

# 河南神火煤电股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

## 河南神火煤电股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：河南神火煤电股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,278,807,244.57	10,514,828,565.61
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	755,289,929.59	388,357,203.40
应收款项融资	367,768,552.46	274,270,399.26
预付款项	768,251,713.86	693,491,310.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	503,185,744.19	403,745,863.75
其中：应收利息		
应收股利	378,360,320.67	284,253,320.67
买入返售金融资产		
存货	2,728,739,962.19	2,776,891,483.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	57,686,667.67	138,100,000.00
其他流动资产	160,031,354.13	614,470,923.15
流动资产合计	14,619,761,168.66	15,804,155,749.28

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	26,338,465.69	43,875,013.88
长期股权投资	3,505,761,186.38	3,369,750,569.04
其他权益工具投资	392,900,000.00	320,375,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	123,397,799.51	125,148,229.68
固定资产	21,042,028,878.12	20,544,214,012.44
在建工程	929,412,222.68	1,029,436,108.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,641,681,319.73	2,450,555,107.70
无形资产	4,790,435,829.87	4,809,460,191.51
开发支出	17,782,570.57	13,853,849.83
商誉		
长期待摊费用	955,154,245.33	1,069,277,624.03
递延所得税资产	932,479,503.03	1,017,803,343.87
其他非流动资产	2,822,088,415.91	2,938,714,432.17
非流动资产合计	37,179,460,436.82	37,732,463,482.67
资产总计	51,799,221,605.48	53,536,619,231.95
流动负债：		
短期借款	15,282,408,081.32	18,373,410,102.58
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	1,646,550,000.00	3,363,896,364.00
应付账款	3,463,626,302.19	3,208,164,239.07
预收款项	369,711.67	411,957.41
合同负债	459,164,800.63	573,497,914.10
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	1,030,102,763.32	923,922,342.45
应交税费	952,138,567.13	899,962,422.48
其他应付款	3,124,733,138.09	2,841,583,131.04
其中：应付利息		
应付股利	231,683,168.32	62,854,785.48
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	2,148,015,146.12	2,795,318,288.84
其他流动负债	57,954,069.59	74,350,417.51
流动负债合计	28,165,062,580.06	33,054,517,179.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,365,421,818.62	4,891,155,065.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	85,840,999.13	252,268,729.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	542,225,208.36	549,163,249.46
递延收益	180,718,665.42	178,197,463.83
递延所得税负债	257,900,412.28	227,208,382.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,432,107,103.81	6,097,992,890.48
负债合计	33,597,169,683.87	39,152,510,069.96
所有者权益：		
股本	2,250,986,609.00	2,250,986,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,701,643,226.46	2,679,952,135.41
减：库存股	86,494,864.00	95,281,024.00
其他综合收益	48,847,867.65	-3,188,615.43
专项储备	226,238,724.62	179,472,918.31
盈余公积	810,136,001.74	810,136,001.74
一般风险准备		
未分配利润	7,069,229,959.41	3,545,929,882.85
归属于母公司所有者权益合计	13,020,587,524.88	9,368,007,907.88
少数股东权益	5,181,464,396.73	5,016,101,254.11
所有者权益合计	18,202,051,921.61	14,384,109,161.99
负债和所有者权益总计	51,799,221,605.48	53,536,619,231.95

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：刘德学

会计机构负责人：李世双

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	6,109,368,831.90	4,275,345,992.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	1,790,415,014.65	3,719,892,752.84
应收款项融资	95,982,545.23	301,939,877.79
预付款项	416,689,187.76	268,392,914.72
其他应收款	10,270,370,334.16	7,192,999,737.28
其中：应收利息		
应收股利	3,674,772,861.92	340,672,462.58
存货	263,193,920.38	396,430,364.56
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	91,857,816.72	199,475,215.53
流动资产合计	19,037,877,650.80	16,354,476,854.90
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	14,052,143,560.45	11,555,112,603.89
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,159,260.08	18,498,331.90
固定资产	2,198,805,056.05	2,265,775,903.67
在建工程	9,301,120.97	9,675,711.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,831,875.11	102,261,947.28
无形资产	342,262,259.52	346,145,622.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	138,575,626.89	173,422,499.73
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,929,163,879.20	1,930,714,308.54
非流动资产合计	18,785,242,638.27	16,402,606,929.68
资产总计	37,823,120,289.07	32,757,083,784.58
流动负债：		
短期借款	2,389,801,308.33	3,748,390,985.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,974,412,858.00	8,066,286,364.00
应付账款	7,653,438,629.84	8,364,644,973.56
预收款项		
合同负债	241,345,340.29	226,725,905.85

应付职工薪酬	352,664,867.05	318,792,870.97
应交税费	170,301,399.53	54,199,439.12
其他应付款	2,403,665,150.86	3,416,533,245.68
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	260,553,543.85	221,209,141.76
其他流动负债	31,374,894.22	29,474,367.78
流动负债合计	23,477,557,991.97	24,446,257,293.79
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	319,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,116,546.31	19,841,368.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	216,488,916.62	216,829,682.48
递延收益	65,845,441.54	79,397,301.47
递延所得税负债	22,198,525.56	19,312,168.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	724,649,430.03	654,380,520.41
负债合计	24,202,207,422.00	25,100,637,814.20
所有者权益：		
股本	2,250,986,609.00	2,250,986,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,592,617,492.19	3,141,534,135.32
减：库存股	86,494,864.00	95,281,024.00
其他综合收益		
专项储备	82,844,815.90	62,171,099.88
盈余公积	809,961,003.86	809,961,003.86
未分配利润	4,970,997,810.12	1,487,074,146.32
所有者权益合计	13,620,912,867.07	7,656,445,970.38
负债和所有者权益总计	37,823,120,289.07	32,757,083,784.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	21,646,019,406.41	15,521,586,251.69
其中：营业收入	21,646,019,406.41	15,521,586,251.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	15,261,340,420.65	12,545,637,847.46
其中：营业成本	13,915,376,454.14	10,769,023,195.77
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	407,706,440.40	332,246,498.86
销售费用	147,375,392.59	31,728,987.31
管理费用	355,067,517.15	450,833,218.49
研发费用	67,215,992.14	65,309,993.85
财务费用	368,598,624.23	896,495,953.18
其中：利息费用	442,924,423.08	931,572,558.44
利息收入	105,077,265.86	107,812,286.26
加：其他收益	17,923,606.80	15,362,759.98
投资收益（损失以“-”号填列）	173,826,858.81	85,917,599.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	169,452,031.68	-21,960,133.29
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）	-1,582,537.18	3,357,143.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,036,663.07	-455,708,280.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	224,630.20	6,207,784.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,554,034,881.32	2,631,085,411.54
加：营业外收入	20,881,244.74	67,921,666.67
减：营业外支出	38,882,285.32	108,638,592.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,536,033,840.74	2,590,368,485.95
减：所得税费用	1,264,196,998.67	662,012,086.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,271,836,842.07	1,928,356,399.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,271,836,842.07	1,928,356,399.05
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.归属于母公司所有者的净利润	4,536,244,050.61	1,462,981,790.17
2.少数股东损益	735,592,791.46	465,374,608.88
六、其他综合收益的税后净额	51,918,146.02	-18,535,507.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	52,036,483.08	-11,678,312.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54,393,750.00	1,424,100.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	54,393,750.00	1,424,100.00
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	-2,357,266.92	-13,102,412.96
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	-2,357,266.92	-13,102,412.96
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	-118,337.06	-6,857,194.58
七、综合收益总额	5,323,754,988.09	1,909,820,891.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,588,280,533.69	1,451,303,477.21
归属于少数股东的综合收益总额	735,474,454.40	458,517,414.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.029	0.656
(二) 稀释每股收益	2.029	0.656

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：刘德学

会计机构负责人：李世双

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	19,408,979,740.20	18,075,445,513.56
减：营业成本	17,775,463,144.46	17,210,218,717.61
税金及附加	226,475,358.53	133,264,181.26
销售费用	110,721,602.64	
管理费用	158,552,194.77	222,639,060.10
研发费用	28,318,345.97	31,284,642.50
财务费用	-32,306,880.31	251,211,356.91
其中：利息费用	27,872,672.97	254,959,959.38
利息收入	90,231,771.72	45,649,542.09
加：其他收益	13,973,826.76	14,275,881.87
投资收益（损失以“-”号填列）	3,461,741,050.65	1,814,462,918.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	150,607,274.03	-30,891,107.12
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）	-140,251.37	31,262,804.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-936,369,653.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-906,658.24	5,546,548.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,616,423,941.94	1,156,006,053.84
加：营业外收入	1,405,372.66	30,513,897.06
减：营业外支出	8,555,157.02	58,247,735.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,609,274,157.58	1,128,272,215.80
减：所得税费用	112,406,519.73	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,496,867,637.85	1,128,272,215.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,496,867,637.85	1,128,272,215.80
（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	4,496,867,637.85	1,128,272,215.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.011	0.506
（二）稀释每股收益	2.011	0.506

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	22,023,655,298.08	15,979,972,725.32
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	173,037,910.00	37,810,733.12
收到其他与经营活动有关的现金	313,623,679.69	530,611,963.53
经营活动现金流入小计	22,510,316,887.77	16,548,395,421.97
购买商品、接受劳务支付的现金	12,227,958,294.92	6,701,005,299.05
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	1,361,254,467.51	1,577,482,414.33
支付的各项税费	2,646,881,852.23	1,382,903,394.37

支付其他与经营活动有关的现金	242,905,563.37	367,561,546.73
经营活动现金流出小计	16,479,000,178.03	10,028,952,654.48
经营活动产生的现金流量净额	6,031,316,709.74	6,519,442,767.49
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	8,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,906,103.80	82,750,411.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2.00	
收到其他与投资活动有关的现金	718,704,967.53	439,037,354.99
投资活动现金流入小计	731,711,073.33	521,787,766.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,893,765.76	442,689,119.82
投资支付的现金	58,800,000.00	102,808,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		871,252,900.00
支付其他与投资活动有关的现金	264,386,740.30	585,112,683.22
投资活动现金流出小计	457,080,506.06	2,001,863,103.04
投资活动产生的现金流量净额	274,630,567.27	-1,480,075,336.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	921,531.80	95,281,024.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	921,531.80	
取得借款收到的现金	9,774,377,993.52	9,616,249,394.26
收到其他与筹资活动有关的现金	424,409,051.46	177,396,445.00
筹资活动现金流入小计	10,199,708,576.78	9,888,926,863.26
偿还债务支付的现金	13,494,474,334.11	13,977,449,065.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,356,488,679.77	930,140,295.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	71,252,109.85	32,119,980.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,892,710,459.78	2,775,124,886.10
筹资活动现金流出小计	16,743,673,473.66	17,682,714,247.88
筹资活动产生的现金流量净额	-6,543,964,896.88	-7,793,787,384.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,495,192.90	-1,440,761.86
五、现金及现金等价物净增加额	-226,522,426.97	-2,755,860,715.72
加：期初现金及现金等价物余额	2,705,499,996.54	4,544,502,211.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,478,977,569.57	1,788,641,496.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	21,825,844,416.16	15,537,945,244.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	652,685,737.60	1,098,410,796.99
经营活动现金流入小计	22,478,530,153.76	16,636,356,041.20
购买商品、接受劳务支付的现金	14,412,700,265.50	8,866,422,999.22
支付给职工以及为职工支付的现金	533,766,210.97	684,836,273.96
支付的各项税费	420,763,025.89	274,052,908.94
支付其他与经营活动有关的现金	542,603,722.96	1,774,223,685.04
经营活动现金流出小计	15,909,833,225.32	11,599,535,867.16
经营活动产生的现金流量净额	6,568,696,928.44	5,036,820,174.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		67,162,887.00
取得投资收益收到的现金	71,140,377.28	36,463,366.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	400,000.00	19,424,134.90

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	206,003,999.18	400,000,000.00
投资活动现金流入小计	277,544,376.46	523,050,388.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,941,103.92	59,486,157.47
投资支付的现金		98,000,000.00
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	797,552.50	1,271,688,530.00
投资活动现金流出小计	24,738,656.42	1,429,174,687.47
投资活动产生的现金流量净额	252,805,720.04	-906,124,298.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		95,281,024.00
取得借款收到的现金	2,275,613,333.33	3,660,912,125.50
收到其他与筹资活动有关的现金	34,345,646.55	
筹资活动现金流入小计	2,309,958,979.88	3,756,193,149.50
偿还债务支付的现金	3,687,304,000.00	6,874,433,086.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,088,963,012.58	377,736,426.12
支付其他与筹资活动有关的现金	3,835,457,176.89	2,639,891,364.12
筹资活动现金流出小计	8,611,724,189.47	9,892,060,876.49
筹资活动产生的现金流量净额	-6,301,765,209.59	-6,135,867,726.99
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	519,737,438.89	-2,005,171,851.75
加：期初现金及现金等价物余额	852,839,053.99	2,912,147,812.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,372,576,492.88	906,975,961.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	2,250,986,609.00				2,679,952,135.41	95,281,024.00	-3,188,615.43	179,472,918.31	810,136,001.74		3,545,929,882.85		9,368,007,907.88	5,016,101,254.11	14,384,109,161.99
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	2,250,986,609.00				2,679,952,135.41	95,281,024.00	-3,188,615.43	179,472,918.31	810,136,001.74		3,545,929,882.85		9,368,007,907.88	5,016,101,254.11	14,384,109,161.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,691,091.05	-8,786,160.00	52,036,483.08	46,765,806.31			3,523,300,076.56		3,652,579,617.00	165,363,142.62	3,817,942,759.62
（一）综合收益总额							52,036,483.08				4,536,244,050.61		4,588,280,533.69	735,592,791.46	5,323,873,325.15
（二）所有者投入和减少资本					21,691,091.05	-8,786,160.00							30,477,251.05	20,295,187.69	50,772,438.74
1. 所有者投入的普通股					239,690.39								239,690.39	681,841.38	921,531.77
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					19,585,815.00	-8,786,160.00							28,371,975.00		28,371,975.00

4. 其他					1,865,585.66						1,865,585.66	19,613,346.31	21,478,931.97	
(三) 利润分配										-	-1,012,943,974.05	-598,001,284.77	-1,610,945,258.82	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-1,012,943,974.05	-598,001,284.77	-1,610,945,258.82	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							46,765,806.31				46,765,806.31	7,476,448.24	54,242,254.55	
1. 本期提取							210,388,397.85				210,388,397.85	23,841,288.51	234,229,686.36	
2. 本期使用							163,622,591.54				163,622,591.54	16,364,840.27	179,987,431.81	
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,250,986,609.00				2,701,643,226.46	86,494,864.00	48,847,867.65	226,238,724.62	810,136,001.74		7,069,229,959.41	13,020,587,524.88	5,181,464,396.73	18,202,051,921.61

上年金额

单位：元

项目	2021 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			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	2,231,461,809.00				3,593,770,349.73		-11,850,972.38	141,109,790.16	796,024,412.87		542,371,138.17		7,292,886,527.55	6,389,308,497.21	13,682,195,024.76
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	2,231,461,809.00				3,593,770,349.73		-11,850,972.38	141,109,790.16	796,024,412.87		542,371,138.17		7,292,886,527.55	6,389,308,497.21	13,682,195,024.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-346,444,543.36		-11,678,312.96	36,066,589.83			1,239,202,051.00		917,145,784.51	-247,167,476.21	669,978,308.30
（一）综合收益总额							-12,422,314.94				1,463,092,233.88		1,450,669,918.94	553,983,626.78	2,004,653,545.72
（二）所有者投入和减少资本					-346,444,543.36								-346,444,543.36	-577,317,636.74	-923,762,180.10
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					-346,444,543.36								-346,444,543.36	-577,317,636.74	-923,762,180.10
（三）利润分配											-223,146,180.90		-223,146,180.90	-226,276,851.51	-449,423,032.41
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-223,146,180.90	-223,146,180.90	-226,276,851.51	-449,423,032.41	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						744,001.98				-744,001.98				
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						744,001.98				-744,001.98				
6. 其他														
（五）专项储备							36,066,589.83				36,066,589.83	2,443,385.26	38,509,975.09	
1. 本期提取							190,174,301.04				190,174,301.04	19,592,394.60	209,766,695.64	
2. 本期使用							154,107,711.21				154,107,711.21	17,149,009.34	171,256,720.55	
（六）其他														
四、本期期末余额	2,231,461,809.00				3,247,325,806.37	-23,529,285.34	177,176,379.99	796,024,412.87		1,781,573,189.17		8,210,032,312.06	6,142,141,021.00	14,352,173,333.06

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	2,250,986,609.00				3,141,534,135.32	95,281,024.00		62,171,099.88	809,961,003.86	1,487,074,146.32		7,656,445,970.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	2,250,986,609.00				3,141,534,135.32	95,281,024.00		62,171,099.88	809,961,003.86	1,487,074,146.32		7,656,445,970.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,451,083,356.87	-8,786,160.00		20,673,716.02		3,483,923,663.80		5,964,466,896.69
（一）综合收益总额										4,496,867,637.85		4,496,867,637.85
（二）所有者投入和减少资本					2,451,083,356.87	-8,786,160.00						2,459,869,516.87
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					19,585,814.97	-8,786,160.00						28,371,974.97
4. 其他					2,431,497,541.90							2,431,497,541.90
（三）利润分配										-1,012,943,974.05		-1,012,943,974.05
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,012,943,974.05		-1,012,943,974.05
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								20,673,716.02				20,673,716.02
1. 本期提取								116,496,197.33				116,496,197.33
2. 本期使用								95,822,481.31				95,822,481.31
（六）其他												
四、本期期末余额	2,250,986,609.00				5,592,617,492.19	86,494,864.00		82,844,815.90	809,961,003.86	4,970,997,810.12		13,620,912,867.07

上年金额

单位：元

项目	2021 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	2,231,461,809.00				3,051,252,726.70			56,235,494.45	795,849,414.99	1,583,216,027.40		7,718,015,472.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,231,461,809.00				3,051,252,726.70			56,235,494.45	795,849,414.99	1,583,216,027.40		7,718,015,472.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,563,385.53			16,912,238.03		905,126,034.90		924,601,658.46
（一）综合收益总额										1,128,272,215.80		1,128,272,215.80
（二）所有者投入和减少资本					2,563,385.53							2,563,385.53
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					2,563,385.53							2,563,385.53
（三）利润分配										-223,146,180.90		-223,146,180.90
1. 提取盈余公积												



### 三、公司基本情况

河南神火煤电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时，合称“本集团”）是一家在中华人民共和国（以下简称“中国”）河南省注册成立的股份有限公司。

本公司经河南省人民政府豫股批字[1998]第 28 号文批准，由河南神火集团有限公司（以下简称“神火集团”）、永城市化学工业公司、永城市铝厂、永城市纸业公司和永城市皇沟酒业公司总公司五家股东共同发起设立，并于 1998 年 8 月 31 日在河南省工商行政管理局依法登记注册。本公司设立时的注册资本为人民币 15,868.00 万元。本公司总部位于河南省永城市新城区光明路 17 号。

1999 年 7 月 23 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字(1999)78 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 1999 年 8 月 31 日，本公司公开发行的股票开始在深圳证券交易所上市交易。通过本次公开发行股票，本公司注册资本增加至人民币 22,868.00 万元。

根据本公司 2000 年度和 2001 年度股东大会决议，经中国证监会证监公司字[2002]46 号文核准，本公司于 2002 年 5 月 23 日，以 2000 年 12 月 31 日总股本 22,868 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股。实际共配售 2,132 万股。通过本次配股，本公司注册资本增加至人民币 25,000.00 万元。

根据本公司 2005 年第二次临时股东大会决议，2005 年 9 月 8 日，经河南省人民政府豫股批字[2005]23 号文批复，本公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 25,000 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 25,000 万股。通过本次转增后，本公司注册资本增加至人民币 50,000.00 万元。

根据本公司 2008 年度股东大会决议，公司于 2009 年 6 月 18 日，以 2008 年 12 月 31 日总股本 50,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币 75,000.00 万元。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 5 月 25 日，以 2009 年 12 月 31 日总股本 75,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币 105,000.00 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司于 2011 年 5 月 26 日，以 2010 年 12 月 31 日总股本 105,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送 6 股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币 168,000.00 万元。

根据本公司 2011 年第二次临时股东大会和 2012 年第一次临时股东大会决议，以及 2012 年 5 月 29 日中国证监会《关于核准河南神火煤电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]721 号），本公司非公开发行 A 股普通股 22,050 万股，本公司注册资本增加至人民币 190,050.00 万元。

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议、2019 年第四次临时股东大会决议、2020 年第一次临时股东大会决议，以及中国证监会《关于核准河南神火煤电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]996 号）的核准，本公司非公开发行 A 股普通股 330,961,809 股，于 2020 年 12 月 30 日本公司注册资本增加至人民币 2,231,461,809.00 元。

根据本公司 2021 年第二次临时股东大会决议，本公司以 2021 年 6 月 23 日为授予日，授予 136 名激励对象 19,524,800 股限制性股票，授予价格为 4.88 元/股。于 2021 年 6 月 28 日，收到 136 名激励对象缴纳的限制性股票股款人民币 95,281,024.00 元，其中计入股本人民币 19,524,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 75,756,224.00 元，本公司注册资本增加至人民币 2,250,986,609.00 元，参见附注七、36。

本公司营业期限至 2054 年 12 月 1 日止。统一社会信用代码：91410000706784652H。法定代表人为李宏伟。

本集团主要经营范围为：煤炭生产、销售、洗选加工；矿用器材销售；电解铝、铝合金、铝型材及延伸产品的生产、加工、销售；废铝加工；碳素制品的生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口等业务。

本公司董事会认为，本公司的控股股东为神火集团，本公司的实际控制人为商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

于 2022 年 6 月 30 日，本集团合并财务报表的流动负债超出流动资产的金额为人民币 13,545,301,411.40 元，资产负债率由截至 2022 年 1 月 1 日的 73.13% 下降至 64.86%。基于本集团未来的经营活动产生的现金流量、可动用的信贷额度，地方政府和神火集团的支持以及与金融机构过往形成的良好关系，本公司计划通过增强主营业务盈利能力、保持和增加银行授信等方式筹措营运资金。本公司管理层认为本集团在可预见的将来有足够的流动资金及资金来源以满足未来的流动资金及其他日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题，因此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本备考合并财务报表是适当的。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 4、企业合并

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生日月初的即期汇率。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。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，

在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (6) 金融资产转移

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

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

## 9、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与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，合并计提存货跌价准备。

## 10、持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产外），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。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，不按权益法核算。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对已出租的建筑物，参照附注五、13 中房屋及建筑物的折旧方法计提折旧；对已出租的土地使用权，参照附注五、17 土地使用权的摊销方法计提摊销。

### 13、固定资产

除使用提取的安全生产费及维简费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	0%-5%	2.38%-5.00%
运输设备	年限平均法	5-9 年	0%-5%	10.56%-20.00%
通用设备	年限平均法	5-18 年	0%-5%	5.28%-20.00%
专用设备	年限平均法	7-18 年	0%-5%	5.28%-14.29%
其他设备	年限平均法	7-12 年	0%-5%	7.92%-14.29%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 14、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 16、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

## 17、无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	40-50 年
探矿权及采矿权	12-82 年
软件及其他	3-5 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

## 18、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本集团对煤炭开采拆迁补偿支出采用产量法摊销。除煤炭开采拆迁补偿支出外，其他长期待摊费用按照其受益年限，采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
大磨岭矿排水综合利用项目支出	48 年

厂区外侧道路硬化改造	3 年
阳极钢爪支出	2.5 年

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 22、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、与客户之间的合同产生的收入

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

### (1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让煤炭产品、铝产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品运抵指定地点或被客户接收的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该时点通常为货物发出时及交付转货指令时。

### (2) 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含将商品运输至指定地点的履约义务，由于本集团的提供服务合同均为提供短期且短途的运输服务，在运输服务提供完毕及运抵指定地点且被收货人接受时确认收入。

### (3) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 25、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28、租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、16 和附注三、21。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认

定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### (3) 售后租回交易

本集团按照附注五、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。

## 29、利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 30、套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、62。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

### 31、安全生产费及维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局 2004 年 5 月 21 日发布《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建[2004]119 号)文件规定,按原煤实际产量每吨煤人民币 8.5 元提取维简费。自 2012 年 2 月 14 日起,按照财政部、安全监管总局《企业安全生产费用的提取及使用办法》(财企[2012]16 号)文件及河南省人民政府办公厅《河南省高瓦斯和煤与瓦斯突出煤矿分类管理实施意见》(豫政办[2012]18 号文)规定,属 I 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤人民币 70 元,属 II 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤人民币 50 元,属 III 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤人民币 15 元,低瓦斯矿井每吨煤人民币 15 元提取安全生产费用。

根据财政部、安全监管总局于 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)有关规定,冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

上年度实际营业收入	计提比例
不超过 1000 万元	3%
超过 1000 万元至 1 亿元	1.5%
超过 1 亿元至 10 亿元	0.5%
超过 10 亿元至 50 亿元	0.2%
超过 50 亿元至 100 亿元	0.1%
超过 100 亿元	0.05%

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 32、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和权益工具投资。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。

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

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

### 33、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### (1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

#### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为,根据租赁合同的条款,本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

## (2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 破产重整债权的预计受偿金额

本集团对应收河南有色汇源铝业有限公司（以下简称“汇源铝业”）破产重整债权的预计受偿金额进行了测算。预计受偿金额的测算涉及重大判断和估计，其中关键因素包括新颁布的环保政策对重整计划实施的影响、重整投资人参与重整工作的进展情况、汇源铝业现有资产的可变现金额等。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 34、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“准则解释第15号”）。准则解释第15号对：（1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理；（2）关于资金集中管理相关列报；（3）关于亏损合同的判断作出了规范。上述第（2）、（3）项规定对本集团备考合并财务报表无显著影响。	2022年3月25日公司召开董事会第八届二十一次会议，监事会第八届十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本集团自2022年1月1日开始按照准则解释第15号进行会计处理，根据衔接规定，对于在首次施行准则解释第15号的财务报表列报最早期间的期初至解释第15号施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照准则解释第15号的规定进行追溯调整。

#### 试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营

业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。对于 2021 年度发生的试运行销售，本集团按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更引起的追溯调整对资产负债表、利润表的主要影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	影响
<b>资产</b>			
固定资产	20,544,214,012.44	20,542,592,016.78	1,621,995.66
在建工程	1,029,436,108.52	1,022,386,344.37	7,049,764.15
小计	21,573,650,120.96	21,564,978,361.15	8,671,759.81
<b>所有者权益</b>			
未分配利润	4,100,358,296.61	4,097,555,361.61	2,802,935.00
归属于母公司股东权益合计	10,549,478,646.42	10,546,675,711.42	2,802,935.00
少数股东权益	1,484,630,515.57	1,478,761,690.76	5,868,824.81
股东权益合计	12,034,109,161.99	12,025,437,402.18	8,671,759.81

合并利润表

单位：元

项目	追溯后	追溯前	影响
营业收入	15,521,586,251.69	15,511,310,185.55	10,276,066.14
营业成本	10,769,023,195.77	10,758,322,509.46	10,700,686.31
净利润	1,928,356,399.05	1,928,781,019.22	-424,620.17
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润	1,462,981,790.17	1,463,092,233.88	-110,443.71
少数股东损益	465,374,608.88	465,688,785.34	-314,176.46

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 13%、9%、6% 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。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴。	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
资源税	按煤炭产品应税销售额的 2% 计缴。	2%
耕地占用税	依据实际占用耕地面积及不同征收品目，按每平方米 33 元、31 元、21.7 元的征收标准一次性缴纳。	每平方米 33 元、31 元、21.7 元

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
云南神火铝业有限公司	15%
新疆神火炭素制品有限公司	15%
商丘广运物流有限公司	20%
禹州神火节能发电有限公司	20%

## 2、税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关规定，本公司下属子公司新疆神火炭素制品有限公司（以下简称“新疆炭素”）自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止期间企业所得税适用税率为 15%，本公司下属子公司云南神火自 2021 年 3 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止期间企业所得税适用税率为 15%。

本公司下属子公司商丘广运物流有限公司（以下简称“广运物流”）、永城神火铝业股权投资基金(有限合伙)（以下简称“铝业投资基金”）、云南神火商贸流通有限公司（以下简称“云南商贸”）、云南神火物流有限公司（以下简称“云南物流”）属于小型微利企业。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止期间，对小型微利企业年应纳税所得不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司禹州神火节能发电有限公司（以下简称“节能发电”）、河南神火能源开发有限公司（以下简称“能源开发”）属于小型微利企业，根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》（财税[2008]117 号）相关规定，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。同时根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）相关规定，小型微利企业自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止期间，年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止期间，年应纳税所得不超过人民币 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、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	227,480.78	179,475.74
银行存款	2,478,750,088.79	2,705,320,520.80
其他货币资金	6,799,829,675.00	7,809,328,569.07
合计	9,278,807,244.57	10,514,828,565.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,799,829,675.00	7,809,328,569.07

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,298,209,837.27	7,086,475,396.37
信用证保证金	286,200,967.83	300,391,283.46
矿山环境治理恢复基金	82,288,869.90	87,805,123.80
定期存款		203,920,000.00
借款保证金	133,100,000.00	-
期货交易保证金	30,000.00	130,736,765.44
合计	6,799,829,675.00	7,809,328,569.07

## 2、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	19,544,483.27	2.50%	19,544,483.27	100.00%		19,544,483.27	4.74%	19,544,483.27	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	19,544,483.27	2.50%	19,544,483.27	100.00%		19,544,483.27	4.74%	19,544,483.27	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	761,348,749.53	97.50%	6,058,819.94	0.80%	755,289,929.59	392,858,011.60	95.26%	4,500,808.20	1.15%	388,357,203.40
其中：										
信用风险特征组合	761,348,749.53	97.50%	6,058,819.94	0.80%	755,289,929.59	392,858,011.60	95.26%	4,500,808.20	1.15%	388,357,203.40
合计	780,893,232.80	100.00%	25,603,303.21	3.28%	755,289,929.59	412,402,494.87	100.00%	24,045,291.47	5.83%	388,357,203.40

按单项计提坏账准备：19,544,483.27 元。

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
新密超化煤炭运销有限公司	3,456,221.48	3,456,221.48	100.00%	预计无法收回
河南思可达光伏材料股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
新密市金山煤炭运销有限公司	1,099,093.00	1,099,093.00	100.00%	预计无法收回
开封市华中物资运销公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
张家港保税区中原国际贸易有限公司	702,853.57	702,853.57	100.00%	预计无法收回
新密市化肥厂	589,111.44	589,111.44	100.00%	预计无法收回
河南佳裕机电工程有限公司	550,044.00	550,044.00	100.00%	预计无法收回
涡阳县化肥厂	488,823.46	488,823.46	100.00%	预计无法收回
河南豫东水泥厂	457,120.37	457,120.37	100.00%	预计无法收回
新密市开阳站台	435,011.26	435,011.26	100.00%	预计无法收回
其他	7,766,204.69	7,766,204.69	100.00%	预计无法收回
合计	19,544,483.27	19,544,483.27		

按组合计提坏账准备：6,058,819.94 元

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	695,407,483.24	4,131,412.01	0.59%
1 年至 2 年	577,997.65	145,195.06	25.12%
2 年至 3 年	1,281.92	958.54	74.77%
3 年至 4 年	1,331,078.89	925,075.26	69.50%
4 年至 5 年			
5 年以上	856,179.07	856,179.07	100.00%
合计	698,174,020.77	6,058,819.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	63,174,728.76		
合计	63,174,728.76		

确定该组合依据的说明：

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）	759,838,197.39
1 至 2 年	577,997.65
2 至 3 年	427,874.27
3 年以上	20,049,163.49
3 至 4 年	20,000.00
5 年以上	20,029,163.49
合计	780,893,232.80

**(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	
2022 年	24,045,291.47	1,925,708.40	367,696.66			25,603,303.21
合计	24,045,291.47	1,925,708.40	367,696.66			25,603,303.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

**(3) 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
厦门振丰能源有限公司	59,928,836.14	7.67%	958,861.38
宝山钢铁股份有限公司	32,423,266.07	4.15%	58,361.88
马鞍山钢铁股份有限公司	30,931,217.56	3.96%	55,676.19
新余钢铁股份有限公司	28,164,290.83	3.61%	50,695.72
康美包（苏州）有限公司	27,739,642.92	3.55%	25,056.60
合计	179,187,253.52	22.94%	

**3、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,768,552.46	274,270,399.26
合计	367,768,552.46	274,270,399.26

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

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

其他说明：

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末金额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	6,934,910,237.79	10,349,932.81

#### 4、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	748,013,902.38	97.37%	666,121,702.91	96.06%
1 至 2 年	10,923,176.25	1.42%	13,967,847.05	2.01%
2 至 3 年	2,828,252.08	0.37%	3,964,367.86	0.57%
3 年以上	6,486,383.15	0.84%	9,437,392.55	1.36%
合计	768,251,713.86		693,491,310.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

项目	期末余额	未结转原因
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	1,944,500.00	业务未完成
中信重工机械股份有限公司	1,219,000.00	业务未完成
河南郑煤矿业建设有限责任公司	730,000.00	业务未完成
新乡市天利自动化系统有限公司	728,305.20	业务未完成
江苏墨丘利国际货运代理有限公司	515,533.36	业务未完成
合计	5,137,338.56	

##### (2) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例(%)
山东信发华源贸易有限公司	140,299,897.08	18.26
厦门象屿铝晟有限公司	65,811,512.25	8.57
中国石化炼油销售有限公司	61,505,697.90	8.01
浙江安鑫贸易有限公司	58,517,614.73	7.62
商丘阳光铝材有限公司	34,103,643.64	4.44
合计	360,238,365.60	46.89

其他说明：

## 5、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	378,360,320.67	284,253,320.67
其他应收款	124,825,423.52	119,492,543.08
合计	503,185,744.19	403,745,863.75

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南省新郑煤电有限责任公司	378,360,320.67	284,253,320.67
合计	378,360,320.67	284,253,320.67

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河南省新郑煤电有限责任公司	284,253,320.67	1-2 年,2-3 年	新郑煤电尚未支付	未发生减值,判断依据为河南省新郑煤电有限责任公司从事煤炭生产与销售,经营业绩良好。
合计	284,253,320.67			

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

其他说明:

## (2) 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
备用金	9,014,596.49	5,588,256.09
代垫款项	23,190,115.38	29,908,395.68
关联方往来		7,972,420.62
非关联方往来	253,430,208.35	194,885,085.39
保证金	21,992,779.85	21,607,781.87
其他	3,976,346.87	6,476,865.92
减: 其他应收款坏账准备	-186,778,623.42	-146,946,262.49

合计	124,825,423.52	119,492,543.08
----	----------------	----------------

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		49,298,682.16	97,647,580.33	146,946,262.49
2022 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		30,514.88		30,514.88
本期转回		5,989.44		5,989.44
本期转销				
本期核销				
其他变动		-299,400.00	40,107,235.49	39,807,835.49
2022 年 6 月 30 日余额		49,023,807.60	137,754,815.82	186,778,623.42

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）	60,593,800.80
1 至 2 年	45,065,840.35
2 至 3 年	9,451,176.57
3 年以上	196,493,229.22
3 至 4 年	6,213,688.40
4 至 5 年	147,936.18
5 年以上	190,131,604.64
合计	311,604,046.94

## 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	

2022 年	146,946,262.49	30,514.88	5,989.44		39,807,835.49	186,778,623.42
合计	146,946,262.49	30,514.88	5,989.44		39,807,835.49	186,778,623.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合计		—

#### 4) 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
珠海鸿帆有色金属化工有限公司	货款	45,686,306.50	5 年以上	14.66%	45,686,306.50
禹州市梁北镇人民政府	往来款	30,000,000.00	5 年以上	9.63%	
河南省铁路建设投资集团有限公司	补偿款	24,776,300.00	1-2 年	7.95%	
禹州市三窑沟矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5 年以上	6.42%	20,000,000.00
青海展华冶金实业有限公司	保证金	8,600,046.85	5 年以上	2.76%	8,600,046.85
合计		129,062,653.35		41.42%	74,286,353.35

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (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
原材料	891,582,590.79	20,527,373.39	871,055,217.40	1,046,470,140.22	4,548,070.68	1,041,922,069.54
在产品	1,167,366,814.41		1,167,366,814.41	839,206,391.31		839,206,391.31
库存商品	695,375,290.74	5,057,360.36	690,317,930.38	895,763,022.89		895,763,022.89
合计	2,754,324,695.94	25,584,733.75	2,728,739,962.19	2,781,439,554.42	4,548,070.68	2,776,891,483.74

### (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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,548,070.68	15,979,302.71				20,527,373.39
在产品						
库存商品		5,057,360.36				5,057,360.36
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,548,070.68	21,036,663.07				25,584,733.75

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	57,686,667.67	138,100,000.00
合计	57,686,667.67	138,100,000.00

重要的债权投资/其他债权投资：无

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

## 8、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	65,583,292.48	408,930,855.76
待认证进项税额	46,605.89	25,460.37
预缴所得税	140,661.38	31,734,162.60
其他预缴税项	2,402,977.66	3,522,627.70
重复缴纳的税项（注）	91,857,816.72	170,257,816.72
合计	160,031,354.13	614,470,923.15

其他说明：

2012 年，本公司与山西潞安矿业（集团）有限责任公司（以下简称“潞安集团”）签订了《山西省左权县高家庄煤矿探矿权转让合同》，按照合同约定的收款时点累计缴纳与探矿权相关的营业税及相关附加税费合计人民币 270,128,935.18 元。2019 年，本公司与潞安集团签订了一揽子和解协议，协议约定本公司收到探矿权价款后 15 日内向潞安集团开具全额发票，本公司依据税收征管法律规定开具发票，并于发票开具当月申报缴纳了相应增值税及相关附加税费合计人民币 266,242,596.29 元。针对同一探矿权转让事项，本公司分别缴纳了营业税、增值税及其对应的附加税费，构成重复纳税。依据税不重征原则，本公司可以通过退税或者抵扣应交税款的方式在未来期间收回上述重复纳税金额或抵扣应交税款。

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	26,338,465.69		26,338,465.69	43,875,013.88		43,875,013.88	3.58%-5.23%
合计	26,338,465.69		26,338,465.69	43,875,013.88		43,875,013.88	

坏账准备减值情况：无

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

## 11、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南神火运输有限公司	26,990,034.82			240,187.87						27,230,222.69	
新疆九华天物流有限公司	36,355,506.14			3,072,335.20		69,004.99				39,496,846.33	
新疆丰华时代科技有限公司	25,972,837.82			3,829,234.52						29,802,072.34	
河南省新郑煤电有限责任公司	598,591,005.21			77,408,022.12		-1,326,653.82	94,107,000.00			580,565,373.51	
郑州煤炭工业(集团)新郑精煤有限责任公司	36,334,040.91			32,256,446.11						68,590,487.02	
商丘新发投资有限公司	2,037,674,773.81			-20,587,316.62		-62,425.27				2,017,025,031.92	
国能民权热电有限公司				-						-	58,198,860.42
沁阳市黄河碳素有限责任公司	49,204,402.50			169,573.21						49,373,975.71	
广西龙州新翔生态铝业有限公司	445,187,488.00			61,530,122.42		2,738,386.13				509,455,996.55	
新疆神兴能源有限责任公司	4,858,928.69			116,832.26						4,975,760.95	
商丘阳光铝材有限公司	108,581,551.14	58,800,000.00		11,416,594.59		447,273.63				179,245,419.36	
小计	3,369,750,569.04	58,800,000.00	-	169,452,031.68	-	1,865,585.66	94,107,000.00	-	-	3,505,761,186.38	58,198,860.42
合计	3,369,750,569.04	58,800,000.00	-	169,452,031.68	-	1,865,585.66	94,107,000.00	-	-	3,505,761,186.38	58,198,860.42

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商丘华商农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
河南省煤炭销售集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
开曼铝业（三门峡）有限公司	291,900,000.00	219,375,000.00
合计	392,900,000.00	320,375,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
商丘华商农村商业银行股份有限公司	8,100,000.00				战略持有	
河南省煤炭销售集团有限责任公司					战略持有	
开曼铝业（三门峡）有限公司		72,525,000.00			战略持有	
合计	8,100,000.00	72,525,000.00				

其他说明：

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	135,294,499.90	17,858,176.68		153,152,676.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	135,294,499.90	17,858,176.68		153,152,676.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,881,941.98	5,122,504.92		28,004,446.90
2.本期增加金额	1,561,286.58	189,143.59		1,750,430.17
(1) 计提或摊销	1,561,286.58	189,143.59		1,750,430.17

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,443,228.56	5,311,648.51		29,754,877.07
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	110,851,271.34	12,546,528.17		123,397,799.51
2.期初账面价值	112,412,557.92	12,735,671.76		125,148,229.68

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √ 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,028,113,637.95	20,534,015,249.62
固定资产清理	13,915,240.17	10,198,762.82
合计	21,042,028,878.12	20,544,214,012.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	15,757,227,645.96	212,094,822.35	3,388,407,430.09	10,167,669,492.62	205,884,087.19	29,731,283,478.21
2.本期增加金额	154,431,372.87	2,744,832.09	159,052,834.81	1,563,780,946.45	1,133,751.65	1,881,143,737.87
(1) 购置	3,323,361.47	2,041,912.95	25,429,597.29	56,680,384.91	910,246.22	88,385,502.84
(2) 在建工程转入	151,108,011.40	702,919.14	32,362,319.47	25,721,103.58	223,505.43	210,117,859.02
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租赁到期转入			101,260,918.05	1,481,379,457.96		1,582,640,376.01
3.本期减少金额	187,652,548.63	560,470.53	36,424,872.00	65,635,468.15	130,835.03	290,404,194.34
(1) 处置或报废	187,652,548.63	560,470.53	36,424,872.00	65,635,468.15	130,835.03	290,404,194.34
4.期末余额	15,724,006,470.20	214,279,183.91	3,511,035,392.90	11,665,814,970.92	206,887,003.81	31,322,023,021.74
二、累计折旧						
1.期初余额	3,456,173,330.02	156,234,743.28	518,578,561.87	3,508,267,812.46	34,881,246.97	7,674,135,694.60
2.本期增加金额	255,090,935.39	8,283,880.23	86,448,413.49	556,838,092.64	8,103,574.08	914,764,895.83
(1) 计提	255,090,935.39	8,283,880.23	79,318,839.87	267,140,434.89	8,103,574.08	617,937,664.46
(2) 融资租赁到期转入			7,129,573.62	289,697,657.75		296,827,231.37
3.本期减少金额	119,333,308.02	495,819.23	34,603,628.40	50,755,705.32	124,293.30	205,312,754.27
(1) 处置或报废	119,333,308.02	495,819.23	34,603,628.40	50,755,705.32	124,293.30	205,312,754.27
4.期末余额	3,591,930,957.39	164,022,804.28	570,423,346.96	4,014,350,199.78	42,860,527.75	8,383,587,836.16
三、减值准备						
1.期初余额	1,022,596,199.03	2,643,771.42	182,947,964.15	153,184,037.00	161,760,562.39	1,523,132,533.99
2.本期增加金额	35,212,429.58	116,747.36	59,592,685.72	362,770,276.58	193,724.97	457,885,864.21
(1) 计提		0.00	0.00	0.00		
(2) 在建工程转入	35,212,429.58	116,747.36	10,092,500.04		193,724.97	45,615,401.95

(3) 融资租赁到期转入			49,500,185.68	362,770,276.58		412,270,462.26
3. 本期减少金额	66,626,183.61			4,070,666.96		70,696,850.57
(1) 处置或报废	66,626,183.61			4,070,666.96		70,696,850.57
4. 期末余额	991,182,445.00	2,760,518.78	242,540,649.87	511,883,646.62	161,954,287.36	1,910,321,547.63
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,140,893,067.81	47,495,860.85	2,698,071,396.07	7,139,581,124.52	2,072,188.70	21,028,113,637.95
2. 期初账面价值	11,278,458,116.91	53,216,307.65	2,686,880,904.07	6,506,217,643.16	9,242,277.83	20,534,015,249.62

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	924,865,053.07	429,566,884.02	210,392,919.03	284,905,250.02	
运输设备	10,831,449.15	8,771,625.39	432,647.26	1,627,176.50	
通用设备	262,955,587.30	207,127,725.30	44,266,425.93	11,561,436.07	
专用设备	208,408,625.68	112,914,601.22	69,327,916.00	26,166,108.46	
其他设备	10,109,867.83	9,279,059.75	469,886.72	360,921.36	
合计	1,417,170,583.03	767,659,895.68	324,889,794.94	324,620,892.41	

**(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
房屋建筑物	10,296,498.18

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及附属建筑物	317,960,447.82	程序复杂，耗时较长
生产车间及厂房	3,698,875,304.88	程序复杂，耗时较长
职工宿舍楼及其他	370,166,241.81	程序复杂，耗时较长
合计	4,387,001,994.51	

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已报废但尚未处置的房屋建筑物	1,467,205.31	7,463,001.73
已报废但尚未处置的设备	12,448,034.86	2,735,761.09
合计	13,915,240.17	10,198,762.82

其他说明：

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	920,785,614.15	1,020,906,821.77
工程物资	8,626,608.53	8,529,286.75
合计	929,412,222.68	1,029,436,108.52

## (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
整合煤矿技改工程	1,638,659,892.12	1,598,636,231.88	40,023,660.24	1,893,427,266.67	1,790,388,088.80	103,039,177.87
裕中整合煤矿建设工程	1,229,841,114.61	513,967,719.49	715,873,395.12	1,228,293,996.92	513,967,719.49	714,326,277.43
梁北煤矿技改工程	76,120,940.37		76,120,940.37	56,459,183.82		56,459,183.82
云南 90 万吨水电铝材项目				64,209,392.60		64,209,392.60
泉店煤矿二期工程	24,193,949.93		24,193,949.93	24,193,949.93		24,193,949.93
高端双零铝箔基建工程	8,822,194.82		8,822,194.82			
营盘坑赤泥库建设工程						
永昌煤矿工程	30,667,407.20		30,667,407.20	30,667,407.20		30,667,407.20
焙烧炉烟气脱硫系统建设项目	7,017,168.15		7,017,168.15	7,017,168.15		7,017,168.15
其他	18,066,898.32		18,066,898.32	20,994,264.77		20,994,264.77
合计	3,033,389,565.52	2,112,603,951.37	920,785,614.15	3,325,262,630.06	2,304,355,808.29	1,020,906,821.77

## (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
整合煤矿技改工程	2,422,933,573.94	1,893,427,266.67	6,128,307.64	114,225,201.89	146,670,480.30	1,638,659,892.12	89.57	项目后期	194,406,542.80	1,327,884.95	2.79%	借款及自筹
裕中整合煤矿建设工程	4,627,900,000.00	1,228,293,996.92	1,547,117.69			1,229,841,114.61	56.87	项目中期	773,742,382.10			借款及自筹
梁北煤矿技改工程	2,612,562,600.00	56,459,183.82	26,750,676.39	7,088,919.84		76,120,940.37	85.85	项目后期				募集资金及自筹

高端双零 铝箔基建 工程	1,477,219,000.00		8,822,194.82			8,822,194.82	54.90	项目 中期	41,093,496.43			自筹
泉店煤矿 二期工程	279,182,466.00	24,193,949.93				24,193,949.93	34.58	项目 中期				自筹
云南 90 万吨水电 铝材项目	6,514,476,800.00	64,209,392.60	14,441,860.52	78,651,253.12			85.85	项目 后期	312,099,189.94			借款及 自筹
合计	17,934,274,439.94	3,266,583,789.94	57,690,157.06	199,965,374.85	146,670,480.30	2,977,638,091.85			1,321,341,611.27	1,327,884.95		

## (3) 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	16,825,683.26	9,576,610.61	7,249,072.65	14,401,276.24	6,261,525.37	8,139,750.87
专用设备	1,692,345.88	314,810.00	1,377,535.88	704,345.88	314,810.00	389,535.88
合计	18,518,029.14	9,891,420.61	8,626,608.53	15,105,622.12	6,576,335.37	8,529,286.75

其他说明：

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	561,056,234.36		164,335,977.35	2,647,196,026.60	3,372,588,238.31
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			83,044,403.13	1,341,643,868.91	1,424,688,272.04
(1) 融资租赁转自有资产			83,044,403.13	1,341,643,868.91	1,424,688,272.04
4.期末余额	561,056,234.36		81,291,574.22	1,305,552,157.69	1,947,899,966.27
二、累计折旧					
1.期初余额	61,358,584.70		26,632,132.49	420,590,910.19	508,581,627.38
2.本期增加金额	12,633,307.29		3,952,946.70	76,696,955.57	93,283,209.56
(1) 计提	12,633,307.29		3,952,946.70	76,696,955.57	93,283,209.56
3.本期减少金额			7,129,573.62	289,697,657.75	296,827,231.37
(1) 处置					
(2) 融资租赁转自有资产			7,129,573.62	289,697,657.75	296,827,231.37
4.期末余额	73,991,891.99		23,455,505.57	207,590,208.01	305,037,605.57
三、减值准备					
1.期初余额			49,500,185.68	363,951,317.55	413,451,503.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			49,500,185.68	362,770,276.58	412,270,462.26
(1) 处置					
(2) 融资租赁转自有资产			49,500,185.68	362,770,276.58	412,270,462.26
4.期末余额				1,181,040.97	1,181,040.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	487,064,342.37		57,836,068.65	1,096,780,908.71	1,641,681,319.73
2.期初账面价值	499,697,649.66		88,203,659.18	1,862,653,798.86	2,450,555,107.70

其他说明：

## 16、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	探矿权及采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,080,864,532.65			5,809,189,543.70	13,339,986.93	6,903,394,063.28
2.本期增加金额				1,201,492.05	743,362.83	1,944,854.88
(1) 购置					743,362.83	743,362.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				1,201,492.05		1,201,492.05
3.本期减少金额				33,359,200.00		33,359,200.00
(1) 处置						
(2) 合并范围减少				33,359,200.00		33,359,200.00
4.期末余额	1,080,864,532.65			5,777,031,835.75	14,083,349.76	6,871,979,718.16
二、累计摊销						
1.期初余额	121,402,411.16			287,536,171.11	11,795,044.81	420,733,627.08
2.本期增加金额	8,022,615.52			12,655,763.01	290,837.99	20,969,216.52
(1) 计提	8,022,615.52			12,655,763.01	290,837.99	20,969,216.52
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	129,425,026.68			300,191,934.12	12,085,882.80	441,702,843.60
三、减值准备						
1.期初余额	269,970,660.27			1,402,980,986.55	248,597.87	1,673,200,244.69
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额				33,359,200.00		33,359,200.00
(1) 处置						
(2) 合并范围减少				33,359,200.00		33,359,200.00
4. 期末余额	269,970,660.27			1,369,621,786.55	248,597.87	1,639,841,044.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	681,468,845.70			4,107,218,115.08	1,748,869.09	4,790,435,829.87
2. 期初账面价值	689,491,461.22			4,118,672,386.04	1,296,344.25	4,809,460,191.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 17、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
工业互联网平台项目	6,314,723.79	3,718,952.15				10,033,675.94
数字孪生中台项目	7,539,126.04		209,768.59			7,748,894.63
合计	13,853,849.83	3,718,952.15	209,768.59			17,782,570.57

其他说明

本集团以研发项目预计很可能形成研发成果时作为资本化开始时点。截至 2022 年 6 月 30 日，各研发项目按原定计划正常开展。

## 18、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
煤炭开采拆迁补偿款	990,836,386.52	57,094,824.65	143,882,392.14		904,048,819.03
大磨岭矿排水综合利用项目支出	13,708,333.33		145,833.33		13,562,500.00
阳极钢爪支出	64,732,904.18	1,390,138.09	28,580,115.97		37,542,926.30
合计	1,069,277,624.03	58,484,962.74	172,608,341.44		955,154,245.33

其他说明

## 19、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	195,223,321.73	48,805,830.43	188,263,102.48	47,065,775.61
内部交易未实现利润	22,640,282.53	5,660,070.63	89,377,198.94	18,570,919.29
折旧政策差异	6,998,257.39	1,749,564.35	5,794,943.52	1,448,735.88
未实现资产处置收益	4,636,618,446.24	759,682,287.61	3,249,826,657.52	812,456,664.38
应收款项融资公允价值变动	2,358,499.95	551,307.00	353,449.52	88,362.38
股权激励	15,127,035.96	3,384,702.05	7,666,884.40	1,718,192.68
其他暂时无税法前抵扣的费用	434,281,086.21	108,570,271.55	545,818,774.63	136,454,693.65
递延收益	23,006,322.04	4,075,469.41		
合计	5,336,253,252.05	932,479,503.03	4,087,101,011.01	1,017,803,343.87

## (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
其他权益工具投资公	72,525,000.00	18,131,250.00		

允价值变动				
折旧政策差异	1,366,583,286.07	239,769,162.28	1,329,664,427.05	227,208,382.01
合计	1,439,108,286.07	257,900,412.28	1,329,664,427.05	227,208,382.01

## (3) 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
可抵扣亏损	1,978,047,477.99	2,974,095,338.00
资产减值准备	6,524,129,204.60	6,714,306,822.98
折旧政策差异	2,950,113.73	3,920,135.96
应收款项融资公允价值变动	3,889,246.37	724,886.28
股权激励	24,044,594.05	9,747,766.88
预提费用	156,750,636.00	110,534,296.13
租赁负债/使用权资产	465,452.61	455,106.59
递延收益	33,757,481.47	
未实现内部交易损益	67,700,987.97	62,619,977.63
合计	8,791,735,194.79	9,876,404,330.45

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	184,913,738.51	188,003,161.78	
2023 年	352,328,615.56	356,081,771.99	
2024 年	470,394,933.81	535,314,891.12	
2025 年	203,030,947.33	813,639,953.69	
2026 年	611,034,246.46	1,081,055,559.42	
2027 年	156,344,996.32		
合计	1,978,047,477.99	2,974,095,338.00	

其他说明

## 20、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
未实现售后租回损益	412,330,936.77		412,330,936.77	590,261,091.98		590,261,091.98
五彩湾矿区资源储量受让价款	41,761,632.19		41,761,632.19	41,761,632.19		41,761,632.19
预付工程设备款	76,937,156.14		76,937,156.14	19,757,565.79		19,757,565.79
预缴资源价款	1,264,000,000.00		1,264,000,000.00	1,264,000,000.00		1,264,000,000.00
职工家属区土地款	30,360,000.00		30,360,000.00	30,360,000.00		30,360,000.00
破产重整债权预计受偿金额	923,240,609.47	759,239,420.87	164,001,188.60	923,690,609.47	759,239,420.87	164,451,188.60
预付禹州市财政局土地款	15,684,030.00		15,684,030.00	15,684,030.00		15,684,030.00
定期存款及利息	814,125,972.21		814,125,972.21	809,551,423.61		809,551,423.61
采购产能指标预付款	2,887,500.00		2,887,500.00	2,887,500.00		2,887,500.00
合计	3,581,327,836.78	759,239,420.87	2,822,088,415.91	3,697,953,853.04	759,239,420.87	2,938,714,432.17

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,611,433,797.98	17,500,010,102.58
信用借款	670,974,283.34	873,400,000.00
合计	15,282,408,081.32	18,373,410,102.58

短期借款分类的说明：保证借款以神火集团、商丘新发投资有限公司作为保证方，详见附注十二、5.(3)。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,646,550,000.00	3,363,896,364.00
合计	1,646,550,000.00	3,363,896,364.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,760,612,444.42	2,466,127,469.66
1 年至 2 年	512,832,957.57	474,723,305.70
2 年至 3 年	16,284,508.42	57,065,852.46
3 年以上	173,896,391.78	210,247,611.25
合计	3,463,626,302.19	3,208,164,239.07

### (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
中国建筑第七工程局有限公司	94,812,649.91	暂未结算
河南省第二建设集团有限公司	63,871,101.19	暂未结算
中国二十二冶集团有限公司	59,752,948.29	暂未结算

中色十二冶金建设有限公司	36,682,839.67	暂未结算
河南神火建筑安装工程有限公司	23,148,679.09	暂未结算
许昌三昌实业有限公司	20,542,000.00	暂未结算
中化二建集团有限公司	14,270,828.69	暂未结算
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	12,253,904.25	暂未结算
霍尼韦尔（天津）有限公司	11,512,254.43	暂未结算
许昌神火机械有限公司	9,375,319.54	暂未结算
合计	346,222,525.06	

其他说明：

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	369,711.67	411,957.41
合计	369,711.67	411,957.41

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	459,164,800.63	573,497,914.10
合计	459,164,800.63	573,497,914.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 26、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	869,245,889.68	1,284,985,074.28	1,186,163,040.26	968,067,923.70
二、离职后福利-设定提存计划	53,552,528.79	156,134,731.76	148,538,167.32	61,149,093.23
三、辞退福利	1,123,923.98	5,967,359.35	6,205,536.94	885,746.39
合计	923,922,342.45	1,447,087,165.39	1,340,906,744.52	1,030,102,763.32

### (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	569,999,970.53	1,048,058,227.01	969,083,939.57	648,974,257.97
2、职工福利费		37,502,593.97	37,502,593.97	

3、社会保险费	22,337,690.58	84,801,374.64	83,479,343.73	23,659,721.49
其中：医疗保险费	17,024,700.84	70,316,360.18	69,113,962.06	18,227,098.96
工伤保险费	3,398,420.13	13,787,494.71	13,846,522.72	3,339,392.12
生育保险费	1,914,569.61	697,519.75	518,858.95	2,093,230.41
4、住房公积金	34,833,551.55	79,941,398.06	74,083,358.50	40,691,591.11
5、工会经费和职工教育经费	241,420,691.02	34,681,480.60	21,359,818.49	254,742,353.13
6、其他短期薪酬	653,986.00		653,986.00	
合计	869,245,889.68	1,284,985,074.28	1,186,163,040.26	968,067,923.70

### (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	51,373,719.19	150,011,190.88	141,309,529.06	60,075,381.01
2、失业保险费	2,178,809.60	6,123,540.88	7,228,638.26	1,073,712.22
合计	53,552,528.79	156,134,731.76	148,538,167.32	61,149,093.23

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	190,593,166.64	183,543,854.27
企业所得税	671,802,951.49	651,898,905.41
个人所得税	38,502,481.75	14,998,260.96
城市维护建设税	5,458,072.25	5,283,228.45
教育费附加	6,461,907.95	4,768,672.81
房产税	4,703,651.99	6,065,727.22
土地使用税	6,208,437.05	6,805,022.18
资源税	11,571,350.19	15,067,278.84
环保税	7,508,924.75	5,196,066.68
印花税	8,960,379.48	5,878,759.11
其他	367,243.59	456,646.55
合计	952,138,567.13	899,962,422.48

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	231,683,168.32	62,854,785.48
其他应付款	2,893,049,969.77	2,778,728,345.56
合计	3,124,733,138.09	2,841,583,131.04

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河南神火集团有限公司		39,257,425.74
河南资产商发神火绿色发展基金（有限合伙）	111,881,188.12	12,871,287.13
商丘新发投资有限公司		6,435,643.56
文山州城乡开发投资有限公司	82,508,250.82	
中央企业贫困地区（云南）产业投资基金合伙企业（有限公司）	37,293,729.38	4,290,429.05
合计	231,683,168.32	62,854,785.48

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## (2) 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
各类保证金及押金等	516,916,452.87	557,167,448.23
业务单位往来款	299,425,190.72	289,836,645.16
关联单位借款	1,357,517,701.10	1,222,937,878.27
整合小煤矿股权转让款	306,786,403.61	309,937,043.33
华晨电力股权转让款	45,555,591.40	45,555,591.40
代扣代缴职工社会保险	43,164,306.33	55,431,413.49
限制性股票回购义务	86,494,864.00	95,281,024.00
收购子公司少数股权交易款	93,319,825.00	93,319,825.00
拆迁补偿款	25,185,669.53	39,403,271.82
其他	118,683,965.21	69,858,204.86
合计	2,893,049,969.77	2,778,728,345.56

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华晨电力股份公司	45,555,591.40	未约定到期日
恒华集团国际有限公司	26,453,994.28	交易未完成
禹州市鸿畅镇罗家沟煤业有限公司	26,416,984.00	未达到付款条件
郑煤集团（禹州）昱泰煤业有限公司	22,014,100.00	未达到付款条件
禹州市大山煤业有限公司	21,457,627.45	未达到付款条件
富宁工业园区基础设施建设投资开发有限公司	20,000,000.00	交易未完成
禹州市中瑞矿业有限公司	18,014,357.00	未达到付款条件
禹州市李楼煤矿	16,615,000.00	未达到付款条件
大连碧海环保设备有限公司	16,489,199.53	交易未完成
民权财政局	15,696,000.00	未约定到期日
禹州市大涧工贸（集团）有限公司	14,365,057.00	未达到付款条件
禹州市磨街乡尚沟村后庄煤矿	13,915,243.00	未达到付款条件
河南万迪矿产品开发有限公司	13,060,775.57	未达到付款条件
禹州市神后镇河清三矿	12,385,698.00	未达到付款条件

禹州市侯沟煤业有限公司	12,214,324.00	未达到付款条件
禹州市兴太煤业有限公司	12,077,960.93	未达到付款条件
王松杰	11,793,224.00	未达到付款条件
刘水镇	11,547,371.01	未达到付款条件
禹州新兴煤业有限公司	11,308,345.15	未达到付款条件
禹州市梁北镇双庙村联办煤矿	10,698,700.00	未达到付款条件
司利辉	10,386,275.00	未达到付款条件
禹州市永鑫矿业有限公司	10,174,234.00	未达到付款条件
合计	372,640,061.32	

其他说明

## 29、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	1,481,757,785.94	1,688,982,715.29
一年内到期的长期应付款		78,428,346.88
一年内到期的租赁负债	487,009,617.57	860,352,568.32
一年内到期的预计负债	179,247,742.61	167,554,658.35
合计	2,148,015,146.12	2,795,318,288.84

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	57,954,069.59	74,350,417.51
合计	57,954,069.59	74,350,417.51

短期应付债券的增减变动：无

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,761,051,789.56	2,631,031,878.81
保证借款	2,129,664,656.82	3,549,496,318.62
信用借款	956,463,158.18	399,609,583.33
减：一年内到期的长期借款	-1,481,757,785.94	-1,688,982,715.29
合计	4,365,421,818.62	4,891,155,065.47

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：上述借款的年利率为 3.40%-5.50%（2021 年 12 月 31 日：4.60%-6.65%）。

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款净额	572,850,616.70	1,112,621,298.03
减：一年内到期的租赁负债	-487,009,617.57	-860,352,568.32
合计	85,840,999.13	252,268,729.71

其他说明：

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	0.00	78,428,346.88
减：一年内到期的长期应付款	0.00	-78,428,346.88
合计	0.00	0.00

其他说明：

#### (2) 专项应付款

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
无					

其他说明：

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
工业危废治理义务	107,318,963.83	107,318,963.83	
复垦、弃置及环境清理义务	614,153,987.14	609,398,943.98	
减：一年内到期的预计负债	-179,247,742.61	-167,554,658.35	
合计	542,225,208.36	549,163,249.46	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据财政部、国土资源局、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）的规定，取消保证金制度，矿山企业不再新设保证金专户，缴存保证金。保证金取消后，企业应承担矿山地质环境治理恢复责任，按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规[2016]21号）要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山地质环境保护与土地复垦方案，落实企业监测主体责任，加强矿山地质环境监测。矿山企业按照满足实际需求的原则，根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销，并计入生产成本。

## 35、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	159,442,943.40	18,855,696.00	15,519,080.49	162,779,558.91	
未实现资产处置收益	18,754,520.43		815,413.92	17,939,106.51	
合计	178,197,463.83	18,855,696.00	16,334,494.41	180,718,665.42	

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
煤炭安全改造项目专项资金补贴	79,397,301.47			13,551,859.93			65,845,441.54	与资产相关
非煤产业转型升级补助	42,083,333.38			1,249,999.98			40,833,333.40	与资产相关
基础设施建设	29,628,975.27	3,810,485.00		318,021.18			33,121,439.09	与资产相关
90 万吨绿色水电铝材一体化项目	6,351,851.80			194,444.46			6,157,407.34	与资产相关
500KA 超大型铝电解高效节能与智能制造关键技术与研究专项资金	1,981,481.48	6,000,000.00		138,888.90			7,842,592.58	与资产相关
富宁绿色水电铝材示范园区 5G+MEC 智能化工厂项目专项补助资金		2,800,000.00		38,888.88			2,761,111.12	与资产相关
五彩湾幸福家园商品住房补助		6,245,211.00		26,977.16			6,218,233.84	与资产相关
合计	159,442,943.40	18,855,696.00		15,519,080.49			162,779,558.91	

其他说明：

### 36、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	2,250,986,609.00						2,250,986,609.00

其他说明：

### 37、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）	2,097,446,963.79	1,842,438.28		2,099,289,402.07
其他资本公积	582,505,171.62	19,848,652.77		602,353,824.39
合计	2,679,952,135.41	21,691,091.05		2,701,643,226.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，本集团以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币 19,585,815.00 元，其中：增加资本公积（股本溢价）人民币 1,602,747.89 元，增加其他资本公积人民币 17,983,067.11 元；由于子公司少数股东增资增加资本公积（股本溢价）人民币 239,690.39 元；由于联营企业其他权益变动导致资本公积（其他资本公积）增加人民币 1,865,585.66 元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的股权激励款	95,281,024.00		8,786,160.00	86,494,864.00
合计	95,281,024.00		8,786,160.00	86,494,864.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：于 2022 年 4 月 19 日，本公司召开 2021 年年度股东大会，通过了 2021 年利润分配预案，分配现金股利人民币 1,012,943,974.05 元（即每 10 股现金股利人民币 4.5 元含税），其中分配给限制性股票持有者的现金股利为人民币 8,786,160.00 元。

## 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		72,525,000.00			18,131,250.00	54,393,750.00		54,393,750.00
其他权益工具投资公允价值变动		72,525,000.00			18,131,250.00	54,393,750.00		54,393,750.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,188,615.43	-6,247,746.31	-3,309,197.71		-462,944.62	-2,357,266.92	-118,337.06	-5,545,882.35
其他债权投资公允价值变动	-3,188,615.43	-6,247,746.31	-3,309,197.71		-462,944.62	-2,357,266.92	-118,337.06	-5,545,882.35
其他综合收益合计	-3,188,615.43	66,277,253.69	-3,309,197.71		17,668,305.38	52,036,483.08	-118,337.06	48,847,867.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 40、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	152,784,023.22	186,121,035.47	150,465,996.77	188,439,061.92
维简费	26,688,895.09	24,267,362.38	13,156,594.77	37,799,662.70
合计	179,472,918.31	210,388,397.85	163,622,591.54	226,238,724.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、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	608,921,547.35			608,921,547.35
任意盈余公积	201,214,454.39			201,214,454.39
合计	810,136,001.74			810,136,001.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、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	3,545,929,882.85	542,371,138.17
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	3,545,929,882.85	542,371,138.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,536,244,050.61	1,463,092,233.88
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	1,012,943,974.05	223,146,180.90
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		744,001.98
期末未分配利润	7,069,229,959.41	1,781,573,189.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 43、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	21,332,517,545.56	13,652,986,845.23	15,300,559,119.36	10,603,678,653.31
其他业务	313,501,860.85	262,389,608.91	221,027,132.33	165,344,542.46
合计	21,646,019,406.41	13,915,376,454.14	15,521,586,251.69	10,769,023,195.77

## 收入相关信息:

单位: 元

合同分类	电解铝分部	煤炭分部	贸易分部	发电分部	铝材分部	总部及其他分部	分部间抵消	合计
商品类型	15,877,808,665.85	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	1,408,529,578.86	574,462,075.35	-30,798,128,364.64	21,643,235,022.84
其中:								
销售商品	15,877,808,665.85	4,774,947,364.27	29,446,002,886.98	344,065,024.42	1,408,529,578.86	1,435,887.01	-30,222,722,554.00	21,630,066,853.39
提供劳务		5,293,207.39	10,254,584.36			573,026,188.34	-575,405,810.64	13,168,169.45
按经营地区分类	15,877,808,665.85	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	1,408,529,578.86	574,462,075.35	-30,798,128,364.64	21,643,235,022.84
其中:								
境内	15,877,808,665.85	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	677,722,273.19	574,462,075.35	-30,798,128,364.64	20,912,427,717.17
境外					730,807,305.67			730,807,305.67
按商品转让的时间分类	15,877,808,665.85	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	1,408,529,578.86	574,462,075.35	-30,798,128,364.64	21,643,235,022.84
其中:								
销售商品	15,877,808,665.85	4,774,947,364.27	29,446,002,886.98	344,065,024.42	1,408,529,578.86	1,435,887.01	-30,222,722,554.00	21,630,066,853.39
提供劳务		5,293,207.39	10,254,584.36			573,026,188.34	-575,405,810.64	13,168,169.45
合计	15,877,808,665.85	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	1,408,529,578.86	574,462,075.35	-30,798,128,364.64	21,643,235,022.84

与履约义务相关的信息：

铝锭和液铝销售

向客户交付铝锭或液铝时履行履约义务，通常需要预付。

煤炭及铝材产品销售

向客户交付煤炭及铝材产品时履行履约义务，合同价款通常在交付工业产品后 30 至 90 天内到期。

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 459,164,800.63 元，其中，459,164,800.63 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,537,514.94	36,160,780.31
教育费附加	32,577,557.60	19,465,944.56
资源税	101,570,651.16	44,739,542.93
房产税	23,019,942.88	20,363,449.37
土地使用税	21,276,122.64	15,289,732.60
车船使用税	95,542.00	99,487.95
印花税	27,448,807.37	16,865,344.90
地方教育费附加	21,687,650.57	12,976,353.85
土地增值税		5,443,208.79
耕地占用税	121,101,026.75	148,361,058.97
环保税	14,391,624.49	12,481,594.63
合计	407,706,440.40	332,246,498.86

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	111,382,116.48	2,518,545.42
职工薪酬	22,782,777.18	17,437,142.00
代理服务费	6,053,382.11	5,081,139.78
业务招待费	1,048,078.06	1,289,534.72
差旅费	346,952.10	975,416.72
修理费	793,253.80	955,758.53
其他	4,968,832.86	3,471,450.14
合计	147,375,392.59	31,728,987.31

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,580,009.20	196,627,162.69
停工损失	61,267,713.19	173,278,770.81
折旧费	14,932,261.07	25,972,647.08
无形资产摊销	2,014,495.49	3,153,004.28
差旅费	1,117,019.08	2,788,811.16
业务招待费	4,900,013.68	5,379,888.87
咨询费	9,697,556.74	16,629,016.44
办公费	704,184.70	610,137.44
公务用车费	1,402,463.20	1,320,580.86
诉讼费	408,160.21	6,037,297.24
股权激励费	15,267,763.08	
收北京两高律师事务所退回律师费		-11,763,845.35
其他	55,775,877.51	30,799,746.97
合计	355,067,517.15	450,833,218.49

其他说明

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费用	43,014,106.24	34,753,068.40
职工薪酬	19,429,508.02	22,291,191.31
折旧费用	1,185,679.57	1,279,872.21
其他费用	3,586,698.31	6,985,861.93
合计	67,215,992.14	65,309,993.85

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	444,252,308.03	943,520,723.51
减：利息收入	105,077,265.86	107,812,286.26
减：利息资本化金额	1,327,884.95	11,948,165.07
汇兑损益	-24,265,576.63	1,732,313.58
减：汇兑损益资本化金额		
其他	55,017,043.64	71,003,367.42
合计	368,598,624.23	896,495,953.18

其他说明

#### 49、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
国补资金购入固定资产折旧分摊收益	13,551,859.93	12,783,281.73
非煤产业转型升级补助	1,249,999.98	1,249,999.98
煤矿瓦斯发电增值税即征即退	532,443.25	402,940.47
代扣个人所得税手续费返还	391,914.17	377,693.85
云南 90 万吨水电铝材项目	194,444.46	194,444.46

稳岗补贴和劳动力补贴	1,265,489.40	179,520.00
以工代训政府补助		160,200.00
进项税加计扣减	14,679.49	14,679.49
500KA 超大型铝电解高效节能与智能制造关键技术与研究专项资金	138,888.90	
基础设施建设补贴	318,021.18	
五彩湾幸福家园商品住房补助	26,977.16	
5G+MEC 智能化工厂项目专项补助资金	38,888.88	
规模以上工业企业满负荷生产奖励	200,000.00	
合计	17,923,606.80	15,362,759.98

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	169,452,031.68	-21,960,133.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,725,172.87	98,789,580.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,100,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		9,088,152.49
合计	173,826,858.81	85,917,599.84

其他说明

## 51、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	-24,525.44	1,826,575.20
应收账款坏账损失	-1,558,011.74	1,530,567.82
合计	-1,582,537.18	3,357,143.02

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,036,663.07	
五、固定资产减值损失		-72,256,827.13
十三、其他		-383,451,453.02
合计	-21,036,663.07	-455,708,280.15

其他说明：上期发生额其他资产减值损失-383,451,453.02 元为神火发电使用权资产减值损失。

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	224,630.20	6,207,784.62
合计	224,630.20	6,207,784.62

#### 54、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
政府补助	16,357,815.74	6,633,323.96	16,137,515.74
非流动资产处置利得	2,486,966.90	58,156,017.28	2,486,966.90
罚款收入	935,207.91	2,198,346.03	935,207.91
其他	1,101,254.19	933,979.40	1,101,254.19
合计	20,881,244.74	67,921,666.67	20,660,944.74

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
政策性关停矿井补助	河南省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	15,894,415.74	2,501,269.96	
财政扶持补助款	浦东新区世博地区开发管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		3,591,000.00	
对外经贸发展专项资金	上海市商务委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		138,154.00	
以工代训补助	昌吉回族自治州财政局国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		402,900.00	
企业新型学徒培养补助	永城市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	463,400.00		
合计						16,357,815.74	6,633,323.96	

其他说明:

**55、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
对外捐赠	2,059,804.00	1,496,710.00	2,059,804.00
非流动资产处置损失	4,126,437.76	100,780,951.15	4,126,437.76
赔偿金、罚款	21,298,802.23		21,298,802.23
滞纳金	10,917,109.17		10,917,109.17
其他	480,132.16	6,360,931.11	480,132.16
合计	38,882,285.32	108,638,592.26	38,882,285.32

其他说明：

**56、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	1,165,849,432.94	651,079,574.32
递延所得税费用	98,347,565.73	10,932,512.58
合计	1,264,196,998.67	662,012,086.90

**(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	6,536,033,840.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,634,008,460.19
子公司适用不同税率的影响	-180,761,624.56
调整以前期间所得税的影响	22,684,907.60
非应税收入的影响	-2,632,687.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,382,672.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-275,940,361.55
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	144,878,141.16
归属于合营企业和联营企业的损益	-42,363,007.92
研发费用加计扣除	-38,059,501.77
所得税费用	1,264,196,998.67

其他说明：

**57、其他综合收益**

详见附注七、43、其他综合收益

## 58、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
单位往来	170,908,728.32	303,405,510.09
利息收入	59,187,249.20	89,940,631.10
政府补助	38,393,680.63	18,830,776.66
代收代付塌陷区安置房款及职工购房诚意金	2,219,489.00	65,925,845.00
收企业所得税汇算退税		22,269,029.99
其他	42,914,532.54	30,240,170.69
合计	313,623,679.69	530,611,963.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
往来款	146,263,119.03	238,902,536.64
日常费用	69,428,635.25	91,681,122.42
银行手续费支出	11,429,315.65	13,264,740.73
罚款、赔偿金	15,087,744.46	7,795,904.25
停工损失	396,190.38	4,619,229.29
残疾人就业保障金	300,558.60	34,516.40
其他		11,263,497.00
合计	242,905,563.37	367,561,546.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
收回期货保证金	499,513,918.35	37,671,854.99
收到基建项目投标保证金及标书费	187,050.00	1,365,500.00
收回委托贷款和定期存款	206,003,999.18	400,000,000.00
处置固定资产收保证金	13,000,000.00	
合计	718,704,967.53	439,037,354.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
处置子公司损失的现金及现金等价物		31,287,277.86
支付期货保证金	255,000,000.00	40,000,000.00
支付基建项目投标保证金及标书费	9,386,740.30	13,389,775.36
存入定期存款		500,000,000.00
支付取得子公司交易费		435,630.00

合计	264,386,740.30	585,112,683.22
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
票据保证金及利息	376,414,651.46	
收到关联企业借款	18,894,400.00	49,219,445.00
质押借款保证金		64,177,000.00
融资租赁保证金	29,100,000.00	64,000,000.00
合计	424,409,051.46	177,396,445.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
偿还融资租赁款	533,480,620.96	727,728,643.23
支付关联企业借款		314,576,471.16
票据融资保证金	1,081,335,214.57	1,648,512,532.85
贷款担保费	44,794,624.25	53,807,238.86
因取得借款质押的定期存款	100,000,000.00	
借款保证金	133,100,000.00	30,500,000.00
合计	1,892,710,459.78	2,775,124,886.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、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	5,271,836,842.07	1,928,356,399.05
加：资产减值准备	22,619,200.25	452,351,137.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	617,937,664.46	565,092,972.04
使用权资产折旧	93,283,209.56	143,812,862.00
无形资产摊销	20,969,216.52	30,418,389.70
长期待摊费用摊销	172,608,341.44	293,468,480.68
未实现售后租回损益摊销	177,930,155.21	215,599,062.48
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）	-2,711,597.10	-64,363,801.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,126,437.76	100,780,951.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	416,356,557.78	918,307,817.71

投资损失（收益以“-”号填列）	-173,826,858.81	-85,917,599.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,323,840.84	128,425,260.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,692,030.27	165,918,318.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,114,858.48	-78,730,530.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-515,885,553.77	499,601,441.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-217,057,635.22	1,306,321,607.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,031,316,709.74	6,519,442,767.49
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	2,478,977,569.57	1,788,641,496.01
减：现金的期初余额	2,705,499,996.54	4,544,502,211.73
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	-226,522,426.97	-2,755,860,715.72

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2.00
其中：	
禹州神火旗山矿业有限公司	1.00
禹州神火双耀矿业有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2.00

其他说明：

## （3）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	2,478,977,569.57	2,705,499,996.54
其中：库存现金	227,480.78	179,475.74
可随时用于支付的银行存款	2,478,750,088.79	2,705,320,520.80
可随时用于支付的其他货币资		

金		
项		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,478,977,569.57	2,705,499,996.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 60、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	6,799,829,675.00	注 1
应收票据		
存货		
固定资产	1,206,653.65	注 2
无形资产	220,621,411.51	注 3
其他非流动资产	814,125,972.21	注 4
合计	7,835,783,712.37	

其他说明：

注 1：于 2022 年 6 月 30 日所有权受到限制的货币资金人民币 6,799,829,675.00 元为本集团缴纳的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、环境治理保证金等。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,206,653.65 元的固定资产因供用电需求被抵押给国网新疆电力有限公司阜康市供电公司。

注 3：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 133,668,083.62 元的探矿权及采矿权被抵押用于取得银行借款；账面价值为人民币 86,953,327.89 元的土地使用权被抵押用于取得银行借款。

注 4：于 2022 年 6 月 30 日，所有权受到限制的其他非流动资产人民币 814,125,972.21 元为本集团存入的定期存款及利息，用于质押取得银行承兑汇票人民币 800,000,000.00 元。

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,265,055.08	6.7114	42,047,290.67
欧元	96,650.12	7.0084	677,362.70
港币			

应收账款			
其中：美元	30,519,084.89	6.7114	204,825,786.35
欧元	65.17	7.0084	456.74
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本集团主要从事铝锭、煤炭等产品的生产及加工业务，所生产的铝锭产品存在价格变动风险。本集团采用期货交易所的期货交易合约管理自身持有的部分铝锭产品所面临的商品价格变动风险。本集团生产的铝锭产品中与铝锭期货合约中对应的标准铝锭产品相同，套期工具（铝锭期货合约）与被套期项目（本集团生产的铝锭产品）的基础变量为铝锭价格。本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的比例为 1:1。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间确认的套期无效的金额并不重大。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未对期货持仓。

## 63、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
煤炭安全改造项目专项资金补贴	65,845,441.54	递延收益	13,551,859.93
非煤产业转型升级补助	40,833,333.40	递延收益	1,249,999.98
基础设施建设	29,310,954.09	递延收益	318,021.18
90 万吨绿色水电铝材一体化项目	6,157,407.34	递延收益	194,444.46
500KA 超大型铝电解高效节能与智能制造关键技术与研究专项资金	7,842,592.58	递延收益	138,888.90
富宁绿色水电铝材示范园区 5G+MEC 智能化工厂项目专项补助资金	2,761,111.12	递延收益	38,888.88
五彩湾幸福家园商品住房补助	6,245,211.00	递延收益	26,977.16
国补资金购入固定资产折旧分摊收益	13,551,859.93	其他收益	13,551,859.93
非煤产业转型升级补助	1,249,999.98	其他收益	1,249,999.98
煤矿瓦斯发电增值税即征即退	532,443.25	其他收益	532,443.25
代扣个人所得税手续费返还	391,914.17	其他收益	391,914.17
云南 90 万吨水电铝材项目	194,444.46	其他收益	194,444.46
稳岗补贴和劳动力补贴	1,265,489.40	其他收益	1,265,489.40
进项税加计扣减	14,679.49	其他收益	14,679.49

500KA 超大型铝电解高效节能与智能制造关键技术与研究专项资金	138,888.90	其他收益	138,888.90
基础设施建设补贴	318,021.18	其他收益	318,021.18
5G+MEC 智能化工厂项目专项补助资金	38,888.88	其他收益	38,888.88
规模以上工业企业满负荷生产奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
政策性关停矿井补助	15,894,415.74	营业外收入	15,894,415.74
企业新型学徒培养补助	463,400.00	营业外收入	463,400.00
合计	193,250,496.45		49,773,525.87

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√是 □否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
禹州神火旗山矿业有限公司	1.00	51.00%	挂牌转让	2022年6月30日	经董事会和股东会决议通过股东变更；董事、监事和法定代表人由购买方委派，公司章程根据股东会决议相应修订	-10,029,128.97	0.00	0.00	0.00	0.00	参照评估结果确定	0.00
禹州神火双耀矿业有限公司	1.00	51.00%	挂牌转让	2022年6月30日	经董事会和股东会决议通过股东变更；董事、监事和法定代表人由购买方委派，公司章程根据股东会决议相应修订	6,303,956.10	0.00	0.00	0.00	0.00	参照评估结果确定	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 √否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022年5月，深圳市神火贸易有限公司向深圳市市场监督管理局申请注销，根据深圳市市场监督管理局于2022年6月17日出具的企业注销通知书，本集团子公司深圳市神火贸易有限公司于完成注销登记手续终止经营。

## 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	
河南神火国贸有限公司	河南永城	河南永城	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火矿业投资有限公司	河南郑州	河南郑州	矿产投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
河南神火能源开发有限公司	河南永城	河南永城	能源开发	60.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
许昌神火矿业集团有限公司	河南许昌	河南许昌	矿产投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
河南神火铁运有限责任公司	河南永城	河南永城	运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
河南神火发电有限公司	河南永城	河南永城	电力投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
许昌神火铁运有限公司	河南许昌	河南许昌	运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
新疆神火资源投资有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火隆源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		85.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火隆兴矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		85.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火隆祥矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		70.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火九华山矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火文峪矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火隆瑞矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火圃晟源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火昌平矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火金鹏矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火兄弟矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火广鑫矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火义隆矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司

禹州神火隆庆矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火宽发矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火福地矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		70.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火鸠山矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火春风矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火永和矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火申盈矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火李宅矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火兴盛矿业有限公司	河南新郑	河南新郑	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火昶达矿业有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火生达矿业有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火振兴矿业有限公司	河南新郑	河南新郑	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
郑州神火金源矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火润太矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火正德矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火冠源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
商丘广运物流有限公司	河南永城	河南永城	运输		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
禹州神火节能发电有限公司	河南禹州	河南禹州	煤层气发电		50.83%	通过设立或投资等方式取得的子公司
新疆神火煤电有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	投资电解铝		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
新疆神火炭素制品有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	生产销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
河南神火兴隆矿业有限责任公司	河南许昌	河南许昌	对煤矿投资		82.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
河南神火碳素新材料有限责任公司	河南永城	河南永城	碳素产品制造		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
永城神火铝业股权投资基金(有限合伙)	河南永城	河南永城	股权投资	77.78%		通过设立或投资等方式取得的子公司
云南神火物流有限公司	云南富宁	云南富宁	运输		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司

云南神火商贸流通有限公司	云南富宁	云南富宁	运输		55.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
云南神火贸易有限公司	云南富宁	云南富宁	贸易		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
沁阳沁澳铝业有限公司	河南沁阳	河南沁阳	生产销售	70.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
禹州市昌隆煤业有限公司	河南禹州	河南禹州	煤炭投资	60.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
河南有色金属控股股份有限公司	河南郑州	河南郑州	投资管理	98.92%		非同一控制下企业合并取得的子公司
河南神火永昌矿业有限公司	河南巩义	河南巩义	销售咨询	75.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
郑州裕中煤业有限公司	河南新密	河南新密	煤矿投资	51.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
新密市超化煤矿有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资		70.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
新密市恒业有限公司	河南新密	河南新密	销售矿产品		70.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
郑州丰祥贸易有限公司	河南新密	河南新密	售各类百货		70.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
河南省恒福商贸有限公司	河南新密	河南新密	煤矿投资		70.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
河南平禹新梁煤业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		51.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
郑州天宏工业有限公司	河南新密	河南新密	煤矿投资		70.00%	不构成业务增加的子公司
民权县绿洲投资有限公司	商丘民权	商丘民权	经营管理	80.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
上海神火国际贸易有限公司	上海	上海	进出口业务		64.52%	同一控制下企业合并取得的子公司
神隆宝鼎新材料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产销售		60.92%	同一控制下企业合并取得的子公司
上海神火铝箔有限公司	上海市	上海市	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
云南神火铝业有限公司	云南文山	云南文山	投资电解铝	43.40%		同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有云南神火 43.40%的股权,因神火集团将其持有的对云南神火增资后 30.20%股权的表决权委托给本公司行使,本公司合计拥有对云南神火 73.60%的表决权,本公司对云南神火具有控制权。

## (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
-------	----------	--------------	----------------	------------

郑州裕中煤业有限公司	49.00%	-125,485,341.70		-467,192,569.38
河南神火兴隆矿业有限责任公司	18.00%	123,077,822.42		392,253,409.99
沁阳沁澳铝业有限公司	30.00%	424,581.79	30,257,924.11	108,062,687.14
云南神火铝业有限公司	56.60%	700,118,557.87	566,006,600.66	4,869,288,835.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
郑州裕中煤业有限公司	21,695.54	554,150.23	575,845.77	596,242.39	55,376.89	651,619.28	29,196.19	555,509.90	584,706.09	580,472.09	60,943.43	641,415.52
河南神火兴隆矿业有限责任公司	65,648.07	248,295.46	313,943.53	87,810.56	7,318.69	95,129.24	207,715.72	256,623.69	464,339.41	304,163.17	10,634.24	314,797.41
沁阳沁澳铝业有限公司	34,449.25	4,937.40	39,386.64	3,365.60	-	3,365.60	45,167.17	4,920.44	50,087.61	4,122.26	0.00	4,122.26
云南神火铝业有限公司	397,185.51	1,033,811.06	1,430,996.57	377,822.77	285,549.79	663,372.56	285,692.59	1,069,175.87	1,354,868.46	287,019.03	313,505.00	600,524.03

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
郑州裕中煤业有限公司	139,505,384.63	-192,798,332.41	-192,798,332.41	24,227,401.98	104,631,827.13	-145,487,200.13	-145,487,200.13	38,568,159.07
河南神火兴隆矿业有限责任公司	1,386,511,144.62	683,765,680.10	683,765,680.10	684,845,553.48	706,882,337.99	71,523,741.50	71,523,741.50	495,743,116.42
沁阳沁澳铝业有限公司		1,415,272.62	1,415,272.62	-6,346,263.71	4,000.00	-19,302,837.77	-19,302,837.77	-62,766,401.23
云南神火铝业有限公司	6,877,915,808.73	1,128,355,055.02	1,128,355,055.02	260,989,635.86	5,022,427,991.49	964,919,678.98	964,919,678.98	163,604,072.22

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重要的联营企业						
河南省新郑煤电有限责任公司	河南新郑	河南新郑	煤炭生产	39.00%		权益法
商丘新发投资有限公司	河南商丘	河南商丘	投融资管理	49.00%		权益法
河南神火运输有限公司	河南商丘	河南商丘	运输		49.00%	权益法
广西龙州新翔生态铝业有限公司	广西龙州	广西龙州	氧化铝生产	36.00%		权益法
商丘阳光铝材有限公司	河南商丘	河南商丘	铝材生产		49.00%	权益法
新疆神兴能源有限责任公司	新疆昌吉	新疆昌吉	矿权投资		12.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

广西龙州新翔生态铝业有限公司注册资本人民币 1,225,000,000.00 元，实缴资本人民币 1,102,500,000.00 元；本集团实际出资金额人民币 441,000,000.00 元，占注册资本持股比例 36%，占实缴资本持股比例 40%。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	河南省新郑煤电有限责任公司	广西龙州新翔生态铝业有限公司	商丘新发投资有限公司	河南神火运输有限公司	商丘阳光铝材有限公司	新疆神兴能源有限责任公司	河南省新郑煤电有限责任公司	广西龙州新翔生态铝业有限公司	商丘新发投资有限公司	河南神火运输有限公司	商丘阳光铝材有限公司	新疆神兴能源有限责任公司
流动资产	1,452,434,781.71	694,274,462.35	6,289,615,686.92	197,319,711.55	436,573,869.13	12,425,010.52	1,435,535,479.90	705,148,266.52	5,964,231,023.51	94,153,890.11	300,564,139.75	12,133,923.16
非流动资产	1,772,683,677.01	2,149,606,153.69	3,181,253,284.90	13,990,760.78	147,961,610.54		1,776,338,076.69	2,236,599,972.79	3,101,828,713.27	14,393,731.65	118,497,522.68	
资产合计	3,225,118,458.72	2,843,880,616.04	9,470,868,971.82	211,310,472.33	584,535,479.67	12,425,010.52	3,211,873,556.59	2,941,748,239.31	9,066,059,736.78	108,547,621.76	419,061,662.43	12,133,923.16
流动负债	1,391,096,522.98	620,240,624.65	3,972,614,281.29	158,817,827.88	391,386,818.11	5,719.68	1,331,632,052.39	552,779,519.30	3,732,356,908.88	56,545,156.62	369,994,390.93	6,202.71
非流动负债	345,392,772.90	950,000,000.00	1,239,391,667.59		16,670,319.96		345,392,772.90	1,276,000,000.00	1,049,162,840.94		17,974,826.63	
负债合计	1,736,489,295.88	1,570,240,624.65	5,212,005,948.88	158,817,827.88	408,057,138.07	5,719.68	1,677,024,825.29	1,828,779,519.30	4,781,519,749.82	56,545,156.62	387,969,217.56	6,202.71
少数股东权益			196,390,058.56						111,974,875.04			
归属于母公司股东权益	1,488,629,162.84	1,273,639,991.39	4,062,472,964.38	52,492,644.45	176,478,341.60	12,419,290.84	1,534,848,731.30	1,112,968,720.01	4,172,565,111.92	52,002,465.14	31,092,444.87	12,127,720.45
按持股比例计算的净资产份额	580,565,373.51	509,455,996.56	1,990,611,752.54	25,721,395.78	86,474,387.38	4,976,409.84	598,591,005.21	445,187,488.00	2,044,556,904.84	25,481,207.92	15,235,297.99	4,858,928.69
调整事项												
--商誉												
--内部交易未实现利润												
--其他												
对联营企业权益投资的账面价值	580,565,373.51	509,455,996.55	2,017,025,031.92	27,230,222.69	179,245,419.36	4,975,760.95	598,591,005.21	445,187,488.00	2,037,674,773.81	26,990,034.82	108,581,551.14	4,858,928.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	810,690,653.77	1,400,542,042.22	1,520,228,387.80	141,139,031.30	949,612,420.29	366,336.63	534,425,291.13		1,167,588,422.91	177,946,244.96	625,940,219.63	
净利润	198,482,107.99	153,825,306.06	20,141,076.32	879,458.79	24,473,093.40	291,570.39	65,623,840.86	39,559.66	-109,626,086.13	-2,295,964.64	-7,569,744.08	-75,211.57
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	198,482,107.99	153,825,306.06	20,141,076.32	879,458.79	24,473,093.40	291,570.39	65,623,840.86	39,559.66	-109,626,086.13	-2,295,964.64	-7,569,744.08	-75,211.57
本年度收到的来自联营企业的股利	94,107,000.00											

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	187,263,381.40	147,866,787.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	39,359,121.73	4,134,966.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	39,359,121.73	4,134,966.14

其他说明

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
国能民权热电有限公司	111,532,566.51	19,477,633.16	131,010,199.67

其他说明

由于对国能民权热电有限公司（以下简称“国能民权”）不负有承担额外损失义务，因此在确认国能民权发生净亏损时，以长期股权投资的账面价值减记至零为限。

## 十、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

## (1) 金融资产

单位：元

2022年6月30日	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	9,278,807,244.57	-	-	9,278,807,244.57
应收账款	755,289,929.59	-	-	755,289,929.59
应收款项融资	-	367,768,552.46	-	367,768,552.46
其他应收款	503,185,744.19	-	-	503,185,744.19
其他权益工具投资	-	-	392,900,000.00	392,900,000.00

合计	10,537,282,918.35	367,768,552.46	392,900,000.00	11,297,951,470.81
----	-------------------	----------------	----------------	-------------------

单位：元

2021 年	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	10,514,828,565.61	-	-	10,514,828,565.61
应收账款	388,357,203.40	-	-	388,357,203.40
应收款项融资	-	274,270,399.26	-	274,270,399.26
其他应收款	403,745,863.75	-	-	403,745,863.75
其他权益工具投资	-	-	320,375,000.00	320,375,000.00
合计	11,306,931,632.76	274,270,399.26	320,375,000.00	11,901,577,032.02

## (2) 金融负债

单位：元

2022 年 6 月 30 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益（指定）	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		15,282,408,081.32	15,282,408,081.32
应付票据		1,646,550,000.00	1,646,550,000.00
应付账款		3,463,626,302.19	3,463,626,302.19
其他应付款		3,124,733,138.09	3,124,733,138.09
一年内到期的非流动负债		1,661,005,528.55	1,661,005,528.55
长期借款		4,365,421,818.62	4,365,421,818.62
合计		29,543,744,868.77	29,543,744,868.77

单位：元

2021 年	以公允价值计量且其变动计入当期损益（指定）	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		18,373,410,102.58	18,373,410,102.58
应付票据		3,363,896,364.00	3,363,896,364.00
应付账款		3,208,164,239.07	3,208,164,239.07
其他应付款		2,841,583,131.04	2,841,583,131.04
一年内到期的非流动负债		2,627,763,630.49	2,627,763,630.49
长期借款		4,891,155,065.47	4,891,155,065.47
合计		35,305,972,532.65	35,305,972,532.65

## 2、金融资产转移

## 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 06 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 10,349,932.81 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 10,537,075.54 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2022 年 06 月 30 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 10,438,849.55 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 10,644,860.69 元）。

## 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2022 年 06 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 2,567,603,319.4 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 4,353,652,023.21 元）。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现

业务，于 2022 年 06 月 30 日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票账面价值为人民币 4,367,306,918.39 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 15,597,470,034.96 元）。于 2022 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

### 3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和煤炭、铝锭的价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手和行业进行管理。于 2022 年 06 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 7.67% 及其他应收款的 14.66%（2021 年 12 月 31 日：4.71%、17.15%）分别源于应收账款及其他应收款余额最大客商；本集团应收账款的 22.94% 及其他应收款余额的 41.42%（2021 年 12 月 31 日：20.91%、48.44%）分别源于应收账款及其他应收款交易额前五大客商。本集团对应收账款及其他应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期

信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、发行债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 3.38%（2021 年：2.35%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响并不重大。

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

单位：元

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额	51,799,221,605.48	53,527,947,472.14
负债总额	33,597,169,683.87	39,152,510,069.96
资产负债率	64.86%	73.14%

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债

2022 年 6 月 30 日

单位：元

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	392,900,000.00	392,900,000.00
应收款项融资	-	367,768,552.46	-	367,768,552.46

合计	-	367,768,552.46	392,900,000.00	760,668,552.46
----	---	----------------	----------------	----------------

2021年12月31日

单位：元

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	320,375,000.00	320,375,000.00
应收款项融资	-	274,270,399.26	-	274,270,399.26
合计	-	274,270,399.26	320,375,000.00	594,645,399.26

## 2、以公允价值披露的资产和负债

2022年6月30日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
长期应收款		84,025,133.36		84,025,133.36
长期借款		5,733,567,033.02		5,733,567,033.02
合计		5,817,592,166.38		5,817,592,166.38

2021年12月31日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
长期应收款		181,975,013.88		181,975,013.88
长期借款		6,452,283,597.22		6,452,283,597.22
长期应付款		74,410,196.28		74,410,196.28
合计		6,708,668,807.38		6,708,668,807.38

## 3、公允价值估值

项目	账面价值		公允价值	
	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日
长期应收款	84,025,133.36	181,975,013.88	84,025,133.36	181,975,013.88
长期借款	5,847,179,604.56	6,580,137,780.76	5,733,567,033.02	6,452,283,597.22
长期应付款	-	78,428,346.88	-	74,410,196.28

本企业已经评估了货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

应收款项融资、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 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
河南神火集团有限公司	河南省永城市	煤炭、电解铝及铝材的生产销售、发电及房地产开发等	1,569,750,000.00	21.42%	25.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益（1）企业集团的构成。

### 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九、在其他主体中的权益、2 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
商丘阳光铝材有限公司	联营企业
商丘新发投资有限公司	联营企业

### 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
商丘市普天工贸有限公司	本公司股东
河南神火集团新利达有限公司	同一控股股东
河南神火建筑安装工程有限公司	同一控股股东
阜康市新利达商贸有限公司	同一控股股东
永城市神火利达商贸有限公司	同一控股股东
汝州市神火顺通矿业有限公司	同一控股股东
河南神火集团职工总医院	同一控股股东
阜康市新利达机械制造有限公司	同一控股股东
河南神火集团光明有限责任公司	同一控股股东
许昌神火机械有限公司	同一控股股东
河南神火光明房地产开发有限公司	同一控股股东
商丘神火明锦置业有限公司	同一控股股东
河南神火铝材有限公司	联营企业子公司
华晨电力股份公司	子公司少数股东
郑州裕中能源有限责任公司	子公司少数股东
华元新能源有限公司	子公司少数股东
河南华晨电力集团有限公司	子公司少数股东
河南资产商发神火绿色发展基金（有限合伙）	子公司少数股东
文山州城乡开发投资有限公司	子公司少数股东
河南资产神火转型发展基金（有限合伙）	控股股东之联营企业
永城市神火顺达泡沫制品有限公司	同一控股股东
上海神火资产管理有限公司	同一控股股东
河南有色汇源铝业有限公司	本公司原下属控股子公司

其他说明：无

## 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
河南神火集团光明有限责任公司	住宿费	112,855.00			251,702.36
河南神火集团新利达有限公司	采购材料、修理费等	126,180,886.57	277,000,000.00	否	117,531,368.84
河南神火集团有限公司	医疗费	5,999,287.38			1,123,488.00
河南神火建筑安装工程有限公司	工程施工劳务	18,043,416.50	390,100,200.00	否	40,339,396.07
河南神火运输有限公司	运输费	133,496,864.04			151,605,135.00
商丘新发投资有限公司	氧化铝	552,609.46			914,530.98
新疆丰华时代科技有限公司	运输费	11,401,844.77			10,535,234.54
新疆九华天物流有限公司	运输费	17,876,774.90			13,491,796.49
商丘阳光铝材有限公司	购买坯料等	827,732,840.35			44,637,545.90
广西龙州新翔生态铝业有限公司	采购氧化铝	404,081,224.88			
合计		1,545,478,603.85	667,100,200.00		380,430,198.18

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
河南神火集团新利达有限公司	销售废旧物资等	26,239,307.63	26,323,491.17
河南神火集团新利达有限公司	销售电力	1,165,751.01	890,910.22
河南神火集团有限公司	销售铝产品	369,937,673.33	386,900,626.61
河南神火铝材有限公司	销售废旧资产		100,757,851.49
新疆丰华时代科技有限公司	销售电力		511,425.39
郑州裕中能源有限责任公司	销售材料	20,419,800.01	19,516,454.30
商丘阳光铝材有限公司	销售铝锭	961,108,287.26	320,519,010.48
河南神火运输有限公司	销售柴油	18,648.16	2,894.68
合计		1,378,889,467.40	855,422,664.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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
河南神火集团新利达有限公司	房屋	375,000.00	125,000.00

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
神火集团	土地使用权					404,400.00	404,400.00	228,443.89	220,416.28		
神火集团	房屋					510,950.00	510,950.00	285,672.08	295,645.13		
合计						915,350.00	915,350.00	514,115.97	516,061.42		

#### 关联租赁情况说明

本集团与河南神火集团新利达有限公司签订了《房屋租赁合同》，河南神火集团新利达有限公司有偿使用本集团厂房及办公楼部分区域，年租金人民币 750,000.00 元，租赁期限为 5 年。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团确认租赁收益人民币 375,000.00 元。

本公司与神火集团达成以下协议：①签订《国有土地使用权租赁合同》，有偿使用葛店煤矿 19,900 平方米土地，新庄煤矿 48,840 平方米土地，新庄铁路专用线 56,277.666 平方米土地，年租金共计人民币 808,800.00 元，租赁期限为 20 年。②签订《房屋租赁合同》，有偿使用办公楼 10,218.75 平方米，年租金人民币 1,021,900.00 元，租赁期限为 20 年。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司支付租金人民币 915,350.00 元，确认租赁负债利息支出人民币 506,344.08 元。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
A 银行融资担保				
河南神火兴隆矿业有限责任公司	170,000,000.00	2021年08月20日	2022年08月20日	否
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	125,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	否
新疆神火煤电有限公司	99,700,000.00	2020年08月28日	2022年08月27日	否
新疆神火煤电有限公司	200,000,000.00	2020年11月25日	2022年11月25日	否
新疆神火炭素制品有限公司	15,800,000.00	2021年08月06日	2022年08月03日	否
新疆神火炭素制品有限公司	16,000,000.00	2021年09月08日	2022年08月03日	否
新疆神火炭素制品有限公司	16,000,000.00	2021年10月12日	2022年08月03日	否
新疆神火炭素制品有限公司	14,500,000.00	2022年01月07日	2022年08月03日	否
新疆神火炭素制品有限公司	18,000,000.00	2022年02月11日	2022年08月03日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年01月16日	2022年07月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年01月16日	2023年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年01月16日	2023年07月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年01月16日	2024年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年01月16日	2024年07月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年06月02日	2025年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年06月02日	2025年07月16日	否
云南神火铝业有限公司	32,210,000.00	2020年06月02日	2026年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	21,694,802.83	2020年06月23日	2022年12月15日	否
云南神火铝业有限公司	65,084,408.50	2020年08月04日	2023年12月15日	否
云南神火铝业有限公司	32,542,204.25	2020年08月16日	2023年06月15日	否
云南神火铝业有限公司	26,033,763.40	2020年09月22日	2024年06月15日	否
云南神火铝业有限公司	32,210,000.00	2020年10月12日	2026年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年10月12日	2026年07月16日	否
云南神火铝业有限公司	64,420,000.00	2020年10月12日	2027年01月16日	否
云南神火铝业有限公司	60,745,447.93	2020年11月17日	2024年12月20日	否
云南神火铝业有限公司	3,471,944.00	2021年09月23日	2022年09月22日	否
云南神火铝业有限公司	3,471,944.00	2021年09月23日	2023年03月22日	否
云南神火铝业有限公司	59,023,048.00	2021年09月23日	2023年09月22日	否
云南神火铝业有限公司	86,800,000.00	2022年05月31日	2022年12月16日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2012年07月04日	2022年10月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2012年08月01日	2023年05月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2012年11月18日	2023年10月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年05月27日	2024年05月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年05月27日	2024年10月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年05月27日	2025年05月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年05月27日	2025年10月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年05月27日	2026年05月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年06月14日	2026年10月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年06月14日	2027年05月20日	否
河南神火发电有限公司	21,289,450.00	2013年06月14日	2027年10月20日	否
河南神火发电有限公司	30,413,500.00	2013年06月14日	2028年03月27日	否
上海神火铝箔有限公司	30,000,000.00	2021年08月12日	2022年08月11日	否
上海神火铝箔有限公司	30,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月28日	否
上海神火铝箔有限公司	30,000,000.00	2022年03月13日	2022年11月13日	否
上海神火铝箔有限公司	100,000,000.00	2022年01月25日	2024年01月24日	否
上海神火铝箔有限公司	200,000,000.00	2022年02月21日	2024年01月24日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2022年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2023年01月08日	否

神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2023年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2024年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	7,500,000.00	2020年01月08日	2024年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	11,250,000.00	2020年05月26日	2024年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2025年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2025年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2026年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2026年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	13,750,000.00	2020年05月26日	2027年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	5,000,000.00	2020年11月17日	2027年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2027年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2028年01月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2028年07月08日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2029年01月07日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	54,000,000.00	2021年02月01日	2031年02月01日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	20,880,000.00	2021年03月02日	2031年03月02日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	19,080,000.00	2021年03月26日	2031年03月26日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	10,800,000.00	2021年03月31日	2031年03月31日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	54,000,000.00	2021年03月31日	2031年03月31日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	12,600,000.00	2021年04月01日	2031年04月01日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	24,120,000.00	2021年04月09日	2031年04月09日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	29,880,000.00	2021年04月30日	2031年04月30日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	30,960,000.00	2021年06月15日	2031年06月15日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	37,800,000.00	2021年07月27日	2031年07月27日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	21,240,000.00	2021年12月15日	2031年12月15日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	8,640,000.00	2022年01月21日	2032年01月21日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	36,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月24日	否
广西龙州新翔生态铝业有限公司	18,000,000.00	2022年04月20日	2023年04月19日	否
<b>B 银行承兑汇票担保</b>				
河南神火兴隆矿业有限责任公司	100,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月26日	否
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	50,000,000.00	2022年03月30日	2022年09月30日	否
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	50,000,000.00	2022年06月23日	2022年12月20日	否
新疆神火煤电有限公司	199,990,000.00	2021年08月11日	2022年08月11日	否
新疆神火煤电有限公司	210,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月18日	否
新疆神火煤电有限公司	90,300,000.00	2021年08月19日	2022年08月19日	否
新疆神火煤电有限公司	199,990,000.00	2021年09月07日	2022年09月07日	否
新疆神火煤电有限公司	99,995,000.00	2021年09月09日	2022年09月09日	否
新疆神火煤电有限公司	199,990,000.00	2021年12月08日	2022年12月08日	否
新疆神火煤电有限公司	299,733,000.00	2021年12月13日	2022年12月13日	否
新疆神火煤电有限公司	150,003,000.00	2021年12月20日	2022年12月20日	否
新疆神火煤电有限公司	149,996,000.00	2022年05月19日	2023年03月17日	否
神隆宝鼎新材料有限公司	56,673,196.80	2022年03月11日	2023年03月11日	否
河南神火发电有限公司	150,000,000.00	2022年01月25日	2022年07月25日	否
<b>C 融资租赁担保</b>				
新疆神火煤电有限公司	27,096,755.38	2019年12月04日	2022年09月15日	否
新疆神火煤电有限公司	27,096,755.38	2019年12月04日	2022年12月04日	否
新疆神火煤电有限公司	45,106,548.81	2020年07月10日	2022年07月08日	否
新疆神火煤电有限公司	45,106,548.81	2020年07月10日	2022年10月10日	否
新疆神火煤电有限公司	45,106,548.81	2020年07月10日	2023年01月10日	否
新疆神火煤电有限公司	45,106,548.81	2020年07月10日	2023年04月10日	否
新疆神火煤电有限公司	45,106,548.81	2020年07月10日	2023年07月10日	否
新疆神火煤电有限公司	26,103,281.25	2020年09月21日	2022年09月20日	否
新疆神火煤电有限公司	25,882,625.00	2020年09月21日	2022年12月20日	否
新疆神火煤电有限公司	25,661,968.75	2020年09月21日	2023年03月20日	否
新疆神火煤电有限公司	25,441,312.50	2020年09月21日	2023年06月20日	否
新疆神火煤电有限公司	25,228,011.46	2020年09月21日	2023年09月21日	否

D 信用证				
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	100,000,000.00	2022年03月21日	2022年09月22日	否
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	50,000,000.00	2022年06月23日	2022年12月20日	否
河南神火兴隆矿业有限责任公司	90,000,000.00	2022年06月23日	2022年12月20日	否
河南神火发电有限公司	149,990,000.00	2021年08月02日	2022年08月02日	否

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
A 银行融资担保				
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2012年07月04日	2022年10月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2012年08月01日	2023年05月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2012年11月18日	2023年10月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年05月27日	2024年05月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年05月27日	2024年10月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年05月27日	2025年05月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年05月27日	2025年10月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年05月27日	2026年05月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年06月14日	2026年10月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年06月14日	2027年05月20日	否
河南神火集团有限公司	13,710,550.00	2013年06月14日	2027年10月20日	否
河南神火集团有限公司	19,586,500.00	2013年06月14日	2028年03月27日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2019年08月29日	2022年07月15日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2019年08月29日	2022年08月26日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2019年08月29日	2023年07月15日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2019年08月29日	2023年08月26日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2019年08月29日	2024年07月15日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2019年08月29日	2024年08月26日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2022年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2023年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2023年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年01月08日	2024年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	7,500,000.00	2020年01月08日	2024年07月08日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年01月16日	2022年07月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年01月16日	2023年01月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年01月16日	2023年07月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年01月16日	2024年01月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年01月16日	2024年07月16日	否
商丘新发投资有限公司	11,250,000.00	2020年05月26日	2024年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2025年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2025年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2026年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年05月26日	2026年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	13,750,000.00	2020年05月26日	2027年01月08日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年06月02日	2025年01月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年06月02日	2025年07月16日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2020年06月02日	2026年01月16日	否
河南神火集团有限公司	49,988,831.23	2020年06月23日	2022年12月15日	否
河南神火集团有限公司	149,966,493.70	2020年08月04日	2023年12月15日	否
河南神火集团有限公司	74,983,246.85	2020年08月16日	2023年06月15日	否
河南神火集团有限公司	59,986,597.48	2020年09月22日	2024年06月15日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2020年10月12日	2026年01月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年10月12日	2026年07月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2020年10月12日	2027年01月16日	否
河南神火集团有限公司	139,968,727.44	2020年11月17日	2024年12月20日	否

商丘新发投资有限公司	5,000,000.00	2020年11月17日	2027年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2027年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2028年01月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2028年07月08日	否
商丘新发投资有限公司	18,750,000.00	2020年11月17日	2029年01月07日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2021年09月15日	2022年09月08日	否
河南神火建筑安装工程有限公司	86,033,064.00	2021年09月23日	2023年09月23日	否
河南神火集团有限公司	50,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月28日	否
河南神火集团有限公司	48,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月28日	否
河南神火集团有限公司	50,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月21日	否
河南神火集团有限公司	100,000,000.00	2021年11月24日	2022年11月16日	否
河南神火集团有限公司	8,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月27日	否
河南神火集团有限公司	45,000,000.00	2022年02月22日	2023年01月24日	否
河南神火集团有限公司	50,000,000.00	2022年02月22日	2023年01月24日	否
河南神火集团有限公司	60,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月24日	否
河南神火集团有限公司	40,000,000.00	2022年03月24日	2023年03月01日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月25日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2022年05月31日	2022年12月16日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月29日	否
<b>B 信用证担保</b>				
河南神火集团有限公司	49,985,000.00	2021年09月23日	2022年09月23日	否
河南神火集团有限公司	50,000,000.00	2021年11月17日	2022年11月17日	否
河南神火集团有限公司	99,970,000.00	2021年12月20日	2022年12月20日	否
河南神火集团有限公司	50,050,000.00	2022年01月25日	2023年01月25日	否
河南神火集团有限公司	80,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
<b>C 银行承兑汇票担保</b>				
河南神火集团有限公司	175,000,000.00	2021年09月09日	2022年09月09日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2021年09月23日	2022年09月23日	否
河南神火集团有限公司	110,000,000.00	2021年12月09日	2022年12月09日	否
河南神火集团有限公司	149,800,000.00	2021年12月13日	2022年12月13日	否
河南神火集团有限公司	99,996,000.00	2021年12月20日	2022年12月17日	否
河南神火集团有限公司	140,000,000.00	2021年12月27日	2022年12月23日	否
河南神火集团有限公司	249,900,000.00	2022年01月19日	2023年01月19日	否
河南神火集团有限公司	190,000,000.00	2022年01月21日	2023年01月20日	否
河南神火集团有限公司	45,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月28日	否
河南神火集团有限公司	210,000,000.00	2022年03月03日	2023年03月03日	否
河南神火集团有限公司	49,994,000.00	2022年03月28日	2023年03月28日	否
河南神火集团有限公司	55,000,000.00	2022年03月28日	2023年03月28日	否
河南神火集团有限公司	200,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月18日	否
河南神火集团有限公司	190,000,000.00	2022年05月19日	2023年05月19日	否
河南神火集团有限公司	99,995,000.00	2022年05月23日	2023年05月23日	否
河南神火集团有限公司	70,000,000.00	2022年06月22日	2023年06月22日	否
商丘新发投资有限公司	30,000,000.00	2021年06月28日	2022年06月28日	否
商丘新发投资有限公司	37,782,134.52	2022年03月11日	2023年03月11日	否
<b>D 融资租赁担保</b>				
河南神火集团有限公司	15,500,000.00	2018年07月12日	2022年07月12日	否

关联担保情况说明

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

郑州裕中能源有限责任公司	1,351,047,992.19	2020 年 11 月 05 日	2022 年 12 月 31 日	拆借金额为本息余额
拆出				
无				

### (5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	396.90	1,464.89

## 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	郑州裕中能源有限责任公司			10,984,832.07	
其他应收款	广西龙州新翔生态铝业 有限公司	149,978.78			
其他应收款	河南省新郑煤电有 限责任公司	63,811.37			
预付款项	河南神火运输有限 公司			9,869,810.02	
预付款项	商丘阳光铝材有限 公司	34,103,643.64		220,000,000.00	
预付款项	广西龙州新翔生态 铝业 有限公司	16,388,215.89		14,000,000.00	
应收股利	河南省新郑煤电有 限责任公司	378,360,320.67		284,253,320.67	
其他非流动 资产	河南有色汇源铝业 有限 公司	923,240,609.47	759,239,420.87	923,690,609.47	759,239,420.87

### (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	河南神火建筑安装工程 有限公司	84,076,733.91	85,939,814.07
应付账款	河南神火集团新利达 有限公司	64,116,130.72	26,222,568.84
应付账款	河南神火运输有限 公司		7,881,993.06
应付账款	许昌神火机械有限 公司	9,392,978.30	9,392,978.30
应付账款	永城市神火利达商 贸有限公司	6,028,363.69	4,106,783.98
应付账款	新疆九华天物流有 限公司	7,552,369.46	2,752,391.98
应付账款	新疆丰华时代科技 有限公司	2,121,241.11	1,781,570.20
应付账款	阜康市新利达机械 制造有限公司	158,304.00	726,998.63
应付账款	河南神火集团职工 总医院	5,011,073.83	598,211.00
应付账款	河南神火集团光明 有限责任公司	91,612.10	583,733.00
应付账款	国能民权热电有限 公司		431,069.00
应付账款	上海神火资产管理 有限公司		85,000.00
应付账款	阜康市新利达商 贸有限公司		7,982.91
应付账款	商丘阳光铝材有限 公司	10,432,084.68	
其他应付款	华元新能源有限 公司		601,440,000.00
其他应付款	河南华辰电力集团 有限公司		601,440,000.00

其他应付款	华晨电力股份公司	45,555,591.40	65,613,469.67
其他应付款	河南神火集团有限公司	24,925,419.87	25,239,754.65
其他应付款	汝州市神火顺通矿业有限公司	8,203,830.04	8,272,712.23
其他应付款	河南神火建筑安装工程有限公司	7,506,676.95	7,498,204.56
其他应付款	河南神火集团新利达有限公司	6,557,654.66	2,654,228.55
其他应付款	上海神火资产管理有限公司	1,280,000.00	1,780,000.00
其他应付款	许昌神火机械有限公司	197,681.59	197,681.59
其他应付款	商丘阳光铝材有限公司	17,588.60	17,375.38
其他应付款	永城市神火利达商贸有限公司	9,177.00	9,177.00
其他应付款	阜康市新利达机械制造有限公司	4,583.00	4,583.00
其他应付款	郑州裕中能源有限责任公司	1,357,517,701.10	
其他应付款	河南神火铝材有限公司	725.00	
其他应付款	新疆丰华时代科技有限公司	5,384,600.00	
其他应付款	永城市神火新型建材有限公司	10,000.00	
合同负债	河南神火运输有限公司	3,075,063.89	3,089,326.39
合同负债	河南神火集团新利达有限公司	457,808.12	1,538,466.26
合同负债	永城市神火顺达泡沫制品有限公司	47,260.74	62,162.64
合同负债	阜康市新利达机械制造有限公司	54,615.33	54,615.33
合同负债	商丘神火明锦置业有限公司	2,534.49	2,534.49
合同负债	河南神火光明房地产开发有限公司	1,501.19	1,501.19
合同负债	河南神火建筑安装工程有限公司	1,413.96	1,413.96
合同负债	河南神火集团有限公司	88,494,785.20	
合同负债	商丘阳光铝材有限公司	8,027,922.47	
合同负债	郑州裕中能源有限责任公司	587.83	
其他流动负债	河南神火运输有限公司	399,758.31	401,612.43
其他流动负债	河南神火集团新利达有限公司	59,515.06	200,000.61
其他流动负债	永城市神火顺达泡沫制品有限公司	6,143.90	8,081.14
其他流动负债	阜康市新利达机械制造有限公司	7,099.99	7,099.99
其他流动负债	商丘神火明锦置业有限公司	329.48	329.48
其他流动负债	河南神火光明房地产开发有限公司	195.15	195.15
其他流动负债	河南神火建筑安装工程有限公司	84.84	84.84
其他流动负债	河南神火集团有限公司	11,504,322.08	
其他流动负债	商丘阳光铝材有限公司	1,043,629.92	
其他流动负债	郑州裕中能源有限责任公司	76.42	
应付股利	河南资产商发神火绿色发展基金（有限合伙）	111,881,188.12	12,871,287.13
应付股利	河南神火集团有限公司		39,257,425.74
应付股利	文州州城乡开发投资有限公司	82,508,250.82	
应付股利	商丘新发投资有限公司		6,435,643.56
应付股利	中央企业贫困地区（云南）产业投资基金合伙企业（有限公司）	37,293,729.38	4,290,429.05
一年内到期的流动负债	郑州裕中能源有限责任公司		78,428,346.88

### 十三、股份支付

#### 1、概况

单位：元

项目	2022年6月30日
授予的各项权益工具总额	限制性股票 19,524,800.00 股
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围	4.88 元/股
年末发行在外的其他权益工具的合同剩余期限	(注)

注：限制性股票激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日（2021年7月2日）起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售（不包含自愿锁定、董事高管减持限制等情形）或回购注销之日止，最长不超过60个月。

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
以股份支付换取的职工服务总额	19,585,815.00
其中，以权益结算的股份支付如下：	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,171,630.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,585,815.00

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格减去授予价格确定。

公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。

## 2、股份支付计划

本公司实施了一项限制性股票激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的高级管理人员、以及本集团的核心管理人员与核心技术人员。本公司以 2021 年 6 月 23 日为授予日，向符合授予条件的 136 名激励对象授予 19,524,800 股限制性股票，授予价格为 4.88 元/股。本公司于 2021 年 7 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售（不包含自愿锁定、董事高管减持限制等情形）或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。

限制性股票限售期为自授予完成登记日起 24 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本计划授予的限制性股票自授予完成之日起满 24 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 40%、30%、30% 的比例分三期匀速解除限售。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### （1）对华晨电力股份公司的投资承诺

2012 年 2 月 25 日，本公司董事会第五届十一次会议审议通过了收购华晨电力股份公司（原“华兴电力股份公司”）全资子公司郑州裕中煤业有限公司（以下简称“裕中煤业”）51% 股权的决议，收购价格为人民币 61,020.00 万元。

上述交易的定价原则是以双方共同委托的中天华资产评估有限责任公司出具的评估报告（中天华资评报字 2012 第 1022 号）和李沟铁矿探矿权咨询报告（中天华矿咨报 20121 号）确认的净资产价值为依据。经评估，裕中煤业净资产人民币 98,742.31 万元，加上未纳入评估范围的李沟探矿权价值人民币 20,904.79 万元，总价值为人民币 119,647.10 万元。据此，双方确认交易价格为人民币 61,020.00 万元。

2012 年 2 月 26 日，本公司与华晨电力股份公司签订了《关于郑州裕中煤业有限公司之股权转让合同》，合同中约定：转让价款采取分期付款方式，公司在 2012 年 2 月 29 日前向华晨电力股份公司支付首期转让价款人民币 20,000.00 万元；2012 年 6 月 30 日前支付人民币 12,901.50 万元；2012 年 12 月 31 日前支付人民币 12,901.50 万元；鉴于裕中煤业通过子公司新密市恒业有限公司所属的李沟井田探矿权证书目前为铁矿权，矿种变更存在不确定性，华晨电力股份公司同意本公司暂不支付转让价款中的人民币 15,217.00 万元，该笔价款待矿种变更完成后 20 个工作日内支付；如因国家政策变化等原因李沟井田不能完成矿种变更，本公司无需支付该笔价款，同时本公司持有裕中煤业的股权比例不因此变更。

2012 年 4 月 11 日，裕中煤业完成了股权变更登记手续。本公司已经向华晨电力股份公司支付人民币 458,030,000.00 元，其中：2012 年度支付人民币 329,015,000.00 元，2013 年度支付人民币 129,015,000.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，新密市恒业有限公司控制的李沟井田铁矿探矿权证书矿种变更尚未完成，本公司尚未支付剩余股权转让款人民币 152,170,000.00 元。

#### （2）对新疆丰华时代科技有限公司的投资承诺

于 2016 年 6 月 2 日，新疆神火煤电有限公司和新疆宜化矿业有限公司联合投资设立新疆丰华时代科技有限公司，注册资本人民币 4,000 万元。其中新疆神火煤电公司认缴出资额人民币 1400 万元，持股比例 35%；新疆宜化矿业有限公司认缴出资额人民币 2600 万元，持股比例 65%。截至 2022 年 6 月 30 日，新疆神火煤电有限公司已实际出资人民币 420 万元，尚未出资金额人民币 980 万元。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

### 1、禹州神火隆源矿业有限公司划分为持有待售类别

2022 年 4 月，本集团通过上海联合产权交易所公开挂牌转让本集团持有的对禹州神火隆源矿业有限公司 85% 股权，并于 2022 年 7 月 13 日与受让方签订了产权交易合同，本集团 2022 年 7 月 18 日收到股权转让价款 500,000.00 元，禹州神火隆源矿业有限公司股东会及董事会构成、公司章程、工商登记尚未变更，本集团尚未丧失其控制权，本集团于 2022 年 7 月 13 日将禹州神火隆源矿业有限公司划分为持有待售类别。由于禹州神火隆源矿业有限公司不能代表本集团一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，也不构成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计划的一部分，因此不构成终止经营。截至 2022 年 6 月 30 日，禹州神火隆源矿业有限公司资产和负债账面价值如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
流动资产	6,050,803.73
非流动资产	166,153,987.28
资产合计	172,204,791.01
流动负债	53,990,337.46
非流动负债	24,881,023.54
负债合计	78,871,361.00

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团于 2022 年半年度根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 6 个报告分部：

(1) 电解铝分部：电解铝生产相关业务，包括铝锭及液铝、碳素产品的生产并将产品销售给集团内部的电解铝企业和贸易企业以及集团外部的客户；

(2) 煤炭分部：煤炭产品开采、洗选及加工业务，包括煤炭开采、洗选、煤炭深加工产品的生产并将产品销售给集团内部的发电企业和贸易企业以及集团外部的客户；

(3) 贸易分部：主要从事向内部生产商及外部客户提供氧化铝、铝锭、原铝、煤炭及煤炭深加工产品等原材料、辅材贸易的业务。前述产品采购自本集团内分子公司及本集团的国内外供应商。本集团生产企业的产品通过贸易板块最终实现对集团外部的销售同时计入生产企业所属板块收入和贸易板块收入，并进行板块间调整和抵消；

(4) 发电分部：主要从事火力发电，并将电力、热力产品销售给本集团内分子公司及集团外部的客户；

(5) 铝材分部：主要从事铝材、铝合金材等有色金属复合材料的生产、加工，并将产品销售给本集团内部分子公司及集团外部的客户；

(6) 总部及其他分部：包括集团总部、运输业务、氧化铝业务等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产；分部负债不包括递延所得税负债；经营分部间的转移定价参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电解铝分部	煤炭分部	贸易分部	发电分部	铝材分部	总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	15,879,716,621.72	4,780,240,571.66	29,456,257,471.34	344,065,024.42	1,408,801,078.86	629,251,831.71	-30,852,313,193.30	21,646,019,406.41
其中：对外交易收入	332,921,741.94	223,727,435.77	19,329,576,493.24	339,341,449.01	1,408,801,078.86	11,651,207.59	-	21,646,019,406.41
分部间交易收入	15,546,794,879.78	4,556,513,135.89	10,126,680,978.10	4,723,575.41	-	617,600,624.12	-30,852,313,193.30	-
营业成本	11,556,422,047.50	1,949,890,022.14	29,212,234,851.09	345,574,859.23	1,198,550,208.67	344,651,752.71	-30,691,947,287.20	13,915,376,454.14
对合营企业和联营企业的投资收益/损失)	7,187,975.19	-	240,187.87	-	11,416,594.59	150,607,274.03	-	169,452,031.68
资产减值损失	-	-21,057,277.12	-	-	-	-	20,614.05	-21,036,663.07
利润总额	3,728,611,779.24	2,272,559,144.35	207,954,764.06	-25,335,240.45	169,153,993.54	3,363,996,617.06	-3,180,907,217.06	6,536,033,840.74
所得税费用	747,484,225.16	356,080,125.95	8,418,534.06	-3,351.98	39,608,071.43	114,280,969.10	-1,671,575.05	1,264,196,998.67
资产总额	31,687,014,277.97	18,019,045,572.26	4,239,379,621.91	2,086,721,148.64	2,785,039,366.23	50,068,422,022.65	-58,018,879,907.21	50,866,742,102.45
负债总额	21,129,072,542.38	12,940,244,734.51	3,403,054,552.92	1,702,900,157.93	1,918,217,450.65	34,223,902,126.76	-41,978,122,293.56	33,339,269,271.59
对合营企业和联营企业的长期股权投资	123,648,655.33	-	27,230,222.69	-	179,245,419.36	3,175,636,889.00	-	3,505,761,186.38

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2009年6月29日，河南省国土资源厅对河南省新密市崔岗井田煤勘探矿区范围予以划定，预留获批延续至2012年6月30日。2016年5月，本集团下属子公司新密市超化煤矿有限公司向河南省国土资源厅申请崔岗煤矿划定矿区范围继续保留，截至2022年5月31日，崔岗井田划定矿区范围延续申请依然处于“受理”状态，河南省国土资源厅尚未批复。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	7,531,727.53	0.42%	7,531,727.53	100.00%		7,531,727.53	0.20%	7,531,727.53	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	7,531,727.53	0.42%	7,531,727.53	100.00%		7,531,727.53	0.20%	7,531,727.53	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,793,584,542.36	99.58%	3,169,527.71	0.18%	1,790,415,014.65	3,722,896,926.04	99.80%	3,004,173.20	0.08%	3,719,892,752.84
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,793,584,542.36	99.58%	3,169,527.71	0.18%	1,790,415,014.65	3,722,896,926.04	99.80%	3,004,173.20	0.08%	3,719,892,752.84
合计	1,801,116,269.89	100.00%	10,701,255.24	0.59%	1,790,415,014.65	3,730,428,653.57	100.00%	10,535,900.73	0.28%	3,719,892,752.84

按单项计提坏账准备：7,531,727.53

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
河南神火新材料有限公司	4,592,179.40	4,592,179.40	100.00%	预计难以收回
张家港保税区中原国际贸易有限公司	702,853.57	702,853.57	100.00%	预计难以收回
涡阳县化肥厂	488,823.46	488,823.46	100.00%	预计难以收回
河南豫东水泥厂	457,120.37	457,120.37	100.00%	预计难以收回
苏州钢铁股份有限公司	303,235.83	303,235.83	100.00%	预计难以收回
连云港义祥贸易有限公司	195,666.25	195,666.25	100.00%	预计难以收回
虞城县煤炭经销公司	179,373.24	179,373.24	100.00%	预计难以收回
姚金珍	118,844.06	118,844.06	100.00%	预计难以收回
高邮市新坝南郊煤球厂	100,165.07	100,165.07	100.00%	预计难以收回
周冠军	88,336.55	88,336.55	100.00%	预计难以收回
苏州永宏物资有限公司	61,698.56	61,698.56	100.00%	预计难以收回
阜阳市燃料总公司	51,115.18	51,115.18	100.00%	预计难以收回
常州市祥逸物资有限公司	50,857.03	50,857.03	100.00%	预计难以收回
绍兴县第六水泥厂	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
淮北相山区燃料调运处	33,180.76	33,180.76	100.00%	预计难以收回
商丘市金冠铝制品有限公司	26,711.80	26,711.80	1.00%	预计难以收回
盐城市煤炭实业公司	11,568.11	11,568.11	100.00%	预计难以收回
常州市江兴物资公司	8,239.84	8,239.84	100.00%	预计难以收回
镇江零山水泥有限责任公司	5,054.66	5,054.66	100.00%	预计难以收回
江浦县光明村煤基厂陈喜田	3,553.52	3,553.52	100.00%	预计难以收回
镇江市大港开发区房地产物资公司	3,150.27	3,150.27	100.00%	预计难以收回
合计	7,531,727.53	7,531,727.53		

按组合计提坏账准备：3,169,527.71 元

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	70,209,807.51	2,289,433.82	3.26%
1 至 2 年	39,148.24	3,914.82	10.00%
2 至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上	876,179.07	876,179.07	100.00%
合计	71,125,134.82	3,169,527.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,722,459,407.54		
合计	1,722,459,407.54		

确定该组合依据的说明：

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）	1,792,669,215.05
1 至 2 年	39,148.24
2 至 3 年	
3 年以上	8,407,906.60
3 至 4 年	
5 年以上	8,407,906.60
合计	1,801,116,269.89

**(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	
2022 年	10,555,900.73	147,472.26	2,117.75			10,701,255.24
合计	10,555,900.73	147,472.26	2,117.75			10,701,255.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 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
河南神火炭素新材料有限责任公司	684,577,418.12	38.01%	0.00
河南神火发电有限公司	611,864,766.73	33.97%	0.00
河南神火国贸有限公司	392,391,765.17	21.79%	0.00
新疆神火炭素制品有限公司	23,817,651.80	1.32%	0.00
广州市华益金属有限公司	10,885,192.62	0.60%	24,954.54
合计	1,723,536,794.44	95.69%	

**2、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	3,674,772,861.92	340,672,462.58
其他应收款	6,595,597,472.24	6,852,327,274.70
合计	10,270,370,334.16	7,192,999,737.28

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南省新郑煤电有限责任公司	378,360,320.67	284,253,320.67
云南神火铝业有限公司	490,412,541.25	56,419,141.91
新疆神火资源投资有限公司	2,806,000,000.00	
合计	3,674,772,861.92	340,672,462.58

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河南省新郑煤电有限责任公司	284,253,320.67	1-2 年,2-3 年	新郑煤电尚未支付	未发生减值,判断依据为河南省新郑煤电有限责任公司从事煤炭生产与销售,经营业绩良好。
合计	284,253,320.67			

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

## (2) 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	6,855,023,353.22	7,117,331,843.45
保证金	846,906.33	846,906.33
备用金	3,340,557.11	1,361,057.19
代扣款	6,921,012.84	3,698,749.24
其他	403,704.00	31,882.89
减：其他应收款坏账准备	-270,938,061.26	-270,943,164.40
合计	6,595,597,472.24	6,852,327,274.70

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		14,859,073.62	256,084,090.78	270,943,164.40
2022 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				
本期转回		5,103.14		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		14,853,970.48	256,084,090.78	270,938,061.26

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）	687,557,533.86
1至2年	3,067,931,252.71
2至3年	521,789,714.50
3年以上	2,589,257,032.43
3至4年	357,705,110.48
4至5年	261,908,566.81
5年以上	1,969,643,355.14
合计	6,866,535,533.50

### 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	
2022年	270,943,164.40		5,103.14			270,938,061.26
合计	270,943,164.40		5,103.14			270,938,061.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合计		

### 4) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------	----------

				期末余额合计数的比例	
郑州裕中煤业有限公司	往来款	2,719,278,043.41	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 4-5 年； 5 年以上	39.60%	0.00
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	往来款	1,367,305,780.73	1 年以内； 1-2 年	19.91%	0.00
新密市超化煤矿有限公司	往来款	924,747,831.62	1 年以内； 1-2 年	13.47%	0.00
上海神火铝箔有限公司	往来款	556,017,075.34	1-2 年； 2-3 年	8.10%	0.00
许昌神火矿业集团有限公司	往来款	395,010,924.71	1 年以内； 1-2 年	5.75%	0.00
合计		5,962,359,655.81		86.83%	0.00

## 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	14,472,006,253.91	3,602,381,713.49	10,869,624,540.42	12,032,824,878.42	3,602,381,713.49	8,430,443,164.93
对联营、合营企业投资	3,198,095,685.21	15,576,665.18	3,182,519,020.03	3,140,246,104.14	15,576,665.18	3,124,669,438.96
合计	17,670,101,939.12	3,617,958,378.67	14,052,143,560.45	15,173,070,982.56	3,617,958,378.67	11,555,112,603.89

## (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		
郑州神火矿业投资有限公司	182,592,300.00				18,786,416.85	201,378,716.85	
河南神火能源开发有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
河南神火铁运有限责任公司	245,935,578.56					245,935,578.56	444,064,421.44
许昌神火铁运有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
河南神火永昌矿业有限公司	122,250,000.00					122,250,000.00	
禹州市昌隆煤业有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
许昌神火矿业集团有限公司	760,204,200.00		760,204,200.00			0.00	
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	494,741.25				1,608,085,288.75	1,608,580,030.00	
河南神火兴隆矿业有限责任公司	494,741.24				1,564,470,211.78	1,564,964,953.02	
新疆神火资源投资有限公司	4,006,703,101.88				1,862,401.84	4,008,565,503.72	
沁阳沁澳铝业有限公司	163,333,333.33					163,333,333.33	
民权县绿洲投资有限公司	0.00					0.00	3,188,000.00
河南神火发电有限公司	0.00				342,466.90	342,466.90	1,173,063,811.25
河南神火国贸有限公司	602,284,416.56				2,284,416.55	604,568,833.11	
河南有色金属控股股份有限	0.00					0.00	671,450,211.40

公司							
郑州裕中煤业有限公司	188,818,932.00				902,010.00	189,720,942.00	1,310,615,269.40
永城神火铝业股权投资基金 (有限合伙)	14,000,000.00					14,000,000.00	
上海神火铝箔有限公司	585,384,750.90				791,666.27	586,176,417.17	
神隆宝鼎新材料有限公司	121,779.38				121,779.37	243,558.75	
云南神火铝业有限公司	1,362,825,289.83				1,738,917.18	1,364,564,207.01	
合计	8,430,443,164.93		760,204,200.00		3,199,385,575.49	10,869,624,540.42	3,602,381,713.49

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南省新郑煤电有限责任公司	598,591,005.21			77,408,022.12		-1,326,653.82	94,107,000.00			580,565,373.51	
郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	36,334,040.91			32,256,446.11						68,590,487.02	
商丘新发投资有限公司	2,044,556,904.84			-20,587,316.62		-62,425.27				2,023,907,162.95	
广西龙州新翔生态铝业有限公司	445,187,488.00			61,530,122.42		2,738,386.13				509,455,996.55	
国能民权热电有限公司											15,576,665.18
小计	3,124,669,438.96			150,607,274.03		1,349,307.04	94,107,000.00			3,182,519,020.03	15,576,665.18
合计	3,124,669,438.96			150,607,274.03		1,349,307.04	94,107,000.00			3,182,519,020.03	15,576,665.18

## 4、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	19,312,231,720.65	17,749,456,578.11	17,707,177,810.70	17,001,148,039.06
其他业务	96,748,019.55	26,006,566.35	368,267,702.86	209,070,678.55
合计	19,408,979,740.20	17,775,463,144.46	18,075,445,513.56	17,210,218,717.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	电解铝分部	煤炭分部	贸易分部	合计
商品类型	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
其中：				
销售商品	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
提供服务				
按经营地区分类	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
其中：				
境内	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
境外				
按商品转让的时间分类	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
其中：				
销售商品	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84
提供劳务				
合计	23,464,916.94	2,281,824,695.00	17,048,900,371.90	19,354,189,983.84

与履约义务相关的信息：

铝锭及液铝销售

向客户交付铝锭和液铝时履行履约义务，通常是先款后货。

煤炭及氧化铝产品销售

向客户交付煤炭产品和氧化铝时履行履约义务，合同价款通常在交付工业产品后 30 至 90 天内到期。

为集团内公司提供担保服务和安全技术咨询服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 241,345,340.29 元，其中，241,345,340.29 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,313,074,095.52	1,871,566,015.49
权益法核算的长期股权投资收益	148,666,955.13	-30,891,107.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,211,990.31
合计	3,461,741,050.65	1,814,462,918.06

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,490,013.53	
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）	33,357,065.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,369,385.46	
减：所得税影响额	-2,951,821.59	
少数股东权益影响额	3,449,783.00	
合计	-5,000,295.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
煤矿瓦斯发电增值税即征即退	532,443.25	财政利用清洁能源奖补资金
代扣个人所得税手续费返还	391,914.17	其他与日常活动相关项目

## 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	39.93%	2.029	2.029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.97%	2.031	2.031

河南神火煤电股份有限公司

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：刘德学

会计机构负责人：李世双

2022 年 08 月 23 日