

# 山西蓝焰控股股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

## 合并资产负债表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司  
元

金额单位：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,461,617,194.11	1,366,127,267.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,199,238,991.81	1,182,662,812.38
应收款项融资	433,529,673.42	636,735,938.58
预付款项	49,852,284.04	31,463,589.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,964,192.56	3,033,500.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	41,732,545.06	35,556,593.86
合同资产	52,955,125.25	30,685,272.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,618,774.68	106,523,616.72
流动资产合计	4,290,508,780.93	3,392,788,591.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,910,177,537.38	4,960,846,183.21
在建工程	2,780,628,292.48	2,858,856,616.50
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	4,526,812.35	4,797,077.35
无形资产	77,501,971.20	78,984,304.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,473,565.32	51,051,274.57
递延所得税资产	48,690,289.58	50,319,413.75
其他非流动资产	30,090,331.99	30,090,331.99
非流动资产合计	7,884,088,800.30	8,034,945,201.81
资产总计	12,174,597,581.23	11,427,733,793.13
流动负债：		
短期借款	1,079,355,000.00	100,224,861.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	439,000,000.00	684,000,000.00
应付账款	1,455,164,989.37	1,975,939,639.70
预收款项		
合同负债	54,359,638.89	38,194,672.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	81,278,871.70	115,928,277.20
应交税费	59,537,593.88	59,210,933.81
其他应付款	28,445,419.44	19,850,858.29
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	315,717,767.75	488,527,289.18
其他流动负债	26,092,781.28	21,553,328.21
流动负债合计	3,538,952,062.31	3,503,429,859.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,013,600,000.00	1,626,600,000.00
应付债券	1,001,014,116.18	998,570,562.12
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,549,277.91	2,549,277.91
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	25,491,723.37	24,670,890.66
递延收益	59,925,422.63	54,343,746.01
递延所得税负债	6,612,001.76	6,612,001.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,109,192,541.85	2,713,346,478.46
负债合计	6,648,144,604.16	6,216,776,338.21
所有者权益：		
股本	967,502,660.00	967,502,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,573,663.77	975,573,663.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,686,820.50	13,853,120.97
盈余公积	549,083,555.58	549,083,555.58
一般风险准备		
未分配利润	3,000,147,939.87	2,678,966,180.20
归属于母公司所有者权益合计	5,505,994,639.72	5,184,979,180.52
少数股东权益	20,458,337.35	25,978,274.40
所有者权益合计	5,526,452,977.07	5,210,957,454.92
负债和所有者权益总计	12,174,597,581.23	11,427,733,793.13

## 合并利润表

2023 年 6 月

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,186,854,115.44	1,128,431,815.89
其中：营业收入	1,186,854,115.44	1,128,431,815.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	958,119,622.18	920,326,802.32
其中：营业成本	714,530,707.79	698,341,140.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	61,382,443.56	62,540,511.53
销售费用	2,692,449.03	2,621,271.46
管理费用	80,418,854.41	67,685,741.72
研发费用	38,478,888.48	41,482,902.16
财务费用	60,616,278.91	47,655,234.94
其中：利息费用	73,160,167.45	56,987,046.01
利息收入	12,842,443.26	9,937,975.23
加：其他收益	150,091,172.24	189,420,265.50
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,747,487.55	14,451,272.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,061.04	-28,242.07
资产处置收益（损失以“-”号		

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	383,545,092.01	411,948,309.27
加：营业外收入	795,403.01	370,115.46
减：营业外支出	157,446.28	2,087,670.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	384,183,048.74	410,230,754.37
减：所得税费用	68,669,932.91	74,601,300.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	315,513,115.83	335,629,453.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	315,513,115.83	335,629,453.93
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）	321,181,759.67	366,035,676.24
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-5,668,643.84	-30,406,222.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
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	315,513,115.83	335,629,453.93
归属母公司所有者的综合收益总额	321,181,759.67	366,035,676.24
归属于少数股东的综合收益总额	-5,668,643.84	-30,406,222.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.38
（二）稀释每股收益	0.33	0.38

## 合并现金流量表

2023 年 6 月

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	844,630,910.04	864,084,029.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	128,174.54	-1,572,476.66
收到其他与经营活动有关的现金	187,880,111.24	232,911,098.38
经营活动现金流入小计	1,032,639,195.82	1,095,422,651.57
购买商品、接受劳务支付的现金	295,919,898.27	282,510,286.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,038,565.72	171,522,410.21
支付的各项税费	137,011,397.13	200,307,895.74
支付其他与经营活动有关的现金	21,673,406.93	18,811,970.61
经营活动现金流出小计	691,643,268.05	673,152,563.50
经营活动产生的现金流量净额	340,995,927.77	422,270,088.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		15,577,760.00
投资活动现金流入小计	880.00	15,577,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,523,117.62	207,598,050.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,534,105.15	707,651.00
投资活动现金流出小计	229,057,222.77	208,305,701.11
投资活动产生的现金流量净额	-229,056,342.77	-192,727,941.11

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
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	2,306,943,360.50	325,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41,387,592.28	87,963,486.11
筹资活动现金流入小计	2,348,330,952.78	417,963,486.11
偿还债务支付的现金	1,094,500,000.00	204,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,297,863.22	75,387,601.29
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	161,129,260.38	168,593,423.81
筹资活动现金流出小计	1,345,927,123.60	448,481,025.10
筹资活动产生的现金流量净额	1,002,403,829.18	-30,517,538.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,114,343,414.18	199,024,607.97
加：期初现金及现金等价物余额	834,037,451.81	1,012,597,626.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,948,380,865.99	1,211,622,234.28

## 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	967,502,660.00				975,573,663.77			13,853,120.97	549,083,555.58		2,678,966,180.20		5,184,979,180.52	25,978,274.40	5,210,957,454.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	967,502,660.00				975,573,663.77			13,853,120.97	549,083,555.58		2,678,966,180.20		5,184,979,180.52	25,978,274.40	5,210,957,454.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-166,300.47				321,181,759.67		321,015,459.20	-5,519,937.05	315,495,522.15
（一）综合收益总额											321,181,759.67		321,181,759.67	-5,519,937.05	315,495,522.15
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															



---

											7		2		7
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	---	--	---

## 合并所有者权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	967,502,660.00				975,573,663.77			10,807,204.81	479,688,225.18		2,233,422,715.14		4,666,994,468.90	28,964,801.21	4,695,959,270.11
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	967,502,660.00				975,573,663.77			10,807,204.81	479,688,225.18		2,233,422,715.14		4,666,994,468.90	28,964,801.21	4,695,959,270.11
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								1,982,228.23			317,660,543.24		319,642,714.47	-25,733,096.84	293,909,674.63
（一）综 合收益总 额											366,035,676.24		366,035,676.24	-30,406,222.31	335,629,453.93
（二）所 有者投入 和减少资 本														5,000,000.00	5,000,000.00
1. 所有者 投入的普														5,000,000.00	5,000,000.00



项储备							228 .23					228 .23	,87 4.5 3	353 .70
1. 本期提取							3,0 74, 384 .47					3,0 74, 384 .47	48, 215 .69	3,1 22, 600 .16
2. 本期使用							- 1,0 92, 156 .24					- 1,0 92, 156 .24	- 375 ,09 0.2 2	- 1,4 67, 246 .46
(六) 其他														
四、本期期末余额	967,5 02,66 0.00			975 ,57 3,6 63. 77			12, 789 ,43 3.0 4	479 ,68 8,2 25. 18		2,5 51, 083 ,25 8.3 8		4,9 86, 637 ,24 0.3 7	3,2 31, 704 .37	4,9 89, 868 ,94 4.7 4

## 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,238,595,608.24	335,799,193.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	133,282.02	79,893.95
其他应收款	28,783,254.51	328,665,767.75
其中：应收利息		
应收股利	28,577,800.37	328,577,800.37
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,125,694.72	31,125,694.72
流动资产合计	1,298,637,839.49	695,670,549.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,243,409,437.30	5,173,535,899.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,693,791.62	1,708,274.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,001.69	90,171.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,245,184,230.61	5,175,334,346.33

资产总计	6,543,822,070.10	5,871,004,896.01
流动负债：		
短期借款	679,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,922,680.83	11,285,432.38
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,044,043.75	8,067,466.45
应交税费	27,183,552.64	27,423,862.06
其他应付款	2,826,849.76	1,025,828.42
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	18,604,166.67	39,455,763.92
其他流动负债		
流动负债合计	741,581,293.65	87,258,353.23
非流动负债：		
长期借款	166,000,000.00	118,000,000.00
应付债券	1,001,014,116.18	998,570,562.12
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,167,014,116.18	1,116,570,562.12
负债合计	1,908,595,409.83	1,203,828,915.35
所有者权益：		
股本	967,502,660.00	967,502,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,262,852,091.95	3,262,852,091.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	296,897,952.77	296,897,952.77
未分配利润	107,973,955.55	139,923,275.94
所有者权益合计	4,635,226,660.27	4,667,175,980.66
负债和所有者权益总计	6,543,822,070.10	5,871,004,896.01

# 利润表

2023 年6 月

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	950.11	722.40
销售费用		
管理费用	12,126,228.70	9,751,763.94
研发费用		
财务费用	19,871,538.98	15,116,489.48
其中：利息费用	24,864,624.30	16,811,839.79
利息收入	5,048,400.74	1,702,252.95
加：其他收益	47,592.21	4,848.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,951,125.58	-24,864,127.82
加：营业外收入	1,940.00	
减：营业外支出	134.81	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,949,320.39	-25,114,127.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,949,320.39	-25,114,127.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,949,320.39	-25,114,127.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-31,949,320.39	-25,114,127.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 现金流量表

2023 年 6 月

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		
收到的税费返还	50,447.75	
收到其他与经营活动有关的现金	735,882,672.69	10,473,630.46
经营活动现金流入小计	735,933,120.44	10,473,630.46
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,293,214.43	7,769,873.28
支付的各项税费	950.11	722.40
支付其他与经营活动有关的现金	734,429,331.96	4,672,273.75
经营活动现金流出小计	747,723,496.50	12,442,869.43
经营活动产生的现金流量净额	-11,790,376.06	-1,969,238.97
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	300,000,000.00	51,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	300,000,000.00	51,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,644.50	
投资支付的现金	67,496,349.98	75,071,377.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,576,994.48	75,071,377.60
投资活动产生的现金流量净额	232,423,005.52	-23,571,377.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,656,943,360.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,656,943,360.50	
偿还债务支付的现金	932,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,779,574.98	36,539,424.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	974,779,574.98	37,539,424.99
筹资活动产生的现金流量净额	682,163,785.52	-37,539,424.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	902,796,414.98	-63,080,041.56
加：期初现金及现金等价物余额	324,794,613.26	500,646,767.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,227,591,028.24	437,566,725.98

## 所有者权益变动表

编制单位：山西蓝焰控股股份有限公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				296,897,952.77	139,923,275.94		4,667,175,980.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				296,897,952.77	139,923,275.94		4,667,175,980.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,949,320.39		-31,949,320.39
（一）综合收益总额										-31,949,320.39		-31,949,320.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				296,897,952.77	107,973,955.55		4,635,226,660.27

## 所有者权益变动表（续一）

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				288,618,590.09	113,784,144.78		4,632,757,486.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				288,618,590.09	113,784,144.78		4,632,757,486.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-73,489,260.82		-73,489,260.82
（一）综合收益总额										25,114,127.82		25,114,127.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										48,375,133.00		48,375,133.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										48,375,133.00		48,375,133.00

东)的分配										.00		.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	967,502,660.00				3,262,852,091.95				288,618,590.09	40,294,883.96		4,559,268,226.00

**山西蓝焰控股股份有限公司**  
**2023 年上半年财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

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

本公司于 2000 年 6 月首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市,根据中国证监会《关于核准山西神州煤电焦化股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2000]47 号)批准,同意本公司通过深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股 150,000,000 股。本公司首次发行上市后总股本为 395,190,000 股,股票代码为 0968,股票简称为“神州股份”。

2004 年 9 月 6 日,本公司更名为太原煤气化股份有限公司。

经国务院国资委《关于太原煤气化股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权函[2005]1397 号)及山西省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称山西省国资委)《关于太原煤气化股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(晋国资产权函[2005]168 号)批准,并经本公司 2005 年 11 月 21 日召开的股东大会审议通过,本公司于 2005 年 12 月 5 日实施股权分置改革方案,本公司非流通股股东以其持有的 45,000,000 股股份向全体流通股股东按照每 10 股流通股送 3 股的方式支付对价,本公司总股本不变。

经本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过,本公司于 2006 年 6 月 26 日实施股权分置改革方案,本公司非流通股股东以其持有的 13,500,000 股股份向全体流通股股东按照每 10 股流通股送 3 股的方式支付对价,本公司总股本不变。

经本公司 2008 年 4 月 2 日召开的 2007 年年度股东大会决议,本公司以 2007 年 12 月 31 日股本数 395,190,000 股为基数,向全体股东每 10 股送 3 股,本公司总股本变更为 513,747,000 股。

2016 年 12 月 23 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准太原煤气化股份有限公司向山西晋城无烟煤矿业公司有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]第 3160

号)核准,本公司向晋煤公司发行人民币普通股(A股)股票 262,870,153 股股份购买相关资产,非公开发行不超过 190,885,507 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2016 年 12 月 30 日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已经受理本公司非公开发行新股登记材料,本次非公开发行新股数量 262,870,153 股,非公开发行后本公司股份数量 776,617,153 股。非公开发行后本公司的股本由人民币 513,747,000.00 元变更为人民币 776,617,153.00 元。

2017 年 3 月,根据 2016 年第 2 次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3160 号文《关于核准太原煤气化股份有限公司向山西晋城无烟煤矿业公司有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,本次非公开发行普通股(A股)的发行数量 190,885,507 股,配套募集资金总额为 1,317,109,998.30 元。

2017 年 3 月 16 日,本公司收到特定投资人缴入的出资款人民币 1,317,109,998.30 元,扣除发行费用 19,098,094.98 元后,实际募集资金净额人民币 1,298,011,903.32 元,其中新增注册资本人民币 190,885,507.00 元,余额为人民币 1,107,126,396.32 元转入资本公积。

2017 年 5 月 22 日经山西省工商行政管理局核准,太原煤气化股份有限公司更名山西蓝焰控股股份有限公司。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 967,502,660 元,股本为人民币 967,502,660 元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

统一社会信用代码:911400007011380105

本公司注册地:山西省太原市和平南路 83 号

本公司总部地址:山西省太原市高新开发区中心街 6 号东楼 19 层

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为石油和天然气开采业,本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事煤层气开发、综合利用以及相关产品的生产、销售。

#### 3、母公司以及公司最终母公司的名称

公司的母公司和最终控制母公司均为晋能控股装备制造集团有限公司。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

## 5、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司气井施工业务营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

### 4、记账本位币

子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、应收票据

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

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

### 12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。

组合 2（晋能控股装备制造公司内部关联方款项）	与晋能控股装备制造制造有限公司有限公司控制的公司之间的应收款项。
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款及组合（1）、（2）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。
合同资产：	
组合1：	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合2：	本组合为质保金

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（晋能控股装备制造制造有限公司有限公司内部关联方款项）	与晋能控股装备制造制造有限公司有限公司控制的公司之间的应收款项。

组合 3（备用金及员工借款）	日常经常活动中支付给职工的备用金及应收取的员工借款。
组合 4（应收财政补贴款）	根据相关法规应收取的政府补贴款项。
组合 5（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项及组合（1）、（2）、（3）、（4）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

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

本公司长期应收款按照单项评估信用风险

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

- 投资成本的确定

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

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 后续计量及损益确认方法

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

- ①成本法核算的长期股权投资

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

- ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 23、投资性房地产

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

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

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3	2.16-9.7
机器设备/双倍余额递减法	年限平均法	15-28	3	3.46-9.01
运输设备	年限平均法	10-14	3	6.93
工具仪器	年限平均法	8	3	12.13
文化生活用具	年限平均法	14	3	6.93

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，计提折旧；固定资产减少的次月起不计提折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产满足下列条件时，计提折旧时采用以下折旧方法：

①本公司对于使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

②本公司购进的煤层气抽采泵、钻机、煤层气监测装置、煤层气发电机组、钻井、录井、测井等专用设备，统一采取双倍余额递减法实行加速折旧。

③除上述情形的固定资产外，其他固定资产折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异，进行相应的调整。

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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

## **25、在建工程**

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

本公司新建煤层气井群转固条件：

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

(2) 老区块新增煤层气井的转固条件

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

(3) 为了井下安全生产在地面挖掘的不产气的煤层气井的转固条件

由于煤矿安全生产的需要，在地面挖掘的煤层气井（例如防突井、采动井）完全为了井下安全生产打的煤层气井在满足以下条件时，经有关部门验收后达到预定可使用状态后暂估计入固定资产。

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；

③继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。

(4) 勘探井不进行煤层气井转固，计入当期损益。

为了验证新建煤层气井区块是否具有开发价值打的前期勘探井不进行转固。

(5) 与煤层气井相关的高压供电线路和供气主管线转固条件与煤层气井转固条件相同。

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

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

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

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

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

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

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的煤层气资产折耗采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的煤层气资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。煤层气资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
煤层气井	15	3	6.47
中心集气站	15	3	6.47
供气主管线	15	3	6.47
高压供电线路	15	3	6.47

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

## 29、使用权资产

对于使用权资产，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，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括占地费、维修费、租赁费及租赁资产改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若受益期没有明确规定的，按照税法规定的最低年限（3年）进行摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

## 36、预计负债

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

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

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

## 37、股份支付

- 股份支付的会计处理方法

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

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### • 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

#### • 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约

所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

本公司主要收入确认方法如下：

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

业务	收入项目	业务内容及收入确认方法
	(LNG)	城市诚安物流有限公司（以下简称“诚安物流”）运输两种方式。通过客户自备运输车辆上门提货销售 LNG 通常仅包括转让商品的履约义务,在 LNG 输送至客户自备车辆时控制权转移，交付数量以本集团压缩站加气柱的计量表为准，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。通过诚安物流运输销售 LNG 通常仅包括转让商品的履约义务,在诚安物流将 LNG 运输至客户指定地点时控制权转移，交付数量以运输至指定地点卸气量为准，本公司通常在月末与客户完成当月销售量认证后开具销售通知单并确认收入。
	煤层气井建造服务	因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的在建成本/总成本的比例确定。本公司与客户之间的部分合同存在未达标扣减合同造价的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
	技术服务	本公司提供的勘察设计和工程监理等技术服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的成本/总成本的比例确定。
	运输服务	本公司按照客户要求提供 LNG、CNG 运输服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。本公司与客户之间的部分合同存在未达标扣减运输费的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在

业务	收入项目	业务内容及收入确认方法
		相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金 额。

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将煤层气（瓦斯）开采利用补贴确认为与收益相关的政府补助。按照财政部关于《可再生能源发展专项资金管理暂行办法》的补充通知（财建[2019]298 号）文件的规定，将煤层气（瓦斯）开采利用补贴直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

- 所得税的抵销

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

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

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 45、其他

安全生产费用计提是根据财政部、国家安全生产监督管理局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)规定及《安全生产费用提取和使用管理办法》(晋煤集财字[2012]1224 号)执行的,其中:煤层气销售以销售量为基数,按照每千立方米 5 元的标准逐月计提;管道运输、危险品等特殊货运业务以上年实际营业收入为基数,按照 1.5%的标准逐月提取;建设工程施工项目以当年建筑安装工程造价为计提依据,按照 2.5%的标准提取。本公司 2022 年 12 月安全生产费用计提是根据财政部、应急部联合制定的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资〔2022〕136 号)规定执行的,其中:煤层气销售以原气为基数,按照每千立方米 7.5 元的标准逐月计提;管道运输、危险品等特殊货运业务以上年实际营业收入为基数,按照 1.5%的标准逐月提取;建设工程施工项目按照项目或工程造价中的直接工程成本的 2%逐月提取企业安全生产费用。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 6%、9%、10%、11%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税		按应纳税所得额的 15%、25%计缴。
教育费附加		按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加		按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
资源税		按销售收入的 1%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
山西蓝焰控股股份有限公司	25%
山西蓝焰煤层气公司有限责任公司	15%
漾泉蓝焰煤层气有限公司	25%
山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	15%
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	25%
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	25%
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	25%
吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	25%
左权蓝焰煤层气有限责任公司	25%
晋城市诚安物流有限公司	25%
山西蓝焰煤层气综合利用有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据财税[2007]16号文件的规定，自2007年1月1日起本公司销售煤层气享受增值税先征后退政策；

(2) 根据财税[2016]53号文件的规定，本公司2016年7月1日起开始缴纳资源税。

(3) 根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局晋科高发[2019]19号文件批准，本公司子公司山西蓝焰煤层气公司有限责任公司、山西蓝焰煤层气工程研究有限公司属于高新技术企业，所得税享受15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,948,380,865.99	834,037,451.81
其他货币资金	513,236,328.12	532,089,815.25
合计	2,461,617,194.11	1,366,127,267.06
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：其他货币资金中 470,112,407.72 元为本公司银行承兑汇票保证金存款，11,630,900.40 元为土地复垦保证金，31,493,020.00 元为探矿权履约保证金。

## 2、交易性金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,007,914.59	5.61%	74,007,914.59	100.00%		75,042,214.59	5.74%	75,042,214.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,244,586,969.48	94.39%	45,347,977.67	3.64%	1,199,238,991.81	1,231,694,022.40	94.26%	49,031,210.02	3.98%	1,182,662,812.38
其中：										
组合 2（晋能控股装备制造集团内部关联方款项）	954,259,404.49	72.37%			954,259,404.49	939,619,734.22	71.91%			939,619,734.22
组合 3（账龄组合）	290,327,564.99	22.02%	45,347,977.67	15.62%	244,979,587.32	292,074,288.18	22.35%	49,031,210.02	16.79%	243,043,078.16
合计	1,318,594,884.		119,355,892.26		1,199,238,991.	1,306,736,236.		124,073,424.61		1,182,662,812.

	07			81	99				38
--	----	--	--	----	----	--	--	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沁水县嘉峰镇五里庙村村民委员会	1,908,321.70	1,908,321.70	100.00%	预计无法收回
沁水县嘉峰镇刘庄村村民委员会	1,828,785.60	1,828,785.60	100.00%	预计无法收回
沁水县嘉峰镇卧虎庄村村民委员会	1,311,972.10	1,311,972.10	100.00%	预计无法收回
沁水县嘉峰镇李庄村村民委员会	12,169,233.68	12,169,233.68	100.00%	预计无法收回
沁水县嘉峰镇潘庄村村民委员会	26,417,143.20	26,417,143.20	100.00%	预计无法收回
山西通豫煤层气输配有限公司销售分公司	29,331,452.92	29,331,452.92	100.00%	预计无法收回
山西天弗燃气有限公司	119,630.40	119,630.40	100.00%	预计无法收回
河南铭石煤层气利用有限公司	921,374.99	921,374.99	100.00%	预计无法收回
合计	74,007,914.59	74,007,914.59		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	206,086,787.08	10,304,339.35	5.00%
1至2年	34,881,191.58	3,488,119.16	10.00%
2至3年	11,126,083.95	2,227,975.07	20.00%
3至4年	11,175,601.50	5,587,800.75	50.00%
4至5年	6,636,315.08	3,318,157.54	50.00%
5年以上	20,421,585.80	20,421,585.80	100.00%
合计	290,327,564.99	45,347,977.67	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	717,437,835.86
1至2年	91,920,747.26
2至3年	44,620,749.37
3年以上	464,615,551.58
3至4年	158,372,678.43

4 至 5 年	231,836,978.96
5 年以上	74,405,894.19
合计	1,318,594,884.07

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	75,042,214.59	- 1,034,300.00				74,007,914.59
按组合计提坏账准备的应收账款	49,031,210.02	- 3,683,232.35				45,347,977.67
合计	124,073,424.61	- 4,717,532.35				119,355,892.26

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晋城天煜新能源有限公司（本部）	221,294,678.11	16.78%	
晋城蓝焰煤业股份有限公司（本部）	208,485,090.00	15.81%	
山西三晋新能源发展有限公司	126,565,770.58	9.60%	
晋能控股装备制造集团有限公司（本部）	123,028,989.54	9.33%	
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	92,734,032.00	7.03%	
合计	772,108,560.23	58.55%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	433,529,673.42	636,735,938.58
合计	433,529,673.42	636,735,938.58

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	636,735,938.58		-203,206,265.16		433,529,673.42	
合计	636,735,938.58		-203,206,265.16		433,529,673.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,873,842.61	98.04%	30,355,137.35	96.48%
1 至 2 年	506,339.37	1.02%	572,611.95	1.82%
2 至 3 年	175,813.61	0.35%	159,935.36	0.51%
3 年以上	296,288.45	0.59%	375,905.32	1.19%
合计	49,852,284.04		31,463,589.98	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况		
单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
国网山西省电力公司	14,616,356.06	29.32%
山西沁水新奥清洁能源有限公司	9,106,375.60	18.27%
山西易高煤层气有限公司	5,527,077.75	11.09%

沁水县浩坤煤层气有限公司	3,684,503.00	7.39%
中国石化销售股份有限公司山西晋城石油分公司	2,909,516.12	5.84%
合计	35,843,828.53	71.91%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,964,192.56	3,033,500.19
合计	4,964,192.56	3,033,500.19

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
抵押金	6,182,810.65	3,522,743.45
备用金	176,073.42	247,146.60
仲裁费	31,156.50	13,372.50
代垫款	152,411.49	858,452.34
减：坏账准备	-1,578,259.50	-1,608,214.70
合计	4,964,192.56	3,033,500.19

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	356,659.25		1,251,555.45	1,608,214.70
2023年1月1日余额在本期				
--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	-29,955.20			-29,955.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	326,704.05		1,251,555.45	1,578,259.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,298,521.03
1至2年	712,105.98
2至3年	1,176,173.18
3年以上	1,355,651.87
3至4年	101,831.83
4至5年	1,702.09
5年以上	1,252,117.95
合计	6,542,452.06

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合5(账龄组合)	1,608,214.70	-29,955.20				1,578,259.50
合计	1,608,214.70	-29,955.20				1,578,259.50

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
晋城市银焰新能源有限公司	抵押金	3,717,911.20	1年以内	56.83%	0.00

古交市财政局	抵押金	1,000,000.00	5年以上	15.28%	1,000,000.00
山西地方电力有限公司柳林分公司	抵押金	790,000.00	2-3年	12.07%	152,000.00
柳林县自然资源局	抵押金	729,080.00	1-3年	11.14%	97,746.00
国网山西省电力公司晋中供电公司	抵押金	130,000.00	2-3年	1.99%	26,000.00
合计		6,366,991.20		97.32%	1,275,746.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 9、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本				132,075.47		132,075.47
原材料	41,329,683.09	329,954.83	40,999,728.26	35,713,302.47	329,954.83	35,383,347.64
库存商品	609,727.40		609,727.40			
周转材料	38,276.90		38,276.90	41,170.75		41,170.75
低值易耗品	84,812.50		84,812.50			
合计	42,062,499.89	329,954.83	41,732,545.06	35,886,548.69	329,954.83	35,556,593.86

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	329,954.83					329,954.83	
合计	329,954.83					329,954.83	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤层气井建造服务	63,645,418.62	3,036,561.38	60,608,857.24	41,347,504.88	3,008,500.34	38,339,004.54
减：计入其他非流动资产	-	0.00	-	-		-
合计	55,991,686.63	3,036,561.38	52,955,125.25	33,693,772.89	3,008,500.34	30,685,272.55

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
煤层气井建造服务	28,061.04			预计信用减值损失
合计	28,061.04			

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,012,643.83	58,913,595.97
待认证进项税额	14,625,207.98	19,803,474.93
预缴所得税	15,813,322.32	15,756,899.45
预交城建税教育费附加	3,723,698.19	3,723,698.19
增值税留抵税额	5,296,092.10	8,313,948.18
预缴房产税		12,000.00
预缴车船使用税	2,509.20	
预缴个人所得税	133,832.57	
预缴土地使用税	11,468.49	

合计	46,618,774.68	106,523,616.72
----	---------------	----------------

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

无

**20、投资性房地产** 适用  不适用**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,910,177,537.38	4,960,846,183.21
固定资产清理		
合计	4,910,177,537.38	4,960,846,183.21

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	文化生活用具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余	326,441,966.34	7,090,490,703.60	339,519,892.72	201,758,495.04	15,134,657.22	7,973,345,714.92

额						
2. 本期增加金额	982,606.19	200,085,454.86	1,982,634.78	3,598,616.23	250,973.45	206,900,285.51
(1) 购置	982,606.19	10,121,180.97	1,982,634.78	3,598,616.23	250,973.45	16,936,011.62
(2) 在建工程转入		189,964,273.89				189,964,273.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			429,035.64			429,035.64
(1) 处置或报废			429,035.64			429,035.64
4. 期末余额	327,424,572.53	7,290,576,158.46	341,073,491.86	205,357,111.27	15,385,630.67	8,179,816,964.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	90,641,035.37	2,606,790,572.04	143,014,634.75	159,791,892.20	10,453,535.80	3,010,691,670.16
2. 本期增加金额	6,672,134.29	231,357,370.84	12,461,488.49	6,692,636.18	372,430.47	257,556,060.27
(1) 计提	6,672,134.29	231,357,370.84	12,461,488.49	6,692,636.18	372,430.47	257,556,060.27
3. 本期减少金额			416,164.57			416,164.57
(1) 处置或报废			416,164.57			416,164.57
4. 期末余额	97,313,169.66	2,838,147,942.88	155,059,958.67	166,484,528.38	10,825,966.27	3,267,831,565.86
三、减值准备						
1. 期初余额		1,807,861.55				1,807,861.55
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,807,861.55				1,807,861.55
四、账面价值						

1. 期末账面价值	230,111,402.87	4,450,620,354.03	186,013,533.19	38,872,582.89	4,559,664.40	4,910,177,537.38
2. 期初账面价值	235,800,930.97	4,481,892,270.01	196,505,257.97	41,966,602.84	4,681,121.42	4,960,846,183.21

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	4,019,142.83
运输设备	646,385.96
合计	4,665,528.79

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,731,937,158.17	2,805,561,974.89
工程物资	48,691,134.31	53,294,641.61
合计	2,780,628,292.48	2,858,856,616.50

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吕梁煤层气井项目	200,652,550.05		200,652,550.05	193,978,113.40	0.00	193,978,113.40
西山煤层气井项目	167,002,738.55		167,002,738.55	166,686,444.81	0.00	166,686,444.81
左权煤层气井项目	142,019,378.96		142,019,378.96	142,017,648.74	0.00	142,017,648.74
漾泉煤层气井项目	65,231,876.85		65,231,876.85	62,418,218.83	0.00	62,418,218.83
晋城矿区龙湾矿瓦斯地面抽	25,814,981.91		25,814,981.91	15,995,928.47	0.00	15,995,928.47

采项目						
临汾勘探开发项目	20,330,582.61		20,330,582.61	19,499,547.31	0.00	19,499,547.31
其他煤层气项目	28,934,373.60	8,577,376.64	20,356,996.96	28,934,373.60	8,577,376.64	20,356,996.96
压缩站项目	25,055,162.97	0.00	25,055,162.97	17,879,573.51	0.00	17,879,573.51
增压站项目	30,522,536.84	0.00	30,522,536.84	28,841,120.92	0.00	28,841,120.92
钻机改造工程	2,143,555.89	0.00	2,143,555.89	0.00	0.00	0.00
晋煤煤层气物流园建设	18,058,430.68	6,125,942.68	11,932,488.00	18,058,430.68	6,125,942.68	11,932,488.00
武乡勘探开发项目	651,573,293.76		651,573,293.76	639,828,170.10	0.00	639,828,170.10
晋城沁城矿瓦斯地面抽采项目	63,463,265.10		63,463,265.10	62,689,444.21	0.00	62,689,444.21
和顺横岭开发项目	490,812,513.66		490,812,513.66	482,586,908.28	0.00	482,586,908.28
晋城矿区郑庄矿瓦斯地面抽采项目	202,021,127.38		202,021,127.38	379,195,837.71	0.00	379,195,837.71
晋城矿区寺河矿瓦斯抽采项目	99,351,456.35		99,351,456.35	97,607,920.42	0.00	97,607,920.42
晋城矿区采空区地面抽采项目	64,230,694.59		64,230,694.59	62,150,994.55	0.00	62,150,994.55
晋城矿区成庄矿瓦斯抽采项目	43,372,147.91		43,372,147.91	42,582,456.80	0.00	42,582,456.80
马坊东区块煤层气勘探开发项目	136,314,394.26		136,314,394.26	104,133,954.42	0.00	104,133,954.42
和顺西区块煤层气勘探开发项目	37,856,408.15		37,856,408.15	37,856,408.15	0.00	37,856,408.15
晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2022年15口井）	29,524,988.25		29,524,988.25	29,371,449.92	0.00	29,371,449.92
晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2023年11口井）	93,398.74		93,398.74	91,284.43	0.00	91,284.43
洪洞区块煤层气勘探开发项目	4,153,001.14		4,153,001.14	4,086,900.22	0.00	4,086,900.22
古交矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2022年8口井）	43,950,266.82		43,950,266.82	43,737,989.92	0.00	43,737,989.92
阳泉矿区加密井瓦斯地面抽采项目（2022年5口井）	9,478,364.06		9,478,364.06	9,299,321.19	0.00	9,299,321.19

龙湾-侯甲合作区块煤层气开发项目	78,514,202.10		78,514,202.10	66,357,521.41	0.00	66,357,521.41
晋城矿区胡底矿瓦斯地面抽采项目	3,108,751.75		3,108,751.75	2,231,637.85	0.00	2,231,637.85
晋城矿区瑞氏矿瓦斯地面抽采项目	12,106,745.18		12,106,745.18	12,106,745.18	0.00	12,106,745.18
晋城矿区赵庄矿瓦斯地面抽采项目 2020 年投资	50,930,001.64		50,930,001.64	50,040,949.18	0.00	50,040,949.18
古交矿区加密井瓦斯地面抽采项目 (2021 年 1 口井)	19,287.74		19,287.74			
合计	2,746,640,477.49	14,703,319.32	2,731,937,158.17	2,820,265,294.21	14,703,319.32	2,805,561,974.89

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吕梁煤层气井项目	503,930,000.00	193,978,113.40	6,674,436.65			200,652,550.05	39.82%	39.82%				其他
西山煤层气井项目	236,312,800.00	166,686,444.81	316,293.74			167,002,738.55	70.67%	70.67%				其他
左权煤层气井项目	403,847,000.00	142,017,648.74	1,730.22			142,019,378.96	35.17%	35.17%				其他
漾泉煤层气井项目	350,183,900.00	62,418,218.83	2,813,658.02			65,231,876.85	18.63%	18.63%				其他
晋城矿区龙湾矿瓦斯地面抽采项目	635,182,100.00	15,995,928.47	18,325,192.61	8,506,139.17		25,814,981.91	5.40%	5.40%				其他
临汾	300,000.00	19,490.00	831,000.00			20,330.00	6.78%	6.78%				其他

勘探开发项目	00,00 0.00	9,547 .31	35.30			0,582 .61						
其他煤层气项目	327,1 82,00 0.00	20,35 6,996 .96				20,35 6,996 .96	6.22%	6.22%				其他
压缩站项目	58,81 4,000 .00	17,87 9,573 .51	9,248 ,203. 26	2,072 ,613. 80		25,05 5,162 .97	46.12 %	46.12 %				其他
增压站项目	129,1 71,10 0.00	28,84 1,120 .92	1,681 ,415. 92			30,52 2,536 .84	23.63 %	23.63 %				其他
钻机改造工程	15,98 4,250 .74	0.00	2,143 ,555. 89			2,143 ,555. 89	13.41 %	13.41 %				其他
晋煤煤层气物流园建设	53,06 0,000 .00	11,93 2,488 .00				11,93 2,488 .00	22.49 %	22.49 %				其他
武乡勘探开发项目	800,0 00,00 0.00	639,8 28,17 0.10	11,74 5,123 .66			651,5 73,29 3.76	81.45 %	81.45 %				其他
晋城沁城矿瓦斯地面抽采项目	350,0 00,00 0.00	62,68 9,444 .21	773,8 20.89			63,46 3,265 .10	18.13 %	18.13 %				其他
和顺横岭开发项目	1,628 ,026, 400.0 0	482,5 86,90 8.28	8,225 ,605. 38			490,8 12,51 3.66	30.15 %	30.15 %	14,56 0,254 .15	2,377 ,187. 49	3.75%	其他
晋城矿区郑庄矿瓦斯地面抽采项目	1,453 ,075, 900.0 0	379,1 95,83 7.71	2,210 ,810. 59	179,3 85,52 0.92		202,0 21,12 7.38	26.25 %	26.25 %				募股资金
晋城矿区寺河矿瓦斯抽采项目	250,0 00,00 0.00	97,60 7,920 .42	1,743 ,535. 93			99,35 1,456 .35	39.74 %	39.74 %				其他
晋城矿区采空区地面抽采项目	142,5 46,20 0.00	62,15 0,994 .55	2,079 ,700. 04			64,23 0,694 .59	45.06 %	45.06 %				其他

目												
晋城矿区成庄矿瓦斯抽采项目	46,500,000.00	42,582,456.80	789,691.11			43,372,147.91	93.27%	93.27%				其他
马坊东区块煤层气勘探开发项目	160,000.00	104,133,954.42	32,180,439.84			136,314,394.26	85.20%	85.20%				其他
和顺西区块煤层气勘探开发项目	93,693,100.00	37,856,408.15				37,856,408.15	40.40%	40.40%				其他
晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目 (2022年15口井)	128,921,900.00	29,371,449.92	153,538.33			29,524,988.25	22.90%	22.90%				其他
晋城矿区加密井瓦斯地面抽采项目 (2023年11口井)	64,988,400.00	91,284.43	2,114.31			93,398.74	0.14%	0.14%				其他
洪洞区块煤层气勘探开发项目	10,000,000.00	4,086,900.22	66,100.92			4,153,001.14	41.53%	41.53%				其他
古交矿区加密井瓦	80,389,600.00	43,737,989.92	212,276.90			43,950,266.82	54.67%	54.67%				其他

斯地面抽采项目 (2022年8口井)												
阳泉矿区加密井瓦斯地面抽采项目 (2022年5口井)	9,632,200.00	9,299,321.19	179,042.87			9,478,364.06	98.40%	98.40%				其他
龙湾-侯甲合作区块煤层气开发项目	641,624,800.00	66,357,521.41	12,156,680.69			78,514,202.10	12.24%	12.24%				其他
晋城矿区胡底矿瓦斯地面抽采项目	143,000,000.00	2,231,637.85	877,113.90			3,108,751.75	2.17%	2.17%				其他
晋城矿区端氏矿瓦斯地面抽采项目	30,000,000.00	12,106,745.18				12,106,745.18	40.36%	40.36%				其他
晋城矿区赵庄矿瓦斯地面抽采项目 2020年投资	52,000,000.00	50,040,949.18	889,052.46			50,930,001.64	97.94%	97.94%				其他
古交矿区加密	76,620,000.00		19,287.74			19,287.74	0.03%	0.03%				其他

井瓦斯地面抽采项目 (2021年10井)												
合计	9,174,685.74	2,805,561.97	116,339.45	189,964.27		2,731,937.15			14,560,254.15	2,377,187.49		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	48,640,010.86		48,640,010.86	53,243,518.16		53,243,518.16
专用设备	51,123.45		51,123.45	51,123.45		51,123.45
合计	48,691,134.31		48,691,134.31	53,294,641.61		53,294,641.61

其他说明：

### 23、生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,473,713.93	9,473,713.93
2. 本期增加金额	80,000.00	80,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,553,713.93	9,553,713.93

二、累计折旧		
1. 期初余额	4,676,636.58	4,676,636.58
2. 本期增加金额	350,265.00	350,265.00
(1) 计提	350,265.00	350,265.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,026,901.58	5,026,901.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,526,812.35	4,526,812.35
2. 期初账面价值	4,797,077.35	4,797,077.35

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,462,900.31			6,660,317.75	3,318,651.00	98,441,869.06
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	88,462,900.31			6,660,317.75	3,318,651.00	98,441,869.06

额	1					6
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,426,738.50			4,480,539.24	1,550,286.88	19,457,564.62
2. 本期增加金额	931,394.16			440,439.00	110,500.08	1,482,333.24
(1) 计提	931,394.16			440,439.00	110,500.08	1,482,333.24
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,358,132.66			4,920,978.24	1,660,786.96	20,939,897.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	74,104,767.65			1,739,339.51	1,657,864.04	77,501,971.20
2. 期初账面价值	75,036,161.81			2,179,778.51	1,768,364.12	78,984,304.44

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

**28、商誉**

无

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
低产井改造 2019 年第二批固定资产计划	42,870,842.88		16,449,132.65		26,421,710.23
改造及零星工程	5,997,761.12		1,894,827.54		4,102,933.58
土地费用、年检费、租赁费等	2,182,670.57		233,749.06		1,948,921.51
合计	51,051,274.57		18,577,709.25		32,473,565.32

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,484,158.07	15,987,203.22	106,484,158.05	15,987,203.23
内部交易未实现利润	93,474,854.36	22,994,263.88	102,329,207.04	24,623,388.04
可抵扣亏损				
企业重组评估增值资产	10,244,561.34	1,536,684.20	10,244,561.34	1,536,684.20
递延收益	49,565,128.10	7,434,769.22	49,565,128.10	7,434,769.22
其他	4,915,793.75	737,369.06	4,915,793.75	737,369.06
合计	264,684,495.62	48,690,289.58	273,538,848.28	50,319,413.75

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产账面价值大于计税基础的项目	30,649,735.00	6,612,001.76	30,649,735.00	6,612,001.76
合计	30,649,735.00	6,612,001.76	30,649,735.00	6,612,001.76

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		48,690,289.58		50,319,413.75
递延所得税负债		6,612,001.76		6,612,001.76

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	750,662,285.73	759,223,230.26
资产减值准备	34,327,690.79	39,047,117.30
递延收益	10,360,294.53	4,778,617.91
内部交易未实现的毛利	27,674,137.97	27,674,137.97
合计	823,024,409.02	830,723,103.44

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	148,167,114.17	156,728,058.70	2018 年亏损额
2024 年	176,771,482.14	176,771,482.14	2019 年亏损额
2025 年	151,305,706.53	151,305,706.53	2020 年亏损额
2026 年	138,979,209.10	138,979,209.10	2021 年亏损额
2027 年	135,438,773.79	135,438,773.79	2022 年亏损额
合计	750,662,285.73	759,223,230.26	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,653,731.99		7,653,731.99	7,653,731.99		7,653,731.99
预付设备款	22,436,600.00		22,436,600.00	22,436,600.00		22,436,600.00
合计	30,090,331.99	0.00	30,090,331.99	30,090,331.99		30,090,331.99

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,079,355,000.00	100,224,861.11
合计	1,079,355,000.00	100,224,861.11

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	439,000,000.00	684,000,000.00
合计	439,000,000.00	684,000,000.00

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,402,309,588.27	1,378,735,716.85
材料款	44,328,459.01	141,374,347.86
设备款	6,810,999.32	126,948,669.34
配件款	831,121.45	278,011,779.65
技术服务费	884,821.32	50,869,126.00
合计	1,455,164,989.37	1,975,939,639.70

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西旭隆能源技术发展有限责任公司	197,474,709.15	未到付款期
陕西建元新能源开发有限公司	109,360,718.27	未到付款期

陕西博达石油工程技术服务有限公司	44,494,864.79	未到付款期
定边县兴润工程技术服务有限公司	33,395,158.38	未到付款期
延安地丰石油工程技术服务有限公司	18,776,380.30	未到付款期
合计	403,501,830.89	

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
煤层气井建造服务	17,983,393.71	19,212,836.13
煤层气销售	36,376,245.18	18,981,836.12
合计	54,359,638.89	38,194,672.25

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,565,679.68	171,273,480.09	208,533,683.17	78,305,476.60
二、离职后福利-设定提存计划	362,597.52	26,529,246.71	23,918,449.13	2,973,395.10
三、辞退福利		12,588.00	12,588.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	115,928,277.20	197,815,314.80	232,464,720.30	81,278,871.70

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,195,170.73	125,654,807.92	163,413,026.82	34,436,951.83
2、职工福利费		8,817,297.85	8,817,297.85	0.00
3、社会保险费	2,109,848.58	7,979,175.85	8,382,441.96	1,706,582.47
其中：医疗保险费	1,226,157.64	6,130,233.08	6,682,510.08	673,880.64
工伤保险费	33,724.94	1,628,703.93	1,471,527.04	190,901.83
生育保险费	849,966.00	0.00	0.00	849,966.00

4、住房公积金	1,618,569.00	10,321,437.00	10,706,218.00	1,233,788.00
5、工会经费和职工教育经费	37,212,145.91	5,653,217.72	4,820,872.94	38,044,490.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	2,429,945.46	12,847,543.75	12,393,825.60	2,883,663.61
合计	115,565,679.68	171,273,480.09	208,533,683.17	78,305,476.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	346,527.00	18,215,140.67	16,417,938.51	2,143,729.16
2、失业保险费	16,070.52	790,423.26	706,805.70	99,688.08
3、企业年金缴费		7,523,682.78	6,793,704.92	729,977.86
合计	362,597.52	26,529,246.71	23,918,449.13	2,973,395.10

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%、5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	619,660.72	3,052,432.35
消费税		
企业所得税	20,828,623.70	21,728,065.47
个人所得税	147,506.38	708,320.14
城市维护建设税	36,750.56	135,300.97
教育费附加	27,163,832.92	27,254,475.92
资源税	2,064,136.30	3,967,119.30
土地使用税	137,910.57	134,461.39
印花税	329,421.42	780,549.27
河道管理费	59,948.86	59,948.86
房产税	86,128.90	497,761.76
简易计税		625,090.38
水资源税		266,608.00
水土保持补偿费		800.00
耕地占用税	8,063,673.55	
合计	59,537,593.88	59,210,933.81

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,445,419.44	19,850,858.29
合计	28,445,419.44	19,850,858.29

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,531,563.65	5,109,167.67
代扣社保	432,350.33	279,988.37
其他	22,481,505.46	14,461,702.25
合计	28,445,419.44	19,850,858.29

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	305,630,207.50	461,328,536.11
一年内到期的应付债券	7,604,166.67	24,317,222.25
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,483,393.58	2,881,530.82
合计	315,717,767.75	488,527,289.18

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	22,981,458.32	19,865,623.34
预收相关的增值税款	3,111,322.96	1,687,704.87
合计	26,092,781.28	21,553,328.21

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		141,172,333.34
信用借款	2,317,100,000.00	1,946,756,202.77
减：一年内到期的长期借款	-303,500,000.00	-461,328,536.11
合计	2,013,600,000.00	1,626,600,000.00

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
“20 蓝焰 01”公开发行公司债券	1,001,014,116.18	998,570,562.12
合计	1,001,014,116.18	998,570,562.12

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 蓝焰 01	1,000,000,000.00	2020 年 04 月 17 日	5 年	997,000,000.00	1,022,887,784.37		17,086,944.42	14,269,501.52	33,800,000.00	1,008,618,282.85
减：一年内到期部分年末余额					24,317,222.25			16,713,055.58		7,604,166.67
合计				997,000,000.00	998,570,562.12		17,086,944.42	2,443,554.06	33,800,000.00	1,001,014,116.18

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,032,671.49	5,430,808.73
减：一年内到期的租赁负债	-2,483,393.58	-2,881,530.82
合计	2,549,277.91	2,549,277.91

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	25,491,723.37	24,670,890.66	
合计	25,491,723.37	24,670,890.66	

## 51、递延收益

单位：元

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	54,343,746.01	9,517,675.47	3,935,998.85	59,925,422.63	政府发放补贴款
合计	54,343,746.01	9,517,675.47	3,935,998.85	59,925,422.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
煤层气钻 井关键技 术及装备 研发	10,955,99 9.97			498,000.0 0			10,457,99 9.97	与收益相 关

中央财政资金拨款	8,481,575.38			642,283.32			7,839,292.06	与收益相关
煤层气排采技术及智能化装备开发与示范	2,883,626.94			246,755.04			2,636,871.90	与收益相关
煤层气压裂与增产关键技术及装备开发与示范	8,604,113.42			397,563.18			8,206,550.24	与收益相关
高产高效工作面煤层气(瓦斯)地面抽采技术研究示范	290,555.73	132,075.47					422,631.20	与收益相关
煤矿区煤层气开发利用技术标准研究	248,938.74						248,938.74	与收益相关
煤层气井防伤害压裂技术及压裂改造效果评价技术	250,000.00						250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	246,488.00						246,488.00	与收益相关
2020 年度煤成气增储上产专项资金(产业化技术攻关和示范应用项目)	9,435,947.83			258,000.00			9,177,947.83	与收益相关
沁水盆地南部煤储层裂缝预测及增产技术研究	220,000.00			78,230.36			141,769.64	与收益相关
利用煤层气低产井封存 CO2 技术及综合效益评价研究	98,000.00			63,394.95			34,605.05	与收益相关
沁水盆地横岭区块深部煤储层特征对裂缝延展性的影响及机理研	28,500.00						28,500.00	与收益相关

究								
深部煤层气多煤层水平井共采技术研究	2,400,000.00			1,500,000.00			900,000.00	与收益相关
深部煤层气地质-工程一体化高效联动开发技术与工程示范		255,000.00		1,772.00			253,228.00	与收益相关
2021 年度煤成气增储上产专项资金（产业化技术攻关和示范应用项目）	9,500,000.00						9,500,000.00	与收益相关
煤层气低效井改造潜力评价及增产技术研究	500,000.00			250,000.00			250,000.00	与收益相关
煤层气钻井关键技术及装备研发（奖金）	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2022 年度煤成气增储上产专项资金（产业化技术攻关和示范应用项目）		9,130,600.00					9,130,600.00	与收益相关
合计	54,343,746.01	9,517,675.47		3,935,998.85			59,925,422.63	与收益相关

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	967,502,660.00						967,502,660.00

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,654,653,760.06			2,654,653,760.06
其他资本公积	-1,679,080,096.29			-1,679,080,096.29
合计	975,573,663.77			975,573,663.77

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,853,120.97	4,525,602.52	4,691,902.99	13,686,820.50
合计	13,853,120.97	4,525,602.52	4,691,902.99	13,686,820.50

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	549,083,555.58			549,083,555.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	549,083,555.58			549,083,555.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,678,966,180.20	2,233,422,715.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,678,966,180.20	2,233,422,715.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,181,759.67	366,035,676.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		48,375,133.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,000,147,939.87	2,551,083,258.38

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,177,597,100.43	711,757,096.90	1,121,145,797.30	693,438,676.01
其他业务	9,257,015.01	2,773,610.89	7,286,018.59	4,902,464.50
合计	1,186,854,115.44	714,530,707.79	1,128,431,815.89	698,341,140.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
煤层气销售	1,145,260,291.72			1,145,260,291.72
气井建设工程		22,322,906.16		22,322,906.16
其他			19,270,917.56	19,270,917.56
合计	1,145,260,291.72	22,322,906.16	19,270,917.56	1,186,854,115.44

与履约义务相关的信息：

公司涉及到履约义务的合同主要有两类：一是煤层气销售合同，二是工程施工合同。煤层气销售业务的履约义务中每个单项的履约义务通常的履行时间为一个会计月，即每月根据实际的履约内容进行销售量与价款的结算并确认收入；重要的支付条款主要例如（某具有代表性的合同条款）：根据具体的合同约定，月末按实际气量，每月结算一次，结算日双方核对气量并进行认可后，卖方给买方开具增值税专用发票；对煤层气的质量要求为符合 GB26569—2011 有关技术指标。气井建设工程的履约义务通常的履行时间为 1-2 年；重要的支付条款例如（某具有代表性的合同条款）：根据具体的合同约定，工程不设进度款，工程竣工验收合格移交、竣工验收资料完备、完成竣工结算手续，且经发包人核实承包人未拖欠员工工资后，支付合同总价款的 60% 左右，经相关单位对投入运行的抽采井进行抽采效果核查合格后，支付合同总价款的约 37%，留 3% 左右作为工程质量保修金，待工程保修期满 1 年无质量问题后，发包人一次性付清工程质量保修金（不计利息）。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 79,382,107.20 元，其中，24,461,336.42 元预计将于 2023 年度确认收入，54,920,770.78 元预计将

于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	550,836.68	158,686.47
教育费附加	242,428.21	93,510.53
资源税	14,054,674.92	14,647,884.88
房产税	588,756.87	580,445.65
土地使用税	456,496.95	316,578.03
车船使用税	87,262.95	36,868.76
印花税	674,268.94	939,771.51
地方教育费附加	182,584.39	62,340.38
耕地占用税	44,436,614.65	45,491,279.32
水资源税	108,519.00	213,146.00
环保税		
合计	61,382,443.56	62,540,511.53

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,692,449.03	2,621,271.46
合计	2,692,449.03	2,621,271.46

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	309,019.19	280,444.39
职工薪酬	53,146,366.88	44,262,169.96
电费	301,167.25	256,055.88
折旧费	9,211,480.02	7,419,492.97
修理费	4,972,595.41	4,063,596.21
中介机构服务费	782,156.27	3,543,813.02
咨询费		103,584.91
诉讼费	175.00	65,645.92
办公费	1,098,603.76	733,024.95
水费	12,255.10	9,224.07
租赁费	2,755,720.30	1,114,513.10
差旅费	784,825.70	427,205.80
会议费	22,794.18	28,468.00
业务招待费	108,473.21	143,412.00
财产保险费	561,894.59	508,900.30
运输费	636,572.18	298,094.44
无形资产摊销	1,351,437.84	1,367,141.12
长期待摊费用摊销	86,826.40	110,873.88
警卫消防费	70,988.10	70,988.10

党组织工作经费	1,376,442.86	1,028,068.69
劳动保护费	130,132.85	17,264.40
取暖费	351,457.01	
其他	2,347,470.31	1,833,759.61
合计	80,418,854.41	67,685,741.72

## 65、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发服务费	20,449,012.22	30,027,358.49
折旧费	1,585,066.48	2,311,434.26
材料	3,467,029.09	1,891,143.31
职工薪酬	12,335,076.94	5,774,310.14
其他	642,703.75	1,478,655.96
合计	38,478,888.48	41,482,902.16

单位：元

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,160,167.45	56,987,046.01
减：利息收入	12,842,443.26	9,937,975.23
银行手续费	298,554.72	606,164.16
合计	60,616,278.91	47,655,234.94

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
煤层气抽采补贴	139,931,899.06	186,906,059.63
中央财政资金拨款	642,283.32	642,283.32
煤层气排采技术及智能化装备开发与示范	246,755.04	246,755.04
高产高效工作面煤层气（瓦斯）地面抽采技术研究与示范		132,740.98
煤层气压裂与增产关键技术及装备开发与示范	397,563.18	397,563.18
煤层气钻井关键技术及装备研发	498,000.00	498,000.00
个税手续费返还	143,431.82	133,173.41
税收减免		11,111.08
中小企业发展促进中心 2019 年度“小升规”奖励资金款		25,000.00
2023 年度“小升规”工业企业奖励资金	350,000.00	
晋城经济技术开发区经济发展与安全部 2020 年新入统服务业企业奖励经费		50,000.00
煤成气增储上产补贴	6,234,500.00	307,415.00
增值税加计抵减税额	3,342.51	
沁水盆地南部煤储层裂缝预测及增产技术研究	78,230.36	

利用煤层气地产封存 CO2 技术及综合效益评价研究	63,394.95	
深部煤层气多煤层水平井共采技术研究	1,500,000.00	
深部煤层气地质-工程一体化高效联动开发技术与工程示范	1,772.00	
稳岗补贴		4,803.00
其他		65,360.86
合计	150,091,172.24	189,420,265.50

## 68、投资收益

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	29,955.20	109,846.54
债权投资减值损失	0.00	
其他债权投资减值损失	0.00	
长期应收款坏账损失	0.00	
应收账款减值损失	4,717,532.35	14,341,425.73
合计	4,747,487.55	14,451,272.27

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-28,061.04	-28,242.07
十三、其他		
合计	-28,061.04	-28,242.07

### 73、资产处置收益

无

### 74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	600,000.00	171,000.00	600,000.00
罚款收入	81,724.25	127,311.72	81,724.25
违约金及赔偿金收入	20,000.00		20,000.00
其他	93,678.76	71,803.74	93,678.76
合计	795,403.01	370,115.46	795,403.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
山西省科技厅科学技术奖奖金	山西省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	600,000.00	0.00	与收益相关
晋城市市场监督管理局贯标认证企业奖励金	晋城市市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		31,000.00	与收益相关
晋城市市场监督管理局 2021 年度标准化战略资金	晋城市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		140,000.00	与收益相关

### 75、营业外支出

单位：元

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
----	-------	-------	-------------------

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
滞纳金	21,448.68	1,837,670.36	21,448.68
其他	35,997.60	250,000.00	35,997.60
合计	157,446.28	2,087,670.36	157,446.28

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,241,929.74	72,754,554.30
递延所得税费用	22,428,003.17	1,846,746.14
合计	68,669,932.91	74,601,300.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	384,183,048.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,795,244.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,125,311.43
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	
所得税费用	68,669,932.91

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,842,443.26	9,937,975.23
罚款收入	29,347.00	90,611.72
政府补助收入	169,302,875.28	211,822,000.62
保险赔款	5,735.00	30,324.00

违约赔偿收入	20,000.00	0.00
废旧物资回收收入	94,433.76	16,563.72
安全抵押金	2,800.00	165,000.00
本单位职工归还借款	88,091.12	212,040.47
代收职工各项保险费	1,947,076.26	0.00
保证金收回	30,000.00	6,886,846.00
其他	3,517,309.56	3,749,736.62
合计	187,880,111.24	232,911,098.38

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职教经费		200,185.37
工会经费		2,004,348.84
党建工作经费	1,001,076.93	152,236.22
办公费	2,604,356.21	1,011,696.49
差旅费	914,484.52	496,008.17
业务招待费	89,708.21	71,392.00
会议费	142,526.42	8,413.00
财产保险费	1,486,832.75	1,510,302.60
中介机构费	2,121,914.50	2,915,992.65
广告宣传费		0.00
销售服务费	46,800.00	76,800.00
经营租赁费	1,224,889.04	1,511,528.63
修理费	3,804,109.89	1,644,002.63
诉讼费	801,336.00	17,500.00
排污费		
警卫消防费	71,750.00	70,988.10
金融业务手续费	113,949.25	191,137.89
赔偿金、违约金及各种罚款	51,605.71	2,633,539.63
保证金	91,196.00	60,000.00
贴现利息		0.00
职工个人借款	795,960.18	784,052.36
退款重汇	444,945.70	
其他	5,865,965.62	3,451,846.03
合计	21,673,406.93	18,811,970.61

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金收回		15,577,760.00
合计		15,577,760.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
复垦保证金	2,534,105.15	707,651.00

合计	2,534,105.15	707,651.00
----	--------------	------------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	41,387,592.28	87,963,486.11
合计	41,387,592.28	87,963,486.11

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	160,000,000.00	167,500,000.00
其他	1,129,260.38	1,093,423.81
合计	161,129,260.38	168,593,423.81

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,513,115.83	335,629,453.93
加：资产减值准备	28,061.04	28,242.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,556,060.27	235,764,488.72
使用权资产折旧	350,265.00	1,348,421.91
无形资产摊销	1,482,333.24	1,536,289.76
长期待摊费用摊销	18,577,709.25	19,364,025.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	73,160,167.45	56,987,046.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,629,124.17	1,846,746.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,175,951.20	7,462,482.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	203,945,688.64	-7,588,142.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-525,070,645.92	-230,108,966.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	340,995,927.77	422,270,088.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,948,380,865.99	1,211,622,234.28
减：现金的期初余额	834,037,451.81	1,012,597,626.31
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	1,114,343,414.18	199,024,607.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,948,380,865.99	834,037,451.81
可随时用于支付的银行存款	1,948,380,865.99	834,037,451.81
三、期末现金及现金等价物余额	1,948,380,865.99	834,037,451.81

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	513,236,328.12	土地复垦保证金、开具银行承兑汇票保证金、探矿权履约保证金。

合计	513,236,328.12
----	----------------

## 82、外币货币性项目

无

## 83、套期

无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高产高效工作面煤层气（瓦斯）地面抽采技术研究与示范	132,075.47	递延收益	
深部煤层气地质-工程一体化高效联动开发技术与工程示范	255,000.00	递延收益/其他收益	1,772.00
2022 年度煤成气增储上产专项资金（产业化技术攻关和示范应用项目）	9,130,600.00	递延收益	
煤层气抽采补贴	139,931,899.06	其他收益	139,931,899.06
个税手续费返还	143,331.35	其他收益	143,331.35
2023 年度“小升规”工业企业奖励资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
煤成气增储上产补贴	6,234,500.00	其他收益	6,234,500.00
增值税加计抵减税额	3,342.51	其他收益	3,342.51
山西省科技厅科学技术奖奖金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
合计	156,780,748.39		147,264,844.92

## (2) 政府补助退回情况

无

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

无

## 九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西蓝焰煤层气集团有限公司	山西晋城	山西晋城	煤层气开采	100.00%		反向收购
漾泉蓝焰煤层气有限公司	山西晋中	山西晋中	煤层气开采	100.00%		投资设立
山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	山西晋城	山西晋城	工程设计	90.00%		投资设立
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	山西晋城	山西晋城	煤层气井工程	35.00%		投资设立
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	山西古交	山西古交	煤层气开采	51.00%		投资设立
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	山西清徐	山西清徐	煤层气开采	51.00%		投资设立
吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	山西吕梁	山西吕梁	煤层气开采	100.00%		投资设立
左权蓝焰煤层气有限责任公司	山西左权	山西左权	煤层气开采	100.00%		投资设立
晋城市诚安物流有限公司	山西晋城	山西晋城	煤层气运输	100.00%		同一控制下企业合并
山西蓝焰煤层气综合利用有限责任公司	山西晋城	山西晋城	煤层气开采	96.00%		投资设立
山西华焰煤层气有限公司	山西晋城	山西晋城	煤层气开采	90.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：①对子公司山西沁盛煤层气作业有限责任公司的持股比例为 35%，但享有表决权比例为 51%。

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

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	10.00%	14,924.71		2,221,278.64
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	65.00%	257,114.23		27,931,595.50
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	49.00%	-5,356,190.39		-18,567,566.37
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	49.00%	-584,492.39		-1,015,641.73

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	31,480,581.60	4,580,725.23	36,061,306.83	9,343,956.34	4,504,564.06	13,848,520.40	35,910,486.65	4,914,104.23	40,824,590.88	13,989,799.65	4,759,041.17	18,748,840.82
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	504,648,306.46	48,807,355.14	553,455,661.60	505,387,256.48	5,096,719.73	510,483,976.21	687,973,227.32	47,775,849.80	735,749,077.12	688,630,689.03	5,096,719.73	693,727,408.76
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	413,904,725.45	576,106,212.08	990,010,937.53	1,023,754,734.82	4,149,195.31	1,027,903,930.13	393,285,842.55	610,491,883.86	1,003,777,726.41	1,026,257,251.66	4,052,938.03	1,030,310,189.69
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	15,127,850.00	16,546,034.91	31,673,884.91	33,519,742.49	226,880.65	33,746,623.14	15,017,331.75	17,589,874.86	32,607,206.61	33,260,222.57	226,880.65	33,487,103.22

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

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
山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	8,263,258.38	149,247.05	149,247.05	7,302,324.30	13,306,347.45	3,582,480.90	3,582,480.90	4,485,666.57
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	56,667,493.00	395,560.36	395,560.36	6,636,159.05	11,746,607.79	35,653,523.53	35,653,523.53	1,418,029.66
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	59,140,213.12	10,931,000.80	10,931,000.80	6,262,813.92	66,163,642.79	14,267,059.82	14,267,059.82	918,254.12
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司		1,192,841.62	1,192,841.62	120,656.13		1,222,083.27	1,222,083.27	308,181.41

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、应付账款、应付债券、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 风险管理目标和政策

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

### 1. 市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### 2. 信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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、应收款项和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而承担的任何重大损失。

本公司的应收款主要为煤层气款和工程款，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，本公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控以确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。

其他应收款主要为开展业务需要支付的保证金、押金、往来款等，本公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不面临较大坏账风险。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 46.205 亿元。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
晋能控股装备制造集团有限公司	山西晋城	注 1	3,905,195,625.48	40.05%	40.05%

本企业的母公司情况的说明

注 1：以自有资金对外投资；煤炭批发经营；工程测量；控制测量、地形测量、线路工程测量、桥梁测量、矿山测量、隧道测量、竣工测量；地籍测绘危险货物运输（1 类项），危险货物运输（3 类）；爆破作业；以下仅限分支机构经营：广播电视节目制作；有线电视广告；职业教育和培训、职业技能鉴定；工矿物资、机电设备及配件采购、销售、租赁及维修；废旧物资收购；自有场地及房屋租赁；建筑施工、建设工程：矿井建设，电力工程建设；电力设施安装、维修；山西蓝焰控股股份有限公司 2022 年半年度报告全文 123 试验（三级）；电力设备检验检测；办公自动化设施安装及维修（特种设备除外）；通信工程建设；电力供应；售电业务；电力业务：发电业务、输电业务；电力设备及器材销售；矿产资源开采：牒炭开采；煤层气地面开采；煤层气利用及项目建设；煤炭洗选及深加工；林区木材：经营加工；道路货物运输；铁路货物运输（煤矿专用）；物流；合储服务（危化品除外）装卸服务；化工；甲醇（木醇、木精）、汽油、液化石油气、硫磺、氧（液氧）、氮（液氮）生产及销售；食品生产；正餐服务；住宿服务；林木种植；园林绿化工程；药品生产、药品批发、药品零售；医疗服务；文化及办公用品、家用电器零售；物资采购；自有设备租赁；技术咨询服务；计算机软硬件开发及售后服务；货物进出口、技术进出口；技术开发、技术转让、技术输出、技术许可、技术服务、项目研发；本企业内部通信专网运营；通信设备及器材销售、批发零售建筑材料；养老服务业；健身娱乐场所；物业服务；水、电、暖生活废水等后勤服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是晋能控股装备制造集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	受同一母公司最终控制
晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	受同一母公司最终控制
晋城凤凰实业有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西晨光物流有限公司商贸分公司	受同一母公司最终控制
左权燃气有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西煤层气有限责任公司沁水分公司	受同一母公司最终控制
易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西晨光物流有限公司	受同一母公司最终控制
山西长平煤业有限责任公司	受同一母公司最终控制
晋城天煜新能源有限公司	受同一母公司最终控制
山西燃气集团有限公司	受同一母公司最终控制
晋城宏圣建筑工程有限公司建筑安装分公司	受同一母公司最终控制
山西铭汇燃气工程有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司	受同一母公司最终控制
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司装备物资分公司	受同一母公司最终控制
山西安信建设工程检测有限公司	受同一母公司最终控制
晋城铭安新能源技术有限公司	受同一母公司最终控制
晋城宏圣润晋园林绿化工程有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司通信分公司	受同一母公司最终控制
晋城金鼎环能工程有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	受同一母公司最终控制
晋城奥迅电梯工程有限公司	受同一母公司最终控制
山西石涅招标代理有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西燃气用具检测有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司林业分公司	受同一母公司最终控制
晋城市得一工贸有限公司	受同一母公司最终控制
山西晨光物流有限公司印业分公司	受同一母公司最终控制
晋城蓝焰煤业股份有限公司古书院矿	受同一母公司最终控制
晋城海斯制药有限公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司	受同一母公司最终控制
武乡县森众燃气有限公司	受同一母公司最终控制
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司物业分公司	受同一母公司最终控制
山西煤层气有限责任公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司	受同一母公司最终控制
山西铭石煤层气利用股份有限公司	受同一母公司最终控制
山西三晋新能源发展有限公司	受同一母公司最终控制
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	受同一母公司最终控制
山西能源产业集团有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西能源煤层气有限公司	受同一母公司最终控制
晋城市银焰新能源有限公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	受同一母公司最终控制
晋中晨光物流有限公司	受同一母公司最终控制
太原天然气有限公司	受同一母公司最终控制
山西宇光电缆有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司天溪煤制油分公司	受同一母公司最终控制
山西沁东能源有限公司	受同一母公司最终控制
山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	受同一母公司最终控制
沁水县鑫海能源有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	受同一母公司最终控制

山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	受同一母公司最终控制
山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司瓦斯治理与利用分公司	受同一母公司最终控制
山西华焰能源开发有限公司	受同一母公司最终控制
煤与煤层气共采国家重点实验室	受同一母公司最终控制
黎城森众燃气有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团员工事务中心	受同一母公司最终控制
高平市长焰煤层气利用有限公司	受同一母公司最终控制
晋城金鼎煤层气排采装备制造有限公司	受同一母公司最终控制
易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司晋煤易安检测分公司	受同一母公司最终控制
山西晨光物流有限公司沁水分公司	受同一母公司最终控制
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	受同一母公司最终控制
晋城蓝焰煤业股份有限公司	受同一母公司最终控制
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	受同一母公司最终控制
陵川县惠民煤层气利用有限公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	受同一母公司最终控制
晋城乾泰安全技术有限责任公司	受同一母公司最终控制
晋煤集团地测服务公司	受同一母公司最终控制
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	受同一母公司最终控制
晋城宏圣建筑工程有限公司建筑安装分公司机关本部	受同一母公司最终控制
晋城宏圣建筑工程有限公司煤炭综合服务分公司	受同一母公司最终控制
西山煤电(集团)有限责任公司	同受国运控制
山西汾西矿业集团供供电有限责任公司	同受国运控制
华晋焦煤有限责任公司沙曲一号煤矿	同受国运控制
山西国化能源有限责任公司	同受国运控制
山西兴新安全生产技术服务有限公司	同受国运控制
山西石港煤业有限责任公司	同受国运控制
华新永和综合开发有限公司	同受国运控制
山西华新数智科技有限公司	同受国运控制
山西国新物流有限公司	同受国运控制
山西省国有资本运营研究院有限公司	同受国运控制
山西天然气有限公司	同受国运控制
山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	同受国运控制
山西华新物业服务有限公司	同受国运控制
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	同受国运控制
山西华新阳光科技咨询有限公司	同受国运控制
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	同受国运控制
晋能控股企业年金理事会	同受国运控制
华晋焦煤有限责任公司	同受国运控制
晋城市汇盛物流有限公司	同受国运控制
山西省交通信息通信有限公司	同受国运控制
山西华新燃气销售有限公司	同受国运控制
太原燃气集团有限公司	同受国运控制
山西压缩天然气集团晋东有限公司	同受国运控制
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	同受国运控制
大同煤业股份有限公司煤峪口矿	同受国运控制
山西压缩天然气集团有限公司销售分公司	同受国运控制
山西国化燃气有限责任公司	同受国运控制
山西燃气产业集团有限公司	同受国运控制
山西省国新能源股份有限公司销售分公司	同受国运控制
同煤大唐塔山煤矿有限公司	同受国运控制
山西国兴煤层气输配有限公司	同受国运控制
晋能控股煤业集团有限公司四台矿	同受国运控制
太原燃气集团有限公司销售分公司	同受国运控制
山西晋城沁城煤业有限责任公司	同受国运控制

山西华新城市燃气集团有限公司榆社分公司	同受国运控制
山西华新城市燃气集团有限公司沁县分公司	同受国运控制
晋能控股煤业集团有限公司	同受国运控制
华新燃气集团有限公司	同受国运控制
霍州煤电集团有限责任公司李雅庄煤矿	同受国运控制
大同煤矿集团同生精通兴旺煤业有限公司	同受国运控制
华阳新材料科技集团有限公司	同受国运控制
古交市国新燃气综合利用有限公司	同受国运控制
山西地方电力有限公司柳林分公司	同受国运控制
山西太长高速公路有限责任公司	同受国运控制
山西华新煤成气勘查开发有限公司	同受国运控制
山西煤炭运销集团晋城有限公司	同受国运控制
山西西山金信建筑有限公司	同受国运控制
山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	同受国运控制
山西华新气体能源研究院有限公司	同受国运控制
阳泉新宇岩土工程有限责任公司	同受国运控制
山西煤层气（天然气）集输有限公司	同受国运控制
山西中昊泰能源有限公司	同受国运控制

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西煤层气有限责任公司沁水分公司	LNG 煤层气采购			否	2,885,545.88
晋城奥迅电梯工程有限公司	电梯维保			否	11,320.75
山西省交通信息通信有限公司	公路收费			否	128,022.71
晋能控股装备制造集团有限公司通信分公司	通讯服务	157,296.76		否	119,430.44
晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司	物资采购	827.89		否	689,923.20
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司物业分公司	物资采购			否	827.55
晋能控股装备制造集团有限公司	网络服务			否	1,300.00
华新永和综合开发有限责任公司	物资采购	308,500.00		否	209,400.00
山西晨光物流有限公司印业分公司	物资采购	793,826.73		否	
山西晨光物流有限公司印业分公司	印刷服务	19,635.38		否	3,123.89
武乡县森众燃气有限公司	燃气费			否	63,673.20
山西华新物业服务有限公司	物业服务	112,891.25		否	50,253.37
山西华新数智科技有限公司	网络服务	349,282.80		否	
晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	购买电力	3,337.24		否	3,158,581.91
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	购买电力	29,675.66		否	28,118.90
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	购买电力			否	3,001,859.91
山西汾西矿业（集团）有限责任公司供电分公司	购买电力	1,761,113.87		否	2,040,998.48
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	购买电力	87,804.53		否	567,332.48
山西长平煤业有限责任公司	购买电力	586,893.33		否	1,018,068.47

晋城蓝焰煤业股份有限公司	购买电力			否	8,919.00
晋能控股装备制造集团有限公司	购买电力			否	7,139,811.93
山西国化能源有限责任公司	购买电力	118,804.13		否	151,961.85
西山煤电(集团)有限责任公司	购买电力	4,937,638.86		否	4,996,539.29
晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司	购买电力	11,235,161.47		否	
山西煤层气有限责任公司沁水分公司	LNG 代加工			否	2,048,211.37
晋城市汇盛物流有限公司	运输服务			否	4,562.02
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司企业年金理事会	企业年金	6,629,735.85		否	4,281,199.03
左权燃气有限责任公司	管输服务	853,526.84		否	871,686.93
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	技术服务	4,622.64		否	
晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司	材料采购	586,562.66		否	
山西晨光物流有限公司	供暖服务	351,457.01		否	
山西华新维抢工程建设有限公司	应急保驾服务	173,584.90		否	
山西石涅招标代理有限公司	代理服务	66,792.45		否	
山西省交通信息通信有限公司 ETC 运营服务中心	公路收费	170,628.47		否	
晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心	培训服务	21,206.60		否	
太原煤层气燃气集团有限责任公司柳林分公司	设计服务费	7,769.00		否	
晋城海斯制药有限公司	物资采购	16,552.21		否	
山西煤层气有限责任公司沁水分公司	技术服务	2,603,813.56		否	
合计		31,988,942.09		否	33,480,672.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原天然气有限公司	煤层气销售	718,986.39	652,024.31
武乡县森众燃气有限公司	煤层气销售	5,219,918.07	4,465,017.60
晋城市银焰新能源有限公司	煤层气销售	714,525.80	1,305,955.82
山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司	煤层气销售	41,333.85	29,378.34
左权燃气有限责任公司	煤层气销售	5,870,344.77	3,903,687.51
昔阳县祥云燃气有限公司	煤层气销售	9,352,616.96	9,426,934.41
山西华新燃气销售有限公司	煤层气销售	440,277,911.73	359,186,455.39
山西能源产业集团有限责任公司	煤层气销售	70,108,820.50	71,527,408.67
山西三晋新能源发展有限公司	煤层气销售	57,485,395.57	53,757,640.48
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	煤层气销售	36,481,529.54	47,987,251.37
山西华新液化天然气集团有限公司	煤层气销售	17,319,773.54	
山西国化燃气有限责任公司	煤层气销售	12,233,167.58	
山西晨光物流有限公司商贸分公司	煤层气销售	1,999,209.63	
黎城森众燃气有限公司	煤层气销售	1,662,924.32	
山西能源煤层气有限公司	煤层气销售	3,531,517.17	1,255,671.19
晋城市得一工贸有限公司	煤层气销售	1,834,862.38	871,559.63
山西菲利浦斯煤矿机械修造有限公司	煤层气销售	91,743.12	73,394.50
太原燃气集团有限公司销售分公司	煤层气销售	20,801,027.22	15,510,977.61
山西石港煤业有限责任公司	煤层气销售	1,697,053.76	1,266,314.45

山西铭石煤层气利用股份有限公司	煤层气销售	79,813,203.78	50,496,394.40
晋城天煜新能源有限公司	煤层气销售		60,179,245.57
山西燃气集团有限公司	煤层气销售		1,769,994.01
山西沁东能源有限公司	煤层气销售		183,486.24
沁水县鑫海能源有限责任公司	煤层气销售		251,341.10
山西宇光电缆有限公司	煤层气销售		225,642.43
山西三晋新能源发展有限公司	电力销售	2,269,453.33	2,445,145.97
煤与煤层气共采国家重点实验室	技术服务费	37,735.85	
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	煤层气井施工		1,538.89
晋能控股煤业集团有限公司	煤层气井施工		7,007,113.00
山西煤层气有限责任公司	煤层气井施工	5,075,687.71	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	管道运输费	3,709,989.90	3,440,705.14
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	物业管理服务		250,000.00
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	电力销售		77,607.08
黎城森众燃气有限公司	电力销售	579.12	
襄垣县漳江煤层气(天然气)集输有限公司	检验费	3,984.90	
太谷国新城市燃气有限公司	检验费	483.02	
山西燃气产业集团有限公司管道分公司	检验费	19,048.41	
山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司	检验费	1,559.75	
山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司	检验费	7,673.46	
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	检验费	574.66	
山西华新中昊盛天然气有限公司	检验费	8,994.92	
山西华新城市燃气集团有限公司长治分公司	检验费	513.21	
山西国新中昊盛天然气有限公司	检验费	3,115.70	
山西国化能源有限责任公司	检验费	554.72	
灵石县通义天然气有限责任公司	检验费	1,068.99	
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	检验费	792.39	
阳泉新宇岩土工程有限公司	其他	688,679.24	
山西华新煤成气勘查开发有限公司	其他	2,259,954.12	
山西建设投资集团有限公司	电力销售	14,707.97	
合计		781,361,017.05	697,547,885.11

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
山西能源产业集团有限责任公司	本公司	委托方持有的山西煤层气有限责任公司 81% 的股权	2021 年 12 月 28 日		托管费用为 60 万元/年，由山西煤层气有限责任公司于每个会计年度结束后六十日内支付。除此之外，本公司不得再要求山西煤层气有限责任公司支付任何	
山西燃气产业集团有限责任公司	本公司	委托方持有的山西煤层气有限责任公司 19% 的股权	2021 年 12 月 28 日			

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
					形式的托管费用。	

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武乡县森众燃气有限公司	设备租赁费	58,715.60	67,889.91
合计		58,715.60	67,889.91

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	场地租赁	63,589.71	31,794.85								
华新燃气集团有限公司	房屋租赁	333,523.29	318,440.75								
晋能控股装备制造集团有限公司	房屋租赁				1,439,607.62		244,044.17				
晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	煤层气井租赁	9,980,952.36	29,169.59								
晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	煤层气井租赁	21,047,619.06									

山西石港煤业有限责任公司	煤层气井租赁	57,469.82	149,584.96								
合计		31,483,154.24	528,990.15		1,439,607.62		244,044.17				

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晋能控股装备制造集团有限公司	1,000,000,000.00	2020年04月17日	2025年04月17日	否

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,799,783.00	3,125,651.50

#### (8) 其他关联交易

存款机构	本年发生额			上年发生额		
	存款金额	支取金额	利息收入	存款金额	支取金额	利息收入
晋煤集团财务有限公司	731,991,233.82	739,408,434.30	74,195.95	396,757,700.00	399,002,200.00	118,731.99

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	晋城天煜新能源有限公司	221,294,678.11		221,435,394.76	
	晋城蓝焰煤层业股份有限公司	208,485,090.00		208,485,090.00	
	晋能控股装备制造集团有限公司	123,028,989.54		123,028,989.54	
	山西三晋新能源发展有限公司	126,565,770.58	802,159.57	113,571,265.79	
	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	92,734,032.00		110,188,540.80	
	昔阳县祥云燃气有限公司	77,500,758.19	13,773,223.27	67,326,222.20	13,264,496.47
	山西长平煤层业有限责任公司	41,690,334.88		48,353,524.35	
	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	25,697,863.69		25,697,863.69	
	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	11,125,181.87		19,625,181.87	
	晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	5,093,305.48		5,092,450.48	
	晋能控股煤层业集团同忻煤矿山西有限公司	8,402,712.00	840,271.20	13,402,712.00	1,340,271.20
	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	13,319,000.00	13,319,000.00	14,319,000.00	1,431,900.00
	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	13,739,600.15		13,838,819.27	
	大同煤业股份有限公司煤峪口矿	3,471,493.00	347,149.30	3,731,493.00	373,149.30
	晋能控股煤层业集团有限公司	9,094,500.00	528,225.00	9,094,500.00	528,225.00
	霍州煤电集团有限责任公司李雅庄煤矿			2,831,339.00	1,415,669.50
	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	5,497,200.00		5,597,200.00	
	山西国化燃气有限责任公司			2,556,810.02	127,840.50
	同煤大唐塔山煤矿有限公司	487,321.18	243,660.59	2,063,411.71	1,031,705.86
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	1,220,158.99	122,015.90	1,220,158.99	122,015.90

	司				
	大同煤矿集团同生精通兴旺煤业有限公司	2,460,000.00	246,000.00	2,560,000.00	256,000.00
	山西石港煤业有限公司	3,499,252.69	174,962.63	2,649,464.09	144,210.57
	山西燃气集团有限公司			571,155.06	
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	16,417,289.46		34,381,376.36	
	陵川县惠民煤层气利用有限公司	500,000.00		500,000.00	
	山西晨光物流有限公司商贸分公司	24,138.50		360,528.40	
	山西燃气产业集团有限公司	523,838.90	52,383.89	523,838.90	52,383.89
	太原天然气有限公司	19,515.65		117,687.85	
	山西煤层气有限责任公司	2,572,765.40		2,395,953.50	
	华阳新材料科技集团有限公司	60,000.00	12,000.00	60,000.00	12,000.00
	易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	24,827.00		24,827.00	
	古交市国新燃气综合利用有限公司	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
	山西华新城市燃气集团有限公司沁县分公司	1,276.00	63.80	1,276.00	63.80
	山西华新燃气销售有限公司	88,249,590.85	4,412,479.54	105,594,469.50	5,279,723.48
	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司瓦斯治理与利用分公司			145,000.00	
	山西能源产业集团有限责任公司	15,112,499.65		6,108,885.50	
	山西宇光电缆有限公司	100,000.00		100,000.00	
	太原燃气集团有限公司	1,490,994.10	74,549.71	2,226,400.00	111,320.00
	山西国化能源有限责任公司	588.00	29.40		
	山西华新煤成气勘查开发有限公司	2,463,350.00	123,167.50		
	山西华新液化天然气集团有限公司	4,181,130.34	209,056.52		
	山西华新中昊盛天然气有限公司	9,548.00	477.40		
	山西建设投资集团有限公司	16,620.00	831.00		

	山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司	8,232.00			
	山西铭石煤层气利用股份有限公司泽州县分公司	1,692.00			
	左权燃气有限责任公司	2,952,710.56			
	襄垣县漳江煤层气(天然气)集输有限公司	3,656.00	182.80		
	太谷国新城市燃气有限公司	512.00	25.60		
应收账款合计		1,129,149,016.76	35,288,914.62	1,169,787,829.63	25,497,975.47
应收款项融资					
	山西华新燃气销售有限公司	173,400,000.00		223,384,716.57	
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	79,669,209.38		17,248,500.00	
	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	20,440,000.00		13,084,943.19	
	山西能源产业集团有限责任公司	69,670,525.20		103,605,525.00	
	晋城天煜新能源有限公司	22,798,024.62		38,718,024.62	
	山西三晋新能源发展有限公司	1,200,000.00		4,760,000.00	
	霍州煤电集团有限责任公司李雅庄煤矿			2,100,000.00	
	山西压缩天然气集团晋东有限公司			1,000,000.00	
	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司			30,000,000.00	
	山西能源产业集团有限责任公司			100,000.00	
	山西晨光物流有限公司商贸分公司	500,000.00			
	晋城市得一工贸有限公司	1,000,000.00			
	山西国化燃气有限责任公司	800,000.00			
	山西华新液化天然气集团有限公司	13,020,000.00			
应收款项融资合计		382,497,759.20		434,001,709.38	
预付款项					
	晋能控股装备制造集团有限公司	6,305.20		23,334.18	

	行政事务运营分公司				
	山西汾西矿业集团供电有限责任公司	300,000.00		188,855.95	
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司装备物资分公司	17,952.28		75,048.91	
	武乡县森众燃气有限公司	106,326.80		76,326.80	
	山西华新阳光科技咨询有限公司			67,000.00	
	山西国化能源有限责任公司	95,765.00		95,765.00	
	山西煤层气有限责任公司沁水分公司	17,371.39		59,680.71	
	山西华新数智科技有限公司	5,407.00			
预付款项合计		549,127.67		586,011.55	
其他应收款					
	山西地方电力有限公司柳林分公司	790,000.00	152,000.00	760,000.00	76,000.00
	山西太长高速公路有限责任公司	80,000.00	8,000.00	80,000.00	4,000.00
	山西华新煤成气勘查开发有限公司			1,434.36	71.72
	晋城市银焰新能源有限公司	3,717,911.20			
其他应收款合计		4,587,911.20	160,000.00	841,434.36	80,071.72
合同资产					
	山西煤层气有限责任公司	16,341,374.03		23,510,594.40	
	同煤大唐塔山煤矿有限公司	7,685,807.34	2,758,763.22	7,685,807.34	2,758,763.22
	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	2,497,371.15	249,737.12	2,497,371.15	249,737.12
合同资产合计		26,524,552.52	3,008,500.34	33,693,772.89	3,008,500.34
其他非流动资产					
	晋能控股装备制造集团有限公司	6,604,311.84		6,604,311.84	
	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	1,049,420.15		1,049,420.15	
其他非流动资产合计		7,653,731.99		7,653,731.99	
合计		1,550,962,099.34	38,457,414.96	1,646,564,489.80	28,586,547.53

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿		126,285,714.26
	晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿		59,917,509.12
	易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限公司	3,973,069.25	4,633,069.25
	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司		2,573,288.96
	山西铭汇燃气工程有限公司	134,537.37	1,774,537.37
	山西晨光物流有限公司沁水分公司		2,360,000.00
	山西晨光物流有限公司商贸分公司		508,537.84
	晋城宏圣建筑工程有限公司建筑安装分公司	348,241.00	
	晋能控股装备制造集团有限公司	1,559,234.00	1,559,234.00
	山西晨光物流有限公司	706,976.48	1,845,747.48
	晋城宏圣润晋园林绿化工程有限公司	244,750.21	244,750.21
	晋城金鼎环能工程有限公司		4,689.97
	山西西山金信建筑有限公司	125,695.09	125,695.09
	山西华新数智科技有限公司	42,378.00	65,178.00
	晋城乾泰安全技术有限责任公司	3,585.00	3,585.00
	晋城凤凰实业有限责任公司	709,650.00	5,209,650.00
	左权燃气有限责任公司	930,344.25	152,347.75
	晋城市得一工贸有限公司		8,566.00
	晋煤集团地测服务公司		9,450.00
	山西华新物业服务服务有限公司		200.00
	山西晨光物流有限公司印业分公司	89,972.42	828,961.97
	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	1,440.00	1,440.00
	山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司		941,404.56
	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	2,573,288.96	
	晋城宏圣建筑工程有限公司建筑安装分公司机关本部		348,241.00
	晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司		2,562,683.05
	国汇（天津）商业保理有限公司		49,356,803.34
	晋能控股装备制造集团有限公司行政事务运营分公司	56,528.74	57,674.34
	山西省燃气规划设计研究院有限责任公司		613,400.00
	晋能控股装备制造集团有限公司员工素质提升中心		48,349.00
	晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司		193,433.00
	晋城金鼎煤层气排采装备制造有限公司	1,841,746.43	
	武乡县森众燃气	50,808.00	

应付账款合计		13,392,245.20	262,234,140.56
其他应付款：			
	山西晨光物流有限公司沁水分公司	5,000.00	5,000.00
	晋煤集团地测服务公司		13,500.00
	晋能控股企业年金理事会		52,718.25
	山西华新气体能源研究院有限公司		52,000.00
	晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司	100,000.00	
	晋能控股装备制造集团有限公司大学	43,224.00	
	黎城森众燃气有限公司	5,000.00	
其他应付款合计		153,224.00	123,218.25
合同负债：			
	太原燃气集团有限公司销售分公司	895,326.02	
	左权燃气有限责任公司		26,361.47
	武乡县森众燃气有限公司		589,727.57
	山西能源煤层气有限公司	69,424.04	1,560,043.48
	阳泉新宇岩土工程有限责任公司		688,679.25
	山西宇光电缆有限公司	23,222.45	21,305.00
	晋城宏圣建筑工程有限公司煤炭综合服务分公司	4,587.16	4,587.16
	晋能控股装备制造集团有限公司林业分公司	0.05	
	山西国化能源有限责任公司	0.01	0.01
	黎城森众燃气有限公司		134,747.71
	晋城市银焰新能源有限公司		275,229.36
	山西国化燃气有限责任公司	54,162.68	
	襄垣县华新城市燃气有限公司	2,833.03	
	山西燃气集团有限公司	357,288.94	
	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿	173,305.54	
	晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	604,623.85	
	晋能控股装备制造集团有限公司寺河煤矿	10,748,962.21	
合同负债合计		12,933,735.96	3,300,681.01
租赁负债：			
	晋能控股装备制造集团有限公司	270,978.99	3,045,680.60
租赁负债合计		270,978.99	3,045,680.60
一年内到期的非流动负债：			
	晋能控股装备制造集团有限公司	258,691.15	1,681,277.81
一年内到期的非流动负债合计		258,691.15	1,681,277.81
合计		27,008,875.32	270,384,998.23

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

无

## 十四、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为煤层气业务分部、煤层气井建造业务分部、煤层气运输业务分部。这些报告分部是以本公司实际经营的业务为基础确定的，本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为煤层气开采与销售、煤层气井施工建设、液化煤层气的运输。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	煤层气业务	煤层气井建造业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,145,260,291.72	22,322,906.16	19,270,917.56		1,186,854,115.44
其中：对外交易	1,145,260,291.72	22,322,906.16	19,270,917.56		1,186,854,115.44
分部间交易					
营业成本	686,297,120.72	21,690,328.15	6,543,258.92		714,530,707.79
其中：对外交易	686,297,120.72	21,690,328.15	6,543,258.92		714,530,707.79
分部间交易					

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

无

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	28,577,800.37	328,577,800.37
其他应收款	205,454.14	87,967.38
合计	28,783,254.51	328,665,767.75

#### (1) 应收利息

无

#### (2) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	28,577,800.37	328,577,800.37
合计	28,577,800.37	328,577,800.37

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	200,704.14	82,142.78
抵押金	5,000.00	5,000.00
代垫款		1,074.60
减：坏账准备	-250.00	-250.00
合计	205,454.14	87,967.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	250.00			250.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	250.00			250.00

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	205,704.14
合计	205,704.14

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	250.00					250.00
合计	250.00					250.00

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

无

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,243,409,43 7.30		5,243,409,43 7.30	5,173,535,89 9.83		5,173,535,89 9.83
合计	5,243,409,43 7.30		5,243,409,43 7.30	5,173,535,89 9.83		5,173,535,89 9.83

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
山西蓝焰煤 层气集团有 限公司	5,083,535, 899.83	69,873,537 .47				5,153,409, 437.30	
山西华焰煤 层气有限公 司	90,000,000 .00					90,000,000 .00	
合计	5,173,535, 899.83	69,873,537 .47				5,243,409, 437.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本

无

## 5、投资收益

无

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,507,265.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,956.73	
减：所得税影响额	552,662.98	
少数股东权益影响额	78,874.02	
合计	3,913,685.62	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.01%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01%	0.33	0.33