

山西华阳集团新能股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

# 山西华阳集团新能股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-177

## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12128 号

山西华阳集团新能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山西华阳集团新能股份有限公司（以下简称华阳股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华阳股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华阳股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2025 年度，华阳股份营业收入为 214.44 亿元，较 2024 年度营业收入 250.60 亿元减少 36.16 亿元，减少比例 14.43%。华阳股份对于产品销售产生的收入是在客户取得商品的控制权时确认的。</p> <p>由于收入是华阳股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们确定收入确认为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十五)；关于营业收入分类及本年发生额披露详见附注五、(四十五)。</p>	<p>我们实施与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 向主要客户函证 2025 年度的销售金额及年末应收账款余额情况，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

### 四、 其他信息



华阳股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华阳股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华阳股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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,就可能导致对华阳股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致华阳股份不能持续经营。

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

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

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。

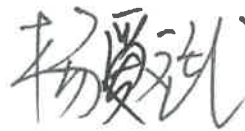
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。



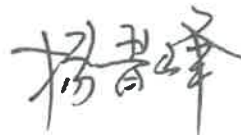
从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二六年四月二十四日



山西华阳集团新能股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,882,237,496.43	11,619,833,086.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		2,907,000.00
应收账款	(三)	1,843,725,441.01	1,959,976,885.30
应收款项融资	(四)	81,245,385.87	92,446,554.91
预付款项	(五)	290,158,279.70	294,730,672.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	110,234,579.04	97,207,173.84
买入返售金融资产			
存货	(七)	750,742,305.94	801,667,656.30
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	242,830,570.61	184,422,019.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	195,961,554.79	253,348,196.90
流动资产合计		15,397,135,613.39	15,306,539,245.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)		
长期股权投资	(十一)	1,751,329,858.29	1,326,973,736.69
其他权益工具投资	(十二)	28,200,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产	(十三)	177,792,781.10	179,202,992.90
投资性房地产			
固定资产	(十四)	36,055,456,268.32	30,004,221,704.24
在建工程	(十五)	13,473,674,731.76	14,292,635,461.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	398,302,192.19	412,968,213.33
无形资产	(十七)	13,210,116,133.91	13,208,613,116.63
其中: 数据资源			
开发支出		50,000,000.00	50,000,000.00
其中: 数据资源			
商誉	(十八)		
长期待摊费用	(十九)	70,339,138.41	67,895,728.04
递延所得税资产	(二十)	1,095,786,439.46	1,054,865,047.63
其他非流动资产	(二十一)	5,696,742,190.26	5,031,538,754.58
非流动资产合计		72,007,739,733.70	65,664,914,755.47
资产总计		87,404,875,347.09	80,971,454,001.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西华阳集团新能股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2025年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	3,559,131,878.28	2,922,584,892.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	1,466,889,035.25	2,198,488,368.20
应付账款	(二十五)	10,392,237,894.91	10,301,290,406.23
预收款项	(二十六)	430,557.79	1,009,162.74
合同负债	(二十七)	1,755,049,847.74	1,841,540,997.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十八)	1,260,226,571.42	1,170,267,734.00
应交税费	(二十九)	665,814,890.14	461,913,248.81
其他应付款	(三十)	2,254,592,662.15	2,143,110,066.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	1,151,074,674.36	929,731,607.35
其他流动负债	(三十二)	228,154,050.10	238,930,087.44
流动负债合计		22,733,602,062.14	22,208,866,571.54
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	21,595,968,473.42	18,475,203,740.68
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	386,203,933.13	391,819,042.07
长期应付款	(三十五)	583,146,403.59	609,770,295.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十六)	858,239,653.47	987,034,586.89
递延收益	(三十七)	340,598,933.81	471,179,346.68
递延所得税负债	(二十)	48,952,733.10	115,819.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,813,110,130.52	20,935,122,830.87
负债合计		46,546,712,192.66	43,143,989,402.41
所有者权益:			
股本	(三十八)	3,607,500,000.00	3,607,500,000.00
其他权益工具	(三十九)	8,970,594,339.67	5,971,273,584.94
其中: 优先股			
永续债		8,970,594,339.67	5,971,273,584.94
资本公积	(四十)	59,771,635.33	63,705,619.56
减: 库存股			
其他综合收益	(四十一)	18,553,105.71	27,678,090.04
专项储备	(四十二)	624,903,287.30	1,169,280,800.65
盈余公积	(四十三)	2,987,765,214.17	2,840,115,537.31
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	19,872,699,528.28	19,598,035,623.76
归属于母公司所有者权益合计		36,141,787,110.46	33,277,589,256.26
少数股东权益		4,716,376,043.97	4,549,875,342.40
所有者权益合计		40,858,163,154.43	37,827,464,598.66
负债和所有者权益总计		87,404,875,347.09	80,971,454,001.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西华阳集团新能股份有限公司  
母公司资产负债表  
2025年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

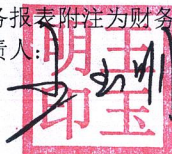
资产	附注十六	年末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		6,626,670,913.01	7,071,193,456.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			817,000.00
应收账款	(一)	2,478,503,161.10	2,304,603,911.64
应收款项融资		73,118,864.53	130,547,826.46
预付款项		104,030,660.52	99,435,316.67
其他应收款	(二)	1,998,947,227.92	1,976,834,718.16
存货		210,990,024.38	240,242,839.36
其中:数据资源			
合同资产		35,066,341.49	37,110,899.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,100,673,872.54	3,257,842,764.18
<b>流动资产合计</b>		<b>14,628,001,065.49</b>	<b>15,118,628,732.13</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	11,642,412,702.56	10,720,334,556.05
其他权益工具投资		28,200,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产		177,792,781.10	179,202,992.90
投资性房地产			
固定资产		12,269,331,811.62	11,453,559,869.29
在建工程		2,309,329,531.21	2,171,336,277.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		334,401,888.16	321,724,205.06
无形资产		6,941,840,194.45	6,957,108,017.30
其中:数据资源			
开发支出			
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,601,375,614.16	1,573,692,817.84
其他非流动资产		4,898,904,073.10	4,408,895,147.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,203,588,596.36</b>	<b>37,821,853,882.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,831,589,661.85</b>	<b>52,940,482,614.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

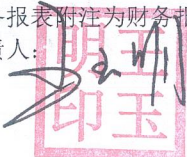
会计机构负责人:




山西华阳集团新能股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	年末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,380,000,000.00	2,300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,148,262,995.39	1,813,738,368.20
应付账款		4,018,720,051.29	4,236,401,949.29
预收款项		1,060,307.02	2,675,908.94
合同负债		889,114,131.67	1,112,548,534.64
应付职工薪酬		722,238,416.26	696,687,760.58
应交税费		346,924,304.90	167,042,458.69
其他应付款		3,998,583,738.93	4,446,405,514.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		503,511,193.02	469,105,321.46
其他流动负债		115,582,407.13	144,601,491.07
<b>流动负债合计</b>		<b>14,123,997,545.61</b>	<b>15,389,207,307.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,507,660,000.00	10,986,110,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		322,933,168.82	306,142,212.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		463,139,172.78	528,818,141.81
递延收益		197,937,187.36	314,383,823.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,491,669,528.96</b>	<b>12,135,454,177.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,615,667,074.57</b>	<b>27,524,661,484.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,607,500,000.00	3,607,500,000.00
其他权益工具		8,970,594,339.67	5,971,273,584.94
其中：优先股			
永续债		8,970,594,339.67	5,971,273,584.94
资本公积		34,298,979.58	38,232,963.81
减：库存股			
其他综合收益		16,650,000.00	22,500,000.00
专项储备		436,759,195.20	821,973,768.82
盈余公积		3,104,148,777.46	2,956,499,100.60
未分配利润		12,045,971,295.37	11,997,841,711.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,215,922,587.28</b>	<b>25,415,821,129.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,831,589,661.85</b>	<b>52,940,482,614.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

山西华阳集团新能股份有限公司  
合并利润表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		21,444,330,070.74	25,060,196,423.43
其中: 营业收入	(四十五)	21,444,330,070.74	25,060,196,423.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,386,880,644.39	21,573,362,642.05
其中: 营业成本	(四十五)	12,984,313,485.14	16,432,385,500.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十六)	2,159,006,358.73	1,921,558,496.65
销售费用	(四十七)	128,599,163.49	108,283,555.29
管理费用	(四十八)	1,719,723,353.72	1,683,171,833.07
研发费用	(四十九)	856,702,668.19	928,477,201.14
财务费用	(五十)	538,535,615.12	499,486,055.74
其中: 利息费用		618,926,381.14	627,647,076.75
利息收入		84,662,163.72	136,067,274.70
加: 其他收益	(五十一)	163,852,312.93	133,470,411.07
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	57,764,230.63	71,525,255.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		47,529,530.63	71,525,255.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	-2,331,511.80	-3,992,441.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-138,121,950.19	-771,211.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	-24,227,828.30	-14,015,483.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	509,669.40	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,114,894,349.02	3,673,050,311.63
加: 营业外收入	(五十七)	31,507,444.35	34,512,490.71
减: 营业外支出	(五十八)	121,181,714.41	92,777,015.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,025,220,078.96	3,614,785,786.81
减: 所得税费用	(五十九)	854,794,815.78	1,011,048,811.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,170,425,263.18	2,603,736,975.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,170,425,263.18	2,603,736,975.68
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,703,031,089.51	2,224,754,288.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		467,394,173.67	378,982,687.04
六、其他综合收益的税后净额		-9,124,984.33	-4,051,779.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,124,984.33	-4,051,779.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,850,000.00	-6,300,000.00
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		-5,850,000.00	-6,300,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,274,984.33	2,248,220.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,274,984.33	2,248,220.23
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,161,300,278.85	2,599,685,195.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,693,906,105.18	2,220,702,508.87
归属于少数股东的综合收益总额		467,394,173.67	378,982,687.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十)	0.43	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十)	0.43	0.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西华阳集团新能股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六 (四)	本年金额	上年金额
一、营业收入		12,206,313,497.03	13,779,313,404.81
减: 营业成本	(四)	8,034,213,847.46	8,787,241,272.35
税金及附加		1,065,617,368.12	959,123,895.75
销售费用		54,774,893.00	50,382,171.12
管理费用		724,567,706.41	810,996,389.58
研发费用		505,189,322.73	662,774,283.55
财务费用		225,706,947.64	165,549,404.15
其中: 利息费用		457,170,583.66	453,123,116.22
利息收入		232,857,207.83	289,992,889.08
加: 其他收益		122,294,125.75	50,736,915.09
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	373,276,755.54	384,380,871.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,079,255.54	78,380,871.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-2,331,511.80	-3,992,441.17
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-157,293,573.23	-534,075,467.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,284,203.08	4,588,665.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-191.28	-3,790,756.98
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,927,904,813.57	2,241,093,774.61
加: 营业外收入		6,249,448.38	4,205,861.00
减: 营业外支出		27,537,603.59	19,838,521.43
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,906,616,658.36	2,225,461,114.18
减: 所得税费用		430,119,889.78	512,866,311.20
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,476,496,768.58	1,712,594,802.98
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,476,496,768.58	1,712,594,802.98
(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		-5,850,000.00	-6,300,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,850,000.00	-6,300,000.00
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		-5,850,000.00	-6,300,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,470,646,768.58	1,706,294,802.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

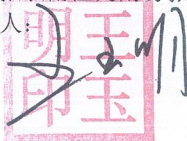
会计机构负责人:

山西华阳集团新能股份有限公司  
合并现金流量表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,343,364,115.51	28,598,986,148.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,595,815.12	21,585,928.39
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	475,680,456.71	244,479,278.74
经营活动现金流入小计		23,828,640,387.34	28,865,051,355.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,478,962,456.29	11,283,239,835.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,761,152,527.65	7,836,360,041.92
支付的各项税费		4,538,135,559.96	5,433,552,079.11
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	871,200,950.69	824,291,257.96
经营活动现金流出小计		20,649,451,494.59	25,377,443,214.90
经营活动产生的现金流量净额		3,179,188,892.75	3,487,608,140.68
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		120,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,253.28	516,245.96
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	(六十一)		111,172,636.07
投资活动现金流入小计		131,253.28	111,688,882.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,134,825,030.19	13,369,534,292.17
投资支付的现金		378,270,558.06	1,752,960.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	477,037,300.00	477,037,300.00
投资活动现金流出小计		6,990,132,888.25	13,848,324,552.17
投资活动产生的现金流量净额		-6,990,001,634.97	-13,736,635,670.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	6,146,179,245.29
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		13,359,094,668.64	12,252,335,643.09
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	500,000,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,859,094,668.64	19,598,514,888.38
偿还债务支付的现金		9,382,210,277.46	9,060,051,933.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,195,537,241.63	3,319,917,232.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		220,500,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	1,064,827,092.67	401,871,580.21
筹资活动现金流出小计		12,642,574,611.76	12,781,840,745.94
筹资活动产生的现金流量净额		4,216,520,056.88	6,816,674,142.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,884,102.44	-761,503.67
五、现金及现金等价物净增加额		402,823,212.22	-3,433,114,890.69
加: 年初现金及现金等价物余额		9,405,463,805.31	12,838,578,696.00
六、年末现金及现金等价物余额		9,808,287,017.53	9,405,463,805.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

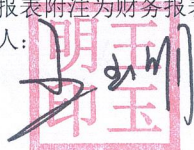


山西华阳集团新能股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,860,695,878.06	15,131,851,400.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		261,751,792.31	919,052,895.76
经营活动现金流入小计		13,122,447,670.37	16,050,904,296.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,589,926,593.89	5,193,123,029.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,396,731,833.76	4,226,581,690.55
支付的各项税费		2,181,506,787.48	2,930,687,552.19
支付其他与经营活动有关的现金		474,457,063.08	734,224,475.23
经营活动现金流出小计		11,642,622,278.21	13,084,616,747.26
经营活动产生的现金流量净额		1,479,825,392.16	2,966,287,548.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		120,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,699.03	384,916.99
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		4,034,697,782.98	3,566,414,890.26
投资活动现金流入小计		4,034,824,482.01	3,566,799,807.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,216,859,565.16	8,765,732,536.87
投资支付的现金		866,442,858.06	1,205,900,314.26
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		4,119,027,300.00	4,822,966,100.01
投资活动现金流出小计		7,202,329,723.22	14,794,598,951.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,167,505,241.21	-11,227,799,143.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	5,988,679,245.29
取得借款收到的现金		8,209,000,000.00	9,945,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,709,000,000.00	17,133,679,245.29
偿还债务支付的现金		7,575,512,900.00	8,070,991,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,683,859,027.65	3,049,021,663.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,039,801,653.12	389,239,036.45
筹资活动现金流出小计		10,299,173,580.77	11,509,251,799.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,826,419.23	5,624,427,445.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加:年初现金及现金等价物余额		5,500,471,073.97	8,137,555,223.71
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		5,222,617,644.15	5,500,471,073.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

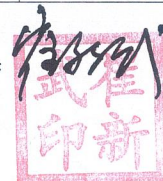
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司

合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	3,607,500,000.00		5,971,273,584.94		63,705,619.56		1,169,280,800.65	2,840,115,537.31		19,598,035,623.76	33,277,389,256.26	4,549,875,343.40	37,827,464,598.66
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、本年初余额	3,607,500,000.00		5,971,273,584.94		63,705,619.56		1,169,280,800.65	2,840,115,537.31		19,598,035,623.76	33,277,389,256.26	4,549,875,343.40	37,827,464,598.66
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额					-3,933,984.23		-544,377,513.35	147,649,676.86		274,663,904.52	2,864,197,854.20	166,500,701.57	3,030,698,555.77
(二) 所有者投入和减少资本										1,703,031,089.51	1,693,906,105.18	467,394,173.67	2,161,300,278.85
1. 所有者投入的普通股											2,999,320,754.73		2,999,320,754.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								147,649,676.86		-1,428,367,184.99	-1,280,717,508.13	-294,000,000.00	-1,574,717,508.13
2. 提取一般风险准备								147,649,676.86		-147,649,676.86			
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,114,717,508.13	-1,114,717,508.13	-294,000,000.00	-1,408,717,508.13
4. 其他										-166,000,000.00	-166,000,000.00		-166,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取							-544,377,513.35				-544,377,513.35	-6,893,472.10	-551,270,985.45
2. 本年使用							1,573,879,874.73				1,573,879,874.73	202,604,841.60	1,776,484,716.33
(六) 其他							2,118,257,388.08				2,118,257,388.08	209,498,313.70	2,327,755,701.78
四、本年年末余额	3,607,500,000.00		8,970,594,339.67		59,771,635.33		624,903,287.30	2,987,765,214.17		19,872,699,528.28	36,141,787,110.46	4,716,376,043.97	40,858,163,154.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

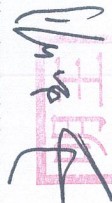

明玉明

新能

新能

**山西华阳集团新能股份有限公司**  
合并所有者权益变动表 (续)  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计					
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,607,500,000.00					62,925,134.00		31,729,869.81	1,274,402,438.81	2,668,856,057.01		20,218,025,820.24	27,863,439,319.87	4,303,036,346.32	32,166,475,666.19
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、本年初余额	3,607,500,000.00					62,925,134.00		31,729,869.81	1,274,402,438.81	2,668,856,057.01		20,218,025,820.24	27,863,439,319.87	4,303,036,346.32	32,166,475,666.19
三、本增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额								-4,051,779.77	-105,121,638.16	171,259,480.30		-619,990,196.48	5,414,149,936.39	246,838,996.08	5,660,988,932.47
(二) 所有者投入和减少资本								-4,051,779.77				2,224,754,288.64	2,220,702,508.87	378,982,687.04	2,599,685,195.91
1. 所有者投入的普通股													5,971,273,584.94	157,500,000.00	6,128,773,584.94
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													5,971,273,584.94	157,500,000.00	5,971,273,584.94
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积										171,259,480.30		-2,844,744,485.12	-2,673,485,004.82	-294,000,000.00	-2,967,485,004.82
2. 提取一般风险准备										171,259,480.30		-171,259,480.30			
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-2,590,185,004.82	-2,590,185,004.82	-2,884,185,004.82	
4. 其他												-83,300,000.00	-83,300,000.00	-83,300,000.00	
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取									-105,121,638.16				-105,121,638.16	4,356,309.04	-100,765,329.12
2. 本年使用									1,462,847,133.71				1,462,847,133.71	173,382,535.23	1,636,229,670.94
(六) 其他															
四、本年年末余额	3,607,500,000.00					63,705,619.56		27,678,090.04	1,169,280,800.65	2,840,115,537.31		19,598,035,623.76	33,277,589,256.26	4,549,875,342.40	37,827,464,598.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:  会计机构负责人: 



山西华阳集团新能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

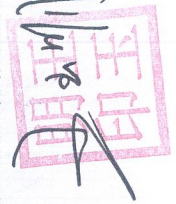
项目	本年金额							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	3,607,500,000.00		5,971,273,584.94		38,232,963.81			22,500,000.00	821,973,768.82	2,956,499,100.60	11,997,841,711.78	25,415,821,129.95
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,607,500,000.00		5,971,273,584.94		38,232,963.81			22,500,000.00	821,973,768.82	2,956,499,100.60	11,997,841,711.78	25,415,821,129.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,999,320,754.73		-3,933,984.23			-5,850,000.00	-385,214,573.62	147,649,676.86	48,129,583.59	2,800,101,457.33
(一) 综合收益总额			2,999,320,754.73					-5,850,000.00			1,476,496,768.58	1,470,646,768.58
(二) 所有者投入和减少资本			2,999,320,754.73									2,999,320,754.73
1. 所有者投入的普通股			2,999,320,754.73									2,999,320,754.73
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										147,649,676.86	-1,428,367,184.99	-1,280,717,508.13
2. 对所有者(或股东)的分配										147,649,676.86	-147,649,676.86	
3. 其他											-1,114,717,508.13	-1,114,717,508.13
(四) 所有者权益内部结转											-166,000,000.00	-166,000,000.00
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												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,607,500,000.00		8,970,594,339.67		34,298,979.58			16,650,000.00	436,759,195.20	3,104,148,777.46	12,045,971,295.37	28,215,922,587.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





山西华阳集团新能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2025年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他	减:库存股					
一、上年年末余额	3,607,500,000.00			37,452,478.25	28,800,000.00	910,575,778.47	2,785,239,620.30	13,129,991,393.92	20,499,559,270.94
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,607,500,000.00			37,452,478.25	28,800,000.00	910,575,778.47	2,785,239,620.30	13,129,991,393.92	20,499,559,270.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				780,485.56	-6,300,000.00	-88,602,009.65	171,259,480.30	-1,132,149,682.14	4,916,261,859.01
(一) 综合收益总额					-6,300,000.00			1,712,594,802.98	1,706,294,802.98
(二) 所有者投入和减少资本				5,971,273,584.94					5,971,273,584.94
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本				5,971,273,584.94					5,971,273,584.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							171,259,480.30	-2,844,744,485.12	-2,673,485,004.82
2. 对所有者(或股东)的分配							171,259,480.30	-171,259,480.30	
3. 其他								-2,590,185,004.82	-2,590,185,004.82
(四) 所有者权益内部结转								-83,300,000.00	-83,300,000.00
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									
1. 本年提取							-88,602,009.65		-88,602,009.65
2. 本年使用							672,148,312.19		672,148,312.19
(六) 其他				780,485.56			760,750,321.84		760,750,321.84
四、本年年末余额	3,607,500,000.00			38,232,963.81	22,500,000.00	821,973,768.82	2,956,499,100.60	11,997,841,711.78	25,415,821,129.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





山西华阳集团新能股份有限公司  
二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西华阳集团新能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1999年12月30日,注册地为山西阳泉,总部办公地址为阳泉市矿区桃北西街2号。

本公司属采掘业,主要从事煤炭的生产、洗选加工及销售业务。

经营范围主要为:矿产资源开采;煤炭开采;洗选加工、销售(仅限分支机构);设备租赁;批发零售汽车(除小轿车)、施工机械配件及材料;汽车修理;汽车租赁;道路普通货物运输;电力生产、销售、供应、承装(修试)电力设备(仅限分公司);太阳能发电业务;光伏设备及元器件、电池制造;飞轮储能技术及产品的研发、生产、销售、推广与服务;新能源技术推广服务;热力生产、销售、供应;煤层气开发、管道燃气(仅限分公司);煤层气发电及销售;粉煤灰、石膏生产及销售;电器试验检验、煤质化验、油样化验、机电检修;城市公共交通运输;省内客运包车,道路旅客运输。(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)

本公司之控股股东为华阳新材料科技集团有限公司(以下简称“华阳集团”)。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2025年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

公司名称	简称	级次	持股比例(%)
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	寿阳销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	平定销售公司	二级子公司	100.00
山东东泊铁路运输有限公司	东泊铁路公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	平鲁销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	翼城销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团安泽煤炭销售有限公司	安泽销售公司	二级子公司	100.00
天津阳煤煤炭销售有限公司	天津销售公司	二级子公司	100.00
青岛阳煤煤炭销售有限公司	青岛销售公司	二级子公司	100.00
阳煤集团寿阳景福煤业有限公司	景福公司	二级子公司	70.00

公司名称	简称	级次	持股比例(%)
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	开元公司	二级子公司	100.00
山西新景矿煤业有限责任公司	新景公司	二级子公司	100.00
山西平舒煤业有限公司	平舒公司	二级子公司	56.31
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	天成公司	二级子公司	80.00
阳泉煤业（集团）平定东升兴裕煤业有限公司	兴裕公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业（集团）平定裕泰煤业有限公司	裕泰公司	二级子公司	100.00
山西宁武榆树坡煤业有限公司	榆树坡公司	二级子公司	51.00
宁武县昌盛洗煤有限责任公司	昌盛洗煤公司	三级子公司	100.00
阳泉煤业集团研石山治理建筑工程有限公司	煤研石公司	二级子公司	100.00
阳煤股份和顺长沟洗选煤有限公司	长沟洗选煤公司	二级子公司	100.00
华阳建投阳泉热电有限责任公司	阳泉热电公司	二级子公司	50.00
阳泉煤业集团泊里煤矿有限公司	泊里公司	二级子公司	70.00
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	扬德公司	二级子公司	51.00
山西阳煤芬雷选煤有限公司	芬雷公司	二级子公司	51.00
山西（阳泉）国际陆港集团有限公司	陆港公司	二级子公司	40.00
山西（阳泉）国际陆港集团孝义有限公司	陆港孝义公司	三级子公司	100.00
山西（阳泉）国际陆港集团介休有限公司	陆港介休公司	三级子公司	100.00
山西阳煤国华选煤工程技术有限公司	国华选煤公司	二级子公司	51.00
阳泉阳煤电力有限公司	阳煤电力公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团香港国际贸易有限公司	香港国贸公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	七元公司	二级子公司	100.00
山西平舒铁路运输有限公司	平舒铁路公司	二级子公司	100.00
山西新阳清洁能源有限公司	新阳能源公司	二级子公司	100.00
山西华储光电有限公司	华储光电公司	三级子公司	100.00
山西华钠芯能科技有限责任公司	华钠芯能公司	三级子公司	100.00
山西华钠科技项目管理有限公司	华钠管理公司	二级子公司	100.00
山西铨远煤层气开发有限公司	铨远煤层气公司	二级子公司	100.00
山西铨耘选煤有限公司	铨耘选煤公司	二级子公司	100.00
华阳煤基新材料（山西）有限公司	煤基新材公司	三级子公司	100.00
华太光储（大同）有限责任公司	华太光储公司	二级子公司	100.00
华阳集团（阳泉）新能源销售有限公司	新能源销售公司	二级子公司	100.00
山西华阳碳材科技有限公司	碳材科技公司	二级子公司	40.00

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### (三) 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

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

### **2、 合并程序**

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表

中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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的，如果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，应当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投资损益

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十一)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制本集团现金流量表时，现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

**(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	按先进先出法计算往来发生账龄

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本集团划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 按上述原则确认的长期股权投资的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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、矿井建筑物、专用设备、运输设备、通用设备

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20-30	3-5	3.17-4.85
专用设备	平均年限法	10-15	3-5	6.33-9.7

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	6-12	3-5	7.92-16.17
通用设备	平均年限法	3-25	3-5	3.8-32.33
矿井建筑物	井巷：按产量吨煤计提 2.5 元/吨			
	弃置费用：按矿井预计开采年限直线法			

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。

本集团矿井建筑物中包含预计弃置费用而形成的资产，该部分资产按矿井预计开采年限采用直线法计提折旧。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 后续计量

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
采矿权（母公司及开元公司、新景公司）	30 年	*
采矿权（平舒公司、景福公司、榆树坡公司、兴裕公司、裕泰公司）	预计可开采年限	**
土地使用权	50 年	***
软件	10 年	
排污权	按受益年限	
探矿权	按受益年限	****
专有技术	15 年	*****

注：

\*本公司及全资子公司开元公司、新景公司采矿权在采矿权证的有效年限 30 年内平均摊销，如果购进时有效年限少于 30 年，则按剩余有效年限平均摊销；

\*\*本公司控股子公司平舒公司、景福公司、榆树坡公司以及全资子公司兴裕公司、裕泰公司采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。

\*\*\*本集团土地使用权在土地使用权证的有效年限 50 年内平均摊销，如果购进时有效年限少于 50 年，则按剩余有效年限平均摊销。

\*\*\*\*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，其应缴纳的探矿权价款，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以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

\*\*\*\*\*本公司控股子公司碳材科技公司专有技术以合同约定受让技术保密期限15年平均摊销。

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

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

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

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用包括已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销方法长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十一) 合同负债**

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金缴费(补充养老保险)。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利及内退补偿是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

本集团对因开采煤炭而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。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。

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，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) 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，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。

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

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本集团销售煤炭收入确认：根据合同规定，以汽车运输方式销售的，经客户签字确认后确认收入；以火车运输，采用车板交货方式销售的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现。

本集团销售电力收入确认：在电力供应至各电厂所在地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时确认收入，并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算。

本集团销售热力收入确认：在热力供应至客户所在地的热网管道，客户取得热力的控制权时确认收入，并根据供热量及每年与客户确定的供热价格计算。

本集团销售光伏组件收入确认：根据合同规定，在光伏组件产品控制权转移至客户时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产折旧年限分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十九) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；

- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本集团按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

本集团按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

## (三十) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团首先按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本集团在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本集团按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债务。

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

### (三十一) 煤矿维简费、煤炭生产安全费用和煤矿转产发展基金

#### 1、 标准

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”的有关规定,按原煤产量50元/吨(煤与瓦斯突出矿井)、30元/吨(高瓦斯矿井)计提煤炭生产安全费用。

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,按原煤实际产量8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费,其中:维简费6.00元,井巷费2.50元。

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,每吨提取5.00元煤矿转产发展资金。2013年7月,根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》(晋政发[2013]26号)的规定,从2013年8月1日起至2013年12月31日止,暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014年4月,山西省财政厅印发《关于继续暂停矿山环境恢

复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财煤[2014]17号),自2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止,继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。2015年1月15日,山西省财政厅继续印发《关于2015年继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财煤[2015]1号),自2015年1月1日至2015年12月31日止,继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。2015年12月29日,山西省财政厅继续印发《关于2016年继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财煤[2015]17号),自2016年1月1日至2016年12月31日止,继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。根据山西省财政厅《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》(晋综[2017]66号)规定,自2017年8月1日起,由煤炭企业自行提取。根据山西省财政厅《关于全省煤炭企业继续自行决定提取煤矿转产发展资金的通知》(晋综[2022]85号)规定,自2022年12月29日起,由煤炭企业自行提取。自2025年1月1日至2025年12月31日止,本公司继续暂停提取煤矿转产发展资金。

## 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等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。

### (三十二) 矿山环境治理恢复基金

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。

### (三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占年初合同资产余额的30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占年初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付账款占应付账款/其他应付款总额的10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于10亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上
重要的资本化研发项目	单个项目年末余额占开发支出年末余额10%以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额30%以上，且对本年收入影响金额占本年收入总额的1%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占年末长期股权投资账面价值总额10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的10%的活动

#### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

###### 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。

##### 2、 重要会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭产品、销售材料、发供电、固定资产租赁	13%
增值税	转供水、供气、热力	9%
增值税	运输收入	9%、3%
增值税	不动产租赁收入	9%
增值税	服务收入	6%
增值税	建筑收入	9%

税种	计税依据	税率
消费税	电池产品、光伏产品销售额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	煤炭产品销售额	10%、9%
城市维护建设税	按应缴纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳增值税	3%
地方教育费附加	按应缴纳增值税	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/污染当量
耕地占用税	损毁面积	矿区 45 元/平米，郊区 30 元/平米，孟县 20 元/平米

## (二) 税收优惠

- 1、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。
- 2、根据财税[2015]78 号文件《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，本公司下属子公司晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司销售自产的资源综合利用产品符合法定条件，可享受增值税即征即退税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
银行存款	4,161,950,451.02	3,854,281,447.89
其他货币资金	1,904,690,181.27	2,036,027,434.32
存放财务公司款项	5,815,596,864.14	5,729,524,203.91
合计	11,882,237,496.43	11,619,833,086.12
其中：存放在境外的款项总额	58,697,473.61	106,729,887.79
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：存放财务公司款项指：

（1）存放在阳泉煤业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的存款年末余额 5,815,596,864.14 元，财务公司系华阳集团的控股子公司，亦是本公司的联营公司，具有经中国银行保险监督管理委员会阳泉监管分局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0104H314030001。除存放财务公司款项外，存放在财务公司的其他货币资金年末余额 6,672,440.00 元（上年年末余额 4,000,000.00 元）。

（2）存放在河北建投集团财务有限公司（以下简称“建投财务”）的存款年末余额 0.00 元，建投财务系公司控股子公司阳泉热电公司参股股东河北建投能源投资股份有限公司之控股股东河北建设投资集团有限责任公司控制的子公司，具有经中国银行保险监督管理委员会河北监管局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0169H213010001。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	448,080,665.72	683,761,397.52
信用证保证金	1,200,000.00	
履约保证金	43,938,393.96	57,032,866.01
土地复垦保证金和矿山环境治理恢复基金专户资金	1,411,296,916.60	1,295,233,170.79
冻结的银行存款	169,434,502.62	178,341,846.49
合计	2,073,950,478.90	2,214,369,280.81

## （二） 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		2,907,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		计提比例 (%)	账面余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备						
其中：						
账龄组合			3,060,000.00	100.00	153,000.00	5.00
合计			3,060,000.00	100.00	153,000.00	5.00
						2,907,000.00

### 3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	153,000.00		153,000.00			
合计	153,000.00		153,000.00			

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	1,385,188,224.81	1,375,175,239.56
1 至 2 年	428,974,447.31	521,186,698.93
2 至 3 年	248,310,644.61	208,284,692.30
3 至 4 年	141,423,329.28	306,145,167.38
4 至 5 年	288,581,510.47	583,049,141.53
5 年以上	2,186,434,201.23	1,668,254,504.54
小计	4,678,912,357.71	4,662,095,444.24
减：坏账准备	2,835,186,916.70	2,702,118,558.94
合计	1,843,725,441.01	1,959,976,885.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,233,867,460.94	26.37	1,233,867,460.94	100.00	1,248,818,636.30	26.79	1,248,818,636.30	100.00		
其中：										
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	592,714,082.34	12.67	592,714,082.34	100.00	592,958,582.34	12.72	592,958,582.34	100.00		
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	641,153,378.60	13.70	641,153,378.60	100.00	655,860,053.96	14.07	655,860,053.96	100.00		
按信用风险特征组合计提 坏账准备	3,445,044,896.77	73.63	1,601,319,455.76	46.48	3,413,276,807.94	73.21	1,453,299,922.64	42.58	1,959,976,885.30	
其中：										
账龄组合	3,445,044,896.77	73.63	1,601,319,455.76	46.48	3,413,276,807.94	73.21	1,453,299,922.64	42.58	1,959,976,885.30	
合计	4,678,912,357.71	100.00	2,835,186,916.70		4,662,095,444.24	100.00	2,702,118,558.94		1,959,976,885.30	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	年末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
内蒙古富宝源供应链管理有限公司	272,044,052.76	272,044,052.76	100.00	预计无法收回	272,288,552.76	272,288,552.76
山西兆丰铝业有限责任公司	320,670,029.58	320,670,029.58	100.00	预计无法收回	320,670,029.58	320,670,029.58
合计	592,714,082.34	592,714,082.34			592,958,582.34	592,958,582.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,360,801,881.54	68,040,094.08	5.00
1至2年	389,130,358.79	38,913,035.88	10.00
2至3年	212,738,907.07	85,095,562.83	40.00
3至4年	100,131,339.32	80,105,071.46	80.00
4至5年	265,383,592.71	212,306,874.17	80.00
5年以上	1,116,858,817.34	1,116,858,817.34	100.00
合计	3,445,044,896.77	1,601,319,455.76	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,248,818,636.30	6,153,665.46	21,104,840.82			1,233,867,460.94
按组合计提坏账准备	1,453,299,922.64	171,369,161.06	23,349,627.94			1,601,319,455.76
合计	2,702,118,558.94	177,522,826.52	44,454,468.76			2,835,186,916.70

#### 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
阳泉煤业(集团)有限责任公司五矿	433,253,198.97		433,253,198.97	8.75	43,575,190.06
山西兆丰铝电有限责任公司	385,471,968.64		385,471,968.64	7.78	366,547,157.36
山西兆丰铝业有限责任公司	320,670,029.58		320,670,029.58	6.47	320,670,029.58
华阳新材料科技集团有限公司	314,508,351.82		314,508,351.82	6.35	259,146,162.51
内蒙古富宝源供应链管理有 限公司	272,044,052.76		272,044,052.76	5.49	272,044,052.76
合计	1,725,947,601.77		1,725,947,601.77	34.84	1,261,982,592.27

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	81,245,385.87	92,446,554.91

##### 2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	92,446,554.91	1,422,685,221.87	1,433,886,390.91		81,245,385.87	

##### 3、年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	343,794,430.24	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	282,822,761.51	97.47	285,802,833.08	96.97
1至2年	5,918,376.26	2.04	1,456,416.43	0.49
2至3年	893,862.03	0.31	7,445,728.42	2.53
3年以上	523,279.90	0.18	25,694.90	0.01
合计	290,158,279.70	100.00	294,730,672.83	100.00

2、 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
中国铁路北京局集团有限公司	99,456,538.00	34.28
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	97,447,471.86	33.58
国网山西省电力有限公司	20,309,434.66	7.00
大秦铁路股份有限公司	18,271,149.08	6.30
中煤昔阳能源有限责任公司	7,661,277.92	2.64
合计	243,145,871.52	83.80

(六) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	110,234,579.04	97,207,173.84
合计	110,234,579.04	97,207,173.84

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

①按类别披露

项目	年末余额	上年年末余额
委托贷款		
债券投资		

项目	年末余额	上年年末余额
投资性往来款	15,574,818.01	13,446,932.64
小计	15,574,818.01	13,446,932.64
减：坏账准备	15,574,818.01	13,446,932.64
合计		

②按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	15,574,818.01	100.00	15,574,818.01	100.00	13,446,932.64	100.00	13,446,932.64	100.00
其中：								
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收利息	14,155,306.18	90.89	14,155,306.18	100.00	12,445,836.98	92.56	12,445,836.98	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收利息	1,419,511.83	9.11	1,419,511.83	100.00	1,001,095.66	7.44	1,001,095.66	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备								
合计	15,574,818.01	100.00	15,574,818.01		13,446,932.64	100.00	13,446,932.64	

③重要的按单项计提坏账准备的应收利息：

名称	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提依据
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司	2,243,288.43	2,243,288.43	100.00	3,965,111.14	3,965,111.14	预计无法收回
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司	3,740,886.68	3,740,886.68	100.00	2,640,252.41	2,640,252.41	预计无法收回
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司	8,171,131.07	8,171,131.07	100.00	5,840,473.43	5,840,473.43	预计无法收回
合计	14,155,306.18	14,155,306.18		12,445,836.98	12,445,836.98	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额			13,446,932.64	13,446,932.64
上年年末余额在本 年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			2,127,885.37	2,127,885.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			15,574,818.01	15,574,818.01

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提	13,446,932.64	2,127,885.37				15,574,818.01
组合计提						
合计	13,446,932.64	2,127,885.37				15,574,818.01

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,040,039.30	97,990,957.60
1 至 2 年	47,705,526.67	3,216,170.73
2 至 3 年	2,034,358.61	1,042,760.29

账龄	年末余额	上年年末余额
3至4年	350,436.25	2,742,124.18
4至5年	2,104,326.43	284,534.36
5年以上	609,373,042.57	609,225,070.41
小计	730,607,729.83	714,501,617.57
减：坏账准备	620,373,150.79	617,294,443.73
合计	110,234,579.04	97,207,173.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	550,087,478.70	75.29	550,087,478.70	100.00	550,087,478.70	76.99	550,087,478.70	100.00	
其中：									
单项重大单独计提	547,055,470.20	74.88	547,055,470.20	100.00	547,055,470.20	76.56	547,055,470.20	100.00	
单项不重大单独计提	3,032,008.50	0.41	3,032,008.50	100.00	3,032,008.50	0.42	3,032,008.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,520,251.13	24.71	70,285,672.09	38.94	110,234,579.04	23.01	67,206,965.03	40.88	97,207,173.84
其中：									
账龄组合	180,520,251.13	24.71	70,285,672.09	38.94	110,234,579.04	23.01	67,206,965.03	40.88	97,207,173.84
合计	730,607,729.83	100.00	620,373,150.79		110,234,579.04	100.00	617,294,443.73		97,207,173.84

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司	547,055,470.20	547,055,470.20	100.00	预计无法收回	547,055,470.20	547,055,470.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,040,039.30	3,452,001.97	5.00
1 至 2 年	47,705,526.67	4,770,552.67	10.00
2 至 3 年	2,034,358.61	813,743.44	40.00
3 至 4 年	350,436.25	280,349.00	80.00
4 至 5 年	2,104,326.43	1,683,461.14	80.00
5 年以上	59,285,563.87	59,285,563.87	100.00
合计	180,520,251.13	70,285,672.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,307,629.23	64,899,335.80	550,087,478.70	617,294,443.73
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	201,365.36	4,018,156.30		4,219,521.66
本年转回	280,665.72	860,148.88		1,140,814.60

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,228,328.87	68,057,343.22	550,087,478.70	620,373,150.79

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	550,087,478.70					550,087,478.70
组合计提	67,206,965.03	4,219,521.66	1,140,814.60			70,285,672.09
合计	617,294,443.73	4,219,521.66	1,140,814.60			620,373,150.79

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
投资借款	22,000,000.00	22,000,000.00
备用金	7,963,030.98	11,024,795.40
风险抵押金	4,846,874.44	4,846,874.44
代垫统筹款	9,894,683.86	17,626,728.27
保证金	4,004,889.52	5,117,621.54
其他往来款	134,842,780.83	106,830,127.72
原子公司借款	547,055,470.20	547,055,470.20
合计	730,607,729.83	714,501,617.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款项年 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	原子公司借款	547,055,470.20	5年以上 547,055,470.20 元	74.88	547,055,470.20
寿阳县财政局	其他往来款	33,350,077.85	1年以内 1,255,064.00 元, 1至2年 27,352,400.00 元, 5年以上 4,742,613.85 元	4.56	7,540,607.05
平定县财政局	其他往来款	27,471,246.21	1年以内 12,611,146.21 元, 1至2年 14,860,100.00 元	3.76	2,116,567.31
山西合资铁路运输调度协调中心	投资借款	22,000,000.00	5年以上 22,000,000.00 元	3.01	22,000,000.00
中国(太原)煤炭交易中心	其他往来款	9,000,000.00	5年以上 9,000,000.00 元	1.23	9,000,000.00
合计		638,876,794.26		87.44	587,712,644.56

(七) 存货

1、 存货分类

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	495,841,791.26	438,089.93	495,403,701.33	455,707,733.37	438,089.93	455,269,643.44

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	260,889,724.77	5,551,120.16	255,338,604.61	363,594,807.56	17,196,794.70	346,398,012.86
合计	756,731,516.03	5,989,210.09	750,742,305.94	819,302,540.93	17,634,884.63	801,667,656.30

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	438,089.93					438,089.93
库存商品	17,196,794.70	5,551,120.16		17,196,794.70		5,551,120.16
合计	17,634,884.63	5,551,120.16		17,196,794.70		5,989,210.09

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收补贴 电价	127,010,468.63	21,062,003.20	105,948,465.43	112,828,464.40	8,960,328.61	103,868,135.79
质量保证 金	147,696,816.81	10,814,711.63	136,882,105.18	84,793,561.69	4,239,678.08	80,553,883.61
合计	274,707,285.44	31,876,714.83	242,830,570.61	197,622,026.09	13,200,006.69	184,422,019.40

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按信用风险特征组	274,707,285.44	100.00	31,876,714.83	11.60	197,622,026.09	100.00	13,200,006.69	6.68	184,422,019.40
合计计提减值准备									
其中：									
账龄组合	274,707,285.44	100.00	31,876,714.83	11.60	197,622,026.09	100.00	13,200,006.69	6.68	184,422,019.40
合计	274,707,285.44	100.00	31,876,714.83		197,622,026.09	100.00	13,200,006.69		184,422,019.40

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	121,431,643.65	6,071,582.20	5.00
1至2年	118,350,413.64	11,835,041.37	10.00
2至3年	34,925,228.15	13,970,091.26	40.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	274,707,285.44	31,876,714.83	

### 3、 本年合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	13,200,006.69	18,676,708.14				31,876,714.83
合计	13,200,006.69	18,676,708.14				31,876,714.83

### (九) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待认证进项税	18,954,722.99	14,289,608.69
留抵增值税	157,197,776.65	235,242,258.90
预缴企业所得税	19,793,836.91	3,797,588.13
预缴个人所得税	15,218.24	18,741.18
合计	195,961,554.79	253,348,196.90

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
联营企业及其他关联方投资性往来款	879,441,438.09	879,441,438.09		879,441,438.09	879,441,438.09		

**2、 长期应收款坏账准备**

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司（下交煤业）	192,891,943.11					192,891,943.11
阳泉煤业集团翼城华泓煤业有限公司（华泓煤业）	159,618,990.34					159,618,990.34
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司（河寨煤业）	143,707,685.98					143,707,685.98
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司（汇嵘煤业）	177,507,772.28					177,507,772.28
阳泉煤业集团翼城山凹煤业有限公司（山凹煤业）	135,886,598.05					135,886,598.05
阳泉煤业集团翼城中卫青洼煤业有限公司（中卫青洼煤业）	16,280,412.49					16,280,412.49
阳泉煤业集团翼城石丘煤业有限公司（石丘煤业）	36,422,975.48					36,422,975.48
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司（天煜新星煤业）	17,125,060.36					17,125,060.36
合计	879,441,438.09					879,441,438.09

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准 备上年 年末余 额	本年增减变动							年末余额(账面 价值)	减值准 备年末 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
1. 合营企业												
山西阳煤国新煤炭销售有限公司(阳煤国新)	43,144,661.20			-5,054,913.90							38,089,747.30	
小计	43,144,661.20			-5,054,913.90							38,089,747.30	
2. 联营企业												
财务公司	1,187,289,416.05		307,428,258.06	63,644,593.09						3,411,317.14	1,561,773,584.34	
下交煤业												
华泓煤业	21,006,132.24			-1,510,423.65				-3,933,984.23			15,561,724.36	
河寨煤业												
汇峰煤业												
山凹煤业												
中卫青洼煤业												
石丘煤业												
阳泉奇峰聚能科技有限公司(奇峰聚能)	43,627,978.33			-664,932.97							42,963,045.36	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准 备上年 年末余 额	本年增减变动						年末余额(账面 价值)	减值准 备年末 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
山西华纳碳能科技有限责任公司(华纳碳能)	12,457,382.44		25,440,000.00		-3,794,967.21						34,102,415.23	
山西华纳铜能科技有限责任公司(华纳铜能)	19,448,166.43		44,481,000.00		-5,089,824.73						58,839,341.70	
小计	1,283,829,075.49		377,349,258.06		52,584,444.53			-3,933,984.23		3,411,317.14	1,713,240,110.99	
合计	1,326,973,736.69		377,349,258.06		47,529,530.63			-3,933,984.23		3,411,317.14	1,751,329,858.29	

(十二) 其他权益工具投资

项目名称	上年年末余额	本年增减变动			年末余额	本年确认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少投 资	本年计入其 他综合收益 的利得					
东海证券股份有限公司	36,000,000.00				28,200,000.00	120,000.00	22,200,000.00		非交易目的持有
天煜新星煤业								956,000.00	非交易目的持有
合计	36,000,000.00				28,200,000.00	120,000.00	22,200,000.00	956,000.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,792,781.10	179,202,992.90

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	36,055,456,268.32	30,004,221,704.24
固定资产清理		
合计	36,055,456,268.32	30,004,221,704.24

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	8,056,534,631.92	18,895,327,697.55	9,687,955,743.32	601,822,245.03	17,121,915,658.59	54,363,555,976.41
(2) 本年增加金额	481,428,172.12	5,136,175,708.74	900,398,664.69	65,709,774.35	1,427,452,537.82	8,011,164,857.72
—购置	3,418,645.75	512,186.79	162,260,672.59	63,676,721.32	915,012,900.08	1,144,881,126.53
—在建工程转入	410,928,029.77	5,115,639,208.98	738,137,992.10	2,033,053.03	512,439,637.74	6,779,177,921.62
—其他增加	67,081,496.60	20,024,312.97				87,105,809.57
(3) 本年减少金额	969,174.73		30,920,043.68	4,977,798.96	36,206,930.17	73,073,947.54
—处置或报废	969,174.73		30,919,067.74	4,944,960.98	36,206,930.17	73,040,133.62
—其他减少			975.94	32,837.98		33,813.92
(4) 年末余额	8,536,993,629.31	24,031,503,406.29	10,557,434,364.33	662,554,220.42	18,513,161,266.24	62,301,646,886.59
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	4,872,634,883.73	2,598,329,095.35	4,542,342,583.35	424,865,109.76	11,039,967,511.55	23,478,139,183.74
(2) 本年增加金额	249,668,489.05	167,343,212.82	412,499,448.00	57,587,928.72	1,070,992,596.88	1,958,091,675.47
—计提	249,668,489.05	167,343,212.82	412,499,448.00	57,587,928.72	1,070,992,596.88	1,958,091,675.47
(3) 本年减少金额	927,556.29		29,303,297.46	4,736,947.57	32,823,668.82	67,791,470.14
—处置或报废	927,556.29		29,302,321.52	4,705,751.49	32,823,668.82	67,759,298.12
—其他减少			975.94	31,196.08		32,172.02
(4) 年末余额	5,121,375,816.49	2,765,672,308.17	4,925,538,733.89	477,716,090.91	12,078,136,439.61	25,368,439,389.07

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额	177,649,320.62	561,618,926.05	25,838,867.17	51,946.66	116,036,027.93	881,195,088.43
(2) 本年增加金额						
(3) 本年减少金额			718,874.04		2,724,985.19	3,443,859.23
(4) 年末余额	177,649,320.62	561,618,926.05	25,119,993.13	51,946.66	113,311,042.74	877,751,229.20
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 年末账面价值	3,237,968,492.20	20,704,212,172.07	5,606,775,637.31	184,786,182.85	6,321,713,783.89	36,055,456,268.32
(2) 上年年末账面价值	3,006,250,427.57	15,735,379,676.15	5,119,774,292.80	176,905,188.61	5,965,912,119.11	30,004,221,704.24

注：

(1) 香港国贸公司外币报表折算造成原值其他减少 33,813.92 元，生产矿井地质环境保护、土地复垦等方案预计未来履行环境治理恢复义务支出金额调整造成原值其他增加 87,105,809.57 元。

(2) 香港国贸公司外币报表折算造成累计折旧其他减少 32,172.02 元。

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋建筑物	155,652,253.91
通用设备	41,721,734.31
运输设备	219,912.02
专用设备	501,278,371.90
合计	698,872,272.14

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,145,977,734.75	正在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,484,134,384.53	10,459,652.77	13,473,674,731.76	14,303,095,114.20	10,459,652.77	14,292,635,461.43
工程物资						
合计	13,484,134,384.53	10,459,652.77	13,473,674,731.76	14,303,095,114.20	10,459,652.77	14,292,635,461.43

2、 在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新景矿 525 水平井巷技改	144,858,793.51		144,858,793.51	61,976,897.81		61,976,897.81
新景矿 420 水平井巷技改				158,028,218.26		158,028,218.26
阳泉热电 2*660MW 电厂项目				5,386,493.09		5,386,493.09
泊里 500 万吨技改工程	4,343,433,810.29		4,343,433,810.29	2,701,459,447.28		2,701,459,447.28
平舒风井工程	471,915,497.36		471,915,497.36	458,939,807.52		458,939,807.52
一矿阎家庄分区工程	1,433,733,405.92		1,433,733,405.92	1,459,801,557.10		1,459,801,557.10
钠离子电芯生产线	367,275,449.33		367,275,449.33	340,933,464.52		340,933,464.52
神堂嘴 CNG 项目工程	128,972,755.43		128,972,755.43	121,563,631.84		121,563,631.84
煤改气工程	46,731,733.99		46,731,733.99	44,285,859.81		44,285,859.81

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翟下庄煤层气发电项目	1,127,091.48		1,127,091.48	36,015,679.57		36,015,679.57
甲醇项目工程	3,718,167.21	3,718,167.21		3,718,167.21	3,718,167.21	
七元煤矿建设项目	1,525,953,739.14		1,525,953,739.14	4,712,446,609.19		4,712,446,609.19
平舒铁路专用线项目	1,089,458,821.47		1,089,458,821.47	778,428,274.68		778,428,274.68
高效组件制造项目工程	428,833,050.04		428,833,050.04	426,293,271.76		426,293,271.76
纳米超纯碳项目	6,611,700.42		6,611,700.42	81,799,297.48		81,799,297.48
七元公司中心选煤厂	611,938,827.66		611,938,827.66	538,401,150.55		538,401,150.55
榆树坡通风立井项目	11,286,735.80		11,286,735.80	2,877,859.78		2,877,859.78
千吨级高性能碳纤维一期	479,539,904.49		479,539,904.49	311,628,724.52		311,628,724.52
万吨级钠离子电池正极材料生产建设项目	316,665,582.28		316,665,582.28	267,024,070.67		267,024,070.67
平舒瓦斯发电厂烟气脱硝改造项目	5,771,570.62		5,771,570.62	5,692,325.34		5,692,325.34
零星工程	2,066,307,748.09	6,741,485.56	2,059,566,262.53	1,786,394,306.22	6,741,485.56	1,779,652,820.66
合计	13,484,134,384.53	10,459,652.77	13,473,674,731.76	14,303,095,114.20	10,459,652.77	14,292,635,461.43

### 3、重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新景矿 525 水平井巷技改	2,000,000,000.00	61,976,897.81	211,070,714.35	128,188,818.65		144,858,793.51	77.55	77.55				其他
新景矿 420 水平井巷技改	3,000,000,000.00	158,028,218.26	7,415,320.51	149,227,927.76	16,215,611.01		98.97	98.97				其他
阳泉热电												金融机
2*660MW 电	5,277,000,000.00	5,386,493.09	118,649,371.88	124,035,864.97			96.62	96.62	2,204,012.22	799,098.20	2.81	构贷款
厂项目												及其他
泊里 500 万吨技改工程	6,945,319,636.00	2,701,459,447.28	1,641,974,363.01			4,343,433,810.29	61.39	61.39	96,090,226.43	34,602,410.71	2.89	金融机 构贷款
平舒风井工程	1,455,159,200.00	458,939,807.52	18,355,716.44	5,380,026.60		471,915,497.36	78.15	78.15				金融机 构贷款
一矿阎家庄分区工程	1,700,000,000.00	1,459,801,557.10	38,062,159.19	64,130,310.37		1,433,733,405.92	88.11	88.11				及其他
												其他

山西华阳集团新能股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
七元煤矿建设 项目	8,281,440,300.00	4,712,446,609.19	1,152,238,469.76	4,338,731,339.81		1,525,953,739.14	90.78	90.78	618,328,008.94	123,360,777.00	2.94	金融机 构贷款 及其他
平舒铁路专用 线项目	1,954,784,800.00	778,428,274.68	311,030,546.79			1,089,458,821.47	82.95	82.95	36,036,482.36	19,261,032.29	2.67	金融机 构贷款 及其他
高效组件制造 项目工程	1,097,060,729.85	426,293,271.76	6,867,702.01	4,327,923.73		428,833,050.04	59.69	59.69	7,543,981.46			金融机 构贷款 及其他
合计		10,762,760,576.69	3,505,664,363.94	4,814,022,211.89	16,215,611.01	9,438,187,117.73			760,202,711.41	178,023,318.20		

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	235,645,998.10	252,416,912.19	54,382,679.77	542,445,590.06
(2) 本年增加金额	46,865,377.56	8,463,082.83		55,328,460.39
—新增租赁	46,865,377.56	8,463,082.83		55,328,460.39
(3) 本年减少金额	3,170,604.24	1,169,310.14	29,053,743.65	33,393,658.03
—处置	3,170,604.24	1,169,310.14	29,053,743.65	33,393,658.03
(4) 年末余额	279,340,771.42	259,710,684.88	25,328,936.12	564,380,392.42
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	49,417,537.31	55,158,088.55	24,901,750.87	129,477,376.73
(2) 本年增加金额	27,676,096.78	16,914,240.36	9,817,505.73	54,407,842.87
—计提	27,676,096.78	16,914,240.36	9,817,505.73	54,407,842.87
(3) 本年减少金额	1,471,197.21	1,039,386.79	15,296,435.37	17,807,019.37
—转出至固定资产				
—处置	1,471,197.21	1,039,386.79	15,296,435.37	17,807,019.37
(4) 年末余额	75,622,436.88	71,032,942.12	19,422,821.23	166,078,200.23
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本年增加金额				
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	203,718,334.54	188,677,742.76	5,906,114.89	398,302,192.19
(2) 上年年末账面价值	186,228,460.79	197,258,823.64	29,480,928.90	412,968,213.33

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	排污权	专有技术	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,361,225,491.58	8,668,828,663.71	6,800,000,000.00	53,458,604.67	109,008,520.07		16,992,521,280.03
(2) 本年增加金额	61,510,545.00	125,039,953.03		38,531.50		100,988,100.00	287,577,129.53
—购置	61,510,545.00	125,039,953.03		38,531.50		100,988,100.00	287,577,129.53
(3) 本年减少金额							
(4) 年末余额	1,422,736,036.58	8,793,868,616.74	6,800,000,000.00	53,497,136.17	109,008,520.07	100,988,100.00	17,280,098,409.56
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	114,021,285.13	3,409,570,172.48		3,883,882.37	7,752,569.83		3,535,227,909.81
(2) 本年增加金额	27,975,725.78	248,834,184.07		5,031,088.13	3,672,069.27	561,045.00	286,074,112.25
—计提	27,975,725.78	248,834,184.07		5,031,088.13	3,672,069.27	561,045.00	286,074,112.25
(3) 本年减少金额							
(4) 年末余额	141,997,010.91	3,658,404,356.55		8,914,970.50	11,424,639.10	561,045.00	3,821,302,022.06
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		247,819,128.68		861,124.91			248,680,253.59
(2) 本年增加金额							
(3) 本年减少金额							
(4) 年末余额		247,819,128.68		861,124.91			248,680,253.59

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	排污权	专有技术	合计
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	1,280,739,025.67	4,887,645,131.51	6,800,000,000.00	43,721,040.76	97,583,880.97	100,427,055.00	13,210,116,133.91
(2) 上年年末账面价值	1,247,204,206.45	5,011,439,362.55	6,800,000,000.00	48,713,597.39	101,255,950.24		13,208,613,116.63

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	56,619,709.01	正在办理中

截至 2025 年 12 月 31 日，全资子公司开元公司及控股子公司景福公司、榆树坡公司未办妥土地使用权证的土地使用权账面价值共计 56,619,709.01 元，相关证件正在办理当中。

截至 2025 年 12 月 31 日，全资子公司新景公司采矿权证尚未办妥。

## (十八) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
景福公司	23,406,757.32					23,406,757.32
榆树坡公司	27,201,575.41					27,201,575.41
小计	50,608,332.73					50,608,332.73
减值准备						
景福公司	23,406,757.32					23,406,757.32
榆树坡公司	27,201,575.41					27,201,575.41
小计	50,608,332.73					50,608,332.73
账面价值						

## (十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减 少金额	年末余额
探矿权、采矿权占 用费	273,000.08		27,999.96		245,000.12
平舒公司运煤公路	15,142,946.43		1,376,631.48		13,766,314.95
天成公司铁路站场 补强改造费	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00
榆树坡公司运输局 公路	6,705,742.50		924,930.00		5,780,812.50
阳泉热电公司辛后 线改造工程	18,083,333.34	11,000,000.00	3,251,826.47		25,831,506.87

项目	上年年末余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减 少金额	年末余额
阳泉热电公司 500KV 出线工程	17,339,783.56		597,923.52		16,741,860.04
新阳能源公司新能 源展厅装修工程	590,774.16		147,693.60		443,080.56
铔耘选煤公司办公 楼改造费	1,760,147.97		229,584.60		1,530,563.37
合计	67,895,728.04	11,000,000.00	8,556,589.63		70,339,138.41

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项	3,821,007,602.78	955,251,900.72	3,665,203,650.13	916,300,912.54
固定资产（折旧年限 差异形成）	10,201,016.33	2,550,254.08	10,154,446.80	2,538,611.70
固定资产（修理费等 资本性支出形成）	240,454,808.09	60,113,702.02	209,599,626.94	52,399,906.74
政府补助	320,850,591.52	80,212,647.88	441,802,950.36	110,450,737.59
固定资产、在建工程 （减值准备）	46,211,493.28	11,552,873.32	46,211,493.28	11,552,873.32
应付职工薪酬			315,873,091.53	78,968,272.88
存货	3,667,775.80	916,943.95	7,956,214.72	1,989,053.68
固定资产残值率	6,212,475.20	1,553,118.80	6,212,475.20	1,553,118.80
无形资产（摊销年限 差异）	321,446,937.32	80,361,734.33	303,603,247.28	75,900,811.82
造育林费	2,444,435.65	611,108.91	2,444,435.65	611,108.91
租赁负债	430,349,504.96	107,587,376.24	437,618,904.39	109,404,726.10
固定资产（弃置费用）			516,557,567.08	129,139,391.77
预计负债（矿山环境 治理恢复）	833,723,501.26	208,430,875.31	233,279,103.39	58,319,775.85
合同资产（减值准备）	31,585,238.83	7,896,309.71	13,200,006.68	3,300,001.67
合计	6,068,155,381.02	1,517,038,845.27	6,209,717,213.43	1,552,429,303.37

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	335,817,211.87	83,954,302.97	431,652,524.83	107,913,131.21
其他权益工具投资公允价值变动	22,200,000.00	5,550,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00
交易性金融资产投资公允价值变动	85,530,960.50	21,382,740.13	87,862,472.30	21,965,618.08
使用权资产	397,635,725.75	99,408,931.44	409,046,495.12	102,261,623.79
固定资产（弃置费用）	1,002,669,177.24	250,667,294.31	257,486,793.50	64,371,698.38
预计负债（矿山环境治理恢复）			774,672,015.28	193,668,003.82
无形资产摊销差异	36,967,480.23	9,241,870.06		
合计	1,880,820,555.59	470,205,138.91	1,990,720,301.03	497,680,075.28

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	421,252,405.81	1,095,786,439.46	497,564,255.74	1,054,865,047.63
递延所得税负债	421,252,405.81	48,952,733.10	497,564,255.74	115,819.54

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,440,142,618.30	1,111,200,074.49
可抵扣亏损	448,033,091.54	442,239,008.33
合计	1,888,175,709.84	1,553,439,082.82

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2025		178,329,383.20	

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2026	110,948,922.28	144,576,869.53	
2027	26,390,116.55	26,390,116.55	
2028	287,879.99	811,893.10	
2029	91,956,986.96	92,130,745.95	
2030	218,449,185.76		
合计	448,033,091.54	442,239,008.33	

### (二十一) 其他非流动资产

项目	年末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税				7,716,457.45		7,716,457.45
预付设备款	12,759,088.77		12,759,088.77	45,203,486.96		45,203,486.96
预付征地款	162,801,440.00		162,801,440.00	162,717,800.00		162,717,800.00
留抵增值税	641,144,848.17		641,144,848.17	392,751,810.17		392,751,810.17
七元矿采矿权价款	4,862,648,435.96		4,862,648,435.96	4,407,149,200.00		4,407,149,200.00
新阳能源厂房租购意向金	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
预付排污权	1,388,377.36		1,388,377.36			
合计	5,696,742,190.26		5,696,742,190.26	5,031,538,754.58		5,031,538,754.58

注：经公司第六届董事会第三十五、三十七次会议及公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司与华阳集团签署了《阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司矿业权资源整合委托服务协议》（以下简称“《委托服务协议》”），并通过华阳集团向山西省自然资源厅支付了七元矿矿业权首期出让收益 249,900.00 万元。

2020 年 11 月，华阳集团取得七元矿采矿权证，有效期截至 2050 年 11 月 3 日。根据华阳集团与山西省自然资源厅签订的《山西省自然资源厅采矿权出让合同》（合同编号：2020009），在探矿权转采矿权阶段，矿业权出让收益资源量核增 485 万吨，出让收益核增 2,997.30 万元，矿业权出让收益由原来的 1,249,100.00 万元核增至 1,252,097.30 万元。

根据山西省自然资源厅《阳泉煤业(集团)有限责任公司七元煤矿分期缴纳矿业权出让收益的函》，七元矿矿业权出让收益共计 1,252,097.30 万元，前期（取得探矿权阶段）已支付 249,900.00 万元，（探矿权转采矿权后）余 1,002,197.30 万元。剩余款项分 30 期缴纳，首期缴纳 200,637.30 万元，其余 29 期从 2021 年缴到 2049 年，每年（期）缴纳 27,640.00 万元。其后，山西省自然资源厅又下发了《关于华阳新材料科技集团

有限公司七元煤矿、泊里煤矿分期缴纳首期矿业权出让收益的函》，明确七元煤矿首期需缴纳 200,637.30 万元分 10 期（年）缴纳，每期缴纳金额均为 20,063.73 万元。上述缴款时间和缴款方式可能发生变化，具体执行时遵照山西省自然资源厅的要求办理。

经公司 2021 年 10 月 29 日第七届董事会第十七次会议审议，并经公司 2021 年 11 月 16 日临时股东大会审议通过，公司根据原《委托服务协议》与华阳集团签订了《委托服务协议之补充协议》，考虑到矿井预计 2023 年 12 月投产，根据《探矿权采矿权转让管理办法》第六条的规定，矿山企业投入采矿生产满 1 年，具备转让条件。由于转让采矿权需履行较为繁琐的审批程序，因此约定华阳集团于 2025 年底前将七元矿采矿权过户至公司或全资子公司七元矿公司名下，按 5 年交易期测算，公司委托华阳集团支付七元矿矿业权交易金额为 338,837.30 万元。在此期间因七元矿采矿权需支付给山西省自然资源厅的矿业权出让收益仍由公司委托华阳集团向山西省自然资源厅支付。同时约定，如期限届满前，华阳集团仍无法将七元矿矿业权过户至公司或七元矿公司名下，应按照公司已先期通过华阳集团支付的款项加计参照同期银行存款利息计算的金额退回公司。

经公司 2025 年 12 月 8 日第八届董事会第十九次会议审议通过，公司根据原《委托服务协议之补充协议》与华阳集团签订了《委托服务协议之补充协议（二）》，就委托服务约定进行变更，华阳集团已取得七元矿采矿权许可证，根据《探矿权采矿权转让管理办法》第六条的规定，矿山企业投入采矿生产满 1 年，采矿权属无争议，且按照国家有关规定已经缴纳采矿权使用费、矿业权出让收益、矿产资源补偿费和资源税后，将具备转让采矿权的条件。2025 年底山西省能源局对七元公司生产能力进行了公告，至此，七元公司 500 万吨/年煤矿建设项目转入生产矿井所需的证照手续全部齐备，正式转入生产矿井序列。双方预计将在 2027 年底前将七元矿采矿权过户至公司或七元公司名下。在此期间继续委托华阳集团向山西省自然资源厅缴付矿业权出让收益，以便公司适时取得七元矿矿业权。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司通过华阳集团累计向山西省自然资源厅支付了七元矿矿业权出让收益款 488,418.65 万元，七元矿采矿权尚未过户至公司或全资子公司七元矿公司名下。

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	169,434,502.62	169,434,502.62	冻结	因诉讼被冻结的银行存款	178,341,846.49	178,341,846.49	冻结	因诉讼被冻结的银行存款
货币资金	448,080,665.72	448,080,665.72	合同约定	银行承兑汇票保证金	683,761,397.52	683,761,397.52	合同约定	银行承兑汇票保证金
货币资金	43,938,393.96	43,938,393.96	合同约定	履约保证金	57,032,866.01	57,032,866.01	合同约定	履约保证金
货币资金	1,411,296,916.60	1,411,296,916.60	监管受限	土地复垦费用和矿山环境治理恢复基金专户资金	1,295,233,170.79	1,295,233,170.79	监管受限	土地复垦费用和矿山环境治理恢复基金专户资金
货币资金	1,200,000.00	1,200,000.00	合同约定	信用证保证金				
应收账款	204,162,702.13	193,954,567.02	质押	借款质押	192,451,945.74	182,829,348.45	质押	借款质押
合计	2,278,113,181.03	2,267,905,045.92			2,406,821,226.55	2,397,198,629.26		

### (二十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款	644,903,943.34	442,585,667.45
信用借款	2,914,227,934.94	2,479,999,225.53
合计	3,559,131,878.28	2,922,584,892.98

注：

- (1) 短期借款利率在 2.01%至 3.60%之间；
- (2) 保证借款 644,903,943.34 元全部由本公司提供担保。

#### 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

### (二十四) 应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,466,889,035.25	2,198,488,368.20
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	1,466,889,035.25	2,198,488,368.20

### (二十五) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	6,009,138,311.41	6,029,084,591.63
1-2 年	1,404,435,835.08	1,462,755,847.50
2-3 年	682,563,494.74	846,440,783.52
3 年以上	2,296,100,253.68	1,963,009,183.58
合计	10,392,237,894.91	10,301,290,406.23

#### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

## (二十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	年末余额	上年年末余额
预收租金	430,557.79	1,009,162.74

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (二十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	年末余额	上年年末余额
预收款项	1,755,049,847.74	1,841,540,997.00

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,168,057,129.21	7,598,345,548.70	7,526,167,967.96	1,240,234,709.95
离职后福利-设定提存计划	1,926,986.81	876,802,678.69	861,035,388.14	17,694,277.36
辞退福利	283,617.98	16,298,816.40	14,284,850.27	2,297,584.11
合计	1,170,267,734.00	8,491,447,043.79	8,401,488,206.37	1,260,226,571.42

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	649,083,429.20	5,648,680,186.82	5,602,697,746.33	695,065,869.69
(2) 职工福利费		451,652,596.70	451,652,596.70	
(3) 社会保险费	868,860.79	609,877,014.84	605,572,953.61	5,172,922.02
其中：医疗保险费	677,072.30	410,058,025.08	408,672,758.96	2,062,338.42
工伤保险费	111,045.05	191,810,322.22	188,889,690.11	3,031,677.16

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		6,202.34	6,202.34	
大病保险	80,743.44	8,002,465.20	8,004,302.20	78,906.44
(4) 住房公积金	33,358,905.36	478,522,139.73	476,402,809.81	35,478,235.28
(5) 工会经费和职工教育经费	471,837,984.78	216,226,324.09	194,579,427.78	493,484,881.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	12,907,949.08	193,387,286.52	195,262,433.73	11,032,801.87
合计	1,168,057,129.21	7,598,345,548.70	7,526,167,967.96	1,240,234,709.95

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,460,804.48	837,045,721.37	821,754,174.19	16,752,351.66
失业保险费	275,974.07	36,150,413.97	35,644,550.04	781,838.00
企业年金缴费	190,208.26	3,606,543.35	3,636,663.91	160,087.70
合计	1,926,986.81	876,802,678.69	861,035,388.14	17,694,277.36

### (二十九) 应交税费

税费项目	年末余额	上年年末余额
增值税	107,802,932.49	63,699,304.03
企业所得税	274,493,444.49	144,370,064.27
个人所得税	63,446,905.30	50,308,933.47
城市维护建设税	5,976,556.84	4,179,069.52
教育费附加	2,900,053.71	1,904,767.59
地方教育费附加	1,933,369.15	1,269,845.06
矿产资源补偿费	28,982.88	28,982.88
土地使用税	1,592,534.87	1,501,954.05
资源税	149,855,186.97	140,677,507.23
印花税	8,524,050.33	10,488,087.76
环境保护税	2,290,956.43	2,218,627.72
水资源税	34,780,349.49	29,853,934.78

税费项目	年末余额	上年年末余额
其他地方性税费	12,189,567.19	11,412,170.45
合计	665,814,890.14	461,913,248.81

### (三十) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	450,800,000.00	377,300,000.00
其他应付款项	1,803,792,662.15	1,765,810,066.79
合计	2,254,592,662.15	2,143,110,066.79

#### 1、 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东股利	367,500,000.00	294,000,000.00
永续债利息	83,300,000.00	83,300,000.00
合计	450,800,000.00	377,300,000.00

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
个人部分薪酬	215,062,536.49	168,079,613.46
垫付款	13,068,768.26	11,096,775.70
铁路公司专线费	19,663,224.79	19,568,467.73
往来款	514,644,751.09	525,052,484.40
收到押金	569,203,207.02	569,862,551.00
采矿权使用费	408,583,565.14	408,583,565.14
资源整合矿主欠款	63,566,609.36	63,566,609.36
合计	1,803,792,662.15	1,765,810,066.79

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
华阳新材料科技集团有限公司	469,058,455.14	未结算

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,079,116,406.49	854,143,733.35
一年内到期的长期应付款	26,623,891.42	25,453,051.08
一年内到期的租赁负债	45,334,376.45	50,134,822.92
合计	1,151,074,674.36	929,731,607.35

### (三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
待转销项税额	228,154,050.10	238,930,087.44

### (三十三) 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
质押借款	2,627,681,404.29	2,892,087,990.57
保证借款	6,763,806,160.21	4,499,175,750.11
信用借款	12,204,480,908.92	11,083,940,000.00
合计	21,595,968,473.42	18,475,203,740.68

注：

(1) 长期借款利率在 2.12%至 3.65%之间；

(2) 质押借款 2,030,292,000.00 元质押物为阳泉热电公司享有的电费收费权及其项下全部收益（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：28,572,000.00 元）；质押借款 426,483,940.29 元质押物为阳泉热电公司享有的电费收费权（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：55,586,761.64 元）；质押借款 295,064,225.63 元质押物为阳泉热电公司享有的售电收益形成的应收账款（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：39,999,999.99 元）。

(3) 保证借款 7,215,963,805.07 元全部由本公司提供担保（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：452,157,644.86 元），其中：保证借款 2,422,652,165.00 元由公司控股股东华阳集团以登记在其名下、实际权益归属于公司的七元公司采矿权提供抵押担保（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：193,000,000.00 元）；保证借款 1,656,130,000.00 元由公司控股股东华阳集团以泊里公司采矿权提供抵押担保（年末重分类至一年内到期的非流动负债金额：0.00 元）。

#### (三十四) 租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	637,841,777.48	644,975,773.84
减：未确认融资费用	206,303,467.90	203,021,908.85
重分类至一年内到期的非流动负债	-45,334,376.45	-50,134,822.92
合计	386,203,933.13	391,819,042.07

#### (三十五) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	583,146,403.59	609,770,295.01

按款项性质列示长期应付款：

项目	年末余额	上年年末余额
采矿权价款	583,146,403.59	609,770,295.01

#### (三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
资产弃置义务	977,180,461.91	130,108,033.64	266,443,194.30	840,845,301.25	注
未决诉讼	9,854,124.98	7,540,227.24		17,394,352.22	
合计	987,034,586.89	137,648,260.88	266,443,194.30	858,239,653.47	

注：本集团根据《财政部国土部环保部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）、《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》（晋政发〔2019〕3号）的规定建立了矿山环境治理恢复基金。本集团下属各个生产矿井确认了与矿山环境治理恢复相关的预计负债，同时确认了对应弃置资产，根据弃置资产计提折旧额计入成本项目，同时，在报告期按照预计负债摊余成本及折现率计算的财务费用计入预计负债。

#### (三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	471,179,346.68	7,350,000.00	137,930,412.87	340,598,933.81	政府拨款

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本年变动增 (+) 减 (-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	3,607,500,000.00					3,607,500,000.00
					小计	

(三十九) 其他权益工具

1、年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
山西华阳集团新能股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券 (第一期) (华阳 YK01)	2024/3/25	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.88%，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网 (或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	本期债券基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价年末，公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期 (即延长 2 年)，或选择在该周年末到期全额兑付本期债券。	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
山西华阳集团新能源股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可持续公司债券(第二期) (华阳 YK02)	2024/4/18	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.57%，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	本期债券基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周年末，公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年)，或选择在该周年末到期全额兑付本期债券。	不适用	不适用
山西华阳集团新能源股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行可持续公司债券(第一期)(品种一) (24 华阴 Y1)	2024/10/22	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.51%，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	本期债券品种一债券基础期限为 2 年。在约定的基础期限年末及每一个周年末，公司有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期(品种一为 2	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
山西华阳集团新能股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二) (24 华阳 Y2)	2024/10/22	权益工具	<p>致的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后期重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。</p> <p>本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.95%，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后期重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。</p>	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	<p>年)；公司不行使续期选择权则全额到期兑付。</p> <p>本期债券品种二债券基础期限为 3 年。在约定的基础期限年未及每一个周年末，公司有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（品种二为 3 年)；公司不行使续期选择权则全额到期兑付。</p>	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
山西华阳集团新能源股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种二) (24 华阳 Y4)	2024/11/21	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.71%，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	本期债券品种二债券基础期限为 3 年。在约定的基础期限年末及每一个周年末，公司有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期(品种二为 3 年)；公司不行使续期选择权则全额到期兑付。	不适用	不适用
山西华阳集团新能源股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行低碳转型挂钩可续期公司债券(第一期)(品种一) (25 华阳	2025/10/27	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.14%，票面利率在本期债券存续期内前 1 年固定不变，第 2 个计息年度票面利率根据第三方评估机构出具的本期低碳转型挂钩可续期公司债券验证报告中给出的低碳转型目标评估结果确定，第 2 个计息年度票面利率与企业预设关键绩效指标	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	本期债券品种一债券基础期限为 2 年。在约定的基础期限年末及每一个周年末，公司有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
Y1)			(KPI) 和低碳转型绩效目标 (SPTs) 完成度相挂钩。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差, 其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网 (或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中, 待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算数平均值; 初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值, 并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权, 本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。				个周期 (品种一为 2 年); 公司不行使续期选择权则全额到期兑付。		
山西华阳集团新能股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行低碳转型挂钩可续期公司债券(第一期)(品种二) (25 华阳 Y2)	2025/10/27	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为 2.37%, 票面利率在本期债券存续期内前 2 年固定不变, 第 3 个计息年度票面利率根据第三方评估机构出具的本期低碳转型挂钩可续期公司债券证报表中给出的低碳转型目标评估结果确定, 第 3 个计息年度票面利率与企业预设关键绩效指标 (KPI) 和低碳转型绩效目标 (SPTs) 完成度相	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	本期债券品种二债券基础期限为 3 年。在约定的基础期限年末及每一个周年末, 公司有权行使续期选择权, 按约定的基础期限延长 1 个周期 (品种二为 3	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
			首个周期的票面利率为初始基准利率加上挂钩。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前250个交易日由中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算术平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点。				年)；公司不行使续期选择权则全额到期兑付。		
山西华阳集团新能股份有限公司2025年面向专业投资者公开发行低碳转型挂钩永续期公司债券(第二期)(25华阳Y3)	2025/11/24	权益工具	本期债券票面利率通过询价方式确定为2.25%，票面利率在本期债券存续期内前2年固定不变，第3个计息年度票面利率根据第三方评估机构出具的本期低碳转型挂钩永续期公司债券验证报告中给出的低碳转型目标评估结果确定，第3个计息年度票面利率与企业预设关键绩效指标(KPI)和低碳转型绩效目标(SPTs)完成度相挂钩。首个周期的票面利率为初始基准利率加上	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	本期债券基础期限为3年，以每3个计息年度为1个重定价周期，在每个重定价周年末，公司有权选择将本期债券期限延长1个周期(即延长3年)，或选择在该周年末到期全	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
			初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算数平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。	100.00	90,000,000.00	9,000,000,000.00	额兑付本期债券。		
合计									

## 2、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华阳 YK01	20,000,000.00	1,991,938,679.26					20,000,000	1,991,938,679.26
华阳 YK02	10,000,000.00	996,132,075.47					10,000,000	996,132,075.47
24 华阳 Y1	5,000,000.00	497,495,283.03					5,000,000	497,495,283.03
24 华阳 Y2	10,000,000.00	994,283,018.88					10,000,000	994,283,018.88

发行在外的金融工具	上年年末		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
24 华阳 Y4	15,000,000.00	1,491,424,528.30					15,000,000	1,491,424,528.30
25 华阳 Y1			10,000,000.00	999,773,584.91			10,000,000	999,773,584.91
25 华阳 Y2			10,000,000.00	999,773,584.91			10,000,000	999,773,584.91
25 华阳 Y3			10,000,000.00	999,773,584.91			10,000,000	999,773,584.91
合计	60,000,000.00	5,971,273,584.94	30,000,000.00	2,999,320,754.73			90,000,000	8,970,594,339.67

注：

(1) 其他权益工具本年增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：本公司以 2025 年公开发行可续期公司债券实际发行总额合计 30 亿元，扣除相关交易费用合计人民币 679,245.27 元后计入其他权益工具。根据上述可续期公司债券的发行条款，可续期公司债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，可续期公司债券的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已递延的所有利息或其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。本公司认为上述可续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(2) 其他权益工具利息计提情况：2025 年度，本公司因向普通股股东支付了 2024 年现金股利而触发强制付息事件导致计提可续期公司债券利息 83,300,000.00 元，计入应付股利。

(3) 债券期限：华阳 YK01、华阳 YK02、24 华阳 Y1、25 华阳 Y1，以上债券以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。24 华阳 Y2、24 华阳 Y4、25 华阳 Y2、25 华阳 Y3，以上债券以每 3 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。公司续期选择权的行使不受次数的限制。公司可以自主决定永续债是否续期，是否行使续期选择权取决于公司的选择。

(4) 强制付息事件的限制事项：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：1) 向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；2) 减少注册资本。强制付息事项无论是“向普通股股东分红”还是“减少注册资本”，都属于公司可自主决策的事项。

(5) 票面利率调整机制：如果公司行使续期选择权，债券后续每个周期当期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。当期基准利率为重新定价周期起息日前 250 个交易日由中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与债券基础期限一致的国债收益率算术平均值。债券仅在票面重置日进行有限的调整，并不高于“同期同行业同类型工具的平均利率水平”，不构成公司交付现金或其他金融资产的间接义务。

(6) 清偿顺序：债券在破产清算时的清偿顺序劣后于公司普通债务。公司没有交付现金或其他金融资产的合同义务。

(7) 增信情况：债券未设置增信机制。

基于债券的条款和条件，债券符合准则第 37 号“第二章金融负债和权益工具的区分”第九条规定的权益工具定义和条件，分类为权益工具。

**(四十) 资本公积**

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	63,705,619.56		3,933,984.23	59,771,635.33
合计	63,705,619.56		3,933,984.23	59,771,635.33

资本公积变动的说明：本年对联营企业长期股权投资权益法调整确认所有者权益除净利润外的其他变动减少资本公积 3,933,984.23 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	22,500,000.00	-7,800,000.00		-1,950,000.00	-5,850,000.00		16,650,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	22,500,000.00	-7,800,000.00		-1,950,000.00	-5,850,000.00		16,650,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	5,178,090.04	-3,274,984.33			-3,274,984.33		1,903,105.71
其中：外币财务报表折算差额	5,178,090.04	-3,274,984.33			-3,274,984.33		1,903,105.71
其他综合收益合计	27,678,090.04	-11,074,984.33		-1,950,000.00	-9,124,984.33		18,553,105.71

#### (四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	376,453,843.54	1,353,794,426.13	1,703,232,991.19	27,015,278.48
维简费	243,819,572.58	220,085,448.60	407,045,212.44	56,859,808.74
转产发展基金	549,007,384.53		7,979,184.45	541,028,200.08
合计	1,169,280,800.65	1,573,879,874.73	2,118,257,388.08	624,903,287.30

专项储备情况说明：

(1) 本年度已使用煤炭安全生产费用 1,703,232,991.19 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 13,125,166.44 元，属于费用性支出计 1,690,107,824.75 元。

(2) 本年度已使用煤矿维简费 407,045,212.44 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 77,143,381.15 元，属于费用性支出计 329,901,831.29 元。

(3) 本年度已使用煤矿转产发展基金 7,979,184.45 元，其中属于费用性支出计 7,979,184.45 元。

#### (四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,840,115,537.31	147,649,676.86		2,987,765,214.17

盈余公积变动的说明：本年提取法定盈余公积 147,649,676.86 元。

#### (四十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	19,598,035,623.76	20,218,025,820.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,598,035,623.76	20,218,025,820.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,703,031,089.51	2,224,754,288.64
减：提取法定盈余公积	147,649,676.86	171,259,480.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,114,717,508.13	2,590,185,004.82
转作股本的普通股股利		
应付可续期公司债利息	166,000,000.00	83,300,000.00
年末未分配利润	19,872,699,528.28	19,598,035,623.76

注：2025年4月26日经公司2024年年度股东大会审议通过《华阳股份2024年度利润分配预案》，同意公司以2024年12月31日总股本360,750万股为基数，向普通股股东每10股派发现金红利3.09元（含税），共计分配利润111,471.75万元，该股利已于本年实际支付。

#### (四十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,755,459,324.27	11,445,264,971.63	22,217,077,403.00	13,718,961,841.84
其他业务	1,688,870,746.47	1,539,048,513.51	2,843,119,020.43	2,713,423,658.32
合计	21,444,330,070.74	12,984,313,485.14	25,060,196,423.43	16,432,385,500.16

##### 营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	19,755,459,324.27	22,217,077,403.00
其中：煤炭	17,950,554,410.92	20,154,123,072.60
热力	63,801,899.08	51,615,054.13
电力	1,741,103,014.27	2,011,339,276.27
其他业务收入	1,688,870,746.47	2,843,119,020.43
其中：煤气	85,736,230.78	95,205,004.23
材料配件	143,658,780.04	151,935,153.23
租赁服务	466,259,897.16	372,277,969.49
光伏组件	788,890,952.58	1,957,868,610.07
其他	204,324,885.91	265,832,283.41
合计	21,444,330,070.74	25,060,196,423.43

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本年客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
销售商品	20,850,588,492.98	12,626,133,757.73

类别	合计	
	营业收入	营业成本
提供劳务	127,481,680.60	7,423,673.66
合计	20,978,070,173.58	12,633,557,431.39
按经营地区分类：		
中国大陆	20,978,070,173.58	12,633,557,431.39
中国大陆外		
合计	20,978,070,173.58	12,633,557,431.39
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	20,850,588,492.98	12,626,133,757.73
在某一时段内确认	127,481,680.60	7,423,673.66
合计	20,978,070,173.58	12,633,557,431.39

#### (四十六) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	88,723,375.40	105,537,001.38
教育费附加	45,748,685.26	53,664,776.95
资源税	1,517,840,616.69	1,533,929,857.10
房产税	37,840,859.96	30,609,142.79
土地使用税	7,241,954.94	8,721,940.96
车船使用税	639,124.67	615,909.55
印花税	26,322,764.62	27,048,876.27
地方教育费附加	30,499,123.47	35,776,517.94
地方水利建设基金	123,363.63	617,134.12
环保税	16,901,145.83	7,830,925.76
水资源税	175,299,139.71	117,206,413.83
耕地占用税	210,690,582.70	
消费税	1,135,621.85	
合计	2,159,006,358.73	1,921,558,496.65

#### (四十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	47,051,730.13	44,457,286.04

项目	本年金额	上年金额
折旧费	21,662,382.69	16,601,839.40
材料及低值易耗品	3,975,139.38	423,641.39
运输费	910,895.85	780,578.77
差旅费	3,005,956.09	2,834,573.00
业务招待费	4,610,839.60	5,062,724.06
水电费	6,078,960.03	4,231,181.46
会议费	1,977,125.36	1,792,303.69
中介机构服务费	2,203,539.65	3,692,753.79
修理费	7,706,794.51	8,192,237.16
服务费	7,214,257.38	4,260,241.96
其他	22,201,542.82	15,954,194.57
合计	128,599,163.49	108,283,555.29

#### (四十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,249,411,249.51	1,176,931,312.56
折旧费	3,343,711.95	69,747,472.82
修理费	15,008,732.29	33,339,067.43
无形资产摊销	8,225,768.44	6,098,630.77
残疾人就业保障金	50,490,507.63	36,393,787.94
业务招待费	5,618,316.66	6,068,739.25
保险费	5,912,118.45	9,350,178.41
材料及低值易耗品	18,836,543.41	24,923,612.14
电费	4,507,448.00	4,601,343.19
办公费	15,499,151.83	17,985,307.83
租赁费	44,825,371.64	37,737,819.59
差旅费	3,856,132.19	4,378,939.32
会议费	587,472.69	300,574.24
采矿权使用费	127,499.99	28,000.00
中介机构服务费	34,403,558.95	27,392,465.87
其他	259,069,770.09	227,894,581.71
合计	1,719,723,353.72	1,683,171,833.07

#### (四十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	529,659,616.00	539,503,510.04
折旧费	10,779,317.22	8,238,331.95
材料燃料动力费	168,563,733.66	135,625,032.37
试制试验检验费	5,053,162.19	2,352,406.19
技术服务费	52,660,374.52	127,228,782.01
其他相关费用	89,986,464.60	115,529,138.58
合计	856,702,668.19	928,477,201.14

#### (五十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	618,926,381.14	627,647,076.75
其中：租赁负债利息费用	20,988,880.97	20,483,455.77
减：利息收入	84,662,163.72	136,067,274.70
汇兑损益	390,881.89	2,279,432.61
其他	3,880,515.81	5,626,821.08
合计	538,535,615.12	499,486,055.74

#### (五十一) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助（与收益相关）	133,477,390.32	94,336,044.78
政府补助（与资产相关）	26,713,933.43	35,136,594.84
代扣个人所得税手续费	3,660,989.18	3,997,771.45
合计	163,852,312.93	133,470,411.07

#### (五十二) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	47,529,530.63	71,525,255.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	120,000.00	
债务重组产生的投资收益	10,114,700.00	
合计	57,764,230.63	71,525,255.32

### (五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	-2,331,511.80	-3,992,441.17

### (五十四) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-153,000.00	153,000.00
应收账款坏账损失	133,068,357.76	102,744,885.64
其他应收款坏账损失	3,078,707.06	2,497,747.18
长期应收款坏账损失		-111,172,636.07
应收利息坏账损失	2,127,885.37	6,548,214.75
合计	138,121,950.19	771,211.50

### (五十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,551,120.16	17,580,384.61
合同资产减值损失	18,676,708.14	-3,564,901.14
合计	24,227,828.30	14,015,483.47

### (五十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益	-267,496.93		-267,496.93
固定资产处置损益	772,033.42		772,033.42
无形资产处置损益	5,132.91		5,132.91
合计	509,669.40		509,669.40

### (五十七) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款		1,151,507.25	
赔款收入	4,426,548.56	10,088,487.70	4,426,548.56
固定资产报废净收益	4,860.29	48,747.55	4,860.29
各种罚款收入	21,285,541.09	21,813,896.27	21,285,541.09

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,790,494.41	1,409,851.94	5,790,494.41
合计	31,507,444.35	34,512,490.71	31,507,444.35

#### (五十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,287,678.76	1,503,142.39	2,287,678.76
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	1,462,757.57	589,429.84	1,462,757.57
罚款及罚款滞纳金	87,698,400.51	72,996,220.88	87,698,400.51
其他	29,732,877.57	17,688,222.42	18,237,667.32
合计	121,181,714.41	92,777,015.53	109,686,504.16

#### (五十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	844,929,294.05	974,118,905.10
递延所得税费用	9,865,521.73	36,929,906.03
合计	854,794,815.78	1,011,048,811.13

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	3,025,220,078.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	756,305,019.77
子公司适用不同税率的影响	-1,011,965.71
调整以前期间所得税的影响	34,932,702.52
非应税收入的影响	-11,912,382.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,245,161.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,731,352.77
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,040,169.14
其他	-75,992,198.19
所得税费用	854,794,815.78

## (六十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司所有者的合并净利润	1,703,031,089.51	2,224,754,288.64
减：归属于可续期公司债持有人的净利润	166,000,000.00	83,300,000.00
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,537,031,089.51	2,141,454,288.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,607,500,000.00	3,607,500,000.00
基本每股收益	0.43	0.59
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.59
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司所有者的合并净利润（稀释）	1,703,031,089.51	2,224,754,288.64
减：归属于可续期公司债持有人的净利润	166,000,000.00	83,300,000.00
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,537,031,089.51	2,141,454,288.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,607,500,000.00	3,607,500,000.00
稀释每股收益	0.43	0.59
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.59
终止经营稀释每股收益		

## (六十一) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	72,339,441.04	114,795,225.60
罚款及奖励收入	25,712,089.65	31,902,383.97
政府补助等	27,260,432.96	95,220,309.98
各类保证金等	253,032,613.92	

项目	本年金额	上年金额
专户基金	81,037,875.93	
诉讼冻结	13,918,825.94	
其他	2,379,177.27	2,561,359.19
合计	475,680,456.71	244,479,278.74

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	3,891,312.09	2,719,732.11
技术开发费	147,700,001.31	127,228,782.01
罚款及罚金	87,698,400.51	72,996,220.88
业务招待费	10,229,156.26	11,135,255.81
租赁费	47,430,722.10	40,323,277.57
水电费	17,858,331.81	4,231,181.46
保险费	5,912,118.45	9,350,178.41
差旅费	6,862,088.28	8,472,090.08
办公费	16,154,707.54	20,180,178.64
手续费	3,880,515.81	5,626,821.08
会议费	2,564,598.05	2,140,093.61
对外捐赠	2,287,678.76	1,503,142.39
装卸费	924,429.51	1,021,698.12
中介机构服务费	36,607,098.60	31,085,219.66
专户存储的矿山环境治理恢复基金	128,886,851.25	139,902,159.80
专户存储的土地复垦保证金	42,317,325.68	36,204,980.48
其他保证金等	155,603,234.18	67,999,482.62
诉讼冻结	5,841,671.78	178,339,490.45
其他	148,550,708.72	63,831,272.78
合计	871,200,950.69	824,291,257.96

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到联营企业投资性往来款		111,172,636.07

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
支付七元矿采矿权价款	477,037,300.00	477,037,300.00

**3、 与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
应付票据贴现融资	500,000,000.00	1,200,000,000.00

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
支付租赁负债租金	74,147,847.40	40,503,655.71
支付其他权益工具发行费用	679,245.27	1,367,924.50
融资性应付票据支付的保证金	150,000,000.00	360,000,000.00
归还应付票据贴现融资	840,000,000.00	
合计	1,064,827,092.67	401,871,580.21

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付票据	1,200,000,000.00	500,000,000.00		840,000,000.00	360,000,000.00	500,000,000.00
短期借款	2,922,584,892.98	5,018,736,203.67	5,400,000.00	4,317,788,309.45	69,800,908.92	3,559,131,878.28
应付股利	377,300,000.00		1,280,717,508.13	1,501,217,508.13		156,800,000.00
一年内到期的非流动负债	929,731,607.35		1,151,074,674.36		929,731,607.35	1,151,074,674.36
长期借款	18,475,203,740.68	8,340,358,464.97	923,944,642.27	5,064,421,968.01	1,079,116,406.49	21,595,968,473.42
长期应付款	609,770,295.01				26,623,891.42	583,146,403.59
租赁负债	391,819,042.07		68,532,738.46	74,147,847.40		386,203,933.13

(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,170,425,263.18	2,603,736,975.68
加：信用减值损失	138,121,950.19	771,211.50
资产减值损失	24,227,828.30	14,015,483.47
固定资产折旧	1,948,882,742.01	2,017,054,532.92
油气资产折耗		
使用权资产折旧	51,782,008.87	49,118,718.72
无形资产摊销	266,123,186.17	252,623,275.00
长期待摊费用摊销	8,556,589.63	7,894,701.85
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）	-509,669.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,457,897.28	540,682.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,331,511.80	3,992,441.17
财务费用（收益以“－”号填列）	619,317,263.03	627,647,076.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,764,230.63	-71,525,255.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-38,971,391.83	35,102,969.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	48,836,913.56	-273,063.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	62,571,024.90	-137,995,801.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-636,831,943.48	-476,703,717.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,429,368,050.83	-1,438,392,090.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,179,188,892.75	3,487,608,140.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	9,808,287,017.53	9,405,463,805.31
减：现金的年初余额	9,405,463,805.31	12,838,578,696.00
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	402,823,212.22	-3,433,114,890.69

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	9,808,287,017.53	9,405,463,805.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,808,287,017.53	9,405,463,805.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,808,287,017.53	9,405,463,805.31
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	年末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	169,434,502.62	178,341,846.49	冻结的银行存款
货币资金	448,080,665.72	683,761,397.52	银行承兑汇票保证金
货币资金	43,938,393.96	57,032,866.01	履约保证金
货币资金	1,411,296,916.60	1,295,233,170.79	土地复垦保证金和矿山环境治理恢复基金专户资金
货币资金	1,200,000.00		信用证保证金
合计	2,073,950,478.90	2,214,369,280.81	

**(六十三) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			58,697,473.61
其中：美元	8,341,018.22	7.02880	58,627,348.86
港币	77,638.61	0.90322	70,124.75
应收账款			5,400,806.25
其中：港币	5,979,502.50	0.90322	5,400,806.25
应付账款			6,215,599.00
其中：港币	6,881,600.27	0.90322	6,215,599.00

**(六十四) 租赁**

**1、 作为承租人**

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	21,086,774.52	20,752,447.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	241,282,801.05	244,823,806.70
与租赁相关的总现金流出	231,809,634.03	294,715,754.62

**2、 作为出租人**

经营租赁

	本年金额	上年金额
经营租赁收入	466,259,897.16	372,277,969.49
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

**(六十五) 试运行销售**

项目	本年金额	上年金额
营业收入	768,481,087.82	40,682,028.15
营业成本	539,348,303.80	33,013,526.36

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	529,659,616.00	539,503,510.04
折旧费	10,779,317.22	8,238,331.95
材料燃料动力费	168,563,733.66	135,625,032.37
试制试验检验费	5,053,162.19	2,352,406.19
技术服务费	52,660,374.52	127,228,782.01
其他相关费用	89,986,464.60	115,529,138.58
合计	856,702,668.19	928,477,201.14
其中：费用化研发支出	856,702,668.19	928,477,201.14
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
千吨级高性能碳纤维一期200吨/年示范项目	50,000,000.00					50,000,000.00
小计	50,000,000.00					50,000,000.00
减：减值准备						
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

## 七、 合并范围的变更

本年度本公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益  
(一) 在子公司中的权益  
1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
寿阳销售公司	20,000,000.00	山西寿阳	山西寿阳	煤炭及制品销售	100		设立
平定销售公司	10,000,000.00	山西平定	山西平定	煤炭及制品销售	100		设立
东泊铁路公司	20,000,000.00	山西和顺	山西和顺	铁路运输	100		设立
平鲁销售公司	10,000,000.00	山西平鲁	山西平鲁	煤炭及制品销售	100		设立
翼城销售公司	40,000,000.00	山西翼城	山西翼城	煤炭及制品销售	100		设立
安泽销售公司	10,000,000.00	山西安泽	山西安泽	煤炭及制品销售	100		设立
天津销售公司	10,000,000.00	中国天津	中国天津	煤炭及制品销售	100		设立
青岛销售公司	10,000,000.00	中国青岛	中国青岛	煤炭及制品销售	100		设立
景福公司	190,310,000.00	山西晋中	山西晋中	煤炭开采	70		非同一控制下企业合并
开元公司	50,000,000.00	山西寿阳	山西寿阳	煤炭开采	100		同一控制下企业合并
新景公司	2,100,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	煤炭开采	100		同一控制下企业合并
平舒公司	376,000,000.00	山西寿阳	山西寿阳	煤炭开采、洗选、加工	56.31		非同一控制下企业合并
天成公司	245,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	煤炭及制品销售	80		设立
兴裕公司	45,000,000.00	山西平定	山西平定	煤炭开采	100		设立
裕泰公司	45,000,000.00	山西平定	山西平定	煤炭开采	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
榆树坡公司	381,114,800.00	山西宁武	山西宁武	煤炭开采	51		非同一控制下企业合并
昌盛洗煤公司	5,000,000.00	山西宁武	山西宁武	原煤洗选		100	非同一控制下企业合并
煤研石公司	10,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	工程绿化	100		设立
长沟洗选煤公司	30,000,000.00	山西和顺	山西和顺	原煤洗选	100		设立
阳泉热电公司	1,250,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	电力、热力生产和供应业	50		同一控制下企业合并
泊里公司	250,000,000.00	山西晋中	山西晋中	煤炭开采	70		同一控制下企业合并
扬德公司	72,000,000.00	山西晋中	山西晋中	煤层气发电	51		同一控制下企业合并
芬雷公司	50,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	原煤洗选	51		设立
陆港公司	100,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	物流服务	40		设立
陆港孝义公司	10,000,000.00	山西吕梁	山西吕梁	物流服务		100	设立
陆港介休公司	10,000,000.00	山西晋中	山西晋中	物流服务		100	设立
国华选煤公司	50,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	原煤洗选	51		设立
阳煤电力公司	60,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	电力销售	100		设立
香港国贸公司	80,000,000.00	中国香港	中国香港	煤炭及制品销售	100		同一控制下企业合并
七元公司	2,697,000,000.00	山西寿阳	山西寿阳	煤炭开采	100		同一控制下企业合并
平舒铁路公司	450,000,000.00	山西寿阳	山西寿阳	煤炭洗选业、铁路专用线投资	100		同一控制下企业合并
新阳能源	1,508,093,300.00	山西阳泉	山西阳泉	太阳能发电	100		同一控制下企业合并
华储光电	890,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	光伏设备及元器件制造		100	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华钠芯能	300,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	电池制造		100	设立
华钠管理	170,000,000.00	山西太原	山西太原	其他批发	70.59	29.41	设立
韩远煤层气	10,000,000.00	山西晋中	山西晋中	煤气生产和供应业	100		设立
煤基新材	5,000,000.00	山西太原	山西太原	新材料技术推广		100	同一控制下企业合并
韩耘选煤	10,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	原煤洗选	100		设立
华太光储	20,000,000.00	山西大同	山西大同	光伏制造	100		设立
新能源销售	500,000,000.00	山西阳泉	山西阳泉	光伏设备及元器件、电池销售	100		同一控制下企业合并
碳材科技	900,000,000.00	山西大同	山西大同	其他合成纤维制造		40	设立

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

(1) 阳泉热电公司原系本公司的全资子公司, 2020年9月30日本公司与河北建投能源投资股份有限公司签订协议将持有的阳泉热电公司50%股权转让给建投能源。鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力, 并享有可变回报, 且经股权转让协议的约定, 公司将阳泉热电公司纳入合并报表的编制范围。

(2) 陆港公司重要经营管理人员全部由本公司派出, 本公司拥有控制权, 将其纳入合并范围。

(3) 碳材科技公司董事会由7人组成, 公司推荐3人, 太原化学工业集团有限公司推荐1人, 山西华阳资本控股有限公司推荐1人, 大同市经济建设投资集团有限责任公司、大同云峰资产经营有限责任公司共同推荐1人, 职工董事1人, 在董事会审议相关事项时, 太原化学工业集团有限公司推荐的董事应事先与公司推荐的董事充分讨论, 并形成一致意见, 如意见不一致时, 以公司推荐的董事意见为准进行表决。鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力, 并享有可变回报, 公司将碳材科技公司纳入合并报表的编制范围。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
榆树坡公司	49.00	338,435,808.97	294,000,000.00	2,228,312,252.64

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						上年年末余额				金额：万元		
	流动资产		非流动资产		负债合计		流动资产		非流动资产			负债合计	
	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产		流动资产	非流动资产
榆树坡公司	321,003.24	256,645.84	577,649.08	114,222.16	8,669.32	122,891.48	313,881.12	237,154.34	551,035.46	103,578.09	1,768.30	105,346.39	

子公司名称	本金额				上年金额			
	营业收入		净利润		营业收入		净利润	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
榆树坡公司	221,788.56	69,068.53	69,068.53	74,238.19	221,517.42	73,795.20	73,795.20	33,944.90

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
财务公司	山西阳泉	山西阳泉	金融	34.49		权益法	有

## 2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
	财务公司	财务公司
资产合计	1,608,936.00	1,714,378.66
其中：发放贷款和垫款	952,517.50	1,047,915.27
负债合计	1,156,079.54	1,284,043.86
其中：吸收存款	1,148,856.44	1,273,660.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	452,856.47	430,334.80
按持股比例计算的净资产份额	156,177.36	118,729.37
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	156,177.36	118,729.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,313.33	30,424.42
净利润	22,521.67	24,760.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,521.67	24,760.17
本年收到的来自合营企业的股利		

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,808.97	4,314.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-505.49	15.68
—其他综合收益		
—综合收益总额	-505.49	15.68

	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
联营企业：		
投资账面价值合计	15,146.65	9,653.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,106.01	305.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,106.01	305.71

## 九、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助	26,713,933.43	35,136,594.84
与收益相关的政府补助	133,477,390.32	94,336,044.78
合计	160,191,323.75	129,472,639.62

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	303,678,759.01	350,000.00		26,713,933.43			277,314,825.58	与资产相关政府补助
递延收益	167,500,587.67	7,000,000.00		111,216,479.44			63,284,108.23	与收益相关政府补助

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

### (二) 各类风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,725,947,601.77 元。

#### 2、流动性风险

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

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按到期期限分析如下:

项目	年末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金		11,882,237,496.43				11,882,237,496.43
应收票据						
应收款项融资		81,245,385.87				81,245,385.87
金融负债						
短期借款		3,559,131,878.28				3,559,131,878.28
交易性金融负债						
应付票据		1,466,889,035.25				1,466,889,035.25
应付账款		10,392,237,894.91				10,392,237,894.91
应付股利		450,800,000.00				450,800,000.00
应付利息						
一年内到期的非 流动负债		1,151,074,674.36				1,151,074,674.36
长期借款			3,479,155,646.00	7,918,775,282.00	10,198,037,545.42	21,595,968,473.42
长期应付款			27,848,590.44	91,470,403.40	463,827,409.75	583,146,403.59
应付债券						
合计		28,983,616,365.10	3,507,004,236.44	8,010,245,685.40	10,661,864,955.17	51,162,731,242.11

项目	上年年末余额					金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
金融资产							
货币资金		11,619,833,086.12				11,619,833,086.12	
应收票据		2,907,000.00				2,907,000.00	
应收款项融资		92,446,554.91				92,446,554.91	
金融负债							
短期借款		2,922,584,892.98				2,922,584,892.98	
交易性金融负债							
应付票据		2,198,488,368.20				2,198,488,368.20	
应付账款		10,301,290,406.23				10,301,290,406.23	
应付股利		377,300,000.00				377,300,000.00	
应付利息							
一年内到期的非流动负债		929,731,607.35				929,731,607.35	
长期借款			2,557,060,833.33	3,882,028,373.36	12,036,114,533.99	18,475,203,740.68	
长期应付款			26,623,891.42	87,447,804.40	495,698,599.19	609,770,295.01	
应付债券							
合计		28,444,581,915.79	2,583,684,724.75	3,969,476,177.76	12,531,813,133.18	47,529,555,951.48	47,529,555,951.48

### 3、 市场风险

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

#### （1）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 22,675,084,879.91 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 3,559,131,878.28 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### （2）汇率风险

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

本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本集团承受汇率风险与港币、美元有关，除本集团的全资子公司香港国贸公司业务活动以港币进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产、负债的港币、美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该港币余额的资产、负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响：

项目	年末余额			上年年末余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	8,341,018.22	77,638.61	8,418,656.83		115,254,079.51	115,254,079.51
应收账款						
其他应收款		5,979,502.50	5,979,502.50		133,120.00	133,120.00
应付账款		6,881,600.27	6,881,600.27		2,783,287.27	2,783,287.27
其他应付款					547,940.96	547,940.96
合计	8,341,018.22	12,938,741.38	21,279,759.60		118,718,427.74	118,718,427.74

本集团密切关注注汇率变动对本集团的影响。于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 37,233.4 元（2024 年 12 月 31 日：5,188,415.58 元）；如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 2,931,367.44 元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项目	年末余额	上年年末余额
东海证券股份有限公司	28,200,000.00	36,000,000.00

于 2025 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司将增加或减少其他综合收益 2,820,000.00 元(未考虑所得税)。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			81,245,385.87	81,245,385.87
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	28,200,000.00			28,200,000.00
◆其他非流动金融资产			177,792,781.10	177,792,781.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			177,792,781.10	177,792,781.10
其他			177,792,781.10	177,792,781.10

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	28,200,000.00		259,038,166.97	287,238,166.97
◆交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

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

其他权益工具投资中本集团持有的未上市股权投资和其他非流动金融资产中本集团持有的合伙企业基金份额。本集团对该类投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

应收款项融资主要系年末持有的应收票据，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华阳集团	山西阳泉	制造业	758,037.23	55.52	55.52

本集团最终控制方为：山西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称山西省国资委）。

根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发[2017]35 号）要求，山西省国资委将持有的公司控股股东华阳集团 54.03%股权全部注入山西省国有资本运营有限公司（以下简称国资运营公司）。

根据山西省政府印发的《山西省划转部分国有资本充实社保基金实施方案》，2022 年 6 月国资运营公司将所持华阳集团股权的 10%（5.9783%）划转给山西省财政厅，划转完成后国资运营公司持有华阳集团 53.8051%股权。

2025 年 12 月山西省人民政府将国资运营公司持有的华阳集团 53.8051%股权划转至山西省国资委直接持有，本次控股股东与实际控制人之间产权层级减少不会导致华阳集团直接控股股东及实际控制人发生变化。本集团直接控股股东仍为华阳集团，最终控制方仍为山西省国资委。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或以前年度与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西阳煤国新煤炭销售有限公司（阳煤国新）	本公司的合营企业
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司（下交煤业）	本公司的联营企业
阳泉煤业集团翼城华泓煤业有限公司（华泓煤业）	本公司的联营企业
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司（河寨煤业）	本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司（汇嵘煤业）	本公司的联营企业
阳泉煤业集团翼城山凹煤业有限公司（山凹煤业）	本公司的联营企业
阳泉煤业集团翼城中卫青洼煤业有限公司（中卫青洼煤业）	本公司的联营企业
阳泉煤业集团翼城石丘煤业有限公司（石丘煤业）	本公司的联营企业

**(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
阳泉新宇岩土工程有限责任公司（新宇岩土）	同一控制人
阳泉市诚辰建设工程检测试验有限责任公司（诚辰建设）	同一控制人
阳泉太行房地产开发有限公司（太行地产）	同一控制人
阳泉煤业太行地产投资管理有限公司（太行投资）	同一控制人
阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司（孟县化工）	同一控制人
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司（物资经销公司）	同一控制人
阳泉煤业集团融资再担保有限责任公司（融资再担保）	同一控制人
阳泉煤业集团吉成建设工程检测有限责任公司（吉成建设）	同一控制人
阳泉煤业集团国际贸易有限公司（阳煤国贸）	同一控制人
阳泉宾馆有限责任公司（阳泉宾馆）	同一控制人
阳煤纳谷（山西）节能服务有限责任公司（纳谷节能）	同一控制人
阳煤集团孟县铝土矿有限责任公司（孟县铝土）	同一控制人
阳煤集团深州化肥有限公司（深州化肥）	同一控制人
阳煤集团大宁农业开发有限公司（大宁农业）	同一控制人
石家庄中冀正元化工有限公司（中冀正元）	同一控制人
上海博量融资租赁有限公司（上海博量）	同一控制人
山西兆丰运输有限责任公司（兆丰运输）	同一控制人
山西兆丰信远物资经销有限公司（兆丰信远）	同一控制人
山西兆丰天成铝材有限责任公司（兆丰天成）	同一控制人
山西兆丰铝业有限责任公司（兆丰铝业）	同一控制人
山西兆丰铝土矿有限责任公司（兆丰铝土矿）	同一控制人
山西兆丰铝电有限责任公司（兆丰铝电）	同一控制人
山西兆丰镓业有限责任公司（兆丰镓业）	同一控制人
山西阳泰环保技术服务有限公司（阳泰环保）	同一控制人
山西阳煤新科农业开发有限公司（新科农业）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西阳煤联创信息技术有限公司（阳煤联创）	同一控制人
山西阳煤九洲节能环保科技有限责任公司（九洲节能）	同一控制人
山西阳煤电力销售有限公司（电力销售）	同一控制人
山西亚美商砼有限公司（亚美商砼）	同一控制人
山西亚美建筑工程材料有限责任公司（亚美公司）	同一控制人
山西新碳超硬材料科技有限公司（新碳材料）	同一控制人
山西维克特瑞瓦斯钻抽有限公司（维克特瑞）	同一控制人
山西太行物业管理有限公司（太行物业）	同一控制人
山西太行建设开发有限公司（太行建设）	同一控制人
山西科林矿山检测技术有限责任公司（科林公司）	同一控制人
山西京宇磁性材料有限公司（京宇磁材）	同一控制人
山西嘉盛招标代理有限公司（嘉盛招标）	同一控制人
山西华阳资本控股有限公司（华阳资本）	同一控制人
山西华阳新材料股份有限公司（华阳新材）	同一控制人
山西华阳生物降解新材料有限责任公司（生物降解材料）	同一控制人
山西华阳科汇检测技术有限公司（华阳科汇）	同一控制人
山西宏厦建筑工程有限公司（宏厦建筑）	同一控制人
山西宏厦建筑工程第三有限公司（宏厦三公司）	同一控制人
山西国辰建设工程勘察设计院有限公司（国辰建设）	同一控制人
山西诚正建设监理咨询有限公司（诚正监理）	同一控制人
山西辰诚建设工程有限公司（辰诚建设）	同一控制人
山西华禹新材料科技有限公司（华禹新材）	同一控制人
华阳纳谷（深圳）新材料科技有限公司（新材料科技）	同一控制人
华阳集团智联（山西）新材科技有限公司（华阳智联）	同一控制人
华阳集团艾瑞格（山西）新材料科技有限公司（艾瑞格公司）	同一控制人
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司（纤维新材料）	同一控制人
华阳集团（山西）碳基合成新材料有限责任公司（碳基新材）	同一控制人
华阳集团（山西）碳基合成材料咨询有限公司（碳基合成）	同一控制人
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司（碳基材料）	同一控制人
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司（树脂医用材料）	同一控制人
华阳集团（山西）钙基新材料有限责任公司（钙基新材料）	同一控制人
华阳集团（山西）产业技术研究总院有限责任公司（华阳研究	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
总院)	
北京邦泰宾馆（北京邦泰）	同一控制人
山西华阳华豹新材料科技有限公司（华豹新材料）	同一控制人
和顺和邢铁路建设投资有限公司（和邢铁路）	同一控制人
太原化学工业集团有限公司（太原化工）	同一控制人
太原华盛丰贵金属材料有限公司（华盛金属）	同一控制人
山西顶吉食品开发有限公司（顶吉食品）	同一控制人
山西阳煤纳谷赛龙气凝胶纤维有限公司（赛龙公司）	同一控制人
华阳富瑞邦（上海）新材料科技有限公司（富瑞邦新材料）	同一控制人
阳泉煤业集团财务有限责任公司（财务公司）	同一控制人
阳泉市华夏旅行社有限责任公司（华夏旅行社）	同一控制人
山西晋韩洁环保科技有限责任公司（晋韩洁环保）	同一控制人
阳泉方正门窗有限责任公司（方正门窗）	控股股东参股企业
山西华瑞纳米新材料科技有限公司（华瑞纳米）	控股股东参股企业
阳泉市天和堂药店有限公司（天和堂药店）	控股股东参股企业
山西恒翔医疗保健有限公司（恒翔医疗）	控股股东参股企业
阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿（阳煤五矿）	控股股东参股企业控制
山西新元煤炭有限责任公司（新元煤业）	控股股东参股企业控制
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司（寺家庄煤业）	控股股东参股企业控制
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司（左权阜生）	控股股东参股企业控制
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（丰喜肥业）	控股股东参股企业控制
阳煤集团深州化工有限公司（深州化工）	控股股东参股企业控制
石家庄正元化肥有限公司（正元化肥）	控股股东参股企业控制
阳煤集团太原化工新材料有限公司（太化新材料）	控股股东参股企业控制
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司（齐鲁一化）	控股股东参股企业控制
阳煤平原化工有限公司（平原化工）	控股股东参股企业控制
山西丰喜华瑞煤化工有限公司（丰喜华瑞）	控股股东参股企业控制
山西阳雄氢能科技有限责任公司（阳雄氢能）	控股股东参股企业控制
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司（化工供销）	控股股东参股企业控制
山西海丰铝业有限责任公司（海丰铝业）	控股股东参股企业控制
天津港集团物流有限公司（天津港物流）	子公司参股股东
北京扬德环保能源科技股份有限公司（北京扬德）	子公司参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天佑京铁物流有限公司（京铁物流）	子公司参股股东
华新燃气集团有限公司（华新燃气）	子公司参股股东
山西通宝能源股份有限公司（通宝能源）	子公司参股股东
芬雷选煤工程技术（北京）有限公司（芬雷北京）	子公司参股股东
河北建投能源科学技术研究院有限公司（建投研究院）	子公司参股股东控制
河北建投融碳资产管理有限公司（建投融碳资产）	子公司参股股东控制
河北建投电力科技服务有限公司（电力科技）	子公司参股股东控制
河北建投集团财务有限公司（建投财务）	子公司参股股东之控股股东控制
河北建投建能电力燃料物资有限公司（建能电力燃料）	子公司参股股东之控股股东控制
河北建投能源贸易有限公司（建投能源贸易）	子公司参股股东之控股股东控制
河北建投明佳物业服务服务有限公司（建投明佳物业）	子公司参股股东之控股股东控制
山西华钠碳能科技有限责任公司（华钠碳能）	子公司的联营企业
阳泉奇峰聚能科技有限公司（奇峰聚能）	子公司的联营企业

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上年金额
华阳集团及其子公司	煤	12,512,775.95	450,000,000.00	否	11,009,633.59
河北建投集团	煤	7,685,255.51	20,354,000.00	否	25,907,939.24
本公司合营联营	煤		不适用	不适用	11,513,988.30
华阳集团及其子公司	修理费	4,882,334.93	970,900.00	是	638,962.75
宏厦三公司	工程	733,998,305.25	690,320,800.00	是	705,743,361.39
宏厦建筑	工程	474,389,694.65	633,308,600.00	否	418,167,193.55
华阳集团及其子公司	工程	96,536,996.67	94,518,800.00	是	107,187,559.24
太化集团及其子公司	工程	49,797,143.16	不适用	不适用	10,344,408.62
物资经销公司	设备	835,637,928.49	1,227,133,500.00	否	846,393,410.41
华阳集团及其子公司	设备	14,139,449.83	20,799,200.00	否	11,022,736.21
华阳集团及其子公司	其他服务	306,991,555.93	414,842,300.00	否	284,290,629.02
河北建投集团	其他服务	19,532,075.47	不适用	不适用	

关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上年金额
潞安化工公司	其他服务	6,984,038.19	不适用	不适用	
京铁物流	其他服务	1,439,622.64	1,530,000.00	否	1,109,056.60
北京扬德	其他服务	900,099.59	1,000,000.00	否	991,653.45
天津港物流	其他服务	693,390.72	770,000.00	否	
太化集团及其子公司	其他服务	219,224.42	不适用	不适用	
华阳集团合营联营	其他服务	13,732.00	不适用	不适用	
物资经销公司	材料配件	1,382,762,943.86	1,556,481,900.00	否	1,614,038,760.78
华阳集团及其子公司	材料配件	9,756,967.20	2,128,000.00	是	66,597,575.35
太化集团及其子公司	材料配件		不适用	不适用	132,684.81
潞安化工公司	水、电、热、 煤气	12,590,469.13	不适用	不适用	
华阳集团及其子公司	水、电、热、 煤气	4,648,873.95	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
本公司合营联营	煤	306,214,191.48	299,518,482.98
华阳集团及其子公司	煤	11,775,098.70	52,539,591.95
潞安化工公司	煤	6,165,522.15	
太化集团及其子公司	煤	15,916,855.57	
华阳集团及其子公司	修理费	36,523.67	546,415.79
华阳集团及其子公司	工程	10,153,858.22	
本公司合营联营	其他服务	943,396.22	
华阳集团合营联营	其他服务	30,354.30	
华阳集团及其子公司	其他服务	34,315,444.87	40,675,999.50
潞安化工公司	其他服务	52,669,852.61	
太化集团及其子公司	其他服务	1,135,826.42	1,932,982.56
华阳集团合营联营	材料配件	51,739.82	
华阳集团及其子公司	材料配件	14,996,017.84	5,017,887.67
潞安化工公司	材料配件	82,045,012.30	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
华阳集团及其子公司	水、电、热、煤气	8,987,418.73	6,141,812.91
潞安化工公司	水、电、热、煤气	6,237,525.07	
太化集团及其子公司	水、电、热、煤气	137,662.56	160,302.92

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年确认的托管费/出包费
新景公司	九洲节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	5,527,408.99
七元公司	九洲节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	3,731,013.77
兴裕公司	纳谷节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	894,355.14
兴裕公司	九洲节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	327,044.34
榆树坡公司	宏厦三公司	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	16,956,074.16
榆树坡公司	九洲节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	2,393,037.74
本公司	九洲节能	其他资产托管	2025.1.1	2025.12.31	托管协议	5,938,447.17

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
本公司合营联营	综采设备	9,097,456.39	15,645,894.61
华阳集团及其子公司	综采设备	18,178,988.04	8,435,238.60
潞安化工公司	综采设备	207,709,570.34	
华阳集团及其子公司	设备	1,006,096.19	2,223,618.80
潞安化工公司	设备	69,311,977.51	
华阳集团及其子公司	房屋建筑物	115,706.06	70,320.05
潞安化工公司	房屋建筑物	32,241,301.77	
本公司合营联营	车辆	63,845.38	
华阳集团及其子公司	车辆	2,554,577.80	1,800,415.57
潞安化工公司	车辆	134,485.75	
太化集团及其子公司	车辆	70,700.18	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本金额				上年金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
华阳集团及其子公司	房屋建筑物	32,465,662.52		62,354,489.14	10,216,745.20	46,013,738.83	32,278,709.20		56,325,577.86	10,365,702.55	52,440,162.57
华阳集团及其子公司	土地	915,134.11		22,067,986.59	9,649,252.79	8,463,082.83	97,772.24		20,942,604.99	8,754,836.45	7,979,423.06
华阳集团及其子公司	机器设备	121,950,068.06		60,672,354.36	1,023,198.78		129,018,541.09		135,842,535.54	1,259,212.45	4,721,252.53
华阳集团及其子公司	车辆	876,892.49		322,987.02							
潞安化工公司	房屋建筑物				2,612.65						
物资经销公司	机器设备	55,808,671.67		50,719,876.10			25,746,584.47		25,034,393.16		
太化集团及其子公司	车辆	17,699.12		20,000.00							

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华阳集团	60,000,000.00	2022/9/27	2037/4/19	否
华阳集团	60,000,000.00	2022/8/23	2037/4/19	否
华阳集团	40,000,000.00	2022/7/21	2037/4/19	否
华阳集团	40,000,000.00	2022/5/23	2037/4/19	否
华阳集团	20,000,000.00	2022/4/26	2037/4/19	否
华阳集团	60,000,000.00	2023/1/10	2037/4/19	否
华阳集团	40,000,000.00	2023/1/12	2037/4/19	否
华阳集团	60,000,000.00	2023/2/13	2037/4/19	否
华阳集团	40,000,000.00	2023/5/25	2037/4/19	否
华阳集团	20,000,000.00	2023/7/3	2037/4/19	否
华阳集团	18,000,000.00	2023/9/20	2037/4/19	否
华阳集团	102,190,000.00	2025/1/22	2037/4/19	否
华阳集团	9,600,000.00	2025/2/12	2037/4/19	否
华阳集团	59,000,000.00	2025/2/28	2037/4/19	否
华阳集团	22,100,000.00	2025/3/14	2037/4/19	否
华阳集团	30,900,000.00	2025/3/21	2037/4/19	否
华阳集团	17,300,000.00	2025/3/28	2037/4/19	否
华阳集团	11,660,000.00	2025/4/11	2037/4/19	否
华阳集团	55,305,000.00	2025/4/29	2037/4/19	否
华阳集团	9,400,000.00	2025/5/16	2037/4/19	否
华阳集团	90,600,000.00	2025/5/23	2037/4/19	否
华阳集团	6,000,000.00	2025/6/3	2037/4/19	否
华阳集团	23,130,000.00	2025/6/17	2037/4/19	否
华阳集团	61,100,000.00	2025/6/27	2037/4/19	否
华阳集团	36,825,000.00	2025/7/17	2037/4/19	否
华阳集团	58,780,000.00	2025/7/31	2037/4/19	否
华阳集团	19,830,000.00	2025/8/14	2037/4/19	否
华阳集团	79,360,000.00	2025/8/27	2037/4/19	否
华阳集团	77,820,000.00	2025/9/15	2037/4/19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华阳集团	11,450,000.00	2025/9/28	2037/4/19	否
华阳集团	56,610,000.00	2025/9/29	2037/4/19	否
华阳集团	15,460,000.00	2025/10/17	2037/4/19	否
华阳集团	71,080,000.00	2025/10/30	2037/4/19	否
华阳集团	24,630,000.00	2025/11/17	2037/4/19	否
华阳集团	121,820,000.00	2025/11/26	2037/4/19	否
华阳集团	30,300,000.00	2025/12/15	2037/4/19	否
华阳集团	95,880,000.00	2025/12/23	2037/4/19	否
华阳集团	52,000,000.00	2022/5/24	2037/4/19	否
华阳集团	30,000,000.00	2022/7/22	2037/4/19	否
华阳集团	40,000,000.00	2022/8/23	2037/4/19	否
华阳集团	80,000,000.00	2022/9/1	2037/4/19	否
华阳集团	50,000,000.00	2022/10/19	2037/4/19	否
华阳集团	700,000,000.00	2022/11/25	2037/4/19	否
华阳集团	100,000,000.00	2023/1/6	2037/4/19	否
华阳集团	100,000,000.00	2023/2/16	2037/4/19	否
华阳集团	500,000,000.00	2023/3/24	2037/4/19	否
华阳集团	30,000,000.00	2023/9/26	2037/4/19	否
华阳集团	30,000,000.00	2023/10/24	2037/4/19	否
华阳集团	14,000,000.00	2023/11/27	2037/4/19	否
华阳集团	21,000,000.00	2023/12/13	2037/4/19	否
华阳集团	100,000,000.00	2024/4/25	2037/4/19	否
华阳集团	50,000,000.00	2024/5/31	2037/4/19	否
华阳集团	39,000,000.00	2024/6/28	2037/4/19	否
华阳集团	27,000,000.00	2024/7/23	2037/4/19	否
华阳集团	38,000,000.00	2024/8/23	2037/4/19	否
华阳集团	29,000,000.00	2024/9/10	2037/4/19	否
华阳集团	17,600,000.00	2024/9/19	2037/4/19	否
华阳集团	34,600,000.00	2024/10/22	2037/4/19	否
华阳集团	1,000,000.00	2024/11/11	2037/4/19	否
华阳集团	46,100,000.00	2024/11/22	2037/4/19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华阳集团	51,000,000.00	2024/12/20	2037/4/19	否
华阳集团	110,700,000.00	2025/1/31	2037/4/19	否
华阳集团	21,210,000.00	2025/3/18	2037/4/19	否
华阳集团	17,960,000.00	2025/3/28	2037/4/19	否
华阳集团	25,950,000.00	2025/4/23	2037/4/19	否
华阳集团	11,280,000.00	2025/5/22	2037/4/19	否
华阳集团	22,800,000.00	2025/6/30	2037/4/19	否
华阳集团	2,794,200.00	2025/7/29	2037/4/19	否
华阳集团	19,600,000.00	2025/7/31	2037/4/19	否
华阳集团	5,700,000.00	2025/8/26	2037/4/19	否
华阳集团	4,357,965.00	2025/10/27	2037/4/19	否
财务公司	2,000,000.00	2024/12/2	2026/6/30	否
财务公司	2,000,000.00	2025/12/5	2027/12/31	否
财务公司	2,672,440.00	2025/7/7	2025/10/3	否

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	10,000,000.00	2025/4/29	2026/4/29	信用借款
建投财务	70,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17	信用借款
建投财务	30,000,000.00	2025/7/10	2026/7/9	信用借款
建投财务	10,000,000.00	2025/12/5	2026/7/3	信用借款
建投财务	30,000,000.00	2025/12/17	2026/7/3	信用借款
建投财务	57,000,000.00	2025/11/30	2026/7/3	信用借款
拆出				
下交煤业	192,891,943.11			投资性往来款
华泓煤业	159,618,990.34			投资性往来款
河寨煤业	143,707,685.98			投资性往来款
汇嵘煤业	177,507,772.28			投资性往来款
山凹煤业	135,886,598.05			投资性往来款
中卫青洼煤业	16,280,412.49			投资性往来款
石丘煤业	36,422,975.48			投资性往来款

## 6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	849.11	862.90

## 7、 关联方资金往来利息

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	39,569,095.74	61,849,218.88
建投财务	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	16,095.17	75,216.41
财务公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	2,395,291.67	4,794,890.25
建投财务	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	2,233,089.85	3,643,731.51
石丘煤业	利息收入	投资性往来款利息收入	协议价	145,374.68	180,653.13
山凹煤业	利息收入	投资性往来款利息收入	协议价	249,357.54	309,869.76
下交煤业	利息收入	投资性往来款利息收入	协议价	1,038,334.22	1,287,789.91
河寨煤业	利息收入	投资性往来款利息收入	协议价	-1,624,361.05	1,934,271.76
汇嵘煤业	利息收入	投资性往来款利息收入	协议价	2,198,733.62	2,835,630.19

## 8、 关联方手续费

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
财务公司	委贷手续费支出	1,022,286.79	2,049,966.42
财务公司	履约保函手续费支出	22,562.89	12,054.51

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	财务公司	5,822,269,304.14		5,729,998,586.76	
	建投财务			3,525,617.15	
应收账款					
	艾瑞格公司	154,493.00	11,144.90	68,405.00	3,420.25
	辰诚建设			260.00	13.00
	诚正监理	17,716.00	885.80	10,578.00	528.90
	方正门窗	376,455.09	376,455.09	376,455.09	376,455.09
	丰喜肥业	57,542,572.08	56,622,363.61		
	富瑞邦新材料	12,760.00	638.00		
	钙基新材料	564,443.00	224,993.70	614,443.00	79,893.30
	国辰建设	41,539.00	2,076.95	33,544.92	1,677.25
	河寨煤业	1,264,781.42	1,264,781.42	1,264,781.42	1,264,781.42
	宏厦建筑	3,562,508.85	178,796.25	97,648.37	4,882.42
	宏厦三公司	1,528,119.76	76,405.98	2,107,424.37	105,371.22
	华豹新材料	242,114.00	103,605.60	242,114.00	29,281.40
	华泓煤业	797,255.78	797,255.78	7,861,670.44	7,861,670.44
	华盛金属			6,000.00	600.00
	华阳集团	314,508,351.82	259,146,162.51	313,983,961.08	234,958,962.00
	华阳科汇	16,336.74	816.84	9,899.65	494.98
	华阳新材	58,635,119.75	58,635,119.75	58,635,119.75	58,635,119.75
	华阳研究总院	280,000.00	224,000.00	280,000.00	112,000.00
	华阳资本	5,731.28	286.56		
	华禹新材			6,785.28	339.26
	化工供销	186,328,835.54	186,328,835.54		
	汇嵘煤业	665,635.46	665,635.46	665,635.46	665,635.46
	吉成建设	8,000.00	400.00		

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	京宇磁材	142,842.86	142,842.86	142,842.86	142,842.86
	九洲节能	18,687,123.09	13,273,408.45	19,697,583.09	7,617,625.78
	科林公司	34,271.75	1,713.59		
	纳谷节能	497,756.67	40,887.83	423,761.06	21,188.05
	山凹煤业	42,263,508.26	42,263,508.26	46,228,452.17	46,228,452.17
	上海博量	904,182.78	723,346.22	904,182.78	361,673.11
	深州化肥	4,055,310.15	4,055,310.15	4,055,310.15	4,055,310.15
	深州化工	132,380.85	132,380.85		
	生物降解材料	371,852.01	19,367.60	92,000.00	4,600.00
	石丘煤业	18,060,685.94	18,060,685.94	18,231,186.93	18,231,186.93
	树脂医用材料	189,000.00	189,000.00	189,000.00	189,000.00
	寺家庄煤业	182,024,721.97	10,230,814.11		
	太化新材料	2,933,378.00	2,904,862.40		
	太行投资	79,891.20	3,994.56		
	碳基材料			35,685.14	1,784.26
	碳基合成	220,074.16	18,254.72	109,382.96	6,932.79
	碳基新材	271,591.38	13,579.57		
	维克特瑞	1,346,531.43	1,077,225.14	1,846,531.43	1,136,800.46
	物资经销公司	43,010,358.13	2,167,880.46	42,394,407.52	2,119,934.23
	下交煤业	25,723.00	25,723.00	25,723.00	25,723.00
	纤维新材料	129,342,910.61	127,264,505.56	129,174,415.61	121,050,042.66
	新碳材料	15,073,458.82	3,236,552.30	13,743,448.40	1,260,279.12
	新宇岩土	80,395,555.56	32,220,544.93	61,158,604.23	13,169,073.78
	新元煤业	69,585,375.95	5,774,610.61		
	亚美公司	47,213,210.37	27,630,362.73	29,473,488.51	26,135,231.86
	亚美商砼	98,511.12	23,496.91	76,053.36	6,455.72
	阳煤国贸	53,131,372.53	42,505,098.02	53,131,372.53	42,505,098.02
	阳煤国新	12,221,895.00	611,094.75	12,255,000.00	12,255,000.00

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	阳煤联创	51,733.92	2,586.70	60,832.06	3,041.60
	阳煤五矿	433,253,198.97	43,575,190.06		
	阳泉宾馆	897,593.15	118,132.66	421,060.00	29,753.00
	阳泰环保	3,884.83	194.24	17,421.53	871.08
	孟县化工	352,000.00	352,000.00	352,000.00	352,000.00
	孟县铝土	7,449,965.25	372,498.26	14,050.88	702.54
	兆丰铝电	385,471,968.64	366,547,157.36	385,914,719.28	307,457,168.85
	兆丰铝土矿	462,600.00	462,600.00	462,600.00	462,600.00
	兆丰铝业	320,670,029.58	320,670,029.58	320,670,029.58	320,670,029.58
	兆丰天成	83,084.40	4,154.22	75,988.20	3,799.41
	正元化肥	126,249,620.50	126,249,620.50		
	中冀正元	29,486,146.79	29,486,146.79	29,486,146.79	29,486,146.79
	中卫青洼煤 业	150,853.00	150,853.00	150,853.00	150,853.00
	左权阜生	24,307,253.83	1,492,297.57		
	太原化工			8,800.00	440.00
应收款项 融资					
	寺家庄煤业	54,949,206.52			
	丰喜肥业	380,000.00			
预付款项					
	艾瑞格公司	256,101.88		7,175,310.02	
	华阳集团	16,821.07		328,569.42	
	嘉盛招标	55,000.00		52,850.00	
	九洲节能	247,466.15			
	物资经销公 司	97,447,471.86		90,522,220.96	
	阳泉宾馆	100,000.00		256,608.00	
应收利息					
	山凹煤业	896,724.30	896,724.30	632,405.30	632,405.30
	河寨煤业	2,243,288.43	2,243,288.43	3,965,111.14	3,965,111.14

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	下交煤业	3,740,886.68	3,740,886.68	2,640,252.41	2,640,252.41
	汇嵘煤业	8,171,131.07	8,171,131.07	5,840,473.43	5,840,473.43
	石丘煤业	522,787.53	522,787.53	368,690.36	368,690.36
其他应收款					
	宏厦建筑	2,410,182.64	120,510.64	340,550.63	17,027.53
	宏厦三公司	356,781.69	28,548.59	275,789.09	13,789.46
	华阳集团	3,119,053.28	1,291,261.22	4,024,319.57	1,419,892.59
	华阳智联			949.37	47.47
	嘉盛招标	189,299.00	9,464.95		
	九洲节能	37,500.00	30,000.00	37,500.00	30,000.00
	纳谷节能	31,719.93	1,620.57	691.51	34.58
	寺家庄煤业	15,000.00	1,500.00		
	太行建设	606,109.63	600,305.48	601,587.96	600,079.40
	物资经销公司	66,160.14	3,308.01	655,866.47	32,793.32
	下交煤业	795,595.60	795,595.60	795,595.60	795,595.60
	阳泉宾馆	80,000.00	4,000.00		
	兆丰铝电	97,600.00	62,440.00	97,600.00	45,660.00
	兆丰铝业	12,832.36	10,265.89	12,832.36	5,132.94
合同资产					
	纳谷节能	107,805.60	5,390.28		
	物资经销公司	9,727,605.00	486,380.25		
长期应收款					
	下交煤业	192,891,943.11	192,891,943.11	192,891,943.11	192,891,943.11
	华泓煤业	159,618,990.34	159,618,990.34	159,618,990.34	159,618,990.34
	河寨煤业	143,707,685.98	143,707,685.98	143,707,685.98	143,707,685.98
	汇嵘煤业	177,507,772.28	177,507,772.28	177,507,772.28	177,507,772.28
	山凹煤业	135,886,598.05	135,886,598.05	135,886,598.05	135,886,598.05

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中卫青洼煤业	16,280,412.49	16,280,412.49	16,280,412.49	16,280,412.49
	石丘煤业	36,422,975.48	36,422,975.48	36,422,975.48	36,422,975.48
其他非流动资产					
	物资经销公司	4,380,777.96		4,346,828.03	
	阳煤国贸			13,832,584.76	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	财务公司	10,000,000.00	40,000,000.00
	建投财务	197,000,000.00	50,000,000.00
应付账款			
	物资经销公司	696,417,224.20	705,344,529.37
	华阳集团	718,905,716.35	727,650,414.12
	宏厦三公司	794,757,924.54	673,855,442.55
	新宇岩土	243,917,763.51	276,233,200.36
	宏厦建筑	420,418,654.28	287,245,952.45
	国辰建设	43,154,982.42	24,770,590.04
	太行建设	51,953,733.14	20,600,049.68
	华泓煤业	98,339.89	4,264,623.38
	诚正监理	21,576,651.69	19,205,538.87
	嘉盛招标	1,475,898.00	1,484,899.00
	科林公司	10,141,889.46	11,454,606.36
	山凹煤业		2,970,000.00
	阳煤国新	0.30	0.30
	华豹新材料	174,273.93	422,615.52
	吉成建设	3,622,734.10	1,610,481.80
	华阳科汇	4,867,701.83	977,197.20

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	亚美公司	264,146.56	402,145.07
	阳煤联创	34,651,951.88	23,571,098.27
	碳基合成	99,300.00	16,537.60
	辰诚建设	6,319,512.04	7,628,626.87
	汇嵘煤业	164,353.00	17,748.60
	九洲节能	156,159,194.13	144,687,623.74
	阳泰环保	16,742,974.21	14,252,633.30
	阳泉宾馆	15,603,945.44	2,262,349.11
	兆丰铝电	1,006,385.43	1,006,885.43
	纤维新材料	38,467.10	38,467.10
	纳谷节能	18,910,179.97	14,493,405.29
	阳煤国贸	3,571,040.01	3,310,460.01
	兆丰运输	198,075.95	1,143,075.95
	华阳研究总院	1,553,654.46	341,958.83
	艾瑞格公司	2,671,958.47	641,263.47
	大宁农业		606,200.00
	华瑞纳米	2,460,773.82	1,086,558.26
	华阳智联	420,000.00	396,226.42
	建投明佳物业	255,866.15	271,238.12
	建投能源贸易		8,660,181.20
	建投融碳资产		282,000.00
	建投研究院	2,697,673.58	5,708,715.09
	太原化工		488,175.42
	新材料科技	34,500.25	34,500.25
	奇峰聚能	130,000.00	130,000.00
	电力科技	5,280,000.00	
	顶吉食品	1,404,044.00	
	海丰铝业	3.83	
	建能电力燃料	7,685,255.51	
	晋韩洁环保	780,175.42	
	寺家庄煤业	44,514,778.59	
	天和堂药店	13,732.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	新科农业	1,501,172.00	
	新碳材料	1,094,549.00	
	新元煤业	10,134,456.70	
	阳煤五矿	242,438,819.04	
应付票据			
	辰诚建设	700,900.00	
	物资经销公司	62,235,335.24	146,188,760.83
	九洲节能		2,800,000.00
	诚正监理		872,687.97
	国辰建设		790,024.45
	新宇岩土		2,000,000.00
其他应付款			
	华阳集团	502,507,943.52	496,809,996.75
	孟县铝土	14,000.00	14,000.00
	宏厦三公司	2,642,720.67	6,775,925.02
	国辰建设	2,267,631.73	2,182,759.27
	宏厦建筑	57,265,669.96	29,450,021.96
	诚正监理	833,142.00	1,133,142.00
	物资经销公司	17,780.62	14,000.00
	新宇岩土	12,263,393.59	12,473,393.59
	九洲节能	5,778,201.40	6,764,883.36
	太行建设	4,605,552.41	826,616.35
	北京扬德	115,428.37	162,322.81
	阳泉宾馆	16,606.00	155,721.64
	山凹煤业	7,000.00	7,000.00
	纳谷节能	1,975,931.12	1,547,231.12
	华阳资本	7,000.00	7,000.00
	华泓煤业	26,785,261.44	14,000.00
	河寨煤业	9,922,782.72	9,922,782.72
	下交煤业	6,238,876.00	6,238,876.00
	石丘煤业	88,040.05	88,040.05
	中卫青洼煤业	3,912,032.26	3,912,032.26

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	阳煤联创	952,860.91	1,127,960.91
	华禹新材		7,000.00
	碳基材料	207,000.00	7,000.00
	新碳材料	7,000.00	7,000.00
	华阳研究总院	7,000.00	7,000.00
	兆丰铝电	21,217.00	40,714.79
	阳煤国贸	79,755.00	460,580.00
	太行投资	7,000.00	7,000.00
	上海博量	7,000.00	7,000.00
	融资再担保	7,000.00	7,000.00
	科林公司	93,876.00	445,650.99
	华阳科汇	28,415.00	28,415.00
	吉成建设	9,900.00	1,800.00
	华豹新材料	6,100.00	26,255.00
	辰诚建设	1,394,897.00	965,031.00
	艾瑞格公司	42,269.50	29,200.00
	新材料科技	3,550.00	3,550.00
	碳基新材	42,000.00	42,000.00
	树脂医用材料		82,288.75
	华瑞纳米	20,000.00	20,000.00
	和邢铁路	7,000.00	7,000.00
	电力销售	7,000.00	7,000.00
	碳基合成	53,900.00	
	阳煤五矿	20.00	
	新元煤业	322,395.38	
	寺家庄煤业	14,000.00	
	兆丰信远	7,000.00	
	兆丰天成	7,000.00	
	建投明佳物业	246,285.75	
	芬雷北京	235,414.38	
	京铁物流	1,526,000.00	
	天津港物流	734,994.16	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	碳基新材	4,725.00	142,499.00
	兆丰铝电	32,154.28	102,854.23
	上海博量	41,557.10	44,275.00
	华阳集团	145,728.00	221,283.00
	兆丰信远	17,997.33	
	科林公司		37,260.00
	电力销售		52,846.25
	融资再担保		75,716.82
合同负债			
	艾瑞格公司	1,365.93	
	丰喜肥业	24,760.18	
	丰喜华瑞	34,853.32	
	钙基新材料	4,701.81	4,701.81
	宏厦建筑	266,947.48	
	华钠碳能	33,371.89	33,371.89
	华阳集团	8,848.50	
	化工供销	11,433,256.82	
	平原化工	755,857.95	
	齐鲁一化	2,884,924.71	
	树脂医用材料	174,685.08	101,863.18
	碳基材料	1,000,045.12	
	新材料科技	8,849.56	3,681.50
	亚美公司	227,330.51	1,048,593.72
	阳煤国新	14,890,320.23	20,243,933.00
	阳泉宾馆	4.42	
	阳雄氢能	20,713.92	
	孟县化工	128,243.08	128,243.08
	兆丰铝电	2,021,809.33	7,630,330.09
一年内到期的非流动 负债			
	上海博量	1,488,465.26	1,099,886.65

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	华阳集团	38,764,753.04	41,433,949.99
	阳煤联创	2,426,767.02	3,116,938.15
	阳煤五矿	121,342.78	
应付股利			
	华新燃气	195,000,000.00	156,000,000.00
	通宝能源	172,500,000.00	138,000,000.00
租赁负债			
	华阳集团	383,440,957.34	385,190,923.48
	上海博量	366,282.84	721,423.10
	阳煤联创	1,017,078.41	2,935,306.22

### (七) 资金集中管理

#### 1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司的控股股东华阳集团通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，本公司通过资金结算中心对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

#### 2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	5,822,269,304.14		5,729,998,586.76	
合计	5,822,269,304.14		5,729,998,586.76	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

#### 3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	年末余额	上年年末余额
短期借款	10,000,000.00	40,000,000.00

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2021年11月26日, 本公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于为控股子公司阳泉煤业集团泊里煤矿有限公司申请国家开发银行贷款提供担保的议案》, 并经公司2021年12月15日2021年第七次临时股东大会审议通过, 为尽快落实项目建设资金, 顺利推进矿井项目建设, 公司同意泊里公司向国家开发银行山西省分行申请30亿元固定资产贷款, 专项用于泊里公司矿井项目建设, 贷款期限15年(4年宽限期, 即前四年只付息, 第五年开始还本), 最终的贷款利率以签订的借款合同为准。公司为本项目提供连带责任保证, 保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。泊里公司依据相关规定为公司提供相应的反担保。同时, 公司控股股东华阳集团以泊里公司采矿权为本项目提供抵押担保。截至2025年12月31日, 泊里公司在该行贷款余额为165,613.00万元。

(2) 2021年11月26日, 本公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于为全资子公司阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司申请国家开发银行贷款提供担保的议案》, 并经公司2021年12月15日2021年第七次临时股东大会审议通过, 为尽快落实项目建设资金, 顺利推进矿井项目建设, 公司同意七元公司向国家开发银行山西省分行申请30亿元固定资产贷款, 专项用于七元公司矿井项目建设, 贷款期限15年(3年宽限期, 即前三年只付息, 第四年开始还本), 最终的贷款利率以签订的借款合同为准。公司为本项目提供连带责任保证, 保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。公司控股股东华阳集团以登记在其名下、实际权益归属于公司的七元公司采矿权为本项目提供抵押担保。截至2025年12月31日, 七元公司在该行贷款余额为242,265.22万元。

(3) 2021年11月26日, 本公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于为华阳建投阳泉热电有限责任公司申请国家开发银行贷款提供担保的议案》, 为保证阳泉热电公司热电项目建设资金需求, 保证项目建设有序推进, 公司同意阳泉热电公司向国家开发银行山西省分行申请30亿元固定资产贷款, 专项用于西上庄2×660MW低热值煤热电项目建设, 贷款期限18年(2年宽限期, 即前两年只付息, 第三年开始还本), 利率按中国人民银行规定的5年期贷款基础利率(LPR)-15BP, 最终的贷款利率以签订的借款合同为准。公司和建投能源按对阳泉热电公司的持股比例分别为其150,000万元银行贷款提供连带责任保证, 保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。项目建成后,

阳泉热电公司以电费收费权及其项下全部收益按国开行贷款比例提供质押担保以及其他风险缓释措施，并在项目投产工程移交后，以其公司资产（包括土地、厂房、设备等）向股东方提供抵押及/或质押反担保。截至 2025 年 12 月 31 日，阳泉热电公司在该行贷款余额为 203,029.20 万元。

（4）2021 年 12 月 31 日，本公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于为全资子公司阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司申请中国银行贷款提供担保的议案》，并经公司 2022 年 4 月 13 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过，为尽快落实项目建设资金，顺利推进矿井项目建设，公司同意七元公司向中国银行股份有限公司阳泉市分行申请 8 亿元固定资产贷款，专项用于七元公司煤矿项目以及置换股东除项目资本金以外的投资款，贷款期限 15 年（3 年宽限期，即前三年只付息，第四年开始还本），贷款利率 4.65%。公司同意为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，七元公司在该行贷款余额为 74,000.00 万元。

（5）2022 年 8 月 31 日，本公司第七届董事会第二十四次会议通过《关于为控股子公司阳泉煤业集团泊里煤矿有限公司申请中国银行贷款提供担保的议案》，并经公司 2022 年 9 月 24 日 2022 年第三次临时股东大会审议通过，为尽快落实泊里公司项目建设资金、顺利推进矿井项目建设，泊里公司拟向中国银行阳泉市分行申请 8 亿元固定资产贷款，专项用于泊里公司煤矿项目建设以及置换股东除项目资本金以外的投资款，贷款期限 15 年（4 年宽限期，即前四年只付息，第五年开始还本），贷款利率待合同签订前协商确定（不高于人民银行 5 年期基准利率）。公司为本项目提供全程全额第三方连带责任保证担保，担保期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年，泊里公司以项目投产工程移交后的土地、厂房、设备等资产向公司提供抵押反担保。截至 2025 年 12 月 31 日，泊里公司在该行贷款余额为 13,100.00 万元。

（6）2022 年 10 月 28 日，本公司第七届董事会第二十七次会议通过《关于为全资子公司平舒铁路申请兴业银行贷款提供担保的议案》，为满足平舒铁路项目建设资金需求，平舒铁路拟向兴业银行晋中分行申请并取得授信金额 12.96 亿元，专项用于“阳煤集团平舒铁路专用线项目（一期/二期）”建设，期限不超过 15 年，利率不超过 LPR5Y，最终以双方签订的借款合同为准，宽限期不超过 2 年，从第 3 年开始还本。公司同意平舒铁路在兴业银行申请贷款 12.96 亿元，并为其提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，平舒铁路在该行贷款余额为 4,924.00 万元。

（7）2023 年 6 月 29 日，本公司第七届董事会第三十一次会议通过《关于为山西平舒铁路运输有限公司申请项目贷款提供担保的议案》，为改善平舒铁路

的财务状况,提升项目资金选择灵活性,保证平舒铁路专用线项目的顺利实施,平舒铁路拟向中国进出口银行山西省分行申请铁路专用线建设项目贷款 6 亿元,期限为 15 年,利率不高于 3.6%,最终以双方签订的借款合同为准,公司同意平舒铁路向进出口银行申请贷款 6 亿元,并为其提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日,平舒铁路在该行贷款余额为 23,178.65 万元。

(8) 2023 年 6 月 29 日,本公司第七届董事会第三十一次会议通过《关于为山西平舒铁路运输有限公司申请项目贷款提供担保的议案》,为改善平舒铁路的财务状况,提升项目资金选择灵活性,保证平舒铁路专用线项目的顺利实施,平舒铁路拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省阳泉市分行申请铁路专用线建设项目贷款 12.96 亿元,期限为 20 年,利率不高于 3.65%,最终以双方签订的借款合同为准。公司同意平舒铁路向邮储银行申请贷款 12.96 亿元,并为其提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日,平舒铁路在该行贷款余额为 25,925.12 万元。

(9) 2023 年 6 月 29 日,本公司第七届董事会第三十一次会议通过《关于为山西华储光电有限公司申请流动资金授信提供担保的议案》,为保证华储光电光伏组件项目生产经营需要,华储光电拟向兴业银行晋中分行申请流动资金授信 5 亿元,期限不超过 1 年,用于签发银行承兑汇票进行日常经营周转,承兑汇票综合费率为 0.77%。公司同意华储光电向兴业银行申请贷款 5 亿元,并为其提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日,公司已为华储光电担保的银行承兑汇票余额为 0 万元。

(10) 2023 年 6 月 29 日,本公司第七届董事会第三十一次会议通过《关于为华阳集团(阳泉)新能源销售有限公司申请分割建行授信提供担保的议案》,为满足新能源销售公司经营需要,缩短资金回收期,减少资金占用,提高资金周转能力,缓解资金压力,新能源销售公司拟向建设银行申请分割公司在建设银行西城支行授信,额度为 6 亿元,期限不超过 1 年,无保证金,年化手续费率不超过 1‰,专项用于开具国有商业银行履约保函。公司同意新能源销售公司向建设银行西城支行申请分割公司授信额度 6 亿元,并为其提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日,公司已为新能源销售公司担保的履约保函余额为 0 万元。

(11) 2023 年 10 月 11 日,本公司第七届董事会第三十四次会议通过《关于同意七元公司申请中国工商银行贷款并为其提供担保的议案》,为保证煤矿建设项目需要,七元公司拟向中国工商银行股份有限公司阳泉北大街支行申请煤矿建设项目贷款授信 15 亿元,用于七元公司煤矿项目建设、置换原有公司委托贷款,贷款期限 15 年,贷款利率不高于 LPR5Y 下浮 0.5% (即利率不高于

3.7%)。公司拟为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，七元公司在该行贷款余额为 96,907.03 万元。

(12) 2024 年 3 月 13 日，本公司第八届董事会第四次会议通过《关于为华钠芯能公司申请晋商银行流资贷款提供担保的议案》，为保证华钠芯能公司经营管理的需要，华钠芯能公司拟向晋商银行股份有限公司阳泉分行申请流动资金贷款综合授信 2 亿元，用于华钠芯能公司补充流动资金及归还借款，贷款期限一年，贷款利率不高于当期 LPR（即 3.45%）。公司拟为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。同时，华钠芯能公司根据放贷进度以自有机器设备逐笔向公司提供足额抵押反担保。截至 2025 年 12 月 31 日，华钠芯能公司在该行贷款余额为 4,640.68 万元。

(13) 2024 年 6 月 11 日，本公司第八届董事会第七次会议通过《关于同意平舒铁路公司申请建设银行项目贷款并对其提供担保的议案》，为保证铁路专用线项目建设的需要，平舒铁路公司拟向中国建设银行股份有限公司阳泉分行申请项目贷款综合授信 12.774 亿元，贷款期限一年，贷款利率不高于 5 年期 LPR 下浮 100BP（截至决策前为 2.95%），最终以双方签订的借款合同为准。公司同意并为其提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，平舒铁路公司在该行贷款余额为 18,276.13 万元。

(14) 2024 年 12 月 25 日，本公司第八届董事会第十二次会议通过《关于同意开元公司向中国银行办理续贷并提供担保的议案》，为保证生产经营需要，开元公司拟向中国银行股份有限公司阳泉市分行申请接续流动资金贷款授信 5 亿元，贷款期限 1 年，贷款利率不超过 2.93%。公司拟为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，开元公司在该行贷款余额为 50,000.00 万元。

(15) 2025 年 1 月 16 日，本公司第八届董事会第十三次会议审议通过《关于为七元公司向工商银行申请选煤厂项目贷款提供担保的议案》，七元公司为降低融资利率、减轻企业债务压力，满足选煤厂项目建设资金需求，拟向中国工商银行股份有限公司阳泉北大街支行申请 4.8908 亿元选煤厂项目贷款，期限不超过 13 年（含宽限期），利率不高于 LPR5Y 下浮 84BP，同意公司为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，七元公司在该行贷款余额为 21,980.00 万元。

(16) 2025 年 2 月 19 日，本公司第八届董事会第十四次会议审议通过《关于为华钠科技管理公司向银行申请项目贷款提供担保的议案》，华钠管理公司为

保障万吨级钠离子正、负极项目顺利推进，拟向中国邮政储蓄银行阳泉市分行申请 3 亿元银行授信额度，期限不超过 15 年，利率不高于 LPR5Y 下浮 60BP（截至 2025 年 2 月 18 日为 3.0%），同意公司为本次贷款提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。同时，华钠管理公司以自有土地和在建工程向公司提供抵押反担保。截至 2025 年 12 月 31 日，华钠管理公司在该行贷款余额为 1,766.26 万元。

（17）2025 年 2 月 19 日，本公司第八届董事会第十四次会议审议通过《关于为华钠芯能公司向银行申请项目贷款及流动资金贷款提供担保的议案》，华钠芯能公司为保障 2025 年度平稳运营，优化融资利率，保证煤矿应急电源项目、储能集成项目资金需求，拟向银行申请 3.1 亿元银行授信额度，其中：向山西银行股份有限公司申请新增项目贷款授信 1.1 亿元，期限不超过 5 年，利率不高于 LPR1Y 下浮 20BP（截至 2025 年 2 月 18 日为 2.9%）；向中国农业银行股份有限公司阳泉矿区支行申请流动资金贷款授信 2 亿元，期限不超过 3 年，利率不高于 LPR1Y 下浮 30BP（截至 2025 年 2 月 18 日为 2.8%），同意公司为本项目提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。同时，华钠芯能公司以在建工程、机器设备向公司提供抵押反担保。截至 2025 年 12 月 31 日，华钠芯能公司在山西银行贷款余额为 3,686.83 万元；农业银行贷款为 9,849.72 万元。

（18）2025 年 3 月 31 日，本公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于为七元公司向建行申请项目贷款提供担保的议案》，为保障煤矿、选煤厂项目顺利推进，七元公司拟向中国建设银行股份有限公司阳泉龙信支行申请 12.9 亿元银行授信额度，期限不超过 13 年，利率不高于 LPR5Y 下浮 88BP（即利率不高于 2.72%），同意公司为本次贷款提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满日后三年止。截至 2025 年 12 月 31 日，七元公司在该行贷款余额为 29,974.15 万元。

## 2、前期承诺履行情况

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出，根据山西省煤矿企业兼并重组整合规划方案：

（1）原天泰公司整合的平定地区 12 家小煤矿兼并整合事项已接近尾声，新煤业公司已设立，并取得营业执照和采矿权许可证。该整合事项共需支付的投资额及资源整合费用等共计 74,905.35 万元，截至资产负债表日已支付 73,453.90 万元，尚需支付 1,451.45 万元。

(2) 天泰公司与阳泉煤业集团沙钢矿业投资有限公司（沙钢公司）共同收购翼城县河寨煤业有限公司、翼城县中卫青洼煤业有限公司、山西翼城汇嵘煤业有限公司、山西翼城峥嵘煤业有限公司、蒲县锦泰煤业有限公司等 18 个小煤矿的兼并整合事项已接近尾声，新设的 8 个煤业公司均已取得营业执照和采矿权许可证，该整合事项共需支付 78,753.65 万元，截至资产负债表日已支付购买价款 73,078.95 万元，尚需支付 5,674.70 万元。

3、 除上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

## (二) 或有事项

### 1、 应收票据事项

(1) 本集团年末持有承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票 13,650 万元，本集团已就该等承兑汇票逾期未解付事项向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提起票据纠纷诉讼，其中：

①逾期承兑汇票中金额 10,100 万元承兑汇票诉讼事项，已于 2020 年 6 月经银川市中级人民法院判决胜诉，其中，8,100 万元的承兑汇票到期日至清偿日的利息由出票人、承兑人及前手背书人偿还，支付的诉讼费也由前述单位承担；2,000 万元由出票人、承兑人进行清偿，支付的诉讼费也由前述单位承担，以上 10,100 万元案件已全部进入执行程序，2024 年度执行法院通过强制执行执行回款 640.73 万元。上述案件由于部分被执行人暂无可供执行财产以及部分财产因客观原因暂无法执行而终结本次执行程序。

②逾期承兑汇票中金额 3,000 万元的承兑汇票诉讼事项，由于介休市昌鑫洗煤有限公司（以下简称“昌鑫洗煤”）不服银川市中级人民法院一审判决提起上诉，宁夏高级人民法院以程序问题发还重审，经银川市中级人民法院发还重审后，支持 3,000 万元的承兑汇票及票据到期日至清偿日的利息由出票人、承兑人及前手背书人偿还，现上述案件已进入执行程序，由于部分被执行人暂无可供执行财产以及部分财产因客观原因暂无法执行而终结本次执行程序。

③逾期承兑汇票金额 300 万元经银川市中级人民法院判决胜诉，300 万元的承兑汇票票据本金以及到期日至清偿日的利息、案涉诉讼费亦均由出票人、承兑人以及所有票据背书人进行清偿。由于昌鑫洗煤不服上述判决，遂上诉至宁夏高级人民法院，该院作出驳回上诉维持原判的终审判决，现上述案件已进入执行程序，由于部分被执行人暂无可供执行财产以及部分财产因客观原因暂无法执行而终结本次执行程序。

④逾期承兑汇票金额 250 万元已经银川市中级人民法院判决胜诉，250 万元的承兑汇票票据本金以及到期日至清偿日的利息、案涉诉讼费亦均由出票人、承兑人进行清偿，且上述 250 万元票据案已全部进入执行程序。

宝塔石化集团有限公司（以下简称“宝塔集团”）破产重组案已于 2023 年 11 月 15 日经银川市中级人民法院受理，2024 年 12 月银川市中级人民法院裁定批准宝塔集团重整计划，本集团上述债权将分别通过资金支付及持有信托份额的方式进行偿付，偿付方式为每个法人主体现金支付 20 万元，超出部分通过信托受益份额综合受偿。2025 年 1 月，本集团持有的宝塔财务公司票据已完成受偿现金 20 万元的申报，截止资产负债表日，收到受偿现金 48 万元，其余欠款部分待转入信托份额。

（2）本集团年末已背书转让承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票 1160 万元，截至 2024 年末已全部逾期，其中：

①逾期承兑汇票中金额 50 万元票据持票人山西嘉盛招标代理有限公司向银川市中级人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，本公司作为背书转让人亦列为被告，2020 年 06 月 22 日银川市中级人民法院裁定由出票人和承兑人向原告支付汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息，驳回了原告向公司行使票据追索权的诉讼请求。

②逾期承兑汇票中金额 20 万元票据持票人北京时代贝林机电设备有限公司向银川市中级人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，2020 年 6 月 2 日银川市中级人民法院裁定由出票人、承兑人和包括公司在内的前手背书人向原告支付汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息，公司已向银川市高级人民法院提起上诉，2021 年经银川市高级人民法院裁定维持原判，2024 年 6 月 11 日，银川市中级人民法院发出（2024）宁 01 执 585 号执行通知书，要求包括公司在内的前手向申请执行人时代贝林支付 20.43 万元及利息，并负担执行费，在执行过程中银川市中级人民法院从被执行人阳泉煤业化工集团供销有限责任公司银行账户内扣划 20.73 万元，至此本案执行完毕。

③逾期承兑汇票中金额 200 万元票据持票人太原市润民环保节能有限公司向太原市小店区人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，2020 年 11 月 12 日经太原市小店区人民法院裁定将该案件移送至银川市中级人民法院审理，2021 年 1 月 5 日经银川市中级人民法院裁定按原告太原市润民环保节能有限公司撤回起诉处理。

④逾期承兑汇票中金额 500 万元票据被背书人阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司于 2024 年 7 月 8 日就承兑汇票因被后手背书人追索形成购煤欠款的

事宜向安泽县人民法院提起诉讼，一审判令安泽煤炭销售公司给付登茂通煤业货款 500 万元及利息，华阳股份公司对上述债务承担连带还款责任。华阳股份公司对上述判决提起上诉，经临汾市中级人民法院审理后作出民事裁定撤销一审判决，发还安泽县人民法院重审。安泽县人民法院经重审后判决安泽销售公司给付登茂通煤业 500 万元购煤款及相应欠款利息，华阳股份公司对上述债务承担连带还款责任，华阳股份公司对上述判决已提起上诉，目前尚未开庭。截至本财务报表批准报出日，除以上事项外本公司未收到与该等已背书转让票据相关的其他信息。

## 2、 其他诉讼事项

(1) 因控股子公司景福公司利益纠纷，公司于 2023 年 8 月 21 日被河北旭阳能源有限公司（以下简称“旭阳公司”）向晋中市中级人民法院提起诉讼，该案一审判决已下达，判决文号为(2023)晋 07 民初 25 号民事判决书，驳回原告旭阳公司的全部诉讼请求，2024 年 7 月 29 日公司收到了旭阳公司的上诉状，山西省高级人民法院判决该案发回晋中市中级人民法院重审，截至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭。

(2) 全资子公司安泽销售公司因买卖合同纠纷，于 2024 年 2 月 5 日被阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司向安泽县人民法院提起诉讼，请求支付已供煤但未结算的煤款 14,047.22 万元，该案一审判决已下达，判决：1、安泽销售公司给付登茂通煤业购煤款 14,047.22 万元及利息；2、公司对上述债务承担连带还款责任；3、驳回原告对华阳新材料科技集团有限公司承担连带还款责任的诉讼请求。公司向临汾市中级人民法院提起上诉，该案已经临汾市中级人民法院裁定撤销一审判决，发回安泽县人民法院重审。安泽县人民法院经重审后判决：1、安泽销售公司给付登茂通煤业购煤款 14,047.22 万元及利息；2、公司对上述债务承担连带还款责任；3、驳回原告对华阳新材料科技集团有限公司承担连带还款责任的诉讼请求，华阳股份公司对上述判决已提起上诉。截至本财务报告批准报出日，目前尚未开庭。

## 3、 除上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	854,977,500.00
拟分配每 10 股派息数（元）	2.37
利润分配方案	2026 年 4 月 24 日，本公司召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。 上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

##### (二) 其他资产负债表日后事项说明

###### 可续期公司债发行情况

2026 年 3 月 18 日，公司获中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山西华阳集团新能股份有限公司向专业投资者公开发行可续期公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕513 号），注册规模为不超过 40 亿元。本批文下债券采取分期发行的方式。2026 年 4 月 13 日，公司完成批文项下首期债券“山西华阳集团新能股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）”的簿记发行工作，最终全部回拨至品种二“26 华阳 Y2”。26 华阳 Y2 的最终发行规模为 20 亿元，期限为 3+N 年期，于 2026 年 4 月 15 日完成缴款。

#### 十五、其他重要事项

##### 其他对投资者决策有影响的重要事项

###### 1、关于控股股东股票质押事项

2020 年 12 月 30 日，控股股东华阳集团将其持有的本公司 52,551.91 万股无限售条件流通股质押给中国华融资产管理股份有限公司山西省分公司，质押融资资金用途为所属子公司融资。

2023 年 6 月 16 日，本公司实施完成 2022 年度利润分配方案，向全体股东每股派送红股 0.5 股，公司总股本增加至 360,750.00 万股，控股股东华阳集团持有本公司股份数量增加至 200,302.14 万股，质押股份数量增加至 78,827.87 万股。

2023 年 10 月 19 日，控股股东华阳集团将其质押给中国华融资产管理股份有限公司山西省分公司的本公司无限售流通股股份 51,271.91 万股解除质押。截至本财务报告批准报出日，控股股东华阳集团累计质押其持有的本公司股份总数为 27,555.96 万股，占其所持公司股份总数的 13.76%，占公司总股本的 7.64%。

## 2、 关于办理新景公司采矿权许可证变更的事项

本公司向控股股东收购的新景公司采矿权许可证尚未完成变更,按照省自然资源厅行政审批相关要求,公司正在推动采矿权人变更工作。目前,新景公司已经上会审议通过外聘第三方机构结合新《矿产资源法》对采矿权变更相关资料进行评估。

## 3、 关于在建煤矿建设项目进展情况

(1) 七元公司煤矿建设项目批准生产规模 500 万吨/年,服务年限 137 年。矿井井田面积约为 207.43 平方公里,地质储量为 20.24 亿吨,以无烟煤为主,主采煤层为 8 号、15 号煤。2024 年 12 月 15 日,七元公司矿井成功实现联合试运转,铁路专用线同步建设当中。2025 年 12 月 9 日,七元公司 500 万吨/年矿井竣工投产仪式在晋中市寿阳县举行,标志着七元矿正式进入生产矿井序列,对推动公司能源产业高质量发展具有深远意义。截至 2025 年底,累计完成投资 63.02 亿元。

(2) 泊里公司煤矿建设项目批准生产规模 500 万吨/年,服务年限 77.6 年。矿井井田总面积 107.53 平方公里,地质储量为 9.11 亿吨,以贫煤、无烟煤为主,主采煤层为 15 号煤。截至 2025 年 12 月底,累计完成投资 55.51 亿元。

## 4、 钠离子电池正、负极材料项目

钠离子电池正、负极材料项目实施主体分别为山西华钠铜能科技有限责任公司、山西华钠碳能科技有限责任公司(北京中科海钠科技有限责任公司占股 70%,华阳股份全资子公司山西新阳清洁能源有限公司占股 30%)。千吨级钠离子电池正、负极材料项目投资总额约 1.3 亿元,已完工;万吨级钠离子电池正、负极材料项目投资总额约 11.4 亿元。截至 2025 年 12 月底,厂房工程全部完成,配套手续办理推进中。

## 5、 钠离子电池电芯及 Pack 电池项目

钠离子电池电芯项目投资总额约 3.16 亿元, Pack 电池项目投资总额约 0.73 亿元。两个项目实施主体为山西华钠芯能科技有限责任公司(山西新阳清洁能源有限公司占股 100%)。华钠芯能公司依托中科院物理所钠离子电池技术,拥有全球首条钠离子电芯(1GWh)、钠离子 Pack 电池(1GWh)、储能集成(1GWh)生产线,具备生产组配及检测条件。主要生产 26700 圆柱钢壳、73174207 方形铝壳两款钠离子电芯,以及相应的 Pack 电池组、煤矿应急电源、工商业储能、新能源储能等产品。自主研发的钠离子煤矿应急电源在多座煤矿运行并取

得外部订单。8月国家能源局发布公告，“基于钠离子电池的16MW/17.04MWh高可靠性煤矿应急电源”项目成功列入“国家能源局第五批能源领域首台(套)重大技术装备”名单，是全省唯一入选国家级名单的项目，标志着该技术在煤矿应急供电领域的创新应用获得国家级认可。同时，该项目斩获“第一届应急管理科技创新奖”二等奖和“第十四届中国创新创业大赛山西赛区决赛”一等奖。钠离子电池储能技术厅市共建山西省重点实验室培育基地作为省级产学研新型研发机构，获评省科技厅2024年度考核“优秀”并通过期满验收。

#### 6、于家庄煤矿项目

2024年8月22日，公司以人民币68亿元竞得山西省寿阳县于家庄区块煤炭探矿权，于家庄区块井田面积73.2245平方公里，地质储量约6.3亿吨，煤种为贫煤和贫瘦煤，以此资源规划新建于家庄煤矿项目。2025年6月30日，公司取得于家庄矿产资源探矿证。7月6日勘查工程开始实施，目前野外勘探作业已基本完工，已全面转入资料处理与成果编制阶段。同时，正在同步推进项目可行性研究报告、用地预审与选址意见书等项目核准前期工作，相关专项报告正在抓紧编制。

#### 7、高性能碳纤维项目

高性能碳纤维项目投资总额约6.08亿元，实施主体为山西华阳碳材科技有限公司。项目位于大同市云冈经济开发区清洁能源产业园，于2024年6月15日开工，2025年11月30日项目建成投产。项目投产后生产的T1000级碳纤维，具有高强度、轻量化、耐高低温、耐腐蚀等特性，可应用于航空航天、高端装备制造、风电新能源、新型氢能储能等领域。

#### 8、关于泰昌公司破产清算事项

2019年11月25日，经华阳集团阳煤会纪〔2019〕302号党委会议审议通过，泰昌公司资产负债处置通过法律手段，实行破产关闭。

2019年12月15日，经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革二函〔2019〕658号《关于阳泉煤业(集团)有限责任公司调整“僵尸企业”处置方式的批复》同意，将《关于调整处置“僵尸企业”工作方案的请示》中涉及阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司、阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司2户“僵尸企业”的处置方式由清算注销调整为依法破产。

2020年1月15日，山西宏厦建筑工程有限公司以债务人不能清偿到期债务为由向山西省阳泉市中级人民法院申请对泰昌公司进行破产清算。2020年3月

10日，经阳泉中院（2020）晋03破1号民事裁定书裁定受理宏厦建筑对泰昌的破产清算申请。2020年12月16日，阳泉中院（2020）晋03破1号之二通知书要求泰昌公司在收到通知书十五日内向法院提交财产状况说明、债务清册、债权清册、有关财务会计报告以及职工工资的支付和社会保险费用的缴纳情况。2020年12月31日，阳泉中院已向管理人交接泰昌公司相关资料，包含公司公章、财务印鉴、凭证账簿等，管理人已正式接手泰昌公司破产清算工作并派驻人员进驻泰昌公司开展工作。2023年1月30日阳泉中院民事裁定书裁定对陕西朗登矿业科技开发有限公司等54户债权人的债权予以确认。2024年2月20日管理人拟订了《阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司财产分配原则及办法（草案）》和《阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司财产变价方案（草案）》并提请泰昌公司债权人会议审议。2024年7月18日管理人提请泰昌公司债权人会议审议《阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司财产分配原则及办法》和《阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司财产变价方案》的议案。2025年1月15日，山西省阳泉市中级人民法院民事裁定书（2020）晋03破1号之三裁定宣告阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司破产。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	1,852,768,682.82	1,686,081,486.87
1至2年	610,863,449.55	663,308,561.30
2至3年	400,554,074.82	219,868,104.75
3至4年	138,629,277.54	302,418,099.61
4至5年	286,554,442.70	590,908,757.08
5年以上	1,762,920,726.95	1,213,783,782.35
小计	5,052,290,654.38	4,676,368,791.96
减：坏账准备	2,573,787,493.28	2,371,764,880.32
合计	2,478,503,161.10	2,304,603,911.64

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,101,496,455.61	21.80	1,027,273,832.47	93.26	1,084,458,182.42	1,020,790,841.79	94.13	63,667,340.63
其中：								
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	320,670,029.58	6.35	320,670,029.58	100.00	320,670,029.58	320,670,029.58	100.00	
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	780,826,426.03	15.45	706,603,802.89	90.49	763,788,152.84	700,120,812.21	91.66	63,667,340.63
按信用风险特征组合计 提坏账准备	3,950,794,198.77	78.20	1,546,513,660.81	39.14	3,591,910,609.54	1,350,974,038.53	37.61	2,240,936,571.01
其中：								
账龄组合	3,950,794,198.77	78.20	1,546,513,660.81	39.14	3,591,910,609.54	1,350,974,038.53	37.61	2,240,936,571.01
合计	5,052,290,654.38	100.00	2,573,787,493.28		4,676,368,791.96	2,371,764,880.32		2,304,603,911.64

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山西兆丰铝业有限责任公司	320,670,029.58	320,670,029.58	100.00	预计无法收回	320,670,029.58	320,670,029.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,784,411,159.00	89,220,557.95	5.00
1 至 2 年	538,233,819.64	53,823,381.96	10.00
2 至 3 年	265,723,033.60	106,289,213.44	40.00
3 至 4 年	66,339,870.41	53,071,896.33	80.00
4 至 5 年	259,888,524.94	207,910,819.95	80.00
5 年以上	1,036,197,791.18	1,036,197,791.18	100.00
合计	3,950,794,198.77	1,546,513,660.81	

### 3、本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	计提	本年变动金额			年末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,020,790,841.79	26,716,742.16	20,233,751.48			1,027,273,832.47
按组合计提坏账准备	1,350,974,038.53	195,539,622.28				1,546,513,660.81
合计	2,371,764,880.32	222,256,364.44	20,233,751.48			2,573,787,493.28

### 4、本年实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产		占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
			年末余额	年末余额		
阳泉煤业(集团)有限责任公司五矿	431,664,446.02		431,664,446.02		8.47	43,495,752.41
山西兆丰铝电有限责任公司	384,827,189.91		384,827,189.91		7.55	366,514,918.43
山西兆丰铝业有限责任公司	320,670,029.58		320,670,029.58		6.29	320,670,029.58
天津阳煤煤炭销售有限公司	318,258,563.23		318,258,563.23		6.25	15,912,928.16
华阳新材料科技集团有限公司	314,135,767.82		314,135,767.82		6.17	258,794,640.01
合计	1,769,555,996.56		1,769,555,996.56		34.73	1,005,388,268.59

(二) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	143,964,794.93	124,784,339.43
应收股利	912,008,599.73	835,508,599.73
其他应收款项	942,973,833.26	1,016,541,779.00
合计	1,998,947,227.92	1,976,834,718.16

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

①按类别披露

项目	年末余额	上年年末余额
委托贷款	167,826,239.54	148,645,784.04
投资性往来款	15,574,818.01	13,446,932.64
小计	183,401,057.55	162,092,716.68
减：坏账准备	39,436,262.62	37,308,377.25
合计	143,964,794.93	124,784,339.43

②按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	183,401,057.55	100.00	39,436,262.62	21.50	162,092,716.68	100.00	37,308,377.25	23.02	124,784,339.43
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的	34,275,864.11	18.69	34,275,864.11	100.00	33,667,029.18	20.77	33,667,029.18	100.00	
应收利息									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	149,125,193.44	81.31	5,160,398.51	3.46	128,425,687.50	79.23	3,641,348.07	2.84	124,784,339.43
的应收利息									
按信用风险特征组合计提坏账准备									
其中：									
账龄组合									
合计	183,401,057.55	100.00	39,436,262.62		162,092,716.68	100.00	37,308,377.25		124,784,339.43

③重要的按单项计提坏账准备的应收利息:

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	23,861,444.61	23,861,444.61	100.00	预计无法收回	23,861,444.61	23,861,444.61
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司	8,171,131.07	8,171,131.07	100.00	预计无法收回	5,840,473.43	5,840,473.43
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司	2,243,288.43	2,243,288.43	100.00	预计无法收回	3,965,111.14	3,965,111.14
合计	34,275,864.11	34,275,864.11			33,667,029.18	33,667,029.18

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			37,308,377.25	37,308,377.25
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			2,127,885.37	2,127,885.37
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
年末余额			39,436,262.62	39,436,262.62

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	37,308,377.25	2,127,885.37				39,436,262.62
组合计提						
合计	37,308,377.25	2,127,885.37				39,436,262.62

2、 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	上年年末余额
新景公司	485,508,599.73	485,508,599.73
榆树坡公司	382,500,000.00	306,000,000.00
开元公司	44,000,000.00	44,000,000.00
小计	912,008,599.73	835,508,599.73
减：坏账准备		
合计	912,008,599.73	835,508,599.73

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	493,089,220.93	1,077,001,522.00
1 至 2 年	589,030,118.69	564,254,170.11
2 至 3 年	561,838,864.58	4,105,749.85
3 至 4 年	3,693,701.60	204,310,492.44
4 至 5 年	203,765,384.69	593,385,172.44

账龄	年末余额	上年年末余额
5 年以上	1,922,382,248.59	1,451,124,303.08
小计	3,773,799,539.08	3,894,181,409.92
减：坏账准备	2,830,825,705.82	2,877,639,630.92
合计	942,973,833.26	1,016,541,779.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,533,417,998.93	67.13	2,218,451,643.40	87.57	2,655,510,858.94	68.19	2,340,510,503.41	88.14	315,000,355.53
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,533,417,998.93	67.13	2,218,451,643.40	87.57	2,655,510,858.94	68.19	2,340,510,503.41	88.14	315,000,355.53
款项									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
收款项									
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,240,381,540.15	32.87	612,374,062.42	49.37	1,238,670,550.98	31.81	537,129,127.51	43.36	701,541,423.47
其中：									
账龄组合	1,240,381,540.15	32.87	612,374,062.42	49.37	1,238,670,550.98	31.81	537,129,127.51	43.36	701,541,423.47
合计	3,773,799,539.08	100.00	2,830,825,705.82		3,894,181,409.92	100.00	2,877,639,630.92		1,016,541,779.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	547,055,470.20	547,055,470.20	100.00	预计无法收回	547,055,470.20	547,055,470.20
兴裕公司	926,371,633.90	611,405,278.37	66.00	收回存在风险	926,471,633.90	611,471,278.37
裕泰公司	1,059,990,894.83	1,059,990,894.83	100.00	预计无法收回	1,181,983,754.84	1,181,983,754.84
合计	2,533,417,998.93	2,218,451,643.40			2,655,510,858.94	2,340,510,503.41

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,879,220.93	1,543,961.05	5.00
1 至 2 年	560,972,120.69	56,097,212.07	10.00
2 至 3 年	101,038,864.58	40,415,545.83	40.00
3 至 4 年	332,067.70	265,654.16	80.00
4 至 5 年	165,537,884.69	132,430,307.75	80.00
5 年以上	381,621,381.56	381,621,381.56	100.00
合计	1,240,381,540.15	612,374,062.42	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,101,851.83	535,027,275.68	2,340,510,503.41	2,877,639,630.92
上年年末余额在本年				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		75,510,707.81		75,510,707.81
本年转回	265,772.90		122,058,860.01	122,324,632.91
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,836,078.93	610,537,983.49	2,218,451,643.40	2,830,825,705.82

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,340,510,503.41		122,058,860.01			2,218,451,643.40
组合计提	537,129,127.51	75,510,707.81	265,772.90			612,374,062.42
合计	2,877,639,630.92	75,510,707.81	122,324,632.91			2,830,825,705.82

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
子公司借款	3,097,966,272.71	3,220,059,132.72
原子公司借款	547,055,470.20	547,055,470.20
风险抵押金	2,712,900.00	2,712,900.00
代垫统筹	5,816,311.64	14,910,555.98
备用金	5,252,789.51	8,205,757.67
保证金	797,044.60	601,789.60
其他往来款	114,198,750.42	100,635,803.75
合计	3,773,799,539.08	3,894,181,409.92

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
裕泰公司	子公司借款	1,059,990,894.83	1至2年 28,057,998.00元, 4至5年 38,227,500.00元, 5年以上 993,705,396.83元	28.09	1,059,990,894.83
泊里公司	子公司借款	981,495,843.98	1至2年 536,820,100.02元 4至5年 163,559,000.00元, 5年以上 281,116,743.96元	26.01	465,645,953.96
兴裕公司	子公司借款	926,371,633.90	1年以内 462,210,000.00元, 2至3年 460,800,000.00元, 3至4年 3,361,633.90元	24.55	611,405,278.37
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	原子公司借款	547,055,470.20	5年以上 547,055,470.20元	14.50	547,055,470.20
景福公司	子公司借款	80,107,900.00	5年以上 80,107,900.00元	2.12	80,107,900.00
合计		3,595,021,742.91		95.27	2,764,205,497.36

(三) 长期股权投资

项目	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	10,146,987,646.56	120,000,000.00	10,026,987,646.56	120,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,615,425,056.00		1,615,425,056.00	
合计	11,762,412,702.56	120,000,000.00	11,642,412,702.56	120,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本年增减变动			年末余额(账面价 值)	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准 备 其他		
新景公司	2,271,531,244.36					2,271,531,244.36	
开元公司	254,120,421.03					254,120,421.03	
平舒公司	332,234,100.00					332,234,100.00	
景福公司	161,217,000.00					161,217,000.00	
锦耘选煤公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
裕泰公司		45,000,000.00					45,000,000.00
天成公司	248,991,329.90					248,991,329.90	
长沟洗选煤公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
新阳能源公司	1,301,196,217.80		208,093,300.00			1,509,289,517.80	

山西华阳集团新能股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准 备	其他		
香港国贸公司	88,434,834.79					88,434,834.79		
华太光储公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
平定销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
东泊铁路公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
翼城销售公司	40,000,000.00					40,000,000.00		
平鲁销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
韩远煤层气公司	114,728,854.98					114,728,854.98		
安泽销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
榆树坡公司	229,500,000.00					229,500,000.00		
扬德公司	40,652,298.63					40,652,298.63		
七元公司	2,012,786,409.09		230,000,000.00			2,242,786,409.09		
平舒铁路公司	449,856,311.95					449,856,311.95		
阳泉煤业(集团)								
平定泰昌煤业有 限公司		30,000,000.00					30,000,000.00	
兴裕公司		45,000,000.00					45,000,000.00	
泊里公司	175,000,000.00					175,000,000.00		

山西华阳集团新能源股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准 备	其他		
阳泉热电公司	625,000,000.00					625,000,000.00		
寿阳销售公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
青岛销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
天津销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
煤矸石公司	3,000,000.00					3,000,000.00		
国华选煤公司	5,100,000.00					5,100,000.00		
芬雷公司	5,100,000.00					5,100,000.00		
陆港公司	40,000,000.00					40,000,000.00		
阳煤电力公司	60,000,000.00					60,000,000.00		
新能源销售公司	500,445,324.03					500,445,324.03		
碳材科技公司	360,000,000.00					360,000,000.00		
华销管理			120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	9,468,894,346.56	120,000,000.00	558,093,300.00			10,026,987,646.56	120,000,000.00	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本年增减变动							年末余额(账面 价值)	减值准备 年末余额	
			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
1. 合营企业												
阳煤国新	43,144,661.20				-5,054,913.90							38,089,747.30
小计	43,144,661.20				-5,054,913.90							38,089,747.30
2. 联营企业												
下交煤业												
华泓煤业	21,006,132.24				-1,510,423.65			-3,933,984.23				15,561,724.36
河寨煤业												
汇峰煤业												
山凹煤业												
中卫青洼煤 业												
石丘煤业												
财务公司	1,187,289,416.05		307,428,258.06		63,644,593.09					3,411,317.14		1,561,773,584.34
小计	1,208,295,548.29		307,428,258.06		62,134,169.44			-3,933,984.23		3,411,317.14		1,577,335,308.70
合计	1,251,440,209.49		307,428,258.06		57,079,255.54			-3,933,984.23		3,411,317.14		1,615,425,056.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,416,334,215.82	6,470,273,684.93	12,162,148,185.13	7,135,834,373.56
其他业务	1,789,979,281.21	1,563,940,162.53	1,617,165,219.68	1,651,406,898.79
合计	12,206,313,497.03	8,034,213,847.46	13,779,313,404.81	8,787,241,272.35

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	10,416,334,215.82	12,162,148,185.13
其中：煤炭	10,383,358,938.74	12,057,323,507.50
热力		33,287,984.29
电力	32,975,277.08	71,536,693.34
其他业务收入	1,789,979,281.21	1,617,165,219.68
其中：煤气	66,641,717.51	92,872,771.10
材料配件	291,818,482.11	308,204,735.81
租赁服务	1,124,377,458.34	950,186,498.68
其他	307,141,623.25	265,901,214.09
合计	12,206,313,497.03	13,779,313,404.81

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本年客户合同产生的收入情况如下：

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
销售商品	10,913,707,810.03	7,002,547,380.89
提供劳务	168,228,228.66	146,341,426.15
合计	11,081,936,038.69	7,148,888,807.04
按经营地区分类：		
中国大陆	11,081,936,038.69	7,148,888,807.04
中国大陆外		
合计	11,081,936,038.69	7,148,888,807.04

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	10,913,707,810.03	7,002,547,380.89
在某一时段内确认	168,228,228.66	146,341,426.15
合计	11,081,936,038.69	7,148,888,807.04

#### (五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	306,000,000.00	306,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	57,079,255.54	78,380,871.24
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	120,000.00	
债务重组产生的投资收益	10,077,500.00	
合计	373,276,755.54	384,380,871.24

### 十七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-948,227.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	160,202,003.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,331,511.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,104,840.82	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,411,317.14	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	10,114,700.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	73,969.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,721,162.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	114,905,928.02	
所得税影响额	19,995,108.65	
少数股东权益影响额（税后）	-7,356,572.35	
合计	102,267,391.72	

公司无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情况。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.27	0.40	0.40

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

无。

山西华阳集团新能股份有限公司

二〇二六年四月二十四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202603110018



扫描该码市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

仅供出报告使用,其他无效

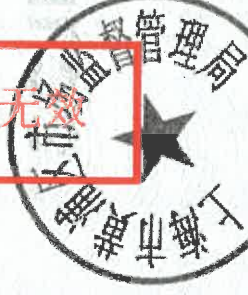
名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号4楼



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

姓名: 林 勇  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-07-08  
 工作单位: 立信会计师事务所山西分所  
 身份证号: 14-42119720708021X  
 身份证号码: 14-42119720708021X

年检二维码

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅供出报告使用, 其他无效

证书编号  
No. of Certificate: 01118

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

发证日期  
Date of Issuance: 1997 (年) 09 (月)

2017年3月15日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 山西分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年7月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

大华会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年8月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 山西分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年11月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 山西分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年11月24日



姓名: 高晋峰  
 性别: 男  
 出生日期: 1973-01-16  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 32010619730116081X  
 身份证号码: 32010619730116081X



仅供出报告使用，其他无效

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.



年检二维码

证书编号: 110001610144  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 05 月 22 日  
Date of Issuance

