

平顶山天安煤业股份有限公司
二〇二五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-149

审计报告

致同审字（2026）第 410A019810 号

平顶山天安煤业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称平煤股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了平煤股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、28 及附注五、47。

1、 事项描述

营业收入是平煤股份的关键业绩指标。2025 年度公司营业收入出现较大幅度下降。鉴于收入确认是财务报表舞弊的高风险领域，且平煤股份管理层可能因业绩压力而存在通过不恰当确认收入以调节利润的动机，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性并测试了关键控制的运行有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价平煤股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对本年收入交易选取样本，检查销售合同、发运单、化验报告、结算单、发票等支持性文件，评价相关收入确认是否符合平煤股份收入确认的会计政策。

(4) 向主要客户函证本期销售额、应收账款余额、合同负债余额。

(5) 选取资产负债表日前后的销售样本，核对发运单、化验报告、结算单、发票日期，判断是否存在跨期确认收入的情况。

(二) 关联方关系及其交易的披露与公允性

相关信息披露详见财务报表附注十一。

1、事项描述

平煤股份与关联方之间存在涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中完整披露关联方关系和关联方交易的风险；同时由于关联方交易金额重大，关联方交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表产生重大影响，因此，我们将关联方关系及其交易的披露与公允性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对关联方关系及其交易的披露与公允性实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价了与识别和披露关联方及其交易相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制的运行有效性。

(2) 获取平煤股份管理层提供的关联方关系清单，与从其他公开渠道获取的信息进行核对，识别是否存在未披露的关联方关系。

(3) 了解关联交易相关业务的原因、背景、定价原则等情况，评估其合理性。

(4) 抽样函证关联方交易本期发生额及余额。

(5) 获取关联交易定价政策、市场公开价格信息，与非关联交易价格比较，分析是否存在关联交易定价不公允情况。

(6) 针对重大及异常的关联交易，逐项检查相关的运单、化验单、增值税发票、银行流水及结算凭证，核实交易是否具备商业实质。

(7) 检查关联方关系、关联方交易发生额及余额在财务报表中披露的准确性与完整性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

平煤股份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，管理层负责评估平煤股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平煤股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平煤股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对平煤股份的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平煤股份不能持续经营。

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

(6) 就平煤股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十八日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,442,372,225.79	9,313,435,317.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	178,361,607.73	674,500,000.00
应收账款	五、3	1,435,521,945.37	2,506,145,622.79
应收款项融资	五、4	50,600,199.38	18,867,981.20
预付款项	五、5	156,684,325.44	284,704,629.58
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、6	257,297,739.60	508,017,854.03
其中：应收利息			
应收股利		30,555,549.16	
存货	五、7	1,067,799,854.46	553,273,262.32
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	五、8	777,281,698.04	522,600,335.14
其他流动资产	五、9	1,245,541,333.15	438,693,717.94
流动资产合计		14,611,460,928.96	14,820,238,720.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	681,227,448.78	1,310,614,556.91
设定受益计划净资产			
长期股权投资	五、11	1,815,373,132.20	1,832,338,668.70
其他权益工具投资	五、12	150,000,000.00	150,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	7,853,433.30	3,613,543.26
固定资产	五、14	48,252,779,244.60	41,324,968,240.23
在建工程	五、15	4,160,344,282.48	5,264,940,798.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	234,971,960.84	1,235,163,650.60
无形资产	五、17	10,691,079,897.40	9,908,059,166.50
其中：数据资源			
开发支出	五、18	11,132,075.48	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、19	4,089,924.32	4,881,189.63
递延所得税资产	五、20	288,626,484.28	441,802,223.98
其他非流动资产	五、21	62,419,145.28	329,497,772.27
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		66,359,897,028.96	61,805,879,810.75
资产总计		80,971,357,957.92	76,626,118,531.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、23	11,987,576,000.00	8,230,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	9,588,681,703.05	8,016,968,830.48
应付账款	五、25	5,181,522,230.18	7,385,256,827.82
预收款项	五、26	3,826,703.05	2,425,710.45
合同负债	五、27	416,245,721.33	1,020,376,200.37
应付职工薪酬	五、28	715,436,853.18	1,303,037,666.40
应交税费	五、29	150,933,963.40	141,234,531.45
其他应付款	五、30	1,264,679,886.41	1,310,150,471.11
其中: 应付利息			
应付股利		37,741,422.47	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	4,116,628,893.21	3,814,383,799.43
其他流动负债	五、32	242,190,463.79	132,633,943.47
流动负债合计		33,667,722,417.60	31,357,067,980.98
非流动负债:			
长期借款	五、33	8,404,471,466.61	6,370,364,620.00
应付债券	五、34	6,514,566,835.30	5,987,759,026.67
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	130,923,508.92	9,748,750.66
长期应付款	五、36	1,867,732,641.87	2,656,757,550.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、37	1,898,323,620.75	2,052,240,568.53
递延收益	五、38	206,364,352.42	91,502,195.50
递延所得税负债	五、20	60,828,734.19	41,099,588.63
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		19,083,211,160.06	17,209,472,300.08
负债合计		52,750,933,577.66	48,566,540,281.06
股东权益:			
股本	五、39	2,469,360,728.00	2,475,146,538.00
其他权益工具	五、40	3,190,221,573.03	2,453,583,267.68
其中: 优先股			
永续债		2,994,056,603.77	2,253,113,105.53
资本公积	五、41	4,804,668,805.42	4,629,976,689.47
减: 库存股	五、42	1,299,622,174.31	1,080,800,463.43
其他综合收益			
专项储备	五、43	637,063,688.61	487,629,098.49
盈余公积	五、44	3,289,897,154.01	3,289,897,154.01
△一般风险准备	五、45	9,424,163.69	9,424,163.69
未分配利润	五、46	11,600,866,059.05	12,779,877,799.83
归属于母公司股东权益合计		24,701,879,997.50	25,044,734,247.74
*少数股东权益		3,518,544,382.76	3,014,844,002.62
股东权益合计		28,220,424,380.26	28,059,578,250.36
负债和股东权益总计		80,971,357,957.92	76,626,118,531.42

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature of Jiao Zhenying)



(Handwritten signature of Zhang Houjun)



(Handwritten signature of Xiang Changjun)



合并利润表

2025年度

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、47	20,531,863,000.82	30,281,294,080.68
二、营业总成本		20,120,010,063.85	27,046,520,824.79
其中：营业成本	五、47	16,692,088,466.72	22,494,084,830.85
税金及附加	五、48	716,007,178.98	1,018,012,180.86
销售费用	五、49	218,466,068.85	231,535,107.44
管理费用	五、50	828,307,410.38	1,014,464,287.59
研发费用	五、51	664,064,083.97	1,005,476,378.57
财务费用	五、52	1,001,076,854.95	1,282,948,039.48
其中：利息费用		1,080,649,306.36	1,364,803,067.09
利息收入		131,535,333.82	159,806,842.31
加：其他收益	五、53	40,544,153.79	43,638,776.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	89,134,841.43	103,756,055.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,518,122.87	85,713,064.88
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）	五、55	61,166,213.49	621,861.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-47,176,532.89	-2,347,048.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	21,061,133.62	55,086,839.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		576,582,746.41	3,435,529,741.63
加：营业外收入	五、58	19,996,893.11	10,796,946.81
减：营业外支出	五、59	157,803,893.21	84,659,651.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		438,775,746.31	3,361,667,036.51
减：所得税费用	五、60	179,613,756.88	889,740,947.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,161,989.43	2,471,926,088.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,161,989.43	2,471,926,088.84
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）		231,312,162.02	2,282,663,905.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,849,827.41	189,262,183.54
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			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
*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		259,161,989.43	2,471,926,088.84
归属于母公司股东的综合收益总额		231,312,162.02	2,282,663,905.30
*归属于少数股东的综合收益总额		27,849,827.41	189,262,183.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0935	0.9343
（二）稀释每股收益		0.0935	0.8863

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



焦振营



张后军



向长军



合并现金流量表

2025年度

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,771,444,054.79	34,511,284,793.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	1,035,507,581.06	1,585,067,120.38
经营活动现金流入小计		25,806,951,635.85	36,096,351,913.67
购买商品、接受劳务支付的现金		12,233,460,852.37	14,937,720,186.80
支付给职工及为职工支付的现金		8,405,488,883.42	8,985,415,723.80
支付的各项税费		2,512,630,933.86	4,391,877,942.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	1,149,942,876.22	2,058,089,802.14
经营活动现金流出小计		24,301,523,545.87	30,373,103,655.41
经营活动产生的现金流量净额		1,505,428,089.98	5,723,248,258.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,892,873.22	39,556,292.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,767,186.42	7,146,360.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,367,232.34
收到其他与投资活动有关的现金	五、61	10,324,827,696.07	9,400,636,393.72
投资活动现金流入小计		10,410,487,755.71	9,452,706,279.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,765,575,601.73	6,122,537,553.77
投资支付的现金		10,000,000.00	131,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		398,717,953.93	
支付其他与投资活动有关的现金	五、61	9,957,766,689.91	8,555,601,242.81
投资活动现金流出小计		16,132,060,245.57	14,809,448,796.58
投资活动产生的现金流量净额		-5,721,572,489.86	-5,356,742,516.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,993,700,000.00	386,520,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			386,520,000.00
取得借款收到的现金		28,650,247,466.61	19,870,689,340.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,643,947,466.61	20,257,209,340.00
偿还债务支付的现金		22,503,655,355.68	17,118,076,220.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,544,217,100.03	3,745,908,236.39
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,885,010.00	52,642,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	2,921,086,038.35	3,816,421,946.78
筹资活动现金流出小计		27,968,958,494.06	24,680,406,403.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,674,988,972.55	-4,423,197,063.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,888,388.10	-10,570,443.02
五、现金及现金等价物净增加额		-525,267,039.23	-4,067,261,764.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,194,765,388.27	9,262,027,153.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,669,498,349.04	5,194,765,388.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution officer.



合并股东权益变动表

编制单位：山西天安煤业股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额												少数股东权益	股东(所有者)权益合计
		归属母公司股东权益													
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	2,475,146,538.00	2,253,113,105.53	200,470,162.15	4,629,976,689.47	1,080,800,463.43	-	487,629,098.49	3,289,897,154.01	9,424,163.69	13,899,637,626.34	26,164,494,074.25	3,125,328,759.42	29,289,822,833.67	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,119,759,826.51	-1,119,759,826.51	-110,484,756.80	-1,230,244,583.31	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	6	2,475,146,538.00	2,253,113,105.53	200,470,162.15	4,629,976,689.47	1,080,800,463.43	-	487,629,098.49	3,289,897,154.01	9,424,163.69	12,779,877,799.83	25,044,734,247.74	3,014,844,002.62	28,059,576,250.36	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-5,785,810.00	740,943,498.24	-4,305,192.89	174,692,115.95	218,821,710.88	-	149,434,590.12	-	-	-1,179,011,740.78	-342,854,250.24	503,700,380.14	160,846,129.90	
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231,312,162.02	231,312,162.02	27,849,827.41	259,161,989.43	
(二)股东投入和减少资本	9	-5,785,810.00	740,943,498.24	-4,305,192.89	174,692,115.95	218,821,710.88	-	-	-	-	-	686,722,900.42	446,159,015.42	1,132,881,915.84	
1.股东投入的普通股	10	-5,785,810.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,785,810.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	740,943,498.24	-4,305,192.89	80,060.44	-	-	-	-	-	-	736,718,365.79	-	736,718,365.79	
3.股份支付计入股东权益的金额	12	-	-	-	-12,291,336.00	-	-	-	-	-	-	-12,291,336.00	-	-12,291,336.00	
4.其他	13	-	-	-	186,903,391.51	218,821,710.88	-	-	-	-	-	-31,918,319.37	446,159,015.42	414,240,696.05	
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,410,323,902.80	-1,410,323,902.80	-47,885,010.00	-1,458,208,912.80	
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,410,323,902.80	-1,410,323,902.80	-47,885,010.00	-1,458,208,912.80	
(四)股东权益内部结转	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.弥补亏损	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	31	-	-	-	-	-	-	149,434,590.12	-	-	-	149,434,590.12	77,576,547.31	227,011,137.43	
1.本年提前	32	-	-	-	-	-	-	2,011,733,224.07	-	-	-	2,011,733,224.07	128,176,266.42	2,139,909,490.49	
2.本年使用(以负号填列)	33	-	-	-	-	-	-	-1,862,298,633.95	-	-	-	-1,862,298,633.95	-50,599,719.11	-1,912,898,353.06	
(六)其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	35	2,469,360,728.00	2,994,056,603.77	196,164,969.26	4,804,668,805.42	1,299,622,174.31	-	637,063,688.61	3,289,897,154.01	9,424,163.69	11,600,866,059.05	24,701,879,997.50	3,518,544,382.76	28,220,424,380.26	

公司法定代表人：

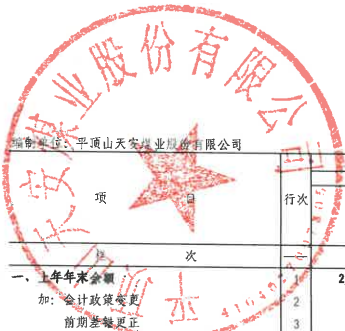
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

焦振营
4104000011950

张后军

向长军



合并股东权益变动表

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东（所有者）权益合计	
		股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他												
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	2,345,679,317.00	-	3,045,575,948.82	366,747,703.39	3,564,141,117.21	309,422,988.55	-	382,028,389.10	3,052,271,930.12	-	14,223,179,193.26	26,670,200,610.35	2,435,940,821.15	29,106,141,431.50	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,187,765.65	-1,147,052,044.67	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	80,000,000.00	-	-	-	21.44	-	-481,027.96	79,518,993.48	64,767,839.00	144,286,832.48	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	6	2,345,679,317.00	-	3,045,575,948.82	366,747,703.39	3,644,141,117.21	309,422,988.55	-	382,028,389.10	3,052,271,951.56	-	13,169,833,886.28	25,696,855,324.81	2,406,520,894.50	28,103,376,219.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	129,467,221.00	-	-792,462,843.29	-166,277,541.24	985,835,572.26	771,377,474.88	-	105,600,709.39	237,625,202.45	9,424,163.69	-389,956,086.45	-652,121,077.07	606,323,108.12	-43,797,968.95	
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,282,663,905.30	2,282,663,905.30	189,262,183.54	2,471,926,088.84
（二）股东投入和减少资本	9	129,467,221.00	-	-792,462,843.29	-166,277,541.24	985,835,572.26	771,377,474.88	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	10	129,467,221.00	-	-	-	1,038,712,528.71	-	-	-	-	-	-	-	-614,815,066.15	472,089,273.55	-142,725,792.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-792,462,843.29	-166,277,541.24	-	-	-	-	-	-	-	-	1,168,179,749.71	471,931,912.06	1,640,111,661.77
3. 股份支付计入股东权益的金额	12	-	-	-	-	3,537,941.32	-	-	-	-	-	-	-	-958,740,384.53	-958,740,384.53	
4. 其他	13	-	-	-	-	-56,414,897.77	771,377,474.88	-	-	-	-	-	-	3,537,941.32	157,361.49	3,695,302.81
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	237,625,202.45	9,424,163.69	-2,672,619,991.75	-2,425,570,625.61	-52,642,400.00	-2,478,213,025.61	
△ 2. 提取一般风险准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	237,625,202.45	-	-237,625,202.45	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,425,570,625.61	-2,425,570,625.61	
（四）股东权益内部结转	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,424,163.69	-9,424,163.69	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 弥补亏损	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提前	32	-	-	-	-	-	-	105,600,709.39	-	-	-	-	105,600,709.39	-385,948.97	105,214,760.42	
2. 本年使用（以负号填列）	33	-	-	-	-	-	-	-	1,959,920,154.01	-	-	-	1,959,920,154.01	80,958,717.76	2,040,878,871.77	
（六）其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-1,854,319,444.62	-	-	-	-1,854,319,444.62	-81,344,666.73	-1,935,664,111.35	
四、本年年末余额	35	2,475,146,538.00	-	2,253,113,105.53	200,470,162.15	4,629,976,689.47	1,080,800,463.43	-	487,629,098.49	3,289,897,154.01	9,424,163.69	12,779,877,795.83	25,044,734,247.74	3,014,844,002.62	28,059,576,250.36	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		8,840,531,087.47	9,225,358,986.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		178,361,607.73	674,500,000.00
应收账款	十六、1	1,570,614,911.79	2,670,728,473.49
应收款项融资		29,382,976.38	18,320,083.20
预付款项		123,443,176.56	239,318,267.63
其他应收款	十六、2	8,792,254,954.01	3,884,525,615.94
其中：应收利息			
应收股利		30,555,549.16	
存货		676,998,075.13	295,786,205.16
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		34,214,799.52	
其他流动资产		437,793,726.75	185,775,453.31
流动资产合计		20,683,595,315.34	17,194,313,085.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		64,322,073.98	146,172,193.42
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十六、3	7,786,910,833.45	7,413,584,129.15
其他权益工具投资		150,000,000.00	150,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,853,433.30	8,166,851.98
固定资产		36,111,999,570.58	33,681,245,292.41
在建工程		2,118,419,730.57	3,254,914,682.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		221,892,664.99	1,232,244,064.88
无形资产		5,754,700,389.06	8,209,806,741.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,383,995.63	3,517,719.05
递延所得税资产		301,902,749.17	295,708,351.22
其他非流动资产		53,619,360.00	34,379,313.85
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		52,574,004,800.73	54,429,739,340.52
资产总计		73,257,600,116.07	71,624,052,425.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



焦振营



张后军



向长军

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		12,237,576,000.00	7,680,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,388,681,703.05	8,566,968,830.48
应付账款		3,812,318,779.33	5,752,916,054.22
预收款项		3,826,703.05	2,271,904.65
合同负债		392,061,362.44	1,007,909,972.56
应付职工薪酬		583,346,785.85	1,202,734,265.62
应交税费		102,604,830.65	87,689,764.19
其他应付款		2,760,844,126.45	3,628,406,567.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,736,230,403.49	3,498,605,774.87
其他流动负债		238,742,069.19	131,087,677.36
流动负债合计		33,256,232,763.50	31,559,190,811.37
非流动负债：			
长期借款		6,566,700,000.00	5,374,364,620.00
应付债券		6,514,566,835.30	5,987,759,026.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		118,873,779.26	8,387,908.19
长期应付款		1,255,285,753.04	2,347,457,666.40
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,436,708,734.65	1,718,356,263.17
递延收益		171,233,302.84	79,027,503.20
递延所得税负债		4,292,133.76	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		16,067,660,538.85	15,515,352,987.63
负债合计		49,323,893,302.35	47,074,543,799.00
股东权益：			
股本		2,469,360,728.00	2,475,146,538.00
其他权益工具		3,190,221,573.03	2,453,583,267.68
其中：优先股			
永续债		2,994,056,603.77	2,253,113,105.53
资本公积		4,804,664,662.38	5,316,212,419.01
减：库存股		1,299,622,174.31	1,080,800,463.43
其他综合收益			
专项储备		622,004,136.94	484,362,488.62
盈余公积		3,266,405,723.15	3,266,405,723.15
未分配利润		10,880,672,164.53	11,634,598,653.51
股东权益合计		23,933,706,813.72	24,549,508,626.54
负债和股东权益总计		73,257,600,116.07	71,624,052,425.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



焦振营



张后军



向长军

母公司利润表

2025年度

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,434,112,192.16	26,177,845,532.72
其中：营业收入	十六、4	17,434,122,192.16	26,177,845,532.72
二、营业总成本		16,604,246,335.10	23,271,523,155.74
其中：营业成本	十六、4	14,234,203,016.76	19,692,466,544.59
税金及附加		544,799,551.37	861,643,407.27
销售费用		191,779,668.75	204,579,804.06
管理费用		488,631,277.36	605,318,409.58
研发费用		454,764,481.04	835,951,113.52
财务费用		690,068,339.82	1,071,563,876.72
其中：利息费用		1,044,948,470.59	1,152,046,985.57
利息收入		129,060,906.72	158,163,087.53
其他			
加：其他收益		27,034,179.45	32,778,785.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	147,886,451.14	153,483,167.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,518,122.87	85,713,064.88
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）		-192,605,810.54	-27,402,052.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,176,532.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,523,520.76	51,625,603.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		771,527,664.98	3,116,807,881.97
加：营业外收入		11,362,866.10	10,117,836.83
减：营业外支出		117,551,419.14	69,526,461.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,339,111.94	3,057,399,257.65
减：所得税费用		8,941,698.12	723,597,293.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		656,397,413.82	2,333,801,963.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		656,397,413.82	2,333,801,963.73
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）		656,397,413.82	2,333,801,963.73
*2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
6.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
*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		656,397,413.82	2,333,801,963.73
归属于母公司股东的综合收益总额		656,397,413.82	2,333,801,963.73
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



焦振营

张军



向长军





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,110,833,197.88	29,837,029,073.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		329,983,707.50	215,909,167.35
经营活动现金流入小计		27,440,816,905.38	30,052,938,241.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,808,028,780.22	12,441,417,620.01
支付给职工及为职工支付的现金		7,236,263,448.37	7,917,920,555.36
支付的各项税费		1,735,492,080.75	3,676,846,138.55
支付其他与经营活动有关的现金		562,032,378.90	619,154,837.55
经营活动现金流出小计		26,341,816,688.24	24,655,339,151.47
经营活动产生的现金流量净额		1,099,000,217.14	5,397,599,089.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,273,164.00
取得投资收益收到的现金		72,703,450.58	40,101,238.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,085,695.34	6,055,356.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	5,367,232.34
收到其他与投资活动有关的现金		9,684,827,696.07	9,400,636,393.72
投资活动现金流入小计		9,761,616,842.99	9,453,433,385.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,261,002,896.74	4,677,244,437.53
投资支付的现金		11,000,000.00	662,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		525,202,807.41	
支付其他与投资活动有关的现金		9,856,201,893.57	8,355,601,242.81
投资活动现金流出小计		14,653,407,597.72	13,695,635,680.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,891,790,754.73	-4,242,202,294.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,993,700,000.00	
*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		27,390,476,000.00	19,414,689,340.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,384,176,000.00	19,414,689,340.00
偿还债务支付的现金		22,218,424,609.00	16,973,076,220.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,446,818,820.59	3,626,885,375.07
*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		2,881,062,267.09	3,684,791,787.17
筹资活动现金流出小计		27,546,305,696.68	24,284,753,382.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,837,870,303.32	-4,870,064,042.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,888,388.10	-10,570,443.02
五、现金及现金等价物净增加额		-939,031,846.17	-3,725,237,690.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,106,689,056.89	8,831,926,747.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,167,657,210.72	5,106,689,056.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



焦振营

张后军
张后军印

向长军
向长军印



母公司股东权益变动表

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12		
一、上年年末余额	1	2,475,146,538.00		2,253,113,105.53	200,470,162.15	5,316,212,419.01	1,080,800,463.43		484,362,488.62	3,266,405,723.15	12,531,002,044.84	25,445,912,017.87
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4										-896,403,391.33	-896,403,391.33
二、本年年初余额	5	2,475,146,538.00		2,253,113,105.53	200,470,162.15	5,316,212,419.01	1,080,800,463.43		484,362,488.62	3,266,405,723.15	11,634,598,653.51	24,549,508,626.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-5,785,810.00		740,943,498.24	-4,305,192.89	-511,547,756.63	218,821,710.88		484,362,488.62	3,266,405,723.15	11,634,598,653.51	24,549,508,626.54
（一）综合收益总额	7			740,943,498.24	-4,305,192.89	-511,547,756.63	218,821,710.88		484,362,488.62	3,266,405,723.15	-753,926,488.98	-615,801,812.82
（二）股东投入和减少资本	8	-5,785,810.00		740,943,498.24	-4,305,192.89	-511,547,756.63	218,821,710.88		484,362,488.62	3,266,405,723.15	656,397,413.82	656,397,413.82
1. 股东投入的普通股	9	-5,785,810.00		740,943,498.24	-4,305,192.89	-511,547,756.63	218,821,710.88		484,362,488.62	3,266,405,723.15		483,027.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	10					80,060.44						-5,785,810.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			740,943,498.24	-4,305,192.89							736,718,365.79
4. 其他	12					-12,291,336.00						-12,291,336.00
（三）利润分配	13					-499,336,481.07	218,821,710.88					-718,158,191.95
1. 提取盈余公积	14										-1,410,323,902.80	-1,410,323,902.80
△ 2. 提取一般风险准备	20											
3. 对所有者（或股东）的分配	21											
4. 其他	22										-1,410,323,902.80	-1,410,323,902.80
（四）所有者权益内部结转	23											
1. 资本公积转增资本（或股本）	24											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	25											
3. 弥补亏损	26											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5. 其他综合收益结转留存收益	28											
6. 其他	29											
（五）专项储备	30								137,641,648.32			137,641,648.32
1. 本年提取	31								1,668,086,503.15			1,668,086,503.15
2. 本年使用（以负号填列）	32								-1,530,444,854.83			-1,530,444,854.83
（六）其他	33											
四、本年年末余额	34	2,469,360,728.00		2,994,056,603.77	196,164,969.26	4,804,664,662.38	1,299,622,174.31		622,004,136.94	3,266,405,723.15	10,880,672,164.53	23,933,706,813.72

公司法定代表人：

焦振营



主管会计工作负责人：

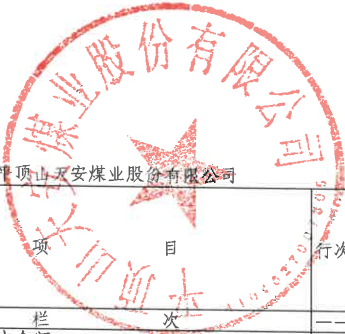
张军



会计机构负责人：

向长军





母公司股东权益变动表

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	
一、上年年末余额	1	2,345,679,317.00		3,045,575,948.82	366,747,703.39	4,273,804,587.49	309,422,988.55		381,027,819.29	3,028,780,520.70	12,817,945,848.40	25,950,138,756.54
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4										-853,953,330.56	-853,953,330.56
二、本年初余额	5	2,345,679,317.00	-	3,045,575,948.82	366,747,703.39	4,273,804,587.49	309,422,988.55	-	381,027,819.29	3,028,780,520.70	11,963,992,517.84	25,096,185,425.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	129,467,221.00	-	-792,462,843.29	-166,277,541.24	1,042,407,831.52	771,377,474.88	-	103,334,669.33	237,625,202.45	-329,393,864.33	-546,676,799.44
（一）综合收益总额	7										2,333,801,963.73	2,333,801,963.73
（二）股东投入和减少资本	8	129,467,221.00	-	-792,462,843.29	-166,277,541.24	1,042,407,831.52	771,377,474.88	-	-	-	-	-558,242,806.89
1. 股东投入的普通股	9	129,467,221.00	-			1,038,712,528.71		-				1,168,179,749.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-958,740,384.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			-792,462,843.29	-166,277,541.24							3,695,302.81
4. 其他	12					3,695,302.81						-771,377,474.88
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	771,377,474.88	-	-	-	-	-2,425,570,625.61
1. 提取盈余公积	14									237,625,202.45	-2,663,195,828.06	-2,425,570,625.61
△ 提取一般风险准备	20									237,625,202.45	-237,625,202.45	-
3. 对所有者（或股东）的分配	21											-
4. 其他	22										-2,425,570,625.61	-2,425,570,625.61
（四）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	24											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	25											-
3. 弥补亏损	26											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	27											-
5. 其他综合收益结转留存收益	28											-
6. 其他	29											-
（五）专项储备	30	-	-	-	-	-	-	-	103,334,669.33	-	-	103,334,669.33
1. 本年提取	31								1,778,686,972.52			1,778,686,972.52
2. 本年使用（以负号填列）	32								-1,675,352,303.19			-1,675,352,303.19
（六）其他	33											-
四、本年年末余额	34	2,475,146,538.00	-	2,253,113,105.53	200,470,162.15	5,316,212,419.01	1,080,800,463.43	-	484,362,488.62	3,266,405,723.15	11,634,598,653.51	24,549,508,626.54

公司法定代表人：

周和贵



主管会计工作负责人：

张军



会计机构负责人：

向长军



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

平顶山天安煤业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济体制改革委员会《关于同意设立平顶山天安煤业股份有限公司的批复》(体改生[1998]29号)的批准,以原平顶山煤业(集团)有限责任公司(以下简称“原平煤集团”)为重组主体,联合河南省平顶山市中原(集团)有限公司(以下简称“河南中原”)、河南省平禹铁路有限责任公司(以下简称“平禹铁路”)、平顶山煤业(集团)公司朝川矿(原“河南省朝川矿务局”,以下简称“朝川矿”)、平顶山制革厂(以下简称“制革厂”)及中煤国际工程集团平顶山选煤设计研究院(原“煤炭工业部选煤设计研究院”,以下简称“设计院”)(以下总称“发起人”)发起设立,并于1998年3月17日经河南省工商行政管理局批准注册成立的股份有限公司,注册资本为人民币682,095,500.00元。

2005年3月18日,河南省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“河南省国资委”)以本公司向原平煤集团收购的五矿、十矿、十二矿、七星洗煤厂的土地使用权50,261,000.00元向本公司缴纳新增注册资本22,626,840.00元,并委托原平煤集团持有。本次增资后注册资本变更为704,722,340.00元。

2006年11月8日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]102号文核准,本公司首次向境内投资者公开发行人民币普通股(A股)370,000,000股,并于2006年11月23日在上海证券交易所上市交易。本公司首次公开发行后股本增至1,074,722,340.00元。

2009年6月公司实施2008年度利润分配方案,向全体股东以未分配利润转增股本322,416,702.00元,股本增至1,397,139,042.00元。

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(以下简称“中国平煤神马集团”)吸收合并原平煤集团和原神马集团,并注销了原平煤集团和原神马集团。同时,将原平煤集团持有本公司的82,748.4892万股本变更为中国平煤神马集团持有,占总股本的59.2271%。于2010年6月17日,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记。

2010年6月公司实施2009年度利润分配方案,向全体股东以未分配利润转增股本419,141,713.00元,股本增至1,816,280,755.00元。

2011年6月公司实施2010年度利润分配方案,向全体股东以未分配利润转增股本544,884,227.00元,股本增至2,361,164,982.00元。

2019年3月第二次临时股东大会审议通过《关于回购部分社会公众股份的预案》,本公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式累计回购本公司股份66,921,027股,并于2020年3月20日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成

普通股注销手续，注销股份数量为 33,460,513 股。本次股份注销后，公司股本总额变更为 2,327,704,469.00 元。

2021 年 1 月 8 日，公司第八届董事会第十四次会议审议通过《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票的议案》，确定以 2021 年 1 月 8 日为授予日，向公司董事、高级管理人员及核心管理、业务、技术骨干等共计 683 名激励对象，按每股 3.095 元的价格授予限制性股票 2108.6 万股。

2021 年 1 月 19 日，公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十三次会议，审议通过对本次限制性股票授予事项的调整方案，具体调整如下：激励对象人数由 683 名调整为 679 名，授予的限制性股票总额由 2108.6 万股调整为 2097.2 万股。

截至 2021 年 1 月 15 日，公司已实际收到 679 名股权激励对象缴纳的 2097.2 万股限制性股票认购款，款项总额为人民币 64,908,340.00 元。该笔款项中，人民币 20,972,000.00 元计入股本，人民币 43,936,340.00 元计入资本公积（股本溢价）。股本增至 2,348,676,469.00 元。

2022 年 3 月 14 日，本公司 2019 年回购股份所剩余的 33,460,514 股股份，已在中国证券登记结算有限责任公司完成注销登记手续。本次股份注销后，公司股本总额变更为 2,315,215,955.00 元。

2023 年 8 月 31 日，本公司注销限制性股票 1,349,280.00 股。2023 年 9 月，本公司平煤转债转增股本 9,590.00 元，2023 年 12 月平煤转债转增股本 31,803,052.00 元。公司股本总额变更为 2,345,679,317.00 元。

2024 年 3 月，本公司平煤转债转增股本 130,632,214.00 元，2024 年 6 月平煤转债转增股本 66,702.00 元，2024 年 9 月平煤转债转增股本 6,680.00 元，2024 年 12 月平煤转债转增股本 985.00 元。2024 年 8 月 23 日，本公司注销限制性股票 1,239,360.00 股。公司股本总额变更为 2,475,146,538.00 元。

2025 年 3 月，本公司平煤转债转增股本 4,453.00 元，2025 年 6 月平煤转债转增股本 502.00 元，2025 年 9 月平煤转债转增股本 3,320.00 元，2025 年 12 月平煤转债转增股本 3,715.00 元。2025 年 7 月 31 日，本公司注销限制性股票 5,797,800 股。公司股本总额变更为 2,469,360,728.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本 2,469,360,728.00 元。

2、企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地及总部地址：河南省平顶山市矿工路 21 号

公司组织形式：股份有限公司

公司法人统一社会信用代码/注册号：91410000727034084A

公司法定代表人：焦振营

3、所处行业

煤炭采选业。

4、经营范围

煤炭开采，煤炭洗选及深加工，煤炭销售；道路货物运输；机械设备制造、修理；电器机械修理；金属材料、建筑材料、矿用物资、橡胶制品的销售；自来水生产、自来水管道的安装、维修；零售：车用乙醇汽油、柴油、润滑油（限分支机构凭证经营）；工程测量、地籍测绘；固体矿产勘查：乙级；地质钻探：乙级；设备租赁，工矿配件零售；电子产品、通讯器材（不含无线）的销售；供电、售电；电能的输送与分配；电力工程施工及通讯工程施工；能源技术服务；节能技术推广、开发、咨询、交流、转让服务；电力工程项目设计、维护、管理和经营；电力设备、机电设备、通信设备、五金工具、电料批发销售；技术研发、技术服务、技术咨询。

5、公司主营业务、主要产品或提供的劳务

主营业务：煤炭开采、煤炭洗选加工和销售。

主要产品：混煤、冶炼精煤等。

主要提供的劳务：代销中国平煤神马控股集团有限公司煤炭产品。

6、母公司以及最终实际控制人的名称

截至 2025 年 12 月 31 日，中国平煤神马集团直接持有本公司 44.55% 的股权，为本公司第一大股东，本公司之母公司为中国平煤神马集团。

河南省人民政府国有资产监督管理委员会持有中国平煤神马集团 65.15% 的股权，为本公司最终实际控制人。

7、财务报表及附注批准日期

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
在建工程	单个项目的预算金额超过总资产的 1%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 5\%$
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq 10\%$
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况及其他对公司有重大影响的事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一

方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 单项计提款项
- 应收账款组合 2: 账龄组合款项

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 单项计提款项
- 其他应收款组合 1: 账龄组合款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况下生违约：

- 借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要分为原材料和库存商品。原材料主要系指用于井下生产的物料及辅助材料等，库存商品系指煤炭成品原煤（“混煤”）及经过洗选加工后的精煤（“冶炼精煤”）等。根据煤炭业的特点及有关的规定，煤炭企业专用的 12 种小型设备及专用工具亦作为原材料核算。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投

资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠

地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产除井巷工程外采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-45	3-5	2.11-6.47
机器设备及办公设备	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备	6-12	3-5	7.92-11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本公司于 2023 年 4 月 27 日召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。对固定资产一井巷工程摊销方法由 2.5 元/吨（原煤）调整为井巷工程未摊销的金额/矿井预计生产年限摊销。

公司安全费用、维简费支出形成固定资产的折旧方法：详见附注三、34、其他重要的会计政策和会计估计（1）、煤矿维简费和煤炭生产安全费用核算方法。

公司收购的五矿、十矿、十二矿及其他资产、十三矿、朝川矿和香山矿公司等经营性资产之固定资产的预计可使用年限按收购日预计尚可使用年限计算。

公司收购的二矿、九矿公司和勘探工程处等经营性资产之固定资产的折旧年限以合并日各单位原折旧年限为准连续计算。

公司井巷工程中包含预计弃置费用而形成的资产，该部分资产根据矿井单位剩余可开采储量采用工作量法计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权及探矿权、软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内采用直线法或产量法摊销；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

（1）土地使用权：按照土地使用权证载明的使用期限进行摊销；

（2）采矿权：按照“产量法”进行摊销，采矿权摊销额=(采矿权入账价值/可采储量)*原煤产量；

（3）探矿权：公司探矿权根据取得方式可以划分为自行勘探取得和通过外购、投

资者投入等方式取得。公司自行勘探取得的探矿权会计核算执行《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》，发生的相关勘探支出资本化采用成果法；通过其他方式取得的探矿权会计核算执行《企业会计准则第 6 号无形资产》，对通过购买方式取得的探矿权以购买价款等作为成本入账，对投资者投入的探矿权以投资合同约定的价值作为成本入账。后续计量时，公司对探矿权不进行摊销，于转成采矿权之后按照“产量法”进行摊销；

（4）软件及其他：本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，按 5 年进行摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

时。

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

（5）其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回

购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

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

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司煤炭、材料及其他商品在控制权转移给购货方时予以确认。

本公司地质勘探技术服务（如井下定向钻探），其履约义务属于在某一时段内履行。公司按照产出法确定履约进度，每月根据经矿方（客户）审核确认的月报表中载明的“考核工作量”确认当期收入。

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成

本；

- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

32、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、33。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

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

33、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

34、安全生产费用及维简费

（1）煤矿维简费提取依据及标准

本公司自 2004 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号文“关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”及河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省煤炭工业局豫财企[2004]38 号文《关于提高煤炭生产企业维简费计提标准的通知》的有关规定，本公司维简费计提标准由原煤产量 8.5 元/吨提高到 15 元/吨(其中包括井巷工程折旧费 2.5 元/吨)；同时，根据河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省煤矿安全监察局、河南省煤炭工业局豫财建[2004]90 号文“关于转发《财政部国家发展改革委国家煤矿安全监察局关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题若干规定〉的通知》的通知”，该政策执行到 2008 年 4 月 30 日止，自 2008 年 5 月 1 日起，本公司维简费计提标准调整为原煤产量每吨 8.50 元(其中包括井巷工程折旧费 2.5 元/吨)。

维简费主要用于开拓延伸、技术改造及塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固

定资产零星购置等。

（1）煤矿安全生产费用提取依据及标准

本公司在 2005 年 4 月 1 日前，根据财建[2004]119 号文“关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”及豫财建[2004]90 号文“关于转发《财政部国家发展改革委国家煤矿安全监察局关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，按原煤产量每吨 8 元提取安全费用。

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2005]168 号文《关于调整煤炭生产安全费用提取标准加强煤炭生产安全费用使用管理与监督的通知》的有关规定：自 2005 年 4 月 1 日起，安全费用提取标准不低于每吨 15 元，具体提取标准由各生产企业确定，并报当地主管税务机关、财政部门、煤炭行业管理部门、煤炭安全监管机构和各级煤矿安全监察机构备案。本公司自 2005 年 4 月 1 日起，按原煤产量每吨 30 元提取安全费用。

根据《河南省人民政府办公厅关于转发〈河南省高瓦斯和煤与瓦斯突出煤矿分类管理实施意见〉的通知》（豫政办〔2012〕18 号）的规定：安全费用的提取标准由开采的原煤产量 30 元/吨调整为：I 类瓦斯管理矿井按照 70 元/吨计提，II 类瓦斯管理矿井按照 50 元/吨计提，III 类瓦斯管理矿井按照 30 元/吨计提。本公司经第五届董事会第十三次会议审议，自 2012 年 7 月 1 日起执行上述标准。

安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、运输等防护安全支出及设备设施更新等固定资产支出。

（1）维简费用、安全费用核算方法

按照《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》（财会[2009]8 号）的相关规定，公司提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

35、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公

积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、套期会计

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

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

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

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

现金流量套期

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

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

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

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

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

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

37、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，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。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。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。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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，计入当期损益。

38、其他重要会计政策和会计估计

迁移及土地塌陷费、救护费及绿化费由公司自行承担并支付给有关各方，该费用实际发生额计入当期损益。

39、重大会计判断和估计

本公司在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动的内在不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际结果可能与本公司的估计结果存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营基础上进行定期复核，会计估计结果仅影响当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间进行确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素：

1) 预期信用损失的计量，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债务工具投资、应收融资租赁款、应收账款以及信用承诺，使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和债务人的信用行为的估计(例如，客户违约的可能性及相应损失)。对预期信用损失的计量存在许多重大判断。

2) 长期资产减值，在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

3) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销，本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费

用进行调整。

4) 递延所得税资产，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

5) 预计负债，与矿山地质环境治理恢复基金相关的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。后续财务核算的过程中，履行相关现时义务的最佳估计可能会发生变化，该变化将对预计负债以及因预计负债形成的弃置资产的金额产生影响。

40、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	应税煤炭产品销售额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
黄梅龙源石膏有限公司	15%
河南超蓝能源科技有限公司	15%
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司控股子公司黄梅龙源石膏有限公司于 2023 年 10 月取得高新技术企业证书，适用企业所得税优惠税率 15%。

本公司控股子公司河南超蓝能源科技有限公司于 2025 年 11 月取得高新技术企业证书，适用企业所得税优惠税率 15%。

本公司控股子公司乌苏四棵树煤炭有限责任公司于 2025 年 10 月取得高新技术企业证书，适用企业所得税优惠税率 15%。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	—	—
银行存款	3,135,759,718.97	3,532,478,419.11
存放财务公司款项	1,533,738,630.07	1,662,286,969.16
其他货币资金	4,772,873,876.75	4,118,669,929.40
合 计	9,442,372,225.79	9,313,435,317.67
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末其他货币资金 4,772,873,876.75 元，其中票据、信用证等保证金 4,758,522,664.82 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑 汇票	187,749,060.77	9,387,453.04	178,361,607.73	710,000,000.00	35,500,000.00	674,500,000.00
合 计	187,749,060.77	9,387,453.04	178,361,607.73	710,000,000.00	35,500,000.00	674,500,000.00

（1）期末本公司已质押的应收票据

无。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	—	187,749,060.77
合 计	—	187,749,060.77

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	187,749,060.77	100.00	9,387,453.04	5.00	178,361,607.73	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	187,749,060.77	100.00	9,387,453.04	5.00	178,361,607.73	

续:

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	710,000,000.00	100.00	35,500,000.00	5.00	674,500,000.00	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	710,000,000.00	100.00	35,500,000.00	5.00	674,500,000.00	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	35,500,000.00
本期计提	-26,112,546.96
本期收回或转回	—
本期核销	—
期末余额	9,387,453.04

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,088,572,647.80	2,235,122,537.51

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	197,457,828.15	275,966,239.21
2至3年	255,831,229.42	166,279,000.44
3至4年	123,136,056.68	38,886,168.63
4至5年	14,864,042.35	44,041,375.42
5年以上	50,993,879.93	102,765,906.98
小计	1,730,855,684.33	2,863,061,228.19
减：坏账准备	295,333,738.96	356,915,605.40
合计	1,435,521,945.37	2,506,145,622.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,730,855,684.33	100.00	295,333,738.96	17.06	1,435,521,945.37
其中：	—	—	—	—	—
账龄组合	1,730,855,684.33	100.00	295,333,738.96	17.06	1,435,521,945.37
合计	1,730,855,684.33	100.00	295,333,738.96	17.06	1,435,521,945.37

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,863,061,228.19	100	356,915,605.40	12.47	2,506,145,622.79
其中：	—	—	—	—	—
账龄组合	2,863,061,228.19	100	356,915,605.40	12.47	2,506,145,622.79
合计	2,863,061,228.19	100	356,915,605.40	12.47	2,506,145,622.79

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末无按单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,088,572,647.80	54,428,632.42	5.00	2,235,122,537.51	111,756,126.88	5.00
1至2年	197,457,828.15	19,745,782.82	10.00	275,966,239.21	27,596,623.92	10.00
2至3年	255,831,229.42	76,749,368.82	30.00	166,279,000.44	49,883,700.13	30.00
3至4年	123,136,056.68	80,038,436.85	65.00	38,886,168.63	25,276,009.61	65.00
4至5年	14,864,042.35	13,377,638.12	90.00	44,041,375.42	39,637,237.88	90.00
5年以上	50,993,879.93	50,993,879.93	100.00	102,765,906.98	102,765,906.98	100.00
合计	1,730,855,684.33	295,333,738.96	17.06	2,863,061,228.19	356,915,605.40	12.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	356,915,605.40
本期计提	-40,444,279.68
本期收回或转回	—
本期核销	21,047,483.33
其他	-90,103.43
期末余额	295,333,738.96

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

本年核销应收账款 21,047,483.33 元，导致坏账准备减少 21,047,483.33 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	21,047,483.33

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南柳化桂成化工有限公司	货款	7,189,014.51	超诉讼时效	公司领导班 子会议审批	否
南阳新光热电有限公司	货款	2,039,882.81	超诉讼时效	公司领导班 子会议审批	否
合 计		9,228,897.32			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
平顶山市瑞平煤电有限公司	427,239,830.93	24.68	145,258,997.06
中国平煤神马控股集团有限公司	275,336,894.14	15.91	29,191,645.65
河南平煤神马润成经贸有限公司	262,030,674.92	15.14	13,101,533.75
河南中鸿集团煤化有限公司	117,607,029.88	6.79	5,880,351.49
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	105,009,837.63	6.07	9,795,105.99
合 计	1,187,224,267.50	68.59	203,227,633.94

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	50,600,199.38	18,867,981.20
应收账款	—	—
小 计	50,600,199.38	18,867,981.20
减：其他综合收益-公允价值变动	—	—
期末公允价值	50,600,199.38	18,867,981.20

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	13,000,000.00
商业承兑票据	—
合 计	13,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	349,523,273.19	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	—	—
合 计	349,523,273.19	—

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	140,488,750.06	89.66	207,388,105.35	72.84
1 至 2 年	3,622,077.32	2.31	29,144,960.27	10.24
2 至 3 年	4,632,036.56	2.96	45,542,329.36	16.00
3 年以上	7,941,461.50	5.07	2,629,234.60	0.92
小 计	156,684,325.44	100.00	284,704,629.58	100.00
减：减值准备	—	—	—	—
合 计	156,684,325.44	100.00	284,704,629.58	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国铁路武汉局集团有限公司武汉铁路物流中心	47,026,180.75	30.01
中国铁路郑州局集团有限公司郑州铁路物流中心	19,901,067.61	12.70
中国石油天然气股份有限公司河南平顶山销售分公司	12,940,247.10	8.26
平顶山燃气有限责任公司	6,514,717.58	4.16
河南平煤神马人力资源有限公司	5,640,377.63	3.60
合 计	92,022,590.67	58.73

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	30,555,549.16	—
其他应收款	226,742,190.44	508,017,854.03
合 计	257,297,739.60	508,017,854.03

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
河南中平能源供应链管理有 限公司	30,555,549.16	—

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	30,555,549.16	—
减：坏账准备		
合 计	30,555,549.16	—

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	173,916,744.47	479,546,933.81
1 至 2 年	48,699,401.03	54,319,411.13
2 至 3 年	24,887,847.99	1,598,135.11
3 至 4 年	584,459.65	904,197.20
4 至 5 年	657,678.18	21,256,333.24
5 年以上	31,752,991.30	30,251,072.18
小 计	280,499,122.62	587,876,082.67
减：坏账准备	53,756,932.18	79,858,228.64
合 计	226,742,190.44	508,017,854.03

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
	账面余额	账面余额
关联方往来款	108,229,071.78	54,973,530.55
非关联方往来款	164,602,400.08	525,861,154.81
应收职工款	4,536,467.06	5,430,105.16
备用金	3,131,183.70	1,611,292.15
小 计	280,499,122.62	587,876,082.67
减：坏账准备	53,756,932.18	79,858,228.64
合 计	226,742,190.44	508,017,854.03

③ 坏账准备计提情况

期末无处于第一阶段的坏账准备

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	280,499,122.62	19.16	53,756,932.18	226,742,190.44
账龄组合	280,499,122.62	19.16	53,756,932.18	226,742,190.44

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
合计	280,499,122.62	19.16	53,756,932.18	226,742,190.44

期末无处于第三阶段的坏账准备

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	—	79,858,228.64	—	79,858,228.64
期初余额 在本期	—	—	—	—
--转入第 二阶段	—	—	—	—
--转入第 三阶段	—	—	—	—
--转回第 二阶段	—	—	—	—
--转回第 一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	5,390,613.15	—	5,390,613.15
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	19,118,806.91	—	19,118,806.91
其他变动	—	-12,373,102.70	—	-12,373,102.70
期末余额	—	53,756,932.18	—	53,756,932.18

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,118,806.91

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
平顶山市福安 煤业有限公司	往来款	17,494,447.07	注销	公司领导班 子会议审批	是
平顶山市久顺 煤业有限公司	往来款	1,330,019.84	注销	公司领导班 子会议审批	是
合计		18,824,466.91			

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
河南平煤神马梁北 二井煤业有限公司	关联方往 来款	65,994,405.97	1 年以内 1-2 年	23.53	4,836,409.66
中国平煤神马控股 集团有限公司	关联方往 来款	36,165,181.87	1 年以内 1-2 年 2-3 年 5 年以上	12.89	12,603,774.56
平顶山市天和煤业 有限公司清算组	非关联方 往来款	11,945,159.15	1 年以内	4.26	597,257.96
平顶山市中祥圣达 煤业有限公司	非关联方 往来款	10,454,600.01	5 年以上	3.73	10,454,600.01
中铁工程装备集团 有限公司	非关联方 往来款	5,765,000.00	1-2 年	2.06	576,500.00
合 计		130,324,347.00		46.47	29,068,542.19

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,375,570.02	19,912,705.87	502,462,864.15
发出商品	16,615,542.40	—	16,615,542.40
产成品（库存商品）	592,117,218.43	43,395,770.52	548,721,447.91
合 计	1,131,108,330.85	63,308,476.39	1,067,799,854.46

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,770,165.41	16,131,943.50	299,638,221.91
发出商品	—	—	—
产成品（库存商品）	255,982,088.63	2,347,048.22	253,635,040.41
合 计	571,752,254.04	18,478,991.72	553,273,262.32

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他
原材料	16,131,943.50	3,780,762.37	—
发出商品	—	—	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他
产成品（库存商品）	2,347,048.22	43,395,770.52	—
合 计	18,478,991.72	47,176,532.89	—

（续）

项 目	本期减少		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料	—	—	19,912,705.87
发出商品	—	—	—
产成品（库存商品）	2,347,048.22	—	43,395,770.52
合 计	2,347,048.22	—	63,308,476.39

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	777,281,698.04	522,600,335.14
1 年内到期的债权投资	—	—
1 年内到期的其他债权投资	—	—
其他	—	—
合 计	777,281,698.04	522,600,335.14

期末 1 年内到期的长期应收款为应收融资租赁款。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交增值税及待抵扣进项税	698,761,997.92	389,377,667.21
预缴所得税	455,128,742.94	37,727,053.93
预缴的其他税费	91,650,592.29	11,588,996.80
合 计	1,245,541,333.15	438,693,717.94

期末预缴的其他税费主要为资源税。

10、长期应收款

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值
融资租赁款	1,458,509,146.82	1,458,509,146.82	1,833,214,892.05	1,833,214,892.05
其中：未实 现融资收益	90,300,286.64	90,300,286.64	147,163,180.06	147,163,180.06

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期 末 余 额		上 年 年 末 余 额			
	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值
小 计	1,458,509,146.82		1,458,509,146.82	1,833,214,892.05		1,833,214,892.05
减：1 年 内 到 期 的 长 期 应 收 款	777,281,698.04		777,281,698.04	522,600,335.14		522,600,335.14
合 计	681,227,448.78		681,227,448.78	1,310,614,556.91		1,310,614,556.91

11、长期股权投资

(1) 长期投资明细

核算方法	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
成本法	—	224,659.63
权益法	1,815,373,132.20	1,832,114,009.07
合 计	1,815,373,132.20	1,832,338,668.70

(2) 成本法核算明细

项 目	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
平顶山市广天煤业有限公司	—	—	—	37,761,011.55	37,536,351.92	224,659.63
平顶山市福安煤业有限公司	—	—	—	30,498,000.00	30,498,000.00	—
合 计	—	—	—	68,259,011.55	68,034,351.92	224,659.63

平顶山市广天煤业有限公司已于 2025 年 11 月注销，平顶山市福安煤业有限公司已于 2025 年 3 月注销。

(3) 权益法核算明细

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
①合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
...	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
②联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海宝顶能源有限公司	22,617,150.60	—	—	—	5,805,213.79	—	—	2,703,450.58	—	—	25,718,913.81	—
中国平煤神马集团财务有限责任公司	1,196,885,609.01	—	—	—	70,230,294.56	—	—	70,000,000.00	—	—	1,197,115,903.57	—
河南中平能源供应链管理有限公司	612,611,249.46	—	—	—	1,471,648.41	—	—	30,555,549.16	—	—	583,527,348.71	—
河南省豫智数能科技有限公司	—	—	10,000,000.00	—	-989,033.89	—	—	—	—	—	9,010,966.11	—
小 计	1,832,114,009.07	—	10,000,000.00	—	76,518,122.87	—	—	103,258,999.74	—	—	1,815,373,132.20	—
合 计	1,832,114,009.07	—	10,000,000.00	—	76,518,122.87	—	—	103,258,999.74	—	—	1,815,373,132.20	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
河南钢铁集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.期初余额	4,353,245.60	—	—	4,353,245.60
2.本期增加金额	—	7,359,664.00	—	7,359,664.00
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—	—
(3) 其他增加	—	7,359,664.00	—	7,359,664.00
3.本期减少金额	477,593.11	—	—	477,593.11
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	477,593.11	—	—	477,593.11
4.期末余额	3,875,652.49	7,359,664.00	—	11,235,316.49
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1.期初余额	739,702.34	—	—	739,702.34
2.本期增加金额	176,285.84	2,796,672.65	—	2,972,958.49
(1) 计提或摊销	176,285.84	147,193.32	—	323,479.16
(2) 其他增加	—	2,649,479.33	—	2,649,479.33
3.本期减少金额	330,777.64	—	—	330,777.64
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	330,777.64	—	—	330,777.64
4.期末余额	585,210.54	2,796,672.65	—	3,381,883.19
三、减值准备	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1.期末账面价值	3,290,441.95	4,562,991.35	—	7,853,433.30

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.期初账面价值	3,613,543.26	—	—	3,613,543.26

14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,206,644,992.76	41,295,665,459.90
固定资产清理	46,134,251.84	29,302,780.33
合 计	48,252,779,244.60	41,324,968,240.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备
一、账面原值：	—	—	—
1.期初余额	9,026,937,446.59	33,092,216,731.07	26,202,319,500.76
2.本期增加金额	897,694,336.05	6,790,414,775.94	4,006,542,823.43
(1) 购置	57,496,687.88	611,831,246.67	1,562,665,602.82
(2) 在建工程转入	644,144,571.78	5,480,108,850.73	1,073,006,876.25
(3) 其他	196,053,076.39	698,474,678.54	1,370,870,344.36
3.本期减少金额	171,448,833.05	629,103,310.93	1,303,529,584.64
(1) 处置或报废	15,453,376.00	13,931,990.00	1,022,716,165.87
(2) 其他减少	155,995,457.05	615,171,320.93	280,813,418.77
4.期末余额	9,753,182,949.59	39,253,528,196.08	28,905,332,739.55
二、累计折旧	—	—	—
1.期初余额	3,818,068,917.76	8,250,533,046.36	15,417,640,379.13
2.本期增加金额	367,309,925.46	1,492,423,364.09	2,630,144,714.94
(1) 计提	276,080,089.66	1,353,451,930.39	1,744,313,740.54
(2) 其他增加	91,229,835.80	138,971,433.70	885,830,974.40
3.本期减少金额	95,198,767.87	493,776,467.14	1,195,133,615.33
(1) 处置或报废	1,298,563.09	—	954,722,209.85
(2) 其他减少	93,900,204.78	493,776,467.14	240,411,405.48
4.期末余额	4,090,180,075.35	9,249,179,943.31	16,852,651,478.74
三、减值准备	—	—	—
1.期初余额	112,986.72	13,931,990.00	389,440.70
2.本期增加金额	19,414,214.72	—	3,499,509.27
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	19,414,214.72	—	3,499,509.27
3.本期减少金额	14,044,976.72	13,931,990.00	2,994,068.10
(1) 处置或报废	14,044,976.72	—	2,994,068.10
(2) 其他减少	—	13,931,990.00	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备
4.期末余额	5,482,224.72	—	894,881.87
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	5,657,520,649.52	30,004,348,252.77	12,051,786,378.94
2.期初账面价值	5,208,755,542.11	24,827,751,694.71	10,784,289,680.93

（续）

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：	—	—	—
1.期初余额	330,562,288.85	764,022,766.43	69,416,058,733.70
2.本期增加金额	22,211,295.44	97,521,113.77	11,814,384,344.63
(1) 购置	11,237,624.46	27,287,079.89	2,270,518,241.72
(2) 在建工程转入	14,293.01	57,890,743.84	7,255,165,335.61
(3) 其他	10,959,377.97	12,343,290.04	2,288,700,767.30
3.本期减少金额	15,406,196.53	34,650,589.19	2,154,138,514.34
(1) 处置或报废	10,516,361.87	6,424,909.89	1,069,042,803.63
(2) 其他减少	4,889,834.66	28,225,679.30	1,085,095,710.71
4.期末余额	337,367,387.76	826,893,291.01	79,076,304,563.99
二、累计折旧	—	—	—
1.期初余额	204,432,936.13	415,283,442.00	28,105,958,721.38
2.本期增加金额	27,181,375.11	66,977,641.55	4,584,037,021.15
(1) 计提	17,496,646.68	63,754,078.37	3,455,096,485.64
(2) 其他增加	9,684,728.43	3,223,563.18	1,128,940,535.51
3.本期减少金额	13,828,070.01	28,868,827.57	1,826,805,747.92
(1) 处置或报废	9,927,765.26	6,036,121.04	971,984,659.24
(2) 其他减少	3,900,304.75	22,832,706.53	854,821,088.68
4.期末余额	217,786,241.23	453,392,255.98	30,863,189,994.61
三、减值准备	—	—	—
1.期初余额	135.00	—	14,434,552.42
2.本期增加金额	92,470.03	—	23,006,194.02
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	92,470.03	—	23,006,194.02
3.本期减少金额	135.00	—	30,971,169.82
(1) 处置或报废	135.00	—	17,039,179.82
(2) 其他减少	—	—	13,931,990.00
4.期末余额	92,470.03	—	6,469,576.62
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	119,488,676.50	373,501,035.03	48,206,644,992.76
2.期初账面价值	126,129,217.72	348,739,324.43	41,295,665,459.90

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备及办公设备	356,229,938.02
合 计	356,229,938.02

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	629,944,661.97	正在办理中
土地	20,345,748.19	正在办理中
合 计	650,290,410.16	

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
机器设备及办公设备	44,460,493.58	27,738,675.11	报废
房屋建筑物	250,913.39	250,913.39	报废
运输设备	1,422,844.87	1,313,191.83	报废
合 计	46,134,251.84	29,302,780.33	

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,160,344,282.48	5,264,940,798.67
工程物资	—	—
合 计	4,160,344,282.48	5,264,940,798.67

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汝丰炭材 120 万吨装备大型化升级改造项 目	26,163,446.93		26,163,446.93	450,503,904.76		450,503,904.76
十一矿通风系统技术 改造工程	459,453,530.79		459,453,530.79	308,014,065.90		308,014,065.90
平煤股份（东部）矿区 绿色减碳地面瓦斯抽 采年产 3 亿立方米瓦 斯综合利用项目	226,847,005.20		226,847,005.20	234,875,768.28		234,875,768.28
黄梅龙源石膏有限公 司下新石膏矿 260 万 吨/年地下采矿工程	638,133,801.85		638,133,801.85	475,087,989.91		475,087,989.91
一矿三水平工程	—		—	6,422,018.35		6,422,018.35

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
十三矿已四下延采区工程	69,779,906.32		69,779,906.32	63,119,878.63		63,119,878.63
十三矿东翼通风系统改造工程	—		—	576,962,977.03		576,962,977.03
超蓝首安清洁能源地面井煤层气(瓦斯)综合利用项目工程	222,766,331.23		222,766,331.23	195,166,329.80		195,166,329.80
平煤股份24MW/96MWh全钒液流电池安全生产保障储能电站项目	—		—	483,638,734.12		483,638,734.12
平宝公司已三采区工程项目	257,344,665.24		257,344,665.24	236,097,965.70		236,097,965.70
朝川矿已二采区开拓工程	8,714,036.69		8,714,036.69	8,714,036.69		8,714,036.69
二矿三水平已庚组煤分运系统改造	—		—	1,354,690.01		1,354,690.01
其他项目	2,251,141,558.23		2,251,141,558.23	2,224,982,439.49		2,224,982,439.49
合 计	4,160,344,282.48		4,160,344,282.48	5,264,940,798.67		5,264,940,798.67

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额
汝丰炭材120万吨装备大型化升级改造项目	450,503,904.76	525,091,259.33	704,148,698.19	245,283,018.97	49,587,640.45
十一矿通风系统技术改造工程	308,014,065.90	194,165,874.09	42,726,409.20	—	7,530,966.66
平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯抽采年产3亿立方米瓦斯综合利用项目	234,875,768.28	101,194,447.83	109,223,210.91	—	4,917,708.22
黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨/年地下采矿工程	475,087,989.91	165,283,423.58	2,237,611.64	—	23,535,924.19
一矿三水平工程	6,422,018.35	5,863,394.50	12,285,412.85	—	—
十三矿已四下延采区工程	63,119,878.63	6,660,027.69	—	—	—
十三矿东翼通风系统改造工程	576,962,977.03	5,935,067.89	582,898,044.92	—	88,910,463.98

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额
超蓝首安清洁能源地面井煤层气(瓦斯)综合利用项目工程	195,166,329.80	66,459,056.28	38,859,054.85	—	—
平煤股份 24MW/96MWh 全钒液流电池安全生产保障储能电站项目	483,638,734.12	—	483,638,734.12	—	—
平宝公司已三采区工程项目	236,097,965.70	21,246,699.54	—	—	—
朝川矿已二采区开拓工程	8,714,036.69	970,077.98	970,077.98	—	—
二矿三水平己庚组煤分运系统改造	1,354,690.01	—	1,354,690.01	—	1,203,746.61
合计	3,039,958,359.18	1,092,869,328.71	1,978,341,944.67	245,283,018.97	175,686,450.11

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度 (%)	资金来源
汝丰炭材 120 万吨装备大型化升级改造项 目	9,751,979.76	4.60	26,163,446.93	2,200,000,000.00	98.00	98.00	自有资金、 贷款
十一矿通风系统技术 改造工程	7,530,966.66	4.70	459,453,530.79	1,624,168,200.00	30.92	30.92	贷款
平煤股份(东部)矿区 绿色减碳地面瓦斯抽 采年产 3 亿立方米瓦 斯综合利用项目	4,917,708.22	2.90	226,847,005.20	1,448,609,765.00	46.70	46.70	贷款
黄梅龙源石膏有限公 司下新石膏矿 260 万 吨/年地下采矿工程	—	—	638,133,801.85	1,000,559,367.00	81.00	81.00	自有资 金
一矿三水平工程	—	—	—	929,843,077.82	100.00	100.00	自有资 金
十三矿己四下延采区 工程	—	—	69,779,906.32	722,306,600.00	8.74	8.74	自有资 金
十三矿东翼通风系统 改造工程	—	—	—	690,512,700.00	100.00	100.00	贷款
超蓝首安清洁能源地 面井煤层气(瓦斯)综 合利用项目工程	—	—	222,766,331.23	669,516,100.00	52.60	52.60	贷款

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度 (%)	资金来源
平煤股份 24MW/96MWh 全钒液流电池安全生产保障储能电站项目	—	—	—	542,400,300.00	100.00	100.00	自有资金
平宝公司已三采区工程项目	—	—	257,344,665.24	670,345,000.00	98.00	98.00	自有资金
朝川矿己二采区开拓工程	—	—	8,714,036.69	299,072,600.00	53.04	53.04	自有资金
二矿三水平己庚组煤分运系统改造	—	—	—	133,992,400.00	100.00	100.00	自有资金
合计	22,200,654.64		1,909,202,724.25	—	—	—	

③ 在建工程减值准备情况

无。

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,139,167,699.48	802,678,810.29	7,000,747.67	1,948,847,257.44
2.本期增加金额	332,872,585.26	6,923,866.61	465,664.03	340,262,115.90
(1) 租入	332,351,770.28	6,923,866.61	465,664.03	339,741,300.92
(2) 其他增加	520,814.98	—	—	520,814.98
3.本期减少金额	1,130,887,430.55	800,000,000.00	279,833.69	1,931,167,264.24
(1) 转让或持有待售	500,000,000.00	—	279,833.69	500,279,833.69
(2) 其他减少	630,887,430.55	800,000,000.00	—	1,430,887,430.55
4. 期末余额	341,152,854.19	9,602,676.90	7,186,578.01	357,942,109.10
二、累计折旧				
1.期初余额	270,737,720.80	438,894,608.42	4,051,277.62	713,683,606.84
2.本期增加金额	127,557,256.82	29,604,978.11	1,771,496.05	158,933,730.98
(1) 计提	127,036,441.84	29,604,978.11	1,771,496.05	158,412,916.00
(2) 其他增加	520,814.98	—	—	520,814.98
3.本期减少金额	285,836,144.73	463,531,211.14	279,833.69	749,647,189.56
(1) 转让或持有待售	70,286,988.67	—	279,833.69	70,566,822.36
(2) 其他减少	215,549,156.06	463,531,211.14	—	679,080,367.20
4. 期末余额	112,458,832.89	4,968,375.39	5,542,939.98	122,970,148.26
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 转让或持有待售	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	228,694,021.30	4,634,301.51	1,643,638.03	234,971,960.84
2. 期初账面价值	868,429,978.68	363,784,201.87	2,949,470.05	1,235,163,650.60

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权及探矿权
一、账面原值		
1.期初余额	449,943,825.74	10,216,665,438.46
2.本期增加金额	129,787,827.12	1,698,532,535.97
(1) 购置	118,620,047.06	1,309,185,564.12
(2) 内部研发	—	—
(3) 其他增加	11,167,780.06	389,346,971.85
3.本期减少金额	7,361,864.00	982,053,000.00
(1) 处置	—	860,402,500.00
(2) 其他减少	7,361,864.00	121,650,500.00
4.期末余额	572,369,788.86	10,933,144,974.43
二、累计摊销		
1. 期初余额	110,958,511.27	989,904,900.30
2.本期增加金额	14,899,849.39	334,021,798.93
(1) 计提	12,902,910.08	141,030,077.68
(2) 其他增加	1,996,939.31	192,991,721.25
3.本期减少金额	2,649,479.33	36,665,342.77
(1) 处置	—	—
(2) 其他减少	2,649,479.33	36,665,342.77
4. 期末余额	123,208,881.33	1,287,261,356.46
三、减值准备		
1. 期初余额	—	7,965,000.00
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
(2) 其他增加	—	—
3.本期减少金额	—	7,965,000.00

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	采矿权及探矿权
(1) 处置	—	7,965,000.00
(2) 其他减少	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	449,160,907.53	9,645,883,617.97
2. 期初账面价值	338,985,314.47	9,218,795,538.16

(续)

项 目	产能指标	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	296,283,018.85	69,696,447.08	73,750.00	11,032,662,480.13
2. 本期增加金额	245,283,018.97	28,988,848.19	144,788.32	2,102,737,018.57
(1) 购置	—	7,441,841.18	—	1,435,247,452.36
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 其他增加	245,283,018.97	21,547,007.01	144,788.32	667,489,566.21
3. 本期减少金额	—	23,439.92	—	989,438,303.92
(1) 处置	—	—	—	860,402,500.00
(2) 其他减少	—	23,439.92	—	129,035,803.92
4. 期末余额	541,566,037.82	98,661,855.35	218,538.32	12,145,961,194.78
二、累计摊销				
1. 期初余额		15,701,152.06	73,750.00	1,116,638,313.63
2. 本期增加金额	10,741,717.99	17,885,246.64	32,632.82	377,581,245.77
(1) 计提	8,756,460.00	10,132,173.15	6,796.08	172,828,416.99
(2) 其他增加	1,985,257.99	7,753,073.49	25,836.74	204,752,828.78
3. 本期减少金额	—	23,439.92	—	39,338,262.02
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	23,439.92	—	39,338,262.02
4. 期末余额	10,741,717.99	33,562,958.78	106,382.82	1,454,881,297.38
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	7,965,000.00
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	7,965,000.00
(1) 处置	—	—	—	7,965,000.00
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	530,824,319.83	65,098,896.57	112,155.50	10,691,079,897.40
2. 期初账面价值	296,283,018.85	53,995,295.02	—	9,908,059,166.50

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	11,055,166.19	正在办理中

18、开发支出

项 目	期末余额	期初余额
技术协作费	11,132,075.48	—
合 计	11,132,075.48	—

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
北山排矸场荒山荒地租赁费	862,750.04	—	73,949.94	—	788,800.10
办公楼装修项目	4,018,439.59	1,705,928.69	2,423,244.06	—	3,301,124.22
合 计	4,881,189.63	1,705,928.69	2,497,194.00	—	4,089,924.32

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	473,160,896.27	112,974,287.46	542,121,600.00	135,212,618.15
可抵扣亏损	281,884,000.00	70,471,000.00	448,380,702.64	112,095,175.66
合并抵销形成的计税基础差异	—	—	259,019,377.90	64,754,844.48
预计负债	1,838,354,173.51	458,018,059.22	1,987,033,223.98	496,758,306.06
租赁负债	231,906,409.87	57,880,013.78	8,407,823.81	1,794,989.35
评估减值	27,966,412.59	4,194,961.88	27,966,412.59	4,194,961.90
其他	—	—	11,260,408.40	1,126,040.84
小 计	2,853,271,892.24	703,538,322.34	3,284,189,549.32	815,936,936.44
递延所得税负债:				
使用权资产	231,721,025.10	57,819,802.01	11,115,160.02	2,521,233.10
弃置义务资产	1,428,368,144.22	357,092,036.05	1,495,660,459.25	373,915,114.76
评估增值	376,910,669.55	56,536,600.43	258,653,021.61	38,797,953.23
其他	17,168,535.04	4,292,133.76	—	—
小 计	2,054,168,373.91	475,740,572.25	1,765,428,640.88	415,234,301.09

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	414,911,838.06	288,626,484.28	374,134,712.46	441,802,223.98
递延所得税负债	414,911,838.06	60,828,734.19	374,134,712.46	41,099,588.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,123,893,908.44	787,783,597.96
资产减值准备	901,280.98	92,727,311.89
累计折旧	—	679,343.64
其他	—	—
合 计	1,124,795,189.42	881,190,253.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	—	36,727,438.34	
2026 年	174,882,556.31	174,882,556.31	
2027 年	2,138,657.93	2,138,657.93	
2028 年	293,235,021.88	293,235,021.88	
2029 年	280,799,923.50	280,799,923.50	
2030 年	372,837,748.82	—	
合 计	1,123,893,908.44	787,783,597.96	

21、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期资产 购置款	62,419,145.28	—	62,419,145.28	295,118,458.42	—	295,118,458.42
未实现售后租 回损益	—	—	—	34,379,313.85	—	34,379,313.85
合 计	62,419,145.28		62,419,145.28	329,497,772.27		329,497,772.27

22、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额/原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,772,873,876.75	4,772,873,876.75	保证	票据、信用证等保证金

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期 末			
	账面余额/原值	账面价值	受限类型	受限情况
应收款项融资	13,000,000.00	13,000,000.00	质押	已质押的银行承兑汇票
无形资产	2,958,224,298.94	2,758,950,826.54	抵押	采矿权及探矿权抵押借款
合 计	7,744,098,175.69	7,544,824,703.29		

续:

项 目	上 年 年 末			
	账面余额/原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,118,669,929.40	4,118,669,929.40	保证	票据、信用证等保证金
应收款项融资	18,000,000.00	18,000,000.00	质押	已质押的银行承兑汇票
无形资产	2,329,596,698.94	2,159,958,296.84	抵押	采矿权及探矿权抵押借款
合 计	6,466,266,628.34	6,296,628,226.24		

23、短期借款

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
信用借款	11,707,576,000.00	8,230,600,000.00
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	280,000,000.00	—
合 计	11,987,576,000.00	8,230,600,000.00

24、应付票据

种 类	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
银行承兑汇票	8,932,391,703.05	8,016,968,830.48
商业承兑汇票	656,290,000.00	—
合 计	9,588,681,703.05	8,016,968,830.48

25、应付账款

账 龄	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1 年以内（含 1 年）	3,912,514,568.17	6,420,512,022.17
1 年以上	1,269,007,662.01	964,744,805.65
合 计	5,181,522,230.18	7,385,256,827.82

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期 末 余 额	未 偿 还 或 未 结 转 的 原 因
中国平煤神马控股集团有限公司	157,805,395.21	尚未结算
中国平煤神马集团房地产开发有限公司	142,409,103.99	尚未结算

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国平煤神马集团平顶山朝川矿	81,592,057.24	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司一矿实业管理部	49,664,342.44	尚未结算
浙江中宇实业发展有限公司	44,870,362.88	尚未结算
河南理工大学	32,753,540.00	尚未结算
湖北平武工贸有限公司	27,072,670.74	尚未结算
河南中平自动化股份有限公司	19,905,105.00	尚未结算
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	17,757,803.00	尚未结算
河南豫中地质勘查工程有限公司	15,433,938.81	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司十三矿实业管理部	14,088,542.36	尚未结算
河南省资源环境调查四院有限公司	12,607,400.38	尚未结算
河南豫中地质勘查工程有限公司	10,600,620.00	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司安全技术培训中心	9,933,789.85	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司二矿实业管理部	9,815,354.90	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	9,654,998.26	尚未结算
核工业二一六大队	9,000,000.00	尚未结算
河南平煤神马多经产业管理有限公司八矿分公司	8,117,674.70	尚未结算
合 计	673,082,699.76	

26、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,841,906.00	1,214,654.00
1 年以上	984,797.05	1,211,056.45
合 计	3,826,703.05	2,425,710.45

27、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	385,955,429.05	987,675,530.57
1-2 年	8,404,379.72	13,156,294.19
2-3 年	3,543,570.70	1,447,246.05
3 年以上	18,342,341.86	18,097,129.56
合 计	416,245,721.33	1,020,376,200.37

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	6,457,380.45	未结算
平煤国际河南矿业有限公司	3,334,150.89	未结算
平顶山市盛晖实业有限公司	2,000,000.00	未结算

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山市耀景商贸有限公司	1,929,614.36	未结算
平顶山市鸿禧煤炭销售有限公司	1,857,875.73	未结算
合 计	15,579,021.43	

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
平煤国际矿业投资有限公司	481,960,671.74	已结算
宝武集团鄂城钢铁有限公司	70,594,391.06	已结算
铜陵泰富特种材料有限公司	54,934,959.67	已结算
武汉钢铁有限公司	45,266,518.69	未结算
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	11,039,366.27	已结算
华电漯河发电有限公司	6,875,705.73	已结算
河南豫电能源热力有限公司	6,619,891.94	已结算
湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,479,966.13	已结算
青岛特殊钢铁有限公司	6,958,833.41	未结算
平港（上海）贸易有限公司	5,555,861.06	未结算
河南天工科技股份有限公司	5,373,996.36	未结算
河南元启达商贸有限公司	5,238,470.00	未结算
平顶山菁凯商贸有限公司	5,041,529.91	未结算
舞钢中加钢铁有限公司	3,650,242.71	未结算
合 计	714,590,404.68	

28、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,301,605,037.00	7,121,166,384.15	7,707,589,106.98	715,182,314.17
离职后福利-设定提存计划	1,432,629.40	1,049,477,049.39	1,050,655,139.78	254,539.01
辞退福利	—	740,291.00	740,291.00	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	1,303,037,666.40	8,171,383,724.54	8,758,984,537.76	715,436,853.18

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	863,034,700.73	5,218,031,945.23	5,811,269,508.44	269,797,137.52
职工福利费	—	650,654,982.15	650,654,982.15	—
社会保险费	1,006,596.58	740,278,961.12	741,210,799.97	74,757.73
其中：1. 医疗保险费	818,964.94	598,299,715.46	599,058,028.70	60,651.70
2. 工伤保险费	187,631.64	141,979,245.66	142,152,771.27	14,106.03

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险费	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—
住房公积金	2,489,445.25	295,731,042.34	294,532,590.45	3,687,897.14
工会经费和职工教育经费	427,578,427.85	181,926,495.17	178,317,278.20	431,187,644.82
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
非货币性福利	—	—	—	—
其他短期薪酬	7,495,866.59	34,542,958.14	31,603,947.77	10,434,876.96
合 计	1,301,605,037.00	7,121,166,384.15	7,707,589,106.98	715,182,314.17

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	1,267,514.48	1,000,488,049.22	1,001,616,866.82	138,696.88
失业保险费	55,277.92	42,885,153.47	42,934,426.26	6,005.13
企业年金缴费	109,837.00	6,103,846.70	6,103,846.70	109,837.00
合 计	1,432,629.40	1,049,477,049.39	1,050,655,139.78	254,539.01

29、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	38,805,127.70	21,459,532.70
资源税	7,589,987.68	13,500,800.62
企业所得税	15,523,846.12	16,454,700.89
个人所得税	25,853,631.10	30,549,572.93
房产税	6,140,199.09	6,182,201.22
土地使用税	26,893,720.46	27,072,665.54
水资源税	9,397,160.49	12,281,531.80
环境保护税	2,411,906.29	2,480,653.80
城市维护建设税	2,546,494.21	1,254,572.15
地方教育附加	761,468.01	423,473.24
教育费附加	1,142,202.00	635,209.84
其他税费	13,868,220.25	8,939,616.72
合 计	150,933,963.40	141,234,531.45

30、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	—	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	37,741,422.47	—
其他应付款	1,226,938,463.94	1,310,150,471.11
合 计	1,264,679,886.41	1,310,150,471.11

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	37,741,422.47	—

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	37,741,422.47	收购子公司应付原股东股利

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	343,041,085.96	412,954,385.98
非关联方往来款	660,903,878.48	557,240,243.87
内部部门	128,568,542.66	178,250,865.77
应付职工款	11,144,245.07	13,330,050.84
应缴社保机构款项	43,894,532.37	43,376,060.05
存入抵押金	39,386,179.40	48,212,009.40
限制性股票回购义务款	—	56,786,855.20
合 计	1,226,938,463.94	1,310,150,471.11

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南平煤神马中平发展有限公司	17,438,040.22	尚未结算
中国平煤神马控股集团有限公司	10,014,026.84	尚未结算
中国平煤神马集团职业病防治院	4,123,239.00	尚未结算
河南平煤神马医药有限公司	3,812,675.00	尚未结算
河南海能新能源科技有限公司	3,424,932.50	尚未结算
合 计	38,812,913.56	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,326,968,480.00	2,367,037,700.00
一年内到期的应付债券	153,020,168.00	—
一年内到期的长期应付款	531,993,524.85	1,223,006,638.04

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	104,646,720.36	224,339,461.39
合 计	4,116,628,893.21	3,814,383,799.43

32、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	54,441,403.02	132,633,943.47
已背书未终止确认的商业汇票	187,749,060.77	—
合 计	242,190,463.79	132,633,943.47

33、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款	700,068,480.00	4.47%	717,402,320.00	4.47%
抵押借款	270,000,000.00	3.10%	330,000,000.00	3.55%
保证借款	967,771,466.61	2.90%-5.00%	787,000,000.00	3.55%-4.95%
信用借款	6,728,600,000.00	1.96%-3.95%	4,497,000,000.00	1.96%-4.30%
保证+抵押借款	3,065,000,000.00	2.85%-3.15%	2,406,000,000.00	3.55%
小 计	11,731,439,946.61	—	8,737,402,320.00	—
减：一年内到期的长期借款	3,326,968,480.00	—	2,367,037,700.00	—
合 计	8,404,471,466.61	—	6,370,364,620.00	—

34、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
22 平煤债	704,410,141.50	703,112,440.15
23 平煤 01	—	1,558,849,238.30
23 平煤 02	1,523,129,068.18	1,545,092,855.27
23 平煤 04	—	814,480,082.39
25 天安煤业 MTN003(科创债)	1,007,560,083.27	—
25 天安煤业 MTN004(科创债)	1,008,225,942.23	—
25 天安煤业 MTN005(科创债)	1,002,050,713.31	—
平煤转债	1,422,211,054.81	1,366,224,410.56
小计	6,667,587,003.30	5,987,759,026.67
减：一年内到期的应付债券	153,020,168.00	—
合 计	6,514,566,835.30	5,987,759,026.67

(1) 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
22 平煤债	700,000,000.00	2.50%	2022-8-5	5 年	697,886,792.45

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
23 平煤 01	1,500,000,000.00	4.98%	2023-2-21	5 年	1,491,509,433.96
23 平煤 02	1,500,000,000.00	2.70%	2023-3-23	5 年	1,486,792,452.83
23 平煤 04	800,000,000.00	4.13%	2023-6-21	5 年	795,471,698.12
25 天安煤业 MTN003 (科创债)	1,000,000,000.00	2.74%	2025-7-10	5 年	993,867,924.53
25 天安煤业 MTN004 (科创债)	1,000,000,000.00	2.80%	2025-8-7	5 年	996,698,113.21
25 天安煤业 MTN005 (科创债)	1,000,000,000.00	2.82%	2025-10-31	5 年	997,169,811.32
平煤转债	1,428,147,000.00	0.20%-2.00%	2023-3-16	6 年	2,463,169,492.93
小 计	8,928,147,000.00	—	—	—	9,922,565,719.35

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
22 平煤债	703,112,440.15	—	17,500,000.00
23 平煤 01	1,558,849,238.30	—	10,437,534.25
23 平煤 02	1,545,092,855.27	695,283,018.87	47,490,410.96
23 平煤 04	814,480,082.39	—	15,479,013.70
25 天安煤业 MTN003 (科创债)	—	993,867,924.53	13,136,986.30
25 天安煤业 MTN004 (科创债)	—	996,698,113.21	11,276,712.33
25 天安煤业 MTN005 (科创债)	—	997,169,811.32	4,790,136.99
平煤转债	1,366,224,410.56	—	10,262,937.25
小 计	5,987,759,026.67	3,683,018,867.93	130,373,731.78
减：一年内到期的应付债券			
合 计	5,987,759,026.67	3,683,018,867.93	130,373,731.78

应付债券（续）

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 平煤债	1,297,701.35	17,500,000.00	704,410,141.50	否
23 平煤 01	5,413,227.45	1,574,700,000.00	-	否
23 平煤 02	2,462,783.08	767,200,000.00	1,523,129,068.18	否
23 平煤 04	3,080,903.91	833,040,000.00	-	否
25 天安煤业 MTN003 (科创债)	555,172.44	—	1,007,560,083.27	否
25 天安煤业 MTN004 (科创债)	251,116.69	—	1,008,225,942.23	否
25 天安煤业 MTN005 (科创债)	90,765.00	—	1,002,050,713.31	否
平煤转债	51,527,155.00	5,803,448.00	1,422,211,054.81	否
小 计	64,678,824.92	3,198,243,448.00	6,667,587,003.30	
减：一年内到期的应付债券	—	—	153,020,168.00	
合 计	64,678,824.92	3,198,243,448.00	6,514,566,835.30	

（2）可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准平顶山天安煤业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2023]217号），2023年3月16日，公司成功发行了290万手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额290,000万元，发行期限6年，债券票面利率为：第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.8%、第四年1.2%、第五年1.6%、第六年2.0%，到期赎回价为107元（含最后一期利息）。

经上交所自律监管决定书(2023)65号文同意，公司发行的290,000.00万元可转换公司债券于2023年4月10日在上交所挂牌交易，初始转股价格为11.79元/股，转股期为2023年9月22日至2029年3月15日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日）。债券简称“平煤转债”，债券代码“113066”。

本次发行的可转债开始转股的日期为2023年9月22日，初始转股价格为11.79元/股。本次发行的可转债开始转股的日期为2023年9月22日，初始转股价格为11.79元/股。历次转股价格调整情况如下：

因公司实施2022年年度权益分派方案，“平煤转债”的转股价格于2023年5月30日起由11.79元/股调整为10.92元/股。内容详见公司于2023年5月24日在上交所公告的《平顶山天安煤业股份有限公司关于可转换债券转股价格调整的公告》（2023-048）在2023年5月26日至2023年6月15日期间，公司股票已有15个交易日的收盘价低于当期转股价格的80%（2023年5月30日之前为9.43元/股，2023年5月30日及以后为8.74元/股），已满足《公开发行可转换公司债券募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。2023年7月，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正“平煤转债”转股价格的议案》，因公司2023年第三次临时股东大会召开当日及前二十个交易日及公司股票交易均价分别为7.73元/股、7.62元/股，均低于公司最近一期经审计的每股净资产9.054元/股（截至2022年12月31日）。董事会根据《募集说明书》中相关条款决定将“平煤转债”转股价格向下修正，由10.92元/股向下修正为9.06元/股。修正后的转股价格自2023年7月25日起生效。内容详见公司于2023年7月25日在上交所公告的《平煤股份关于向下修正“平煤转债”转股价格的公告》（2023-064）

因公司实施2023年年度权益分派方案，“平煤转债”的转股价格自2024年5月24日（除息日）由9.06元/股调整为8.08元/股。内容详见公司于2024年5月18日在上交所公告的《平顶山天安煤业股份有限公司关于可转换债券转股价格调整的公告》（2024-056）

2024年，公司股票有两次触发“平煤转债”有条件赎回条款，即公司股票在任意连续三十个交易日中有15个交易日的收盘价格不低于“平煤转债”当期转股价格的130%。公司董事会结合市场情况及公司实际情况，决定不行使“平煤转债”的提前赎回权利，不提前赎回“平煤转债”。内容详见公司于2024年3月7日和2024年6月29日在上交所公告的《平顶山天安煤业股份有限公司关于不提前赎回“平煤转债”的公告》（2024-023）（2024-077）

公司因实施 2024 年年度权益分派，“平煤转债”的转股价格自 2025 年 6 月 09 日（除息日）由 8.08 元/股调整为 7.51 元/股。内容详见公司于 2025 年 5 月 29 日在上交所公告的《平顶山天安煤业股份有限公司关于可转换债券转股价格调整的公告》（2025-049）。

公司因限制性股票回购注销，“平煤转债”的转股价格自 2025 年 08 月 04 日（除息日）由 7.51 元/股调整为 7.52 元/股。内容详见公司于 2025 年 8 月 1 日在上交所公告的《平顶山天安煤业股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成调整“平煤转债”转股价格的公告》（2025-064）。

自 2023 年 9 月 22 日起开始转股，截至 2025 年 12 月 31 日，累计共有 1,472,455,000 元“平煤转债”转换为公司股份，因转股形成的股份数量为 162,531,213 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 7.02%。

35、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	246,880,442.02	236,839,107.62
减：未确认融资费用	11,310,212.74	2,750,895.57
小 计	235,570,229.28	234,088,212.05
减：一年内到期的租赁负债	104,646,720.36	224,339,461.39
合 计	130,923,508.92	9,748,750.66

36、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,859,669,180.39	2,647,535,833.56
专项应付款	8,063,461.48	9,221,716.53
合 计	1,867,732,641.87	2,656,757,550.09

（1）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	804,300,755.82	1,686,783,793.19
应付矿业权价款	1,546,997,640.45	2,158,110,063.08
节能环保能源管理	40,364,308.97	25,648,615.33
小 计	2,391,662,705.24	3,870,542,471.60
减：一年内到期长期应付款	531,993,524.85	1,223,006,638.04
合 计	1,859,669,180.39	2,647,535,833.56

2021 年 3 月 31 日，公司以平顶山天安煤业股份有限公司设备租赁站设备与上海歆华融资租赁有限公司签订期限为 5 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为歆华租（2021）租字第（A-0001）号，取得融资租赁款 2 亿元。

2021 年 3 月 31 日，公司以平顶山天安煤业天宏选煤有限公司机器设备与上海歆华融资租赁有限公司签订期限为 5 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为歆华租（2021）租字第（A-0002）号，取得融资租赁款 0.6 亿元。

2021 年 3 月 31 日，公司以河南平宝煤业有限公司矿井建筑物与建信金融租赁有限公司签订期限为 5 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为 202108010010001462，取得融资租赁款 7 亿元。

2021 年 6 月 22 日，公司以平顶山天安煤业股份有限公司六矿矿井建筑物和机器设备与信达金融租赁有限公司签订期限为 5 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为 XDZL-A-2021-052-SHHZ 号，取得融资租赁款 5 亿元。

2022 年 5 月 27 日，公司以平顶山天安煤业股份有限公司一矿、二矿、四矿、五矿、六矿、八矿、十矿、十一矿、十二矿、十三矿、朝川矿、租赁站及河南平宝煤业有限公司的矿井建筑物、开采设备及其他设施与信达融资租赁有限公司签订期限为 5 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为：XDZL-A-2022-073-SHHZ，取得融资租赁款 10 亿元。

2023 年 9 月，公司以平顶山天安煤业股份有限公司名下的一矿选煤厂及矿用制冷、煤炭开采粉碎、输送设备及设施资产与平煤神马融资租赁有限公司签订期限为 3 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为：PM202308，取得融资租赁款 5 亿元。后于 9 月 26 日与平煤神马融资租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司签署合同编号为 CIBFL-2023-260-ZR 的转让协议，同意平煤神马融资租赁有限公司向兴业金融租赁有限责任公司转让《融资租赁合同》项的租赁物所有权，出租人变更为兴业金融租赁有限责任公司。

2023 年 2 月，公司以平顶山天安煤业股份有限公司二矿、十一矿的矿井建筑物及开采设备及其他设施与浦银金融租赁股份有限公司签订期限为 3 年的售后回租融资租赁合同，合同编号为：PYHZ0220230005，取得融资租赁款 5 亿元。

（2）专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
去产能关闭矿井专项资金	1,710.00	—	—	1,710.00
三供一业改造专项资金	3,320,006.53	1,458,076.87	—	4,778,083.40
平顶山市房产事务服务中心保障性租赁住房拨款	5,900,000.00	—	5,900,000.00	—
土地房屋拆迁及地面附着物补偿款	—	703,149.00	—	703,149.00
原二号斜井退出产能奖补资金	—	664,347.58	366,255.65	298,091.93
原七号平峒退出产能奖补资金	—	24,415,635.39	22,201,237.45	2,214,397.94
塔城地区“名匠”工作室项目专项资金	—	45,000.00	26,970.79	18,029.21
塔城地区高技能人才培养基地建设 项目	—	50,000.00	—	50,000.00
合 计	9,221,716.53	27,336,208.84	28,494,463.89	8,063,461.48

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
矿山地质环境治理恢复	1,898,323,620.75	2,052,240,568.53	企业因矿山开采产生了法定、强制的未来环境修复义务

本公司根据《财政部国土部环保部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）、《河南省财政厅河南省国土资源厅河南省环境保护厅关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知》（豫财环〔2017〕111号）的规定建立了矿山地质环境治理恢复基金。本公司下属各个生产单位根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》并结合实际情况确认了与矿山地质环境治理恢复相关的预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

38、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,502,195.50	138,201,656.50	23,339,499.58	206,364,352.42	政府拨款
合 计	91,502,195.50	138,201,656.50	23,339,499.58	206,364,352.42	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

39、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	18,383,360.00	—	—	—	-5,797,800.00	-5,797,800.00	12,585,560.00
1、国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2、国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3、其他内资持股	18,383,360.00	—	—	—	-5,797,800.00	-5,797,800.00	12,585,560.00
4、外资持股	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件股份	2,456,763,178.00	—	—	—	11,990.00	11,990.00	2,456,775,168.00
1、人民币普通股	2,456,763,178.00	—	—	—	11,990.00	11,990.00	2,456,775,168.00
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
三、股份总数	2,475,146,538.00	—	—	—	-5,785,810.00	-5,785,810.00	2,469,360,728.00

本期注销股权激励限制性股票 5,797,800.00 股，“平煤转债”转换为公司股份 11,990.00 股。

40、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况

2023 年 3 月，本公司公开发行永续期公司债券“23 天安煤业 MTN001(科创票据)” 70,000.00 万元，发行期限为 2+N 年，发行年利率为 6.28%。扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 69,652.72 万元。2025 年 3 月已归还。

2023 年 5 月，本公司公开发行永续期公司债券“23 天安煤业 MTN002(科创票据)” 50,000.00 万元，发行期限为 2+N 年，发行年利率为 6.48%。扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 49,716.98 万元。2025 年 5 月已归还。

2023 年 11 月，本公司公开发行永续期公司债券“23 天安煤业 MTN003(科创票据)” 100,000.00 万元，发行期限为 2+N 年，发行年利率为 4.45%。扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 99,433.96 万元。2025 年 11 月已归还。

2023 年 3 月，本公司公开发行可转换债券“平煤转债”，债券基本情况详见附注五五、合并财务报表项目附注 42、应付债券（2）可转换公司债券。

2025 年 3 月，本公司公开发行永续期公司债券“25 天安煤业 MTN001(科创票据)” 100,000.00 万元，发行期限为 3+N 年，发行年利率为 3.40%。扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 99,801.89 万元。

2025 年 4 月，本公司公开发行永续期公司债券“25 天安煤业 MTN002(科创票据)” 200,000.00 万元，发行期限为 3+N 年，发行年利率为 3.43%。扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 199,603.77 万元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
23 天安煤业 MTN001（科创票据）	7,000,000.00	731,538,514.93	—	—
23 天安煤业 MTN002（科创票据）	5,000,000.00	518,838,797.89	—	—
23 天安煤业 MTN003（科创票据）	10,000,000.00	1,002,735,792.71	—	—
平煤转债	14,276,380.00	200,470,162.15	—	—
25 天安煤业 MTN001（科创票据）	—	—	10,000,000.00	998,018,867.92
25 天安煤业 MTN002（科创票据）	—	—	20,000,000.00	1,996,037,735.85
递延所得税影响	—	—	—	—
合 计	36,276,380.00	2,453,583,267.68	30,000,000.00	2,994,056,603.77

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续表）

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
23 天安煤业 MTN001(科创 票据)	7,000,000.00	731,538,514.93	—	—
23 天安煤业 MTN002(科创 票据)	5,000,000.00	518,838,797.89	—	—
23 天安煤业 MTN003(科创 票据)	10,000,000.00	1,002,735,792.71	—	—
平煤转债	930.00	13,059.13	14,275,450.00	200,457,103.02
25 天安煤业 MTN001(科创 票据)	—	—	10,000,000.00	998,018,867.92
25 天安煤业 MTN002(科创 票据)	—	—	20,000,000.00	1,996,037,735.85
减：延所得税影响	—	—	—	4,292,133.76
合 计	22,000,930.00	2,253,126,164.66	44,275,450.00	3,190,221,573.03

41、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,897,998,342.44	80,060.44	12,291,336.00	2,885,787,066.88
其他资本公积	1,731,978,347.03	204,895,879.34	17,992,487.83	1,918,881,738.54
合 计	4,629,976,689.47	204,975,939.78	30,283,823.83	4,804,668,805.42

本期股本溢价增加 80,060.44 元，系本期可转债部分转股所致；减少 12,291,336.00 元，系注销部分股权激励限制性股票所致。

本期其他资本公积增加 204,895,879.34 元，其中 204,895,879.34 元系转让平顶山天安煤业香山矿有限公司股权构成权益性交易所致。

42、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,080,800,463.43	275,653,494.08	56,831,783.20	1,299,622,174.31
合 计	1,080,800,463.43	275,653,494.08	56,831,783.20	1,299,622,174.31

本期回购股票增加 275,653,494.08 元，注销股权激励限制性股票减少 18,089,136.00 元，达到解锁条件无需回购的股票减少 38,742,647.20 元。

43、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	240,482,895.18	1,851,191,935.52	1,785,839,827.14	305,835,003.56
维简费	247,146,203.31	160,541,288.55	76,458,806.81	331,228,685.05
合 计	487,629,098.49	2,011,733,224.07	1,862,298,633.95	637,063,688.61

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,289,897,154.01	—	—	3,289,897,154.01
任意盈余公积	—	—	—	—
合 计	3,289,897,154.01	—	—	3,289,897,154.01

45、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	9,424,163.69	—	—	9,424,163.69
合 计	9,424,163.69	—	—	9,424,163.69

46、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	13,899,637,626.34	14,223,179,193.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,119,759,826.51	-1,053,345,306.98
调整后期初未分配利润	12,779,877,799.83	13,169,833,886.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	231,312,162.02	2,282,663,905.30
使用盈余公积弥补亏损	—	—
使用资本公积弥补亏损	—	—
其他调整	—	—
减：提取法定盈余公积	—	237,625,202.45
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	9,424,163.69
应付普通股股利	1,410,323,902.80	2,425,570,625.61
应付其他权益持有者的股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	11,600,866,059.05	12,779,877,799.83
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—

47、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,934,951,579.51	14,433,940,296.14	27,103,709,806.36	19,468,217,977.27
其他业务	2,596,911,421.31	2,258,148,170.58	3,177,584,274.32	3,025,866,853.58
合 计	20,531,863,000.82	16,692,088,466.72	30,281,294,080.68	22,494,084,830.85

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
混煤	4,206,359,435.03	3,767,096,327.71	4,875,964,219.45	4,212,641,285.28
冶炼精煤	13,098,671,547.33	10,060,024,345.03	20,963,970,869.14	14,041,094,417.87
其他洗煤	402,935,218.17	397,310,615.84	996,121,378.15	969,288,177.62
材料销售	190,586,755.06	178,607,309.60	208,079,848.37	194,973,469.98
地质勘探	36,398,623.92	30,901,697.96	59,573,491.25	50,220,626.52
合 计	17,934,951,579.51	14,433,940,296.14	27,103,709,806.36	19,468,217,977.27

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主营业务主 要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,646,069.69	2,129,556.89	336,618,168.61	241,780,923.60
华东地区	1,256,497,550.04	1,011,229,228.27	2,065,508,038.46	1,483,581,362.54
中南地区	16,675,807,959.78	13,420,581,510.98	24,540,447,548.40	17,627,117,365.51
西南地区	—	—	161,136,050.89	115,738,325.62
小 计	17,934,951,579.51	14,433,940,296.14	27,103,709,806.36	19,468,217,977.27

48、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	65,117,916.70	102,569,645.29
城市维护建设税	72,661,419.78	135,430,893.52
教育费附加	18,300,366.04	48,146,101.91
资源税	331,948,991.20	491,062,294.69
房产税	27,221,664.76	24,580,024.95
土地使用税	108,700,142.62	106,828,336.37
地方教育附加	12,184,476.90	33,319,734.09
印花税	20,470,827.88	25,341,494.82
水资源税	55,764,760.99	50,400,104.77
其他	3,636,612.11	333,550.45
合 计	716,007,178.98	1,018,012,180.86

49、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,251,085.96	184,647,845.13
电费	17,383,486.50	18,719,048.46
材料及低值易耗品	4,478,525.04	5,883,360.46

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,052,145.49	4,303,990.78
修理费	1,407,508.41	2,409,595.58
办公、宣传费	137,888.96	2,010,171.06
其他	16,755,428.49	13,561,095.97
合 计	218,466,068.85	231,535,107.44

50、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	388,231,004.69	461,927,445.41
修理费	15,592,460.21	14,392,303.40
物业管理费	16,434,877.33	17,632,599.58
办公费	8,469,633.57	9,651,682.72
电费	14,785,871.35	13,853,184.08
技术使用费	43,282,279.91	143,290,319.30
固定资产折旧	26,013,579.00	29,372,489.89
无形资产摊销	24,604,306.89	16,679,352.15
中介咨询费	19,253,701.80	14,199,410.72
信息运行维护费	5,025,349.41	9,375,796.97
其他	266,614,346.22	284,089,703.37
合 计	828,307,410.38	1,014,464,287.59

51、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	233,518,129.52	322,298,472.29
职工薪酬	216,704,463.98	346,141,809.56
电费	64,820,167.22	120,299,177.46
技术协作费	77,360,631.02	102,451,911.46
租赁费	46,834,597.40	56,569,190.21
其他	24,826,094.83	57,715,817.59
合 计	664,064,083.97	1,005,476,378.57

52、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,080,649,306.36	1,364,803,067.09
减：利息收入	131,535,333.82	159,806,842.31
汇兑损益	-15,888,388.10	10,570,443.02
减：汇兑损益资本化	—	—
手续费及其他	67,851,270.51	67,381,371.68

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,001,076,854.95	1,282,948,039.48

53、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	37,776,624.59	40,385,246.40
其中:与递延收益相关的政府补助(与资产相关)	14,278,991.58	8,883,464.66
与递延收益相关的政府补助(与收益相关)	—	—
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	23,497,633.01	31,501,781.74
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,767,529.20	3,253,530.59
其中:增值税返还	—	—
个税手续费返还	2,767,529.20	3,253,530.59
增值税加计抵减	—	—
其他税费返还	—	—
合 计	40,544,153.79	43,638,776.99

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

54、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,518,122.87	85,713,064.88
处置长期股权投资产生的投资收益	483,630.44	17,185,066.57
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益	—	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	—
债权投资持有期间的利息收入	5,264,883.80	—
其他债权投资持有期间的利息收入	—	—
其他权益工具投资的股利收入	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
处置衍生金融资产取得的投资收益	—	—
处置债权投资取得的投资收益	—	—
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
其他	6,868,204.32	857,924.52
合 计	89,134,841.43	103,756,055.97

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	26,112,546.96	-35,500,000.00
应收账款坏账损失	40,444,279.68	52,107,996.96
应收款项融资坏账损失	—	—
其他应收款坏账损失	-5,390,613.15	-15,986,135.73
其 他	—	—
合 计	61,166,213.49	621,861.23

56、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-47,176,532.89	-2,347,048.22
其 他	—	—
合 计	-47,176,532.89	-2,347,048.22

57、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	15,811,082.12	3,782,826.10
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	—	—
产能置换指标处置利得（损失以“-”填列）	5,094,339.62	46,541,509.44
其他	155,711.88	4,762,504.23
合 计	21,061,133.62	55,086,839.77

58、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,635,029.78	4,529,774.20	3,635,029.78
其中:固定资产毁损报废利得	3,635,029.78	4,529,774.20	3,635,029.78
无形资产毁损报废利得	—	—	—
非货币性资产交换利得	—	—	—
政府补助	6,724,535.56	1,219,629.22	6,724,535.56
罚款收入	4,712,314.40	3,352,272.35	4,712,314.40
其他	4,925,013.37	1,695,271.04	4,925,013.37
合 计	19,996,893.11	10,796,946.81	19,996,893.11

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,592,213.62	3,354,189.37	1,592,213.62
其中:固定资产毁损报废损失	1,592,213.62	3,354,189.37	1,592,213.62
无形资产毁损报废损失	—	—	—
非流货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠	500,000.00	550,405.00	500,000.00
盘亏损失	—	—	—
非常损失	—	—	—
赔偿金、罚款、滞纳金	150,069,596.35	79,091,869.21	150,069,596.35
其他支出	5,642,083.24	1,663,188.35	5,642,083.24
合 计	157,803,893.21	84,659,651.93	157,803,893.21

60、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,960,942.05	920,960,547.11
递延所得税费用	66,652,814.83	-31,219,599.44
合 计	179,613,756.88	889,740,947.67

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	438,775,746.31	3,361,667,036.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,693,936.58	840,416,759.13
子公司适用不同税率的影响	-3,327,906.42	1,552,684.89
调整以前期间所得税的影响	-43,867,868.64	33,608,755.43
非应税收入的影响	-253,319.19	-1,265,771.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,707,152.48	48,443,964.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-19,734,379.16	-432,452.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	230,198,944.10	130,185,177.38
研发支出和残疾人就业税收优惠	-99,187,433.82	-118,995,011.48
设备抵免所得税	-11,070,090.37	-22,344,891.35
投资收益调整影响	-44,545,278.68	-21,428,266.22
所得税费用	179,613,756.88	889,740,947.67

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	3,415,311.84	2,367,035.16
存款利息收入	131,535,333.82	159,806,842.31
财政补贴	132,625,158.88	26,615,569.16
收租赁项目款	701,824,421.59	1,367,548,133.09
其他	66,107,354.93	28,729,540.66
合 计	1,035,507,581.06	1,585,067,120.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	18,188,790.38	23,978,352.59
办公费、会议费	22,219,264.17	45,515,420.86
业务招待费	11,534,670.29	14,878,271.61
赔偿款	95,874,561.03	64,657,125.16
退休职工补贴	49,303,414.84	62,621,350.11
罚款及补偿款支出	81,824,469.70	90,721,236.29
水、电、气、热费	156,003,647.35	158,979,989.91
银行手续费	67,851,270.51	67,381,371.68
付租赁项目款	349,000,000.00	1,287,058,934.62
其他	298,142,787.95	242,297,749.31
合 计	1,149,942,876.22	2,058,089,802.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证等保证金	9,230,827,696.07	9,400,636,393.72
信托保障基金退还款	10,000,000.00	—
集团代还香山矿欠股份款项	444,000,000.00	—
新疆电投竞拍保证金退回	200,000,000.00	—
乌苏四棵树委托贷款收回	440,000,000.00	—
合 计	10,324,827,696.07	9,400,636,393.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证等保证金	9,946,551,893.57	8,224,291,242.81
信托保障基金	9,650,000.00	—
预付长期资产采购款	—	331,310,000.00

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
香山矿处置净额	1,564,796.34	—
合 计	9,957,766,689.91	8,555,601,242.81

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后融资租赁手续费及租金	1,127,418,217.73	2,164,828,535.34
租赁费	40,023,771.26	51,593,411.44
股票回购款	209,144,049.36	800,000,000.00
偿还永续债	1,544,500,000.00	800,000,000.00
合 计	2,921,086,038.35	3,816,421,946.78

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	259,161,989.43	2,471,926,088.84
加：资产减值损失	47,176,532.89	2,347,048.22
信用减值损失	-61,166,213.49	-621,861.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,455,243,678.90	3,469,851,057.89
使用权资产折旧	158,933,730.98	276,451,349.73
无形资产摊销	172,828,416.99	284,584,624.96
长期待摊费用摊销	2,497,194.00	1,872,941.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-21,061,133.62	-55,086,839.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,042,816.16	-1,175,584.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	1,064,760,918.26	1,375,373,510.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,134,841.43	-103,756,055.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	189,460,276.93	-35,296,645.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,729,145.56	-19,508,056.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-514,526,592.14	-93,082,065.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,183,186,383.96	-88,846,855.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,359,618,581.08	-1,761,784,398.34
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,505,428,089.98	5,723,248,258.26
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	—	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
新增使用权资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	4,669,498,349.04	5,194,765,388.27
减：现金的期初余额	5,194,765,388.27	9,262,027,153.03
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-525,267,039.23	-4,067,261,764.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	525,202,807.41
其中：乌苏四棵树煤炭有限责任公司	525,202,807.41
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	126,484,853.48
其中：乌苏四棵树煤炭有限责任公司	126,484,853.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	398,717,953.93

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：平顶山天安煤业香山矿有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,564,797.34
其中：平顶山天安煤业香山矿有限公司	1,564,797.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	-1,564,796.34

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	—	—
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	4,669,498,349.04	5,194,765,388.27
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	4,669,498,349.04	5,194,765,388.27

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	4,772,873,876.75	4,118,669,929.40	票据、信用证保证金等
合 计	4,772,873,876.75	4,118,669,929.40	

63、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	63.06	—	240.70
其中：美元	34.06	7.0288	239.40
日元	29.00	0.04479	1.30
短期借款	10,300,000,000.00	0.04792	493,576,000.00
其中：日元	10,300,000,000.00	0.04792	493,576,000.00
长期借款	99,600,000.00	7.0288	700,068,480.00
其中：美元	99,600,000.00	7.0288	700,068,480.00

64、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	92,737,185.34
租赁负债的利息费用	12,179,545.85
与租赁相关的现金流出总额	226,590,482.63

(2) 作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
租赁收入	114,101,094.48

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料及低值易耗品	233,518,129.52	—	322,298,472.29	—
职工薪酬	216,704,463.98	—	346,141,809.56	—
电费	64,820,167.22	—	120,299,177.46	—

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
技术协作费	77,360,631.02	11,132,075.48	102,451,911.46	—
租赁费	46,834,597.40	—	56,569,190.21	—
其他	24,826,094.83	—	57,715,817.59	—
合 计	664,064,083.97	11,132,075.48	1,005,476,378.57	—

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 例%		取得方式
					直接	间接	
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	28,730.00	河南省平顶山市	河南省平顶山市	采矿业	100.00		收购关联方
河南平宝煤业有限公司	80,000.00	河南省许昌市	河南省许昌市	采矿业	60.00		投资设立
平顶山市天和煤业有限公司	6,060.00	河南省平顶山市	河南省平顶山市	采矿业	51.00		投资设立
河南中平鲁阳煤电有限公司	9,281.16	河南省平顶山市	河南省平顶山市	工业	65.00		投资设立
河南中平煤电有限责任公司	13,188.00	河南省平顶山市	河南省平顶山市	工业	50.00		收购关联方
上海国厚融资租赁有限公司	200,000.00	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	租赁业	100.00		收购关联方
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	100,000.00	河南省平顶山市	河南省平顶山市	工业	70.00		投资设立
河南超蓝能源科技有限公司	59,900.00	河南省平顶山市	河南省平顶山市	工业	75.12		投资设立
黄梅龙源石膏有限公司	20,000.00	湖北省黄冈市黄梅县	湖北省黄冈市黄梅县	其他采矿业	70.00		收购股权
新疆平煤天安电投能源有限公司	5,000.00	新疆塔城地区托里县	新疆塔城地区托里县	采矿业	51.00		投资设立
河南天安十三矿煤业有限公司	100.00	河南省襄城县	河南省襄城县	采矿业	100.00		投资设立
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	12,052.00	新疆塔城地区乌苏市	新疆塔城地区乌苏市	采矿业	60.00		收购股权

注：公司对河南中平煤电有限责任公司（以下简称“中平煤电”）持股 50%，但公司对中平煤电日常经营活动、关键管理人员的任命、财务资金的管理等方面拥有主导性权利，能够控制中平煤电，故将其纳入本公司合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南平宝煤业有限公司	40.00	20,371,946.07	40,000,000.00	1,761,036,854.54
河南中平鲁阳煤电有限公司	35.00	6,486,679.04	3,500,000.00	66,990,841.73
河南中平煤电有限责任公司	50.00	5,300,258.98	4,385,010.00	92,872,234.32
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	30.00	19,549,382.19		310,646,392.82
黄梅龙源石膏有限公司	30.00	-3,749,013.26		293,767,725.90
新疆平煤天安电投能源有限公司	51.00	3,463,670.19		366,303,933.56
河南超蓝能源科技有限公司	24.88	5,439,858.25		174,779,156.50
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	60.00	9,401,946.89		445,126,891.46

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平宝煤业有限公司	1,561,285,332.35	3,947,345,687.74	5,508,631,020.09	690,796,383.94	370,632,499.76	1,061,428,883.70
河南中平鲁阳煤电有限公司	67,346,268.91	299,117,245.83	366,463,514.74	174,723,775.59	337,334.21	175,061,109.80
河南中平煤电有限责任公司	57,837,056.35	339,984,359.30	397,821,415.65	212,076,947.04	0.00	212,076,947.04
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	822,388,262.05	2,644,438,550.95	3,466,826,813.00	1,664,441,851.07	766,709,725.87	2,431,151,576.94
黄梅龙源石膏有限公司	73,534,738.33	902,368,359.43	975,903,097.76	216,145,422.92	5,767,098.40	221,912,521.32
新疆平煤天安电投能源有限公司	87,083,868.68	1,861,041,374.40	1,948,125,243.08	566,195.00	1,200,000,000.00	1,200,566,195.00
河南超蓝能源科技有限公司	257,161,490.87	1,042,983,515.02	1,300,145,005.89	333,689,317.65	314,771,466.61	648,460,784.26
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	765,284,010.43	401,785,219.05	1,167,069,229.48	169,643,453.53	18,307,744.95	187,951,198.48

续（1）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平宝煤业有限公司	2,056,107,935.27	3,556,610,802.87	5,612,718,738.14	689,667,125.05	424,653,997.80	1,114,321,122.85
河南中平鲁阳煤电有限公司	117,011,613.95	315,707,080.66	432,718,694.61	249,512,324.16	337,334.21	249,849,658.37
河南中平煤电有限责任公司	73,428,955.73	354,916,389.06	428,345,344.79	244,431,374.15	0.00	244,431,374.15
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	309,977,911.00	2,110,077,655.55	2,420,055,566.55	761,468,367.88	689,850,620.27	1,451,318,988.15
黄梅龙源石膏有限公司	242,531,379.60	748,074,574.86	990,605,954.46	213,611,524.68	10,507,142.47	224,118,667.15
新疆平煤天安电投能源有限公司	194,356,213.40	1,020,634,780.00	1,214,990,993.40	18,500,660.00	456,000,000.00	474,500,660.00
河南超蓝能源科技有限公司	163,179,791.66	905,062,937.39	1,068,242,729.05	438,349,144.22	0.00	438,349,144.22
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南平宝煤业有限公司	1,244,123,282.36	50,929,865.17	50,929,865.17	308,225,116.39	2,263,755,066.87	517,675,302.08	517,675,302.08	195,960,235.02
河南中平鲁阳煤电有限公司	1,463,427,732.62	18,533,368.70	18,533,368.70	9,207,480.38	1,271,864,251.49	16,464,357.65	16,464,357.65	96,723.03
河南中平煤电有限责任公司	1,445,679,119.62	10,600,517.97	10,600,517.97	4,988,940.18	1,144,146,443.14	6,275,624.16	6,275,624.16	1,118,506.29
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	1,999,351,139.02	65,351,867.29	65,351,867.29	-110,386,787.57	2,168,133,271.39	-30,207,866.55	-30,207,866.55	147,117,840.76
黄梅龙源石膏有限公司	19,351,183.77	-12,496,710.87	-12,496,710.87	23,943,083.22	4,251,988.11	-23,358,250.80	-23,358,250.80	44,931,806.61
新疆平煤天安电投能源有限公司	0.00	7,068,714.68	7,068,714.68	-19,133,418.69	0.00	-7,509,666.60	-7,509,666.60	18,490,993.40
河南超蓝能源科技有限公司	145,414,885.91	21,868,952.71	21,868,952.71	-176,390,893.70	98,088,894.69	15,769,894.37	15,769,894.37	-232,844,926.30
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	208,688,874.91	11,914,051.73	11,914,051.73	86,090,312.98	0.00	0.00	0.00	0.00

2、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
乌苏四棵树煤炭有限责任公司	2025-2-28	656,512,807.41	60.00	收购股权	2025-2-28	股权转让合作协议	208,688,874.91	11,914,051.73

（2）合并成本及商誉

项目	乌苏四棵树煤炭有限责任公司
合并成本：	—
现金	656,512,807.41
非现金资产的公允价值	—
发行或承担的债务的公允价值	—
发行的权益性证券的公允价值	—
或有对价的公允价值	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	656,512,807.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	656,512,807.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

本次非同一控制下企业合并中，平顶山天安煤业股份有限公司以支付现金的方式收购乌苏四棵树煤炭有限责任公司 60% 股权，合并成本为 656,512,807.41 元，全部为现金对价。合并成本的公允价值确定方法如下：

现金对价的公允价值按实际支付的金额确定。本次交易系平煤股份通过参与北京产权交易所公开挂牌竞价方式取得标的股权，成交价格反映了公开市场环境下的公允交易价格，故以实际竞拍成交价 656,512,807.41 元作为合并成本的公允价值。

截至购买日，合并成本 656,512,807.41 元与取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 656,512,807.41 元相等，未确认商誉或负商誉。被购买方于购买日可辨认资产、负债

乌苏四棵树煤炭有限责任公司的可辨认资产和负债及或有负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	乌苏四棵树煤炭有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,590,329,645.33	1,436,336,452.71

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	乌苏四棵树煤炭有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	44,983,587.26	44,983,587.26
应收票据	538,893.30	538,893.30
应收账款	72,783,333.25	72,783,333.25
应收款项融资	10,300,000.00	10,300,000.00
预付款项	1,449,544.24	1,449,544.24
其他应收款	18,881,906.47	18,881,906.47
存货	7,531,211.17	3,889,946.99
一年内到期的非流动资产	100,100,833.33	100,100,833.33
其他流动资产	451,952,187.24	451,952,187.24
固定资产	332,236,499.87	205,850,004.05
在建工程	326,331,290.96	316,129,777.20
无形资产	221,717,930.75	207,954,011.89
递延所得税资产	1,522,427.49	1,522,427.49
负债：	521,292,128.46	521,889,805.11
应付账款	51,034,566.90	51,034,566.90
合同负债	3,994,729.81	3,994,729.81
应付职工薪酬	5,743,250.87	5,743,250.87
应交税费	8,465,254.45	8,465,254.45
其他应付款	88,139,903.47	88,139,903.47
其他流动负债	1,058,208.18	1,058,208.18
长期应付款	347,029,214.78	347,626,891.43
递延收益	15,827,000.00	15,827,000.00
净资产：	1,069,037,516.87	914,446,647.60
减：少数股东权益	412,524,709.46	412,524,709.46
合并取得的净资产	656,512,807.41	501,921,938.14

(1) 购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法；

购买日本公司取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 656,512,807.41 元（即被购买方 100%可辨认净资产公允价值 1,094,188,012.35 元 × 60%）。

各项可辨认资产、负债的公允价值，主要依据北京华亚正信资产评估有限公司出具的《乌苏四棵树煤炭有限责任公司股东全部权益资产评估报告》（华亚正信评报字[2024]第 A01-0077 号，评估基准日 2024 年 6 月 30 日）确定。主要方法如下：

(1) 流动资产（货币资金、应收票据、应收账款、存货等）：以评估基准日的账面价值为基础确定。其中应收账款按可回收金额确认；存货中的煤炭产品按可变现净值确认。

(2) 固定资产（房屋建筑物、井巷工程、机器设备等）：采用重置成本法评估。

根据建筑工程资料和竣工结算资料按现行定额标准、建设规费、贷款利率计算重置全价，并结合经济寿命年限与矿井剩余服务年限两者孰低确定综合成新率。其中井巷工程的重置成本依据《煤炭建设井巷工程消耗量定额》(NB/T51054-2016)等煤炭行业定额标准计算。

(3) 无形资产:

采矿权(八号井): 引用北京华亚正信资产评估有限公司独立出具的《乌苏四棵樹煤炭有限责任公司八号井采矿权评估报告》(华亚正信评报字[2024]第 K17-0011 号), 采用折现现金流量法评估。截至评估基准日, 采矿权范围内保有资源储量为 6,378.79 万吨, 评估利用可采储量 3,647.82 万吨, 生产规模按 120 万吨/年(实际核定产能)计算, 评估计算年限 23.38 年, 采矿权评估值为 203,402,400.00 元。

专利权: 采用重置成本法评估, 共 21 项专利(1 项发明专利、20 项实用新型专利)。

土地使用权: 八号井工业广场地块一、地块二以专项审计审定数(实际支付的土地出让金)作为评估值; 职工技能服务中心建设用地采用市场比较法评估。

(4) 长期股权投资(新疆兆元绿能有限责任公司, 持股 51%): 采用资产基础法对被投资单位进行整体评估, 以评估后的股东全部权益价值乘以持股比例确认评估值。兆元公司因上级单位要求, 需在 2024 年底前完成注销, 故不适用收益法。

(5) 在建工程: 对于棚户区改造项目, 因其主要资金来源为职工出资, 以专项审计审定的账面金额列示(评估基准日账面值 295,223,921.01 元); 对于其他在建工程(八号井三采区、封闭储煤场、职工技能服务中心等), 采用成本法评估。

(6) 负债: 流动负债按评估基准日需偿还的金额确认公允价值; 非流动负债中的专项应付款(二号斜井专项资金、七号平硐专项资金、“三供一业”分离移交补助、补偿费等)根据未来仍需支付的金额或实际权利义务确认。

(7) 递延所得税负债: 本次评估以资产基础法评估结果作为最终评估结论, 被购买方在购买日的可辨认净资产公允价值与计税基础之间存在暂时性差异。根据《企业会计准则第 18 号——所得税》, 本公司按照适用税率(被购买方为高新技术企业, 适用 15%税率)确认递延所得税负债。

(8) 特别事项对公允价值的影响:

纳入评估范围的房屋建筑物类资产共计 34 项(建筑面积合计 21,537.60m²), 截至评估基准日均未办理相关产权证书, 被评估单位已出具产权说明函承诺产权无争议, 本次评估通过现场勘察结合建筑工程施工资料确定其建筑面积。

八号井采矿许可证证载生产规模为 60 万吨/年, 但实际核定生产能力为 120 万吨/年(2009 年 1 月新疆维吾尔自治区煤炭工业管理局核定), 评估以 120 万吨/年进行现金流测算。

四棵樹煤炭公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书, 享受企业所得税

15%优惠税率，但评估假设该证书到期后不再延续，2025 年起企业所得税恢复为 25%。

经上述评估调整后，被购买方可辨认净资产的公允价值为 1,094,188,012.35 元。本公司取得的 60% 股权对应的可辨认净资产公允价值份额为 656,512,807.41 元，与支付的合并成本相等，未产生商誉或负商誉。

(2) 说明承担的被购买方或有负债的情况。

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
平顶山天安煤业香山矿有限公司	1.00	72%	挂牌转让	2025/9/30	根据股权转让协议约定及实际交割情况，2025 年 9 月 30 日香山矿完成了工商变更登记，股权交割及资产交接工作已全部完成，本公司自该日起不再持有香山矿股权，不再参与其财务和经营决策，不再享有可变回报。据此判断，本公司于 2025 年 9 月 30 日丧失对香山矿的控制权。	362,444,887.40	0.00

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
平顶山天安煤业香山矿有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

4、其他原因导致的合并范围的变动

本期平顶山天安煤业天宏选煤有限公司因被平顶山天安煤业股份有限公司吸收合并已注销。

5、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海宝顶能源有限公司	上海	上海市浦东新区江东路 1376 号 1 号楼 218 室	煤炭、焦炭、钢材、化工产品、建筑材料、矿产品、机械设备、机电产品的销售，货物和技术的进出口	49.00		权益法
中国平煤神马集团财务有限责任公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市矿工中路 21 号院	对成员单位办理财务和金融服务	35.00		权益法
河南中平能源供应链管理有限公司	河南省郑州市	郑州航空港经济综合实验区河南自贸试验区郑州片区（郑东）商鼎路 70 号 13 层	供应链管理及相关配套服务（制造业、金融业除外）	26.32		权益法
河南省豫智数能科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	计算机系统服务	41.67		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海宝顶能源有限公司		中国平煤神马集团财务有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	177,891,360.72	302,869,993.31	5,132,137,220.66	6,988,913,108.29
非流动资产	39,381.69	45,170.77	6,958,514,891.43	6,895,030,995.98
资产合计	177,930,742.41	302,915,164.08	12,090,652,112.09	13,883,944,104.27
流动负债	130,677,821.87	256,718,920.97	8,667,889,123.91	10,454,664,908.77
非流动负债	38,792.94	38,792.94	2,431,835.10	9,606,026.87
负债合计	130,716,614.81	256,757,713.91	8,670,320,959.01	10,464,270,935.64
净资产	47,214,127.60	46,157,450.17	3,420,331,153.08	3,419,673,168.63
其中：少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司的所	47,214,127.60	46,157,450.17	3,420,331,153.08	3,419,673,168.63

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上海宝顶能源有限公司		中国平煤神马集团财务有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
所有者权益				
按持股比例计算的净资产份额	25,718,913.81	22,617,150.57	1,197,115,903.57	1,196,885,609.01
调整事项	—	—	—	—
其中：商誉	—	—	—	—
未实现内部交易损益	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	25,718,913.81	22,617,150.57	1,197,115,903.57	1,196,885,609.01
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—

续（1）：

项目	河南中平能源供应链管理有限公司		河南省豫智数能科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	4,470,284,060.39	4,635,304,211.02	20,009,371.61	—
非流动资产	45,875,785.20	31,008,622.97	6,725,209.80	—
资产合计	4,516,159,845.59	4,666,312,833.99	26,734,581.41	—
流动负债	1,913,663,156.01	2,343,315,001.74	1,871,857.87	—
非流动负债	390,000,000.00	-	3,236,214.99	—
负债合计	2,303,663,156.01	2,343,315,001.74	5,108,072.86	—
净资产	2,212,496,689.6	2,322,997,832.25	21,626,508.55	—
其中：少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司的所有者权益	2,212,496,689.6	2,322,997,832.25	21,626,508.55	—
按持股比例计算的净资产份额	583,527,348.71	612,611,249.46	9,010,966.11	—
调整事项	—	—	—	—
其中：商誉	—	—	—	—
未实现内部交易损益	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	583,527,348.71	612,611,249.46	9,010,966.11	—
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上海宝顶能源有限公司		中国平煤神马集团财务有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,362,114,168.76	4,220,382,551.82	283,899,192.35	325,947,635.68
净利润	11,847,375.08	12,260,546.84	200,657,984.45	231,668,610.72
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	11,847,375.08	12,260,546.84	200,657,984.45	231,668,610.72
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,703,450.58	2,819,021.86	70,000,000.00	31,500,000.00

续（2）：

项目	河南中平能源供应链管理有限公司		河南省豫智数能科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	16,480,969,174.33	15,952,941,151.82	27,830.19	—
净利润	5,591,369.33	46,520,684.65	-2,373,491.45	—
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	5,591,369.33	46,520,684.65	-2,373,491.45	—
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

无。

2、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	79,349,831.87	135,201,656.50	20,209,499.58	194,341,988.79
与收益相关的政府补助	12,152,363.63	3,000,000.00	3,130,000.00	12,022,363.63
合计	91,502,195.50	138,201,656.50	23,339,499.58	206,364,352.42

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关	79,349,831.87	135,201,656.50	15,541,996.84	4,667,502.74	194,341,988.79	其他收

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目
的政府补助：						益、营业 外收入
与收益相关 的政府补助：	12,152,363.63	3,000,000.00	3,050,000.00	80,000.00	12,022,363.63	其他收 益、营业 外收入
合 计	91,502,195.50	138,201,656.50	18,591,996.84	4,747,502.74	206,364,352.42	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
2008 年节能减排专项资金	20,000.04	20,000.04	营业外收入
政府车辆奖励	82,516.68	82,516.68	营业外收入
住房公积金增值收益资金		95,496.19	营业外收入
保障性租房住房资金	46,602.50	2,016.31	营业外收入
2023 年安全生产和应急救援 补助资金	1,111,100.04	—	营业外收入
矿井灾变机器人协同侦 测调度指挥与应急救援应 用示范	2,786.00	—	营业外收入
小 计	1,263,005.26	200,029.22	
与收益相关的政府补助：	—	—	
（财政）炼焦煤资源开发 综合利用国家重点实验室	—	19,600.00	营业外收入
平顶山市金融工作局拨 2023 年省级金融业奖补资 金	2,000,000.00	1,000,000.00	营业外收入
安全应急救援能力建设补 助资金	3,050,000.00	—	营业外收入
社保中心失业补贴	16,500.00	—	营业外收入
保障性租房住房资金	65,243.50	—	营业外收入
住房公积金增值收益资金	329,786.80	—	营业外收入
稳岗补贴	15,302,579.04	19,277,260.29	其他收益
增值税即征即退	—	388,892.02	其他收益
瓦斯抽采补贴资金	—	7,841,800.00	其他收益
河南省科学技术奖	407,000.00	615,000.00	其他收益
炼焦煤资源低碳清洁高效 利用关键技术研究与应用	17,980.98	83,000.00	其他收益
自贸区财政补贴	3,870,000.00	—	其他收益
其他	3,900,072.99	3,295,829.43	其他收益
小 计	28,959,163.31	32,521,381.74	

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
合 计	30,222,168.57	32,721,410.96	

4、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

无。

九、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(a) 信用风险显著增加判断标准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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(b) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(c) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手

的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.59%（2024 年：81.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.47%（2024 年：78.63%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	11,987,576,000.00	—	—	—	11,987,576,000.00
应付票据	9,588,681,703.05	—	—	—	9,588,681,703.05
应付账款	3,912,514,568.17	702,974,082.51	397,933,827.35	168,099,752.15	5,181,522,230.18
其他应付款	786,466,568.77	151,668,032.94	303,483,904.93	23,061,379.77	1,264,679,886.41
一年内到期的非流动负债	4,116,628,893.21	—	—	—	4,116,628,893.21
其他流动负债（不含递延收益）	242,190,463.79	—	—	—	242,190,463.79
长期借款	—	3,689,500,000.00	1,896,300,000.00	2,818,671,466.61	8,404,471,466.61
应付债券	—	586,419,835.30	1,500,000,000.00	4,428,147,000.00	6,514,566,835.30
租赁负债	—	130,923,508.92	—	—	130,923,508.92
长期应付款	—	764,123,638.97	289,194,548.22	814,414,454.68	1,867,732,641.87
合计	30,634,058,196.99	6,025,609,098.64	4,386,912,280.50	8,252,394,053.21	49,298,973,629.34

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	8,230,600,000.00	—	—	—	8,230,600,000.00
应付票据	8,016,968,830.48	—	—	—	8,016,968,830.48
应付账款	6,420,512,022.17	761,398,921.05	49,004,001.95	154,341,882.65	7,385,256,827.82
其他应付款	821,852,932.77	457,930,203.31	9,482,434.10	20,884,900.93	1,310,150,471.11
一年内到期的非流动负债	3,814,383,799.43	—	—	—	3,814,383,799.43
其他流动负债（不含递延收益）	132,633,943.47	—	—	—	132,633,943.47
长期借款	—	2,757,368,480.00	1,008,700,000.00	2,604,296,140.00	6,370,364,620.00
应付债券	—	2,161,368,578.67	700,000,000.00	2,928,240,000.00	5,789,608,578.67
租赁负债	—	3,806,921.92	5,941,828.74	—	9,748,750.66
长期应付款	—	139,284,784.77	308,564,427.41	2,208,908,337.91	2,656,757,550.09
合计	27,436,951,528.32	6,281,157,889.72	2,081,692,692.20	7,916,671,261.49	43,716,473,371.73

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据

最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	41,764,296,181.78	37,584,839,405.15
其中：短期借款	11,987,576,000.00	8,230,600,000.00
合计	41,764,296,181.78	37,584,839,405.15
浮动利率金融工具		
金融资产	9,442,372,225.79	9,313,435,317.67
其中：货币资金	9,442,372,225.79	9,313,435,317.67
金融负债	5,482,300,000.00	4,887,000,000.00
其中：短期借款	0.00	0.00
合计	-3,960,072,225.79	-4,426,435,317.67

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 5,482.30 万元（上年年末：4,887.00 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元和欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	700,068,480.00	717,402,320.00	239.4	103.51

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
日元	493,576,000.00	—	1.3	—
欧元	—	—	—	21.30
合计	1,193,644,480.00	717,402,320.00	240.70	124.81

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。针对外币借款（主要为美元及日元借款），管理层持续监控汇率波动，并根据市场情况及资金需求，适时采用货币掉期等衍生金融工具对冲重大汇率风险。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已就一笔日元借款（本金 103 亿日元，借款期限 2025 年 9 月 26 日至 2026 年 9 月 15 日）与兴业银行签订了人民币与外币掉期交易，锁定了该笔借款未来还本付息的汇率（锁定汇率为 0.04792），从而有效规避了日元兑人民币汇率波动的风险。对于美元借款，公司目前未采用衍生工具进行对冲，但管理层将持续评估市场风险，并在必要时考虑采取远期结售汇、货币掉期等适当措施管理汇率敞口。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 7,001 万元（上年年末：约 7,174.02 万元）。

2、套期

非有效套期及未被指定为套期工具的衍生工具

本公司使用焦煤商品期货合约对焦煤相关产品的未来销售进行风险管理，以此来规避本公司承担的随着焦煤市场价格波动，相关产品的价格发生重大波动的风险。

焦煤作为本公司核心产品，其价格受供需关系、政策调控及国际市场波动影响显著。为有效规避市场风险，减少主营产品焦煤价格波动对本公司生产经营的影响，更好地维护公司生产经营业绩，本公司结合自身经营情况开展焦煤期货套期保值业务。本公司开展商品套期保值业务的品种仅限于与公司生产经营有直接关系的焦煤期货品种，交易工具为期货，交易场所为大连商品交易所。本公司不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的焦煤期货合约均已平仓，期末无持仓。报告期内，本公司焦煤期货合约交易产生的公允价值变动损益及投资收益已计入当期损益，详见附注五、54（投资收益）。于资产负债表日，本公司无持有的衍生金融资产或衍生金融负债。

以上衍生工具未被指定为套期工具，亦不符合套期会计准则中套期有效性的要求，其公允价值变动产生的收益或损失直接计入当期损益。

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	118,000,000.00	终止确认	转移了相关风险及报酬
票据背书	应收款项融资	231,523,273.19	终止确认	转移了相关风险及报酬
票据贴现及背书	应收票据	187,749,060.77	未终止确认	未转移相关风险及报酬
合计		537,272,333.96		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	118,000,000.00	
应收款项融资	背书	231,523,273.19	
合计		349,523,273.19	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.债务工具投资				
2.权益工具投资			150,000,000.00	150,000,000.00

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
3. 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				
(二) 应收款项融资			50,600,199.38	50,600,199.38
持续以公允价值计量的资产总 额			200,600,199.38	200,600,199.38
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产 总额				
非持续以公允价值计量的负债 总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公 司名 称	注册地	业务性质	注册资 本 (万元)	母公 司对 本公 司持 股比 例%	母公 司对 本公 司表 决权 比 例%
中国平 煤神马 集团	河南省平顶山 市矿工中路 21号院	对煤炭、化工 和矿业的投资 和管理	1,943,209.00	44.55	44.55

本公司的母公司情况：

中国平煤神马集团是一家以能源化工为主营业务，跨地区、跨行业、跨国经营的国有特大型企业集团，是我国品种最全的炼焦煤、动力煤生产基地和亚洲最大的尼龙化工产品生产基地。产品远销 30 多个国家和地区，与 40 多家世界 500 强企业及跨国集团建立了战略合作关系。旗下拥有平煤股份、神马股份、易成新能和硅烷科技四家上市公司。

本公司的母公司原名为国平煤神马能源化工集团有限责任公司（简称“中国平煤神马集团”），2022 年 6 月 15 日，其名称变更为中国平煤神马控股集团有限公司（简称“中国平煤神马集团”）。

本公司最终控制方是：河南省国资委。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、5。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海宝顶能源有限公司	联营企业
中国平煤神马集团财务有限责任公司	联营企业
河南中平能源供应链管理有限公司	联营企业
河南省豫智数能科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
平煤神马建工集团有限公司（“建工集团”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马首山碳材料有限公司（“首山碳材”）	母公司的控股子公司
平顶山市瑞平煤电有限公司（“瑞平煤电”）	母公司的控股子公司
河南神马尼龙化工有限责任公司（“尼龙化工”）	母公司的控股子公司
河南平禹煤电有限责任公司（“平禹煤电”）	母公司的控股子公司
平煤神马机械装备集团有限公司（“机械装备集团”）	母公司的控股子公司
中平信息技术有限责任公司（“中平信息公司”）	母公司的控股子公司
河南中鸿集团煤化有限公司（“中鸿煤化”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马东大化学有限公司（“东大化学”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团联合盐化有限公司（“联合盐化”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团焦化销售有限公司（“焦化销售公司”）	母公司的控股子公司
平港(上海)贸易有限公司（“平港(上海)贸易”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马中南检验检测有限公司（“中南检测”）	母公司的控股子公司
平煤国际河南矿业有限公司（“平煤国际河南矿业”）	母公司的控股子公司
河南天工科技股份有限公司（“天工科技”）	母公司的控股子公司
河南神马氯碱发展有限责任公司（“氯碱发展”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团焦化有限公司（“平煤神马焦化公司”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司（“京宝化工”）	母公司的控股子公司
河南兴平工程管理有限公司（“兴平工程管理公司”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马设计院有限公司（“平煤设计院”）	母公司的控股子公司
平煤国际矿业投资有限公司（“平煤国际矿业投资”）	母公司的控股子公司
神马实业股份有限公司（“神马实业”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团天源新能源有限公司（“天源新能源”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司（“尼龙科技”）	母公司的控股子公司
河南易成新能源股份有限公司（“易成新能源”）	母公司的控股子公司
湖北平武工贸有限公司（“平武工贸”）	母公司的控股子公司

关联方名称	与本公司关系
河南平煤神马环保节能有限公司（“环保节能”）	母公司的控股子公司
河南天通电力有限公司（“天通电力”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司（“夏店煤业”）	母公司的控股子公司
平顶山天成矿山工程设备有限公司（“天成矿山”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马人力资源有限公司（“人力资源公司”）	母公司的控股子公司
《中国平煤神马报》社有限公司（“平煤神马报社”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司（“梁北二井”）	母公司的控股子公司
河南海联投资置业有限公司（“海联置业”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马医药有限公司（“医药公司”）	母公司的控股子公司
郟县景昇煤业有限公司（“景昇煤业”）	母公司的控股子公司
河南省平禹铁路股份有限公司（“平禹铁路”）	母公司的控股子公司
河南中宜创芯发展有限公司（“中宜创芯”）	母公司的控股子公司
河南平煤神马投资运营有限公司（“投资运营公司”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团职业病防治院（“职业病防治院”）	母公司的控股子公司
中国平煤神马集团平顶山朝川矿（“平煤神马朝川矿”）	母公司的控股子公司
河南丹水北运水资源开发有限公司（“丹水北运”）	母公司的控股子公司
河南中原金太阳技术有限公司（“中原金太阳”）	母公司的控股子公司
河南福兴新材料科技有限公司（“福兴新材料”）	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马集团	购入材料	1,779,478,758.60	2,208,855,963.94
中国平煤神马集团	购入电费	1,004,430.66	6,436,051.83
中国平煤神马集团	购入水费	3,211,826.80	2,195,721.43
中国平煤神马集团	支付铁路专用线费	461,145,745.56	728,940,997.64
中国平煤神马集团	购入工程及劳务服务	973,760,327.53	882,220,444.80
中国平煤神马集团	热力费	38,802,907.17	50,141,299.62
中国平煤神马集团	修理费	190,025,203.34	287,656,175.86
中国平煤神马集团	购入原煤	2,008,607,324.92	1,893,352,510.81
中国平煤神马集团	购入固定资产	698,258,903.81	845,078,249.28
中国平煤神马集团	知识产权使用费	13,207,547.17	45,283,018.87
中国平煤神马集团	商标使用权	25,471,698.11	90,000,000.00
中国平煤神马集团	信息系统运维费	610,838.11	—
平武工贸	购入原煤	208,137,927.43	524,196,778.52

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
夏店煤业	购入原煤	34,826,426.61	—
机械装备集团	购入材料	596,119,404.44	256,386,689.16
丹水北运	购入材料	1,444,623.75	—
医药公司	购入材料	1,503,722.20	—
中南检测	购入材料	—	1,483,216.98
天成矿山	购入材料	—	5,832,477.87
机械装备集团	购入固定资产	752,936,732.49	668,897,944.54
中平信息公司	购入固定资产	119,155,213.38	171,414,125.68
平煤设计院	购入固定资产	4,430,619.48	2,122,787.61
易成新能源	购入固定资产	—	—
天通电力	购入固定资产	—	—
建工集团	购入固定资产	53,790,218.11	10,050,908.43
环保节能	购入固定资产	23,362,068.07	8,115,044.24
天通电力	购入电费	1,353,742,985.70	1,542,142,393.54
瑞平煤电	购入电费	6,369,298.36	22,662,392.12
易成新能	购入电费	2,400,016.54	—
平煤神马朝川矿	购入工程及劳务服务	—	130,937.34
建工集团	购入工程及劳务服务	1,446,891,939.12	1,422,836,199.97
兴平工程管理公司	购入工程及劳务服务	12,471,716.98	18,886,916.81
环保节能	购入工程及劳务服务	137,390,583.73	141,383,446.13
机械装备集团	购入工程及劳务服务	16,934,868.05	10,835,701.46
中南检测	购入工程及劳务服务	8,199,235.44	3,950,943.40
中平信息公司	购入工程及劳务服务	24,340,967.81	10,520,055.86
平煤设计院	购入工程及劳务服务	32,877,977.48	76,036,330.79
天通电力	购入工程及劳务服务	1,475,580.18	2,589,588.00
人力资源公司	购入工程及劳务服务	257,822,938.73	146,854,985.76
天成矿山	购入工程及劳务服务	6,806,406.79	19,304,657.54
平煤神马朝川矿	铁路专用线费	10,800,000.00	10,800,000.00
平禹铁路	铁路专用线费	1,172,899.99	1,406,556.88
机械装备集团	固定资产修理费	214,877,764.03	291,857,917.97
建工集团	固定资产修理费	35,894,432.54	25,089,532.19
环保节能	固定资产修理费	12,336,152.07	12,631,082.10
平煤设计院	固定资产修理费	—	910,976.29
中平信息公司	固定资产修理费	18,970,177.03	11,222,651.34
天通电力	固定资产修理费	1,331,115.40	2,851,646.04
天成矿山	固定资产修理费	16,351,001.33	13,268,256.13
环保节能	热力费	4,603,981.28	2,126,845.82
京宝化工	热力费	4,181,899.74	10,906,895.27

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中平信息公司	信息系统运维费	33,922,528.11	35,321,770.02
平煤神马财务公司	借款	111,600,000.00	111,600,000.00
平煤神马财务公司	借款利息	3,277,010.00	221,030.00
合计		11,766,335,944.17	12,637,010,115.88

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马集团	销售材料	9,482,769.65	8,448,182.99
中国平煤神马集团	销售煤炭	2,843,125,407.08	3,820,431,633.96
中国平煤神马集团	电费收入	809,956.11	106,858.33
中国平煤神马集团	水费收入	5,273,433.06	3,479,200.91
中国平煤神马集团	劳务收入	217,960.12	5,855,427.43
中国平煤神马集团	勘探收入	1,563,169.12	—
中国平煤神马集团	产品代销佣金	195,570.97	81,001.59
建工集团	销售材料	35,530,094.53	50,915,723.35
平禹煤电	销售材料	1,397,967.89	—
易成新能源	销售材料	49,092,542.33	1,896,714.56
天成矿山	销售材料	—	495,575.22
夏店煤业	销售材料	44,963,051.93	56,579,188.10
平禹煤电	销售材料	—	200,894.11
梁北二井	销售材料	84,931,851.07	67,353,604.04
宝顶能源	销售煤炭	459,754,498.91	698,249,929.95
京宝化工	销售煤炭	25,739,142.64	228,555,426.66
东大化学	销售煤炭	87,238,984.72	14,699,037.93
储气盐化	销售煤炭	228,779,763.65	42,725,352.46
平港(上海)贸易	销售煤炭	1,066,851,728.09	1,754,208,693.88
瑞平煤电	销售煤炭	32,867,769.41	39,842,443.46
神马实业	销售煤炭	212,803,401.39	14,835,388.61
首山碳材	销售煤炭	107,004,266.82	996,386,567.54
中鸿煤化	销售煤炭	702,073,493.25	1,017,845,038.81
平煤国际矿业投资	销售煤炭	917,107,098.61	594,920,936.34
尼龙科技	销售煤炭	411,819,206.03	73,529,810.74
平武工贸	销售煤炭	235,792,566.70	466,013,191.50
机械装备集团	销售煤炭	106,120,245.20	19,326,996.69
天成矿山	销售煤炭	37,232,694.75	65,775,857.15
焦化销售公司	销售煤炭	1,513,906,257.55	2,169,751,223.22
瑞平煤电	劳务收入	1,309,566.05	—
夏店煤业	劳务收入	18,671,547.17	17,747,264.16

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梁北二井	劳务收入	38,718,331.91	67,384,111.76
中鸿煤化	劳务收入	—	144,795.48
天成矿山	劳务收入	8,882,088.52	—
人力资源公司	劳务收入	1,405,660.39	—
平煤神马财务公司	存款利息	18,730,400.45	27,903,761.97
机械装备集团	电费收入	—	266,311.37
建工集团	电费收入	17,948,392.50	19,926,068.65
天通电力	电费收入	70,814,291.56	36,851,587.96
环保节能	电费收入	—	85,671.88
机械装备集团	电费收入	—	—
机械装备集团	水费收入	—	132,688.78
建工集团	水费收入	—	810,794.09
中南检测	水费收入	—	—
环保节能	水费收入	—	784,090.62
天通电力	水费收入	—	84,521.87
人力资源公司	水费收入	—	—
天成矿山	水费收入	—	387,903.77
联合盐化	勘探收入	—	62,264.15
建工集团	勘探收入	—	142,452.83
瑞平煤电	勘探收入	—	140,566.04
夏店煤业	勘探收入	8,460,581.86	—
天源新能源	勘探收入	—	—
平禹煤电	勘探收入	—	301,886.79
景昇煤业	产品代销佣金	2,963,716.80	2,181,415.93
梁北二井	产品代销佣金	3,796,956.76	1,620,589.70
夏店煤业	产品代销佣金	2,395,014.87	2,238,321.68
合计		9,415,771,440.42	12,391,706,969.01

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中国平煤神马集团	设备租赁	114,181,080.34	69,989,625.44
中鸿煤化	设备租赁	18,768,880.33	26,458,884.28
夏店煤业	设备租赁	12,007,237.14	19,593,538.19
环保节能	设备租赁	3,585,094.35	5,990,566.04
京宝化工	设备租赁	5,190,034.89	5,157,637.74
梁北二井	设备租赁	8,690,941.08	21,574,272.06
氯碱发展	设备租赁	—	5,268,965.70

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
医药公司	设备租赁	1,687,639.15	3,794,867.15
景昇煤业	设备租赁	5,284,605.72	3,692,213.29
东大化学	设备租赁	6,827,830.18	8,435,534.59
中宜创芯	设备租赁	—	943,396.23
易成新能源	设备租赁	4,169,565.88	4,342,333.32
人力资源公司	设备租赁	298,018.36	401,381.40
建工集团	设备租赁	1,505,452.23	544,882.58
天成矿山	设备租赁	431,012.56	—
合计		182,627,392.21	176,188,098.01

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中国平煤神马集团	机器设备	55,650,196.64	41,417,131.27
中国平煤神马集团	房屋建筑物	111,988,057.18	92,051,101.24
工程塑料	房屋建筑物	727,607.32	727,607.33
海联置业	房屋建筑物	—	57,171.02
建工集团	房屋建筑物	792,000.00	792,000.00
平煤神马朝川矿	房屋建筑物	18,706,257.60	—
合计		187,864,118.74	135,045,010.86

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中国平煤神马集团	机器设备	7,389,530.64	565,649.51
中国平煤神马集团	房屋建筑物	333,222,513.12	9,207,223.82
合计		340,612,043.76	9,772,873.33

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中国平煤神马集团	机器设备	313,840.16	1,072,692.83
中国平煤神马集团	房屋建筑物	11,709,308.06	5,815,717.27
合计		12,023,148.22	6,888,410.10

(3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马集团	1,950,000,000.00	2022 年 8 月 29 日	2032 年 8 月 25 日	否
中国平煤神马集团	112,000,000.00	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日	是

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司、河南平煤神马资产管理有限公司	处置子公司平顶山天安煤业香山矿有限公司 72% 股权	1.00	
中国平煤神马控股集团有限公司及下属相关公司	委托管理协议（托管瑞平煤电 60% 股权、景昇煤业 51% 股权、平禹煤电 100% 股权、夏店煤业 100% 股权、梁北二井煤业 75% 股权）	3,000,000.00	
平顶山天安煤业十三矿有限公司（全资子公司）	向全资子公司以现金方式增资	500,000,000.00	

(5) 关键管理人员薪酬（单位：万元）

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	612.54	699.75

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国平煤神马集团	275,336,894.14	29,191,645.65	43,279,308.58	16,939,311.17
应收账款	平禹煤电	682,860.00	48,324.00	357,860.00	24,109.00
应收账款	瑞平煤电	427,239,830.93	145,258,997.06	426,859,620.90	71,363,031.92
应收账款	中鸿煤化	117,607,029.88	5,880,351.49	487,077,054.86	24,353,852.74
应收账款	夏店煤业	43,386,467.47	2,169,323.38	47,356,812.41	2,382,590.62
应收账款	梁北二井	105,009,837.63	9,795,105.99	108,964,124.71	6,027,364.20
应收账款	平煤神马焦化公司	—	—	7,086,464.24	354,323.21
应收账款	机械装备集团	34,441.47	1,722.08	94.50	4.73
应收账款	人力资源公司	620,831.00	31,041.55	124,167.00	6,208.35
应收账款	天通电力	9,501.66	475.08	6,699.50	334.98
应收账款	建工集团	28,123,183.86	8,466,996.15	35,610,320.43	3,523,287.29
应收账款	环保节能	126,792.00	6,339.60	79,908.51	3,995.43
应收账款	神马实业	7,046.88	452.69	26,141.28	1,307.06
应收账款	易成新能源	1,981.40	99.09	17,277,897.04	1,666,045.85

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	京宝化工	76,556,888.82	3,827,844.44	23,241,291.74	1,162,064.59
应收账款	首山碳材	7,832,632.00	391,631.60	66,343,278.00	3,317,163.90
合计		1,082,576,219.14	205,070,349.85	1,263,691,043.70	131,124,995.04
预付账款	环保节能	660,182.00	—	469,489.52	—
预付账款	建工集团	1,945,220.00	—	2,393,997.58	—
预付账款	中南检测	—	—	887,670.00	—
预付账款	机械装备集团	1,054,033.59	—	389,176.01	—
预付账款	平煤神马报社	129,256.66	—	—	—
预付账款	中国平煤神马集团	10,285,254.13	—	13,954,636.93	—
预付账款	天通电力	—	—	266,601.61	—
预付账款	人力资源公司	5,640,377.63	—	1,191,191.46	—
预付账款	瑞平煤电	572,778.71	—	5,465,001.91	—
预付账款	平煤神马朝川矿	—	—	103,591,761.22	—
合计		20,287,102.72	—	128,609,526.24	—
其他应收款	中国平煤神马集团	36,165,181.87	12,603,774.56	10,450,000.00	10,450,000.00
其他应收款	梁北二井	65,994,405.97	4,836,409.66	40,326,387.20	2,016,319.36
其他应收款	平禹煤电	3,065,912.00	2,477,610.50	3,175,672.00	3,030,999.20
其他应收款	夏店煤业	—	—	1,021,471.35	102,147.14
其他应收款	建工集团	3,003,571.94	861,926.46	—	—
合计		108,229,071.78	20,779,721.18	54,973,530.55	15,599,465.70
货币资金	平煤神马财务公司	1,533,738,630.07	—	1,662,286,969.16	—
合计		1,533,738,630.07	—	1,662,286,969.16	—
应收款项融资	中国平煤神马集团	4,080,086.30	—	95,525.17	—
应收款项融资	福兴新材料	11,834,270.12	—	—	—
应收款项融资	东大化学	7,740,847.29	—	—	—
应收款项融资	焦化销售公司	—	—	150,000.00	—
合计		23,655,203.71	—	245,525.17	—
应收票据	中国平煤神马集团	—	—	350,000,000.00	17,500,000.00

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中鸿煤化	—	—	50,000,000.00	2,500,000.00
合计		—	—	400,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	东大化学	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—
长期应收款	京宝化工	85,737,454.72	—	134,246,505.25	—
长期应收款	中鸿煤化	327,498,033.57	—	500,000,000.00	—
长期应收款	梁北二井	45,340,197.86	—	221,045,351.69	—
长期应收款	环保节能	—	—	100,000,000.00	—
长期应收款	景昇煤业	181,887,728.54	—	80,556,009.63	—
长期应收款	夏店煤业	409,146,525.55	—	275,800,000.00	—
长期应收款	易成新能源	60,716,177.84	—	95,244,083.38	—
长期应收款	医药公司	33,662,212.49	—	59,029,930.08	—
长期应收款	建工集团	31,473,271.52	—	38,500,000.00	—
合计		1,325,461,602.09	—	1,654,421,880.03	—
其他非流动资产	天源新能源	53,141,760.00	—	—	—
合计		53,141,760.00	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	机械装备集团	10,025,409.51	2,201,413.15
合同负债	易成新能源	2,630,190.94	2,020,525.66
合同负债	中国平煤神马集团	979,283.90	66,572,977.53
合同负债	神马实业	170,296.10	172,051.85
合同负债	天通电力	102,365.97	102,365.97
合同负债	建工集团	7,331,370.02	12,005,400.05
合同负债	瑞平煤电	209,395.71	209,395.71
合同负债	东大化学	—	41,053.03
合同负债	天成矿山	2,181,393.80	2,254,338.86
合同负债	平煤国际矿业投资	184,626,359.90	666,587,031.64
合同负债	首山热能	—	34,846.75
合同负债	平禹煤电	1,085,076.05	566,779.77
合计		209,341,141.90	752,768,179.97

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中国平煤神马集团	1,114,845,941.79	2,084,745,067.86
应付账款	建工集团	955,041,978.78	837,192,940.37
应付账款	机械装备集团	747,781,472.31	908,900,527.56
应付账款	中平信息公司	126,205,726.51	265,874,107.25
应付账款	瑞平煤电	7,412,136.93	11,567,381.73
应付账款	天成矿山	33,964,483.54	62,023,352.98
应付账款	梁北二井	—	23,737,487.16
应付账款	投资运营公司	265,885.67	27,338,556.41
应付账款	兴平工程管理公司	11,645,291.24	19,695,431.24
应付账款	平煤神马设计院	33,190,678.40	58,966,236.49
应付账款	夏店煤业	—	32,281,028.00
应付账款	职业病防治院	4,311,827.80	5,007,718.00
应付账款	人力资源公司	58,934,778.82	27,379,163.81
应付账款	天通电力	62,807,320.02	16,891,537.44
应付账款	环保节能	62,588,134.65	84,866,159.60
应付账款	易成新能源	362,357.59	22,633,923.20
合计		3,219,358,014.05	4,489,100,619.10
其他应付款	中国平煤神马集团	207,639,558.41	246,213,708.29
其他应付款	建工集团	12,266,182.21	28,476,061.70
其他应付款	机械装备集团	2,666,591.08	4,711,107.37
其他应付款	中平信息公司	23,376,778.44	25,077,403.14
其他应付款	丹水北运	1,802,523.90	—
其他应付款	环保节能	2,056,204.99	18,314,850.57
其他应付款	中南检测	8,773,456.00	6,554,070.00
其他应付款	职业病防治院	29,794,054.95	29,759,526.60
其他应付款	平煤神马报社	10,763,714.47	6,679,842.99
其他应付款	兴平工程管理公司	—	1,491,410.00
其他应付款	景昇煤业	2,502,400.00	1,000,000.00
其他应付款	人力资源公司	24,019,891.66	33,850,250.23
其他应付款	天成矿山	3,196,068.24	3,839,644.44
其他应付款	医药公司	12,427,454.71	6,986,510.65
其他应付款	平煤神马设计院	1,756,206.90	—
合计		343,041,085.96	412,954,385.98

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	—	—	—	—	—	—	629	18,089,136.00
合计	—	—	—	—	—	—	629	18,089,136.00

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予日股票收盘价格确定
 授予日权益工具公允价值的重要参数

可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量保持一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无重大差异
 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：39,325,627.47

3、本期股份支付费用

无。

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况：

鉴于宏观经济状况、煤炭行业市场环境与公司推出限制性股票激励计划时变化较大，为充分体现股权激励的严肃性和挑战性，公司对限制性股票激励计划考核年度和解除限售期作相应调整：（1）考核年度基期由 2019 年调整为 2020 年；（2）第一个解除限售期为 2023 年 5 月 5 日-2024 年 5 月 4 日，后续解除限售期相应顺延。内容详见公司于 2022 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站发布的《平顶山天安煤业股份有限公司关于调整公司限制性股票激励计划相关事项的公告》（2022-046 号公告）。

股份支付的终止情况：

公司相关业绩指标未能完成《激励计划》第三个解除限售期的行权条件，2025 年限制性股票不予解锁。2025 年，公司将对 629 名激励对象对应的已获授但尚未解除限售的 579.78 万股（占公司总股本的 0.23%）限制性股票进行回购注销。回购价格按照授予价格加银行同期存款利息执行。内容详见公司于 2025 年 7 月 25 日在上海证券交易所网站发布的《平顶山天安煤业股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2022-059 号公告）。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
平顶山市辉扬矿山工程有限公司	平顶山天安煤业股份有限公司六矿	建设工程施工合同纠纷	平顶山市新华区人民法院	—	法院对案涉工程价款进行鉴定
张红生	平顶山天安煤业股份有限公司六矿 河南天成环保科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	平顶山市新华区人民法院	2,539,764.42 元	天成公司提起上诉
河南奥坤实业有限公司	平顶山天安煤业股份有限公司五矿 平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	平顶山市新华区人民法院	—	一审阶段

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	到期日	备注
为子公司担保：				
河南平宝煤业有限公司	借款担保	43,565,910.91	2026 年 3 月 31 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	借款担保	540,000,000.00	2027 年 12 月 27 日	—
新疆平煤天安电投能源有限公司	借款担保	612,000,000.00	2042 年 12 月 24 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	借款担保	200,000,000.00	2026 年 1 月 10 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	信用证担保	100,000,000.00	2026 年 1 月 26 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	借款担保	113,000,000.00	2030 年 6 月 30 日	—
河南超蓝能源科技有限公司	借款担保	314,771,466.61	2037 年 9 月 19 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	借款担保	80,000,000.00	2026 年 11 月 20 日	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	借款担保	220,000,000.00	2028 年 12 月 24 日	—
合计	—	2,223,337,377.52	—	—

截至 2025 年 12 月 31 日，期末应收款项融资中银行承兑汇票 13,000,000.00 元已质押，期末无形资产中采矿权、探矿权 2,758,950,826.54 元已抵押。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	140,229,037.44
-----------	----------------

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）前期差错更正原因

本次前期会计差错更正，主要系国家采矿权出让收益政策调整，即国家对于无偿占有属于国家出资探明矿产地的探矿权和无偿取得的采矿权，通过评估后，按出让金额形式征收自 2006 年 9 月 30 日至矿业权出让收益征收办法实施日已动用资源储量的采矿权出让收益。由此造成公司对部分矿山（一矿、二矿、五矿、六矿、八矿、九矿及平宝公司）的采矿权出让收益相关会计处理进行复核后，发现前期在无形资产、成本归集以及与资产相关的长期应付款的确认和计量方面存在差错，导致相关资产、负债及成本费用未能于发生时在恰当的会计期间予以确认。根据《企业会计准则第 28 号》的规定，该事项属于前期会计差错。

（2）对财务状况和经营成果的影响

公司采用追溯重述法对上述前期会计差错进行更正。鉴于该差错的影响期间较长，公司仅对 2006 年至 2022 年各年度合并财务报表的营业成本及净利润的影响金额进行了汇总列示，对 2023 年度及 2024 年度，公司对合并财务报表和母公司财务报表相关项目进行了具体调整。

2006 年-2022 年合并报表调整如下：

单位：人民币元

年份	营业成本	净利润
2006	490,597.32	-490,597.32
2007	2,932,885.48	-2,932,885.48
2008	3,027,477.04	-3,027,477.04
2009	9,441,947.72	-9,441,947.72
2010	15,570,206.57	-15,570,206.57
2011	23,636,487.97	-23,636,487.97
2012	76,719,484.48	-76,719,484.48
2013	90,773,770.15	-90,773,770.15

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014	82,383,562.14	-82,383,562.14
2015	83,808,994.96	-83,808,994.96
2016	83,069,492.40	-83,069,492.40
2017	86,345,501.73	-86,345,501.73
2018	90,196,237.95	-90,196,237.95
2019	85,016,347.22	-85,016,347.22
2020	88,691,978.74	-88,691,978.74
2021	82,771,004.94	-82,771,004.94
2022	87,863,810.32	-87,863,810.32
合计	992,739,787.13	-992,739,787.13

2023 年度合并报表调整如下：

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	2023 年之前更正金额	2023 年更正金额	更正后
其他流动资产	443,307,444.74		2,680,238.34	445,987,683.08
流动资产合计	19,894,822,851.69		2,680,238.34	19,897,503,090.03
无形资产	9,082,813,751.68		-60,894,865.08	9,021,918,886.60
非流动资产合计	58,131,118,578.21		-60,894,865.08	58,070,223,713.13
资产总计	78,025,941,429.90		-58,214,626.74	77,967,726,803.16
应付账款	6,530,266,908.99		74,534,929.27	6,604,801,838.26
应交税费	517,919,669.62		-6,882,524.42	511,037,145.20
一年内到期的非流动负债	3,281,950,367.75			3,281,950,367.75
流动负债合计	30,347,928,912.25		67,652,404.85	30,415,581,317.10
长期应付款	2,987,063,583.53	992,739,787.14	28,445,225.94	4,008,248,596.61
非流动负债合计	18,427,584,253.67	992,739,787.14	28,445,225.94	19,448,769,266.75
负债合计	48,775,513,165.92	992,739,787.14	96,097,630.79	49,864,350,583.85
未分配利润	14,222,698,165.30	-912,239,126.90	-140,625,152.09	13,169,833,886.27
归属于母公司股东权益合计	26,749,719,603.83	-912,239,126.94	-140,625,152.09	25,696,855,324.80
少数股东权益	2,500,708,660.15	-80,500,660.20	-13,687,105.45	2,406,520,894.50
股东权益合计	29,250,428,263.98	-992,739,787.13	-154,312,257.54	28,103,376,219.31
负债和股东权益总计	78,025,941,429.90		-58,214,626.74	77,967,726,803.16
续：				
项 目	更正前	2023 年度更正金额		更正后
营业成本	21,655,552,033.22	163,875,020.29		21,819,427,053.51
营业利润	5,736,212,812.98	-163,875,020.29		5,572,337,792.69
利润总额	5,693,913,309.46	-163,875,020.29		5,530,038,289.17
所得税费用	1,426,926,061.42	-9,562,762.75		1,417,363,298.67
净利润	4,266,987,248.04	-154,312,257.54		4,112,674,990.50
少数股东损益	256,750,687.54	-13,687,105.45		243,063,582.09
归母净利润	4,010,236,560.50	-140,625,152.09		3,869,611,408.41

2024 年度合并报表调整如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	更正前	2024 年之前更正 金额	2024 年更正金 额	更正后
其他流动资产	415,550,129.22	2,680,238.34	20,463,350.38	438,693,717.94
流动资产合计	14,797,095,131.95	2,680,238.34	20,463,350.38	14,820,238,720.67
无形资产	9,968,954,031.58	-60,894,865.08		9,908,059,166.50
非流动资产合 计	61,866,774,675.83	-60,894,865.08		61,805,879,810.75
资产总计	76,663,869,807.78	-58,214,626.74	20,463,350.38	76,626,118,531.42
应付账款	7,213,948,533.95	74,534,929.27	96,773,364.60	7,385,256,827.82
应交税费	141,234,531.45	-6,882,524.42	6,882,524.42	141,234,531.45
一年内到期的非 流动负债	3,591,223,799.43		223,160,000.00	3,814,383,799.43
流动负债合计	30,962,599,687.11	67,652,404.85	326,815,889.02	31,357,067,980.98
长期应付款	1,858,732,537.01	1,021,185,013.08	-223,160,000.00	2,656,757,550.09
非流动负债合 计	16,411,447,287.00	1,021,185,013.08	-223,160,000.00	17,209,472,300.08
负债合计	47,374,046,974.11	1,088,837,417.93	103,655,889.02	48,566,540,281.06
未分配利润	13,899,637,626.34	-1,052,864,279.03	-66,895,547.48	12,779,877,799.83
归属于母公司 股东权益合计	26,164,494,074.25	-1,052,864,279.03	-66,895,547.48	25,044,734,247.74
少数股东权益	3,125,328,759.42	-94,187,765.65	-16,296,991.15	3,014,844,002.62
股东权益合计	29,289,822,833.67	-1,147,052,044.68	-83,192,538.63	28,059,578,250.36
负债和股东权 益总计	76,663,869,807.78	-58,214,626.74	20,463,350.38	76,626,118,531.42
续:				
项 目	更正前	2024 年度 更正金额		更正后
营业成本	22,397,311,466.25	96,773,364.60		22,494,084,830.85
营业利润	3,532,303,106.23	-96,773,364.60		3,435,529,741.63
利润总额	3,458,440,401.11	-96,773,364.60		3,361,667,036.51
所得税费用	903,321,773.63	-13,580,825.96		889,740,947.67
净利润	2,555,118,627.48	-83,192,538.64		2,471,926,088.84
少数股东损益	205,559,174.69	-16,296,991.15		189,262,183.54
归母净利润	2,349,559,452.79	-66,895,547.49		2,282,663,905.30

2023 年度母公司报表调整如下:

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	2023 年之前更正金额	2023 年更正金额	更正后
无形资产	8,397,561,052.51		-60,894,865.08	8,336,666,187.43
非流动资产合计	52,206,438,828.23		-60,894,865.08	52,145,543,963.15
资产总计	73,684,962,788.06		-60,894,865.08	73,624,067,922.98
应付账款	5,240,771,471.19		36,283,878.25	5,277,055,349.44
流动负债合计	30,597,268,790.21		36,283,878.25	30,633,552,668.46
长期应付款	2,764,730,964.63	736,339,547.47	20,435,039.76	3,521,505,551.86
非流动负债合计	17,137,555,241.31	736,339,547.47	20,435,039.76	17,894,329,828.54
负债合计	47,734,824,031.52	736,339,547.47	56,718,918.01	48,527,882,497.00
未分配利润	12,817,945,848.40	-736,339,547.47	-117,613,783.09	11,963,992,517.84
股东权益合计	25,950,138,756.54	-736,339,547.47	-117,613,783.09	25,096,185,425.98
负债和股东权益总计	73,684,962,788.06		-60,894,865.08	73,624,067,922.98
续:				
项 目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	
营业成本	19,181,156,831.69	117,613,783.09	19,298,770,614.78	
营业利润	5,262,024,667.95	-117,613,783.09	5,144,410,884.86	
利润总额	5,226,348,358.63	-117,613,783.09	5,108,734,575.54	
净利润	3,967,123,350.95	-117,613,783.09	3,849,509,567.86	
归母净利润	3,967,123,350.95	-117,613,783.09	3,849,509,567.86	

2024 年度母公司报表调整如下:

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	更正前	2024 年之前更正金额	2024 年更正金额	更正后
无形资产	8,270,701,606.78	-60,894,865.08		8,209,806,741.70
非流动资产合计	54,490,634,205.60	-60,894,865.08		54,429,739,340.52
资产总计	71,684,947,290.62	-60,894,865.08		71,624,052,425.54
应付账款	5,674,182,115.20	36,283,878.25	42,450,060.77	5,752,916,054.22
一年内到期的非流动负债	3,322,495,774.87		176,110,000.00	3,498,605,774.87
流动负债合计	31,304,346,872.35	36,283,878.25	218,560,060.77	31,559,190,811.37
长期应付款	1,766,793,079.17	756,774,587.23	-176,110,000.00	2,347,457,666.40
非流动负债合计	14,934,688,400.40	756,774,587.23	-176,110,000.00	15,515,352,987.63
负债合计	46,239,035,272.75	793,058,465.48	42,450,060.77	47,074,543,799.00
未分配利润	12,531,002,044.84	-853,953,330.56	-42,450,060.77	11,634,598,653.51
股东权益合计	25,445,912,017.87	-853,953,330.56	-42,450,060.77	24,549,508,626.54
负债和股东权益总计	71,684,947,290.62	-60,894,865.08		71,624,052,425.54
续:				
项 目	2024 年度			
	更正前	更正金额	更正后	
营业成本	19,650,016,483.82	42,450,060.77	19,692,466,544.59	
营业利润	3,159,257,942.74	-42,450,060.77	3,116,807,881.97	

利润总额	3,099,849,318.42	-42,450,060.77	3,057,399,257.65
净利润	2,376,252,024.50	-42,450,060.77	2,333,801,963.73
归母净利润	2,376,252,024.50	-42,450,060.77	2,333,801,963.73

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以本公司生产的主要产品和提供的主要劳务类型为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）报告分部的财务信息

项目	混煤分部	洗煤分部	勘探工程分部
营业收入	6,546,613,241.41	13,676,107,741.30	267,868,097.16
营业成本	4,322,026,044.55	12,890,121,204.74	194,044,360.05
期间费用	1,992,388,769.14	123,025,937.93	25,892,276.65
资产总额	67,691,718,254.45	3,174,320,082.12	528,646,929.86
负债总额	45,118,629,687.28	939,020,440.66	198,246,106.27

（续表）

项目	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	6,824,140,431.68	-6,782,866,510.73	20,531,863,000.82
营业成本	6,007,768,004.14	-6,721,871,146.76	16,692,088,466.72
期间费用	588,119,746.69	-17,512,312.26	2,711,914,418.15
资产总额	26,260,888,002.55	-17,253,131,914.62	80,682,731,473.64
负债总额	18,115,457,953.13	-12,106,677,612.08	52,690,104,843.47

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,235,354,976.28	2,431,634,497.48
1 至 2 年	197,457,341.37	253,418,339.78
2 至 3 年	249,617,218.62	163,692,712.17
3 至 4 年	123,136,056.68	38,886,168.63
4 至 5 年	14,864,042.35	44,041,375.42
5 年以上	49,508,305.22	100,145,487.91
小计	1,869,937,940.52	3,031,818,581.39

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	299,323,028.73	361,090,107.90
合计	1,570,614,911.79	2,670,728,473.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：					
按组合计提坏账准备	1,869,937,940.52	100.00	299,323,028.73	16.01	1,570,614,911.79
其中：					
账龄组合	1,869,937,940.52	100.00	299,323,028.73	16.01	1,570,614,911.79
合计	1,869,937,940.52	100.00	299,323,028.73	16.01	1,570,614,911.79

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：					
按组合计提坏账准备	3,031,818,581.39	100.00	361,090,107.90	11.91	2,670,728,473.49
其中：					
账龄组合	3,031,818,581.39	100.00	361,090,107.90	11.91	2,670,728,473.49
合计	3,031,818,581.39	100.00	361,090,107.90	11.91	2,670,728,473.49

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备的应收账款

无。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,235,354,976.28	61,767,748.82	5.00	2,431,634,497.48	121,581,724.88	5.00
1 至 2 年	197,457,341.37	19,745,734.14	10.00	253,418,339.78	25,341,833.97	10.00
2 至 3 年	249,617,218.62	74,885,165.58	30.00	163,692,712.17	49,107,813.65	30.00
3 至 4 年	123,136,056.68	80,038,436.85	65.00	38,886,168.63	25,276,009.61	65.00
4 至 5 年	14,864,042.35	13,377,638.12	90.00	44,041,375.42	39,637,237.88	90.00
5 年以上	49,508,305.22	49,508,305.22	100.00	100,145,487.91	100,145,487.91	100.00
合计	1,869,937,940.52	299,323,028.73	16.01	3,031,818,581.39	361,090,107.90	11.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	361,090,107.90
本期计提	-42,527,060.67
本期收回或转回	—
本期核销	21,047,483.33
其他	1,807,464.83
期末余额	299,323,028.73

- 本年核销应收账款 21,047,483.33 元，导致坏账准备减少 21,047,483.33 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	21,047,483.33

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南柳化桂成化工有限公司	货款	7,189,014.51	超诉讼时效	公司领导班子会议审批	否
南阳新光热电有限公司	货款	2,039,882.81	超诉讼时效	公司领导班子会议审批	否
合 计		9,228,897.32			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
平顶山市瑞平煤电有限公司	427,239,830.93	22.85	145,258,997.06
中国平煤神马控股集团有限公司	271,217,902.71	14.50	28,920,735.08
河南平煤神马润成经贸有限公司	262,030,674.92	14.01	13,101,533.75
河南中鸿集团煤化有限公司	117,607,029.88	6.29	5,880,351.49
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	105,009,837.63	5.62	9,795,105.99
合 计	1,183,105,276.07	63.27	202,956,723.37

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	30,555,549.16	—
其他应收款	8,761,699,404.85	3,884,525,615.94
合 计	8,792,254,954.01	3,884,525,615.94

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
河南中平能源供应链管理有 限公司	30,555,549.16	—
小 计	30,555,549.16	—
减：坏账准备	—	—
合 计	30,555,549.16	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,173,767,310.97	4,044,078,543.95
1 至 2 年	43,974,320.10	44,207,805.53
2 至 3 年	9,704,510.95	607,319.11
3 至 4 年	527,559.65	894,998.70
4 至 5 年	657,678.18	21,256,013.24
5 年以上	26,705,123.34	32,137,164.93
小 计	9,255,336,503.19	4,143,181,845.46
减：坏账准备	493,637,098.34	258,656,229.52
合 计	8,761,699,404.85	3,884,525,615.94

① 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
	账面余额	账面余额
关联方往来款	9,139,585,097.12	3,827,344,619.49
非关联方往来款	111,499,077.57	310,638,395.23
应收职工款	3,692,549.66	4,486,826.52
备用金	559,778.84	712,004.22
小 计	9,255,336,503.19	4,143,181,845.46
减：坏账准备	493,637,098.34	258,656,229.52
合 计	8,761,699,404.85	3,884,525,615.94

② 坏账准备计提情况

期末无处于第一阶段的坏账准备

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	9,255,336,503.19	5.33	493,637,098.34	8,761,699,404.85
账龄组合	9,255,336,503.19	5.33	493,637,098.34	8,761,699,404.85
合 计	9,255,336,503.19	5.33	493,637,098.34	8,761,699,404.85

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末无处于第三阶段的坏账准备

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	—	258,656,229.52	—	258,656,229.52
期初余额	—	—	—	—
在本期				
--转入第 二阶段	—	—	—	—
--转入第 三阶段	—	—	—	—
--转回第 二阶段	—	—	—	—
--转回第 一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	261,245,418.17	—	261,245,418.17
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	17,568,787.07	—	17,568,787.07
其他变动	—	-8,695,762.28	—	-8,695,762.28
期末余额	—	493,637,098.34	—	493,637,098.34

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

④ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,568,787.07

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
平顶山市福安 煤业有限公司	往来款	17,494,447.07	注销	公司领导班 子会议审批	是
合 计		17,494,447.07			

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款 项 性 质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
河南天安十三矿煤 业有限公司	子 公 司 往来款	5,511,922,432.75	1 年以内	59.55	275,596,121.64

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	子公司往来款	2,904,805,356.07	1 年以内	31.39	145,240,267.80
河南中平煤电有限责任公司	子公司往来款	189,000,000.00	1 年以内	2.04	9,450,000.00
河南中平鲁阳煤电有限公司	子公司往来款	152,000,000.00	1 年以内	1.64	7,600,000.00
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	关联方往来款	65,994,405.97	1 年以内 1-2 年	0.71	4,836,409.66
合 计		8,823,722,194.79		95.33	442,722,799.10

3、长期股权投资

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	6,002,443,701.25	30,906,000.00	5,971,537,701.25
对合营企业投资	—	—	—
对联营企业投资	1,815,373,132.20	—	1,815,373,132.20
合 计	7,817,816,833.45	30,906,000.00	7,786,910,833.45

(续)

项 目	上年年末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	5,680,410,472.00	98,940,351.92	5,581,470,120.08
对合营企业投资	—	—	—
对联营企业投资	1,832,114,009.07	—	1,832,114,009.07
合 计	7,512,524,481.07	98,940,351.92	7,413,584,129.15

(1) 对子公司投资

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	260,660,576.42	—	—	—	—	—	260,660,576.42	—
平顶山天安煤业香山矿有限公司	117,877,745.71	—	—	117,877,745.71	—	—	—	—
河南平宝煤业有限公司	527,062,063.38	—	—	—	—	—	527,062,063.38	—
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	626,400,099.04	—	—	626,400,099.04	—	—	—	—
河南中平鲁阳煤电有限公司	60,663,956.29	—	—	—	—	—	60,663,956.29	—
河南中平煤电有限责任公司	72,497,787.71	—	—	—	—	—	72,497,787.71	—
上海国厚融资租赁有限公司	1,684,044,131.90	—	—	—	—	—	1,684,044,131.90	—
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	700,000,000.00	—	—	—	—	—	700,000,000.00	—

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南超蓝能源科技 有限公司	450,000,000.00	—	—	—	—	450,000,000.00	—
黄梅龙源石膏有限 公司	700,559,100.00	—	—	—	—	700,559,100.00	—
河南天安十三矿煤 业有限公司	—	—	478,057,278.14	—	—	478,057,278.14	—
新疆平煤天安电投 能源有限公司	381,480,000.00	—	—	—	—	381,480,000.00	—
平顶山市福安煤业 有限公司	30,498,000.00	30,498,000.00	—	30,498,000.00	—	—	—
平顶山市广天煤业 有限公司	37,761,011.55	37,536,351.92	—	37,761,011.55	—	—	—
平顶山市天和煤业 有限公司	30,906,000.00	30,906,000.00	—	—	—	30,906,000.00	30,906,000.00
乌苏四棵树煤炭有 限责任公司	—	—	656,512,807.41	—	—	656,512,807.41	—
合 计	5,680,410,472.00	98,940,351.92	1,134,570,085.55	812,536,856.30		6,002,443,701.25	30,906,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
①合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
…	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
②联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海宝顶能源有限公司	22,617,150.60	—	—	—	5,805,213.79	—	—	2,703,450.58	—	—	25,718,913.81	—
中国平煤神马集团财务有限责任公司	1,196,885,609.01	—	—	—	70,230,294.56	—	—	70,000,000.00	—	—	1,197,115,903.57	—
河南中平能源供应链管理有限公司	612,611,249.46	—	—	—	1,471,648.41	—	—	30,555,549.16	—	—	583,527,348.71	—
河南省豫智数能科技有限公司	—	—	10,000,000.00	—	-989,033.89	—	—	—	—	—	9,010,966.11	—
小计	1,832,114,009.07	—	10,000,000.00	—	76,518,122.87	—	—	103,258,999.74	—	—	1,815,373,132.20	—
合计	1,832,114,009.07	—	10,000,000.00	—	76,518,122.87	—	—	103,258,999.74	—	—	1,815,373,132.20	—

平顶山天安煤业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,830,001,014.42	13,557,338,776.91	25,247,237,773.69	18,671,503,263.25
其他业务	604,111,177.74	676,864,239.85	930,607,759.03	1,020,963,281.34
合 计	17,434,112,192.16	14,234,203,016.76	26,177,845,532.72	19,692,466,544.59

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,885,010.00	61,543,978.13
权益法核算的长期股权投资收益	76,518,122.87	85,713,064.88
处置长期股权投资产生的投资收益	483,630.44	5,368,200.08
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益	—	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	—
债权投资持有期间的利息收入	—	—
其他债权投资持有期间的利息收入	—	—
其他权益工具投资的股利收入	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
处置衍生金融资产取得的投资收益	—	—
处置债权投资取得的投资收益	—	—
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
其他	-312.17	857,924.52
合 计	147,886,451.14	153,483,167.61

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	24,189,818.50	
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	47,694,544.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,662,645.52	

平顶山天安煤业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-312.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,544,401.82	
非经常性损益总额	-69,997,705.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,875,250.91	
非经常性损益净额	-89,872,956.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	397,612.08	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-90,270,568.92	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.0935	0.0935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.1301	0.1301



 平顶山天安煤业股份有限公司

 2026 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦



出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



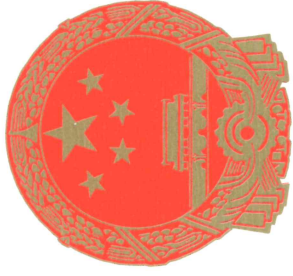
2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

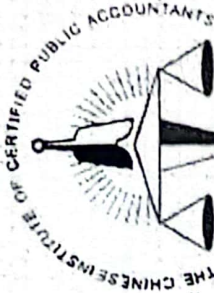
批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

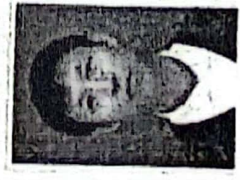


北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王华辰
 性别: 男
 出生日期: 1974-09-15
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码: 410105197409152997



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



王华辰 410000460023

证书编号: 410000460023
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 19 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

