团财务有限责任公司开立账户，期末将部分闲置资金存放在各公司在财务公司开立的账户，存款利率为同期存款利率。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位：万元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	123,865.68		174,366.57	
合计	123,865.68		174,366.57	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	8,322,000.00	120,982.20						
生产人员	1,504,000.00	21,864.60						
合计	9,826,000.00	142,846.80						

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	142,846.80 元

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	120,982.20		120,982.20			
生产人员	21,864.60		21,864.60			
合计	142,846.80		142,846.80			

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

2020 年 11 月 13 日，本公司之子公司河南神马氢化学有限责任公司对煤制氢氨项目实施项目建设跟投激励模式：跟投金额预计 2,000.00 万元左右，根据

氢氨项目是否按期建设投产、投资金额节、超概算比例，对跟投人员按跟投资金实施一定比例的奖励或扣减，项目投资额考核兑现后，跟投合同终止，跟投余额予以退还；并在项目投产 3 年时间内实现盈利的，对原跟投人员按年度实施超额利润分享。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

润寅实业股份有限公司（以下简称“润寅公司”）是一家台湾公司，常年向本公司进口尼龙 66 工业丝，双方一直采用 FOB 价格成交，润寅公司以信用证方式进行支付。本公司在供货时，根据润寅公司的指示，将货物分别发给润寅公司或其关联公司。2019 年 2 月和 3 月间，本公司在收到润寅公司的信用证之前，根据润寅公司的需求，将价值 2,012,862.36 美元的尼龙 66 工业丝在青岛港交付其委托的承运人运至台湾台中港，润寅公司一直未付款。后润寅公司实际控制人王音之涉嫌刑事犯罪被台湾司法机构采取刑事强制措施，润寅公司债权人建新国际股份有限公司因其对润寅公司有债权及执行费为由申请台湾法院扣押了其中的 19 柜货物，其他 4 柜（价值 361,692.50 美元）运回青岛。本公司为处理 23 柜货物支出滞港费、运费等共计 158,424.00 美元，运回 4 柜货物转卖差价损失 62,419.75 美元。就该事项，本公司于 2021 年 1 月 15 日向山东省青岛市黄岛区人民法院起诉润寅公司、杨文虎、王音（润寅公司的股东为王音，其丈夫为杨文虎）。

本公司为避免判决将来难以执行，向法院申请对王音之名下位于青岛市城阳区兴阳路 417 号 38 号楼 1 单元 1001 的住宅（权证号：青房地权市字第 20133603 号）和杨文虎在遼迈贸易（上海）有限公司 40%的股权进行保全。特申请银行出具诉讼保函进行担保，保函金额为 1,448,600.00 元。保函有效期：自保函出具之日起至 2026 年 2 月 8 日止。

2023 年 11 月本公司收到青岛市人民法院转入的青岛不动产执行款人民币 1,366,521.42 元，王音之名下位于青岛市城阳区兴阳路 417 号 38 号楼 1 单元 1001 的住宅已执行完毕。

此外，2021 年 3 月本公司向台湾台北地方法院发起对润寅公司的诉讼，请求确认本公司为被扣押的 19 柜货物的唯一物权所有人。本公司向台湾台中地方法院发起对建新国际股份有限公司的诉讼，请求法院撤销对该 19 箱货物的查封并要求建新国际股份有限公司赔偿本公司的损失。

截至 2024 年 12 月 31 日，台湾台北地方法院的案件未判决。本公司账面应收

润寅公司人民币 9,283,719.36 元（1,310,759.93 美元）已全额计提减值。

2、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司期末已经背书或贴现尚未到期的银行承兑票据合计金额 3,153,235,382.62 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司未到期的保函金额 17,141,530.00 元。

担保人	保函余额	保证金比例	保函到期日
中国银行股份有限公司平顶山分行营业部	1,448,600.00	100%	2026-02-08
中国银行股份有限公司平顶山分行营业部	15,000,000.00	100%	2025-02-28
招商银行股份有限公司上海分行	692,930.00	100%	2025-05-08
合计	17,141,530.00		

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经公司董事会十一届第五十四次会议审议，2024 年度公司拟以公司 2024 年年末总股本 1,015,100,986 股扣除公司目前回购专用账户的股份余额 40,427,106 股后的股份数 974,673,880 股为可参与分配的股本基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发 48,733,694.00 元（含税）。

本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户的股份余额后的股份数为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。如在本利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司可参与分配的股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续可参与分配的股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

本分配方案经董事会审议通过后需提交公司年度股东大会审议通过。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,082,759,410.43	946,955,932.16
1 至 2 年	44,206,926.16	25,343,775.17
2 至 3 年	18,436,071.59	1,643,659.34
3 至 4 年	1,564,453.74	3,903,915.90
4 至 5 年	3,440,253.16	9,345,295.51
5 年以上	45,648,121.50	42,823,520.29
小计	1,196,055,236.58	1,030,016,098.37
减：坏账准备	76,659,475.90	74,651,669.00
合计	1,119,395,760.68	955,364,429.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	27,010,982.55	2.26	26,879,905.25	99.51	28,218,018.37	2.74	28,218,018.37	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,169,044,254.03	97.74	49,779,570.65	4.26	1,001,798,080.00	97.26	46,433,650.63	4.64
其中：								
账龄组合	965,491,663.38	80.72	49,779,570.65	5.16	962,187,845.93	93.41	46,433,650.63	4.83
其他组合	203,552,590.65	17.02			39,610,234.07	3.85		
合计	1,196,055,236.58	100.00	76,659,475.90		1,030,016,098.37	100.00	74,651,669.00	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
河北轮胎有限责任公司	9,739,537.21	9,739,537.21	100.00	预计无法收回	9,739,537.21	9,739,537.21
润寅实业股份有限公司	9,321,005.99	9,321,005.99	100.00	预计无法收回	9,283,719.36	9,283,719.36
乐清市银福塑化有限公司	4,874,948.76	4,874,948.76	100.00	预计无法收回	4,875,948.76	4,875,948.76
合计	23,935,491.96	23,935,491.96			23,899,205.33	23,899,205.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	910,243,576.80	9,102,435.77	1.00
1-2 年	15,070,882.51	4,521,264.75	30.00
2-3 年	15,187,298.61	11,390,473.96	75.00
3-4 年	524,966.32	472,469.69	90.00
4-5 年	3,440,253.16	3,268,240.50	95.00
5 年以上	21,024,685.98	21,024,685.98	100.00
合计	965,491,663.38	49,779,570.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	28,218,018.37	5,268,510.49		6,606,623.61		26,879,905.25
按组合计提	46,433,650.63	3,345,920.02				49,779,570.65
合计	74,651,669.00	8,614,430.51		6,606,623.61		76,659,475.90

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,967,945.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
平顶山神马 工程塑料科 技发展有限 公司	118,412,385.80		118,412,385.80	9.90	
平煤神马欧 洲公司	97,066,026.04		97,066,026.04	8.12	970,660.26
巴斯夫新材 料有限公司	45,145,972.00		45,145,972.00	3.77	451,459.72
奥升德功能 材料(苏州)有 限公司	37,453,500.00		37,453,500.00	3.13	374,535.00
英威达尼龙 化工(中国)有 限公司	35,796,722.00		35,796,722.00	2.99	357,967.22
合计	333,874,605.84		333,874,605.84	27.91	2,154,622.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	26,343,974.94	25,623,974.94
应收股利	31,337,190.36	
其他应收款项	4,441,449,503.63	3,208,925,724.57
合计	4,499,130,668.93	3,234,549,699.51

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	26,343,974.94	25,623,974.94
小计	26,343,974.94	25,623,974.94
减：坏账准备		
合计	26,343,974.94	25,623,974.94

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
平顶山神马工程塑料有限责任公司	31,337,190.36	
小计	31,337,190.36	
减：坏账准备		
合计	31,337,190.36	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,760,584,218.58	2,990,844,847.22
1 至 2 年	1,611,445,466.05	112,494,848.11
2 至 3 年	16,207,760.84	8,728,268.63
3 至 4 年	8,728,268.63	7,709,955.38
4 至 5 年	7,709,955.38	39,383,768.85
5 年以上	113,456,268.09	164,068,114.25
小计	4,518,131,937.57	3,323,229,802.44
减：坏账准备	76,682,433.94	114,304,077.87
合计	4,441,449,503.63	3,208,925,724.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	151,798,287.25	3.36	60,951,245.69	40.15	212,808,897.78	6.40	85,355,489.90	40.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,366,333,650.32	96.64	15,731,188.25	0.36	3,110,420,904.66	93.60	28,948,587.97	0.93
其中：								
账龄组合	20,157,357.07	0.45	15,731,188.25	78.04	30,119,063.16	0.91	28,948,587.97	96.11
其他组合	4,346,176,293.25	96.19			3,080,301,841.50	92.69		
合计	4,518,131,937.57	100.00	76,682,433.94		3,323,229,802.44	100.00	114,304,077.87	

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提组合	151,411,735.94	60,564,694.38	40.00	内部往来单项金额重大	212,422,346.47	84,968,938.59
单项计提组合	386,551.31	386,551.31	100.00	已无业务往来，预计无法收回。	386,551.31	386,551.31
合计	151,798,287.25	60,951,245.69			212,808,897.78	85,355,489.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,343,380.71	8,640,366.50	70.00
1—2 年	1,659,771.10	1,327,816.88	80.00
2—3 年	977,103.49	801,224.86	82.00
3—4 年	1,538,012.58	1,322,690.82	86.00
4—5 年			
5 年以上	3,639,089.19	3,639,089.19	100.00
合计	20,157,357.07	15,731,188.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,558,153.17	27,390,434.80	85,355,489.90	114,304,077.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,161,839.77	1,161,839.77		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,640,366.50	247,039.68	3,104,697.02	11,992,103.20
本期转回				
本期转销	396,313.40	25,347,581.69	23,869,852.04	49,613,747.13
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,640,366.50	3,451,732.56	64,590,334.88	76,682,433.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,008,951,366.85	127,093,512.75	212,808,897.78	3,348,853,777.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,604,015,062.74	1,604,015,062.74		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,358,519,673.96	1,659,771.10	7,761,742.54	4,367,941,187.60

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	1,404,936,304.11	1,728,593,459.42	65,133,263.88	3,198,663,027.41
其他变动				
期末余额	4,358,519,673.96	4,174,887.17	155,437,376.44	4,518,131,937.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	28,948,587.97	8,887,406.18		22,104,805.90		15,731,188.25
单项计提组合	85,355,489.90	3,104,697.02		27,508,941.23		60,951,245.69
合计	114,304,077.87	11,992,103.20		49,613,747.13		76,682,433.94

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款、借款及利息	4,364,019,876.58	3,291,276,021.19
往来款	152,711,221.97	30,781,018.19
抵押金	557,760.00	557,760.00
代扣个人工资、社保及其他	377,222.53	289,866.78
备用金	281,606.28	281,606.28
保证金	184,250.21	43,530.00
合计	4,518,131,937.57	3,323,229,802.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
平煤神马融资租赁有 限公司	借款及利 息	2,350,000,000.00	1年以 内、1-2 年	52.01	
平顶山神马帘子布发 展有限公司	借款及利 息、货款	991,363,661.47	1年以 内、1-2 年	21.94	
神马博列麦(平顶山)气 囊丝制造有限公司	借款及利 息、检测 费	151,411,735.94	1年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5年 以上	3.35	60,564,694.38
河南神马氢化学有限 责任公司	借款及利 息、项目 款	474,992,709.01	1年以 内、1-2 年	10.51	
河南神马普利材料有 限公司	借款及利 息	132,446,250.00	1年以 内	2.93	
合计		4,100,214,356.42		90.74	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,883,743,221.98		8,883,743,221.98	10,024,176,412.94		10,024,176,412.94
对联营、合营 企业投资	935,558,073.58		935,558,073.58	629,674,072.36		629,674,072.36
合计	9,819,301,295.56		9,819,301,295.56	10,653,850,485.30		10,653,850,485.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	861,498,400.00			861,498,400.00				
河南神马尼龙化工有限责任公司	5,217,282,025.94		13,897.98				5,217,295,923.92	
平顶山神马工程塑料有限责任公司	958,447,382.20			958,447,382.20				
上海神马工程塑料有限公司	192,623,420.30		3,692.56				192,627,112.86	
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	77,192,373.90		4,622.97				77,196,996.87	
平顶山神马帘子布发展有限公司	1,006,227,500.00		8,722.58				1,006,236,222.58	
河南神马锦纶科	91,800,000.00		97,920,901.33				189,720,901.33	

神马实业股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
技有限公司								
河南神马普利材料有限公司	186,170,525.99		68,020,483.78				254,191,009.77	
中平神马江苏新材料科技有限公司	69,000,000.00						69,000,000.00	
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	6,564,800.79			6,564,800.79				
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	204,771,190.51						204,771,190.51	
河南平煤神马尼龙投资管理有限公司	40,000,000.00					-40,000,000.00		
平煤神马融资租赁有限公司	435,058,793.31						435,058,793.31	
河南神马艾迪安	420,190,000.00		93,814,652.04				514,004,652.04	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
化工有限公司								
平顶山神马尼龙材料中试基地有限公司	37,350,000.00		12,650,000.00				50,000,000.00	
河南神马龙安化工有限责任公司	120,000,000.00		117,005,466.15				237,005,466.15	
河南神马芳纶技术有限公司	100,000,000.00					-100,000,000.00		
河南神马华威塑胶股份有限公司			45,321,625.86				45,321,625.86	
神马屹立(河南)纤维有限公司			20,400,000.00				20,400,000.00	
神马龙泰科技(泰国)有限公司			92,526,000.00				92,526,000.00	
深圳市神马化工有限公司			10,617,489.08				10,617,489.08	
河南神马催化科			267,751,345.83				267,751,345.83	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
技有限公司								
平顶山神马工程塑料有限责任公司			8,315.53				8,315.53	
河南神马氢化学有限责任公司			10,176.34				10,176.34	
合计	10,024,176,412.94		826,077,392.03	1,826,510,582.99		-140,000,000.00	8,883,743,221.98	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
1. 联营企业										
平顶山尼龙新材料和新能源产业发展有限公司基金合伙	3,990,215.77				-23,814.72				3,966,401.05	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
企业(有限合 伙)											
河南神马泰 极纸业有限 责任公司	7,163,842.17				1,651,213.69			2,091,060.80			6,723,995.06
博列麦神马 气囊丝贸易 (上海)有限 公司	25,016,233.96				4,056,782.39						29,073,016.35
河南首恒新 材料有限公司	128,132,250.21				-40,201,024.97						87,931,225.24
中国平煤神 马集团财务 有限责任公 司	464,371,530.25				32,433,605.50			12,600,000.00			484,205,135.75
河南神马印	1,000,000.00		5,367,585.48		-138,493.41						6,229,092.07

神马实业股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
柒有限公司											
屹立锦纶科 技(苏州)有 限公司			143,660,072.00		1,271,078.29						144,931,150.29
屹立(苏州) 工程塑料科 技有限公司			62,589,928.00		1,284,397.22						63,874,325.22
河南神马隆 腾新材料有 限公司			12,500,000.00		1,390,315.09						13,890,315.09
河南神马芳 纶技术开发 有限公司			100,000,000.00		-5,455,787.26			189,204.72			94,733,417.46
小计	629,674,072.36		324,117,585.48		-3,731,728.18			189,204.72	14,691,060.80		935,558,073.58
合计	629,674,072.36		324,117,585.48		-3,731,728.18			189,204.72	14,691,060.80		935,558,073.58

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,127,812,305.98	1,918,506,031.77	2,188,005,440.83	1,925,612,052.72
其他业务	10,343,431,928.14	10,301,480,409.74	10,921,261,009.87	10,881,765,189.42
合计	12,471,244,234.12	12,219,986,441.51	13,109,266,450.70	12,807,377,242.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	12,469,963,621.14	13,107,787,332.05
租赁收入	1,280,612.98	1,479,118.65
合计	12,471,244,234.12	13,109,266,450.70

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
帘子布	2,069,233,000.33	2,042,007,689.15
工业丝	1,429,853,657.51	1,260,704,389.90
尼龙 66 切片	2,627,079,823.29	2,622,371,969.85
PC	271,004,938.88	258,018,029.26
双酚 A	163,140,082.46	149,484,706.65
中间体及其他	5,909,652,118.67	5,887,250,793.80
合计	12,469,963,621.14	12,219,837,578.61
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	12,469,963,621.14	12,219,837,578.61
在某一时段内确认		
合计	12,469,963,621.14	12,219,837,578.61

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
内贸	10,958,500,178.48	10,837,947,127.83
外贸	1,511,463,442.66	1,381,890,450.78
合计	12,469,963,621.14	12,219,837,578.61

3、 履约义务的说明

公司主营业务为销售工业丝、帘子布、尼龙 66 切片、己二酸等，与客户签订的合同均为单一给付商品的合同，在将产品交付客户验收后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

合同价款通常分为现汇、信用证、承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限通常为 30 天、60 天、90 天等，部分约定款到发货。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	33,268,914.36	903,275,756.90
权益法核算的长期股权投资收益	822,898.72	17,218,309.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-729,922,371.33	-14,415,649.04
其他债权投资持有期间取得的利息收入	128,972,925.69	60,658,034.50
票据贴现的利息费用	-893,370.98	-2,123,630.55
合计	-567,751,003.54	964,612,821.61

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	80,745,230.83	
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	75,390,672.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-163,018.86	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	24,928,705.53	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,895,726.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	177,005,863.60	
所得税影响额	21,491,853.95	
少数股东权益影响额（税后）	29,588,390.51	
合计	125,925,619.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.42	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.09	-0.09

其他说明：本公司期末存在的潜在普通股为本期发行的可转换公司债券，该项潜在普通股对每股收益没有稀释性，稀释每股收益与基本每股收益金额一致。





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主码，
身份核验，
信息核验，
核验更多应用服务。



(副)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统开发、维护、实施、集成、应用、升级、迁移、优化、测试、部署、运维、安全、合规、审计、评估、咨询、培训、其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用，其他

出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2025 年 02 月 14 日

证书序号:0001247



会计师事务所
执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用,其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王同亮
性别: 男
出生日期: 1988-12-27
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号: 410927198812278016
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年3月30日

310000062034

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Approved/Institution of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 03 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名	刘艳敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-05-13
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
Working unit	
身份证号码	410821199205132027
Identity card No.	



23

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

310000063462

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2022

07

26

日

年

月

日



刘艳敏 310000063462

fy

mo

rd