

山西蓝焰控股股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪26KTYQD9N4



# 山西蓝焰控股股份有限公司

## 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                 | 1-128 |



## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12750 号

山西蓝焰控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山西蓝焰控股股份有限公司（以下简称蓝焰控股）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，公允反映了蓝焰控股 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，我们独立于蓝焰控股，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的   |
|--|---|
| <b>(一) 收入确认</b>  |   |
| <p>2025 年度，蓝焰控股营业收入 21.10 亿元，主要来源于煤层气销售、气井建造。营业收入是利润表的重要项目，收入确认的真实和准确对蓝焰控股利润的影响重大，故识别为关键审计事项。详见附注三、(二十四)及五、(三十六)</p> | <p>我们对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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，了解和评价收入的确认、计量和披露是否符合收入准则和相关信息披露要求；</li> <li>2、了解销售模式、结算方式、组织方式与以前年度相比有无重大变化，分析判断其对收入会计政策及审计程序的影响；</li> <li>3、通过查阅销售合同、了解各类业务模式，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；</li> <li>4、实施收入细节测试，选取样本核对销售合同、销售认证单等；</li> <li>5、选取重要交易样本，实施函证程序，获取报告期间的交易额及期末应收款项余额的审计证据，同时通过相关替代程序检查交易的金额以及应收款项的期后回款情况；</li> <li>6、对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</li> </ol>  |
| <b>(二) 关联方关系及其交易披露的完整性</b>   |   |
| <p>2025 年度蓝焰控股向关联方销售商品和提供劳务 15.00 亿元，占本期收入总额的 71.06%，关联交易对蓝焰控股营业收入及经营业绩影响重大，故识别为关键审计事项。详见附注十一、(四)</p>                | <p>我们对关联方关系及关联方交易执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解蓝焰控股识别关联方的程序，评价并测试蓝焰控股识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；</li> <li>2、向管理层及治理层获取信息以识别所有已知关联方的名称，并就该信息的完整性执行以下审计程序：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将其与公开渠道获取的信息进行核对；</li> <li>(2) 复核重大的销售、采购合同及其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系，复核股东名册、股东和治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方；</li> </ol> </li> <li>3、取得蓝焰控股管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施以下审计程序：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将其与财务记录进行核对；</li> <li>(2) 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；</li> <li>(3) 抽样函证关联方交易发生额及余额；</li> </ol> </li> <li>4、检查关联方关系及其交易是否按照会计准则的要求进行充分地披露；</li> <li>5、将关联交易的价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。</li> </ol> |



#### 四、 其他信息

蓝焰控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝焰控股 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，管理层负责评估蓝焰控股的持续经营能力，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。

治理层负责监督蓝焰控股的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝焰控股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蓝焰控股不能持续经营。

（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）就蓝焰控股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。

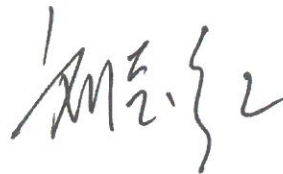
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



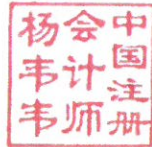
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二六年四月二十七日




山西蓝焰控股股份有限公司  
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)  | 1,353,943,817.13  | 1,604,595,519.98  |
| 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        |      |                   |                   |
| 应收账款        | (二)  | 903,686,322.42    | 888,751,307.35    |
| 应收款项融资      | (三)  | 297,470,240.35    | 498,733,774.84    |
| 预付款项        | (四)  | 22,726,794.91     | 48,558,257.43     |
| 应收保费        |      |                   |                   |
| 应收分保账款      |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金   |      |                   |                   |
| 其他应收款       | (五)  | 5,064,193.51      | 2,362,125.95      |
| 买入返售金融资产    |      |                   |                   |
| 存货          | (六)  | 33,495,383.53     | 22,666,239.31     |
| 其中: 数据资源    |      |                   |                   |
| 合同资产        | (七)  | 66,211,553.35     | 63,177,871.93     |
| 持有待售资产      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                   |                   |
| 其他流动资产      | (八)  | 46,291,757.48     | 64,236,670.29     |
| 流动资产合计      |      | 2,728,890,062.68  | 3,193,081,767.08  |
| 非流动资产:      |      |                   |                   |
| 发放贷款和垫款     |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                   |                   |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       |      |                   |                   |
| 长期股权投资      |      |                   |                   |
| 其他权益工具投资    |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   |      |                   |                   |
| 投资性房地产      |      |                   |                   |
| 固定资产        | (九)  | 5,537,509,641.62  | 5,484,223,530.09  |
| 在建工程        | (十)  | 2,329,842,641.15  | 2,399,254,281.99  |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       | (十一) | 100,125,196.66    | 148,545,110.47    |
| 无形资产        | (十二) | 278,572,490.66    | 74,613,071.72     |
| 其中: 数据资源    |      |                   |                   |
| 开发支出        |      |                   |                   |
| 其中: 数据资源    |      |                   |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      | (十三) | 9,286,068.20      | 14,557,149.11     |
| 递延所得税资产     | (十四) | 53,035,621.11     | 82,650,442.89     |
| 其他非流动资产     | (十五) | 7,641,509.43      |                   |
| 非流动资产合计     |      | 8,316,013,168.83  | 8,203,843,586.27  |
| 资产总计        |      | 11,044,903,231.51 | 11,396,925,353.35 |

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:




山西蓝焰控股股份有限公司  
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                   |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |       |                          |                          |
| 短期借款              |       |                          | 100,071,805.56           |
| 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              | （十八）  | 188,805,000.00           | 322,350,000.00           |
| 应付账款              | （十九）  | 1,036,186,260.87         | 948,781,636.07           |
| 预收款项              |       |                          |                          |
| 合同负债              | （二十）  | 20,403,002.07            | 40,669,502.86            |
| 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            | （二十一） | 68,474,186.13            | 70,873,395.93            |
| 应交税费              | （二十二） | 46,730,364.32            | 37,807,081.28            |
| 其他应付款             | （二十三） | 19,737,673.64            | 20,729,602.33            |
| 应付手续费及佣金          |       |                          |                          |
| 应付分保账款            |       |                          |                          |
| 持有待售负债            |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债       | （二十四） | 1,029,854,946.87         | 1,829,098,267.73         |
| 其他流动负债            | （二十五） | 19,584,372.56            | 20,222,461.69            |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>2,429,775,806.46</b>  | <b>3,390,603,753.45</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |       |                          |                          |
| 保险合同准备金           |       |                          |                          |
| 长期借款              | （二十六） | 1,438,920,000.00         | 1,842,050,000.00         |
| 应付债券              | （二十七） | 798,562,953.84           |                          |
| 其中：优先股            |       |                          |                          |
| 永续债               |       |                          |                          |
| 租赁负债              | （二十八） | 50,207,074.16            | 97,019,326.80            |
| 长期应付款             |       |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬          |       |                          |                          |
| 预计负债              | （二十九） | 34,418,979.94            | 31,238,602.40            |
| 递延收益              | （三十）  | 37,158,813.63            | 53,044,694.13            |
| 递延所得税负债           | （十四）  | 4,263,692.80             | 30,211,463.71            |
| 其他非流动负债           |       |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>2,363,531,514.37</b>  | <b>2,053,564,087.04</b>  |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>4,793,307,320.83</b>  | <b>5,444,167,840.49</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                          |                          |
| 股本                | （三十一） | 967,502,660.00           | 967,502,660.00           |
| 其他权益工具            |       |                          |                          |
| 其中：优先股            |       |                          |                          |
| 永续债               |       |                          |                          |
| 资本公积              | （三十二） | 975,573,663.77           | 975,573,663.77           |
| 减：库存股             |       |                          |                          |
| 其他综合收益            |       |                          |                          |
| 专项储备              | （三十三） | 16,136,758.17            | 15,714,446.73            |
| 盈余公积              | （三十四） | 703,203,172.01           | 665,782,044.17           |
| 一般风险准备            |       |                          |                          |
| 未分配利润             | （三十五） | 3,582,956,403.07         | 3,314,474,389.41         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 6,245,372,657.02         | 5,939,047,204.08         |
| 少数股东权益            |       | 6,223,253.66             | 13,710,308.78            |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>6,251,595,910.68</b>  | <b>5,952,757,512.86</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>11,044,903,231.51</b> | <b>11,396,925,353.35</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：





山西蓝焰控股股份有限公司  
 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             | 附注十五 | 年末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:          |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 909,433,156.79          | 1,225,656,210.73        |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | (一)  | 9,376,472.86            | 2,629,513.40            |
| 应收款项融资         |      | 79,630,000.00           | 106,000,000.00          |
| 预付款项           |      | 266,653.97              | 103,315.25              |
| 其他应收款          | (二)  | 302,608,421.36          | 448,577,827.25          |
| 存货             |      | 3,957,674.97            |                         |
| 其中: 数据资源       |      |                         |                         |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 39,524,980.45           | 30,105,272.24           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,344,797,360.40</b> | <b>1,813,072,138.87</b> |
| 非流动资产:         |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)  | 5,437,945,348.63        | 5,382,490,513.09        |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           |      | 3,897,524.28            | 4,029,733.95            |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 1,909,343.68            | 3,211,927.22            |
| 无形资产           |      | 44,127.79               | 65,833.75               |
| 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        |      |                         | 567,973.19              |
| 其他非流动资产        |      | 7,641,509.43            |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>5,451,437,853.81</b> | <b>5,390,365,981.20</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,796,235,214.21</b> | <b>7,203,438,120.07</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 印志

主管会计工作负责人:

 印志

会计机构负责人:

 印鹏



山西蓝焰控股股份有限公司  
 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 | 年末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                         |                         |
| 短期借款              |    |                         |                         |
| 交易性金融负债           |    |                         |                         |
| 衍生金融负债            |    |                         |                         |
| 应付票据              |    |                         |                         |
| 应付账款              |    | 189,487,829.14          | 259,265,733.92          |
| 预收款项              |    | 15,787.57               |                         |
| 合同负债              |    | 2,629,499.60            | 7,468,878.65            |
| 应付职工薪酬            |    | 3,662,731.40            | 4,262,116.20            |
| 应交税费              |    | 28,429,643.03           | 28,041,985.64           |
| 其他应付款             |    | 575,615,457.03          | 826,309,375.04          |
| 持有待售负债            |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 140,846,676.43          | 1,087,241,930.77        |
| 其他流动负债            |    | 825,522.19              | 1,050,276.88            |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>941,513,146.39</b>   | <b>2,213,640,297.10</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 长期借款              |    | 290,120,000.00          | 216,580,000.00          |
| 应付债券              |    | 798,562,953.84          |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 租赁负债              |    |                         |                         |
| 长期应付款             |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |    |                         |                         |
| 预计负债              |    |                         |                         |
| 递延收益              |    |                         |                         |
| 递延所得税负债           |    | 327,266.94              | 802,981.81              |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>1,089,010,220.78</b> | <b>217,382,981.81</b>   |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>2,030,523,367.17</b> | <b>2,431,023,278.91</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                |    | 967,502,660.00          | 967,502,660.00          |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 资本公积              |    | 3,262,852,091.95        | 3,262,852,091.95        |
| 减：库存股             |    |                         |                         |
| 其他综合收益            |    |                         |                         |
| 专项储备              |    |                         |                         |
| 盈余公积              |    | 331,906,608.57          | 329,674,400.00          |
| 未分配利润             |    | 203,450,486.52          | 212,385,689.21          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>4,765,711,847.04</b> | <b>4,772,414,841.16</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>6,796,235,214.21</b> | <b>7,203,438,120.07</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 印志

主管会计工作负责人：

 印志

会计机构负责人：

 印鹏



山西蓝焰控股股份有限公司  
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                      |       | 2,110,257,922.49 | 2,265,912,895.69 |
| 其中: 营业收入                     | (三十六) | 2,110,257,922.49 | 2,265,912,895.69 |
| 利息收入                         |       |                  |                  |
| 已赚保费                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |       | 1,919,905,764.17 | 1,964,343,656.30 |
| 其中: 营业成本                     | (三十六) | 1,447,486,621.74 | 1,466,404,015.05 |
| 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                        | (三十七) | 59,870,712.51    | 61,891,610.09    |
| 销售费用                         | (三十八) | 3,752,182.92     | 3,765,660.14     |
| 管理费用                         | (三十九) | 226,215,951.76   | 226,305,368.16   |
| 研发费用                         | (四十)  | 84,502,235.49    | 90,395,919.28    |
| 财务费用                         | (四十一) | 98,078,059.75    | 115,581,083.58   |
| 其中: 利息费用                     |       | 102,345,110.53   | 128,680,472.87   |
| 利息收入                         |       | 4,932,771.17     | 14,003,807.85    |
| 加: 其他收益                      | (四十二) | 202,522,407.98   | 176,522,716.51   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                  |                  |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)          |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         |       |                  |                  |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十三) | 12,103,494.99    | 3,623,903.11     |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十四) | -257,255.30      | -178,084.23      |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十五) | 47,607.40        | -443,525.76      |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 404,768,413.39   | 481,094,249.02   |
| 加: 营业外收入                     | (四十六) | 702,440.74       | 1,224,929.76     |
| 减: 营业外支出                     | (四十七) | 2,535,072.84     | 6,610,910.35     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 402,935,781.29   | 475,708,268.43   |
| 减: 所得税费用                     | (四十八) | 75,163,762.99    | 41,533,003.33    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 327,772,018.30   | 434,175,265.10   |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 327,772,018.30   | 434,175,265.10   |
| 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) |       | 334,928,221.30   | 434,429,403.89   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -7,156,203.00    | -254,138.79      |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       |                  |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |       |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                  |       |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                |       |                  |                  |
| 7. 其他                        |       |                  |                  |
| 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                     |       | 327,772,018.30   | 434,175,265.10   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 334,928,221.30   | 434,429,403.89   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -7,156,203.00    | -254,138.79      |
| 八、每股收益:                      |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             | (四十九) | 0.35             | 0.45             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             | (四十九) | 0.35             | 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:





山西蓝焰控股股份有限公司  
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                       | 附注十五 | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 134,720,352.47 | 64,952,995.60  |
| 减: 营业成本                  | (四)  | 22,869,966.05  |                |
| 税金及附加                    |      | 1,748,636.86   | 1,556,554.92   |
| 销售费用                     |      |                |                |
| 管理费用                     |      | 55,482,399.48  | 49,139,670.57  |
| 研发费用                     |      | 944,954.72     |                |
| 财务费用                     |      | 33,750,158.57  | 39,667,630.28  |
| 其中: 利息费用                 |      | 35,472,049.03  | 45,818,219.76  |
| 利息收入                     |      | 1,872,647.39   | 6,342,406.48   |
| 加: 其他收益                  |      | 2,909,308.55   | 147,224.75     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五)  |                | 170,000,000.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |      |                |                |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)      |      |                |                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      |                |                |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -424,574.38    | 69,174.84      |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 22,408,970.96  | 144,805,539.42 |
| 加: 营业外收入                 |      | 5,585.04       | 128,491.00     |
| 减: 营业外支出                 |      | 212.00         |                |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 22,414,344.00  | 144,934,030.42 |
| 减: 所得税费用                 |      | 92,258.32      | 4,780.98       |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 22,322,085.68  | 144,929,249.44 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 22,322,085.68  | 144,929,249.44 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |      |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |      |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |      |                |                |
| 5. 现金流量套期储备              |      |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额            |      |                |                |
| 7. 其他                    |      |                |                |
| 六、综合收益总额                 |      | 22,322,085.68  | 144,929,249.44 |
| 七、每股收益:                  |      |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      | 0.02           | 0.15           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      | 0.02           | 0.15           |

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:




山西蓝焰控股股份有限公司  
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            |      | 2,514,675,485.62 | 2,354,850,229.31 |
| 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                   |      | 16,226,605.26    | 17,768,241.57    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 210,107,657.76   | 193,574,082.46   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,741,009,748.64 | 2,566,192,553.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 870,019,331.73   | 743,675,661.68   |
| 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           |      | 381,642,884.50   | 419,335,368.14   |
| 支付的各项税费                   |      | 193,887,212.99   | 239,679,306.34   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 80,676,207.47    | 63,361,015.15    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,526,225,636.69 | 1,466,051,351.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 1,214,784,111.95 | 1,100,141,202.03 |
| <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               |      |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 738,741.43       | 1,610,674.00     |
| 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            | (五十) | 100,000,000.00   | 70,743,195.00    |
| 投资活动现金流入小计                |      | 100,738,741.43   | 72,353,869.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 762,762,508.52   | 689,331,326.02   |
| 投资支付的现金                   |      |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十) | 200,000,000.00   | 40,467,450.60    |
| 投资活动现金流出小计                |      | 962,762,508.52   | 729,798,776.62   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -862,023,767.09  | -657,444,907.62  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,622,680,000.00 | 930,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 38,924,502.45    | 88,630,331.56    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,661,604,502.45 | 1,018,630,331.56 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,148,960,000.00 | 1,333,610,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 138,293,995.73   | 291,526,057.57   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 43,599,808.23    | 117,646,219.37   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 2,330,853,803.96 | 1,742,782,276.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -669,249,301.51  | -724,151,945.38  |
| <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>     |      | -316,488,956.65  | -281,455,650.97  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,347,020,477.89 | 1,628,476,128.86 |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,030,531,521.24 | 1,347,020,477.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张如志  
印志

主管会计工作负责人：

张勇  
印志

会计机构负责人：

陈鹏  
印志



山西蓝焰控股股份有限公司  
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 | 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            |    | 863,335,016.66         | 708,937,190.10          |
| 收到的税费返还                   |    | 22,967.57              | 121,955.00              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,668,484,182.29       | 3,458,612,756.79        |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,531,842,166.52       | 4,167,671,901.89        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 815,330,748.02         | 528,361,234.78          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 40,633,582.75          | 35,887,636.50           |
| 支付的各项税费                   |    | 9,827,111.04           | 5,775,380.07            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,933,025,783.99       | 3,084,427,839.01        |
| 经营活动现金流出小计                |    | 6,798,817,225.80       | 3,654,452,090.36        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-266,975,059.28</b> | <b>513,219,811.53</b>   |
| <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               |    | 150,000,000.00         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                        |                         |
| 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            |    |                        | 54,004,580.00           |
| 投资活动现金流入小计                |    | 150,000,000.00         | 54,004,580.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,698,477.82           | 168,062.50              |
| 投资支付的现金                   |    | 54,789,835.54          | 47,607,508.95           |
| 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            |    |                        | 40,307,368.58           |
| 投资活动现金流出小计                |    | 58,488,313.36          | 88,082,940.03           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>91,511,686.64</b>   | <b>-34,078,360.03</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                        |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                        |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 997,680,000.00         | 100,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                        |                         |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 997,680,000.00         | 100,000,000.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,059,440,000.00       | 489,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 76,055,580.96          | 214,998,060.92          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,944,320.25           | 2,473,453.92            |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,138,439,901.21       | 706,471,514.84          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-140,759,901.21</b> | <b>-606,471,514.84</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                        |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                        |                         |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,225,348,842.15       | 1,352,678,905.49        |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>909,125,568.30</b>  | <b>1,225,348,842.15</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 印志

主管会计工作负责人:

 印志

会计机构负责人:

 印鹏



山西蓝焰控股股份有限公司  
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 |               | 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     | 其他综合收益 |                |       | 专项储备   |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 967,502,660.00 |     |        |        | 975,573,663.77 |       |        | 15,714,446.73 | 665,782,044.17 |        | 3,314,474,389.41 | 5,939,047,204.08 | 13,710,308.78 | 5,952,757,512.86 |
| 加:会计政策变更              |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 其他                    |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 967,502,660.00 |     |        |        | 975,573,663.77 |       |        | 15,714,446.73 | 665,782,044.17 |        | 3,314,474,389.41 | 5,939,047,204.08 | 13,710,308.78 | 5,952,757,512.86 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     |        |        |                |       |        | 422,311.44    | 37,421,127.84  |        | 268,482,013.66   | 306,325,452.94   | -7,487,055.12 | 298,838,397.82   |
| (一)综合收益总额             |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        | 334,928,221.30   | 334,928,221.30   | -7,156,203.00 | 327,772,018.30   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 4.其他                  |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| (三)利润分配               |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |     |        |        |                |       |        |               | 37,421,127.84  |        | -66,446,207.64   | -29,025,079.80   |               | -29,025,079.80   |
| 2.提取一般风险准备            |                |     |        |        |                |       |        |               | 37,421,127.84  |        | -37,421,127.84   |                  |               |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        | -29,025,079.80   | -29,025,079.80   |               | -29,025,079.80   |
| 4.其他                  |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| (五)专项储备               |                |     |        |        |                |       |        | 422,311.44    |                |        |                  | 422,311.44       | -330,852.12   | 91,459.32        |
| 1.本年提取                |                |     |        |        |                |       |        | 9,856,767.93  |                |        |                  | 9,856,767.93     | 952,201.05    | 10,808,968.98    |
| 2.本年使用                |                |     |        |        |                |       |        | 9,434,456.49  |                |        |                  | 9,434,456.49     | 1,283,053.17  | 10,717,509.66    |
| (六)其他                 |                |     |        |        |                |       |        |               |                |        |                  |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 967,502,660.00 |     |        |        | 975,573,663.77 |       |        | 16,136,758.17 | 703,203,172.01 |        | 3,582,956,403.07 | 6,245,372,657.02 | 6,223,253.66  | 6,251,595,910.68 |

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:



山西蓝焰控股股份有限公司  
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                    | 上年金额           |     |        |      |                |       |             |               |                |    | 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 | 归属于母公司所有者权益 |               |                | 小计 |                  |                  |               |                  |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     | 专项储备 |                |       | 盈余公积        | 一般风险准备        | 未分配利润          |    |                  |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 967,502,660.00 |     |        |      | 975,573,663.77 |       |             | 15,339,517.73 | 615,518,212.52 |    | 3,094,784,269.37 | 5,668,718,323.39 | 15,783,152.50 | 5,684,501,475.89 |
| 加：会计政策变更              |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 其他                    |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 967,502,660.00 |     |        |      | 975,573,663.77 |       |             | 15,339,517.73 | 615,518,212.52 |    | 3,094,784,269.37 | 5,668,718,323.39 | 15,783,152.50 | 5,684,501,475.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |        |      |                |       |             | 374,929.00    | 50,263,831.65  |    | 219,690,120.04   | 270,328,880.69   | -2,072,843.72 | 268,256,036.97   |
| （一）综合收益总额             |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    | 434,429,403.89   | 434,429,403.89   | -254,138.79   | 434,175,265.10   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |        |      |                |       |             |               | 50,263,831.65  |    | -214,739,283.85  | -164,475,452.20  |               | -164,475,452.20  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |        |      |                |       |             |               | 50,263,831.65  |    | -50,263,831.65   |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    | -164,475,452.20  | -164,475,452.20  |               | -164,475,452.20  |
| 4. 其他                 |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 6. 其他                 |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |     |        |      |                |       |             | 374,929.00    |                |    |                  | 374,929.00       | -1,818,704.93 | -1,443,775.93    |
| 1. 本年提取               |                |     |        |      |                |       |             | 13,029,358.00 |                |    |                  | 13,029,358.00    | 5,736,172.74  | 18,765,530.74    |
| 2. 本年使用               |                |     |        |      |                |       |             | 12,654,429.00 |                |    |                  | 12,654,429.00    | 7,554,877.67  | 20,209,306.67    |
| （六）其他                 |                |     |        |      |                |       |             |               |                |    |                  |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 967,502,660.00 |     |        |      | 975,573,663.77 |       |             | 15,714,446.73 | 665,782,044.17 |    | 3,314,474,389.41 | 5,939,047,204.08 | 13,710,308.78 | 5,952,757,512.86 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





山西蓝焰控股股份有限公司  
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           |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-----|--------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 库存股 | 其他综合收益 |                |                 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |     |        | 其他             |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 967,502,660.00 |        |     | 3,262,852,091.95 |     |        | 315,181,475.06 | 246,424,816.91  | 4,791,961,043.92 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 967,502,660.00 |        |     | 3,262,852,091.95 |     |        | 315,181,475.06 | 246,424,816.91  | 4,791,961,043.92 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |                  |     |        | 14,492,924.94  | -34,039,127.70  | -19,546,202.76   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |                  |     |        |                | 144,929,249.44  | 144,929,249.44   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                  |     |        | 14,492,924.94  | -178,968,377.14 | -164,475,452.20  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |                  |     |        | 14,492,924.94  | -14,492,924.94  |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |                  |     |        |                | -164,475,452.20 | -164,475,452.20  |
| (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               |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 2. 本年使用               |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| (六) 其他                |                |        |     |                  |     |        |                |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 967,502,660.00 |        |     | 3,262,852,091.95 |     |        | 329,674,400.00 | 212,385,689.21  | 4,772,414,841.16 |

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:



## 山西蓝焰控股股份有限公司 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

山西蓝焰控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)设立于1998年12月22日,系经山西省人民政府以《关于同意设立山西神州煤电焦化股份有限公司的批复》(晋政函[1998]163号)文批准,由太原煤炭气化(集团)有限责任公司(以下简称太原煤气化)、山西省经济建设投资公司、北京华煤工贸公司、中煤多种经营工贸总公司、四达矿业公司共同发起设立的股份有限公司。设立时公司名称为:山西神州煤电焦化股份有限公司,2004年9月6日,山西神州煤电焦化股份有限公司更名为太原煤气化股份有限公司,2017年5月22日太原煤气化股份有限公司更名山西蓝焰控股股份有限公司。

2000年6月本公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市,首次公开发行人民币普通股150,000,000股,总股本为395,190,000股,2005年12月5日实施第一次股权分置改革,本公司非流通股股东以其持有的45,000,000股股份向全体流通股股东按照每10股流通股送3股的方式支付对价,本次股权分置改革实施后本公司总股本不变,2006年6月26日实施第二次股权分置改革方案,本公司非流通股股东以其持有的13,500,000股股份向全体流通股股东按照每10股流通股送3股的方式支付对价,本次股权分置改革实施后本公司总股本不变。

2008年4月2日本公司以2007年12月31日股本数395,190,000股为基数,向全体股东每10股送3股,本次送股后公司总股本变更为513,747,000股。

2016年12月23日,经中国证券监督管理委员会《关于核准太原煤气化股份有限公司向山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]第3160号)核准,本公司向晋煤集团发行人民币普通股(A股)股票262,870,153股股份购买相关资产,本次非公开发行新股数量262,870,153股,本次非公开发行后本公司股份数量变更至776,617,153股,本次非公开发行后本公司的股本由人民币513,747,000.00元变更为人民币776,617,153.00元。

2017年3月,经中国证券监督管理委员会《关于核准太原煤气化股份有限公司向山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]第3160号)核准,本公司非公开发行普通股(A股)190,885,507股,配套募集资金总额为1,317,109,998.30元,本次非公开发行扣除发行费用19,098,094.98元后,实际募集资金净额人民币1,298,011,903.32元,其中新增注册资本人民币190,885,507.00元,转入资本公积人民币1,107,126,396.32元。本次募资后股本变更为967,502,660.00元。



截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 967,502,660.00 元，股本为人民币 967,502,660.00 元。

其他基本情况：2000 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为油气开采类。本公司的企业法人营业执照注册号：911400007011380105。注册地：山西转型综合改革示范区学府产业园中心街 6 号，总部地址：山西转型综合改革示范区学府产业园中心街 6 号。本公司实际从事的主要经营活动为：煤矿瓦斯治理及煤层气勘查、开发与利用，主要产品为煤层气（煤矿瓦斯），是赋存在煤层及煤系地层的烃类气体，属优质清洁能源。本公司煤层气（煤矿瓦斯）通过管输、压缩、液化三种方式销往用户，广泛用于工业和民用领域。本公司具有独立、完整的产供销业务体系，采购模式、生产（施工）模式和销售模式。

2023 年 2 月 28 日原控股股东晋能控股装备制造集团有限公司将其持有的本公司 40.05%股份以非公开协议转让方式增资至山西燃气集团有限公司，本次转让后本公司的母公司变更为山西燃气集团有限公司，根据 2022 年 11 月 15 日省国资运营公司下发《关于加快推进山西燃气集团有限公司重组事项的通知》（晋国资运营函[2022]376 号）的相关规定，华新燃气集团有限公司受托履行山西燃气集团有限公司的股东职责，本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生



减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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



## ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。



## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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



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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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



(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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



## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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



回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

(1) 应收票据

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

| 项目         | 组合类别                       | 确定依据       |
|------------|----------------------------|------------|
| 银行承兑汇票及信用证 | 承兑人为信用风险较小的银行              | 银行承兑汇票及信用证 |
| 商业承兑汇票     | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 | 商业承兑汇票     |

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目               | 确定组合的依据  |
|------------------|--|
| 应收账款：            |  |
| 组合 1（合并范围内关联方组合） | 合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。  |
| 组合 2（关联方组合）      | 控股股东及其控制的公司之间的应收款项。  |
| 组合 3（账龄组合）       | 除已单独计量损失准备的应收账款及组合（1）、（2）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。 |



| 项目    | 确定组合的依据           |
|-------|-------------------|
| 合同资产： |                   |
| 组合 1  | 本组合为业主尚未结算的建造工程款项 |
| 组合 2  | 本组合为质保金           |

### (3) 其他应收款

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

| 项目                | 确定组合的依据  |
|-------------------|--|
| 组合 1 (合并范围内关联方组合) | 合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。  |
| 组合 2 (关联方组合)      | 控股股东及其控制的公司之间的应收款项。  |
| 组合 3 (备用金及员工借款)   | 日常经常活动中支付给职工的备用金及应收取的员工借款。   |
| 组合 4 (应收财政补贴款)    | 根据相关法规应收取的政府补贴款项。  |
| 组合 5 (账龄组合)       | 除已单独计量损失准备的应收款项及组合 (1)、(2)、(3)、(4) 外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合,账龄段分析均基于其入账日期来确定。 |

### (4) 长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

本公司长期应收款按照单项评估信用风险。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、合同履约成本、周转材料、库存商品。

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



## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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



## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）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。

本公司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，即本公司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。有关规定要求本公司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公司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，本公司在当期财务报表中，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。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活



动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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

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



## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:



| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-45   | 3.00   | 2.16-9.7  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 15-28   | 3.00   | 3.46-9.01 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10-14   | 3.00   | 6.93-9.7  |
| 工具仪器   | 年限平均法 | 8       | 3.00   | 12.13     |
| 文化生活用具 | 年限平均法 | 14      | 3.00   | 6.93      |

### 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。

### (十五) 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：

#### 1、 本公司新建煤层气井群转固条件

在煤层气井群设计时，设计部门必须确定出特定地质单元的煤层气井数量，当该井群所有的煤层气井完成井场道路、钻井、测井、固井、压裂、供电、管道集输等工程建设和设备安装，具备煤层气集输并销售的条件时，我们即认定该井群达到预定可使用状态，安全监督管理部门进行竣工验收合格后，可以由在建工程转入固定资产。

#### 2、 老区块新增煤层气井的转固条件

老区块已有煤层井已完成井场道路、钻井、测井、固井、压裂、供电、管道集输等工程建设和设备安装，已具备煤层气集输销售条件，由于生产实际需要在老区块增加新的煤层气井时，新增煤层气井在完成单井井场道路、钻井、测井、固井、压裂、供电、支管线铺设、单井设备安装时，具备产气条件时，有关部门进行竣工验收合格后，当年一次性将在建工程转入固定资产。

#### 3、 为了井下安全生产在地面挖掘的不产气的煤层气井的转固条件

为保障煤矿井下安全生产，本公司在地面施工的煤层气井（如防突井、采动井等），若完全用于井下瓦斯抽采、灾害防治等安全目的满足以下条件时，经有关部门验收后达到预定可使用状态时暂估计入固定资产。



- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- ②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；
- ③继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。

#### 4、 勘探井不进行煤层气井转固，计入当期损益

为了验证新建煤层气井区块是否具有开发价值打的前期勘探井不进行转固。

#### 5、 煤层气井相关的其他

与煤层气井相关的高压供电线路和供气主管线转固条件与煤层气井转固条件相同。

上述暂估确认的固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、十九长期资产减值”。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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



### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、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。

## (十七) 煤层气资产

煤层气资产主要包括本公司持有的探明矿区权益（采矿权）和煤层气井及相关设施。与煤层气开采活动相关的辅助设施及设备在“固定资产”核算。

本公司为取得矿区权益而发生的成本（包括按规定申请取得探矿权，应缴纳的探矿权使用费、探矿权价款或采矿权价款等）在发生时予以资本化，在“无形资产”科目核算，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

煤层气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出的资本化采用成果法，即只有发现了探明经济可采储量的钻井勘探支出才能资本化，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本，否则计入当期损益。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

煤层气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为煤层气开发形成的井及相关设施的成本。

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的煤层气折耗采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的煤层气资产，则



在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

煤层气资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 煤层气井   | 15      | 3.00   | 6.47    |
| 中心集气站  | 15      | 3.00   | 6.47    |
| 供气主管线  | 15      | 3.00   | 6.47    |
| 高压供电线路 | 15      | 3.00   | 6.47    |

除未探明矿区权益外的煤层气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减至公允价值。

## （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：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|-------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 50年    | 年限平均法 | 0   | 证载年限        |
| 采矿权   | 10-16年 | 年限平均法 | 0   | 证载年限        |
| 软件    | 5年     | 年限平均法 | 0   | 可使用年限       |
| 探矿权   |        | *     |     |             |

\*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》，本公司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分期平均摊销。

不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每年末对无形资产的寿命进行复核。如果年末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

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

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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



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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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



### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

本公司根据相关规定、现有知识及历史经验，对企业承担的涉及煤层气井及相关设施的弃置、拆移、填埋、清理和恢复生态环境等所发生的支出进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (二十四) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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



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

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

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

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

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

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



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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

| 业务    | 收入项目       | 业务内容及收入确认方法  |
|-------|------------|--|
|       | 管输煤层气      | 管输煤层气是由煤层气井开采经集输后通过管道直接输送给客户，本公司销售管输煤层气通常仅包括转让商品的履约义务，在相关的煤层气通过管道输送至用户时相关控制权即转移至用户，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。  |
| 煤层气销售 | 压缩煤层气（CNG） | 本公司销售CNG主要通过客户自备运输车辆上门提货和全资子公司晋城市诚安物流有限公司运输两种方式。通过客户自备运输车辆上门提货销售CNG通常仅包括转让商品的履约义务，在CNG输送至客户自备车辆时控制权转移，交付数量以本公司压缩站加气柱的计量表为准，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。通过诚安物流运输销售CNG通常仅包括转让商品的履约义务，在诚安物流将CNG运输至客户指定地点时控制权转移，交付数量以运输至指定地点卸气量为准，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。 |
|       | 液化气（LNG）   | 本公司销售LNG主要通过客户自备运输车辆上门提货和全资子公司晋城市诚安物流有限公司运输两种方式。通过客户自备运输车辆上门提货销售LNG通常仅包括转让商品的履约义务，在LNG输送至客户自备车辆时控制权转移，交付数量以本公司压缩站加气柱的计量表为准，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。通过诚安物流运输销售LNG通常仅包括转让商品的履约义务，在诚安物流将LNG运输至客户指定地点时控制权转移，交付数量以运输至指定地点卸气量为准。                                   |



| 业务 | 收入项目     | 业务内容及收入确认方法   |
|----|----------|---|
|    | 煤层气井建造服务 | 因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的在建成本/预计总成本的比例确定。本公司与客户之间的部分合同存在未达标扣减合同造价的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。 |
|    | 技术服务     | 本公司提供的勘察设计和工程监理等技术服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的成本/总成本的比例确定。  |
|    | 运输服务     | 本公司按照客户要求提供煤层气管输及 LNG、CNG 运输服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。本公司与客户之间的部分合同存在未达标扣减运输费的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。           |

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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



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

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

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；



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

## (二十八) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(十九)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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：



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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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



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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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



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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

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

#### （1）作为承租人

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

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

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

#### （2）作为出租人

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



## (二十九) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

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

### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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



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

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

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

### （三十）分部报告

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

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

### （三十一）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部联合制定的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136号）（以下简称“该通知”）规定，煤层气销售以原气量为基数，按照每千立方米7.5元的标准逐月计提；涉及对外承包的钻井、测井、录井、井下作业等工程按照项目或工程造价中的直接工程成本的2%逐月提取；管道运输以上一年度营业收入的1.5%，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。并且根据该通知对安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上时，自当月开始暂停提取，直至结余金额低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

### （三十二）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期初合同资产余额的30%以上 |



| 项目             | 重要性标准  |
|----------------|--|
| 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期初合同负债余额的 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        | 单个项目金额的预算大于 1 亿元   |
| 重要的预计负债        | 单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上                                      |
| 重要的非全资子公司      | 子公司净资产占公司净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占本公司净资产的 1%以上                  |
| 重要的资本化研发项目     | 单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上                                      |
| 重要的外购在研项目      | 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，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 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期末长期股权投资账面价值总额 10%以上                     |
| 重要子公司          | 子公司净资产占本公司净资产 5%以上，或子公司净利润占本公司合并净利润的 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 |

### (三十三) 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。本公司执行该规定对公司财务状况和经营成果无影响。

## 2、 重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据              | 税率  |
|---------|-------------------|---|
| 增值税     | 材料、转供电收入；有形动产租赁收入 | 13%   |
|         | 煤层气销售、建筑服务、运输服务   | 9%  |
|         | 房屋租赁              | 9%、5%   |
|         | 设计、咨询、监理、检测、托管收入  | 6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴       | 5%、7%   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴       | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴       | 2%  |
| 资源税     | 应税煤层气产品销售额        | 2%  |
| 水资源税    | 按取用水量             | 生活用水/地下水：4 元/立方米；<br>疏干排水（直排）/地下水：1.2/立方米；<br>其他取用水：具体适用税额。 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴         | 15%、25%   |



存在不同企业所得税税率的纳税主体：

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司   | 15%   |
| 山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司 | 15%   |

## (二) 税收优惠

### 1、享受增值税先征后退

根据《财政部国家税务总局关于加快煤层气抽采有关税收政策问题的通知》（财税[2007]16号），本公司抽采销售煤层气享受增值税先征后退政策。

### 2、15%的税率征收企业所得税

子公司山西蓝焰煤层气集团有限责任公司于2024年12月6日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202414001096），有效期：三年。子公司山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司于2025年12月8日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202514000550），有效期：三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山西蓝焰煤层气综合利用有限责任公司2025年度按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

## 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   | 1,085,943,437.24 | 1,347,020,477.89 |
| 其他货币资金 | 268,000,379.89   | 257,575,042.09   |
| 合计     | 1,353,943,817.13 | 1,604,595,519.98 |



| 项目                | 年末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------|
| 其中：存放在境外的款项总额     |      |        |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |      |        |

说明：货币资金年末余额中使用权受限情况，详见附注五、十六“所有权或使用权受到限制的资产”。

## (二) 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（含1年） | 475,099,592.82   | 395,944,713.79   |
| 1至2年      | 109,326,933.26   | 52,639,593.65    |
| 2至3年      | 35,855,812.82    | 215,254,909.41   |
| 3至4年      | 142,303,440.90   | 32,393,794.74    |
| 4至5年      | 12,776,727.35    | 37,174,605.26    |
| 5年以上      | 242,905,982.98   | 282,686,623.98   |
| 小计        | 1,018,268,490.13 | 1,016,094,240.83 |
| 减：坏账准备    | 114,582,167.71   | 127,342,933.48   |
| 合计        | 903,686,322.42   | 888,751,307.35   |



## 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           |          | 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       | 52,261,633.54    | 5.13   | 52,261,633.54  | 100.00   | 60,381,497.66  | 5.94   | 60,381,497.66  | 100.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 966,006,856.59   | 94.87  | 62,320,534.17  | 6.45     | 903,686,322.42 | 94.06  | 66,961,435.82  | 7.01     |
| 其中：             |                  |        |                |          |                |        |                |          |
| 关联方组合           | 796,940,089.23   | 78.27  | 23,908,202.68  | 3.00     | 773,031,886.55 | 74.08  | 22,579,474.99  | 3.00     |
| 账龄组合            | 169,066,767.36   | 16.60  | 38,412,331.49  | 22.72    | 130,654,435.87 | 19.98  | 44,381,960.83  | 21.86    |
| 合计              | 1,018,268,490.13 | 100.00 | 114,582,167.71 |          | 903,686,322.42 | 100.00 | 127,342,933.48 |          |

### 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 (%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提依据   |
| 沁水县嘉峰镇潘庄村村民委员会     | 25,322,930.20 | 25,322,930.20 | 100.00   |               |               | 预计无法收回 |
| 山西通豫煤层气输配有限公司销售分公司 | 10,909,233.50 | 10,909,233.50 | 100.00   |               |               | 预计无法收回 |
| 沁水县嘉峰镇下李庄村村民委员会    | 10,919,573.56 | 10,919,573.56 | 100.00   |               |               | 预计无法收回 |
| 合计                 | 47,151,737.26 | 47,151,737.26 |          | 25,543,927.00 | 17,694,384.70 |        |



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 | 475,099,592.82 | 15,307,410.19 | 3.22    |
| 1至2年 | 108,669,164.46 | 6,827,204.30  | 6.28    |
| 2至3年 | 35,855,812.82  | 4,819,013.98  | 13.44   |
| 3至4年 | 131,313,356.20 | 16,648,724.57 | 12.68   |
| 4至5年 | 12,190,475.35  | 3,721,521.06  | 30.53   |
| 5年以上 | 202,878,454.94 | 14,996,660.07 | 7.39    |
| 合计   | 966,006,856.59 | 62,320,534.17 |         |

### 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  | 60,381,497.66  |              | 8,119,864.12  |       |      | 52,261,633.54  |
| 账龄组合  | 44,381,960.83  | 3,488,154.78 | 9,457,784.12  |       |      | 38,412,331.49  |
| 关联方组合 | 22,579,474.99  | 2,344,294.19 | 1,015,566.50  |       |      | 23,908,202.68  |
| 合计    | 127,342,933.48 | 5,832,448.97 | 18,593,214.74 |       |      | 114,582,167.71 |

### 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 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 晋城天煜新能源有限公司        | 163,744,223.91 |               | 163,744,223.91 | 15.05                   | 4,912,326.72          |
| 山西三晋新能源发展有限公司      | 140,583,550.31 |               | 140,583,550.31 | 12.92                   | 4,217,506.51          |
| 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司 | 60,689,609.94  | 33,855,471.66 | 94,545,081.60  | 8.69                    | 2,836,352.45          |



| 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 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司  | 92,965,090.00  |               | 92,965,090.00  | 8.55                    | 2,788,952.70          |
| 昔阳县祥云燃气有限责任公司 | 87,166,766.75  |               | 87,166,766.75  | 8.01                    | 18,902,113.85         |
| 合计            | 545,149,240.91 | 33,855,471.66 | 579,004,712.57 | 53.22                   | 33,657,252.23         |

### (三) 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 | 297,470,240.35 | 498,733,774.84 |

#### 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 | 498,733,774.84 | 733,376,485.03 | 934,640,019.52 |      | 297,470,240.35 |                   |

#### 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 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 47,400,000.00 |           |

### (四) 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 | 22,585,699.10 | 99.37 | 47,457,409.03 | 97.73 |
| 1至2年 | 58,757.51     | 0.26  | 659,998.03    | 1.36  |



| 账龄   | 年末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 2至3年 | 24,324.35     | 0.11   |               |        |
| 3年以上 | 58,013.95     | 0.26   | 440,850.37    | 0.91   |
| 合计   | 22,726,794.91 | 100.00 | 48,558,257.43 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的年末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(%) |
|------------------|---------------|--------------------|
| 国网山西省电力公司        | 8,646,256.10  | 38.04              |
| 山西港华煤层气有限公司      | 2,313,514.36  | 10.18              |
| 山西沁水新奥清洁能源有限公司   | 1,859,060.28  | 8.18               |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司 | 1,747,639.65  | 7.69               |
| 沁水县浩坤煤层气有限公司     | 1,486,905.53  | 6.54               |
| 合计               | 16,053,375.92 | 70.63              |

## (五) 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 | 5,064,193.51 | 2,362,125.95 |
| 合计     | 5,064,193.51 | 2,362,125.95 |

### 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) | 4,594,607.28 | 1,305,315.81 |
| 1至2年      | 234,762.87   | 40,616.64    |
| 2至3年      | 40,616.64    | 187,654.10   |
| 3至4年      | 187,654.10   | 560,700.00   |
| 4至5年      | 480,700.00   | 1,138,380.00 |
| 5年以上      | 1,383,179.65 | 329,515.65   |
| 小计        | 6,921,520.54 | 3,562,182.20 |
| 减:坏账准备    | 1,857,327.03 | 1,200,056.25 |
| 合计        | 5,064,193.51 | 2,362,125.95 |



(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       |              |        |              |          |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 6,921,520.54 | 100.00 | 1,857,327.03 | 26.83    | 5,064,193.51 | 100.00 | 1,200,056.25 | 33.69    | 2,362,125.95 |
| 其中：             |              |        |              |          |              |        |              |          |              |
| 关联方组合           | 20,000.00    | 0.29   | 600.00       | 3.00     | 19,400.00    | 14.04  | 15,000.00    | 3.00     | 485,000.00   |
| 账龄组合            | 6,377,603.00 | 92.14  | 1,856,727.03 | 29.11    | 4,520,875.97 | 59.58  | 1,185,056.25 | 55.83    | 937,583.20   |
| 备用金及员工借款        | 523,917.54   | 7.57   |              |          | 523,917.54   | 26.38  |              |          | 939,542.75   |
| 合计              | 6,921,520.54 | 100.00 | 1,857,327.03 |          | 5,064,193.51 | 100.00 | 1,200,056.25 |          | 2,362,125.95 |



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 | 4,594,607.28 | 221,583.98   | 4.82    |
| 1至2年 | 234,762.87   | 6,425.60     | 2.74    |
| 2至3年 | 40,616.64    | 6,000.00     | 14.77   |
| 3至4年 | 187,654.10   |              |         |
| 4至5年 | 480,700.00   | 240,350.00   | 50.00   |
| 5年以上 | 1,383,179.65 | 1,382,967.45 | 99.98   |
| 合计   | 6,921,520.54 | 1,857,327.03 |         |

(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<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 上年年末余额    |                      | 948,500.80                   | 251,555.45                   | 1,200,056.25 |
| 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      |                      | 756,986.78                   |                              | 756,986.78   |
| 本年转回      |                      | 15,000.00                    | 84,716.00                    | 99,716.00    |
| 本年转销      |                      |                              |                              |              |
| 本年核销      |                      |                              |                              |              |
| 其他变动      |                      |                              |                              |              |
| 年末余额      |                      | 1,690,487.58                 | 166,839.45                   | 1,857,327.03 |



(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<br>其他变动 |              |
| 账龄组合  | 1,185,056.25 | 756,386.78 | 84,716.00 |               | 1,856,727.03 |
| 关联方组合 | 15,000.00    | 600.00     | 15,000.00 |               | 600.00       |
| 合计    | 1,200,056.25 | 756,986.78 | 99,716.00 |               | 1,857,327.03 |

(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     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 6,266,706.72 | 2,507,747.00 |
| 备用金    | 10,862.84    | 12,543.83    |
| 代垫款    | 643,950.98   | 1,031,424.53 |
| 仲裁费    |              | 10,466.84    |
| 合计     | 6,921,520.54 | 3,562,182.20 |

(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     |
|------------------|------|--------------|------------|----------------------|--------------|
| 淮河能源燃气集团贸易有限责任公司 | 保证金  | 4,006,700.00 | 1年以内       | 57.89                | 200,335.00   |
| 山西地方电力有限公司柳林分公司  | 押金   | 790,000.00   | 2年以上       | 11.41                | 766,000.00   |
| 柳林县自然资源局         | 押金   | 729,080.00   | 4年以上       | 10.53                | 488,730.00   |
| 国网山西省电力公司晋中供电公司  | 押金   | 434,127.72   | 1年以内, 5年以上 | 6.27                 | 145,206.39   |
| 停薪留职保险           | 代垫款  | 316,960.09   | 4年以内       | 4.58                 |              |
| 合计               |      | 6,276,867.81 |            | 90.68                | 1,600,271.39 |



(六) 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    | 24,997,753.66 | 329,954.83        | 24,667,798.83 | 22,940,987.61 | 329,954.83        | 22,611,032.78 |
| 周转材料   | 21,343.33     |                   | 21,343.33     | 55,206.53     |                   | 55,206.53     |
| 库存商品   | 4,848,566.40  |                   | 4,848,566.40  |               |                   |               |
| 合同履约成本 | 3,957,674.97  |                   | 3,957,674.97  |               |                   |               |
| 合计     | 33,825,338.36 | 329,954.83        | 33,495,383.53 | 22,996,194.14 | 329,954.83        | 22,666,239.31 |

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 | 329,954.83 |        |    |  |        |    |  | 329,954.83 |



(七) 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         | 账面余额          | 减值准备          |
| 煤层气井建造服务 | 69,673,694.49 | 3,462,141.14 | 66,211,553.35 | 3,204,885.84  |
|          |               |              | 66,382,757.77 | 63,177,871.93 |

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目                              | 变动金额           | 变动原因        |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| 煤层气滚动开发续建工程31口L型水平井产能建设以及后续排采服务 | -28,347,859.26 | 本年开票结算导致减少  |
| 郑庄里必合作区块加密井项目压裂工程               | 20,225,356.46  | 履约进度变化增加的金額 |
| 合计                              | -8,122,502.80  |             |

3、 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         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值     |
|                 | 金额            | 金额           | 计提比例 (%)      | 金额            | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项计提减值准备       |               |              |               |               |              |          |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 69,673,694.49 | 3,462,141.14 | 66,211,553.35 | 66,382,757.77 | 3,204,885.84 | 4.83     |
|                 |               |              | 4.97          | 100.00        | 100.00       | 4.83     |



| 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 (%) |               |
| 其中：   |               |        |              |          |               |        |              |          |               |
| 关联方组合 | 57,268,030.60 | 82.19  | 1,718,040.92 | 3.00     | 61,903,452.89 | 93.25  | 1,857,103.57 | 3.00     | 60,046,349.32 |
| 账龄组合  | 12,405,663.89 | 17.81  | 1,744,100.22 | 14.06    | 4,479,304.88  | 6.75   | 1,347,782.27 | 30.09    | 3,131,522.61  |
| 合计    | 69,673,694.49 | 100.00 | 3,462,141.14 |          | 66,382,757.77 | 100.00 | 3,204,885.84 |          | 63,177,871.93 |



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 | 44,305,898.36 | 1,527,342.81 | 3.45    |
| 1至2年 | 19,747,674.45 | 592,430.23   | 3.00    |
| 2至3年 | 3,122,750.53  | 93,682.52    | 3.00    |
| 4至5年 | 2,497,371.15  | 1,248,685.58 | 50.00   |
| 合计   | 69,673,694.49 | 3,462,141.14 |         |

#### 4、 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/<br>核销 | 其他变动 |              |
| 关联方组合 | 1,857,103.57 | 912,589.55   | 1,051,652.20 |             |      | 1,718,040.92 |
| 账龄组合  | 1,347,782.27 | 396,317.95   |              |             |      | 1,744,100.22 |
| 合计    | 3,204,885.84 | 1,308,907.50 | 1,051,652.20 |             |      | 3,462,141.14 |

#### (八) 其他流动资产

| 项目         | 年末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额    | 27,178,721.60 | 29,887,229.32 |
| 待认证进项税额    | 2,979,269.72  | 2,234,573.62  |
| 预缴所得税      | 16,057,663.22 | 32,026,764.41 |
| 预交城建税教育费附加 | 76,102.94     | 76,102.94     |
| 预缴房产税      |               | 12,000.00     |
| 合计         | 46,291,757.48 | 64,236,670.29 |

#### (九) 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   | 5,537,507,873.92 | 5,484,223,530.09 |
| 固定资产清理 | 1,767.70         |                  |
| 合计     | 5,537,509,641.62 | 5,484,223,530.09 |



## 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备           | 工具仪器           | 文化生活用具        | 合计                |
|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| <b>1. 账面原值</b> |                |                  |                |                |               |                   |
| (1) 上年年末余额     | 368,435,643.99 | 8,540,185,702.25 | 359,817,459.30 | 244,384,800.31 | 14,942,023.63 | 9,527,765,629.48  |
| (2) 本年增加金额     | 15,496,085.19  | 585,408,378.82   | 20,520,008.70  | 31,736,388.80  | 489,859.04    | 653,650,720.55    |
| —购置            |                | 45,425,199.31    | 20,520,008.70  | 22,973,013.72  | 489,859.04    | 89,408,080.77     |
| —在建工程转入        | 13,743,122.19  | 539,909,241.46   |                | 8,763,375.08   |               | 562,415,738.73    |
| —弃置费用          |                | 1,826,901.05     |                |                |               | 1,826,901.05      |
| —分类调整          | 1,752,963.00   | -1,752,963.00    |                |                |               |                   |
| (3) 本年减少金额     |                | 463,245.00       | 14,336,068.68  |                |               | 14,799,313.68     |
| —处置或报废         |                | 463,245.00       | 14,336,068.68  |                |               | 14,799,313.68     |
| (4) 年末余额       | 383,931,729.18 | 9,125,130,836.07 | 366,001,399.32 | 276,121,189.11 | 15,431,882.67 | 10,166,617,036.35 |
| <b>2. 累计折旧</b> |                |                  |                |                |               |                   |
| (1) 上年年末余额     | 114,459,489.32 | 3,575,359,148.11 | 159,481,661.58 | 180,616,892.44 | 11,817,046.39 | 4,041,734,237.84  |
| (2) 本年增加金额     | 14,303,643.86  | 546,475,679.95   | 25,100,107.20  | 13,229,794.64  | 613,218.28    | 599,722,443.93    |
| —计提            | 13,550,468.14  | 547,228,855.67   | 25,100,107.20  | 13,229,794.64  | 613,218.28    | 599,722,443.93    |
| —分类调整          | 753,175.72     | -753,175.72      |                |                |               |                   |
| (3) 本年减少金额     |                | 403,638.74       | 13,751,742.15  |                |               | 14,155,380.89     |
| —处置或报废         |                | 403,638.74       | 13,751,742.15  |                |               | 14,155,380.89     |
| (4) 年末余额       | 128,763,133.18 | 4,121,431,189.32 | 170,830,026.63 | 193,846,687.08 | 12,430,264.67 | 4,627,301,300.88  |



| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备           | 工具仪器          | 文化生活用具       | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 3. 减值准备      |                |                  |                |               |              |                  |
| (1) 上年年末余额   |                | 1,807,861.55     |                |               |              | 1,807,861.55     |
| (2) 本年增加金额   |                |                  |                |               |              |                  |
| —计提          |                |                  |                |               |              |                  |
| (3) 本年减少金额   |                |                  |                |               |              |                  |
| —处置或报废       |                |                  |                |               |              |                  |
| (4) 年末余额     |                | 1,807,861.55     |                |               |              | 1,807,861.55     |
| 4. 账面价值      |                |                  |                |               |              |                  |
| (1) 年末账面价值   | 255,168,596.00 | 5,001,891,785.20 | 195,171,372.69 | 82,274,502.03 | 3,001,618.00 | 5,537,507,873.92 |
| (2) 上年年末账面价值 | 253,976,154.67 | 4,963,018,692.59 | 200,335,797.72 | 63,767,907.87 | 3,124,977.24 | 5,484,223,530.09 |



### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目          | 机器设备          | 运输设备         | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   | 13,294,086.68 | 2,288,201.00 | 15,582,287.68 |
| （2）本年增加金额   | 7,614,710.46  | 3,740,840.22 | 11,355,550.68 |
| —新增租赁       | 7,614,710.46  | 3,740,840.22 | 11,355,550.68 |
| （3）本年减少金额   | 8,012,466.68  |              | 8,012,466.68  |
| —转为自用       | 8,012,466.68  |              | 8,012,466.68  |
| （4）年末余额     | 12,896,330.46 | 6,029,041.22 | 18,925,371.68 |
| 2. 累计折旧     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   | 9,977,702.12  | 2,083,144.04 | 12,060,846.16 |
| （2）本年增加金额   | 3,628,245.98  | 1,779,016.55 | 5,407,262.53  |
| —计提         | 645,409.18    | 330,394.77   | 975,803.95    |
| —新增租赁       | 2,982,836.80  | 1,448,621.78 | 4,431,458.58  |
| （3）本年减少金额   | 5,016,394.30  |              | 5,016,394.30  |
| —转为自用       | 5,016,394.30  |              | 5,016,394.30  |
| （4）年末余额     | 8,589,553.80  | 3,862,160.59 | 12,451,714.39 |
| 3. 减值准备     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   |               |              |               |
| （2）本年增加金额   |               |              |               |
| —计提         |               |              |               |
| —新增租赁       |               |              |               |
| （3）本年减少金额   |               |              |               |
| —转为自用       |               |              |               |
| （4）年末余额     |               |              |               |
| 4. 账面价值     |               |              |               |
| （1）年末账面价值   | 4,306,776.66  | 2,166,880.63 | 6,473,657.29  |
| （2）上年年末账面价值 | 3,316,384.56  | 205,056.96   | 3,521,441.52  |

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----|---------------|------------|
| 房屋 | 13,550,133.51 | 正在办理中      |



### 5、 固定资产清理

| 项目   | 年末余额     | 上年年末余额 |
|------|----------|--------|
| 运输设备 | 1,767.70 |        |



(十) 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             | 减值准备          |
| 在建工程 | 2,310,603,220.23 | 14,703,319.32 | 2,295,899,900.91 | 14,703,319.32 |
| 工程物资 | 33,942,740.24    |               | 33,942,740.24    |               |
| 合计   | 2,344,545,960.47 | 14,703,319.32 | 2,329,842,641.15 | 14,703,319.32 |

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           | 减值准备         |
| 吕梁煤层气井项目   | 9,775,208.91   |              | 9,775,208.91   |              |
| 西山煤层气井项目   | 129,720,115.70 |              | 129,720,115.70 |              |
| 左权煤层气井项目   | 125,235,447.04 |              | 125,235,447.04 |              |
| 漾泉煤层气井项目   | 35,016,913.11  |              | 35,016,913.11  |              |
| 临汾勘探开发项目   | 25,009,731.28  |              | 25,009,731.28  |              |
| 其他煤层气项目    | 67,900,756.38  | 8,577,376.64 | 59,323,379.74  | 8,577,376.64 |
| 压缩站项目      | 7,408,123.61   |              | 7,408,123.61   |              |
| 增压站项目      | 1,673,830.43   |              | 1,673,830.43   |              |
| 晋煤煤层气物流园建设 | 18,058,430.68  | 6,125,942.68 | 11,932,488.00  | 6,125,942.68 |
| 武乡勘探开发项目   | 794,958,514.43 |              | 794,958,514.43 |              |



| 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           |
| 晋城沁城矿瓦斯地面抽采项目               | 1,063,755.41   |      | 1,063,755.41   | 1,063,755.41   |      | 1,063,755.41   |
| 和顺横岭开发项目                    | 644,539,887.46 |      | 644,539,887.46 | 590,683,695.82 |      | 590,683,695.82 |
| 晋城矿区寺河矿瓦斯抽采项目               | 3,888,091.33   |      | 3,888,091.33   | 3,888,091.32   |      | 3,888,091.32   |
| 晋城矿区采空区地面抽采项目               | 1,072,813.61   |      | 1,072,813.61   | 17,632,953.72  |      | 17,632,953.72  |
| 马坊东区块煤层气勘探开发项目              | 140,320,822.56 |      | 140,320,822.56 | 139,058,246.13 |      | 139,058,246.13 |
| 和顺西区块煤层气勘探开发项目              | 40,853,984.11  |      | 40,853,984.11  | 40,541,093.55  |      | 40,541,093.55  |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2022年15口井）  | 19,551.58      |      | 19,551.58      | 60,949,149.02  |      | 60,949,149.02  |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2023年11口井）  |                |      |                | 16,406,429.91  |      | 16,406,429.91  |
| 洪河区块煤层气勘探开发项目               | 4,714,495.41   |      | 4,714,495.41   | 4,685,250.12   |      | 4,685,250.12   |
| 阳泉矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2022年5口井）   |                |      |                | 13,433,069.28  |      | 13,433,069.28  |
| 龙湾-侯甲合作区块煤层气开发项目            | 30,724,243.27  |      | 30,724,243.27  | 76,015,181.58  |      | 76,015,181.58  |
| 晋城矿区端氏矿瓦斯地面抽采项目             | 12,144,313.23  |      | 12,144,313.23  | 12,144,313.23  |      | 12,144,313.23  |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2024年100口井） | 1,158,161.67   |      | 1,158,161.67   | 84,318,732.32  |      | 84,318,732.32  |
| 古交矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2024年4口井）   | 24,095,220.42  |      | 24,095,220.42  | 12,931,520.13  |      | 12,931,520.13  |
| 临汾西区块煤层气勘查项目                | 4,394,415.74   |      | 4,394,415.74   | 59,985.15      |      | 59,985.15      |
| 阳泉矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2024年6口井）   | 4,015,256.85   |      | 4,015,256.85   | 2,576,753.34   |      | 2,576,753.34   |
| 左权矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2024年新增3口井） | 3,449,153.75   |      | 3,449,153.75   | 909,950.53     |      | 909,950.53     |
| 洪河西区块煤层气勘查项目                | 5,553,823.44   |      | 5,553,823.44   | 4,405,723.99   |      | 4,405,723.99   |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2025年67口井）  | 86,148,489.08  |      | 86,148,489.08  | 1,789,805.03   |      | 1,789,805.03   |



| 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             |
| 侯甲龙湾合作区东南部煤层气开发项目         | 75,147,994.80    |               | 75,147,994.80    | 13,524,239.06    |               | 13,524,239.06    |
| 临汾南区块煤层气项目                | 29,245.28        |               | 29,245.28        |                  |               |                  |
| 马村区块煤层气项目                 | 684,908.08       |               | 684,908.08       |                  |               |                  |
| 阳泉矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2025年8口井） | 2,505,520.74     |               | 2,505,520.74     |                  |               |                  |
| 古交矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2025年6口井） | 9,322,000.84     |               | 9,322,000.84     |                  |               |                  |
| 合计                        | 2,310,603,220.23 | 14,703,319.32 | 2,295,899,900.91 | 2,380,368,593.34 | 14,703,319.32 | 2,365,665,274.02 |

### 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 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 吕梁煤层气井项目 | 580,483,200.00 | 43,628,774.68  | 4,799,450.38  | 38,653,016.15 |          | 9,775,208.91   | 60.07          | 中期   |           |              |             | 其他来源 |
| 西山煤层气井项目 | 262,062,400.00 | 172,306,027.17 | 12,220,325.33 | 54,806,236.80 |          | 129,720,115.70 | 72.95          | 中期   |           |              |             | 其他来源 |
| 左权煤层气井项目 | 403,847,000.00 | 130,350,504.39 | -452,799.48   | 4,662,257.87  |          | 125,235,447.04 | 67.45          | 中期   |           |              |             | 其他来源 |
| 潞泉煤层气井项目 | 360,895,700.00 | 43,228,925.21  | -78,495.56    | 8,133,516.54  |          | 35,016,913.11  | 18.51          | 前期   |           |              |             | 其他来源 |



| 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   |
|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|----------------|------|---------------|--------------|-------------|--------|
| 临汾勘探开发项目      | 300,600,000.00   | 22,881,480.10  | 2,128,251.18  |               |          | 25,009,731.28  | 8.32           | 前期   |               |              |             | 其他来源   |
| 其他煤层气项目       | 349,062,700.00   | 32,253,075.95  | 36,065,650.49 | 417,970.06    |          | 67,900,756.38  | 23.47          | 前期   |               |              |             | 其他来源   |
| 增压站项目         | 117,810,000.00   | 56,696,754.83  | 8,892,738.75  | 65,589,493.58 |          |                | 72.20          | 后期   |               |              |             | 其他来源   |
| 武乡勘探开发项目      | 864,145,000.00   | 756,180,714.20 | 38,777,800.23 |               |          | 794,958,514.43 | 91.99          | 后期   |               |              |             | 其他来源   |
| 晋城沁城矿瓦斯地面抽采项目 | 350,000,000.00   | 1,063,755.41   |               |               |          | 1,063,755.41   | 18.58          | 前期   |               |              |             | 其他来源   |
| 和顺横岭开发项目      | 1,680,198,300.00 | 590,683,695.82 | 53,856,191.64 |               |          | 644,539,887.46 | 38.36          | 前期   | 21,597,443.05 | 665,000.00   | 3.50        | 金融机构贷款 |
| 晋城矿区寺河矿瓦斯抽采项目 | 250,000,000.00   | 3,888,091.32   | 12,512,453.38 | 12,512,453.37 |          | 3,888,091.33   | 38.04          | 前期   |               |              |             | 其他来源   |
| 晋城矿区采空区地面抽采项目 | 142,546,200.00   | 17,632,953.72  | 947,145.99    | 17,507,286.10 |          | 1,072,813.61   | 50.97          | 中期   |               |              |             | 其他来源   |



| 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 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 马坊东区块煤层气勘探开发项目              | 164,935,000.00 | 139,058,246.13 | 8,089,633.44   |                | 6,827,057.01 | 140,320,822.56 | 89.22          | 后期   |           |              |             | 其他来源 |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目(2023年11口井)  | 132,644,600.00 | 16,406,429.91  | 10,521,226.98  | 26,927,656.89  |              |                | 20.30          | 前期   |           |              |             | 其他来源 |
| 龙湾-侯甲合作区块煤层气开发项目            | 873,894,500.00 | 76,015,181.58  | 8,317,690.61   | 53,608,628.92  |              | 30,724,243.27  | 34.10          | 前期   |           |              |             | 其他来源 |
| 晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目(2024年100口井) | 274,684,000.00 | 84,318,732.32  | 130,256,381.39 | 213,416,952.04 |              |                | 78.12          | 后期   |           |              |             | 其他来源 |
| 临汾西区块煤层气勘查项目                | 127,246,700.00 | 59,985.15      | 4,334,430.59   |                |              | 4,394,415.74   | 3.45           | 前期   |           |              |             | 其他来源 |
| 洪洞西区块煤层气勘查项目                | 100,252,700.00 | 4,405,723.99   | 1,148,099.45   |                |              | 5,553,823.44   | 5.54           | 前期   |           |              |             | 其他来源 |



山西蓝焰控股股份有限公司  
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<br>资产金额 | 本年其他减<br>少金额 | 年末余额             | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>利息资本<br>化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 晋城矿区加密<br>井瓦斯地面抽<br>采项目（2025<br>年 67 口井） | 262,219,200.00 | 1,789,805.03     | 84,358,684.05  |                |              | 86,148,489.08    | 32.85                  | 前期       |               |                      |                     | 其他来源 |
| 侯甲龙湾合作<br>区东南部煤层<br>气开发项目                | 321,244,000.00 | 13,524,239.06    | 61,623,755.74  |                |              | 75,147,994.80    | 23.39                  | 前期       |               |                      |                     | 其他来源 |
| 合计                                       |                | 2,206,373,095.97 | 478,318,614.58 | 496,235,468.32 | 6,827,057.01 | 2,181,629,185.22 |                        |          | 21,597,443.05 | 665,000.00           |                     |      |



#### 4、 本年计提在建工程减值准备情况

| 项目                     | 上年年末余额        | 本年增减变动 |    | 年末余额          |
|------------------------|---------------|--------|----|---------------|
|                        |               | 计提     | 转出 |               |
| 其他煤层气项目(清徐矿区东干矿煤层气井项目) | 8,577,376.64  |        |    | 8,577,376.64  |
| 晋煤煤层气物流园建设             | 6,125,942.68  |        |    | 6,125,942.68  |
| 合计                     | 14,703,319.32 |        |    | 14,703,319.32 |

#### (十一) 使用权资产

##### 使用权资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 土地           | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值      |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 20,759,248.39 | 185,890,765.06 |              | 206,650,013.45 |
| (2) 本年增加金额   | 7,037,835.83  |                | 2,124,370.66 | 9,162,206.49   |
| —新增租赁        | 7,037,835.83  |                | 2,124,370.66 | 9,162,206.49   |
| (3) 本年减少金额   | 5,401,195.71  | 4,808,704.19   |              | 10,209,899.90  |
| —处置          | 5,401,195.71  | 4,808,704.19   |              | 10,209,899.90  |
| (4) 年末余额     | 22,395,888.51 | 181,082,060.87 | 2,124,370.66 | 205,602,320.04 |
| 2. 累计折旧      |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 11,632,211.71 | 46,472,691.27  |              | 58,104,902.98  |
| (2) 本年增加金额   | 8,280,202.90  | 45,270,515.13  | 424,874.13   | 53,975,592.16  |
| —计提          | 8,280,202.90  | 45,270,515.13  | 424,874.13   | 53,975,592.16  |
| (3) 本年减少金额   | 5,401,195.71  | 1,202,176.05   |              | 6,603,371.76   |
| —处置          | 5,401,195.71  | 1,202,176.05   |              | 6,603,371.76   |
| (4) 年末余额     | 14,511,218.90 | 90,541,030.35  | 424,874.13   | 105,477,123.38 |
| 3. 减值准备      |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额   |               |                |              |                |
| (2) 本年增加金额   |               |                |              |                |
| —计提          |               |                |              |                |
| (3) 本年减少金额   |               |                |              |                |
| —处置          |               |                |              |                |
| (4) 年末余额     |               |                |              |                |
| 4. 账面价值      |               |                |              |                |
| (1) 年末账面价值   | 7,884,669.61  | 90,541,030.52  | 1,699,496.53 | 100,125,196.66 |
| (2) 上年年末账面价值 | 9,127,036.68  | 139,418,073.79 |              | 148,545,110.47 |



(十二) 无形资产

无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 软件           | 采矿权          | 探矿权            | 合计             |
|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值      |               |              |              |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 89,083,546.97 | 7,424,935.36 | 3,318,651.00 |                | 99,827,133.33  |
| (2) 本年增加金额   | 5,529,505.38  |              |              | 201,384,000.00 | 206,913,505.38 |
| —购置          | 5,529,505.38  |              |              | 201,384,000.00 | 206,913,505.38 |
| (3) 本年减少金额   |               |              |              |                |                |
| —处置          |               |              |              |                |                |
| (4) 年末余额     | 94,613,052.35 | 7,424,935.36 | 3,318,651.00 | 201,384,000.00 | 306,740,638.71 |
| 2. 累计摊销      |               |              |              |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 17,437,113.34 | 5,784,295.91 | 1,992,652.36 |                | 25,214,061.61  |
| (2) 本年增加金额   | 1,969,293.89  | 763,792.39   | 221,000.16   |                | 2,954,086.44   |
| —计提          | 1,969,293.89  | 763,792.39   | 221,000.16   |                | 2,954,086.44   |
| (3) 本年减少金额   |               |              |              |                |                |
| —处置          |               |              |              |                |                |
| (4) 年末余额     | 19,406,407.23 | 6,548,088.30 | 2,213,652.52 |                | 28,168,148.05  |
| 3. 减值准备      |               |              |              |                |                |
| (1) 上年年末余额   |               |              |              |                |                |
| (2) 本年增加金额   |               |              |              |                |                |
| —计提          |               |              |              |                |                |
| (3) 本年减少金额   |               |              |              |                |                |
| —处置          |               |              |              |                |                |
| (4) 年末余额     |               |              |              |                |                |
| 4. 账面价值      |               |              |              |                |                |
| (1) 年末账面价值   | 75,206,645.12 | 876,847.06   | 1,104,998.48 | 201,384,000.00 | 278,572,490.66 |
| (2) 上年年末账面价值 | 71,646,433.63 | 1,640,639.45 | 1,325,998.64 |                | 74,613,071.72  |

(十三) 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         |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 低产井改造   | 8,975,033.39 |        | 3,454,832.41 |        | 5,520,200.98 |
| 改造及零星工程 | 2,301,809.45 |        | 955,495.71   |        | 1,346,313.74 |



| 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         |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 土地费用、年检费、租赁费等 | 3,280,306.27  |        | 860,752.79   |        | 2,419,553.48 |
| 合计            | 14,557,149.11 |        | 5,271,080.91 |        | 9,286,068.20 |

#### (十四) 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       |
| 资产减值准备     | 104,053,112.32 | 15,844,634.76 | 110,501,414.07 | 16,687,945.82 |
| 内部交易未实现利润  | 205,645,184.87 | 31,104,061.48 | 128,435,135.24 | 32,108,783.81 |
| 企业重组评估增值资产 | 5,069,578.94   | 760,436.84    | 6,794,573.07   | 1,019,185.96  |
| 递延收益       | 34,866,695.96  | 5,230,004.40  | 48,365,767.74  | 7,254,865.16  |
| 在建工程试运行    | 3,721,713.14   | 558,256.97    | 4,119,740.01   | 617,961.00    |
| 租赁负债影响     | 100,327,736.14 | 15,249,318.95 | 148,883,154.18 | 22,703,068.40 |
| 预计负债       | 25,449,330.29  | 4,601,707.00  | 15,057,551.59  | 2,258,632.74  |
| 合计         | 479,133,351.66 | 73,348,420.40 | 462,157,335.90 | 82,650,442.89 |

##### 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       |
| 弃置费用确认固定资产    | 18,789,391.78  | 3,602,716.22  | 9,909,608.46   | 1,486,441.27  |
| 500 万以下设备器具折旧 | 25,957,918.06  | 5,603,167.56  | 27,438,357.70  | 5,969,021.13  |
| 使用权资产确认影响     | 100,001,771.67 | 15,363,727.13 | 148,545,110.47 | 22,756,001.31 |
| 其他            | 45,874.52      | 6,881.18      |                |               |
| 合计            | 144,794,956.03 | 24,576,492.09 | 185,893,076.63 | 30,211,463.71 |



### 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 | 20,312,799.29  | 53,035,621.11   |                | 82,650,442.89   |
| 递延所得税负债 | 20,312,799.29  | 4,263,692.80    |                | 30,211,463.71   |

### 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 | 82,584,639.29  | 74,093,241.95  |
| 可抵扣亏损    | 513,937,764.33 | 413,552,540.43 |
| 合计       | 596,522,403.62 | 487,645,782.38 |

### 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年 |                | 147,744,569.07 |    |
| 2026年 | 112,947,319.67 | 97,390,370.76  |    |
| 2027年 | 133,176,222.72 | 69,898,318.04  |    |
| 2028年 | 119,937,353.77 | 57,323,179.61  |    |
| 2029年 | 60,182,194.16  | 41,196,102.95  |    |
| 2030年 | 87,694,674.01  |                |    |
| 合计    | 513,937,764.33 | 413,552,540.43 |    |

### (十五) 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 |
| 软件购置 | 7,641,509.43 |      | 7,641,509.43 |        |      |      |



(十六) 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 | 323,412,295.89 | 323,412,295.89 | 土地复垦保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金、矿山环境恢复治理基金、专用款、ETC 冻结款 | 使用受限 | 257,575,042.09 | 257,575,042.09 | 土地复垦保证金、开具银行承兑汇票保证金、合同履行保证金 | 使用受限 |



(十七) 短期借款

短期借款分类

| 项目   | 年末余额 | 上年年末余额         |
|------|------|----------------|
| 信用借款 |      | 100,071,805.56 |

(十八) 应付票据

| 种类     | 年末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 188,805,000.00 | 322,350,000.00 |

(十九) 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 | 683,446,513.63   | 665,927,738.28 |
| 1-2年 | 154,443,878.33   | 175,024,391.76 |
| 2-3年 | 112,426,132.30   | 72,923,010.03  |
| 3年以上 | 85,869,736.61    | 34,906,496.00  |
| 合计   | 1,036,186,260.87 | 948,781,636.07 |

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目                 | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿 | 118,371,145.00 | 未及时结算     |

(二十) 合同负债

合同负债情况

| 项目       | 年末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 煤层气井建造服务 |               | 12,764,612.90 |
| 煤层气销售    | 20,403,002.07 | 27,904,889.96 |
| 合计       | 20,403,002.07 | 40,669,502.86 |

(二十一) 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 | 70,634,409.24 | 378,132,938.88 | 381,710,544.72 | 67,056,803.40 |



| 项目           | 上年年末余额        | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 235,866.69    | 59,033,084.16  | 57,851,568.12  | 1,417,382.73  |
| 辞退福利         | 3,120.00      | 1,241,493.00   | 1,244,613.00   |               |
| 合计           | 70,873,395.93 | 438,407,516.04 | 440,806,725.84 | 68,474,186.13 |

## 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 | 25,644,677.42 | 256,670,376.01 | 264,471,954.52 | 17,843,098.91 |
| (2) 职工福利费       |               | 37,123,704.40  | 37,123,704.40  |               |
| (3) 社会保险费       | 53,327.20     | 21,434,375.38  | 21,472,933.19  | 14,769.39     |
| 其中：医疗保险费        | 43,935.00     | 17,055,484.46  | 17,094,143.04  | 5,276.42      |
| 工伤保险费           | 9,392.20      | 4,378,890.92   | 4,378,790.15   | 9,492.97      |
| (4) 住房公积金       | 38,537.00     | 28,245,712.00  | 28,164,440.00  | 119,809.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 44,324,635.62 | 11,550,167.30  | 7,173,832.01   | 48,700,970.91 |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| (8) 其他短期薪酬      | 573,232.00    | 23,108,603.79  | 23,303,680.60  | 378,155.19    |
| 合计              | 70,634,409.24 | 378,132,938.88 | 381,710,544.72 | 67,056,803.40 |

## 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 | 221,008.44 | 37,538,980.90 | 37,602,646.18 | 157,343.16   |
| 失业保险费  | 6,854.82   | 1,630,500.93  | 1,630,472.37  | 6,883.38     |
| 企业年金缴费 | 8,003.43   | 19,863,602.33 | 18,618,449.57 | 1,253,156.19 |
| 合计     | 235,866.69 | 59,033,084.16 | 57,851,568.12 | 1,417,382.73 |

## (二十二) 应交税费

| 税费项目  | 年末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 增值税   | 3,501,056.29  | 5,490,167.43 |
| 企业所得税 | 10,943,593.91 | 278,212.12   |
| 个人所得税 | 207,610.56    | 317,677.39   |



| 税费项目    | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 212,533.62    | 323,758.08    |
| 房产税     | 122,198.50    |               |
| 教育费附加   | 27,308,444.58 | 27,412,267.52 |
| 资源税     | 2,915,339.85  | 2,858,459.14  |
| 印花税     | 704,806.59    | 667,701.34    |
| 简易计税    |               | 398,889.40    |
| 河道管理费   | 59,948.86     | 59,948.86     |
| 水资源税    | 92,712.14     |               |
| 水土保持补偿费 | 252,379.42    |               |
| 耕地占用税   | 409,740.00    |               |
| 合计      | 46,730,364.32 | 37,807,081.28 |

### (二十三) 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   | 487,462.47    | 487,462.47    |
| 其他应付款项 | 19,250,211.17 | 20,242,139.86 |
| 合计     | 19,737,673.64 | 20,729,602.33 |

#### 1、 应付股利

| 项目    | 年末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 487,462.47 | 487,462.47 |

#### 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        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 4,528,741.90  | 4,629,082.09  |
| 代扣社保 | 423,811.83    | 91,311.91     |
| 党建经费 | 7,842,035.26  | 6,412,436.36  |
| 其他   | 6,455,622.18  | 9,109,309.50  |
| 合计   | 19,250,211.17 | 20,242,139.86 |



(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 |
|-------------|--------------|-----------|
| 山西港华煤层气有限公司 | 3,000,000.00 | 未约定期限     |

(二十四) 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 | 929,394,455.14   | 750,813,448.72   |
| 一年内到期的应付债券 | 14,609,732.38    | 1,026,420,991.63 |
| 一年内到期的租赁负债 | 85,850,759.35    | 51,863,827.38    |
| 合计         | 1,029,854,946.87 | 1,829,098,267.73 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目        | 年末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 待转销项税额    | 17,748,120.38 | 16,412,165.83 |
| 预收相关的增值税款 | 1,836,252.18  | 3,810,295.86  |
| 合计        | 19,584,372.56 | 20,222,461.69 |

(二十六) 长期借款

| 项目   | 年末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,438,920,000.00 | 1,842,050,000.00 |

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

| 项目       | 年末余额           | 上年年末余额 |
|----------|----------------|--------|
| 公开发行公司债券 | 798,562,953.84 |        |



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

| 债券名称               | 面值               | 票面利率（%） | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额             | 上年年末余额 | 本年发行           | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本年偿还          | 减：一年内到期       | 年末余额           | 是否违约 |
|--------------------|------------------|---------|-----------|------|------------------|--------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 25 蓝焰 K1           | 500,000,000.00   | 2.40    | 2025/3/17 | 5 年  | 500,000,000.00   |        | 500,000,000.00 | 9,534,246.58  | 1,160,985.53 |               | 9,268,700.60  | 499,104,560.45 | 否    |
| 25 蓝焰 K2           | 300,000,000.00   | 2.39    | 2025/3/27 | 5 年  | 300,000,000.00   |        | 300,000,000.00 | 5,500,273.97  | 700,848.80   |               | 5,341,031.78  | 299,458,393.39 | 否    |
| “20 蓝焰 01”公开发行公司债券 | 1,000,000,000.00 | 3.65    | 2020/4/17 | 5 年  | 1,000,000,000.00 |        |                | 10,240,277.77 |              | 10,240,277.77 |               |                | 否    |
| 合计                 |                  |         |           |      | 1,800,000,000.00 |        | 800,000,000.00 | 25,274,798.32 | 1,861,834.33 | 10,240,277.77 | 14,609,732.38 | 798,562,953.84 |      |



(二十八) 租赁负债

| 项目           | 年末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁负债         | 136,057,833.51 | 148,883,154.18 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 85,850,759.35  | 51,863,827.38  |
| 合计           | 50,207,074.16  | 97,019,326.80  |

(二十九) 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 | 31,238,602.40 | 4,017,476.49 | 837,098.95 | 34,418,979.94 | 煤层气井填埋、生态环境恢复 |

(三十) 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    |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 与资产相关<br>政府补助 | 30,649,527.37 | 3,626,122.76 | 4,873,817.76  | 29,401,832.37 | 政府发放补贴款 |
| 与收益相关<br>政府补助 | 22,395,166.76 | 3,033,877.24 | 17,672,062.74 | 7,756,981.26  | 政府发放补贴款 |
| 合计            | 53,044,694.13 | 6,660,000.00 | 22,545,880.50 | 37,158,813.63 |         |

(三十一) 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 | 小计 |                |
| 股份总额 | 967,502,660.00 |              |    |       |    |    | 967,502,660.00 |

(三十二) 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） | 2,654,653,760.06  |      |      | 2,654,653,760.06  |
| 其他资本公积     | -1,679,080,096.29 |      |      | -1,679,080,096.29 |
| 合计         | 975,573,663.77    |      |      | 975,573,663.77    |



**(三十三) 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 | 15,714,446.73 | 9,856,767.93 | 9,434,456.49 | 16,136,758.17 |

**(三十四) 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 | 665,782,044.17 | 37,421,127.84 |      | 703,203,172.01 |

**(三十五) 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          | 3,314,474,389.41 | 3,094,784,269.37 |
| 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            | 3,314,474,389.41 | 3,094,784,269.37 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 334,928,221.30   | 434,429,403.89   |
| 减：提取法定盈余公积            | 37,421,127.84    | 50,263,831.65    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 29,025,079.80    | 164,475,452.20   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 年末未分配利润               | 3,582,956,403.07 | 3,314,474,389.41 |

**(三十六) 营业收入和营业成本**

**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 | 2,101,410,537.01 | 1,445,875,413.31 | 2,252,755,416.66 | 1,461,506,790.57 |
| 其他业务 | 8,847,385.48     | 1,611,208.43     | 13,157,479.03    | 4,897,224.48     |
| 合计   | 2,110,257,922.49 | 1,447,486,621.74 | 2,265,912,895.69 | 1,466,404,015.05 |

**营业收入明细：**

| 项目        | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 客户合同产生的收入 | 2,106,447,516.32 | 2,262,540,576.22 |
| 其中：煤层气销售  | 1,981,007,381.85 | 2,170,783,507.44 |



| 项目     | 本年金额             | 上年金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 气井建设工程 | 97,563,980.20    | 71,326,120.95    |
| 运输收入   | 19,698,480.42    | 9,285,806.03     |
| 其他     | 8,177,673.85     | 11,145,141.80    |
| 租赁收入   | 3,810,406.17     | 3,372,319.47     |
| 合计     | 2,110,257,922.49 | 2,265,912,895.69 |

说明：本报告期末已签订合同、但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,770,821.01 元，其中，37,770,821.01 元预计将于 2026 年度确认收入。

### (三十七) 税金及附加

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,552,917.33  | 4,298,354.46  |
| 教育费附加   | 2,541,358.67  | 2,473,657.18  |
| 资源税     | 34,122,466.27 | 32,922,427.63 |
| 地方教育费附加 | 1,691,039.63  | 1,649,104.75  |
| 水资源税    | 3,305,424.00  | 180,408.00    |
| 印花税     | 2,552,682.21  | 3,225,342.30  |
| 车船使用税   | 425,763.26    | 339,946.08    |
| 房产税     | 1,547,973.44  | 2,049,914.45  |
| 土地使用税   | 9,131,087.70  | 14,440,792.74 |
| 其他      |               | 311,662.50    |
| 合计      | 59,870,712.51 | 61,891,610.09 |

说明：沁水县税务局根据《沁水县水务局关于限期核定钻井、压裂实际取水量及补缴水资源税的通知》（沁水字【2024】135号）文件，向蓝焰控股全资子公司山西蓝焰煤层气集团有限责任公司补征 2017 年 12 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日的水资源税 2,807,886.11 元。

### (三十八) 销售费用

| 项目        | 本年金额         | 上年金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 3,226,096.61 | 3,710,297.35 |
| 展览费及业务宣传费 | 344,199.51   |              |
| 广告费       | 181,132.08   |              |
| 其他        | 754.72       | 55,362.79    |
| 合计        | 3,752,182.92 | 3,765,660.14 |



(三十九) 管理费用

| 项目       | 本年金额           | 上年金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 149,175,066.97 | 135,945,874.50 |
| 修理费      | 20,613,067.39  | 31,036,156.28  |
| 中介机构服务费  | 4,476,647.74   | 5,502,705.61   |
| 折旧及摊销费用  | 14,350,247.90  | 17,181,900.07  |
| 车辆管理费    | 2,861,062.13   | 3,008,116.87   |
| 办公差旅及会议费 | 6,739,889.92   | 6,612,252.25   |
| 租赁费      | 3,493,678.72   | 5,012,186.30   |
| 保险费      | 1,214,159.40   | 1,506,287.93   |
| 残疾人就业保障金 | 3,214,038.20   | 3,157,688.29   |
| 业务招待费    | 81,828.00      | 220,025.04     |
| 勘探费用     | 6,827,057.01   |                |
| 其他       | 13,169,208.38  | 17,122,175.02  |
| 合计       | 226,215,951.76 | 226,305,368.16 |

(四十) 研发费用

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 技术开发服务费 | 50,544,209.85 | 54,323,456.34 |
| 职工薪酬    | 18,790,448.36 | 18,615,632.02 |
| 材料      | 6,989,945.06  | 2,970,941.18  |
| 折旧费     | 3,670,683.32  | 12,413,286.81 |
| 其他      | 4,506,948.90  | 2,072,602.93  |
| 合计      | 84,502,235.49 | 90,395,919.28 |

(四十一) 财务费用

| 项目          | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用        | 102,345,110.53 | 128,680,472.87 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 4,108,141.07   | 5,502,692.80   |
| 减：利息收入      | 4,932,771.17   | 14,003,807.85  |
| 银行手续费       | 665,720.39     | 904,418.56     |
| 合计          | 98,078,059.75  | 115,581,083.58 |



#### (四十二) 其他收益

| 项目         | 本年金额           | 上年金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 政府补助       | 202,387,402.67 | 176,335,816.21 |
| 代扣个人所得税手续费 | 135,005.31     | 186,900.30     |
| 合计         | 202,522,407.98 | 176,522,716.51 |

#### (四十三) 信用减值损失

| 项目        | 本年金额           | 上年金额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -12,760,765.77 | -2,700,199.91 |
| 其他应收款坏账损失 | 657,270.78     | -923,703.20   |
| 合计        | -12,103,494.99 | -3,623,903.11 |

#### (四十四) 资产减值损失

| 项目       | 本年金额       | 上年金额       |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | 257,255.30 | 178,084.23 |

#### (四十五) 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 |
|----------|-----------|-------------|---------------|
| 长期资产处置收益 | 47,607.40 | -443,525.76 | 47,607.40     |

#### (四十六) 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 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助        | 250,000.00 | 50,000.00    | 250,000.00    |
| 非流动资产毁损报废利得 | 228,213.55 | 757,863.63   | 228,213.55    |
| 罚款收入        | 206,113.96 | 220,592.66   | 206,113.96    |
| 其他          | 18,113.23  | 196,473.47   | 18,113.23     |
| 合计          | 702,440.74 | 1,224,929.76 | 702,440.74    |

#### (四十七) 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        | 491,000.00 | 492,000.00 | 491,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 195,933.73 | 35,224.23  | 195,933.73    |



| 项目      | 本年金额         | 上年金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 罚款及赔偿支出 | 1,848,139.11 | 5,762,756.00 | 1,848,139.11  |
| 其他支出    |              | 320,930.12   |               |
| 合计      | 2,535,072.84 | 6,610,910.35 | 2,535,072.84  |

#### (四十八) 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 | 71,496,712.12 | 43,052,425.94 |
| 递延所得税费用 | 3,667,050.87  | -1,519,422.61 |
| 合计      | 75,163,762.99 | 41,533,003.33 |

##### 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                           | 402,935,781.29 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 100,733,945.32 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -46,742,153.25 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,492,600.62   |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 7,064,087.56   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,852,284.46 |
| 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 | 22,467,567.20  |
| 所得税费用                          | 75,163,762.99  |

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

| 项目                | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 334,928,221.30 | 434,429,403.89 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 967,502,660.00 | 967,502,660.00 |
| 基本每股收益            | 0.35           | 0.45           |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.35           | 0.45           |
| 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           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 334,928,221.30 | 434,429,403.89 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 967,502,660.00 | 967,502,660.00 |
| 稀释每股收益                | 0.35           | 0.45           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.35           | 0.45           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## (五十) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助款    | 193,180,181.90 | 175,352,517.20 |
| 利息收入        | 4,591,281.51   | 13,113,383.15  |
| 收取的各类保证金押金等 | 8,352,177.20   | 4,727,673.19   |
| 罚款及赔偿收入     | 130,036.60     | 184,988.36     |
| 个税返还        | 120,138.07     | 195,520.56     |
| 代收款项、往来款    | 3,420,922.90   |                |
| 其他          | 312,919.58     |                |
| 合计          | 210,107,657.76 | 193,574,082.46 |

#### (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          |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用    | 30,007,078.73 | 34,058,404.01 |
| 手续费等    | 672,274.69    | 738,598.66    |
| 捐赠支出    | 491,000.00    | 492,000.00    |
| 保证金、押金  | 7,097,011.00  | 2,093,870.00  |
| 资金往来    | 3,102,608.87  | 958,917.06    |
| 违约金罚款支出 | 1,762,430.41  | 4,402,101.60  |
| 党建经费    | 556,706.78    | 314,484.22    |
| 政府补助退回  | 8,481,500.00  | 9,135,800.00  |



| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 农民工工资保障金 |               | 1,918,800.00  |
| 残保金      | 3,214,038.20  | 2,518,842.47  |
| 专项资金支出   | 25,203,727.46 |               |
| 其他       | 87,831.33     | 6,729,197.13  |
| 合计       | 80,676,207.47 | 63,361,015.15 |

## 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          |
|-----------|----------------|---------------|
| 区块投资履约保证金 |                | 16,738,615.00 |
| 资源竞买保证金退回 | 100,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 国盛恒泰项目保证金 |                | 3,000,000.00  |
| 探矿权履约保证金  |                | 11,004,580.00 |
| 合计        | 100,000,000.00 | 70,743,195.00 |

### (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          |
|------------|----------------|---------------|
| 支付的土地复垦保证金 |                | 467,450.60    |
| 资源竞买保证金    | 200,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计         | 200,000,000.00 | 40,467,450.60 |

### (3) 收到的重要投资活动有关的现金

| 性质          | 本年金额          | 上年金额 |
|-------------|---------------|------|
| 中峪区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |
| 吾元区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |

### (4) 支付的重要投资活动有关的现金

| 性质          | 本年金额          | 上年金额 |
|-------------|---------------|------|
| 中峪区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |
| 法中区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |
| 吾元区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |
| 故县区块资源竞买保证金 | 50,000,000.00 |      |



### 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          |
|---------|---------------|---------------|
| 收回票据保证金 | 38,924,502.45 | 88,630,331.56 |

#### (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           |
|-----------|---------------|----------------|
| 支付银行承兑保证金 |               | 111,000,000.00 |
| 支付租赁款     | 43,599,808.23 | 6,646,219.37   |
| 合计        | 43,599,808.23 | 117,646,219.37 |



(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          |                  |
| 短期借款        | 100,071,805.56   |                  | 1,452,430.56     | 101,524,236.12   |                |                  |
| 长期借款        | 1,842,050,000.00 | 825,000,000.00   | 70,655,688.57    | 369,391,233.43   | 929,394,455.14 | 1,438,920,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,829,098,267.73 |                  | 1,020,005,074.19 | 1,819,087,125.65 | 161,269.40     | 1,029,854,946.87 |
| 应付债券        |                  | 797,680,000.00   | 25,732,963.99    | 10,240,277.77    | 14,609,732.38  | 798,562,953.84   |
| 租赁负债        | 97,019,326.80    |                  | 9,360,411.64     | 1,585,853.53     | 54,586,810.75  | 50,207,074.16    |
| 应付股利        |                  |                  | 29,512,542.27    | 29,025,077.46    | 2.34           | 487,462.47       |
| 合计          | 3,868,239,400.09 | 1,622,680,000.00 | 1,156,719,111.22 | 2,330,853,803.96 | 998,752,270.01 | 3,318,032,437.34 |



(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本年金额             | 上年金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                  |
| 净利润                                  | 327,772,018.30   | 434,175,265.10   |
| 加：信用减值损失                             | -12,103,494.99   | -3,623,903.11    |
| 资产减值损失                               | 257,255.30       | 178,084.23       |
| 固定资产折旧                               | 591,798,929.62   | 536,196,936.05   |
| 油气资产折耗                               |                  |                  |
| 使用权资产折旧                              | 53,975,592.16    | 53,205,269.56    |
| 无形资产摊销                               | 2,954,086.44     | 2,900,591.86     |
| 长期待摊费用摊销                             | 5,271,080.91     | 5,756,402.57     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -47,607.40       | 443,525.76       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | -32,279.82       | -722,639.40      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                  |                  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 102,345,110.53   | 128,846,670.10   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                  |                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 29,614,821.78    | -22,775,420.50   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | -25,947,770.91   | 21,255,997.89    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -10,829,144.22   | 14,867,606.09    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -152,265,524.18  | -265,888,314.47  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 302,021,038.43   | 195,325,130.30   |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 1,214,784,111.95 | 1,100,141,202.03 |
| 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                              | 1,030,531,521.24 | 1,347,020,477.89 |
| 减：现金的期初余额                            | 1,347,020,477.89 | 1,628,476,128.86 |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                  |                  |



| 补充资料         | 本年金额            | 上年金额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -316,488,956.65 | -281,455,650.97 |

## 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                             | 1,030,531,521.24 | 1,347,020,477.89 |
| 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                     | 1,030,531,521.24 | 1,347,020,477.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |                  |                  |
| 二、现金等价物                          |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额                   | 1,030,531,521.24 | 1,347,020,477.89 |
| 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 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 土地复垦保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金、农民工工资保障金、环境治理保证金、专用款、ETC冻结款 | 323,412,295.89 | 257,575,042.09 | 使用受限           |

## (五十二) 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                                    | 4,108,141.07  | 5,502,692.80  |
| 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                    | 21,520,357.43 | 12,435,933.94 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 113,880.78    |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              | 550,458.71    |               |



| 项目            | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 其中：售后租回交易产生部分 |               |               |
| 转租使用权资产取得的收入  | 437,089.56    | 72,848.26     |
| 与租赁相关的总现金流出   | 53,607,258.15 | 15,684,186.48 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |               |               |
| 售后租回交易现金流入    |               |               |
| 售后租回交易现金流出    |               |               |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额       |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 88,525,034.51  |
| 1 至 2 年 | 50,473,092.99  |
| 2 至 3 年 | 574,900.00     |
| 3 年以上   | 574,900.00     |
| 合计      | 140,147,927.50 |

## 2、 作为出租人

### 经营租赁

|                           | 本年金额         | 上年金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 经营租赁收入                    | 3,810,406.17 | 3,372,319.47 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |              |              |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期 | 本年金额       | 上年金额 |
|-------|------------|------|
| 1 年以内 | 638,898.75 |      |

## 六、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。



## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册资本（元）          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------------------|------------------|-------|------|--------|---------|----|-----------|
|                   |                  |       |      |        | 直接      | 间接 |           |
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司   | 3,599,901,503.32 | 山西晋城  | 山西晋城 | 煤层气开采  | 100.00  |    | 反向收购      |
| 潞泉蓝焰煤层气有限责任公司     | 400,000,000.00   | 山西晋中  | 山西晋中 | 煤层气开采  | 100.00  |    | 投资设立      |
| 山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司 | 10,000,000.00    | 山西晋城  | 山西晋城 | 工程设计   | 90.00   |    | 投资设立      |
| 山西沁盛煤层气作业有限责任公司   | 10,000,000.00    | 山西晋城  | 山西晋城 | 煤层气井工程 | 35.00   |    | 投资设立      |
| 山西西山蓝焰煤层气有限责任公司   | 200,000,000.00   | 山西古交  | 山西古交 | 煤层气开采  | 51.00   |    | 投资设立      |
| 山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司   | 100,000,000.00   | 山西清徐  | 山西清徐 | 煤层气开采  | 51.00   |    | 投资设立      |
| 吕梁蓝焰煤层气有限责任公司     | 10,000,000.00    | 山西吕梁  | 山西吕梁 | 煤层气开采  | 100.00  |    | 投资设立      |
| 左权蓝焰煤层气有限责任公司     | 10,000,000.00    | 山西左权  | 山西左权 | 煤层气开采  | 100.00  |    | 投资设立      |
| 晋城市诚安物流有限公司       | 105,918,339.00   | 山西晋城  | 山西晋城 | 煤层气运输  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |



| 子公司名称             | 注册资本（元）        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|----------------|-------|------|-------|---------|----|------|
|                   |                |       |      |       | 直接      | 间接 |      |
| 山西蓝焰煤层气综合利用有限责任公司 | 10,000,000.00  | 山西晋城  | 山西晋城 | 煤层气开采 | 96.00   |    | 投资设立 |
| 山西华焰煤层气有限公司       | 100,000,000.00 | 山西晋城  | 山西晋城 | 煤层气开采 | 90.00   |    | 投资设立 |

注：1、对子公司山西沁盛煤层气作业有限责任公司的持股比例为 35%，享有表决权比例为 51%。依据为山西沁盛煤层气作业有限责任公司的股东陕西畅达油气工程技术服务有限公司 16%表决权的书面委托函。

2、对子公司山西蓝焰煤层气综合利用有限责任公司持股比例为 96%，享有表决权比例为 100%。

3、在其他子公司的持股比例与表决权比例一致。

## 八、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 | 4,873,817.76   | 2,963,226.60   |
| 与收益相关的政府补助 | 197,763,584.91 | 173,422,589.61 |
| 合计         | 202,637,402.67 | 176,385,816.21 |



(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 | 30,649,527.37 | 3,626,122.76 |             | 4,873,817.76  |            |      | 29,401,832.37 | 与资产相关政府补助   |
| 递延收益 | 22,395,166.76 | 3,033,877.24 |             | 17,672,062.74 |            |      | 7,756,981.26  | 与收益相关政府补助   |



### (三) 政府补助的退回

|           | 金额           | 原因                                |
|-----------|--------------|-----------------------------------|
| 本年退回的政府补助 | 7,781,192.66 | 根据左财字【2025】346号文件退回非常规天然气中央财政奖补资金 |

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 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。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从



第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



## 2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 年末余额             |                  |                  |       |  | 未折现合同金额合计        | 账面价值             |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------|--|------------------|------------------|
|             | 即时偿还或 1 年以内      | 1-2 年            | 2-5 年            | 5 年以上 |  |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |                  |       |  |                  |                  |
| 应付票据        | 188,805,000.00   |                  |                  |       |  | 188,805,000.00   | 188,805,000.00   |
| 应付账款        | 1,036,186,260.87 |                  |                  |       |  | 1,036,186,260.87 | 1,036,186,260.87 |
| 其他应付款       | 19,737,673.64    |                  |                  |       |  | 19,737,673.64    | 19,737,673.64    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,107,182,427.66 |                  |                  |       |  | 1,107,182,427.66 | 1,029,854,946.87 |
| 长期借款        |                  | 1,010,330,903.89 | 459,108,351.94   |       |  | 1,469,439,255.83 | 1,438,920,000.00 |
| 应付债券        |                  | 19,170,000.00    | 842,475,479.45   |       |  | 861,645,479.45   | 798,562,953.84   |
| 租赁负债        |                  | 50,473,092.99    | 1,149,800.00     |       |  | 51,622,892.99    | 50,207,074.16    |
| 合计          | 2,351,911,362.17 | 1,079,973,996.88 | 1,302,733,631.39 |       |  | 4,734,618,990.44 | 4,562,273,909.38 |



| 项目          | 上年年末余额           |                  |                |            |  | 未折现合同金额合计        | 账面价值             |
|-------------|------------------|------------------|----------------|------------|--|------------------|------------------|
|             | 即时偿还或1年以内        | 1-2年             | 2-5年           | 5年以上       |  |                  |                  |
| 短期借款        | 100,071,805.56   |                  |                |            |  | 100,071,805.56   | 100,071,805.56   |
| 应付票据        | 322,350,000.00   |                  |                |            |  | 322,350,000.00   | 322,350,000.00   |
| 应付账款        | 948,781,636.07   |                  |                |            |  | 948,781,636.07   | 948,781,636.07   |
| 其他应付款       | 20,729,602.33    |                  |                |            |  | 20,729,602.33    | 20,729,602.33    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,829,098,267.73 |                  |                |            |  | 1,829,098,267.73 | 1,829,098,267.73 |
| 长期借款        |                  | 1,204,390,000.00 | 637,660,000.00 |            |  | 1,842,050,000.00 | 1,842,050,000.00 |
| 应付债券        |                  |                  |                |            |  |                  |                  |
| 租赁负债        |                  | 50,866,614.24    | 49,868,757.10  | 230,000.00 |  | 100,965,371.34   | 97,019,326.80    |
| 合计          | 3,221,031,311.69 | 1,255,256,614.24 | 687,528,757.10 | 230,000.00 |  | 5,164,046,683.03 | 5,160,100,638.49 |



### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

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

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 31,665,300.00 元（2024 年 12 月 31 日：36,904,900.00 元）。

| 项目   | 利率变动  | 本年             |                | 上年             |                |
|------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      |       | 对利润的影响         | 对股东权益的影响       | 对利润的影响         | 对股东权益的影响       |
| 短期借款 | 增加 1% |                |                | -1,000,000.00  | -1,000,000.00  |
| 短期借款 | 减少 1% |                |                | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 长期借款 | 增加 1% | -23,665,300.00 | -23,665,300.00 | -25,904,900.00 | -25,904,900.00 |
| 长期借款 | 减少 1% | 23,665,300.00  | 23,665,300.00  | 25,904,900.00  | 25,904,900.00  |
| 应付债券 | 增加 1% | -8,000,000.00  | -8,000,000.00  | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 应付债券 | 减少 1% | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |

#### (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。

#### (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。

## 十、 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     |            |                | 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     |                |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |            |                |                |
| ◆应收款项融资               |            |            | 297,470,240.35 | 297,470,240.35 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            |            | 297,470,240.35 | 297,470,240.35 |

(二) 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

应收款项融资为公司持有的应收票据，公允价值与票面价值差异小，本公司以票面价值作为应收款项融资公允价值的估计。

十一、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<br>(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(%) |
|------------|--------|----------|--------------|-----------------|------------------|
| 山西燃气集团有限公司 | 山西省太原市 | 煤气生产和供应业 | 806,043.06   | 40.05           | 40.05            |

本公司的母公司情况的说明：2023年2月28日原控股股东晋能控股装备制造集团有限公司将其持有的本公司40.05%股份以非公开协议转让方式增资至山西燃气集团有限公司，本次转让后本公司的母公司变更为山西燃气集团有限公司，晋控装备为山西燃气集团有限公司的控股股东。根据2022年11月15日省国资运营公司下发《关于加快推进山西燃气集团有限公司重组事项的通知》（晋国资运营函[2022]376号）的相关规定，华新燃气集团有限公司受托履行山西燃气集团有限公司的股东职责。

本公司最终控制方是：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。



(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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 |
|------------------------|--------------|
| 高平市长焰煤层气利用有限公司         | 同一母公司        |
| 山西铭石煤层气销售有限公司          | 同一母公司        |
| 晋城天煜新能源有限公司            | 同一母公司        |
| 晋中晨光物流有限公司             | 同一母公司        |
| 黎城森众燃气有限公司             | 同一母公司        |
| 柳林太燃燃气有限公司             | 同一母公司        |
| 连云港星海进出口贸易有限公司         | 同一母公司        |
| 陵川县惠民煤层气利用有限公司         | 同一母公司        |
| 山西晨光物流有限公司             | 同一母公司        |
| 山西晨光物流有限公司沁水分公司        | 同一母公司        |
| 山西晨光物流有限公司商贸分公司        | 同一母公司        |
| 山西晨光物流有限公司印业分公司        | 同一母公司        |
| 山西晨光物流有限公司长治分公司        | 同一母公司        |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司       | 同一母公司        |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司销售分公司  | 同一母公司        |
| 山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司       | 同一母公司        |
| 山西煤层气有限责任公司            | 同一母公司        |
| 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司     | 同一母公司        |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司       | 同一母公司        |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司        | 同一母公司        |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司 | 同一母公司        |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司  | 同一母公司        |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司城区分公司   | 同一母公司        |
| 山西能源产业集团有限责任公司         | 同一母公司        |
| 山西能源煤层气有限公司            | 同一母公司        |
| 山西三晋新能源发展有限公司          | 同一母公司        |
| 山西省燃气规划设计研究院有限责任公司     | 同一母公司        |
| 山西四方通能源科技有限公司          | 同一母公司        |



| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| 山西中鼎燃气设计监理有限公司       | 同一母公司        |
| 太原天然气有限公司            | 同一母公司        |
| 武乡县森众燃气有限公司          | 同一母公司        |
| 易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司  | 同一母公司        |
| 左权燃气有限责任公司           | 同一母公司        |
| 华新燃气集团有限公司（简称“华新燃气”） | 本公司的股东职责履行人  |
| 古交市国新燃气综合利用有限公司      | 受华新燃气控制      |
| 国汇(天津)商业保理有限公司       | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气晋中有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气吕梁有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气长治有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气长治有限公司沁县分公司    | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气长治有限公司屯留分公司    | 受华新燃气控制      |
| 华新燃气销售（晋城）有限公司       | 受华新燃气控制      |
| 华新永和综合开发有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 霍州华新液化天然气有限公司        | 受华新燃气控制      |
| 晋中华新液化天然气有限公司        | 受华新燃气控制      |
| 灵石县通义天然气有限责任公司       | 受华新燃气控制      |
| 山西保德华新热电有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西国化科思燃气有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西国化能源有限责任公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西国化燃气有限责任公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西国际能源集团燃气输配有限公司     | 受华新燃气控制      |
| 山西国强天然气输配有限公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西国新液化煤层气有限公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西国兴煤层气输配有限公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西华新城市燃气集团有限公司沁县分公司  | 受华新燃气控制      |
| 山西华新城市燃气集团有限公司榆社分公司  | 受华新燃气控制      |
| 山西华新晋药集团道地药材经营有限公司   | 受华新燃气控制      |
| 山西华新晋药集团有限公司晋城分公司    | 受华新燃气控制      |
| 山西华新晋药集团有限公司太原分公司    | 受华新燃气控制      |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司      | 受华新燃气控制      |



| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------|--------------|
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司榆社分公司    | 受华新燃气控制      |
| 山西华新燃气销售有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西华新生物质能源开发有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西华新数智科技有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西华新维抢工程建设有限公司          | 受华新燃气控制      |
| 山西华新物业服务有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西华新物业服务有限公司晋城分公司       | 受华新燃气控制      |
| 山西华新阳光科技咨询有限公司          | 受华新燃气控制      |
| 山西华新液化天然气集团有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西华新中昊盛天然气有限公司          | 受华新燃气控制      |
| 山西燃气产业集团有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西燃气产业集团有限公司管道分公司       | 受华新燃气控制      |
| 山西寿阳华新热电有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西天然气有限公司               | 受华新燃气控制      |
| 山西天然气有限公司计量检测分公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西昔阳华新热电有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司盐湖区液化分公司 | 受华新燃气控制      |
| 山西众能天然气有限公司             | 受华新燃气控制      |
| 上海晋燃能源投资有限公司山西分公司       | 受华新燃气控制      |
| 太原华新液化天然气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 太原燃气集团有限公司              | 受华新燃气控制      |
| 太原燃气集团有限公司销售分公司         | 受华新燃气控制      |
| 襄垣县华新城市燃气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 阳曲县众凯天然气有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 阳泉华新液化天然气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 山西沁水国新煤层气综合利用有限公司       | 受华新燃气控制      |
| 原平华新液化天然气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 山西临县国新燃气有限公司            | 受华新燃气控制      |
| 大同华新液化天然气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 长子县华新城市燃气有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 长治市国新远东燃气有限公司           | 受华新燃气控制      |



| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------|--------------|
| 山西晋西南天然气有限责任公司           | 受华新燃气控制      |
| 晋中市太谷区华新城市燃气有限公司         | 受华新燃气控制      |
| 华新城市燃气晋中有限公司榆社分公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西华新晋药集团有限公司吕梁分公司        | 受华新燃气控制      |
| 山西华新同辉清洁能源有限公司           | 受华新燃气控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司（简称“晋控装备”） | 母公司之控股股东     |
| 晋能控股装备制造集团有限公司采供分公司      | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司大学         | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司      | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司林业分公司      | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司企业年金理事会    | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿       | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司通信分公司      | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司  | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心   | 受晋控装备控制      |
| 晋城奥迅电梯工程有限公司             | 受晋控装备控制      |
| 晋城宏圣建筑工程有限公司             | 受晋控装备控制      |
| 晋城宏圣建筑工程有限公司煤炭综合服务分公司    | 受晋控装备控制      |
| 晋城宏圣润晋园林绿化工程有限公司         | 受晋控装备控制      |
| 晋城金腾智控科技有限公司             | 受晋控装备控制      |
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司             | 受晋控装备控制      |
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿          | 受晋控装备控制      |
| 晋城市得一工贸有限公司              | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司   | 受晋控装备控制      |
| 晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司 | 受晋控装备控制      |
| 煤与煤层气共采国家重点实验室           | 受晋控装备控制      |
| 山西安信建设工程检测有限公司           | 受晋控装备控制      |
| 山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司         | 受晋控装备控制      |
| 山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司       | 受晋控装备控制      |
| 山西晋煤集团技术研究院有限责任公司        | 受晋控装备控制      |
| 山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司         | 受晋控装备控制      |
| 山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司         | 受晋控装备控制      |



| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 山西晋煤集团沁秀煤业有限公司     | 受晋控装备控制      |
| 山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿 | 受晋控装备控制      |
| 山西宇光电缆有限公司         | 受晋控装备控制      |
| 山西长平煤业有限责任公司       | 受晋控装备控制      |

#### (四) 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          | 上年金额          |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 华新永和综合开发有限公司             | 职工福利费   | 1,523,334.50  | 880,184.00    |
| 华新燃气集团有限公司               | 服务费     | 637,547.14    | 294,622.63    |
| 晋城宏圣润晋园林绿化工程有限公司         | 服务费     | 63,797.96     | 183,379.00    |
| 晋城金腾智控科技有限公司             | 设备款     | 2,402,700.86  |               |
| 晋城市得一工贸有限公司              | 餐费      | 1,966.00      |               |
| 晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司   | 电费      | 34,576.52     | 48,056.52     |
| 晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司 | 材料款     |               | 509,925.58    |
| 晋能控股装备制造集团有限公司           | 服务费     | 41,008.58     | 179,571.88    |
| 晋能控股装备制造集团有限公司           | 培训费     |               | 104,000.06    |
| 晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司      | 电费      | 18,396,990.06 | 19,645,316.35 |
| 晋能控股装备制造集团有限公司企业年金理事会    | 代付企业年金  | 19,863,602.33 | 21,119,482.77 |
| 晋能控股装备制造集团有限公司企业年金理事会    | 年金账户管理费 | 21,384.00     | 21,143.00     |
| 晋能控股装备制造集团有限公司通信分公司      | 服务费     | 160,571.45    | 14,716.99     |
| 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司  | 服务费     |               | 36,643.38     |
| 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司  | 水费      | 5,560.37      | 4,110.09      |
| 晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心   | 培训费     | 522,391.33    | 461,056.60    |



| 关联方                  | 关联交易内容   | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------|----------|---------------|---------------|
| 连云港星海进出口贸易有限公司       | 物品款      |               | 8,614.80      |
| 山西安信建设工程检测有限公司       | 服务费      |               | 396,415.09    |
| 山西晨光物流有限公司           | 服务费      | 17,800,450.97 | 7,903,641.22  |
| 山西晨光物流有限公司           | 取暖费      | 857,430.39    | 1,094,282.09  |
| 山西晨光物流有限公司           | 维修费      | 1,836,604.61  | 2,536,750.44  |
| 山西晨光物流有限公司           | 设备款      | 1,568,300.88  | 1,538,053.10  |
| 山西晨光物流有限公司沁水分公司      | 维修费      | 182,786.73    |               |
| 山西晨光物流有限公司印业分公司      | 材料款      | 179,760.12    | 1,233,595.84  |
| 山西晨光物流有限公司印业分公司      | 服务费      | 163,642.67    | 167,617.30    |
| 山西晨光物流有限公司印业分公司      | 印刷费      | 1,812,534.15  |               |
| 山西国化能源有限责任公司         | 电费       | 823,757.27    | 615,094.29    |
| 山西华新晋药集团道地药材经营有限公司   | 材料款      | 605,401.92    | 725,971.03    |
| 山西华新晋药集团有限公司晋城分公司    | 材料款      |               | 115,597.35    |
| 山西华新晋药集团有限公司晋城分公司    | 职工福利费    | 1,827,234.96  | 480,800.00    |
| 山西华新晋药集团有限公司太原分公司    | 职工福利费    | 894,128.26    | 10,696.00     |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司榆社分公司 | 煤层气款     |               | 5,742,664.64  |
| 山西华新数智科技有限公司         | 设备款      |               | 45,000.00     |
| 山西华新数智科技有限公司         | 服务费      | 1,227,157.64  | 436,157.55    |
| 山西华新数智科技有限公司         | 维修费      | 160,809.43    |               |
| 山西华新维抢工程建设有限公司       | 服务费      | 549,146.42    | 192,452.83    |
| 山西华新物业服务有限公司         | 服务费      | 132,088.20    | 99,311.12     |
| 山西华新物业服务有限公司晋城分公司    | 职工福利费    | 2,069,620.00  | 955,680.00    |
| 山西华新物业服务有限公司晋城分公司    | 服务费      | 1,824,378.11  | 1,549,557.97  |
| 山西华新阳光科技咨询有限公司       | 服务费      | 559,147.48    | 762,300.00    |
| 山西华新中昊盛天然气有限公司       | 服务费      | 2,979,943.85  |               |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司     | 煤层气款     |               | 66,221,363.46 |
| 山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司   | 托管服务费    | 5,317,094.83  | 5,554,109.24  |
| 山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司     | 电费       |               | 106,133.84    |
| 山西煤层气有限责任公司          | LNG 液款   | 3,061,567.34  | 5,757,109.72  |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司     | LNG 液款   | 8,283,711.52  |               |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司     | LNG 代加工费 | 13,387,207.76 | 5,992,880.48  |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司    | 煤层气款   |                | 39,757,652.17  |
| 山西省燃气规划设计研究院有限责任公司 | 设计费    | 2,250,392.46   | 1,243,576.42   |
| 山西天然气有限公司          | 服务费    | 1,156,125.46   | 69,617.25      |
| 山西天然气有限公司          | 培训费    | 11,650.96      |                |
| 山西天然气有限公司计量检测分公司   | 服务费    | 101,731.13     | 47,728.30      |
| 山西天然气有限公司计量检测分公司   | 设备款    | 7,698.11       |                |
| 山西长平煤业有限责任公司       | 电费     | 401,811.68     | 509,959.74     |
| 山西中鼎燃气设计监理有限公司     | 监理费    | 32,075.47      |                |
| 上海晋燃能源投资有限公司山西分公司  | 职工福利费  |                | 2,200.00       |
| 上海晋燃能源投资有限公司山西分公司  | 服务费    | 57,782.11      |                |
| 武乡县森众燃气有限公司        | 职工福利费  |                | 44,081.53      |
| 左权燃气有限责任公司         | 服务费    | 4,512,770.77   | 3,716,258.94   |
| 晋城奥迅电梯工程有限公司       | 维修费    | 16,981.13      |                |
| 山西华新晋药集团有限公司吕梁分公司  | 职工福利费  | 226,464.00     |                |
| 山西华新同辉清洁能源有限公司     | 材料款    | 514,178.53     |                |
| 山西华新同辉清洁能源有限公司     | 设备款    | 68,663.16      |                |
| 合计                 |        | 121,137,661.58 | 199,135,132.60 |

其他说明：经公司 2025 年 4 月第七届董事会第二十七次会议批准的调整后关联采购额度为 5.86 亿元，实际发生 4.22 亿元，净额列示后金额 1.21 亿元，未超过交易的批准额度。

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     |
|-------------------|----------|-----------|----------|
| 大同华新液化天然气有限公司     | 特种设备检验检测 | 58,301.88 |          |
| 高平市长焰煤层气利用有限公司    | 特种设备检验检测 |           | 2,737.07 |
| 华新城市燃气晋中有限公司      | 特种设备检验检测 | 5,364.62  |          |
| 华新城市燃气晋中有限公司榆社分公司 | 特种设备检验检测 | 4,606.84  |          |
| 华新城市燃气长治有限公司      | 特种设备检验检测 |           | 498.12   |
| 华新城市燃气长治有限公司沁县分公司 | 特种设备检验检测 |           | 4,772.64 |



| 关联方               | 关联交易内容   | 本年金额          | 上年金额          |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| 华新城市燃气长治有限公司沁县分公司 | 服务费      | 4,433.95      | 4,504.72      |
| 华新城市燃气长治有限公司屯留分公司 | 特种设备检验检测 |               | 2,333.49      |
| 华新燃气销售（晋城）有限公司    | 煤层气销售    | 1,946,086.53  | 1,379,343.48  |
| 霍州华新液化天然气有限公司     | 特种设备检验检测 |               | 2,826.65      |
| 晋城市得一工贸有限公司       | 煤层气销售    | 2,263,480.76  | 1,777,535.32  |
| 晋城天煜新能源有限公司       | 特种设备检验检测 | 21,384.90     | 14,079.24     |
| 晋城天煜新能源有限公司       | 煤层气销售    | 65,631,708.78 |               |
| 晋能控股装备制造集团有限公司    | 煤层气销售    |               | 13,761.47     |
| 晋中晨光物流有限公司        | 煤层气销售    |               | 1,209,865.50  |
| 晋中华新液化天然气有限公司     | 服务费      | 6,132.08      | 6,132.08      |
| 晋中华新液化天然气有限公司     | 特种设备检验检测 | 30,936.79     |               |
| 晋中市太谷区华新城市燃气有限公司  | 特种设备检验检测 | 1,283.03      |               |
| 黎城森众燃气有限公司        | 煤层气销售    | 1,011,423.85  | 2,310,838.35  |
| 灵石县通义天然气有限责任公司    | 特种设备检验检测 | 801.43        | 750.95        |
| 陵川县惠民煤层气利用有限公司    | 特种设备检验检测 |               | 272.64        |
| 柳林太燃燃气有限公司        | 煤层气销售    | 9,926,441.01  |               |
| 煤与煤层气共采国家重点实验室    | 服务费      |               | 2,887.58      |
| 山西保德华新热电有限公司      | 特种设备检验检测 | 29,773.58     | 14,886.79     |
| 山西晨光物流有限公司        | 服务费      | 31,349.52     | 902,567.65    |
| 山西晨光物流有限公司商贸分公司   | 煤层气销售    | 646,659.14    | 8,134,019.25  |
| 山西晨光物流有限公司长治分公司   | 服务费      | 8,641.59      |               |
| 山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司  | 煤层气销售    | 140,486.24    | 10,954.13     |
| 山西国化科思燃气有限公司      | 服务费      |               | 4,466.98      |
| 山西国化能源有限责任公司      | 特种设备检验检测 | 6,411.09      | 2,535.84      |
| 山西国化能源有限责任公司      | 服务费      | 4,415.10      | 117,683.96    |
| 山西国化燃气有限责任公司      | 煤层气销售    | 41,138,190.51 | 39,869,404.60 |
| 山西国际能源集团燃气输配有限公司  | 服务费      |               | 13,712.26     |



| 关联方                   | 关联交易内容   | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------|----------|----------------|----------------|
| 山西国强天然气输配有限公司         | 服务费      | 5,047.17       | 4,056.60       |
| 山西国新液化煤层气有限公司         | 特种设备检验检测 | 19,377.61      | 22,468.88      |
| 山西国兴煤层气输配有限公司         | 服务费      | 197,129.99     | 301,875.97     |
| 山西国兴煤层气输配有限公司         | 煤层气销售    | 389,728.44     | 683,392.10     |
| 山西华新城市燃气集团有限公司榆社分公司   | 特种设备检验检测 |                | 1,752.12       |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司       | 服务费      |                | 33,962.26      |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司       | 特种设备检验检测 |                | 4,641.51       |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司       | 煤层气井施工   | 485,321.10     |                |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司榆社分公司  | 特种设备检验检测 | 4,641.51       |                |
| 山西华新燃气销售有限公司          | 煤层气销售    | 866,252,236.21 | 922,670,334.37 |
| 山西华新燃气销售有限公司          | 服务费      | 1,240,825.85   |                |
| 山西华新生物质能源开发有限公司       | 特种设备检验检测 | 1,898.62       | 2,546.70       |
| 山西华新液化天然气集团有限公司       | 煤层气销售    |                | 76,169,984.77  |
| 山西华新中昊盛天然气有限公司        | 特种设备检验检测 | 12,452.60      | 8,062.17       |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司      | 煤层气销售    | 68,665,902.35  | 61,647,062.00  |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司销售分公司 | 煤层气销售    | 10,304,939.32  |                |
| 山西晋煤集团技术研究院有限责任公司     | 煤层气井施工   | 2,830,188.69   |                |
| 山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司      | 服务费      |                | 150,787.68     |
| 山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司      | 煤层气井施工   | 25,827.17      | 4,556,888.07   |
| 山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿    | 煤层气井施工   | 202,940.93     | 2,854,950.75   |
| 山西晋西南天然气有限责任公司        | 特种设备检验检测 | 10,004.73      |                |
| 山西临县国新燃气有限公司          | 特种设备检验检测 | 4,330.20       |                |
| 山西煤层气有限责任公司           | 煤层气井施工   | 5,080,475.21   | 15,011,767.42  |
| 山西煤层气有限责任公司           | 服务费      | 121,772.58     | 28,601.76      |



| 关联方                    | 关联交易内容   | 本年金额          | 上年金额           |
|------------------------|----------|---------------|----------------|
| 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司     | 服务费      | 6,062.65      | 301,886.80     |
| 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司     | 特种设备检验检测 | 159,445.58    | 1,115.09       |
| 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司     | 煤层气井施工   | 83,087,993.73 |                |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司       | 煤层气销售    | 19,765,336.04 | 63,659,970.12  |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司       | 服务费      | 357,750.31    |                |
| 山西煤层气有限责任公司液化分公司       | 特种设备检验检测 | 45,094.31     |                |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司        | 煤层气销售    | 81,473,254.88 | 140,462,834.60 |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司        | 服务费      |               | 4,132,828.43   |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司城区分公司   | 特种设备检验检测 | 135,322.60    |                |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司 | 特种设备检验检测 | 5,027.85      | 8,825.00       |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司 | 服务费      | 27,671.67     |                |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司  | 特种设备检验检测 | 7,517.60      | 1,617.92       |
| 山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司  | 服务费      | 66,410.64     |                |
| 山西铭石煤层气销售有限公司          | 煤层气销售    | 2,539,694.14  | 5,007,030.44   |
| 山西铭石煤层气销售有限公司          | 服务费      | 13,251,477.26 |                |
| 山西能源产业集团有限责任公司         | 煤层气销售    |               | -69,279.82     |
| 山西能源煤层气有限公司            | 煤层气销售    | 7,258,522.57  | 69,712,703.16  |
| 山西能源煤层气有限公司            | 服务费      | 663,229.16    |                |
| 山西沁水国新煤层气综合利用有限公司      | 服务费      | 48,898.21     |                |
| 山西沁水国新煤层气综合利用有限公司      | 特种设备检验检测 | 2,298.54      |                |



| 关联方                     | 关联交易内容   | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------|----------|----------------|----------------|
| 山西燃气产业集团有限公司管道分公司       | 服务费      | 250,964.81     | 135,754.72     |
| 山西燃气产业集团有限公司管道分公司       | 特种设备检验检测 | 148,817.51     | 29,529.49      |
| 山西三晋新能源发展有限公司           | 煤层气销售    | 115,779,954.62 | 122,055,860.56 |
| 山西三晋新能源发展有限公司           | 服务费      | 3,435,856.53   | 4,388,405.00   |
| 山西三晋新能源发展有限公司           | 特种设备检验检测 |                | 418.18         |
| 山西寿阳华新热电有限公司            | 特种设备检验检测 | 17,388.36      | 14,580.18      |
| 山西四方通能源科技有限公司           | 服务费      |                | 44,098.07      |
| 山西天然气有限公司               | 特种设备检验检测 | 85,259.45      | 188,660.34     |
| 山西天然气有限公司               | 服务费      | 40,637.18      |                |
| 山西昔阳华新热电有限公司            | 特种设备检验检测 | 12,452.83      | 12,452.83      |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司         | 煤层气销售    | 278,337.87     | 5,888,431.10   |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司         | 特种设备检验检测 | 3,667.92       |                |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司盐湖区液化分公司 | 特种设备检验检测 |                | 18,864.14      |
| 山西长平煤业有限责任公司            | 煤层气井施工   | 6,916,697.24   |                |
| 山西众能天然气有限公司             | 特种设备检验检测 | 5,557.08       | 3,939.62       |
| 太原华新液化天然气有限公司           | 特种设备检验检测 | 23,083.01      | 23,083.01      |
| 太原燃气集团有限公司              | 服务费      |                | 47,169.81      |
| 太原燃气集团有限公司              | 特种设备检验检测 |                | 7,143.39       |
| 太原燃气集团有限公司销售分公司         | 煤层气销售    | 53,153,949.10  | 69,492,696.45  |
| 太原天然气有限公司               | 特种设备检验检测 | 12,774.07      | 12,774.07      |
| 太原天然气有限公司               | 煤层气销售    | 1,552,279.56   | 1,594,039.74   |
| 武乡县森众燃气有限公司             | 煤层气销售    | 6,543,530.56   | 5,236,797.41   |
| 武乡县森众燃气有限公司             | 服务费      | 88,073.40      | 88,073.40      |
| 襄垣县华新城市燃气有限公司           | 特种设备检验检测 | 1,948.58       | 1,894.34       |
| 阳曲县众凯天然气有限公司            | 特种设备检验检测 | 2,405.66       | 633.96         |
| 阳泉华新液化天然气有限公司           | 特种设备检验检测 | 54,284.21      | 24,742.22      |
| 原平华新液化天然气有限公司           | 特种设备检验检测 | 113,031.36     |                |
| 长治市国新远东燃气有限公司           | 特种设备检验检测 | 216.51         |                |
| 长子县华新城市燃气有限公司           | 特种设备检验检测 | 1,155.33       |                |



| 关联方        | 关联交易内容 | 本年金额             | 上年金额             |
|------------|--------|------------------|------------------|
| 左权燃气有限责任公司 | 煤层气销售  | 18,353,466.92    | 16,794,678.38    |
| 合计         |        | 1,494,550,150.91 | 1,649,280,758.04 |

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

| 委托方/出包方名称      | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型                | 受托/承包起始日   | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据   | 本年确认的托管收益/承包收益 |
|----------------|-----------|--------------------------|------------|----------|---|----------------|
| 山西能源产业集团有限责任公司 | 本公司       | 委托方持有的山西煤层气有限责任公司 81%的股权 | 2021/12/28 |          | 托管费用为 60 万元/年，由山西煤层气有限责任公司于每个会计年度结束后六十日内支付。除此之外，本公司不得再要求山西煤层气有限责任公司支付任何形式的托管费用。 | 2,264,150.95   |
| 山西燃气产业集团有限公司   | 本公司       | 委托方持有的山西煤层气有限责任公司 19%的股权 | 2021/12/28 |          | 托管费用为 11 万元/年，由华新燃气集团有限公司于每个会计年度结束后六十日内支付。除此之外，本公司不得再要求华新燃气集团有限公司支付任何形式的托管费用。   | 190,251.88     |

## 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    |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 山西燃气集团有限公司      | 车辆     | 1,040,495.41 | 1,170,220.18 |
| 山西三晋新能源发展有限公司   | 房屋     | 78,571.43    | 78,571.43    |
| 山西晨光物流有限公司      | 房屋     | 437,089.56   | 30,340.37    |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司 | 设备     |              | 580,991.15   |



| 承租方名称                    | 租赁资产<br>种类 | 本年确认的租赁收入    | 上年确认的租赁收入    |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司<br>榆社分公司 | 设备         | 580,991.15   | 169,455.75   |
| 山西晨光物流有限公司长治分公司          | 设备         | 448,897.35   |              |
| 山西铭石煤层气销售有限公司            | 设备         | 50,147.51    |              |
| 合计                       |            | 2,636,192.41 | 2,029,578.88 |



本公司作为承租方：

| 出租方名称                   | 租赁资产种类 | 本年金额                   |                   |               |              | 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   |
| 华新燃气集团有限公司              | 房屋     | 28,228.38              |                   | 4,777,659.06  | 83,135.07    | 1,385,689.31 |                        | 3,418,334.06      | 228,997.48   |               |
| 华新燃气集团有限公司              | 办公设备   | 113,152.40             |                   | 179,007.10    |              |              |                        |                   |              |               |
| 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司 | 房屋     | 460,110.96             |                   | 708,603.70    | 100,168.57   | 3,532,862.89 |                        |                   |              |               |
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿         | 场地     | 58,339.18              |                   | 63,589.71     |              |              | 58,339.18              | 58,339.18         |              |               |
| 晋能控股装备制造集团有限公司          | 房屋     |                        |                   |               |              |              |                        | 1,387,649.55      | 63,029.46    |               |
| 山西晨光物流有限公司沁水分公司         | 房屋     | 1,885,714.29           |                   | 200,000.00    |              |              |                        | 1,885,714.28      |              |               |
| 山西晋城煤层气天然气集输有限公司        | 土地     |                        |                   |               | 57,358.01    | 2,124,370.66 |                        |                   |              |               |
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿         | 气井     |                        | 550,458.71        | 36,920,000.00 | 1,279,782.67 |              |                        | 16,660,550.46     | 1,684,145.60 | 62,375,763.00 |



山西蓝焰控股股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

| 出租方名称               | 租赁资产种类 | 本年金额                   |                   |               |              | 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    |
| 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿  | 气井     |                        |                   |               | 2,435,533.54 |              |                        | 32,990,825.69     | 3,334,905.06 | 123,515,002.06 |
| 山西国化能源有限责任公司        | 土地     | 22,935.78              |                   | 25,000.00     |              |              |                        |                   |              |                |
| 山西华新物业服务服务有限公司      | 场地     | 26,422.02              |                   |               |              | 26,422.02    | 26,422.02              |                   |              |                |
| 山西华新物业服务服务有限公司晋城分公司 | 房屋     | 150,000.00             |                   | 150,000.00    |              |              |                        |                   |              |                |
| 合计                  |        | 2,744,903.01           | 550,458.71        | 43,023,859.57 | 3,955,977.86 | 7,042,922.86 | 1,970,475.48           | 56,427,835.24     | 5,311,077.60 | 185,890,765.06 |



#### 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 |
|----------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| 晋能控股装备制造集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2020/4/17 | 2025/4/17 | 是          |

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方                | 关联交易内容 | 本年金额      | 上年金额 |
|--------------------|--------|-----------|------|
| 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿 | 租赁资产处置 | 47,607.40 |      |

#### 6、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本年金额         | 上年金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,859,507.00 | 9,820,499.50 |

### (五) 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         |
| 应收账款 |                     |                |              |                |              |
|      | 易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司 | 24,827.00      | 744.81       | 24,827.00      | 744.81       |
|      | 山西华新煤成气勘查开发有限公司     | 4,374,890.00   | 131,246.70   | 3,954,790.00   | 118,643.70   |
|      | 山西华新燃气销售有限公司        | 4,474,049.47   | 134,221.48   | 107,390.29     | 3,221.71     |
|      | 太原天然气有限公司           | 245,865.70     | 7,375.97     | 486,563.10     | 14,596.90    |
|      | 左权燃气有限责任公司          | 7,907,325.45   | 237,219.76   | 7,416,873.95   | 222,506.22   |
|      | 山西三晋新能源发展有限公司       | 140,583,550.31 | 4,217,506.51 | 120,608,469.38 | 3,618,254.08 |
|      | 古交市国新燃气综合利用有限公司     | 7,000.00       | 210.00       | 7,000.00       | 210.00       |
|      | 山西煤层气有限责任公司         | 70,670,793.00  | 2,120,123.79 | 52,457,840.00  | 1,573,735.20 |
|      | 山西宇光电缆有限公司          |                |              | 46,777.55      | 1,403.34     |
|      | 山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司    | 4,994,806.00   | 149,844.18   | 6,294,806.00   | 188,844.18   |
|      | 山西晋煤集团技术研究院有限责任公司   | 24,717,863.69  | 741,535.91   | 25,017,863.69  | 750,535.91   |



| 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         |
|      | 山西晋城煤层气天然气集输有限公司           | 79,203,879.92  | 2,376,116.40 | 77,706,744.79  | 2,331,202.34 |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司            |                |              | 2,695,000.00   | 80,850.00    |
|      | 山西燃气产业集团有限公司               | 523,838.90     | 15,715.17    | 523,838.90     | 15,715.17    |
|      | 晋城天煜新能源有限公司                | 163,744,223.91 | 4,912,326.72 | 163,721,555.91 | 4,911,646.68 |
|      | 太原燃气集团有限公司                 |                |              | 50,000.00      | 1,500.00     |
|      | 山西能源产业集团有限责任公司             | 3,368,144.30   | 101,044.33   | 6,868,144.30   | 206,044.33   |
|      | 山西国化燃气有限责任公司               | 1,991,466.20   | 59,743.99    | 2,710,838.56   | 81,325.16    |
|      | 山西晨光物流有限公司商贸分公司            | 3,355,547.47   | 100,666.42   | 4,950,689.01   | 148,520.67   |
|      | 华新城市燃气吕梁有限公司               | 344.00         | 10.32        | 344.00         | 10.32        |
|      | 晋城蓝焰煤业股份有限公司               | 92,965,090.00  | 2,788,952.70 | 129,885,090.00 | 3,896,552.70 |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司<br>燃气输配分公司 | 31,269.00      | 938.07       |                |              |
|      | 山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司           | 13,142,623.20  | 394,278.70   | 13,142,623.20  | 394,278.70   |
|      | 山西长平煤业有限责任公司               | 43,239,131.60  | 1,297,173.95 | 47,193,178.79  | 1,415,795.36 |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司             | 38,472,434.54  | 1,154,173.04 | 56,160,989.54  | 1,684,829.69 |
|      | 山西晋煤集团沁秀煤业有限公司             |                |              | 1,775,181.87   | 53,255.46    |
|      | 山西华新城市燃气集团有限公司沁<br>县分公司    |                |              | 1,276.00       | 38.28        |
|      | 山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公<br>司       | 68,208.00      | 2,046.24     | 70,871.36      | 2,126.14     |
|      | 山西能源煤层气有限公司                | 3,285,118.41   | 98,553.55    | 3,136,022.76   | 94,080.68    |
|      | 山西燃气集团有限公司                 | 1,275,540.00   | 38,266.20    | 886,095.06     | 26,582.85    |
|      | 山西煤层气有限责任公司勘探开发<br>分公司     | 60,689,609.94  | 1,820,688.30 | 320,102.00     | 9,603.06     |
|      | 山西晨光物流有限公司                 | 613,507.69     | 18,405.23    | 474,712.42     | 14,241.37    |
|      | 山西煤层气有限责任公司液化分公<br>司       |                |              | 18,083,215.63  | 542,496.47   |
|      | 山西华新生物质能源开发有限公司            |                |              | 187.00         | 5.61         |
|      | 山西天然气有限公司                  | 90,375.00      | 2,711.25     | 199,980.00     | 5,999.40     |
|      | 阳曲县众凯天然气有限公司               | 2,550.00       | 76.50        | 672.00         | 20.16        |



| 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       |
|      | 山西昔阳华新热电有限公司              |                |            | 13,200.00      | 396.00     |
|      | 山西铭石煤层气销售有限公司             | 30,438,366.10  | 913,150.98 | 5,457,663.20   | 163,729.90 |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司<br>泽州县分公司 | 77,453.75      | 2,323.61   | 1,343.00       | 40.29      |
|      | 山西华新煤成气勘查开发有限公司<br>榆社分公司  | 828,005.00     | 24,840.15  | 196,405.00     | 5,892.15   |
|      | 柳林太燃燃气有限公司                | 719,820.68     | 21,594.62  |                |            |
|      | 山西晨光物流有限公司长治分公司           | 517,019.00     | 15,510.57  |                |            |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司<br>城区分公司  | 151,800.00     | 4,554.00   |                |            |
|      | 华新燃气集团有限公司                | 110,000.00     | 3,300.00   |                |            |
|      | 山西国兴煤层气输配有限公司             | 21,500.00      | 645.00     |                |            |
|      | 原平华新液化天然气有限公司             | 5,424.00       | 162.72     |                |            |
|      | 山西压缩天然气集团晋中有限公司           | 3,888.00       | 116.64     |                |            |
|      | 阳泉华新液化天然气有限公司             | 2,940.00       | 88.20      |                |            |
| 应收款项 |                           |                |            |                |            |
| 融资   |                           |                |            |                |            |
|      | 山西华新燃气销售有限公司              | 174,580,000.00 |            | 299,100,000.00 |            |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司           | 31,340,000.00  |            | 21,659,517.50  |            |
|      | 山西晋城煤层气天然气集输有限公司          | 15,950,000.00  |            | 23,687,561.63  |            |
|      | 高平市长焰煤层气利用有限公司            |                |            | 22,739.50      |            |
|      | 晋城宏圣建筑工程有限公司              |                |            | 950,000.00     |            |
|      | 山西煤层气有限责任公司               |                |            | 17,000,000.00  |            |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司            |                |            | 10,054,000.00  |            |
| 预付款项 |                           |                |            |                |            |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司采<br>供分公司   | 18,013.95      |            | 18,013.95      |            |
|      | 山西国化能源有限责任公司              | 72,950.94      |            | 140,000.00     |            |
|      | 山西煤层气有限责任公司               |                |            | 3,512,337.60   |            |
|      | 山西煤层气有限责任公司液化分公<br>司      | 1,747,639.65   |            | 427,274.08     |            |



| 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         |
|       | 武乡县森众燃气有限公司          | 30,545.27     |              | 30,545.27     |              |
|       | 山西天然气有限公司            |               |              | 1,100.00      |              |
|       | 山西华新阳光科技咨询有限公司       |               |              | 130,300.00    |              |
|       | 晋能控股装备制造集团有限公司       |               |              | 13,102.92     |              |
|       | 华新燃气集团有限公司           | 45,260.96     |              |               |              |
|       | 山西晨光物流有限公司           | 14,735.06     |              |               |              |
|       | 山西华新煤成气勘查开发有限公司榆社分公司 | 12,055.36     |              |               |              |
| 其他应收款 |                      |               |              |               |              |
|       | 山西华新阳光科技咨询有限公司       |               |              | 500,000.00    | 15,000.00    |
|       | 山西煤层气有限责任公司          | 20,000.00     | 600.00       |               |              |
| 合同资产  |                      |               |              |               |              |
|       | 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司   | 33,855,471.66 | 1,015,664.15 | 3,635,579.66  | 109,067.39   |
|       | 山西煤层气有限责任公司          | 11,143,400.05 | 334,302.00   | 39,478,387.76 | 1,184,351.63 |
|       | 山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿   | 6,736,900.01  | 202,107.00   | 6,289,039.38  | 188,671.18   |
|       | 山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司     | 5,466,800.98  | 164,004.03   | 5,437,985.55  | 163,139.56   |
|       | 晋能控股装备制造集团有限公司       |               |              | 7,196,762.32  | 215,902.86   |
|       | 山西燃气产业集团有限公司管道分公司    | 12,557.90     | 376.74       |               |              |
|       | 山西华新煤成气勘查开发有限公司      | 52,900.00     | 1,587.00     |               |              |

## 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     |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 |                 |              |              |
|      | 华新永和综合开发有限公司    | 79,100.00    |              |
|      | 山西华新数智科技有限公司    | 115,993.00   | 99,593.00    |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司  | 4,484,510.94 | 4,588,544.00 |
|      | 山西晨光物流有限公司印业分公司 | 769,979.80   | 913,365.32   |



| 项目名称 | 关联方                      | 年末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|------|--------------------------|----------------|----------------|
|      | 山西华新物业服务有限公司             | 41,424.33      |                |
|      | 山西华新物业服务有限公司晋城分公司        | 110,600.00     | 126,060.00     |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心   | 86,200.00      | 98,850.00      |
|      | 左权燃气有限责任公司               | 2,384,124.15   |                |
|      | 国汇(天津)商业保理有限公司           | 13,800,000.00  | 65,000,000.00  |
|      | 晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司 | 76,215.90      | 276,215.90     |
|      | 易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司      | 4,407,031.51   | 4,407,031.51   |
|      | 山西华新维抢工程建设有限公司           | 378,095.20     | 204,000.00     |
|      | 山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司         | 1,440.00       | 1,440.00       |
|      | 晋城金腾智控科技有限公司             | 3,534,988.85   | 2,210,092.06   |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司  | 1,632.00       | 1,190.40       |
|      | 山西省燃气规划设计研究院有限责任公司       | 1,090,447.70   | 510,891.00     |
|      | 晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司   | 7,242.19       | 1,173,288.96   |
|      | 晋城奥迅电梯工程有限公司             |                | 2,500.00       |
|      | 晋城宏圣润晋园林绿化工程有限公司         | 108,118.78     | 232,960.74     |
|      | 山西晨光物流有限公司沁水分公司          | 206,549.00     | 1,480,000.00   |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿       | 118,371,145.00 | 118,371,145.00 |
|      | 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿          |                | 18,160,000.00  |
|      | 山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司       | 895,973.00     | 794,834.00     |
|      | 山西华新晋药集团道地药材经营有限公司       | 573,835.70     | 820,347.25     |
|      | 山西华新煤成气勘查开发有限公司榆社分公司     |                | 51,687.65      |
|      | 山西天然气有限公司                |                | 16,000.00      |
|      | 山西晨光物流有限公司               | 19,111,689.57  | 9,078,168.63   |
|      | 山西华新晋药集团有限公司晋城分公司        | 391,862.50     | 635,025.00     |
|      | 华新燃气集团有限公司               | 507,429.17     | 507,429.17     |
|      | 连云港星海进出口贸易有限公司           |                | 8,614.80       |
|      | 山西安信建设工程检测有限公司           |                | 153,710.00     |
|      | 山西铭石煤层气利用股份有限公司          | 16,256,829.41  |                |
|      | 晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司      | 1,488,464.02   |                |
|      | 山西华新中昊盛天然气有限公司           | 231,686.79     |                |
|      | 山西华新晋药集团有限公司太原分公司        | 117,700.00     |                |
|      | 山西天然气有限公司计量检测分公司         | 50,272.00      |                |



| 项目名称        | 关联方                      | 年末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-------------|--------------------------|---------------|---------------|
|             | 山西中鼎燃气设计监理有限公司           | 34,000.00     |               |
|             | 山西华新同辉清洁能源有限公司           | 444,513.62    |               |
|             | 山西华新晋药集团有限公司吕梁分公司        | 7,564.00      |               |
| 其他应付款       |                          |               |               |
|             | 山西晨光物流有限公司               |               | 1.86          |
|             | 山西晨光物流有限公司沁水分公司          | 5,000.00      | 5,000.00      |
|             | 晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司 |               | 100,000.00    |
|             | 晋能控股装备制造集团有限公司大学         | 43,224.00     |               |
| 合同负债及其他流动负债 |                          |               |               |
|             | 太原燃气集团有限公司销售分公司          | 641,905.61    | 405,015.78    |
|             | 山西国兴煤层气输配有限公司            | 520,000.00    |               |
|             | 晋中晨光物流有限公司               |               | 7,628.07      |
|             | 晋能控股装备制造集团有限公司林业分公司      | 0.05          | 0.05          |
|             | 山西国化能源有限责任公司             | 0.01          | 0.01          |
|             | 晋城市得一工贸有限公司              | 6,001.95      | 892,840.37    |
|             | 晋城宏圣建筑工程有限公司煤炭综合服务分公司    | 5,000.00      | 4,587.16      |
|             | 山西压缩天然气集团晋中有限公司          | 12,353.76     | 38,917.71     |
|             | 黎城森众燃气有限公司               |               | 675,363.49    |
|             | 武乡县森众燃气有限公司              | 568,241.79    | 1,299,715.64  |
|             | 山西华新燃气销售有限公司             |               | 2,470,069.08  |
|             | 华新燃气销售(晋城)有限公司           | 103,462.30    | 158,437.25    |
|             | 山西晨光物流有限公司               |               | 200,499.79    |
|             | 山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司         | 34,930.00     | 80,788.99     |
|             | 山西铭石煤层气利用股份有限公司          | 2,472,273.35  |               |
|             | 山西铭石煤层气销售有限公司            | 1,924,031.80  |               |
|             | 太原天然气有限公司                | 27,989.00     |               |
|             | 山西晋城煤层气天然气集输有限公司销售分公司    | 167,616.13    |               |
| 租赁负债        |                          |               |               |
|             | 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿       | 30,872,854.94 | 63,402,450.94 |
|             | 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿          | 16,222,541.83 | 32,018,590.35 |
|             | 山西晋城煤层气天然气集输有限公司         | 1,308,418.04  |               |



| 项目名称            | 关联方                     | 年末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-----------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司 | 1,210,690.95  |               |
|                 | 华新燃气集团有限公司              | 476,850.93    | 3,340,830.06  |
|                 | 晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿         | 15,796,048.52 | 15,380,767.79 |
|                 | 晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿      | 64,621,202.47 | 30,456,630.49 |
|                 | 山西晋城煤层气天然气集输有限公司        | 413,410.63    |               |
|                 | 晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司 | 2,327,310.47  |               |

## (六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

| 项目名称 | 关联方                | 年末余额          | 上年年末余额 |
|------|--------------------|---------------|--------|
| 提供劳务 | 山西煤层气有限责任公司勘探开发分公司 | 29,395,626.60 |        |
|      | 山西煤层气有限责任公司        | 5,152,293.58  |        |

## 十二、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

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十二）租赁”。

#### 2、其他

本公司本报告期无需披露的其他重大承诺。

### (二) 或有事项

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本报告期无需要披露的重要或有事项。



### 十三、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）     | 48,375,133.00   |
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.50  |
| 利润分配方案          | 2026年4月27日，本公司召开第八届董事会第七次会议，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

2026年1月23日，本公司与山东科瑞油气装备有限公司共同出资，投资设立山西华瑞能源装备有限责任公司。山西华瑞能源装备有限责任公司注册资本1亿元，山东科瑞油气装备有限公司认缴出资6,000.00万元，持股比例60%，本公司认缴出资4,000.00万元，持股比例40%。2026年3月12日，本公司已支付首期投资款2,000.00万元。

### 十四、其他重要事项

#### 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为：煤层气业务、煤层气井建造业务、煤层气运输业务、其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。



## 2、 报告分部的财务信息

| 项目      | 煤层气业务             | 煤层气井建造业务       | 煤层气运输业务        | 其他            | 分部间抵销          | 合计                |
|---------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| 对外交易收入  | 1,981,007,381.85  | 97,563,980.20  | 19,698,480.42  | 11,988,080.02 |                | 2,110,257,922.49  |
| 对外交易成本  | 1,359,989,071.88  | 77,421,890.14  | 6,603,194.92   | 3,472,464.80  |                | 1,447,486,621.74  |
| 分部间交易收入 |                   | 124,836,042.27 | 11,367,236.00  | 21,047,182.39 | 157,250,460.66 |                   |
| 分部间交易成本 |                   | 124,836,042.27 | 11,367,236.00  | 21,047,182.39 | 157,250,460.66 |                   |
| 资产总额    | 10,954,103,988.03 | 230,436,757.00 | 141,692,589.02 | 29,749,776.17 | 311,079,878.71 | 11,044,903,231.51 |
| 负债总额    | 4,812,529,039.13  | 189,379,530.47 | 87,399,760.94  | 15,078,869.00 | 311,079,878.71 | 4,793,307,320.83  |



## 十五、 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（含1年） | 9,681,437.40 | 2,710,838.56 |
| 1至2年      |              |              |
| 2至3年      |              |              |
| 3至4年      |              |              |
| 4至5年      |              |              |
| 5年以上      |              |              |
| 小计        | 9,681,437.40 | 2,710,838.56 |
| 减：坏账准备    | 304,964.54   | 81,325.16    |
| 合计        | 9,376,472.86 | 2,629,513.40 |



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       |          | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,681,437.40 | 100.00 | 304,964.54 | 3.15     | 9,376,472.86 | 100.00 | 81,325.16 | 3.00     | 2,629,513.40 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |        |           |          |              |
| 关联方组合           | 8,955,366.58 | 92.50  | 268,661.00 | 3.00     | 8,686,705.58 | 100.00 | 81,325.16 | 3.00     | 2,629,513.40 |
| 账龄组合            | 726,070.82   | 7.50   | 36,303.54  | 5.00     | 689,767.28   |        |           |          |              |
| 合计              | 9,681,437.40 | 100.00 | 304,964.54 |          | 9,376,472.86 | 100.00 | 81,325.16 |          | 2,629,513.40 |



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（含1年） | 9,681,437.40 | 304,964.54 | 3.15    |

### 3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末<br>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 |            |
| 账龄组合  |            | 36,303.54  |       |       |      | 36,303.54  |
| 关联方组合 | 81,325.16  | 187,335.84 |       |       |      | 268,661.00 |
| 合计    | 81,325.16  | 223,639.38 |       |       |      | 304,964.54 |

### 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<br>余额 | 合同资产年末<br>余额 | 应收账款和合<br>同资产年末余<br>额 | 占应收账款和<br>合同资产年末<br>余额合计数的<br>比例(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备年<br>末余额 |
|------------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 山西华新燃气<br>销售有限公司 | 4,453,900.38 |              | 4,453,900.38          | 46.00                               | 133,617.01                        |
| 山西煤层气有<br>限责任公司  | 2,400,000.00 |              | 2,400,000.00          | 24.79                               | 72,000.00                         |
| 山西国化燃气<br>有限责任公司 | 1,991,466.20 |              | 1,991,466.20          | 20.57                               | 59,743.99                         |
| 阳城县清源燃<br>气有限公司  | 726,070.82   |              | 726,070.82            | 7.50                                | 36,303.54                         |
| 华新燃气集团<br>有限公司   | 110,000.00   |              | 110,000.00            | 1.14                                | 3,300.00                          |
| 合计               | 9,681,437.40 |              | 9,681,437.40          | 100.00                              | 304,964.54                        |

## (二) 其他应收款

| 项目   | 年末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |



| 项目     | 年末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收股利   | 298,577,800.37 | 448,577,800.37 |
| 其他应收款项 | 4,030,620.99   | 26.88          |
| 合计     | 302,608,421.36 | 448,577,827.25 |

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

| 被投资单位           | 年末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司 | 298,577,800.37 | 448,577,800.37 |
| 小计              | 298,577,800.37 | 448,577,800.37 |
| 减：坏账准备          |                |                |
| 合计              | 298,577,800.37 | 448,577,800.37 |

### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

| 被投资单位           | 年末余额           | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据    |
|-----------------|----------------|-------|--------|-----------------|
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司 | 298,577,800.37 | 1-3 年 | 暂未支付   | 未发生减值。子公司经营状况良好 |

## 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） | 4,231,555.99 | 26.88  |
| 1 至 2 年      |              |        |
| 2 至 3 年      |              |        |
| 3 至 4 年      |              |        |
| 4 至 5 年      |              |        |
| 5 年以上        |              |        |
| 小计           | 4,231,555.99 | 26.88  |
| 减：坏账准备       | 200,935.00   |        |
| 合计           | 4,030,620.99 | 26.88  |



(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       |              |        |            |          |              |        |       |          |       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,231,555.99 | 100.00 | 200,935.00 | 4.75     | 4,030,620.99 | 100.00 | 26.88 |          | 26.88 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |        |       |          |       |
| 关联方组合           | 224,855.99   | 5.31   | 600.00     | 0.27     | 224,255.99   |        |       |          |       |
| 账龄组合            | 4,006,700.00 | 94.69  | 200,335.00 | 5.00     | 3,806,365.00 |        |       |          |       |
| 备用金及员工借款        |              |        |            |          |              |        | 26.88 | 100.00   | 26.88 |
| 合计              | 4,231,555.99 | 100.00 | 200,935.00 |          | 4,030,620.99 | 100.00 | 26.88 |          | 26.88 |



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（含1年） | 4,231,555.99 | 200,935.00 | 4.75    |

（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    |              |                      |                      |            |
| 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      |              | 200,935.00           |                      | 200,935.00 |
| 本年转回      |              |                      |                      |            |
| 本年转销      |              |                      |                      |            |
| 本年核销      |              |                      |                      |            |
| 其他变动      |              |                      |                      |            |
| 年末余额      |              | 200,935.00           |                      | 200,935.00 |

（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 |            |
| 账龄组合  |        | 200,335.00 |       |       |      | 200,335.00 |
| 关联方组合 |        | 600.00     |       |       |      | 600.00     |
| 合计    |        | 200,935.00 |       |       |      | 200,935.00 |



(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 |
|-------|--------------|----------|
| 保证金押金 | 4,006,700.00 |          |
| 代垫款   | 224,855.99   | 26.88    |
| 合计    | 4,231,555.99 | 26.88    |

(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   |
|----------------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 淮河能源燃气集团贸易有限责任公司     | 保证金  | 4,006,700.00 | 1年以内 | 94.69                | 200,335.00 |
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司      | 代垫款  | 70,000.00    | 1年以内 | 1.65                 |            |
| 山西华焰煤层气有限公司          | 代垫款  | 23,068.86    | 1年以内 | 0.55                 |            |
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司勘探分公司 | 代垫款  | 20,000.00    | 1年以内 | 0.47                 |            |
| 山西沁盛煤层气作业有限责任公司      | 代垫款  | 20,000.00    | 1年以内 | 0.47                 |            |
| 山西煤层气有限责任公司          | 代垫款  | 20,000.00    | 1年以内 | 0.47                 | 600.00     |
| 合计                   |      | 4,159,768.86 |      | 98.30                | 200,935.00 |

(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             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 5,437,945,348.63 |      | 5,437,945,348.63 | 5,382,490,513.09 |      | 5,382,490,513.09 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计         | 5,437,945,348.63 |      | 5,437,945,348.63 | 5,382,490,513.09 |      | 5,382,490,513.09 |



对子公司投资

| 被投资单位           | 上年年末余额<br>(账面价值) | 减值准备上<br>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<br>其他 |                  |          |
| 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司 | 5,288,990,513.09 |                | 55,454,835.54 |      |                | 5,344,445,348.63 |          |
| 山西华焰煤层气有限公司     | 90,000,000.00    |                |               |      |                | 90,000,000.00    |          |
| 山西沁盛煤层气作业有限责任公司 | 3,500,000.00     |                |               |      |                | 3,500,000.00     |          |
| 合计              | 5,382,490,513.09 |                | 55,454,835.54 |      |                | 5,437,945,348.63 |          |



(四) 营业收入和营业成本

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 | 132,229,111.98 | 22,833,128.39 | 64,952,995.60 |    |
| 其他业务 | 2,491,240.49   | 36,837.66     |               |    |
| 合计   | 134,720,352.47 | 22,869,966.05 | 64,952,995.60 |    |

营业收入明细：

| 项目        | 本年金额           | 上年金额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 134,683,514.81 | 64,952,995.60 |
| 其中：煤层气销售  | 132,229,111.98 | 64,952,995.60 |
| 其他        | 2,454,402.83   |               |
| 租赁收入      | 36,837.66      |               |
| 合计        | 134,720,352.47 | 64,952,995.60 |

(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 |      | 170,000,000.00 |

十六、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  | 79,887.22     |    |
| 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     | 31,404,058.55 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |    |



| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  | 8,119,864.12  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入   | 2,454,402.83  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -2,114,911.92 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |               |    |
| 小计   | 39,943,300.80 |    |
| 所得税影响额   | 660,652.93    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 336,197.89    |    |
| 合计   | 38,946,449.98 |    |

## (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          | 5.50          | 0.35    | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.86          | 0.31    | 0.31   |



(本页无正文)

山西蓝焰控股股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年四月二十七日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202603110018



扫描经营主体身份识别码了解更多登记、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  
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号四楼



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】

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。



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

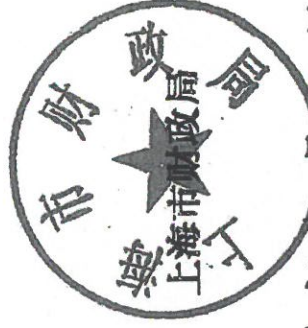
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



仅供出报告使用，其他无效



