



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

山西潞安矿业（集团）有限责任公司
2025 年度合并财务报表审计
中审亚太审字（2026）005770 号

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7
5. 资产负债表	9
6. 利润表	11
7. 现金流量表	12
8. 所有者权益变动表	13
9. 财务报表附注	15

审计报告

中审亚太审字（2026）005770 号

山西潞安矿业（集团）有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了山西潞安矿业（集团）有限责任公司（以下简称“潞安矿业集团公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了潞安矿业集团公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于潞安矿业集团公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

潞安矿业集团公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估潞安矿业集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算潞安矿业集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潞安矿业集团公司的财务报告过程。

四、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所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对潞安矿业集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致潞安矿业集团公司不能持续经营。

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

（六）就潞安矿业集团公司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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：[Signature]

中国注册会计师：[Signature]

2026年4月28日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山西潞安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	33,258,717,148.98	30,028,003,275.42
交易性金融资产	八（二）	1,885,351,044.58	1,324,223,663.55
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	2,010,131,761.72	4,224,908,160.57
应收账款	八（四）	4,750,153,337.88	3,546,648,462.42
应收款项融资	八（五）	4,673,363,216.93	7,586,396,428.82
预付款项	八（六）	2,164,734,197.84	1,830,948,547.73
其他应收款	八（七）	9,690,636,691.39	11,840,974,858.00
其中：应收利息		67,737.22	180,028.87
应收股利	八（七）	54,292,074.39	54,075,757.62
△买入返售金融资产			-
存货	八（八）	11,832,722,601.61	12,797,167,503.01
其中：数据资源			
合同资产	八（九）	245,002,948.84	233,336,980.35
持有待售资产	八（十）	27,879,068.83	1,608,321.00
一年内到期的非流动资产	八（十一）	1,606,302.19	965,943,590.11
其他流动资产	八（十二）	1,370,946,126.91	1,453,897,122.61
流动资产合计		71,911,244,447.70	75,834,056,913.59
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			-
债权投资	八（十三）	1,719,000,000.00	1,999,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十四）	280,761,242.51	101,499,429.96
长期股权投资	八（十五）	3,993,888,276.50	3,705,044,866.82
其他权益工具投资	八（十六）	10,533,319,534.26	10,473,648,302.10
其他非流动金融资产	八（十七）	132,799,922.82	133,260,599.68
投资性房地产	八（十八）	298,249,013.15	303,094,179.50
固定资产	八（十九）	106,165,859,916.00	111,679,879,588.41
在建工程	八（二十）	10,240,889,234.29	9,369,298,588.42
生产性生物资产	八（二十一）	1,333.30	5,333.26
油气资产			
使用权资产	八（二十二）	942,385,994.19	1,130,787,589.14
无形资产	八（二十三）	46,915,160,245.82	47,451,961,788.29
其中：数据资源			
开发支出	八（二十四）	325,615,693.22	362,880,349.89
其中：数据资源			
商誉	八（二十五）	543,591,548.74	543,591,548.74
长期待摊费用	八（二十六）	764,163,895.50	661,505,823.58
递延所得税资产	八（二十七）	2,773,530,316.11	2,971,860,052.79
其他非流动资产	八（二十八）	689,362,392.85	535,453,706.81
非流动资产合计		186,318,578,559.26	191,422,771,747.39
资产总计		258,229,823,006.96	267,256,828,660.98



合并资产负债表（续）

2025/12/31

编制单位：山西潞安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

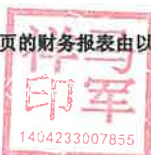
项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	八（二十九）	19,450,093,435.88	19,908,976,447.09
交易性金融负债	八（三十）	193,966,100.00	
衍生金融负债			
应付票据	八（三十一）	35,415,771,275.08	33,846,325,774.39
应付账款	八（三十一）	34,742,838,244.57	33,163,782,117.99
预收款项	八（三十二）	132,232,528.62	159,238,924.01
合同负债	八（三十三）	6,755,176,349.33	7,090,182,966.80
△吸收存款及同业存放	八（三十四）	753,625,653.82	903,993,664.74
应付职工薪酬	八（三十五）	6,615,317,684.70	8,194,751,321.56
应交税费	八（三十六）	1,947,340,458.65	1,854,680,890.71
其他应付款	八（三十七）	11,451,929,855.60	12,493,209,714.38
其中：应付利息			
应付股利	八（三十七）	176,988,478.44	45,337,762.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十八）	24,699,530,045.42	20,768,855,204.13
其他流动负债	八（三十九）	2,311,405,124.78	2,712,458,750.81
流动负债合计		144,469,226,756.45	141,096,455,776.61
非流动负债：			
长期借款	八（四十）	34,843,309,703.85	40,790,809,628.08
应付债券	八（四十一）	7,178,347,637.76	6,028,154,060.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（四十二）	622,661,947.30	831,717,011.36
长期应付款	八（四十三）	6,178,750,821.97	6,316,666,016.96
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（四十四）	4,108,873,916.55	4,823,174,043.92
递延收益	八（四十五）	739,887,255.36	843,848,188.96
递延所得税负债	八（二十七）	615,232,848.54	669,241,315.55
其他非流动负债	八（四十六）	1,000,000,000.00	3,703,556,325.50
非流动负债合计		55,287,064,131.33	64,007,166,591.15
负债合计		199,756,290,887.78	205,103,622,367.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十七）	4,309,519,839.60	4,309,519,839.60
其他权益工具	八（四十八）	3,795,600,000.00	3,776,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,795,600,000.00	3,776,000,000.00
资本公积	八（四十九）	10,241,371,124.62	9,973,423,528.34
减：库存股			
其他综合收益		-599,550,823.36	-606,939,422.90
专项储备	八（五十）	6,463,160,875.95	7,647,401,611.02
盈余公积			
△一般风险准备		264,704,725.61	264,121,249.80
未分配利润	八（五十一）	1,612,035,668.43	-175,707,489.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,086,841,410.85	25,187,819,316.51
少数股东权益		32,386,690,708.33	36,965,386,976.71
所有者权益（或股东权益）合计		58,473,532,119.18	62,153,206,293.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		258,229,823,006.96	267,256,828,660.98

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2025年度

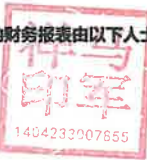
编制单位：山西徐矿矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		117,803,452,205.18	138,156,506,274.87
其中：营业收入	八（五十二）	117,677,293,778.94	137,895,357,278.78
利息收入	八（五十二）	125,787,482.84	260,892,392.32
手续费及佣金收入	八（五十二）	370,943.40	256,603.77
二、营业总成本		118,730,469,505.43	134,637,419,886.02
其中：营业成本	八（五十二）	96,700,254,946.88	110,411,988,446.60
利息支出	八（五十二）	9,876,551.93	10,898,154.82
手续费及佣金支出	八（五十二）	578,806.67	689,858.35
税金及附加		7,181,494,663.24	7,681,286,122.74
销售费用	八（五十三）	869,855,238.48	932,911,441.03
管理费用	八（五十三）	8,747,186,697.83	9,110,229,200.97
研发费用	八（五十三）	2,438,925,694.14	2,597,563,616.26
财务费用	八（五十三）	2,782,296,906.26	3,891,853,045.25
其中：利息费用	八（五十三）	3,873,027,594.84	4,217,820,601.20
利息收入	八（五十三）	1,369,347,938.07	599,366,155.69
加：其他收益	八（五十四）	714,149,471.92	544,186,258.30
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-134,998,757.49	-19,112,812.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十五）	114,825,240.08	69,823,954.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	270,503,470.07	42,006,791.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十七）	936,689,946.14	330,292,798.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-562,577,042.42	-1,113,673,071.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	248,673,712.36	30,038,812.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		545,423,500.33	3,332,825,167.64
加：营业外收入	八（六十）	249,303,328.67	221,333,234.26
减：营业外支出	八（六十一）	321,782,674.93	763,868,879.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,944,154.07	2,790,289,522.16
减：所得税费用	八（六十二）	1,515,098,611.68	1,750,797,157.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,042,154,457.61	1,039,492,364.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,042,154,457.61	1,118,304,676.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-78,812,311.31
（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）		1,968,654,024.50	3,131,668,309.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,010,808,482.11	-2,092,175,944.60
六、其他综合收益的税后净额		-17,359,912.06	-115,979,039.79
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	八（六十三）	8,476,624.91	23,205,618.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,031,422.96	-99,813,694.09
（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		-10,031,422.96	-99,813,694.09
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		18,508,047.87	123,019,312.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		34,623,985.93	123,843,973.54
（2）其他债权投资公允价值变动		-5,090,938.06	-1,949,661.14
（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		-11,025,000.00	1,125,000.00
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,836,536.97	-139,184,658.10
七、综合收益总额		-1,059,514,369.67	923,513,325.18
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,977,130,649.41	3,154,873,927.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,036,645,019.08	-2,231,360,602.70
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：山西潞安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		112,214,269,706.23	167,420,891,743.26
△客户存款和同业存放款项净增加额		111,595,194.09	-451,588,282.54
△收取利息、手续费及佣金的现金			1,352,059.74
收到的税费返还		56,580,443.88	146,649,206.36
收到其他与经营活动有关的现金		10,564,440,132.79	8,101,775,295.02
经营活动现金流入小计		122,946,885,476.99	175,219,080,021.84
购买商品、接受劳务支付的现金		66,888,479,616.05	106,750,035,234.11
△存放中央银行和同业款项净增加额		-772,394,382.28	-380,680,821.88
△拆出资金净增加额			-999,940,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		30,302,311.75	26,099,146.83
支付给职工以及为职工支付的现金		23,073,726,413.81	22,980,498,186.09
支付的各项税费		14,254,365,898.89	19,283,952,596.59
支付其他与经营活动有关的现金		10,464,180,121.57	10,241,179,046.60
经营活动现金流出小计		113,938,659,979.79	157,901,143,388.34
经营活动产生的现金流量净额		9,008,225,497.20	17,317,936,633.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,454,242,266.22	22,231,285,315.62
取得投资收益收到的现金		123,156,338.50	447,296,212.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,923,720.64	133,060,763.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,419,325.95
收到其他与投资活动有关的现金			85,764,773.90
投资活动现金流入小计		11,870,322,325.36	22,903,826,390.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,060,314,091.61	14,255,437,411.45
投资支付的现金		10,641,560,592.15	6,846,994,171.21
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			101,183,894.25
投资活动现金流出小计		12,701,874,683.76	21,203,615,476.91
投资活动产生的现金流量净额		-831,552,358.40	1,700,210,914.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,799,345,287.53	64,364,019,192.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,539,563,315.01	4,136,758,251.33
筹资活动现金流入小计		71,338,908,602.54	68,500,777,443.68
偿还债务支付的现金		69,501,489,347.22	81,901,236,407.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,835,466.44	6,520,098,314.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		917,465,574.18	2,419,133,660.52
支付其他与筹资活动有关的现金		9,827,030,660.85	12,581,323,694.47
筹资活动现金流出小计		83,955,355,474.51	101,002,658,416.68
筹资活动产生的现金流量净额		-12,616,446,871.97	-32,501,880,973.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,164.59	76,454.34
五、现金及现金等价物净增加额		-4,439,866,897.76	-13,483,656,971.16
加：期初现金及现金等价物余额		13,592,085,022.95	27,075,741,994.11
六、期末现金及现金等价物余额		9,152,218,125.19	13,592,085,022.95

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2025年度

编制单位：山西晋城无烟煤(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,309,519,839.60		3,776,000,000.00		9,973,423,528.34		-606,939,422.90	7,647,401,611.02		264,121,249.80	-175,707,489.35		25,187,819,316.51	36,965,386,976.71	62,153,206,293.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	4,309,519,839.60		3,776,000,000.00		9,973,423,528.34		-606,939,422.90	7,647,401,611.02		264,121,249.80	-175,707,489.35		25,187,819,316.51	36,965,386,976.71	62,153,206,293.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本年年末余额	4,309,519,839.60		3,795,600,000.00		10,241,371,124.62		-599,550,823.36	6,463,160,875.95		264,704,725.61	1,612,035,668.43		26,086,841,410.85	32,386,660,700.33	56,473,532,119.18

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表
2025年12月31日

编制单位：山西锦安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		15,597,398,690.82	13,128,395,876.17
交易性金融资产		18,608,707.90	18,380,211.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,808,956,189.20	427,385,237.87
应收款项融资		209,070,364.50	81,498,538.81
预付款项		181,520,807.96	122,719,913.46
其他应收款	十二（二）	59,900,420,995.15	67,120,992,714.27
其中：应收利息			
应收股利		120,600,588.47	210,125,757.62
存货		100,270,870.52	132,694,259.48
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		254,763,546.57	264,721,445.77
流动资产合计		78,071,010,172.62	81,296,788,197.64
非流动资产：			
债权投资		175,000,000.00	175,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	13,665,828,852.36	13,771,007,528.03
其他权益工具投资		3,014,679,502.27	3,036,224,141.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产		103,248,128.41	107,533,751.37
固定资产		9,632,891,522.99	9,525,063,093.67
在建工程		568,336,548.88	542,525,647.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,860,324,279.85	10,093,575,552.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,221,238.07	2,372,659.19
递延所得税资产		761,122,278.52	755,736,118.67
其他非流动资产		6,573,698.62	-
非流动资产合计		37,789,226,049.97	38,009,038,492.72
资产总计		115,860,236,222.59	119,305,826,690.36



资产负债表（续）

2025年12月31日

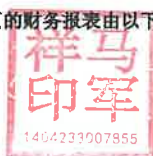
编制单位：山西潞安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		11,851,935,000.00	10,558,513,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,185,500,000.00	29,863,000,000.00
应付账款		3,914,507,840.66	3,132,437,124.79
预收款项		2,235,401.88	7,743,379.25
合同负债		51,296,441.20	34,203,682.82
应付职工薪酬		431,111,718.15	490,464,528.27
应交税费		111,968,136.00	160,754,870.31
其他应付款		14,942,797,027.86	15,431,197,775.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,928,951,493.20	15,384,974,867.97
其他流动负债		4,701,324.13	4,008,821.43
流动负债合计		83,425,004,383.08	75,067,298,449.89
非流动负债：			
长期借款		22,593,643,158.32	28,401,703,158.32
应付债券		7,178,347,637.76	6,028,154,060.82
其中：优先股			
永续债		7,178,347,637.76	6,028,154,060.82
租赁负债			
长期应付款		314,246,542.36	561,627,163.56
长期应付职工薪酬			
预计负债		500,759,756.41	498,730,362.50
递延收益		26,627,558.42	25,855,552.14
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,000,000,000.00	3,480,000,000.00
非流动负债合计		31,613,624,653.27	38,996,070,297.34
负债合计		115,038,629,036.35	114,063,368,747.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,309,519,839.60	4,309,519,839.60
其他权益工具		3,795,600,000.00	3,976,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,795,600,000.00	3,976,000,000.00
资本公积		360,780,170.26	117,194,190.56
减：库存股			
其他综合收益		-498,583,104.70	-482,271,005.21
专项储备		507,917,118.40	840,155,859.53
盈余公积			
未分配利润		-7,653,626,837.32	-3,518,140,941.35
所有者权益（或股东权益）合计		821,607,186.24	5,242,457,943.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,860,236,222.59	119,305,826,690.36

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表
2025年度

编制单位：山西潞安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	24,562,640,032.58	28,344,201,523.89
减：营业成本	十二（四）	19,921,399,633.29	22,809,623,326.45
税金及附加		718,515,301.70	831,670,380.25
销售费用		74,826,349.72	25,786,075.45
管理费用		825,996,857.43	838,851,442.25
研发费用		234,093,461.68	245,155,579.04
财务费用		828,431,031.16	1,391,245,402.37
其中：利息费用		1,962,828,917.03	2,655,273,478.91
利息收入		1,275,855,148.72	1,375,526,040.53
加：其他收益		324,998,816.11	27,907,212.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-5,702,500,511.89	3,278,875,418.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-258,909,701.85	-16,314,998.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		208,100,560.69	864,808,755.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			523,908,389.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,210,023,737.49	6,897,369,094.10
加：营业外收入		1,691,050.90	3,556,943.17
减：营业外支出		718,402,846.82	2,465,544,782.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,926,735,533.41	4,435,381,254.94
减：所得税费用		-14,849,637.44	119,849,637.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,911,885,895.97	4,315,531,617.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,911,885,895.97	4,315,531,617.50
（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		-16,312,099.49	10,217,875.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,158,479.55	10,127,193.52
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		-16,158,479.55	10,127,193.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-153,619.94	90,681.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-153,619.94	90,681.75
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,928,197,995.46	4,325,749,492.77

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2025年度

编制单位：山西路安矿业（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		23,552,138,930.53	31,854,864,113.74
收到的税费返还		192,214.95	65,872.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,236,796,910.80	3,453,110,616.14
经营活动现金流入小计		25,789,128,056.28	35,308,040,602.57
购买商品、接受劳务支付的现金		12,057,748,775.60	18,311,894,055.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,237,662,924.14	1,503,906,711.47
支付的各项税费		1,456,346,573.32	2,103,048,126.62
支付其他与经营活动有关的现金		12,275,194,280.73	11,321,099,588.72
经营活动现金流出小计		27,026,952,553.79	33,239,948,482.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,237,824,497.51	2,068,092,120.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,120,648.78	10,145,364,575.64
取得投资收益收到的现金		1,308,916,478.16	3,760,133,521.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,331.05	5,156.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,449,090,457.99	13,905,503,253.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,520,854.46	50,481,471.93
投资支付的现金		152,000,000.00	159,968,867.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,520,854.46	210,450,339.35
投资活动产生的现金流量净额		1,244,569,603.53	13,695,052,914.40
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		38,515,719,904.12	37,329,582,996.72
发行债券收到的现金		3,795,600,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,311,319,904.12	37,329,582,996.72
偿还债务支付的现金		40,890,089,347.22	45,145,538,020.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,946,717,837.17	3,060,691,910.86
支付其他与筹资活动有关的现金		4,566,148,315.00	3,776,281,745.45
筹资活动现金流出小计		47,402,955,499.39	51,982,511,676.43
筹资活动产生的现金流量净额		-5,091,635,595.27	-14,652,928,679.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,084,890,489.25	1,110,216,354.92
加：期初现金及现金等价物余额		6,350,869,984.75	5,240,653,629.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,979,495.50	6,350,869,984.75

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2025年度

本年金额										金额单位：人民币元	
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,309,519,839.60		3,976,000,000.00		117,194,190.56		-482,271,005.21	840,155,859.53		-3,518,140,941.35	5,242,457,943.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,309,519,839.60	-	3,976,000,000.00	-	117,194,190.56	-	-482,271,005.21	840,155,859.53	-	-3,518,140,941.35	5,242,457,943.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-180,400,000.00	-	243,585,979.70	-	-16,312,099.49	-332,238,741.13	-	-4,135,485,895.97	-4,420,850,756.89
（一）综合收益总额							-16,312,099.49			-3,911,865,895.97	-3,928,197,995.46
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-180,400,000.00	-	243,585,979.70	-					63,185,979.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-180,400,000.00								-180,400,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					243,585,979.70						243,585,979.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-223,600,000.00	-223,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-223,600,000.00	-223,600,000.00
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	-	-	-	-			-	-332,238,741.13		-	-332,238,741.13
1. 本期提取								545,014,382.02			545,014,382.02
2. 本期使用								-877,253,123.15			-877,253,123.15
（六）其他											
四、本年年末余额	4,309,519,839.60	-	3,795,600,000.00	-	360,780,170.26	-	-498,583,104.70	507,917,118.40	-	-7,653,626,837.32	821,607,196.24

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署，

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刚孙印建

徐东印海

祥马印军

所有者权益变动表（续）
2025年度

上年金额											金额单位：人民币元
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,309,519,839.60		7,462,875,000.00		90,665,052.68		-492,488,880.48	1,223,184,749.27		-7,449,972,558.85	5,143,783,202.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,309,519,839.60		7,462,875,000.00		90,665,052.68		-492,488,880.48	1,223,184,749.27		-7,449,972,558.85	5,143,783,202.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,486,875,000.00		26,529,137.88		10,217,875.27	-383,028,889.74		3,931,831,617.50	98,674,740.91
（一）综合收益总额							10,217,875.27			4,315,531,617.50	4,325,749,492.77
（二）股东权益投入和减少资本			-3,486,875,000.00		26,529,137.88						-3,460,345,862.12
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,486,875,000.00								-3,486,875,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					26,529,137.88						26,529,137.88
（三）利润分配										-383,700,000.00	-383,700,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转										-383,700,000.00	-383,700,000.00
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								-383,028,889.74			-383,028,889.74
1. 本期提取								588,449,763.13			588,449,763.13
2. 本期使用								-971,478,652.87			-971,478,652.87
（六）其他											
四、本年年末余额	4,309,519,839.60		3,976,000,000.00		117,194,190.56		-482,271,005.21	840,155,859.53		-3,518,140,941.35	5,242,457,943.13

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马祥军
1404233007855

徐东印

孙建刚印

山西潞安矿业（集团）有限责任公司

2025年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

山西潞安矿业（集团）有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”，山西潞安矿业（集团）有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

山西潞安矿业（集团）有限责任公司（以下简称“本集团”）为山西五大煤炭企业集团之一，是根据山西省人民政府“晋政函〔1999〕114号”批准，在原潞安矿务局（始建于1959年）上改建的国有独资公司。总部地址为山西省长治市襄垣县侯堡镇，原注册资本为贰拾贰亿壹仟肆佰叁拾万元整，2017年7月根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革函〔2017〕473号文件的批复增资，公司注册资本变更为肆拾壹亿玖仟捌佰捌拾壹万陆仟元整，法定代表人：马军祥。于2017年8月18日在山西省工商行政管理局进行变更登记，统一社会信用代码：9114000011076540XD。属于山西省委省政府授权经营的省属国有重点企业，经营和资信状况良好，具有较强的竞争发展能力。

本公司属烟煤及无烟煤开采洗选行业。经营范围：煤炭的生产、销售；住宿、餐饮服务；印刷；游泳室内场所服务；木材经营加工；（以上项目仅限分支机构经营）。汽油、柴油零售（限分支机构经营）。金属材料及制品、风化煤、焦炭、建材、化工产品（危化品除外）、镀锌铅丝、水泥预制构件、电装制品、橡胶制品、服装的生产及销售；矿产资源开采：煤炭开采和洗选；硅铁冶炼；煤层气开发；农业开发；电力生产、电力供应；普通机械制造及维修；医疗服务；电子通讯服务；油料种植、花卉种植、林木种植；园林绿化工程；润滑油销售；勘查工程施工（钻探）；固体矿产勘查；水文地质、工程地质、环境地质调查；气体矿产勘查；设备经营租赁；酒店管理；铁路货物运输，其他铁路运输辅助活动（矿区铁路专用线）；普通货物道路运输活动；普通货物的装卸、存储；企业内部运营固定电信服务及其他电信服务、信息技术咨询服务、有线广播电视传播服务、互联网接入及相关服务、软件开发、信息系统集成服务、架线及设备工程建筑、电气安装，通信设备零售，数据处理和存储服务，通讯设备修理，其他机械和设备修理业，计算机及通信设备租赁；自有房屋租赁；汽车租赁；其他机械与设备租赁；建筑工程；广告业务，会议会展服务；殡葬服务；供热、灰渣综合利用开发；教育（以办学许可证为准）。（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）

本公司实际控制人为潞安化工集团有限公司；最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管

理委员会。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在此类公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（十） 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

1、 坏账准备的计提方法

此类公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

此类公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

此类公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与

对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，此类公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
单项计提	根据款项的性质及风险特征单独计提
组合计提	按照预期信用减值损失计提

2、 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

此类公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；储备类存货采用计划成本核算，期末通过成本差异科目将计划成本调整为实际成本；领用或发出存货采用实际成本法，产成品中煤炭及化工产品采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团 2018 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减值”。

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

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

值和相关税费后计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物（除矿井建筑物）	5—45	3 或 5	2.11—19.40
2	机器设备	5—30	3 或 5	3.17—19.40
3	运输设备	4—12	3 或 5	7.92—24.25
4	电子设备	3—15	3 或 5	6.33—32.33
5	办公设备	5—15	3 或 5	6.33—19.40
6	其他	3—28	3 或 5	3.39—32.33

本集团参照财政部财建字（2004）119 号文的规定，矿井建筑物按原煤产量计提井巷工程费，并作为矿井建筑物的折旧处理，计提标准为 2.5 元/吨。

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（不适用于已经执行新租赁准则的公司）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

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

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

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

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

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

（十九） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减

值准备后的账面价值确定。

3、 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类别	使用寿命	备注
软件	2-10	按照合同约定的收益年限进行摊销
土地使用权	10-50	按照合同约定的收益年限进行摊销
专利权	10	按照合同约定的收益年限进行摊销
探矿权	***	不摊销
采矿权	10-55	合同约定的收益年限或产量法进行摊销

根据财政部财会字[1999]40 号文件《关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处

理规定的通知》，本集团按规定申请取得探矿权，其应交纳的探矿权价款，直接计入无形资产—探矿权。勘查结束形成地质成果并依法办理探矿权转采矿权登记手续后，转入“无形资产—采矿权”项下核算，并在采矿权受益期内分期平均摊销。不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融

资产减值”。

（二十一） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 长期待摊费用

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

（二十三） 合同负债

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

（二十四） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十五） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十六） 预计负债

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

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

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

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八） 收入

此类公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变此类公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；此类公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（二十九） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十二） 租赁

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

1、 此类公司作为承租人

此类公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设备。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

此类公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 此类公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十三） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十四） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他债权投资。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十五） 煤矿维简费、煤炭生产安全费用及煤矿转产发展资金

（1） 标准

根据财建【2004】119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建【2004】320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，本集团按8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费，其中：维简费6.00元，另井巷费2.50元计入累计折旧。自2013年10月1日起本集团安全生产费用的计提标准，高瓦斯矿井为30元/吨，低瓦斯矿井为15元/吨。公司于2021年10月14日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整煤炭生产安全费用提取标准的议案》，决定于2021年7月1日起将煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井安全费用提取标准由吨煤30元提高为吨煤50元，将其他井工矿安全费用提取标准由吨煤15元提高为吨煤30元（可根据矿井自身安全生产实际需求适当提高标准至吨煤50元）。

根据财资[2022]136号文件“财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本集团自文件印发之日起执行提取和使用安全生产费用相关规定。

根据山西省人民政府文件晋政发【2007】40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法（试行）》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取5.00元煤矿转产发展资金。

根据 2017 年 8 月 11 日山西省财政厅印发的《关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财综【2017】66 号），从 2017 年 8 月 1 日起，由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要，自行决定是否恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”（以下简称“两金”）。公司于 2025 年 4 月 27 日第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于暂停计提“煤矿转产发展资金”的议案》，决定于 2025 年 1 月 1 日暂停计提煤矿转产发展资金。

（2）会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金等三项费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等三项费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费三项费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目年末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

（三十六） 环境治理恢复基金

2019 年 1 月 8 日，山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》规定：本办法自印发之日起施行，2007 年 10 月 1 日实施的《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》（晋政发〔2007〕41 号）同时废止。本办法所称矿山环境治理恢复基金是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

从 2019 年 1 月起，按照《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》的相关规定，本集团根据地质环境保护、土地复垦等方案预计未来履行环境治理恢复义务的负债，同时按企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销计入生产成本。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再

次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表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。

（二） 会计估计变更

本集团 2025 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本集团 2025 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭、焦化产品销售收入；材料、转供电收入；有形动产租赁收入；境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
增值税	煤气、铁路维护费	9%
增值税	代销煤炭手续费收入，物流辅助服务	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
资源税	应税煤炭产品销售额	10%、9%、8%、6.5%
城市维护建设税	按缴纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	按缴纳增值税	3%
地方教育费附加	按缴纳增值税	2%
房产税	按照房产原值的 70（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
水资源税	按取用水量	回收利用疏干排水：1 元/立方米； 其他疏干排水：1.2 元/立方米； 其他取用水：具体适用税额。
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量； 水污染物：2.1 元/污当量。

根据山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局、山西省水利厅关于明确我省水资源税改革试点有关政策的通知晋财税〔2024〕9 号，2024 年 10 月 11 日，财政部、税务总局、水利

部下发了《关于印发〈水资源税改革试点实施办法〉的通知》（财税〔2024〕28号），自2024年12月1日起实施。

（二） 税收优惠及批文

1、增值税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号，以下简称106号文件）规定，售后回租的差额扣除范围是，有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。二级子公司潞安国际融资租赁（横琴）有限公司执行上述政策。

（2）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，增值税即征即退经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016年5月1日后实收资本达到1.7亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行2016年5月1日后实收资本未达到1.7亿元但注册资本达到1.7亿元的，在2016年7月31日前仍可按照上述规定执行，2016年8月1日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资性售后回租业务不得按照上述规定执行。二级子公司潞安国际融资租赁（横琴）有限公司执行上述政策。

（3）根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）规定“对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定”。本集团五级子公司天脊集团精细化工有限公司享受该政策。

（4）根据财政部和税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），三级子公司山西阳煤化工机械（集团）有限公司与山西丰喜化工设备有限公司符合条件，可享受增值税加计抵减优惠政策。该政策明确，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%，用于抵减应纳增值税税额。

2、企业所得税

（1）2025年12月8日，二级子公司山西潞安环保能源开发股份有限公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202514001530，有效期三年，此优惠政策适用于税款所属期为2025、2026、2027三个年度的企业所得税缴纳。税款所属期为2028年度的企业所得税缴纳能否享受此优惠政策，取决于此《高新技术企业证书》到期后公司是否能被重新认定为高新技术企业。

（2）2025年12月8日，二级子公司山西潞安环保能源开发股份有限公司下属山西潞安煤婆科技有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202514000313，有效期三年，此优惠政策适用于税款所属期为2025、2026、2027三个年度的企业所得税缴纳。税款所属期为2028年度的企业所得税缴纳能否享受此优惠政策，取决于此《高新技术企业证书》到期后公司是否能被重新认定为高新技术企业。

（3）2024年12月6日，二级子公司山西潞安环保能源开发股份有限公司下属山西潞安金源煤层气有限责任公司取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202414001001，有效期三年，有效期内企业所得税减按15%征收。

（4）2024年11月1日，二级子公司山西潞安化工有限公司下属山西潞安太行润滑科技股份有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202414000181，有效期3年，有效期内企业所得税减按15%征收。

（5）2023年，二级子公司山西潞安化工有限公司下属天脊煤化工集团股份有限公司取得《高新技术企业证书》，有效期3年，有效期内企业所得税减按15%征收。

（6）2025年12月2日，二级子公司山西潞安化工有限公司下属河北正元氢能科技有限公司被河北省科技厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同组成的河北省高新技术企业认定管理机构批准认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202513002076），有效期3年，自2025年12月2日起至2028年12月2日，减按15%税率缴纳企业所得税。

（7）2022年12月12日，二级子公司山西潞安化工有限公司下属山西阳煤化工机械（集团）有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202214000528，有效期3年，有效期内企业所得税减按15%征收。

（8）2023年12月3日，二级子公司山西潞安化工有限公司下属山西丰喜化工设备有限公司于取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202314000754，有效期3年，有效期内企业所得税减按15%征收。

（9）根据香港税法，首200万港币的利得税税率降至 8.25%，其后利润继续按 16.5% 征税。从已缴付利得税的公司取得的股息或投资收益，可不计入应评税利润。存入于认可机构的存款所获得的利息豁免缴付利得税。二级子公司潞安香港投资贸易有限公司执行上述政策。

(10) 根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2023年第6号)和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(总局公告〔2023〕6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告〔2022〕13号)自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,二级子公司山西潞安化工有限公司下属天脊集团应用化工有限公司适用该税率。

3、其他优惠:

(1) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号)研发费用加计100%税前扣除:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本集团所属子公司执行上述政策。

(2) 根据财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》(公告〔2021〕36号),企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。二级子公司山西潞安化工有限公司下属天脊集团应用化工有限公司利用天脊煤化工集团股份有限公司合成氨厂排出的二氧化碳气体作为主要原材料,属于资源综合利用产品。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号),企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾人职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。二级子公司山西潞安化工有限公司下属天脊集团精细化工有限公司适用上述政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于城市维护建设税计税依据确定办法等事项的公告》(财政部税务总局公告2021年第28号),《国家税务总局关于城市维护建设税征收管理有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第26号),政策规定:对享受增值税期末留抵退税的纳税人,自收到留抵退税额之日起,允许在下一个纳税申报期从城建税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额。本集团五级子公司天脊集团精细化工有限公司享受该政策。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1.	山西潞安环保能源开发股份有限公司	二级	境内非金融子企业	长治市高新开发区	长治市高新区	煤炭生产	299,140.92	61.44	61.44	77,084.71	投资设立
2.	山西潞安化工有限公司	二级	境内非金融子企业	长治市襄垣县王桥工业园区	长治市襄垣县王桥工业园区	专项化学用品制造	100,000.00	53.50	53.50	10,000.00	投资设立
3.	山西潞安工程有限公司	二级	境内非金融子企业	屯留县渔泽镇	屯留县	工程建设	40,000.00	51.00	51.00	30,000.00	投资设立
4.	山西省轻工建设有限责任公司	二级	境内非金融子企业	太原市长治路	太原市	建筑安装	5,000.00	100%	100.00	3227.50	投资设立
5.	山西潞安煤化工有限责任公司	二级	境内非金融子企业	屯留县东古工业区	屯留县	电石生产	5,659.84	59.47	59.47	3,366.00	投资设立
6.	山西清浪饮品有限公司	二级	境内非金融子企业	襄垣县侯堡	襄垣县	饮料生产	1,595.27	100.00	100.00	858.42	投资设立
7.	山西潞安煤基合成油有限公司	二级	境内非金融子企业	长治市余吾镇	长治市	煤炭加工	336,150.00	100.00	100.00	336,150.00	投资设立
8.	山西潞安树脂有限责任公司	二级	基建单位	长治屯留县渔泽镇	长治屯留县	聚氯乙烯	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
9.	潞安集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	长治市城西西路2号	长治市	财务和融资等	235,000.00	87.23	87.23	138,724.39	投资设立

10	山西潞安煤炭经销 有限责任公司	二级	境内非金融子企业	侯堡潞安大街	长治市襄垣县	煤炭销售	50,000.00	100.00	100.00	36,500.00	投资设立
11	山西潞安高纯硅业 科技有限责任公司	二级	基建单位	山西省屯留县工业园区	山西省屯留县	有色金属冶炼	95,610.00	100.00	100.00	95,610.00	投资设立
12	山西潞安戴斯酒店 有限公司	二级	境内非金融子企业	太原市迎泽区双塔西街72号1幢23	太原市迎泽区	住宿服务	1,393.63	100.00	100.00	1,393.63	投资设立
13	上海潞安实业有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市杨浦区宁国路438弄2号	上海市杨浦区	住宿服务等	100.00	75.00	75.00	75.00	投资设立
14	山西潞安西件硅业有限公司	二级	基建单位	山西省黎城县西件工业园区	山西省黎城县	贵金属采选	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	投资设立
15	山西潞安建设工程 质量检测有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省襄垣县侯堡镇	山西省襄垣县	技术检测	10,000	100.00	100.00	100.00	投资设立
16	山西潞安宜泰铜材 制造有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省襄垣县侯堡镇	山西省襄垣县侯堡镇	金属材料贸易	58,816.00	100.00	100.00	58,816.00	投资设立
17	山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易 有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏省张家港市	江苏省张家港市	贸易	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
18	山西潞安检测检验 中心有限责任公司	二级	境内非金融子企业	长治市襄垣县侯堡镇潞安大街	长治市襄垣县	煤矿安全检测、检验	150.00	100.00	100.00	150.00	投资设立
19	山西潞安瑞泰投资 有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	山西省太原市	投资及咨询	121,400.00	100.00	100.00	121,400.00	投资设立
20	漯河潞原通物流有 限责任公司	二级	境内非金融子企业	漯河经济开发区衡山路	河南省漯河市	物流服务和辅助服务	500.00	51.00	51.00	255.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
21	潞安国际融资租赁 (横琴)有限公司	二级	境内非金融子企业	珠海市横琴新区	珠海市横琴	融资租赁业务	100,000.00	100.00	100.00	75,000.00	投资设立
22	山西潞安煤基精细 化学品有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省长治市潞城市	长治市潞城市	化工产品销售	4,700.00	100.00	100.00	4,700.00	投资设立
23	潞安香港投资贸易 有限公司	二级	境外子企业	香港中环皇后大道中 15号置地广场告罗士 打大厦 13 楼	香港	进出口贸易、 房地产、投资、 财务	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
24	山西天脊潞安化工 有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省长治市潞城区 店上镇曹沟村	长治市潞城区	化工产品销售	38,000.00	50.28	50.28	0.0001	同一控制下的企业 合并
25	上海潞安能源科技 有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省长治市襄垣县 侯堡镇潞安集团综合 楼	长治市襄垣县	技术服务、技 术开发、技术 咨询、技术交 流、技术转让	300.00	100.00	100.00	300.00	改制设立

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	山西潞安环保能源开发股份公司	38.5598%	430,421,427.91	472,927,902.08	18,418,777,442.83
2	山西潞安化工有限公司	46.4976%	-1,299,221,197.73		-6,244,376,121.84

2、 主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	山西潞安环保能源开发股份公司	山西潞安化工有限公司	山西潞安环保能源开发股份公司	山西潞安化工有限公司
流动资产	24,833,814,087.17	39,226,424,945.41	23,751,214,406.00	44,496,957,760.71
非流动资产	54,809,344,866.74	102,037,724,408.44	56,533,715,162.91	105,641,063,047.66
资产合计	79,643,158,953.91	141,264,149,353.85	80,284,929,568.91	150,138,020,808.37
流动负债	27,479,014,336.60	101,727,475,168.02	25,922,122,253.61	107,758,705,094.28
非流动负债	5,623,268,003.89	25,673,463,756.37	6,386,968,219.16	22,572,583,219.97
负债合计	33,102,282,340.49	127,400,938,924.39	32,309,090,472.77	130,331,288,314.25
营业收入	27,820,028,155.61	52,520,011,618.97	35,850,279,786.63	54,490,745,941.39
归母净利润	1,115,154,665.35	-2,794,168,296.27	2,449,518,311.13	-3,158,348,812.95
归母综合收益总额	1,107,150,735.54	-2,806,875,110.29	2,448,993,007.82	-3,195,823,987.10
经营活动现金流量	5,001,354,776.30	1,257,172,100.98	4,964,256,066.07	1,542,147,900.19

- (三) 本年不再纳入合并范围的原子公司：无
- (四) 本年新纳入合并范围的主体：无
- (五) 本年发生的同一控制下企业合并情况：无
- (六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无
- (七) 本期发生的吸收合并：无
- (八) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (九) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息
- (十) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无
- (十一) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	200,369.36	339,134.70
银行存款	4,270,973,451.54	8,852,811,587.14
其他货币资金	28,987,543,328.08	21,174,852,553.58
合 计	33,258,717,148.98	30,028,003,275.42
其中：存放在境外的款项总额	36,768.10	39,422.43

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,877,405,604.50	8,130,077,537.06
信用证保证金	415,205,902.35	2,975,730,378.04
履约保证金	1,213,005.59	1,213,697.65
用于担保的定期存款或通知存款	5,542,205.16	25,793,446.72
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
金融企业法定存款准备金或备付金	872,256,249.76	847,327,307.16
土地复垦、环境治理保证金及安全基金	5,432,824,176.60	3,440,160,723.10
冻结的银行存款	33,525,462.60	214,162,919.94
定期存款		800,000,000.00
保值资金	467,178,010.09	
保函保证金	1,335,985.00	1,340,174.50
其他	12,422.14	112,068.30
合 计	24,106,499,023.79	16,435,918,252.47

注：法定存款准备金为按规定向中国人民银行缴存的存款准备金，2025 年期末缴存比率为 5%，超出部分按规定向中国人民银行缴存超额存款准备金，此存款不能用于日常业务。

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,885,351,044.58	1,324,223,663.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资	285,751,167.30	263,683,699.45
其他	1,599,599,877.28	1,060,539,964.10
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	1,885,351,044.58	1,324,223,663.55

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的子公司潞安宏泰新型铜材科技宜兴有限公司（以下简称“宏泰公司”）存在客户已拉运货物，未点价确认最终结算价的销售铜产品 28,867.73 吨，

宏泰公司在客户拉运时按暂定价确认收入。将 2025 年 12 月 31 日期货铜 2601 的结算价与客户拉运货物时的暂定价的差额乘以销售数量为 488,243,133.39 元,扣除增值税 56,169,564.02 元后,确认为交易性金融资产 432,073,569.38 元。

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,580,536,687.21		1,580,536,687.21	4,192,295,515.98		4,192,295,515.98
商业承兑汇票	430,666,128.70	1,071,054.19	429,595,074.51	35,130,683.59	2,518,039.00	32,612,644.59
合 计	2,011,202,815.91	1,071,054.19	2,010,131,761.72	4,227,426,199.57	2,518,039.00	4,224,908,160.57

2、 按坏账计提方法分类的应收票据

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,011,202,815.91	100.00	1,071,054.19		2,010,131,761.72
合 计	2,011,202,815.91	——	1,071,054.19		2,010,131,761.72

（续）

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,227,426,199.57	100.00	2,518,039.00	0.00	4,224,908,160.57
合 计	4,227,426,199.57	——	2,518,039.00	0.00	4,224,908,160.57

（四） 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,653,779,817.62	50,993,220.01	1,532,527,208.20	41,614,964.27
1 至 2 年	1,136,417,052.13	103,106,731.04	791,656,927.60	111,849,133.18
2 至 3 年	550,849,822.66	158,712,692.72	963,745,726.27	319,463,002.60
3 年以上	3,166,273,894.23	2,444,354,604.99	2,554,441,195.34	1,822,795,494.94
合 计	7,507,320,586.64	2,757,167,248.76	5,842,371,057.41	2,295,722,594.99

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	779,084,018.78	10.38	723,963,329.46	92.92	55,120,689.32
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	6,728,236,567.86	89.62	2,033,203,919.30	30.22	4,695,032,648.56
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,187,628,396.72	91.97	2,030,466,277.86	32.81	4,157,162,118.86
采用其他组合计提坏账准备的应收账款	540,608,171.14	8.03	2,737,641.44	0.51	537,870,529.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合 计	7,507,320,586.64	——	2,757,167,248.76	36.73	4,750,153,337.88

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	677,736,368.12	11.60	641,099,342.06	94.59	36,637,026.06
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	5,164,634,689.29	88.40	1,654,623,252.93	32.04	3,510,011,436.36
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,164,634,689.29	100.00	1,654,623,252.93	32.04	3,510,011,436.36
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合 计	5,842,371,057.41	——	2,295,722,594.99	39.29	3,546,648,462.42

3、期末单项计提坏账准备的重要应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
闻喜县巾单厂	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
山西阳中新材有限责任公司	26,534,940.18	26,534,940.18	100.00	预计无法收回
通化化工股份有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	预计无法收回
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	49,604,339.81	49,604,339.81	100.00	预计无法收回
山西同德铝业有限公司	5,372,500.00	5,372,500.00	100.00	预计无法收回
内蒙古东立光伏股份有限公司	32,778,299.56	13,056,561.12	39.83	按预计损失金额计提
宁夏冠能新材料科技有限公司	42,718,400.00	7,319,449.12	17.13	按预计损失金额计提
宁夏润阳硅材料科技有限公司	6,335,000.00	6,335,000.00	100.00	预计无法收回
山西骏捷新材料科技有限公司	11,651,000.00	11,651,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏鲲鹏清洁能源有限公司	4,530,000.00	4,530,000.00	100.00	预计无法收回
河南龙宇煤化工有限公司	2,362,619.96	2,362,619.96	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙油石油化工有限公司	4,312,215.00	4,312,215.00	100.00	预计无法收回
太化集团洪洞华旭化工科技有限公司	2,354,122.76	2,354,122.76	100.00	预计无法收回
阳煤平原化工有限公司	12,473,276.04	12,473,276.04	100.00	预计无法收回
山西协成新材料科技有限公司	2,270,718.00	2,270,718.00	100.00	预计无法收回
长治县旺达洗煤厂	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	债务人进入破产程序
山西潞安容海发电有限责任公司	346,994,981.77	346,994,981.77	100.00	按预计损失金额计提
河南安阳钢铁厂	1,370,807.44	1,370,807.44	100.00	已吊销
烟台博丰钢铁建材	1,304,172.63	1,304,172.63	100.00	已注销
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	38,650,154.79	38,650,154.79	100.00	预计无法收回
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川达县碑庙社	95,184,221.07	95,184,221.07	100.00	预计无法收回
合 计	756,281,769.01	701,161,079.69	92.92	——

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,440,089,649.15	39.43	45,757,379.29	1,532,142,199.65	29.67	41,229,955.72
1 至 2 年	1,023,720,195.03	16.54	48,909,873.95	680,815,215.97	13.18	37,644,447.57
2 至 3 年	395,901,501.74	6.40	58,774,761.12	743,083,451.75	14.39	98,800,728.08
3 年以上	2,327,917,050.80	37.62	1,877,024,263.50	2,208,593,821.92	42.76	1,476,948,121.56
合 计	6,187,628,396.72	——	2,030,466,277.86	5,164,634,689.29	——	1,654,623,252.93

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
专业化重组相关组合	540,608,171.14	0.51	2,737,641.44			

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合 计	540,608,171.14	0.51	2,737,641.44			

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
屯留县同兴洗煤有限公司	货款	594,000.00	情况说明	经理办公会	否
山西康宝生物制品股份有限公司	货款	212,650.00	情况说明	经理办公会	否
山西潞安容海发电有限责任公司	货款	20,065.50	情况说明	经理办公会	否
东明华谊玉皇新材料有限公司	货款	2,118,037.42	客户宣告破产	总经理办公会审议	否
义马煤业综能新能源有限责任公司	货款	671,000.00	客户破产重整多年无进展	总经理办公会审议	否
中国科学院山西煤炭化学研究所	货款	135,000.00	客户失联	总经理办公会审议	否
陕西泾阳泾干供销社(化)	货款	990.00	无法收回	管理层审批	否
郭家庄秦伟	货款	900.00	无法收回	管理层审批	否
尉郭冯建波(化)	货款	900.00	无法收回	管理层审批	否
北相杨振盈(化)	货款	900.00	无法收回	管理层审批	否
孙吉郭世科（果）	货款	845.00	无法收回	管理层审批	否
孙吉孙雷(农)	货款	792.30	无法收回	管理层审批	否
临猗城关杨长安(化)	货款	770.00	无法收回	管理层审批	否
闻喜西宋仇建平(化)	货款	758.20	无法收回	管理层审批	否
贾村王正法	货款	734.00	无法收回	管理层审批	否
李汉周茹(农)	货款	622.60	无法收回	管理层审批	否
舜帝陵王斌波(化)	货款	600.00	无法收回	管理层审批	否
郝稳（药）	货款	560.00	无法收回	管理层审批	否
罗斌（小钙）	货款	560.00	无法收回	管理层审批	否
三管王保琦(化)	货款	560.00	无法收回	管理层审批	否
樊桥金平（药）	货款	531.60	无法收回	管理层审批	否
城关王猛(果)	货款	510.00	无法收回	管理层审批	否
北辛赵麦芳	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
河底赵志清（化）	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
临晋姚天社（药）	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
临晋李峰（药）	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
郝宁（药）	货款	480.00	无法收回	管理层审批	否
积善卫东（药）	货款	470.00	无法收回	管理层审批	否
七级金平（果）	货款	465.00	无法收回	管理层审批	否

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交 易产生
北马王建勋(化)	货款	450.00	无法收回	管理层审批	否
郝庄小安(化)	货款	310.00	无法收回	管理层审批	否
靳家庄安建平(果)	货款	310.00	无法收回	管理层审批	否
留尚张文军(农)	货款	300.00	无法收回	管理层审批	否
庙上王智(农)	货款	240.85	无法收回	管理层审批	否
原望峰(药)	货款	240.00	无法收回	管理层审批	否
闫家庄张国荣(药)	货款	220.00	无法收回	管理层审批	否
郭娟(药)	货款	220.00	无法收回	管理层审批	否
北辛赵麦芳(果)	货款	205.00	无法收回	管理层审批	否
闫家庄翟建业(药)	货款	204.00	无法收回	管理层审批	否
令狐宗跃(药)	货款	180.00	无法收回	管理层审批	否
李炎荣(药)	货款	180.00	无法收回	管理层审批	否
孝子桥钟月菊(化)	货款	133.74	无法收回	管理层审批	否
上王王庙芳(药)	货款	120.00	无法收回	管理层审批	否
竹家刘武学(药)	货款	100.00	无法收回	管理层审批	否
城关畅龙强(药)	货款	90.00	无法收回	管理层审批	否
王栋(药)	货款	70.00	无法收回	管理层审批	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任 公司平陆分公司	货款	10,293.10	无法收回	管理层审批	否
梨树 杨文东	货款	900.00	无法收回	管理层审批	否
运城北相农科站 LY	货款	850.00	无法收回	管理层审批	否
稷山蔡村社 XJ	货款	830.00	无法收回	管理层审批	否
万荣远大速凝剂厂	货款	800.00	无法收回	管理层审批	否
北京大丰年化肥销售中心	货款	780.00	无法收回	管理层审批	否
朱润清	货款	720.00	无法收回	管理层审批	否
长春鑫德丰化工公司	货款	708.94	无法收回	管理层审批	否
万荣万鑫建材厂	货款	700.00	无法收回	管理层审批	否
西宋供销社 WX	货款	615.00	无法收回	管理层审批	否
广元农技推广站	货款	578.90	无法收回	管理层审批	否
襄汾尉村 XJ	货款	520.00	无法收回	管理层审批	否
泰安市恒丰农业生产资料有限公司	货款	515.00	无法收回	管理层审批	否
新绛北张乡供销社 XJ	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
闻喜县土肥站 WX	货款	500.00	无法收回	管理层审批	否
陕西耀县农资公司 WX	货款	474.00	无法收回	管理层审批	否
忻州市农资公司 LY	货款	443.93	无法收回	管理层审批	否

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交 易产生
长子农资公司	货款	378.00	无法收回	管理层审批	否
江苏镇江华达公司—丹徒大路社 LY	货款	375.00	无法收回	管理层审批	否
临沂金瑞祥农资有限公司	货款	360.00	无法收回	管理层审批	否
永济建鑫板业有限公司	货款	356.80	无法收回	管理层审批	否
神柏供销社 WX	货款	350.00	无法收回	管理层审批	否
施可丰化工股份有限公司	货款	325.00	无法收回	管理层审批	否
翼城县生资公司 XJ	货款	321.75	无法收回	管理层审批	否
苍溪元坝区广元经营部 LY	货款	319.55	无法收回	管理层审批	否
中国农业生产资料集团公司	货款	313.00	无法收回	管理层审批	否
四川遂宁市生资公司 LY	货款	300.00	无法收回	管理层审批	否
临猗闫家庄社 LY	货款	300.00	无法收回	管理层审批	否
陕西华县生资公司 WX	货款	205.00	无法收回	管理层审批	否
陕西富平城区农资经营部 LY	货款	201.48	无法收回	管理层审批	否
吉县生资公司 XJ	货款	198.50	无法收回	管理层审批	否
襄汾西贾供销社 XJ	货款	178.30	无法收回	管理层审批	否
江油市青莲供销社	货款	167.90	无法收回	管理层审批	否
陕西华县柳枝供销社 WX	货款	154.00	无法收回	管理层审批	否
催显南	货款	150.00	无法收回	管理层审批	否
陕西礼泉县生资公司 LY	货款	150.00	无法收回	管理层审批	否
内蒙哲里木盟农牧业生资	货款	118.00	无法收回	管理层审批	否
河间市华宝化工厂	货款	25,900.00	对方单位已注销	管理层审批	否
兰州奥凯化工公司	货款	15,000.00	对方单位已注销	管理层审批	否
贵州汇车匠科技有限公司	产品款	266,440.00	无法收回	诉讼	否
太原市梗阳实业集团有限公司	培训费	371,000.00	确认无法收回	集体决策	否
河南省广厦建设工程有限公司	工程款	200,000.00	债务逾期超过五年，催收无果	管理层审批	否
开封市农资公司	货款	544.95	无法收回	管理层审批	否
七级金平（化）	货款	485.50	无法收回	管理层审批	否
南孙坞高业（药）	货款	800.00	无法收回	管理层审批	否
唐山市博鳌实业有限责任公司	货款	786,000.00	客户执行无果	总经理办公 会审议	否
屯留县大昌煤化有限公司	货款	8,517.75	情况说明	经理办公会	否
山西成功煤炭经销有限公司	货款	18,044.69	情况说明	经理办公会	否
襄阳银祥物资有限公司	货款	24,180.00	情况说明	经理办公会	否
合 计	——	5,512,139.25	——	——	——

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
山西潞安容海发电有限责任公司	346,994,981.77	4.62	346,994,981.77
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	161,906,406.23	2.16	1,619,064.06
山西潞安碳一有限公司	240,624,222.88	3.21	192,344,097.70
晋建国际商业保理（珠海横琴）有限公司	199,500,000.00	2.66	997,500.00
山西潞安精蜡化学品有限公司	124,384,649.71	1.66	118,846,520.70
合 计	1,073,410,260.59	14.30	660,802,164.23

（五） 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	4,673,363,216.93	7,586,396,428.82
应收账款		
合 计	4,673,363,216.93	7,586,396,428.82

（六） 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,649,734,690.69	76.21	1,495,148,564.72	81.66
1 至 2 年	290,596,668.29	13.42	67,181,666.73	3.67
2 至 3 年	27,386,978.81	1.27	58,260,859.76	3.18
3 年以上	197,015,860.05	9.10	210,357,456.52	11.49
小 计	2,164,734,197.84	——	1,830,948,547.73	——
减值准备		——		——
合 计	2,164,734,197.84	——	1,830,948,547.73	——

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西潞安郭庄煤业有限责任公司	屯留县麟绛镇人民政府	11,333,630.00	3 年以上	未结算完毕
阳煤集团太原化工新材料有限公司	太原化兴化工运销股份有限公司	20,920,741.20	3 年以上	未结算完毕
山西潞安工程有限公司	河南新城建设有限公司	1,604,627.04	3 年以上	建设单位未工程决算
山西潞安鸿源房地产开发有限公司	屯留县明辰新能有限责任公司	5,164,736.64	3 年以上	政府办理审批手续需要时间
山西天脊潞安化工有限公司	河南省八达防腐安装有限公司	1,807,915.70	3 年以上	结算手续未完成
山西天脊潞安化工有限公司	中化重机公司天脊甲醇项目部	1,878,000.00	3 年以上	结算手续未完成
山西天脊潞安化工有限公司	湖北晨光石化设备有限公司	2,300,000.00	3 年以上	结算手续未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	徐州意可达钢铁资源有限公司	3,524,547.17	1-2 年	未结算完毕
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	徐州银基物资燃料有限公司	4,822,205.66	1-2 年	未结算完毕
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	徐州佰华利源新材料有限公司	11,680,586.03	1-2 年	未结算完毕
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	徐州建滔能源有限公司	29,000,000.00	1-2 年	未结算完毕
潞安宏泰新型铜材科技宜兴有限公司	江苏宗意坊金属新材料有限公司	3,500,000.00	1-2 年	未结算完毕
潞安兴泰国际贸易（上海）有限责任公司	上海芮广国际贸易有限公司	8,659,097.79	2-3 年	未收到进项发票
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	江西麟湾科技有限公司	5,642,709.88	1-2 年	未结算完毕
山西潞安鸿源房地产开发有限公司	山西煤层气（天然气）集输有限公司屯留分公司	2,141,884.54	3 年以上	政府办理审批手续需要时间
阳煤化工集团	深州市金地土地整理有限公司	17,020,000.00	3 年以上	未结算完毕
阳煤化工集团	上海智英化工技术有限公司	9,000,000.00	3 年以上	未结算完毕
阳煤集团太原化工新材料有限公司	清徐县财政局	6,273,606.00	1-2 年	未结算完毕
合 计		146,274,287.65	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
陕煤运销集团榆中销售有限公司	82,448,885.72	3.81	
华协行贸易（上海）有限公司	130,228,856.05	6.02	
屯留县压煤村搬迁领导小组办公室	195,200,038.27	9.02	
中国铁路郑州局集团有限公司	85,937,453.86	3.97	
太原东山煤电集团有限公司	105,145,992.75	4.86	
合 计	598,961,226.65	27.67	

（七）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	67,737.22	180,028.87
应收股利	54,292,074.39	54,075,757.62
其他应收款项	9,636,276,879.78	11,786,719,071.51
合 计	9,690,636,691.39	11,840,974,858.00

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	67,737.22	180,028.87
委托贷款		
债券投资		
其他		
小 计	67,737.22	180,028.87
减：坏账准备		
合 计	67,737.22	180,028.87

2、 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	52,491,485.92	40,000,000.00	——	——
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	对方未支付	否
航天氢能沧州气体有限公司	12,491,485.92		对方未支付	否
账龄一年以上的应收股利	1,800,588.47	14,075,757.62	——	——
山西金地煤层气勘查开发有限责任公司	1,800,588.47	1,800,588.47	对方未支付	否
山西潞安华亿实业有限公司		12,275,169.15		否
合 计	54,292,074.39	54,075,757.62	——	——

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含一年）	1,819,823,965.42	8,878,763.13	3,402,465,665.81	535,953,270.63
1 至 2 年	1,993,312,115.99	818,210,372.06	5,898,662,699.56	260,947,680.47
2 至 3 年	4,078,985,961.91	484,737,219.48	2,289,099,988.47	102,102,925.10
3 年以上	4,681,563,006.37	1,625,581,815.24	2,869,077,241.57	1,773,582,647.70
合 计	12,573,685,049.69	2,937,408,169.91	14,459,305,595.41	2,672,586,523.90

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	预期信用 损失率/计 提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,313,920,797.28	18.40	1,751,425,113.79	75.69	562,495,683.49
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,259,764,252.41	81.60	1,185,983,056.12	11.56	9,073,781,196.29

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例（%）	
的其他应收款项（新旧准则均适用）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合 计	12,573,685,049.69	—	2,937,408,169.91	23.36	9,636,276,879.78

续：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,359,388,671.92	9.40	956,170,721.02	70.34	403,217,950.90
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项（新旧准则均适用）	13,099,916,923.49	90.60	1,716,415,802.88	13.10	11,383,501,120.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合 计	14,459,305,595.41	—	2,672,586,523.90	18.48	11,786,719,071.51

单项计提坏账准备的重要其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
北京众联盛化工工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
李建国	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
孙卫国	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
连云港市新海机械厂	106,444.00	106,444.00	100.00	预计无法收回
青海国泰盐湖开发有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计无法收回
晋城市公路煤炭销售有限公司	116,389.60	116,389.60	100.00	预计无法收回
武汉洪山电工科技有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	预计无法收回
河南中科化工有限责任公司	163,011.20	163,011.20	100.00	预计无法收回
山西临猗变压器有限公司	172,577.00	172,577.00	100.00	预计无法收回
北京时代贝林机电设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
四川天一科技股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
临汾市路畅顺商贸有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
吉邦化工（山东）有限公司	211,613.30	211,613.30	100.00	预计无法收回
河南鹏翔煤炭商贸有限公司	297,039.53	297,039.53	100.00	预计无法收回
南通升辉建材科技有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	预计无法收回
临猗县坤源玻璃钢制品防腐有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
中盐青海昆仑碱业有限公司	350,984.26	350,984.26	100.00	预计无法收回
晋城市阳城公路煤炭销售有限公司	368,001.76	368,001.76	100.00	预计无法收回
太原宇阳升科贸有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃省兰州农康农资有限公司	483,960.00	483,960.00	100.00	预计无法收回
江苏金山环保工程集团有限公司	499,200.00	499,200.00	100.00	预计无法收回
青岛崂新新材料科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
上海金凯电子辐照有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
山西省沁城煤矿	506,037.40	506,037.40	100.00	预计无法收回
四川铁投广润物流有限公司	541,127.00	541,127.00	100.00	预计无法收回
瓮福（集团）有限责任公司	600,131.60	600,131.60	100.00	预计无法收回
山西省煤炭运销总公司运城分公司永济市公司	649,837.44	649,837.44	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团长治有限公司	707,774.00	707,774.00	100.00	预计无法收回
临猗县昊兴塑料有限公司	735,632.80	735,632.80	100.00	预计无法收回
神木市盛东集团晟通煤化工有限责任公司第一分公司	762,551.89	762,551.89	100.00	预计无法收回
北京利德衡环保工程有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	预计无法收回
晋城市城区公路煤炭销售有限公司	878,819.66	878,819.66	100.00	预计无法收回
北京瀚海青天环保科技有限公司	930,000.00	930,000.00	100.00	预计无法收回
功力机器有限公司	946,500.00	946,500.00	100.00	预计无法收回
山东省潍坊生建压缩机厂	990,608.00	990,608.00	100.00	预计无法收回
神木市三江能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
榆林市杨伙盘矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
淮南市新集泰源煤业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
淄博捷达机械有限公司	1,231,992.60	1,231,992.60	100.00	预计无法收回
中化二建集团有限公司	1,421,394.00	710,697.00	50.00	预计无法收回
山西三维华邦集团有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁柳林有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00	100.00	预计无法收回
许昌县丰宝农资有限公司	2,591,776.00	2,591,776.00	100.00	预计无法收回
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	2,795,318.46	2,795,318.46	100.00	预计无法收回
中航国际租赁有限公司	3,000,000.00			预计可以收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
泽州县乙丰工贸有限公司	3,021,449.08	3,021,449.08	100.00	预计无法收回
原驰环境技术(青岛)有限公司	4,360,325.74	4,360,325.74	100.00	预计无法收回
山西康宝腾贸易有限公司	5,126,612.48	5,126,612.48	100.00	预计无法收回
双鸭山东方墙材集团有限公司	7,415,940.00	7,415,940.00	100.00	预计无法收回
芜湖科达新铭丰机电有限公司	7,723,950.00	7,723,950.00	100.00	预计无法收回
山西天石建材有限公司	9,478,967.08	9,478,967.08	100.00	预计无法收回
北京中天融资产管理咨询有限公司	12,759,250.00	12,759,250.00	100.00	预计无法收回
华贸国际贸易（天津）有限公司	20,000,000.00	7,000,000.00	35.00	预计无法收回
太原化学工业集团有限公司	27,648,527.28	27,648,527.28	100.00	预计无法收回
山西阳煤电石化工有限责任公司	55,150,538.18	55,150,538.18	100.00	预计无法收回
运城市住房保障和房地产服务中心	70,125,033.00	10,500,000.00	14.97	预计无法收回
马宏如	73,308,926.38			预计可以收回
灵寿县正元供热有限责任公司	75,684,147.55	75,684,147.55	100.00	预计无法收回
华阳新材料科技集团有限公司	190,981,828.15			预计可以收回
太原化学工业集团房地产开发有限公司	239,492,279.28	239,492,279.28	100.00	预计无法收回
新疆金阳煤化工机械有限公司	355,059,783.38	134,400,000.00	37.85	预计无法收回
阳煤平原化工有限公司	793,505,169.76	793,505,169.76	100.00	预计无法收回
杨富民	33,621,919.94	33,621,919.94	100.00	收回可能性较小
山西潞安长泰永诚工贸有限责任公司	54,206,756.91	54,206,756.91	100.00	破产清算，无法收回
林州太行建设工程长治分公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鑫南方高压电缆有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
天仁大药房	4,970,297.92	4,970,297.92	100.00	已注销
潞城市隆源焦化	7,329,016.18	7,329,016.18	100.00	预付转其他应收，账龄超 5 年
太原启博装饰有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已注销
长治市潞安日达汽车修理厂	700,000.00	700,000.00	100.00	已注销
寿阳县财政局	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	收回可能性极低
蒲县财政局	35,800,000.00	35,800,000.00	100.00	收回可能性极低
蒲县人民政府	97,000,000.00	97,000,000.00	100.00	收回可能性极低
山西环能经济开发公司	231,509.60	231,509.60	100.00	已吊销
孝义津海洗煤厂	118,955.35	118,955.35	100.00	已吊销
长治县人民法院执行款专户	795,964.00	795,964.00	100.00	预计无法收回
天津河清化学工业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,300,743,668.74	1,739,457,400.83		——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,533,261,903.74	45.24	5,407,365.14	2,838,255,368.02	22.52	14,873,244.94
1 至 2 年	437,691,627.95	12.91	10,424,649.48	5,596,407,397.72	44.41	105,065,067.04
2 至 3 年	404,763,617.37	11.94	42,449,765.72	2,165,027,127.72	17.18	33,437,088.42
3 年以上	1,013,490,581.73	29.90	796,110,990.41	2,001,183,838.81	15.88	1,063,997,211.26
合 计	3,389,207,730.79	——	854,392,770.75	12,600,873,732.27	——	1,217,372,611.66

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
专业化重组相关组合	6,870,556,521.62	4.83	331,590,285.37	499,043,191.22	100.00	499,043,191.22
合 计	6,870,556,521.62	4.83	331,590,285.37	499,043,191.22	100.00	499,043,191.22

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	535,953,270.63	1,180,462,532.25	956,170,721.02	2,672,586,523.90
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			795,254,392.77	795,254,392.77
本期转回	527,074,507.50	3,290,441.96		530,364,949.46
本期转销				
本期核销		67,797.30		67,797.30
其他变动				
期末余额	8,878,763.13	1,177,104,292.99	1,751,425,113.79	2,937,408,169.91

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长治市潜跃商贸有限公司	货款	49,000.00	单位注销	总经理会议	否
樊雷	备用金	600.32	无法收回	管理层审批	否
牛德龙（闻）	往来款	500.00	无法收回	管理层审批	否
杨社平（平）	往来款	220.00	无法收回	管理层审批	否
翟应才	备用金	221.00	无法收回	管理层审批	否
孙建龙	备用金	933.75	无法收回	管理层审批	否
许创业	备用金	464.30	无法收回	管理层审批	否
杨建军	备用金	512.00	无法收回	管理层审批	否
李双喜	备用金	400.00	无法收回	管理层审批	否
王军	备用金	504.00	无法收回	管理层审批	否
郭春来	备用金	280.00	无法收回	管理层审批	否
王海龙	备用金	925.00	无法收回	管理层审批	否
李军	备用金	395.00	无法收回	管理层审批	否
张更创	备用金	700.00	无法收回	管理层审批	否
张向东	备用金	207.73	无法收回	管理层审批	否
公双喜	备用金	444.19	无法收回	管理层审批	否
陕西曼联汽车配件有限公司	往来款	559.10	无法收回	管理层审批	否
湘潭县分离机配件太原销售	押金及保证金	132.52	无法收回	管理层审批	否
宝鸡特维尔泵业有限公司	押金及保证金	380.50	无法收回	管理层审批	否
郭冬生	往来款	368.46	无法收回	管理层审批	否
河津龙门煤电铝焦化公司	往来款	146.50	无法收回	管理层审批	否
张云虎	往来款	500.00	无法收回	管理层审批	否
李学录	往来款	650.00	无法收回	管理层审批	否
崔建昌（平）	往来款	200.00	无法收回	管理层审批	否
薛峰（平）	往来款	177.00	无法收回	管理层审批	否
张会安（平）	往来款	333.90	无法收回	管理层审批	否
杨建学（平）	往来款	268.80	无法收回	管理层审批	否
芦明辉	往来款	420.00	无法收回	管理层审批	否
陈立宏（闻）	往来款	432.50	无法收回	管理层审批	否
郝程科（闻）	往来款	573.60	无法收回	管理层审批	否
王官狮（闻）	往来款	900.00	无法收回	管理层审批	否
任吴斌（闻）	往来款	400.00	无法收回	管理层审批	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
支宏伟（闻）	往来款	661.00	无法收回	管理层审批	否
薛云海（闻）	往来款	629.00	无法收回	管理层审批	否
刘苗苗（闻）	往来款	483.00	无法收回	管理层审批	否
刘德锁（闻）	往来款	360.80	无法收回	管理层审批	否
王文学	备用金	516.96	无法收回	管理层审批	否
王伟	备用金	305.12	无法收回	管理层审批	否
王国民	往来款	749.69	无法收回	管理层审批	否
景胜东	备用金	600.00	无法收回	管理层审批	否
张兵	备用金	183.00	无法收回	管理层审批	否
张玺杰	备用金	558.56	无法收回	管理层审批	否
张根庆	借款、电费、维修费	16,378.45	账龄长，无收回可能	总经理会议	否
王满成	取暖费	1,208.00	债务人死亡	总经理会议	否
合 计	——	85,383.75	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
石家庄中冀正元化工有限公司	借款	749,809,989.11	3-4 年	5.96	7,498,099.89
阳煤平原化工有限公司	借款	793,505,169.76	1-2 年	6.31	793,336,297.03
长治市方鑫房地产开发有限公司	往来款	160,097,282.88	1-4 年	1.27	73,356,995.26
山西潞安精蜡化学品有限公司	借款	71,739,123.85	4-5 年	0.57	6,509,602.57
山西三维丰海化工有限公司	借款	1,158,050,000.05	3-4 年	9.21	11,580,500.00
合 计	——	2,933,201,565.65	——	23.33	892,281,494.75

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,244,513,044.49	106,849,176.16	3,137,663,868.33
自制半成品及在产品	2,711,835,195.97	1,656,809.46	2,710,178,386.51
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	2,012,587,569.28		2,012,587,569.28
库存商品（产成品）	5,373,779,456.52	70,244,787.54	5,303,534,668.98
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,548,592,586.35		1,548,592,586.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	114,785,100.38		114,785,100.38
合同履约成本	395,195,945.17		395,195,945.17
消耗性生物资产			
数据资源			

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	171,364,632.24		171,364,632.24
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合 计	12,011,473,374.77	178,750,773.16	11,832,722,601.61

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,782,854,172.46	134,843,856.72	3,648,010,315.74
自制半成品及在产品	2,509,951,632.40	973,646.92	2,508,977,985.48
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	1,723,247,250.04		1,723,247,250.04
库存商品（产成品）	5,612,089,152.69	56,164,357.62	5,555,924,795.07
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,409,706,101.16		1,409,706,101.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	89,463,480.28		89,463,480.28
合同履约成本	406,123,795.99		406,123,795.99
消耗性生物资产	85,440,110.33		85,440,110.33
数据资源			
其他	510,124,479.80	6,897,459.68	503,227,020.12
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合 计	12,996,046,823.95	198,879,320.94	12,797,167,503.01

注：（1）被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

（九） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设项目				18,006,213.58		18,006,213.58
工程履约质保金	22,794,970.37	2,172,562.67	20,622,407.70	47,312,400.31	2,811,066.35	44,501,333.96
应收账款质保金	238,925,850.86	14,545,309.72	224,380,541.14	181,974,884.02	11,145,451.21	170,829,432.81
合 计	261,720,821.23	16,717,872.39	245,002,948.84	247,293,497.91	13,956,517.56	233,336,980.35

2、 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额	原因
工程履约质保金	2,811,066.35	-638,503.68				2,172,562.67	
应收账款质保金	11,145,451.21	3,399,858.51				14,545,309.72	
合 计	13,956,517.56	2,761,354.83				16,717,872.39	——

（十） 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
齐鲁一化待处理资产	26,270,747.83	26,270,747.83		2026.12.31
郭庄煤业抵账房	1,608,321.00	1,608,321.00		2026.12.31
合 计	27,879,068.83	27,879,068.83		—

注：本集团四级子公司阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司与五级子公司山东建兰化工股份有限公司在山西省产权交易市场有限责任公司挂牌出售一部分资产，山东省志广废旧物资回收有限公司最终报价 481 万元中标（建兰化工出售部分），2025 年 12 月 25 日山东省志广废旧物资回收有限公司与山西省产权交易市场有限责任公司签订最终确认书；辽宁九顺建设工程有限公司最终报价 3800 万元中标（齐鲁一化出售部分），2026 年 1 月 4 日辽宁九顺建设工程有限公司与山西省产权交易市场有限责任公司签订最终确认书，合计 4,281.00 万元。

齐鲁一化公司经山西诚成资产评估有限公司以 2025 年 5 月 31 日为基准日评估（晋诚成评报字【2025】第 103 号），评估资产评估价值 3753.18 万元；建兰化工经山西诚成资产评估有限公司以 2025 年 5 月 31 日为基准日评估（晋诚成评报字【2025】第 104 号），评估资产评估价值 403.57 万元，合计 4,156.75 万元。

以上出售资产于 2026 年 1 月 8 日公司与辽宁九顺建设工程有限公司签订实物资产交易合同；建兰化工与山东省志广废旧物资回收有限公司于 2026 年 1 月 5 日签订实物资产交易合同，并于交易合同签订日签订资产交接协议。

（十一） 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,606,302.19	6,667,029.26
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		559,276,560.85
一年到期的持有至到期投资（旧准则适用）		
贴现资产		400,000,000.00
合 计	1,606,302.19	965,943,590.11

（十二） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	476,307,680.34	358,378,991.24
预缴税金	398,028,717.03	456,422,167.19
待退回可持续发展基金	2,976,330.94	3,220,643.41
待认证进项税	77,596,045.28	162,577,167.03

项 目	期末余额	期初余额
闲置焦化产能		35,370,400.59
增值税留抵税额	385,202,888.44	408,225,666.06
待处理流动资产净损益	6,777.89	6,777.89
委托理财	10,000,000.00	10,000,000.00
境外税种预缴	2,087,186.25	2,087,186.25
其他	18,740,500.74	17,608,122.95
合 计	1,370,946,126.91	1,453,897,122.61

（十三） 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西本源生态农业开发有限公司委托贷款	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
空气产品潞安（长治）有限公司委托贷款	1,684,000,000.00		1,684,000,000.00	1,964,000,000.00		1,964,000,000.00
合 计	1,719,000,000.00		1,719,000,000.00	1,999,000,000.00		1,999,000,000.00

（十四） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	260,900,928.23	10,139,685.72	250,761,242.51	97,799,326.44	26,299,896.48	71,499,429.96	3.65-9.02
其中：未实现融资收益	20,281,375.10		20,281,375.10	5,807,647.07		5,807,647.07	3.65-9.02
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	3.65-9.02
合 计	290,900,928.23	10,139,685.72	280,761,242.51	127,799,326.44	26,299,896.48	101,499,429.96	—

（十五） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	68,561,584.94		999,508.21	67,562,076.73

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,644,568,015.94	289,842,917.89		3,934,410,933.83
小计	3,713,129,600.88	289,842,917.89	999,508.21	4,001,973,010.56
减：长期股权投资减值准备	8,084,734.06			8,084,734.06
合 计	3,705,044,866.82	289,842,917.89	999,508.21	3,993,888,276.50

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合 计	3,924,745,837.05	3,713,129,600.88	12,000,000.00		114,825,240.08	-153,619.94	276,364,609.04	114,192,819.50		4,001,973,010.56
一、合营企业	82,000,000.00	68,561,584.94			-895,553.22		-103,954.99			67,562,076.73
航天氢能有限公司	12,000,000.00	61,949,977.18			-895,553.22		-103,954.99			60,950,468.97
灵寿县正元供热有限责任公司	15,000,000.00	6,611,607.76								6,611,607.76
新疆金阳煤化工有限公司	50,000,000.00									
山西怡建幕墙有限公司	5,000,000.00									
二、联营企业	3,842,745,837.05	3,644,568,015.94	12,000,000.00		115,720,793.30	-153,619.94	276,468,564.03	114,192,819.50		3,934,410,933.83
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	105,000,000.00	110,880,415.68			-43,646,103.99		1,397,301.51			68,631,613.20
空气产品潞安（长治）有限公司	1,440,000,000.00	1,331,861,263.57			85,731,224.66					1,417,592,488.23
山西中庆天脊环保科技有限公司	11,880,000.00	11,957,597.34			-54,078.67					11,903,518.67
山西天脊华农肥业有限公司	2,550,000.00	2,431,910.38			-3,356.75					2,428,553.63
山西潞安金源兴边富民煤层气 利用技术有限公司	200,000.00	191,309.38			-1,741.76					189,567.62
山西本源生态农业开发有限公司	59,718,167.53	17,359,745.04			-1,167,491.55					16,192,253.49
忻州博恒房地产开发有限公司 （博恒房地产公司）	2,538,200.00	1,473,126.30								1,473,126.30
晋中博通工业科技有限公司	10,000,000.00	9,875,407.12								9,875,407.12
高潞空气化工产品（上海）能 源科技有限公司	4,293,914.74	995,580.04			-995,580.04					
上海睿碳能源科技有限公司	11,612,528.25	11,612,528.25	12,000,000.00		-23,612,528.25					

被投资单位	投资成本	期初余额	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	
山西凤凰胶带有限公司	68,359,174.73	43,471,992.78			18,210,676.32			21,250,000.00			40,432,669.10
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	361,340,143.81	368,028,889.98			46,435,956.32		280,897.42	40,000,000.00			374,745,743.72
上海凯赛生物技术股份有限公司	993,489,649.66	1,015,698,743.03			21,507,498.48	-153,619.94	272,210,405.84	40,451,333.58			1,268,811,693.83
山西潞安常平集团有限公司	50,000,000.00										
长治市北大医疗潞安医院有限公司	38,147,159.72	42,251,347.23			775,446.29						43,026,793.52
山西金地煤层气勘查开发有限责任公司	14,803,899.36	15,660,140.43			-182,024.15		37,136.64				15,515,252.92
山西潞安中煤资源勘查开发有限公司	3,297,561.71	3,511,773.37			8,437.09						3,520,210.46
山西中科潞安半导体技术研究院有限公司	59,724,521.89	54,738,733.60			-1,598,849.65						53,139,883.95
山西中科潞安紫外光电科技有限公司	124,859,415.65	113,667,440.67			-4,866,361.28						108,801,079.39
山西拜奥埃森纳新能源有限公司	16,931,500.00	8,380,219.99			-1,516,059.74						6,864,160.25
山西潞安工程勘察设计咨询有限公司	2,500,000.00	8,981,518.13			392,381.45						9,373,899.58
山西阳雄氢雄双阳电池科技有限公司	10,000,000.00	1,944,438.78			-104,440.06						1,839,998.72
山西潞安太行来回网络科技有限公司	1,500,000.00										
航天氢能沧州气体有限公司	450,000,000.00	469,593,894.85			20,407,788.58		2,542,822.62	12,491,485.92			480,053,020.13

3、重要合营企业的主要财务信息

企 业 名 称	航天氢能有限公司	
项目	本期数	上期数
流动资产	1,103,274,392.99	1,249,859,414.00
非流动资产	2,682,204,565.14	2,601,108,422.00
资产合计	3,785,478,958.13	3,850,967,836.00
流动负债	624,981,053.55	624,167,034.40
非流动负债	1,064,701,848.79	1,237,287,638.00
负债合计	1,689,682,902.34	1,861,454,672.40
所有者权益总额	2,095,796,055.79	1,989,513,163.60
按持股比例计算的净资产份额	60,950,468.97	61,949,977.18
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	60,950,468.97	61,949,977.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,960,317,158.90	1,581,553,838.60
净利润	21,251,307.54	4,592,064.86
其他综合收益	13,957,078.72	20,470,664.30
综合收益总额	117,367,651.91	55,899,974.03
企业本期收到的来自联营企业的股利		1,384,712.26

4、重要联营企业的主要财务信息

企 业 名 称	空气产品潞安（长治）有限公司		山西丰喜华瑞煤化工有限公司	
项目	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	1,577,254,881.36	1,522,468,945.00	386,968,017.25	441,845,967.30
非流动资产	6,959,242,447.40	7,506,512,514.00	264,067,549.59	280,505,130.60
资产合计	8,536,497,328.76	9,028,981,459.00	651,035,566.84	722,351,097.90
流动负债	1,229,626,266.89	3,695,171,020.00	393,445,073.82	380,549,910.30
非流动负债	3,762,889,841.27	2,004,157,281.00	61,840,169.61	25,000,000.00
负债合计	4,992,516,108.16	5,699,328,301.00	455,285,243.43	405,549,910.30
所有者权益总额	3,543,981,220.60	3,329,653,158.00	195,750,323.41	316,801,187.60
按持股比例计算的净资产份额	1,417,592,488.24	1,331,861,264.00	68,512,613.19	110,880,415.70
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,417,592,488.23	1,331,861,264.00		110,880,415.70
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,492,823,595.54	1,339,529,053.00	629,666,179.98	726,000,372.00
净利润	239,881,721.11	104,932,246.70	-124,703,154.27	-45,413,810.70

企 业 名 称	空气产品潞安（长治）有限公司		山西丰喜华瑞煤化工有限公司	
其他综合收益				
综合收益总额	239,881,721.11	104,932,246.70	-124,703,154.27	-45,413,810.70
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(续)

企 业 名 称	山西中节能潞安电力节能服务有限公司		山西中科潞安紫外光电科技有限公司	
项目	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	461,602,163.64	380,250,309.01	95,882,156.63	68,426,343.25
非流动资产	765,663,630.54	876,733,249.47	330,373,695.57	348,115,081.93
资产合计	1,227,265,794.18	1,256,983,558.48	426,255,852.20	416,541,425.18
流动负债	192,401,434.89	206,911,333.54	46,538,167.86	12,734,252.98
非流动负债	98,000,000.00	130,000,000.00	54,166,056.68	63,694,550.82
负债合计	290,401,434.89	336,911,333.54	100,704,224.54	76,428,803.80
所有者权益总额	936,864,359.29	920,072,224.94	325,551,627.66	340,112,621.38
按持股比例计算的净资产份额	374,745,743.72	368,028,889.98	108,801,079.39	113,667,440.67
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	374,745,743.72	368,028,889.98	108,801,079.39	113,667,440.67
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	364,119,811.38	364,029,999.97	87,544,708.50	68,979,836.86
净利润	114,771,118.43	116,826,654.95	-14,560,993.72	-30,561,869.52
其他综合收益				
综合收益总额	114,771,118.43	116,826,654.95	-14,560,993.72	-30,561,869.52
企业本期收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	80,000,000.00		

(十六) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西信托股份有限公司永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					
长治市国信非融资担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
山西国瑞投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					
山西天泽煤化工集团股份有限公司	10,700,000.00	10,700,000.00	4,280,000.00				
山西潞安环能煤化工有限责任公司	20,775,000.00	20,775,000.00					
山西信托股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					
天津铁厂债转股	12,381,616.79	12,381,616.79	18,171.42				
信津 39 号	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					
长治市中广房地产开发有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00					
太原狮头水泥股份有限公司	263,227,314.00	179,449,662.00			-221,646,529.00		
上海智祺投资合伙企业（有限合伙）	1,885,823.10	4,447,603.54	38,569.44	23,738.86	1,137,205.63		非交易目的持有
山西潞安环能煤化工有限责任公司					-36,690,659.84		非交易目的持有
榴园温泉山庄	1,300,000.00	1,300,000.00					
日本能源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00					
西鹰能源公司（美国）					-58,091,250.00		
广东创晋股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00					
山西国瑞投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					
山西潞安益民金属制品有限责任公司	3,434,722.91	3,434,722.91					
中诚信托有限责任公司	118,075,000.00	118,075,000.00	3,937,055.18				
万盛基业投资有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	375,000.00				
中联煤炭销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00					

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中科合成油技术股份有限公司	74,400,000.00	74,400,000.00					
全国煤炭交易中心有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00					
山西燃气集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	64,597.80				
源通煤焦电子商务有限责任公司					-1,000,000.00		
中煤财产保险股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00					
中国太原煤炭交易中心有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00					
晋商银行股份有限公司	457,303,263.39	478,847,902.79	28,727,334.96	-16,158,479.55	-345,548,662.61		
山西省民爆集团有限公司	29,856,036.23	29,856,036.23					
上海岚泽能源科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00					
武汉高新热电有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00					
广东晋潞股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00					
上海中国煤炭大厦有限公司	11,310,479.74	11,310,479.74			-3,689,520.26		
五台山栖贤阁宾馆	40,000,000.00	40,000,000.00					
达远出口有限公司					-1,000,000.00		
太原重型机械集团煤机有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00					
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	81,093,792.03	81,093,792.03					非交易目的持有
晋能控股装备制造集团天源山西化工有限公司	59,220,906.07	59,220,906.07					
山西信托股份有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					
山西焦煤集团煤业管理有限公司	39,649,500.00	39,649,500.00					
长治银行股份有限公司	5,206,080.00	5,206,080.00					
合 计	10,533,319,534.26	10,473,648,302.10	37,440,728.80	-16,134,740.69	-666,529,416.08		——

（十七） 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
信托受益权	132,799,922.82	133,260,599.68
合 计	132,799,922.82	133,260,599.68

注：信托受益权系本集团潞安环保能源公司对天津铁厂的部分债权按照渤钢系企业《重整计划》的清偿方式转为建信信托彩蝶 1 号财产权信托计划受益权。

（十八） 投资性房地产**1、 以成本计量**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	503,404,226.05	23,535,241.51	14,692,748.91	512,246,718.65
其中：1. 房屋、建筑物	394,978,553.50	23,535,241.51	14,692,748.91	403,821,046.10
2. 土地使用权	108,425,672.55			108,425,672.55
二、累计折旧和累计摊销合计	200,310,046.55	14,993,151.55	1,305,492.60	213,997,705.50
其中：1. 房屋、建筑物	155,627,477.89	12,820,692.85	1,305,492.60	167,142,678.14
2. 土地使用权	44,682,568.66	2,172,458.70		46,855,027.36
三、投资性房地产账面净值合计	303,094,179.50	——	——	298,249,013.15
其中：1. 房屋、建筑物	239,351,075.61	——	——	236,678,367.96
2. 土地使用权	63,743,103.89	——	——	61,570,645.19
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	303,094,179.50	——	——	298,249,013.15
其中：1. 房屋、建筑物	239,351,075.61	——	——	236,678,367.96
2. 土地使用权	63,743,103.89	——	——	61,570,645.19

（十九） 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	106,092,773,351.77	111,476,878,224.98
固定资产清理	73,086,564.23	203,001,363.43
合 计	106,165,859,916.00	111,679,879,588.41

1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	212,343,934,106.22	4,576,451,395.29	5,402,116,585.45	211,518,268,916.06
其中：土地资产	31,898,952.19			31,898,952.19
房屋及建筑物	104,920,876,236.97	612,712,940.55	1,427,399,235.72	104,106,189,941.80
机器设备	98,487,140,488.44	2,984,118,793.04	3,772,864,452.36	97,698,394,829.12

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	3,905,566,035.60	774,967,323.87	33,450,056.17	4,647,083,303.30
电子设备	2,807,609,885.94	118,490,135.77	131,114,543.96	2,794,985,477.75
办公设备	766,341,978.86	71,898,300.25	4,036,032.67	834,204,246.44
酒店业家具	5,695,851.30			5,695,851.30
其他	1,418,804,676.92	14,263,901.81	33,252,264.57	1,399,816,314.16
二、累计折旧合计	93,715,394,833.87	8,804,163,625.91	2,297,678,709.98	100,221,879,749.80
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	29,784,818,138.89	2,718,249,987.78	439,603,910.84	32,063,464,215.83
机器设备	57,391,094,549.46	5,213,010,283.47	1,765,877,657.17	60,838,227,175.76
运输工具	3,032,263,672.13	570,651,030.59	31,284,278.85	3,571,630,423.87
电子设备	2,178,425,672.32	128,883,588.56	53,248,016.02	2,254,061,244.86
办公设备	569,200,890.62	51,960,962.12	3,854,420.25	617,307,432.49
酒店业家具	4,960,823.29	273,159.04		5,233,982.33
其他	754,631,087.16	121,134,614.35	3,810,426.85	871,955,274.66
三、固定资产账面净值合计	118,628,539,272.35	——	——	111,296,389,166.26
其中：土地资产	31,898,952.19	——	——	31,898,952.19
房屋及建筑物	75,136,058,098.08	——	——	72,042,725,725.97
机器设备	41,096,045,938.98	——	——	36,860,167,653.36
运输工具	873,302,363.47	——	——	1,075,452,879.43
电子设备	629,184,213.62	——	——	540,924,232.89
办公设备	197,141,088.24	——	——	216,896,813.95
酒店业家具	735,028.01	——	——	461,868.97
其他	664,173,589.76	——	——	527,861,039.50
四、减值准备合计	7,151,661,047.37	292,567,100.00	2,240,612,332.88	5,203,615,814.49
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	3,754,457,831.29	80,397,436.16	512,993,268.11	3,321,861,999.34
机器设备	3,305,236,070.10	207,506,029.92	1,657,719,609.34	1,855,022,490.68
运输工具	11,508,558.68		764,193.70	10,744,364.98
电子设备	73,555,357.78	4,663,633.92	69,111,357.22	9,107,634.48
办公设备	197,691.75			197,691.75
酒店业家具				
其他	6,705,537.77		23,904.51	6,681,633.26
五、固定资产账面价值合计	111,476,878,224.98	——	——	106,092,773,351.77
其中：土地资产	31,898,952.19	——	——	31,898,952.19
房屋及建筑物	71,381,600,266.79	——	——	68,720,863,726.63

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	37,790,809,868.88	——	——	35,005,145,162.68
运输工具	861,793,804.79	——	——	1,064,708,514.45
电子设备	555,628,855.84	——	——	531,816,598.41
办公设备	196,943,396.49	——	——	216,699,122.20
酒店业家具	735,028.01	——	——	461,868.97
其他	657,468,051.99	——	——	521,179,406.24

2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合 计	1,629,631,068.15	710,906,696.72		918,724,371.43	——
房屋、建筑物	598,564,601.37	174,563,367.81		424,001,233.56	
机器设备	1,031,066,466.78	536,343,328.91		494,723,137.87	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

3、固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	6,897.30	1,639,772.75	计划处置
机器设备	52,685,016.11	127,250,464.00	报废
房屋、建筑物	17,629,616.42	69,763,835.20	计划处置
其他设备	1,637,373.96	3,080,959.96	报废
运输工具	810,137.50	951,701.71	报废
办公设备	317,522.94	314,629.81	报废
合 计	73,086,564.23	203,001,363.43	——

（二十） 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阎家庄风井项目	187,134,852.01		187,134,852.01	160,129,003.37		160,129,003.37
寺家庄矿井建设	13,742,934.72		13,742,934.72	32,791,200.25		32,791,200.25
恒通化工技改项目	48,933,691.97		48,933,691.97	45,247,569.87		45,247,569.87
平原化工搬迁入园改造				296,817,017.14	260,961,117.14	35,855,900.00
华润 120 万吨技改工程	349,993,186.44		349,993,186.44	335,856,707.39		335,856,707.39
深州化工年产 20 万吨乙二醇项目	332,233,648.15		332,233,648.15	320,437,151.46		320,437,151.46
45000Nm ³ /h 合成气装置技改项目	853,687,565.10		853,687,565.10	617,726,234.92		617,726,234.92
赵家分区工程				807,204,074.92	807,204,074.92	
五彩湾一号矿井一期项目 600 万吨/年	1,093,955,328.33		1,093,955,328.33	1,002,181,167.55		1,002,181,167.55
左权佳瑞 90 万吨改扩建工程	2,572,166,917.08		2,572,166,917.08	2,539,238,521.31		2,539,238,521.31
大汉沟 90 万吨矿井技改工程	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89
前文明 90 万吨矿井开拓延深工程	75,026,938.65	312,588.53	74,714,350.12	75,026,938.65	312,588.53	74,714,350.12
忻岭 60 万吨矿井技改工程	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09
大木厂 90 万吨矿井技改工程	92,599,331.28	8,176,407.83	84,422,923.45	92,599,331.28	8,176,407.83	84,422,923.45
静安 90 万吨矿井技改工程	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87
元丰吕梁临县姚家山矿探矿支出	132,541,397.67		132,541,397.67	130,395,093.51		130,395,093.51
五阳南岭工业区	175,428,038.11		175,428,038.11	155,017,736.74		155,017,736.74
余吾余欣风井工程	267,632,996.66		267,632,996.66	229,611,646.75		229,611,646.75
忻峪 60 万吨矿井技改工程	311,099,757.84		311,099,757.84	316,650,253.25		316,650,253.25

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾水深度处理工程	21,119,674.33		21,119,674.33	21,119,674.33		21,119,674.33
博士后科研创新孵化基地项目	279,396,700.43		279,396,700.43	278,171,836.53		278,171,836.53
生产搬迁项目	37,026,612.33		37,026,612.33	37,032,364.54		37,032,364.54
生产厂房	172,861,110.86		172,861,110.86	172,861,110.86		172,861,110.86
其他工程	3,276,339,037.57	246,720,291.88	3,029,618,745.69	2,913,548,328.34	336,888,989.12	2,576,659,339.22
工程物资	3,804,382.15		3,804,382.15	3,804,382.15		3,804,382.15
合计	10,559,674,994.93	318,785,760.64	10,240,889,234.29	10,846,418,238.36	1,477,119,649.94	9,369,298,588.42

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	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 资本化率 (%)	资金来 源
煤炭清洁高效综合利用项目	2,884,004,200.00	180,871,097.97	580,690,505.59			761,561,603.56	26.41	26.41	13,534,467.05	11,631,167.05	3.9-2.98	自筹、 借款
恒通化工技改项目	231,604,600.00	45,247,569.87	190,403,356.52	186,717,234.42		48,933,691.97	21.13	21.13				自筹、 借款
山西潞安特种燃料与精细化工研发项目	1,000,000,000.00	236,712,993.25			2,862.50	236,710,130.75	23.67	23.67				自筹、 借款
华润 120 万吨技改工程	600,000,000.00	335,856,707.39	14,136,479.05			349,993,186.44	58.33	58.33				集团借 款
深州化工年产 20 万吨乙	543,950,000.00	320,437,151.46	11,796,496.69			332,233,648.15	61.08	61.08	55,790,001.46			自筹、

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	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
二醇项目												借款
45000Nm3/h 合成气装置 技改项目	982,534,900.00	617,726,234.92	251,152,570.34			868,878,805.26	88.43	88.43	47,104,975.82	21,919,313.78		自筹、 借款
五彩湾一号矿井一期项目 600 万吨/年	3,614,000,000.00	1,002,181,167.55	91,847,494.36		73,333.58	1,093,955,328.33	30.27	30.27				自有资 金及集 团借款
静安 90 万吨矿井技改工 程	782,207,500.00	108,936,344.71				108,936,344.71	13.93	13.93	16,805,820.17			贷款与 自筹
元丰吕梁临县姚家山矿探 矿支出	2,701,313,900.00	130,395,093.51	2,146,304.16			132,541,397.67	4.91	4.91	15,642,532.24			贷款与 自筹
忻峪 60 万吨矿井技改工 程	605,111,200.00	316,650,253.25	-510,910.54	5,039,584.87		311,099,757.84	51.41	51.41	26,143,694.66			贷款与 自筹
五阳南岭工业区	2,300,000,000.00	155,017,736.74	169,932,523.26	149,522,221.89		175,428,038.11	7.63	7.63				自筹资 金
博士后科研创新孵化基地 项目	645,020,000.00	278,171,836.53	1,224,863.90			279,396,700.43	43.32	43.32	49,697,363.23	724,000.32	2.18	借款、 自筹
生产搬迁项目	204,474,000.00	172,861,110.86				172,861,110.86	84.54	84.54	45,182,462.65			自有资 金及借 款
侯堡地区供热工程项目	110,903,600.00	59,790,853.54	20,547,619.73			80,338,473.27	72.44	72.44				维简资 金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	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
长治能化大集团项目	300,000,000.00	301,834,433.49				301,834,433.49	100.61	100.61				自有资金
余吾余欣风井工程	599,221,300.00	229,611,646.75	67,544,607.54	29,308,672.14	214,585.49	267,632,996.66	44.66	44.66				自筹资金
阎家庄风井项目	190,739,800.00	160,129,003.37	27,005,848.64			187,134,852.01	98.11	98.11				自有资金
合 计	19,331,449,800.00	7,191,669,756.27	1,427,917,759.24	370,587,713.32	341,987.47	8,248,657,814.72	——	——	757,540,038.97	34,274,481.15	——	——

2、 本期计提在建工程减值准备情况		
项 目	本期计提金额	计提原因
泉稷年产 5 万吨三聚氰胺项目	41,068,326.84	存在减值迹象
研发楼项目	5,642,243.41	存在减值迹象
合 计	46,710,570.25	——

(二十一) 生产性生物资产				
1、 以成本计量				
项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业	5,333.26		3,999.96	1,333.30
梅花鹿	5,333.26		3,999.96	1,333.30
三、林业				
四、水产业				
合 计	5,333.26		3,999.96	1,333.30

(二十二) 使用权资产				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,001,938,667.89	194,873,635.12	537,371,140.23	1,659,441,162.78
其中：土地	365,145,416.21	2,212,669.21	13,836,641.24	353,521,444.18
房屋及建筑物	225,085,935.83	473,298.62	12,512,817.97	213,046,416.48
机器运输办公设备	1,400,923,919.37	192,187,667.29	509,008,517.01	1,084,103,069.65
其他	10,783,396.48		2,013,164.01	8,770,232.47
二、累计折旧合计	871,151,078.75	374,542,586.71	528,638,496.87	717,055,168.59
其中：土地	65,446,174.34	30,592,874.89	8,485,782.79	87,553,266.44
房屋及建筑物	91,721,579.70	39,747,344.71	10,190,588.12	121,278,336.29
机器运输办公设备	707,908,663.91	299,821,324.35	507,948,961.95	499,781,026.31
其他	6,074,660.80	4,381,042.76	2,013,164.01	8,442,539.55
三、使用权资产账面净值合计	1,130,787,589.14	——	——	942,385,994.19
其中：土地	299,699,241.87	——	——	265,968,177.74
房屋及建筑物	133,364,356.13	——	——	91,768,080.19
机器运输办公设备	693,015,255.46	——	——	584,322,043.34
其他	4,708,735.68	——	——	327,692.92
四、减值准备合计				
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	1,130,787,589.14	——	——	942,385,994.19
其中：土地	299,699,241.87	——	——	265,968,177.74
房屋及建筑物	133,364,356.13	——	——	91,768,080.19
机器运输办公设备	693,015,255.46	——	——	584,322,043.34
其他	4,708,735.68	——	——	327,692.92

（二十三） 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	58,557,614,364.73	1,237,606,915.81	311,461,722.82	59,483,759,557.72
其中：软件	208,983,532.57	16,597,603.77	603,797.67	224,977,338.67
土地使用权	8,071,923,511.49	129,775,917.00	310,855,725.15	7,890,843,703.34
专利权	1,533,952,208.40	208,040,657.72	2,200.00	1,741,990,666.12
非专利技术	304,011,790.83	1,698,113.20		305,709,904.03
商标权	106,040,645.95			106,040,645.95
著作权		86,417.48		86,417.48
特许权	280,310,025.69			280,310,025.69
采矿权	31,226,308,808.58	830,895,038.23		32,057,203,846.81
探矿权	16,359,980,877.89			16,359,980,877.89
数据资源				
焦化产能	80,667,213.21	23,420,566.04		104,087,779.25
排污权	1,054,880.00	3,179,679.81		4,234,559.81
其他	384,380,870.12	23,912,922.56		408,293,792.68
二、累计摊销合计	9,910,861,017.28	1,588,529,084.31	72,890,996.86	11,426,499,104.73
其中：软件	138,756,546.83	16,455,200.75	603,797.67	154,607,949.91
土地使用权	1,887,288,148.66	135,721,689.04	72,287,199.19	1,950,722,638.51
专利权	675,429,303.50	116,452,160.98		791,881,464.48
非专利技术	254,397,714.63	28,311,419.26		282,709,133.89
商标权	84,270,195.61	107,310.72		84,377,506.33
著作权		5,761.20		5,761.20
特许权	112,614,912.81	23,259,853.69		135,874,766.50
采矿权	6,656,075,320.55	1,213,053,787.71		7,869,129,108.26
探矿权		21,443,504.84		21,443,504.84
数据资源				
焦化产能	32,265,594.72	9,564,602.79		41,830,197.51
排污权	233,054.79	201,800.00		434,854.79

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	69,530,225.18	23,951,993.33		93,482,218.51
三、无形资产减值准备合计	1,194,791,559.16		52,691,351.99	1,142,100,207.17
其中：软件				
土地使用权	52,691,351.99		52,691,351.99	
专利权	1,482,725.10			1,482,725.10
非专利技术				
商标权	21,443,504.84			21,443,504.84
著作权				
特许权				
采矿权	1,119,173,977.23			1,119,173,977.23
探矿权				
数据资源				
焦化产能				
排污权				
其他				
四、账面价值合计	47,451,961,788.29			46,915,160,245.82
其中：软件	70,226,985.74			70,369,388.76
土地使用权	6,131,944,010.84			5,940,121,064.83
专利权	857,040,179.80			948,626,476.54
非专利技术	49,614,076.20			23,000,770.14
商标权	326,945.50			219,634.78
著作权				80,656.28
特许权	167,695,112.88			144,435,259.19
采矿权	23,451,059,510.80			23,068,900,761.32
探矿权	16,359,980,877.89			16,338,537,373.05
数据资源				
焦化产能	48,401,618.49			62,257,581.74
排污权	821,825.21			3,799,705.02
其他	314,850,644.94			314,811,574.17

（二十四） 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电气阀门定位器应急装置技术研究	5,661,762.52	484,237.19		6,145,999.71			
全自动包装机适应不同袋型代替人工包装的装置研发	6,189,560.96	2,669,761.19		8,859,322.15			
基于掘进振动的随掘智能超前探测技术在新元公司研究与应用	6,437,176.76				6,437,176.76		
硝酸铵造粒塔格栅自动清料装置研发	6,477,968.55	535,031.18		7,012,999.73			
提升硝酸铵钙产品颗粒强度工艺技术研究	6,907,568.00	3,398,486.59		10,306,054.59			
同步自动清洗过滤器装置研发	6,928,128.68	1,045,943.45		7,974,072.13			
蒸汽冷凝液自动回收再利用技术研发	7,281,124.75	488,818.68		7,767,571.43	2,372.00		
新元公司 9110 工作面瓦斯智能精细化治理关键技术研究	7,308,064.53						7,308,064.53
硝酸磷肥装置副产碳酸钙资源化利用研究	7,313,891.13	3,364,018.95			1,204,544.11		9,473,365.97
土壤调理剂生产新工艺技术研究	7,410,179.42	32,980.19					7,443,159.61
快速封闭技术在新元公司开拓大巷的研究与应用	7,932,619.17				7,932,619.17		
化工装置余热余压回收利用技术研发	9,202,327.53	10,347,714.01			2,114,470.56		17,435,570.98
热能动力系统安全节能技术研发	11,288,506.41	7,800,641.69					19,089,148.10
双碳双控合成氨综合能效提升技术研发	13,686,762.23	118,000.00			13,804,762.23		
提高冷冻硝酸磷肥生产工艺对原料磷矿适应性技术研究	29,510,911.29						29,510,911.29
循环冷却水系统综合治理及母液干化技术研发与应用项目	54,342,336.35	3,525,500.08					57,867,836.43
生物法脱除鲁奇气化废水氨氮的技术研究		8,548,232.84			8,548,232.84		
降低尿素装置系统氨耗的工艺技术研究		8,189,498.56			8,189,498.56		
循环水提高换热效率技术研究		3,670,711.47			3,670,711.47		

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
提升空分装置膨胀制冷量技术研究		4,816,816.27			4,816,816.27		
循环流化床锅炉排渣系统稳定性研究		8,133,609.36			8,133,609.36		
提升预洗甲醇再生能力工艺技术研究		6,062,073.71			6,062,073.71		
提升大颗粒尿素产品粒度的工艺技术研究		5,583,402.40			5,583,402.40		
CO2 气氨下高浓度 H2S 络合铁复合催化剂开发		788,844.19			788,844.19		
富烯烃费托尾气芳构化催化剂与反应工艺开发		390,500.65			390,500.65		
蜡产品研发课题组	27,536.27						27,536.27
CH4-CO2 重整中试项目	38,028,080.64						38,028,080.64
抗氧化镀锡软铜线材的研发		1,512,820.94			1,512,820.94		
矿用瓦斯抽采管选型技术规范研究	141,509.43					141,509.43	
油品加工装置再利用研发	3,843.68						3,843.68
利用硝酸磷肥副产生产土壤调理剂的工艺技术研究	8,278,608.29	3,203,713.73					11,482,322.02
硫回收空气配送装置研发	6,863,120.63	1,678,236.75		8,541,357.38			
“芳纶带+永磁变频电机”在煤矿运输系统中的研究与应用	6,115,436.48	484,237.19		6,145,999.71			453,673.96
高压脉冲式煤锁卸压气回收技术研发	5,182,900.51	1,623,268.50		6,806,169.01			
其他	104,360,425.68	515,461,143.04	2,796,666.62	140,265,642.56	354,860,413.04		127,492,179.74
合 计	362,880,349.89	603,958,242.80	2,796,666.62	209,825,188.40	434,052,868.26	141,509.43	325,615,693.22
其中：数据资源							

（二十五） 商誉**1、 商誉账面价值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西潞安集团左权五里垵煤业有限公司	291,575,470.39			291,575,470.39
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司	206,111,625.05			206,111,625.05
河北阳煤正元化工集团有限公司	45,904,453.30			45,904,453.30
合 计	676,846,585.63			676,846,585.63

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西潞安集团左权五里垵煤业有限公司				
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司				
河北阳煤正元化工集团有限公司				
合 计	133,255,036.89			133,255,036.89

（二十六） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造支出	88,686,816.93		16,640,522.21	14,187,093.84	57,859,200.88
维修费用	65,108,242.90	769,573.92	43,903,510.64		21,974,306.18
太化新材料引黄水	6,902,970.70	32,382,190.50	39,285,161.20		
寺家庄高可靠性费用	16,209,557.43		1,013,097.36		15,196,460.07
高河铁路、装车站项目耕地占补	24,482,318.93		3,228,436.80		21,253,882.13
催化剂	225,331,224.23	169,191,870.18	156,780,462.90	6,079,462.66	231,663,168.85
矿井填充	53,641,308.47		20,625,687.56		33,015,620.91
采矿权使用费	665,500.00	568,576.18	104,628.37		1,129,447.81
村庄搬迁费	50,000,000.00		1,666,666.67		48,333,333.33
寺家庄铁路专用线压覆资源补偿	61,200,000.00	224,855,438.84	7,905,540.90		278,149,897.94
其他	69,277,883.99	7,063,910.63	20,753,217.22		55,588,577.40
合 计	661,505,823.58	434,831,560.25	311,906,931.83	20,266,556.50	764,163,895.50

(二十七) 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和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	14,328,262,663.84	3,120,580,638.93	13,214,274,426.63	3,275,203,444.38
信用减值准备	3,630,859,024.49	858,263,003.35	4,339,431,488.87	1,033,399,079.72
资产减值准备	1,601,429,849.56	309,940,344.38	1,292,542,298.37	241,010,623.60
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	667,666,621.64	163,247,589.43	729,899,634.24	178,805,842.58
租赁负债	906,081,004.53	190,280,363.41	1,090,692,382.49	214,436,940.47
可抵扣亏损	4,252,086,335.05	971,687,387.19	2,813,633,410.71	987,845,001.29
开办费				
固定资产折旧年限与税法差异（固定资产税会差异）	316,226,898.32	58,337,352.74	346,506,033.60	72,973,000.21
应付职工薪酬	1,024,932,806.56	190,635,961.53	1,436,363,059.88	274,646,703.44
预收房款	48,915,112.12	12,228,778.03	44,408,233.48	11,102,058.37
内部交易形成的存货、固定资产	358,636,598.76	89,659,149.69	394,924,410.16	98,731,102.54
应付利息	15,528,395.64	3,882,098.91	35,342,497.40	8,835,624.35
未支付的应付款项	187,083,991.44	46,770,997.86	310,583,991.44	77,645,997.86
预计负债	962,070,048.65	154,120,274.69		
非同一控制下企业合并评估值差异	4,794,270.60	1,198,567.65	5,228,527.12	1,307,131.78
无形资产税会差异	2,680,167.12	670,041.78	3,655,011.16	913,752.79
政府补助	348,150,116.82	69,420,514.93	371,063,447.71	73,550,585.38
其他	1,121,422.54	238,213.36		
二、递延所得税负债	4,620,372,226.67	962,283,171.36	4,163,473,127.17	972,584,707.14
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,777,734.48	444,433.62	22,159,752.32	5,539,938.08
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	328,283,455.64	284,301.41	79,980,110.27	4,216,861.46
使用权资产	923,519,606.12	190,404,741.01	1,074,706,174.88	208,892,274.50
资产评估增值	2,077,801,857.88	519,450,464.47	2,178,419,556.81	586,776,792.28
固定资产税会差异	1,287,383,270.35	251,458,285.52	804,136,611.05	166,548,202.54
应收租赁款	1,606,302.20	240,945.33	4,070,921.84	610,638.28

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

①以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期 末		期 初	
	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
一、递延所得税资产	347,050,322.82	2,773,530,316.11	303,343,391.59	2,971,860,052.79
二、递延所得税负债	347,050,322.82	615,232,848.54	303,343,391.59	669,241,315.55

（二十八） 其他非流动资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
土地保证金		41,644,310.00
设备款	24,028,489.74	116,761,140.57
临建设施	2,516,812.45	3,757,930.99
预付土地出让金及补偿费	359,301,896.92	245,515,758.42
待转让焦化产能	152,772,264.20	
工程款	144,169,230.92	126,216,086.57
其他	6,573,698.62	1,558,480.26
合 计	689,362,392.85	535,453,706.81

（二十九） 短期借款**1、 短期借款分类**

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
质押借款	2,175,520,226.23	5,932,553,906.48
抵押借款	190,158,888.89	230,248,752.77
保证借款	3,791,988,668.15	3,587,458,003.13
信用借款	13,292,425,652.61	10,158,715,784.71
合 计	19,450,093,435.88	19,908,976,447.09

（三十） 交易性金融负债

项 目	期 末 公 允 价 值	期 初 公 允 价 值
交易性金融负债	193,966,100.00	
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合 计	193,966,100.00	

（三十一） 应付票据

种 类	期 末 余 额	期 初 余 额
商业承兑汇票	16,909,046,183.73	6,254,487,259.03
银行承兑汇票	18,506,725,091.35	27,591,838,515.36
合 计	35,415,771,275.08	33,846,325,774.39

（三十二） 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,419,995,900.29	20,758,352,585.42
1-2 年（含 2 年）	5,398,264,856.59	4,327,542,359.54
2-3 年（含 3 年）	1,997,047,567.59	2,179,025,413.75
3 年以上	4,927,529,920.10	5,898,861,759.28
合 计	34,742,838,244.57	33,163,782,117.99

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中国化学工程第六建设公司	28,183,480.31	资金紧张
中国化学工程第四建设有限公司	77,749,254.91	资金紧张
中铁十八局集团第四工程有限公司	10,746,676.39	未竣工验收
山西宏厦建筑工程第三有限公司	21,897,129.20	未到账期
沈丘华一建设工程有限公司	22,822,645.10	未到账期
浙江兴安建设集团有限公司	45,370,687.35	未到账期
山西景森达能源有限公司	22,993,807.50	未结算完毕
山西驿达运通贸易有限公司	26,016,215.10	未结算完毕
中铁七局集团有限公司	10,740,213.52	滚动发生
山冶鑫拓工程项目管理有限公司	16,471,313.40	滚动发生
神农智华生物科技（山西）有限公司	19,270,613.84	未结算完毕
徐州徐工基础工程机械有限公司	24,907,482.00	滚动发生
中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司	237,448,468.00	滚动发生
山西欣辽源工贸有限公司	10,393,587.64	滚动发生
深圳市中建南方装饰工程有限公司	25,259,590.00	滚动发生
陕西化建工程有限责任公司	33,625,883.45	资金紧张
中国化学工程第七建设公司	23,642,720.92	资金紧张
华阳新材料科技集团有限公司	372,750,351.66	未到付款时间
山西华阳集团新能股份有限公司	907,774,708.59	未到付款时间
惠生工程（中国）有限公司	169,857,890.30	未到付款时间
山西潞安机械有限责任公司	113,087,246.78	未到付款时间
舟山市鑫航能源有限公司	82,512,504.10	未到付款时间
中科合成油技术股份有限公司	69,707,935.94	未到付款时间
陕西水发环境有限公司	67,516,238.62	未到付款时间
合 计	2,440,746,644.62	——

（三十三） 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,768,403.87	20,080,423.43
1 年以上	121,464,124.75	139,158,500.58
合 计	132,232,528.62	159,238,924.01

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
租赁房屋业主	117,609,987.55	按合同约定分期确认收入
合 计	117,609,987.55	——

（三十四） 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	523,755,957.26	745,710,425.34
定期存款	229,869,696.56	156,923,789.67
通知存款		1,359,449.73
合 计	753,625,653.82	903,993,664.74

（三十五） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收房款	897,479,449.82	797,182,127.65
预收工程款	183,568,798.72	1,651,376.14
预收合同煤、焦炭款	2,224,153,944.84	2,548,345,320.39
预收货款	3,188,400,242.96	2,764,529,312.43
预收其他款	261,573,912.99	978,474,830.19
合 计	6,755,176,349.33	7,090,182,966.80

（三十六） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,070,952,541.15	19,601,970,153.38	21,154,702,335.19	6,518,220,359.34
二、离职后福利-设定提存计划	121,026,496.41	2,809,498,257.99	2,833,427,429.04	97,097,325.36
三、辞退福利	2,772,284.00	2,529,676.72	5,301,960.72	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	8,194,751,321.56	22,413,998,088.09	23,993,431,724.95	6,615,317,684.70

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,359,484,915.50	13,853,063,706.30	15,511,324,954.00	4,701,223,667.80
二、职工福利费		991,795,157.82	991,795,157.82	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	60,719,284.05	1,430,080,852.63	1,435,132,037.83	55,668,098.85
其中：医疗保险费及生育保险费	56,516,410.76	1,073,414,330.36	1,077,576,416.39	52,354,324.73
工伤保险费	4,202,864.29	355,872,851.32	356,761,950.49	3,313,765.12
其他	9.00	793,670.95	793,670.95	9.00
四、住房公积金	93,458,754.97	1,300,228,788.42	1,284,657,736.67	109,029,806.72
五、工会经费和职工教育经费	1,402,445,006.01	534,686,091.86	384,065,151.82	1,553,065,946.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	154,844,580.62	1,492,115,556.35	1,547,727,297.05	99,232,839.92
合 计	8,070,952,541.15	19,601,970,153.38	21,154,702,335.19	6,518,220,359.34

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	71,036,032.59	2,156,909,184.87	2,183,828,185.22	44,117,032.24
二、失业保险费	38,890,435.34	559,627,283.18	555,400,831.50	43,116,887.02
三、企业年金缴费	11,100,028.48	92,961,789.94	94,198,412.32	9,863,406.10
合 计	121,026,496.41	2,809,498,257.99	2,833,427,429.04	97,097,325.36

(三十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	510,969,800.97	347,842,885.41
消费税	199,291,559.80	117,735,785.20
资源税	517,680,876.74	531,109,213.79
企业所得税	244,450,659.79	408,354,454.72
城市维护建设税	32,052,862.99	22,247,124.35
房产税	25,409,107.16	19,801,631.15
土地使用税	14,912,144.45	15,170,317.28
个人所得税	81,677,014.09	163,892,881.01
教育费附加（含地方教育费附加）	28,559,330.79	18,968,202.33
其他税费	292,337,101.87	209,558,395.47
合 计	1,947,340,458.65	1,854,680,890.71

(三十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	451,636,468.96	275,679,837.97
应付股利	176,988,478.44	45,337,762.67
其他应付款项	10,823,304,908.20	12,172,192,113.74
合 计	11,451,929,855.60	12,493,209,714.38

1、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,125,683.89	5,252,054.79
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,699,434.32	52,867,088.85
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	398,811,350.75	217,560,694.33
合 计	451,636,468.96	275,679,837.97

2、 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	176,988,478.44	45,337,762.67
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	176,988,478.44	45,337,762.67

3、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	8,486,803,564.93	8,964,392,305.31
应付保证金及押金	640,725,714.09	495,490,787.03
应付职工个人款项	52,568,027.10	126,937,161.30
代征暂未上缴的税费、保险等	319,285,457.47	379,031,360.70
资源整合款	190,074,270.17	249,802,878.16
股权转让款	85,273,246.77	33,400,000.00
其他	1,048,574,627.67	1,923,137,621.24
合 计	10,823,304,908.20	12,172,192,113.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长治市和诚房地产开发有限公司	105,402,748.16	未到账期
李俊杰	177,000,000.00	协议未履行完毕
华阳新材料科技集团有限公司	2,975,733,970.21	未结算完毕
长治市北大医疗潞安医院有限公司	48,592,157.54	未到账期
合 计	3,306,728,875.91	——

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	16,809,874,551.08	10,441,326,198.42

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	6,018,451,493.20	8,259,774,867.97
1 年内到期的长期应付款	298,138,592.95	1,724,574,930.65
1 年内到期的其他长期负债	1,278,345,146.37	14,705,747.23
1 年内到期的租赁负债	294,720,261.82	328,473,459.86
1 年内到期的预计负债		
合 计	24,699,530,045.42	20,768,855,204.13

（四十） 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	747,475,825.90	706,697,346.86
应付退货款		
继续涉入负债	104,361,801.82	79,401,274.68
未终止确认的票据	1,459,567,497.06	1,926,360,129.27
合 计	2,311,405,124.78	2,712,458,750.81

注：继续涉入负债：本集团年末已背书转让尚未到期的信用一般的商业银行承兑的银行承兑汇票共计 104,361,801.82 元，未终止确认该等应收票据。

（四十一） 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款			
抵押借款	3,907,758,529.59	144,781,351.54	2.90-3.95
保证借款	8,157,770,000.00	5,647,630,000.00	2.50
信用借款	22,777,781,174.26	34,998,398,276.54	2.80-3.20
合 计	34,843,309,703.85	40,790,809,628.08	——

（四十二） 应付债券**1、 应付债券**

项 目	期末余额	期初余额
22 潞安 MTN005		2,063,905,351.99
22 潞安 MTN006		1,018,926,446.67
22 潞安 MTN009		1,019,153,147.75
23 潞安 MTN002		2,083,052,099.75
24 潞安 MTN003	2,029,960,244.62	2,029,760,655.78
25 潞安 MTN001	2,036,672,876.73	
25 潞安 MTN002	2,034,436,884.90	
25 潞安 MTN004	1,077,277,631.51	

项 目	期末余额	期初余额
23 潞安 EB01	3,999,586,318.52	3,998,393,405.04
24 潞安 MTN001		2,043,746,838.20
22 潞安 MTN004		30,990,983.61
25 潞安 MTN003	2,018,865,174.68	
一年内到期部分	-6,018,451,493.20	-8,259,774,867.97
合 计	7,178,347,637.76	6,028,154,060.82

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	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 潞安 SCP001	2,000,000,000.00	2025-04-23	180 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	17,161,643.84	-98,630.14	2,017,260,273.98	
22 潞安 MTN004	1,000,000,000.00	2022-02-25	3 年	1,000,000,000.00	30,990,983.61		-300,983.61		30,690,000.00	
22 潞安 MTN005	2,000,000,000.00	2022-03-07	3 年	2,000,000,000.00	2,063,905,351.99		13,427,981.23	-666,666.78	2,078,000,000.00	
22 潞安 MTN006	1,000,000,000.00	2022-06-14	3 年	1,000,000,000.00	1,018,926,446.67		15,740,220.10	-833,333.23	1,035,500,000.00	
23 潞安 MTN002	2,000,000,000.00	2023-06-29	2 年	2,000,000,000.00	2,083,052,099.75		15,797,215.32		2,098,849,315.07	
24 潞安 MTN001	2,000,000,000.00	2024-02-02	401 日	2,000,000,000.00	2,043,746,838.20		9,260,453.66	-33,804.03	2,053,041,095.89	
24 潞安 MTN003	2,000,000,000.00	2024-05-17	5 年	2,000,000,000.00	2,029,760,655.78		49,600,000.01	-199,588.83	49,600,000.00	2,029,960,244.62
25 潞安 MTN001	2,000,000,000.00	2025-01-10	1042 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	36,672,876.73			2,036,672,876.73
25 潞安 MTN003	2,000,000,000.00	2025-06-09	402 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	18,963,287.68	-122,160.97	220,273.97	2,018,865,174.68
25 潞安 MTN004	1,070,000,000.00	2025-08-08	2+2 年	1,070,000,000.00		1,070,000,000.00	7,447,200.00	-44,431.51	214,000.00	1,077,277,631.51
23 潞安 EB01	4,000,000,000.00	2023-12-01	3 年	4,000,000,000.00	3,998,393,405.04		401,095.86	-1,191,817.62	400,000.00	3,999,586,318.52
25 潞安 SCP002	1,000,000,000.00	2025-06-27	90 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,019,178.08	-24,657.53	1,004,043,835.61	
22 潞安 MTN009	1,000,000,000.00	2022-06-20	3 年	1,000,000,000.00	1,019,153,147.75		17,013,519.02	-833,333.23	1,037,000,000.00	
25 潞安 MTN002	2,000,000,000.00	2025-02-24	1036 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	34,821,917.79	-182,638.34	567,671.23	2,034,436,884.90
25 潞安 SCP003	1,000,000,000.00	2025-06-27	90 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,019,178.08	-24,657.53	1,004,043,835.61	
25 潞安 SCP004	2,000,000,000.00	2025-07-24	119 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,911,232.88	-65,205.48	2,009,976,438.36	
合 计	28,070,000,000.00	——	——	28,070,000,000.00	14,287,928,928.79	13,070,000,000.00	253,956,016.67	-4,320,925.22	14,419,406,739.72	13,196,799,130.96

（四十三） 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,200,502,881.42	1,489,612,333.88
未确认的融资费用	283,120,672.30	329,421,862.66
重分类至一年内到期的非流动负债	294,720,261.82	328,473,459.86
租赁负债净额	622,661,947.30	831,717,011.36

（四十四） 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	6,003,641,765.05	6,229,946,061.76
专项应付款	175,109,056.92	86,719,955.20
合 计	6,178,750,821.97	6,316,666,016.96

1、 长期应付款项期末余额最大的前五项

项 目	期末余额	期初余额
太平石化金融租赁有限责任公司	309,999,999.96	700,034,684.69
采矿权价款	2,948,192,924.50	2,659,521,138.71
上海中驭融资租赁有限公司	1,815,685,305.35	1,310,155,727.22
山东国坤融资租赁有限公司	180,000,000.00	
山西省投资集团太谷安养老发展有限公司	654,997.44	
合 计	5,254,533,227.25	4,669,711,550.62

2、 专项应付款期末余额最大的前五项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国债专项补助资金	7,500,000.00			7,500,000.00
山西省科学技术厅重大专项资金		1,830,000.00		1,830,000.00
2019 年、2020 年、2021 年重大专项(智能领域)后续资金		3,180,000.00		3,180,000.00
山西省厂办大集体改革中央财政补助清算资金		160,430,000.00		160,430,000.00
钴基费托煤制油催化剂及工艺技改项目	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	8,700,000.00	165,440,000.00		174,140,000.00

（四十五） 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	3,624,161,158.15	4,257,843,685.81
对外提供担保	42,172,254.00	81,000,000.00
未决诉讼	124,639,408.00	148,051,600.00
其他	317,901,096.40	336,278,758.11
合 计	4,108,873,916.55	4,823,174,043.92

注:本公司对于表外项目中承担信用风险的业务，如:承兑汇票、信用证、担保等业务，进行五级分类，并比照表内信贷资产计提准备，其中:正常类计提比例不低于 3%、关注类计提比例不低于 5%、可疑类计提比例不低于 50%、损失类贷款计提比例为 100%

(四十六) 递延收益				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	843,848,188.96	21,144,728.00	125,105,661.60	739,887,255.36
合 计	843,848,188.96	21,144,728.00	125,105,661.60	739,887,255.36

项 目	年末账面余额		计入当年损益 金额	本年返 还金额	返还 原因
	列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
寿阳化工一期 20 万吨/年合成气制乙二醇项目		28,497,512.44	3,562,189.08		
司马煤矿智能化改造		22,365,833.00	985,773.36		
五矿 83208 工作面低位抽放巷		18,591,525.00	1,239,435.00		
大型高参数洁净煤化工装备智能制造项目		12,256,000.43	1,021,333.36		
五矿中央区补回风巷补助		12,352,480.00	772,030.00		
新元矿 2010 年地质补勘、新元一期补助		11,774,871.04	1,136,570.56		
五矿 2022 年安全改造项目瓦斯抽采管路安装 延伸工程		9,832,000.00	1,229,000.00		
太化新材料零排放项目政府补助		8,796,000.02	977,333.33		
郭庄煤矿智能化改造			9,140,000.00		
山西潞安太行润滑油有限公司煤基合成润滑 材料（院士）联合研发平台项目（标准化实验 室）		7,890,138.16	1,203,287.28		
20 万吨/年单烷烃分离项目		8,210,714.31	746,428.56		
新元矿 2024 年煤矿安全改造资金			8,946,196.00		
五矿南翼采区五采区南回风巷瓦斯管路安装 工程		7,853,000.00	1,079,000.00		
五矿花荷峪南回风大巷工程		8,064,000.00	576,000.00		
五矿 8228 低位抽放巷		7,907,520.00	494,220.00		
五矿以岩保煤抽采项目		6,868,840.00	1,207,210.00		
大型高参数洁净煤化工装备智能制造项目		6,935,999.92	578,000.04		
氢燃料电池项目		7,320,000.00			
工业气体中心项目		5,976,119.16	1,303,880.60		

项 目	年末账面余额		计入当年损益 金额	本年返 还金额	返还 原因
	列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
天达公司技改资金		6,449,999.97	552,857.16		
5 万吨/年三聚氰胺项目（二期）		5,998,075.48	856,867.92		
循环化专项资金		5,500,000.00	1,200,000.00		
五矿四采区 8408 进风顺槽下向造穴预抽钻孔及抽采管路安装工程		5,600,000.00	800,000.00		
五矿南翼采区 8316 工作面本煤层顺层钻孔及抽采管路安装工程		5,200,000.00	800,000.00		
高河安全改造项目			5,050,000.00		
五矿中央区 8224 工作面本煤层顺层钻孔及抽采管路安装工程		4,230,000.00	590,000.00		
技术改造项目资金		4,231,118.04	583,602.48		
新动能专项资金		4,008,590.53	279,669.12		
五矿贵石沟井瓦斯抽采系统改造项目		3,373,375.00	894,325.00		
入汾河排污口整治工程		4,000,000.20	159,999.96		
尿素造粒塔粉尘回收项目		3,666,666.71	285,714.24		
进口企业能力建设资金补贴		3,276,426.87			
重大环境治理工程		2,979,166.43	650,000.00		
8224 低位抽放巷		3,342,225.00	222,815.00		
清徐县财政局烟道气治理专项资金		3,147,814.43	317,426.67		
30 万吨氨醇配套 40 万吨尿素项目		2,750,000.00	600,000.00		
工业转型升级资金		3,000,000.02	333,333.33		
锅炉超低排放改造工程		2,962,962.81	370,370.40		
余热综合利用项目		2,704,851.05	590,149.25		
220T 锅炉烟气治理改造		2,950,817.48	340,463.04		
五矿花荷峪瓦斯抽采泵站瓦斯抽放泵改造项目		2,371,125.05	786,674.99		
郟城县财政局大气污染防治资金-挥发性有机化合物(VOCs)治理项目		2,780,000.00	278,000.00		
润滑油山西省科技重大专项资金		4,110,400.00			
微子镇储煤场项目		26,916,500.00	1,599,000.00		
尾气深度处理工程项目		133,333.65	399,999.96		
提产增效专项技改资金		1,475,666.67	466,000.00		
灰渣综合利用项目		3,556,250.25	406,428.60		

项 目	年末账面余额		计入当年损益 金额	本年返 还金额	返还 原因
	列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
低氮改造资产补助		32,700.00	65,400.00		
潞安矿区单一低渗煤层井上下联合开发煤层 气工程示范		379,869.91	29,321.52		
创业基地建设（招就部）		185,807.20	114,192.80		
高水平实训基地建设（计算机应用）		1,693,230.00	13,320.00		
煤化工技术骨干专业		700,000.00	100,000.00		
高水平实训基地（煤化工技术）		5,987,490.69	461,346.00		
矿山机电实训基地		481,453.08	150,620.00		
改善办学条件		5,120.16	3,730.56		
示范校建设资金		892,406.26	284,606.08		
专用设备资金		1,191,610.95	412,412.88		
免学费资金		83,045.06	62,027.52		
高水平重点专业（矿山机电）		748,850.33	172,134.00		
现代职业教育质量提升计划中央专项资金等		8,294,847.78	2,262,949.36		
其他		35,766,789.25	17,789,117.26		
合 计		368,651,139.79	77,532,762.27		—

（四十七） 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
人保资本-潞安债权投资计划	1,000,000,000.00	3,480,000,000.00
非金融机构长期借款		223,556,325.50
合 计	1,000,000,000.00	3,703,556,325.50

（四十八） 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例（%）			投资金额	所占比 例（%）
合 计	4,309,519,839.60	——			4,309,519,839.60	——
潞安化工集团有限公司	4,309,519,839.60	100.00			4,309,519,839.60	100.00

（四十九） 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 潞安 MTN006A			12,000,000	597,600,000.00			12,000,000	597,600,000.00

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 潞安 MTN005			20,000,000	1,998,000,000.00			20,000,000	1,998,000,000.00
25 潞安 MTN006B			6,000,000	1,200,000,000.00			6,000,000	1,200,000,000.00
22 潞安 MTN011	37,760,000	3,776,000,000.00			37,760,000	3,776,000,000.00		
合计	——	3,776,000,000.00	——	3,795,600,000.00	——	3,776,000,000.00	——	3,795,600,000.00

注：1、2025 年 10 月 27 日，山西潞安矿业（集团）有限责任公司发行 2025 年度第五期中期票据，债券简称：25 潞安 MTN005，债券代码：102584517，债券期限：2+N 年，发行金额为 20 亿元，发行利率为固定利率，每年付息一次，前 2 个计息年度的票面利率为 2.08%。该中期票据的主承销商为中信银行股份有限公司。

2、2025 年 11 月 14 日，山西潞安矿业（集团）有限责任公司发行 2025 年度第六期中期票据（品种二），债券简称：25 潞安 MTN006B，债券代码：102584792，债券期限：3+N 年，发行金额为 12 亿元，发行利率为固定利率，每年付息一次，前 3 个计息年度的票面利率为 2.25%。该中期票据的主承销商为平安证券股份有限公司。

3、2025 年 11 月 14 日，山西潞安矿业（集团）有限责任公司发行 2025 年度第六期中期票据，债券简称：25 潞安 MTN006A，债券代码：102584791，债券期限：2+N 年，发行金额为 6 亿元，发行利率为固定利率，每年付息一次，前 2 个计息年度的票面利率为 2.06%。该中期票据的主承销商为平安证券股份有限公司。

（五十） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	9,973,423,528.34	273,610,751.48	5,663,155.20	10,241,371,124.62
合 计	9,973,423,528.34	273,610,751.48	5,663,155.20	10,241,371,124.62
其中：国有独享资本公积				

注：1、本公司按照权益法核算对山西中节能潞安电力节能服务有限公司的长期股权投资，导致本公司资本公积-其他资本公积增加 280,897.42 元；

2、本公司按照权益法核算对山西金地煤层气勘查开发有限责任公司的长期股权投资，导致资本公积-其他资本公积增加 37,136.64 元；

3、本公司按照权益法核算对上海凯赛生物技术股份有限公司的长期股权投资，导致资本公积-其他资本公积增加 272,210,405.84 元。

4、本集团各子公司对联营及合营企业权益法核算，确认被投资单位所有者权益变动对应份额，合计增加资本公积 1,079,267.61 元；

5、本集团在二级市场增持子公司潞化科技公司股份，本次增持实际支付的对价超出交易日按新增持股比例享有的子公司净资产份额，差额按照持股比例冲减资本公积 5,663,155.20 元；

6、本集团受让三级子公司司马相关股权，实际支付对价小于对应享有被投资单位净资产份额，差额按照持股比例调增资本公积 3,043.97 元。

（五十一） 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,444,404,627.66	2,376,372,900.25	3,428,229,242.75	4,392,548,285.16	
维简费	1,085,236,121.98	324,416,187.18	455,741,126.28	953,911,182.88	
其他	1,117,760,861.38		1,059,453.47	1,116,701,407.91	
合 计	7,647,401,611.02	2,700,789,087.43	3,885,029,822.50	6,463,160,875.95	——

（五十二） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-175,707,489.35	-2,991,942,936.90
期初调整金额		
本期期初余额	-175,707,489.35	-2,991,942,936.90
本期增加额	2,011,926,633.59	3,131,668,309.57
其中：本期净利润转入	1,968,654,024.50	3,131,668,309.57
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素	42,184,583.72	
其他综合收益转入	1,088,025.37	
本期减少额	224,183,475.81	315,432,862.02
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	583,475.81	-68,267,137.98
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	223,600,000.00	383,700,000.00
本期期末余额	1,612,035,668.43	-175,707,489.35

注：其他调整为本集团子公司山西省轻工建设有限责任公司少数股东退股所致，其他减少为支付永续债利息。

（五十三） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	116,328,528,424.69	95,267,662,411.83	135,787,735,874.53	108,190,534,283.84
煤炭产品	48,592,600,718.73	31,517,755,008.40	59,268,603,188.98	36,616,279,172.97
煤化工产品	36,282,244,131.07	33,927,718,955.05	36,167,511,066.08	34,519,905,451.27
贸易及其他	31,453,683,574.89	29,822,188,448.38	40,351,621,619.47	37,054,349,659.60
2. 其他业务小计	1,474,923,780.49	1,443,047,893.65	2,368,770,400.34	2,233,042,175.93
销售材料	140,043,808.79	125,254,304.99	85,407,801.40	60,229,278.49
固定资产出租	135,532,424.80	129,231,078.68	266,313,070.81	156,733,783.32
其他	1,199,347,546.90	1,188,562,509.98	2,017,049,528.13	2,016,079,114.12
合 计	117,803,452,205.18	96,710,710,305.48	138,156,506,274.87	110,423,576,459.77

注：按金融企业列示的利息收入、手续费及佣金收入列入上表主营业务收入小计中，利息支出、手续费及佣金支出列入主营业务成本小计中。

（五十四） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 包装费	29,518.30	36,510.56
2. 运输费		21,113,238.86
3. 装卸费	20,921,245.08	24,974,703.63
4. 仓储保管费	4,592,500.24	3,522,153.35
5. 保险费	363,072.80	499,014.88
6. 展览费	181,513.17	157,653.81
7. 广告费	10,329,624.46	5,749,450.99
8. 销售服务费	47,522,371.57	14,307,945.00
9. 职工薪酬	514,920,528.03	539,204,154.24
10. 业务经费	35,783,859.21	41,873,525.78
11. 委托代销手续费		
12. 折旧费	92,436,979.48	63,217,185.21
13. 修理费	28,469,698.59	14,258,674.92
14. 样品及产品损耗	811,995.83	64,960.34
15. 其他	113,492,331.72	203,932,269.5
合 计	869,855,238.48	932,911,441.03

2、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	5,407,591,487.72	5,773,269,251.09
2. 保险费	18,544,597.49	49,680,499.56

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 折旧费	951,409,222.50	994,911,469.68
4. 修理费	651,255,338.90	759,033,900.09
5. 无形资产摊销	490,887,509.21	515,201,528.50
6. 存货盘亏		
7. 业务招待费	17,576,284.50	26,319,638.63
8. 差旅费	29,485,850.19	38,193,385.03
其中：因公出国（境）费用		
9. 办公费	102,816,800.28	132,394,967.20
10. 会议费	3,649,591.11	7,355,353.35
11. 诉讼费	12,340,043.22	24,890,882.44
12. 聘请中介机构费	49,524,712.46	15,255,340.10
其中：年度决算审计费用	3,835,864.80	9,622.64
13. 咨询费	49,328,360.99	60,826,773.37
14. 技术转让费		
15. 董事会费	146,092.20	805,340.58
16. 排污费	9,563,894.91	9,160,430.50
17. 其他	953,066,912.15	702,930,440.85
合 计	8,747,186,697.83	9,110,229,200.97

3、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	905,344,328.15	1,068,756,184.89
折旧	62,460,159.68	103,959,683.70
修理费用	91,862,644.00	140,653,465.00
办公费	71,699.03	83,784.39
差旅费	1,829,460.50	15,565.26
低值易耗品	51,243,126.78	35,009,451.45
电费	25,162,955.78	40,385,922.68
水费	899,815.50	1,106,935.87
咨询及审计费	269,420.97	
会议费	27,916.68	2,358.49
运输费	4,500.00	
无形资产摊销	10,700,724.28	
材料及配件	500,211,967.40	650,813,989.64
评审费	3,773.58	8,820.76
鉴定费	18,786.60	
外购技术使用费	3,996,646.88	391,377.84

项 目	本期发生额	上期发生额
技术协作费	2,583,758.32	50,147.46
租赁费	100,311,611.58	5,621,316.00
科研用图书资料费	130,448.38	2,000.00
试验检验费	2,553,695.40	1,379,049.75
委外研发、设计费	268,050,515.36	18,618,774.26
其他	411,187,739.29	530,704,788.82
合 计	2,438,925,694.14	2,597,563,616.26

4、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,873,027,594.84	4,215,317,083.85
减：利息收入	1,369,347,938.07	599,366,155.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-10,736,508.52	-6,616,401.21
银行手续费	143,478,392.71	41,108,846.71
其他	145,875,365.30	241,409,671.59
合 计	2,782,296,906.26	3,891,853,045.25

（五十五） 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
增值税即征即退	1,042,821.93	669,686.48	是
代扣代缴个人所得税手续费返还	10,901,212.59	8,663,527.13	否
清洁能源发展资金	19,861,734.52	44,072,422.65	是
培训补贴款	61,274.13	2,875,416.90	是
蒸汽供暖补贴		14,120,000.00	是
稳岗补贴	11,425,103.93	12,992,846.28	是
消防装备更新项目资金	6,570,000.00		是
债务重组	69,832,656.77	136,081,214.04	是
递延收益转入	77,532,762.27	83,409,978.76	是
小升规补助款		50,000.00	是
税费减免和返还	70,026,192.63	74,002,937.50	否
其他政府补助	93,634,280.61	74,957,997.22	是
进项税加计抵减		80,761.97	否
襄垣县财政局科技奖励		2,250.00	是
返还增值税和所得税扶持款		5,757,700.00	否
批发业年销售额达规模企业积分奖励印花税部分		3,374,400.00	是
中小企业发展基金		3,550,000.00	是
失业金与技能补贴过渡户	1,500.00		是

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府财政扶持资金	2,500,000.00	20,000.00	是
2025 年一季度获证奖补补贴	22,000.00		是
财税收入稳增长奖励-对 2023 年奖励		5,304,506.18	是
2024 年春节期间的企业吸纳就业补贴		200.00	是
2023 年四季度工会经费返还		81,687.38	否
社保补贴		10,120.47	是
2025 年春节期间的包车补助	9,500.00		是
智能装备贴息	1,733,597.23	2,007,901.61	是
晋中市开发区煤机联盟贷款贴息补贴	255,400.00		是
扩岗补助款	9,000.00		是
2023 级市级重点实验室补助	100,000.00		是
2023 年度院校取证补贴	28,800.00		是
财政补贴	72,000.00	100,000.00	是
幼儿园补贴	133,900.00		是
煤矿安全改造资金		24,510,000.00	是
2016 工业结构调整专项奖补资金（省级配套）等	76,120,898.28		是
优秀课题经费	2,000.00		是
财政贴息	1,710,000.00	5,830,000.00	是
经营发展奖励	220,000.00	7,159,200.00	是
其他	270,342,837.03	34,501,503.73	是
合 计	714,149,471.92	544,186,258.30	——
其中：政府补助	633,222,066.70	455,599,644.32	——

（五十六） 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,825,240.08	69,823,954.09
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	934,534.13	688,336.78
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,469,306.88	8,534,384.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	-618,064.42	-489,191.45
其他权益工具投资持有期间的投资收益	37,440,728.80	46,876,819.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益	5,177,070.21	150,628,485.45
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	19,362,982.06	16,370,306.79
处置其他债权投资取得的投资收益	42,195,749.09	10,171,533.65
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	21,234,992.35	-307,980,114.73
处置衍生金融资产（或负债）产生的投资收益		
其他	-384,021,296.67	-13,737,326.35
合 计	-134,998,757.49	-19,112,812.01

（五十七） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	464,469,570.07	42,006,791.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
其他非流动金融资产		
衍生金融资产		
交易性金融负债	-193,966,100.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	270,503,470.07	42,006,791.96

（五十八） 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	937,655,123.55	359,572,600.86
其他债权投资减值损失	-29,550,000.00	-11,550,000.00
其他	28,584,822.59	-17,729,802.08
合 计	936,689,946.14	330,292,798.78

（五十九） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		
存货跌价损失	-99,160,294.98	-102,763,984.19
合同资产减值损失	-2,761,354.83	25,790.34
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失	-35,474,745.90	
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-292,567,100.00	-942,544,292.94
在建工程减值损失	-46,710,570.25	-68,390,584.41
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
使用权资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-85,902,976.46	
合 计	-562,577,042.42	-1,113,673,071.20

（六十） 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	248,673,712.36	30,038,812.96
合 计	248,673,712.36	30,038,812.96

（六十一） 营业外收入**1、 营业外收入类别**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	96,627,292.92	74,065,131.47	96,627,292.92
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		1,473,000.00	
确认无法支付的款项	25,091,351.43	19,226,404.70	25,091,351.43
违约赔偿收入	10,845,371.17	6,806,205.14	10,845,371.17
罚款收入	45,602,473.94	41,974,780.40	45,602,473.94
更名服务费	372,674.39	652,907.51	372,674.39
保险理赔收入	43,452,931.00	51,871,592.00	43,452,931.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		186,909.63	
商票逾期收入		50,000.00	
其他	27,311,233.82	25,026,303.41	27,311,233.82
合 计	249,303,328.67	221,333,234.26	249,303,328.67

（六十二） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,302,435.01	274,631,672.35	23,302,435.01
公益性捐赠支出	18,702,350.08	86,642,960.30	18,702,350.08
行政性罚款、滞纳金	256,052,715.78	259,838,617.11	256,052,715.78
盘亏损失	1,023,468.90	382,202.87	1,023,468.90
非公益性捐赠支出		3,000.00	
尾款结算差额支出		0.80	
社会服务机构支出	828,445.28	92,186,734.44	828,445.28
无法收回的款项核销	100,117.28		100,117.28
碳排放履约使用配额		41,152,330.59	
预计损失（含未决诉讼预计负债支出）		1,074,000.00	
其他	21,773,142.60	7,957,361.28	21,773,142.60
合 计	321,782,674.93	763,868,879.74	321,782,674.93

（六十三） 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,362,005,136.48	2,556,765,865.16
递延所得税调整	153,093,475.20	-805,968,707.97
其他		
合 计	1,515,098,611.68	1,750,797,157.19

（六十四） 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,487,358.29	3,544,064.67	-10,031,422.96	-127,206,466.77	-27,392,772.68	-99,813,694.09
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	-6,487,358.29	3,544,064.67	-10,031,422.96	-127,206,466.77	-27,392,772.68	-99,813,694.09

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 不能转损益的保险合同金融变动 （金融企业适用）						
6. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,352,397.16	9,844,349.29	18,508,047.87	122,747,199.50	-272,112.90	123,019,312.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	46,165,314.57	11,541,328.64	34,623,985.93	123,843,973.54		123,843,973.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	46,165,314.57	11,541,328.64	34,623,985.93	123,843,973.54		123,843,973.54
2. 其他债权投资公允价值变动	81,683.56	20,420.89	61,262.67	-2,466,917.95	-616,729.49	-1,850,188.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,869,600.97	1,717,400.24	5,152,200.73	129,856.09	30,383.41	99,472.68
小 计	-6,787,917.41	-1,696,979.35	-5,090,938.06	-2,596,774.04	-647,112.90	-1,949,661.14
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6. 其他债权投资信用减值准备	-11,025,000.00		-11,025,000.00	11,550,000.00	375,000.00	11,175,000.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				10,050,000.00		10,050,000.00
小 计	-11,025,000.00		-11,025,000.00	1,500,000.00	375,000.00	1,125,000.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计						
8. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
9. 可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
10. 可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
11. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	21,865,038.87	13,388,413.96	8,476,624.91	-4,459,267.27	-27,664,885.58	23,205,618.31

（六十五） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-1,042,154,457.61	1,039,492,364.97
加：资产减值准备	562,577,042.42	1,113,673,071.20
信用减值损失	-936,689,946.14	-330,292,798.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,804,163,625.91	9,487,491,843.33
使用权资产折旧	374,542,586.71	386,462,781.21
无形资产摊销	1,588,529,084.31	1,627,482,256.00
长期待摊费用摊销	311,906,931.83	589,684,394.56
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）	-248,673,712.36	-30,038,812.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-73,324,857.91	72,951,600.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-270,503,470.07	-42,006,791.96
财务费用（收益以“—”号填列）	3,335,725,268.05	4,211,162,268.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“—”号填列）	134,998,757.49	19,112,812.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	198,329,736.68	-739,463,454.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-54,008,467.01	-64,953,907.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	964,444,901.40	708,531,563.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,004,371,968.32	15,371,047,519.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,646,009,494.82	-16,102,400,076.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,008,225,497.20	17,317,936,633.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	9,152,218,125.19	13,220,365,547.74
减：现金的期初余额	13,220,365,547.74	27,075,741,994.11
加：现金等价物的期末余额		371,719,475.21
减：现金等价物的期初余额	371,719,475.21	
现金及现金等价物净增加额	-4,439,866,897.76	-13,483,656,971.16

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,152,218,125.19	13,220,365,547.74
其中：库存现金	200,369.36	339,134.70
可随时用于支付的银行存款	9,140,124,924.74	13,108,479,425.00
可随时用于支付的其他货币资金	11,892,831.09	111,546,988.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		371,719,475.21
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	9,152,218,125.19	13,592,085,022.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十六) 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	——	——	36,769.08
其中：美元	2,058.64	7.0288	14,469.77

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
肯尼亚先令	411,426.37	0.054197604	22,298.32
应收账款	——	——	
其中： 肯尼亚先令	573,543,199.03	0.054197604	31,084,894.30

（六十七） 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,106,499,023.79	银行承兑汇票保证金、土地复垦及环境治理保证金和冻结存款
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
存货	2,053,325.78	查封资产
固定资产	2,766,952.31	查封资产
无形资产	484,264,470.00	高河采矿权用于为借款提供抵押担保
在建工程		
其他	201,103,004.79	可交债质押担保 55000 万股

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本集团二级子公司山西潞安环保能源开发股份有限公司资产负债表日存在的重要承诺：

1.2025 年 4 月 27 日，本公司召开第八届董事会第八次会议，第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于为山西潞安焦化有限责任公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司山西潞安焦化有限责任公司两笔总额 2 亿元的银行借款提供连带责任担保。其中：山西潞安焦化有限责任公司向招商银行股份有限公司太原分行申请流动资金借款 1 亿元，向华夏银行股份有限公司长治分行申请流动资金借款 1 亿元，以上借款总额共计 2 亿元，期限均不超过三年。截至 2025 年 12 月 31 日，潞安焦化在华夏银行贷款余额为 9950 万元，未在招商银行贷款。截至 2024 年 12 月 31 日本集团银行存款保证金年末余额 104,000,338.79 元，作为开具银行承兑汇票的保证金。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日本集团银行存款保证金年末余额 16,877,405,604.50 元，作为开具银行承兑汇票的保证金。

（二） 或有事项

1、尚未裁决的重要仲裁及诉讼事项

（1）2025 年 6 月 30 日，海南涟钢供应链有限公司与本集团子公司山西潞安煤炭经销有限责任公司签订了两份《煤炭买卖合同》。合同签订后，海南涟钢供应链有限公司按照合同履行

完毕义务，并向山西潞安煤炭经销有限责任公司开具价税合计 7072.148 万元的增值税专用发票。根据合同约定，山西潞安煤炭经销有限责任公司应于收到发票后 60 日内，即 2025 年 9 月 7 日前付清全部货款，但山西潞安煤炭经销有限责任公司至今仍拖欠海南涟钢货款本金 4528.21 万元。本公司是山西潞安煤炭经销有限责任公司唯一的股东，海南涟钢认为本公司与山西潞安煤炭经销有限责任公司财产混同，遂起诉要求山西潞安煤炭经销有限责任公司支付本金及利息共计约 4584.72 万元（利息暂计算至 2025 年 11 月 25 日），本公司对上述债务承担连带清偿责任。截至报告日，尚未判决。

（2）因 S5-17 工作面开采，2024 年 9 月 24 日山西屯康优品农业开发有限公司向长治市屯留区人民法院起诉，请求本集团子公司常村煤矿赔偿葡萄种植基地塌陷而造成的包括大棚、葡萄树损失、土地流转费、配套设施以及经营损失等各项损失。2025 年 6 月 20 日，屯留区人民法院进行诉前鉴定质证。2025 年 10 月 24 日，出具鉴定报告，鉴定金额为 1,586.00 万元（包括葡萄树价值、大棚与机器设备、残值及拆除清运费）。2025 年 12 月 18 日，原告提出新的鉴定申请，包括土地改良费、土地租金等。截至报告日，尚未判决。

（3）因采煤引起的财产损害纠纷，原告山西恒源广泰建设工程有限公司于 2025 年 8 月 5 日向襄垣县人民法院提起诉讼，要求本集团子公司五阳煤矿赔偿财产损失 2,000.00 万元。2025 年 9 月 10 日开庭审理。截至报告日，尚未审理完毕。

（4）因建设工程施工合同纠纷，江苏省矿业工程集团有限公司于 2025 年 9 月 29 日向长治仲裁委员会申请仲裁，要求本集团子公司潞宁煤业公司支付其工程款 6,130,000.00 元及利息。截至报告日，尚未仲裁完毕。

（5）截止 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司煤炭经销瑞茂通业务涉及应收账款 12.22 亿元，共计 28 个债务单位。其中：煤炭经销向 10 个债务单位经潞城区人民法院和长治市中级人民法院诉讼追偿，金额共计 8.44 亿元，截至报告日全部处于审理阶段，尚未判决。

煤炭经销瑞茂通业务涉及应付账款 12.17 亿元，共计 7 个债权单位。其中煤炭经销被 4 个债权方向长治市中级人民法院、郑州市中级人民法院、泰州市高港区人民法院、娄底市娄星区人民法院起诉，涉及金额 3.84 亿元，截至报告日全部处于审理阶段，尚未判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

序号	被担保单位	实际担保余额（万元）	借款日	到期日
1	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	49,996.00	2023.12.25	2026.12.25
2	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	47,000.00	2024.7.24	2026.7.24
3	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	10,000.00	2025.12.29	2028.12.28

序号	被担保单位	实际担保余额（万元）	借款日	到期日
4	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	27,255.63	2025.3.17	2026.3.17
5	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	27,639.68	2025.9.9	2026.9.9
6	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	10,000.00	2025.9.9	2028.9.9
7	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	10,000.00	2025.12.25	2027.12.24
8	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	10,000.00	2025.12.31	2027.12.30
9	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	52,500.00	2025.6.6	2026.6.6
10	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	345,206.00	2018.12.25	2032.12.25
11	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	63,748.00	2018.12.25	2032.12.25
12	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	63,748.00	2018.12.25	2032.12.25
13	潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	490.00	2024.6.28	2027.6.27
14	潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	5,000.00	2025.8.15	2027.11.25
15	潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	1,440.00	2024.4.29	2026.10.28
16	潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	750.00	2025.2.18	2026.12.17
17	潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	3,000.00	2025.10.20	2026.10.19
18	天脊煤化工集团股份有限公司	13,000.00	2023.1.12	2026.1.12
19	天脊煤化工集团股份有限公司	7,870.00	2024.6.28	2027.6.27
20	天脊煤化工集团股份有限公司	10,000.00	2023.6.9	2026.6.8
21	天脊煤化工集团股份有限公司	9,995.00	2023.7.19	2026.7.19
22	天脊煤化工集团股份有限公司	14,995.00	2023.9.6	2026.9.5
23	天脊煤化工集团股份有限公司	17,997.00	2024.6.28	2027.6.27
24	天脊煤化工集团股份有限公司	9,997.00	2024.7.26	2027.7.25
25	天脊煤化工集团股份有限公司	9,997.00	2024.8.26	2027.8.25
26	天脊煤化工集团股份有限公司	9,997.00	2024.9.26	2027.9.25
27	天脊煤化工集团股份有限公司	10,000.00	2025.12.25	2026.12.24
28	天脊煤化工集团股份有限公司	9,800.00	2025.3.28	2027.3.28
29	天脊煤化工集团股份有限公司	10,000.00	2025.3.31	2026.3.30
30	天脊煤化工集团股份有限公司	9,900.00	2025.6.18	2028.6.17
31	天脊煤化工集团股份有限公司	10,000.00	2025.5.8	2026.5.7
32	山西潞安天达新能源技术有限公司	2,068.18	2022.8.30	2028.6.28
33	山西潞安化工有限公司	17,000.00	2024.2.2	2027.2.1
34	阳煤集团寿阳化工有限责任公司	18,992.50	2024.2.7	2030.1.7
35	山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司	4,968.00	2025.12.02	2026.6.02
36	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	18,768.89	2024.9.13	2029.9.13
37	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	8,010.00	2025.6.20	2026.6.20
38	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	2,000.00	2025.8.20	2026.2.20
39	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	450.00	2025.1.17	2026.1.16

序号	被担保单位	实际担保余额（万元）	借款日	到期日
40	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	440.00	2025.1.20	2026.1.20
41	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	4,787.00	2025.3.26	2026.3.26
42	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	3,000.00	2025.8.28	2026.8.28
43	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	800.00	2025.12.18	2026.6.17
44	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	9,300.00	2024.12.30	2027.12.30
45	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	4,900.00	2025.1.17	2028.1.17
46	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	2,500.00	2025.7.9	2028.7.9
47	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	3,000.00	2025.9.9	2028.9.9
48	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	20,000.00	2025.11.18	2028.11.17
49	阳煤集团太原化工新材料有限公司	162,077.50	2025.09.03	2026.09.03
50	阳煤集团太原化工新材料有限公司	48,596.25	2025.06.27	2026.12.27
51	新疆国泰新华化工有限责任公司	12,000.00	2021.12.23	2026.12.23
52	新疆国泰新华化工有限责任公司	25,000.00	2023.06.30	2028.06.30
53	新疆国泰新华化工有限责任公司	24,000.00	2023.12.27	2028.12.27
54	山西潞安光伏发电有限公司	6,600.00	2017.9.28	2032.9.27
55	山西潞安光伏发电有限公司	10,750.00	2019.4.22	2032.3.20
56	山西潞安光伏发电有限公司	11,250.00	2020.1.7	2033.1.20
57	晋能控股装备制造集团有限公司	19,176.61	2005.12.24	2028.12.15

3、除存在上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本集团其他重大或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团二级子公司山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司账面应付华阳新材料科技集团有限公司结算中心（简称华阳结算中心）6,595.56 万元，华阳结算中心显示山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司欠款 31,390.91 万元，差额 24,795.35 万元。差额原因为：2020 年 12 月，山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司与华阳集团签订内部借款合同，编号为 XD200342，借款金额 13.5 亿元，约定还款日期为 2021 年 12 月 28 日，利率 0%，用于收购化工集团持有的丰喜化工、正元集团、寿阳化工、深州化工股权。借款到期后双方未另行签订借款协议，未约定借款利率。截至 2025 年 12 月 31 日，华阳集团单方计提贷款利息 24,795.35 万元（2021 年 1-6 月利率 6.3%，7 月起利率调整为 5.255%。），其中 2021 年计提利息 7,808.56 万元,2022 年计提利息 7,192.78 万元,2023 年计提利息 7,192.79 万元,2024 年计提利息 2,601.22 万元,2025 年度未计提利息。因山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司与华阳集团未就借款利息事项达成一致，山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司账面未计提该借款利息。

十、 资产负债表日后事项

（一）分别说明每项重要的资产负债表日后事项的性质、内容及其估计对财务状况、经营

成果的影响，如无法做出估计，应说明其原因。

1、截至 2025 年 12 月 31 日，本集团三级子公司山西潞安煤基清洁能源有限责任公司银行存款中人民币 8,880,224.89 元因与中建一局集团安装工程有限公司的建设工程合同纠纷被襄垣县人民法院冻结。上述冻结已于 2026 年 1 月 12 日解除，公司已恢复正常使用该账户资金。该事项为资产负债表日后非调整事项，不影响 2025 年 12 月 31 日的财务报表金额。

2、2026 年 4 月 16 日，本集团三级子公司山西潞安化工科技股份有限公司第十一届董事会第三十四次会议通过了《山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年度利润分配议案》，鉴于本公司 2025 年年末可供分配的利润为负，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本公司 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

3、本集团原子公司平原化工期后破产重整事项以及债权清偿事项：2025 年 1 月 15 日，平原县人民法院裁定受理原子公司阳煤平原化工有限公司破产清算一案，并指定山东德衡(济南)律师事务所及山东九公律师事务所共同担任管理人。2025 年 12 月 16 日，平原县人民法院作出(2025)鲁 1426 破 1 号之一民事裁定书，裁定对平原进行破产重整。阳煤平原化工有限公司管理人在法律规定的期限内依法制定了重整计划草案，并提交法院和债权人会议。经依法表决，债务人企业各债权组分别表决通过重整计划草案，出资人组也表决通过出资人权益调整方案。2026 年 2 月 6 日，法院批准《阳煤平原化工有限公司重整计划》，并且由此终止破产重整程序，根据该计划投资人平原县润科地热新能源有限公司将以 10.5 亿元的对价，承接公司全部资产。

《阳煤平原化工有限公司重整计划》对子公司山西潞安化工科技股份有限公司享有的债务人的债权及持有的平原化工 51%股权安排如下：

子公司山西潞安化工科技股份有限公司拥有职工债权的清偿总额为 232,681,074.00 元，在平原法院裁定批准重整计划草案之日起六十日内，按 66.137%清偿率以现金方式清偿。据此测算，职工债权清偿金额为 153,889,312.99 元，未清偿部分转入普通债权清偿；

山西潞安化工科技股份有限公司享有的普通债权总额为 675,167,603.46 元，包括享有优先权的债权在优先清偿后未获清偿部分调整而来的普通债权，在平原法院裁定批准重整计划草案之日起六十日内，普通债权金额在 10 万元(含)以下的部分，以现金方式全额清偿；高于 10 万元部分，按照 0.14%清偿率以现金方式清偿。据此测算，公司普通债权清偿金额为 1,050,304.49 元。

由于平原化工已资不抵债，所有者权益为负值，因此，平原化工全体出资人股东权益均调整为零。全体出资人无偿让渡其持有的平原化工 100%股权。据此，山西潞安化工科技股份有限公司持有的平原化工 51%的股权将无偿转归投资人持有。

2026 年 4 月 3 日，本集团子公司山西潞安化工科技股份有限公司已经收到重整投资人分配的清偿款 154,839,617.48 元。

（二）资产负债表日后销售退回或其他事项说明：无。

（三）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
潞安化工集团有限公司	山西省长治市潞州区(长治高新区漳泽工业园)宝源路 53 号	化学品生产与加工、销售	2,000,000.00	100.00	100.00

（二） 本企业的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本企业的合营企业、联营企业情况

详见附注八、（十七）长期股权投资。

（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
航天氢能沧州气体有限公司	集团内联营企业
空气产品潞安（长治）有限公司	集团内联营企业
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司	受同一母公司控制
潞安化工集团及其分公司	母公司
山西化机检验检测科技有限公司	受同一母公司控制
山西科通化工有限公司	受同一母公司控制
山西科赢科技有限公司	受同一母公司控制
山西潞安工程项目管理有限责任公司	集团内联营企业
山西潞安精蜡化学品有限公司	受同一母公司控制
山西潞安配售电有限公司	受同一母公司控制
山西潞安碳一化工有限公司	受同一母公司控制
山西省玻璃陶瓷科学研究所（有限公司）	受同一母公司控制
新疆金阳煤化工机械有限公司	子公司联营企业
阳煤平原化工有限公司	受同一母公司控制
长治市北大医疗潞安医院有限公司	集团内联营企业

（三） 关联方交易

1、 定价政策

按照市场价定价。

2、 关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本期发生额	上期发生额
山西潞安精蜡化学品有限公司	2,494,522.00	6,937,715.65
山西潞安碳一化工有限公司	254,557,201.47	261,493,103.22
航天氢能沧州气体有限公司	26,787,568.44	45,095,599.74
空气产品潞安（长治）有限公司	16,234,370.29	586,943.38
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司		7,761.70
潞安化工集团及其分公司	692,781,764.77	764,602,783.93
山西科通化工有限公司	149,056.60	
山西潞安配售电有限公司	26,226,206.69	20,870,922.34
长治市北大医疗潞安医院有限公司	24,044,072.86	
山西省玻璃陶瓷科学研究所（有限公司）	19,142.78	18,693.07
山西科瀛科技有限公司	352,633.68	248,199.5
上海潞安投资有限公司	74,685.43	103,682.66
合 计	1,043,721,225.01	1,099,965,405.19

(2) 采购商品/提供劳务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
航天氢能沧州气体有限公司	849,129,589.25	896,027,503.13
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司	87,215.02	
潞安化工集团及其分公司	236,319,599.29	227,530,360.24
山西化机检验检测科技有限公司	1,276,836.42	
山西科瀛科技有限公司	138,721.24	
山西潞安精蜡化学品有限公司	18,354,986.73	
山西潞安配售电有限公司	6,837,389.78	1,533,017.87
山西潞安碳一化工有限公司	3,415,323.99	
山西省玻璃陶瓷科学研究所（有限公司）	560,677.63	
上海电气集团国控环球工程有限公司	75,471.70	
新疆金阳煤化工机械有限公司	101,777,960.05	
长治市北大医疗潞安医院有限公司	294,360.00	
合 计	1,218,268,131.1	1,125,090,881.24

(3) 担保

单位名称	关联方关系	本期担保额（万元）	上期担保额（万元）
潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	二级子公司	10,680.00	3,470.00
山西潞安化工有限公司	二级子公司	17,000.00	169,000.00
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	三级子公司	717,093.31	970,248.00
山西潞安天达新能源技术有限公司	三级子公司	2,068.18	2,895.45
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司	三级子公司	4,968.00	35,675.00
天脊煤化工集团股份有限公司	三级子公司	153,548.00	207,930.00
新疆国泰新华化工有限责任公司	三级子公司	61,000.00	91,000.00
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	四级子公司	77,955.89	130,398.00
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	四级子公司	18,992.50	20,058.48
阳煤集团太原化工新材料有限公司	三级子公司	210,673.75	112,100.00

(4) 关联方应收项目

项 目	期末余额	期初余额
山西潞安精蜡化学品有限公司	232,602,861.69	159,862,105.58
山西潞安碳一化工有限公司	309,100,065.32	254,842,679.04
航天氢能沧州气体有限公司	728,532.50	
空气产品潞安（长治）有限公司	8,517,260.39	1,738,322.23
潞安化工集团及其分公司	396,600.00	7,478,601.32
山西科通化工有限公司	89,800.00	74,000.00
阳煤平原化工有限公司	12,699,361.09	
长治市北大医疗潞安医院有限公司	61,912.93	
山西潞安配售电有限公司	5,670,517.34	6,474,670.9
原值合计	569,866,911.26	430,470,379.07
坏账准备	2,849,334.56	2,152,351.90
应收账款净值	567,017,576.70	428,318,027.17

(5) 关联方其他应收款

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
航天氢能沧州气体有限公司		197,258.46
山西潞安配售电有限公司	11,623,703.93	11,423,056.29
山西潞安碳一化工有限公司	62,716,711.62	65,797,409.75
阳煤平原化工有限公司	793,505,169.76	

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
新疆金阳煤化工机械有限公司	550,450,431.88	531,873,707.48
博恒房地产公司	10,800,000.00	10,800,000.00
潞安化工集团有限公司	2,188,897,392.81	2,133,098,273.05
山西潞安精蜡化学品有限公司	71,739,123.85	69,861,227.66
原值合计	3,689,732,533.85	2,823,050,932.69
坏账准备	18,448,662.67	14,115,254.66
其他应收账款净值	3,671,283,871.18	2,808,935,678.03

(6) .关联方合同资产

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
空气产品潞安（长治）有限公司	1,752,000.00	
山西潞安碳一化工有限公司	56,000.00	
合 计	1,808,000.00	

(7) .关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
航天氢能沧州气体有限公司	31,440,661.22	169,820,262.00
潞安化工集团及其分公司	20,071,937.97	21,635,770.39
山西化机检验检测科技有限公司	612,132.40	
山西潞安配售电有限公司	9,174,845.54	7,465,100.00
新疆金阳煤化工机械有限公司	15,913,304.26	
合 计	77,212,881.39	31,844,345.60

(8) .关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
航天氢能有限公司	2,094,222.16	2,286,299.15
空气产品潞安（长治）有限公司	762,054,487.90	640,427,717.03
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司	98,552.97	
潞安化工集团及其分公司	64,393,912.54	67,753,340.76
山西科瀛科技有限公司	156,755.00	
山西潞安工程项目管理有限责任公司	2,230,501.94	2,881,900.00
山西潞安精蜡化学品有限公司	2,289,038.37	1,325,722.65
山西潞安配售电有限公司	7,783,697.24	7,215,729.02
山西潞安碳一化工有限公司	400,405.64	315,199.38
山西省玻璃陶瓷科学研究所（有限公司）	381,952.00	176,684.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
上海电气集团国控环球工程有限公司	76,315,112.38	
新疆金阳煤化工机械有限公司	23,650,346.63	
长治市北大医疗潞安医院有限公司	91,435,284.36	94,484,189.04
合 计	1,033,215,389.13	816,866,781.03

(9) 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
潞安化工集团及其分公司	3,003,608,866.75	2,914,053,102.25
山西化机检验检测科技有限公司	11,650.00	
长治市北大医疗潞安医院有限公司	2,386,308.00	13,920,061.00
山西潞安精蜡化学品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西潞安碳一化工有限公司		1,110,456.11
合 计	3,007,006,824.75	2,930,083,619.36

(10) 关联方预收款项及合同负债、其他流动负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
山西潞安工程项目管理有限责任公司	8,013.27	
山西潞安精蜡化学品有限公司	27,441.70	11,595.44
山西潞安配售电有限公司	353,211.01	
山西潞安碳一化工有限公司	10,058,379.78	1,524,741.84
上海电气集团国控环球工程有限公司	900.00	
上海潞安投资有限公司		48,280.77
潞安化工集团有限公司		2,733,051.68
合 计	10,447,945.76	4,317,669.73

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,726,803,724.14	8,634,018.66	281,356,637.99	1,406,783.19
1 至 2 年	45,093,754.74	901,875.10	23,574,387.58	471,487.76
2 至 3 年	17,663,475.69	1,788,523.58	28,478,695.03	2,847,869.51
3 年以上	386,529,119.80	355,809,467.83	356,646,657.28	257,944,999.55
合 计	2,176,090,074.37	367,133,885.17	690,056,377.88	262,671,140.01

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,910,015.26	0.23	4,910,015.26	100.00	—
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	2,171,180,059.11	99.77	362,223,869.91	16.68	1,808,956,189.20
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,171,180,059.11	100.00	362,223,869.91	16.68	1,808,956,189.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合 计	2,176,090,074.37	——	367,133,885.17	16.87	1,808,956,189.20

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,850,175.26	0.70	4,850,175.26	100.00	—
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	685,206,202.62	99.30	257,820,964.75	37.63	427,385,237.87
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	685,206,202.62	100.00	257,820,964.75	37.63	427,385,237.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合 计	690,056,377.88	——	262,671,140.01	38.07	427,385,237.87

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
石家庄硕宝机电设备有限公司	823,417.60	823,417.60	100.00	已注销
烟台博丰钢铁建材	1,304,172.63	1,304,172.63	100.00	已注销
市乡镇局供销公司	85,038.73	85,038.73	100.00	已注销
山西环能经贸公司	373,788.00	373,788.00	100.00	已注销
河南安阳钢铁厂	1,370,807.44	1,370,807.44	100.00	已吊销
安阳县同泰钢铁厂	219,425.00	219,425.00	100.00	已吊销
安阳市钢铁厂	4,140.00	4,140.00	100.00	已吊销
水冶镇钢铁厂	138,980.60	138,980.60	100.00	已吊销

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
阳煤平原化工有限公司	59,840.00	59,840.00	100.00	对方破产、无法收回
河南安阳正元实业公司	307,551.60	307,551.60	100.00	已吊销
长治市火凤凰包衣技术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	已注销
潞城市隆源焦化有限公司	5,450.08	5,450.08	100.00	已注销
山西峰华实业有限公司	17,403.58	17,403.58	100.00	已吊销
合 计	4,910,015.26	4,910,015.26	100.00	——

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,726,803,724.14	79.53	8,634,018.65	225,345,062.36	32.89	1,406,783.19
1 至 2 年	45,093,754.74	2.08	901,875.11	23,574,387.58	3.44	471,487.76
2 至 3 年	17,638,835.69	0.81	1,763,883.58	28,478,695.03	4.16	2,847,869.51
3 年以上	381,643,744.54	17.58	350,924,092.57	407,808,057.65	59.52	253,094,824.29
合 计	2,171,180,059.11	——	362,223,869.91	685,206,202.62	——	257,820,964.75

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
山西高河能源有限公司	61,349,364.69	2.82	318,082.06
山西潞安成品油销售有限责任公司	825,935,048.52	37.96	4,129,675.24
山西潞安环保能源开发股份有限公司运销总公司	389,542,991.47	17.90	1,947,714.96
山西潞安集团司马煤业有限公司	105,556,790.60	4.85	544,628.01
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司李村煤矿	93,269,778.22	4.29	762,655.42
合 计	1,475,653,973.50	67.81	7,702,755.70

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	120,600,588.47	210,125,757.62
其他应收款项	59,779,820,406.68	66,910,866,956.65
合 计	59,900,420,995.15	67,120,992,714.27

1、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	66,250,000.00	174,550,000.00	——	——
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	对方未支付	否

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	15,000,000.00	103,500,000.00	对方未支付	否
山西潞安检测检验中心有限责任公司	6,750,000.00	0.00	对方未支付	否
潞安香港投资贸易有限公司	4,500,000.00	31,050,000.00	对方未支付	否
账龄一年以上的应收股利	54,350,588.47	35,575,757.62	——	——
山西金地煤层气勘查开发有限责任公司	1,800,588.47	1,800,588.47	对方未支付	否
山西潞安瑞泰投资有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	对方未支付	否
山西潞安检测检验中心有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	对方未支付	否
潞安香港投资贸易有限公司	31,050,000.00	0.00	对方未支付	否
合 计	120,600,588.47	210,125,757.62	——	——

2、其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	54,785,199,995.40	273,913,890.42	55,709,764,008.60	775,228,354.24
1 至 2 年	778,937,300.54	15,578,746.01	12,029,203,710.31	240,584,074.21
2 至 3 年	4,975,065,695.69	497,506,569.57	37,801,542.84	3,780,154.28
3 年以上	491,093,878.72	463,477,257.67	697,708,464.42	544,018,186.79
合 计	61,030,296,870.35	1,250,476,463.67	68,474,477,726.17	1,563,610,769.52

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	214,477,597.51	0.35	214,477,597.51	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	60,815,819,272.84	99.65	1,035,998,866.16	1.70	59,779,820,406.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合 计	61,030,296,870.35	——	1,250,476,463.67	2.05	59,779,820,406.68

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	214,477,597.51	0.31	214,477,597.51	100.00	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	68,260,000,128.66	99.69	1,349,133,172.01	1.98	66,910,866,956.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
合 计	68,474,477,726.17	——	1,563,610,769.52	2.28	66,910,866,956.65

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
孝义津海洗煤厂	118,955.35	118,955.35	100.00	已吊销
山西环能经济开发公司	231,509.60	231,509.60	100.00	已吊销
长治玉金进口汽车	16,600.00	16,600.00	100.00	已吊销注销
长治雁丰物贸公司	22,197.20	22,197.20	100.00	已注销
山西易达仪表有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	已注销
山西协鑫潞安电力有限公司	785.36	785.36	100.00	已注销
蒲县人民政府	97,000,000.00	97,000,000.00	100.00	收回可能性极低
蒲县财政局	35,800,000.00	35,800,000.00	100.00	收回可能性极低
寿阳县财政局	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	收回可能性极低
长治市潞安日达汽车修理厂	700,000.00	700,000.00	100.00	已注销
黑龙江五常国有林场公司林木产品经销处	25,000.00	25,000.00	100.00	已注销
太原启博装饰有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已注销
湖南电机厂郑州经销部	30,000.00	30,000.00	100.00	已吊销
湖北省风机厂	22,550.00	22,550.00	100.00	已注销
合 计	214,477,597.51	214,477,597.51	100.00	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	54,538,910,150.53	94.69	272,682,441.19	55,237,520,164.01	81.52	276,185,163.02

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 至 2 年	778,937,300.54	1.35	15,578,746.01	12,029,203,710.31	17.75	240,584,074.21
2 至 3 年	2,002,936,826.34	3.48	200,293,682.64	37,801,542.84	0.06	3,780,154.28
3 年以上	276,616,281.21	0.48	248,999,660.16	456,431,520.28	0.67	329,540,589.28
合 计	57,597,400,558.62	——	737,554,530.00	67,760,956,937.44	——	850,089,980.79

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
专业化重组相关组合	3,218,418,714.22	9.27	298,444,336.16	499,043,191.22	100.00	499,043,191.22
合 计	3,218,418,714.22	9.27	298,444,336.16	499,043,191.22	100.00	499,043,191.22

（3）其他应收款坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失	
期初余额	775,358,454.24	573,774,717.77	214,477,597.51	1,563,610,769.52
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		189,541,707.2		189,541,707.2
本期转回	502,676,013.05			502,676,013.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	272,682,441.19	763,316,424.97	214,477,597.51	1250,476,463.67

（4）按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
山西潞安化工有限公司	往来款	6,773,669,410.96	1-2 年	11.10	35,713,347.05
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司	往来款	6,414,505,367.53	1 年以内	10.51	32,072,526.84
新疆国泰新华矿业股份有限公司	往来款	3,788,632,985.76	1 年以内	6.21	18,943,164.93
阳煤集团太原化工新材料有限公司	往来款	10,260,673,683.91	1-2 年	16.81	51,909,385.13
阳泉煤业化工集团有限责任公司	往来款	8,245,256,766.90	1-2 年	13.51	41,416,684.22

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
合 计	——	35,482,738,215.06	——	58.14	180,055,108.17

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,077,055,869.07			11,077,055,869.07
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,693,951,658.96		105,178,675.67	2,588,772,983.29
小 计	13,771,007,528.03		105,178,675.67	13,665,828,852.36
减：长期股权投资减值准备				
合 计	13,771,007,528.03		105,178,675.67	13,665,828,852.36

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	
合计	13,935,215,484.13	13,771,007,528.03	12,000,000.00		-258,909,701.85	-153,619.94	243,585,979.70	101,701,333.58		13,665,828,852.36	
一、子公司	11,077,055,869.07	11,077,055,869.07								11,077,055,869.07	
上海潞安能源 科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	
山西潞安环保 能源开发股份 有限公司	672,022,807.54	672,022,807.54								672,022,807.54	
山西潞安煤炭 经销有限责任 公司	365,000,000.00	365,000,000.00								365,000,000.00	
山西潞安宜泰 铜材制造有限 责任公司	588,160,000.00	588,160,000.00								588,160,000.00	
山西省轻工建 设有限责任公 司	51,048,662.03	51,048,662.03								51,048,662.03	
山西潞安工程 有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00								300,000,000.00	
山西潞安瑞泰 投资有限责任	1,214,000,000.00	1,214,000,000.00								1,214,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	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
公司										
潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00								750,000,000.00
山西潞安化工有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00								100,000,000.00
山西潞安煤基合成油有限公司	3,361,500,000.00	3,361,500,000.00								3,361,500,000.00
山西潞安树脂有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00								500,000,000.00
山西潞安建设工程质量检测有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
上海潞安实业有限公司	750,000.00	750,000.00								750,000.00
山西清浪饮品有限公司	8,584,165.28	8,584,165.28								8,584,165.28
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00

被投资单位	投资成本	期初余额	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
山西潞安高纯 硅业科技有限 责任公司	956,100,000.00	956,100,000.00								956,100,000.00
山西潞安西件 硅业有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00								120,000,000.00
潞安集团财务 有限公司	1,387,243,885.41	1,387,243,885.41								1,387,243,885.41
山西潞安检测 检验中心有限 责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00								1,500,000.00
漯河潞原通物 流有限责任公 司	2,550,000.00	2,550,000.00								2,550,000.00
山西潞安煤化 有限责任公司	33,660,000.00	33,660,000.00								33,660,000.00
山西潞安煤基 精细化学品有 限公司	47,000,000.00	47,000,000.00								47,000,000.00
潞安香港投资 贸易有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00								400,000,000.00
山西潞安戴斯 酒店有限公司	13,936,347.81	13,936,347.81								13,936,347.81

被投资单位	投资成本	期初余额	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
山西天脊潞安 化工有限公司	1.00	1.00								1.00
二、合营企业										
三、联营企业	2,858,159,615.06	2,693,951,658.96	12,000,000.00	-	-258,909,701.85	-153,619.94	243,585,979.70	101,701,333.58	-	2,588,772,983.29
山西中科潞安 紫外光电科技 有限公司	124,859,415.65	113,667,440.67			-4,866,361.28					108,801,079.39
山西潞安集团 潞宁煤业有限 责任公司	1,128,231,645.54	1,024,314,489.58			-314,592,372.98		-28,942,460.20			680,779,656.40
山西中科潞安 半导体技术研 究院有限公司	59,724,521.89	54,738,733.60			-1,598,849.65					53,139,883.95
山西潞安中煤 资源勘查开发 有限公司	3,297,561.71	3,511,773.37			8,437.09					3,520,210.46
山西金地煤层 气勘查开发有 限责任公司	14,803,899.36	15,660,140.43			-182,024.15		37,136.64			15,515,252.92
长治市北大医 疗潞安医院有 限公司	38,147,159.72	42,251,347.23			775,446.29					43,026,793.52

被投资单位	投资成本	期初余额	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	
山西潞安常平 集团有限公司	50,000,000.00									-	
上海凯赛生物 技术股份有限 公司	993,489,649.66	1,015,698,743.03			21,507,498.48	-153,619.94	272,210,405.84	40,451,333.58			1,268,811,693.83
山西中节能潞 安电力节能服 务有限公司	361,340,143.81	368,028,889.98			46,435,956.32		280,897.42	40,000,000.00			374,745,743.72
山西凤凰胶带 有限公司	68,359,174.73	43,471,992.78			18,210,676.32			21,250,000.00			40,432,669.10
上海睿碳能源 科技有限公司	11,612,528.25	11,612,528.25	12,000,000.00		-23,612,528.25						
高潞空气化工 产品（上海） 能源科技有限 公司	4,293,914.74	995,580.04			-995,580.04						

3、重要联营企业的主要财务信息

企 业 名 称	山西中科潞安紫外光电科技有限公司		山西中节能潞安电力节能服务有限公司	
项目	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	95,882,156.63	68,426,343.25	461,602,163.64	380,250,309.01
非流动资产	330,373,695.57	348,115,081.93	765,663,630.54	876,733,249.47
资产合计	426,255,852.20	416,541,425.18	1,227,265,794.18	1,256,983,558.48
流动负债	46,538,167.86	12,734,252.98	192,401,434.89	206,911,333.54
非流动负债	54,166,056.68	63,694,550.82	98,000,000.00	130,000,000.00
负债合计	100,704,224.54	76,428,803.80	290,401,434.89	336,911,333.54
所有者权益总额	325,551,627.66	340,112,621.38	936,864,359.29	920,072,224.94
按持股比例计算的净资产份额	108,801,079.39	113,667,440.67	374,745,743.72	368,028,889.98
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	108,801,079.39	113,667,440.67	374,745,743.72	368,028,889.98
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	87,544,708.50	68,979,836.86	364,119,811.38	364,029,999.97
净利润	-14,560,993.72	-30,561,869.52	114,771,118.43	116,826,654.95
其他综合收益				
综合收益总额	-14,560,993.72	-30,561,869.52	114,771,118.43	116,826,654.95
企业本期收到的来自联营企业的股利			40,000,000.00	80,000,000.00

(续)

企 业 名 称	山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	
项目	本期数	上期数
流动资产	866,291,108.53	1,229,139,356.89
非流动资产	6,739,170,065.51	7,271,049,041.41
资产合计	7,605,461,174.04	8,500,188,398.30
流动负债	6,030,627,602.82	5,703,695,479.63
非流动负债	216,451,823.43	537,798,331.55
负债合计	6,247,079,426.25	6,241,493,811.18
所有者权益总额	1,358,381,747.79	2,258,694,587.12
按持股比例计算的净资产份额	680,779,656.40	1,024,314,489.58
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	680,779,656.40	1,024,314,489.58
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

企 业 名 称	山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	
营业收入	1,140,615,214.20	2,396,815,622.70
净利润	-826,811,911.87	-257,446,631.39
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-826,811,911.87	-257,446,631.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

（四） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	6,719,159,513.17	2,812,430,639.17	8,221,089,613.89	3,357,311,993.72
后勤服务收入	68,005,008.89	94,419,405.66	216,491,437.25	265,658,045.74
酒店业收入	22,976,918.78	24,418,358.00	22,741,211.92	26,383,979.41
煤炭收入	5,808,482,039.55	2,309,145,286.94	7,069,885,411.32	2,647,833,342.78
铁路运输收入	819,695,545.95	384,447,588.57	911,971,553.40	417,436,625.79
2. 其他业务小计	17,843,480,519.41	17,108,968,994.12	20,123,111,910.00	19,452,311,332.73
材料销售	26,928,137.37	29,717,218.18	1,381,781.10	558,934.89
代销煤收入	17,022,479,293.73	16,853,939,894.76	19,065,212,577.11	18,882,215,048.74
工程及劳务	5,399,328.64	462,202.90	14,521,654.44	30,379,742.96
固定资产出租等	788,673,759.67	224,849,678.28	1,041,995,897.35	539,157,606.14
合 计	24,562,640,032.58	19,921,399,633.29	28,344,201,523.89	22,809,623,326.45

（五） 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-258,909,701.85	-16,314,998.42
成本法核算的长期股权投资收益	1,131,666,964.45	3,453,065,227.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	228,495.95	536,263.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	33,103,987.94	35,909,168.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	-	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	-	-
债权投资持有期间的投资收益	7,645,525.77	307,243,290.44
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	-
债务重组产生的投资收益	2,788,120.80	-501,563,533.90
其他	-6,619,023,904.95	-
合 计	-5,702,500,511.89	3,278,875,418.19

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-3,911,885,895.97	4,315,531,617.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	-208,100,560.69	-864,808,755.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,370,015.40	1,030,279,950.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	233,505,334.16	252,489,332.61
长期待摊费用摊销	1,151,421.12	1,156,645.46
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）		-523,908,389.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,827,871.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,962,828,917.03	2,655,254,771.64
投资损失（收益以“-”号填列）	5,702,500,511.89	-3,278,875,418.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,386,159.85	108,375,731.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,423,388.96	23,003,907.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,771,774,439.14	-11,380,434,609.68

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,773,833,780.62	9,730,027,337.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,824,497.51	2,068,092,120.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,265,979,495.50	5,979,150,509.54
减：现金的期初余额	5,979,150,509.54	5,240,653,629.83
加：现金等价物的期末余额		371,719,475.21
减：现金等价物的期初余额	371,719,475.21	
现金及现金等价物净增加额	-5,084,890,489.25	1,110,216,354.92

2、 现金和现金等价物的构成

（七） 母公司本年发生的反向购买情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,265,979,495.50	5,979,150,509.54
其中：库存现金	29,049.25	38,464.79
可随时用于支付的银行存款	1,265,950,446.25	5,879,112,044.75
可随时用于支付的其他货币资金	—	100,000,000.00-
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	371,719,475.21
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,265,979,495.50	6,350,869,984.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价	—	—

无

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2013 年 1 月，本公司与高河能源有限公司签订了高河煤矿采矿权转让合同，将本公司在高河煤矿采矿权的全部权益转让给山西高河能源有限公司，该事项经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2012]404 号文进行批准，转让价格暂以评估价格 4,971,411,800.00 元，转让手续已上报国土资源部，尚在批复中。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 28 日经本集团董事会批准。

法定代表人：

签名：_____

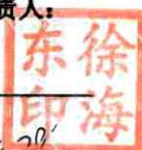
日期：2026.4.28



主管会计工作负责人：

签名：_____

日期：2026.4.28



会计机构负责人：

签名：_____

日期：2026.4.28





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108061301173Y

扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王增明

经营范围

出资额 3360万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

出具审计报告、验资报告、清算报告、审计、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、其他经济活动、法律、法规、规章规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2025年09月08日



证书序号 0014490

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：

中审亚太会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：

王增明

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010170

批准执业文号：

京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：

2012年09月28日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



郝文明

姓 Full name 名
性 Sex 别
出生 Date of birth 日期
工作 Working unit 单位
身份 Identity card No. 身份证号



1970-06-09

中源会计师事务所(特殊普通

合伙)山西分所

140102197006095110



年度检验登记

Annual Renewal Registrati

郝文明 140100510003

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 140100510003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 6 月 09 日





姓名 郭昊
Full name 男
性别
Sex 1983-11-07
出生日期
Date of birth 中审亚太会计师事务所(特殊
工作单位 普通合伙)山西分所
Working unit
身份证号码
Identity card No. 14010719831107171X



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 110101700268

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
Date of Issuance 2024 年 /y 12 /m 2 /d

年 /y 月 /m 日 /d