

中煤新集能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10383 号

# 中煤新集能源股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-143

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10383 号

中煤新集能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中煤新集能源股份有限公司（以下简称新集能源）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新集能源 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新集能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商品煤销售收入的确认</b>	
<p>新集能源公司营业收入主要包括开采、洗选后的商品煤销售收入和火力发电电力产品销售收入。2023 年度新集能源公司实现营业收入 1,284,478.67 万元,其中实现商品煤销售收入 830,230.52 万元占全部收入总额的 64.64%。商品煤销售收入确认时点为商品煤发出后,新集能源公司依据每日发运记录、结算单和提煤登记单确认收入。</p> <p>对商品煤销售收入确认的关注主要是由于其销售量巨大,其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此我们将商品煤销售收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十七);关于营业收入分类及本期发生额披露详见附注五、(四十三)。</p>	<p>针对商品煤销售收入的确认,我们实施了以下主要审计程序:</p> <p>(1) 了解、评估新集能源公司对与商品煤销售收入确认事项相关的内部控制设计,并对关键控制执行的有效性进行测试。</p> <p>(2) 我们通过对管理层访谈,抽样检查主要销售合同等文件的主要条款,对与商品煤销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估,进而评价新集能源公司收入确认政策的适当性。</p> <p>(3) 我们执行了商品煤销售单价月度分析、销售单价与同行业同地区销售价格对比分析;采用铁路发运数据、铁路装车费用测算商品煤发运数量,与销量进行匹配分析;前十大客户销售收入占比同比分析等分析性程序。</p> <p>(4) 我们抽样检查了销售合同、结算单、每日请车计划、发运报表、提煤登记单等收入确认的支持性文件。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的商品煤销售收入:资产负债表日前,从商品煤销售收入确认核对至结算单/提货登记单、发运报表等相关单据;资产负债表日后,检查商品煤的入库是否存在销售退回的情况。</p>

#### 四、 其他信息

新集能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新集能源 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新集能源的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新集能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新集能源不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在



审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张帆  
(项目合伙人)

中国注册会计师：闫保瑞

中国·上海

2024年3月19日

中煤新集能源股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,635,189,131.94	1,405,655,648.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	33,210,935.80	28,956,765.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	858,861,137.12	1,169,393,587.21
应收款项融资			
预付款项	(四)	27,995,936.33	39,368,162.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	151,714,324.99	169,098,436.26
买入返售金融资产			
存货	(六)	298,198,596.54	343,665,738.69
合同资产	(七)	35,372,359.89	93,278,207.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	96,727,921.43	67,978,507.98
<b>流动资产合计</b>		<b>3,137,270,344.04</b>	<b>3,317,395,053.80</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	761,802,652.73	668,172,441.89
其他权益工具投资	(十)	4,762,772.07	4,761,679.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	155,970,990.26	161,764,254.86
固定资产	(十二)	21,880,370,987.73	21,624,323,151.27
在建工程	(十三)	2,212,390,433.45	631,941,587.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	102,085,276.35	122,363,414.47
无形资产	(十五)	1,920,048,549.64	1,758,182,165.87
开发支出			
商誉	(十六)	3,268,200.00	3,268,200.00
长期待摊费用	(十七)	4,319,113,925.10	3,568,278,320.91
递延所得税资产	(十八)	228,248,709.14	222,541,038.70
其他非流动资产	(十九)	1,569,201,491.01	1,652,287,054.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,157,263,987.48</b>	<b>30,417,883,309.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,294,534,331.52</b>	<b>33,735,278,363.19</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志根

主管会计工作负责人: 王雪萍

会计机构负责人: 陈国民



中煤新集能源股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	1,551,321,805.43	1,480,571,063.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	129,870,000.00	207,080,000.00
应付账款	（二十三）	2,163,200,286.83	2,333,749,659.02
预收款项	（二十四）	543,646.72	403,083.99
合同负债	（二十五）	337,348,322.77	200,375,635.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	1,353,855,852.24	1,246,434,453.71
应交税费	（二十七）	651,914,652.57	812,001,868.06
其他应付款	（二十八）	452,231,745.61	756,621,682.23
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	3,367,787,822.71	3,832,966,683.87
其他流动负债	（三十）	43,396,742.16	25,945,639.16
<b>流动负债合计</b>		<b>10,051,470,877.04</b>	<b>10,896,149,769.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	8,961,262,589.36	7,825,605,328.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	50,371,501.12	76,609,830.34
长期应付款	（三十三）	551,434,444.43	748,271,111.09
长期应付职工薪酬	（三十四）	2,886,041.96	4,818,343.32
预计负债	（三十五）	1,729,334,191.48	1,614,823,336.09
递延收益	（三十六）	102,805,954.16	104,175,542.14
递延所得税负债	（十八）	20,002,513.68	25,575,799.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,418,097,236.19</b>	<b>10,399,879,290.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,469,568,113.23</b>	<b>21,296,029,060.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十七）	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	2,170,647,534.37	2,154,689,316.23
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	146,622.49	25,442.84
专项储备	（四十）	939,516,112.93	757,681,727.07
盈余公积	（四十一）	1,294,947,227.87	1,235,907,454.66
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	6,523,284,155.37	4,757,923,843.57
归属于母公司所有者权益合计		13,519,083,453.03	11,496,769,584.37
少数股东权益		1,305,882,765.26	942,479,718.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,824,966,218.29</b>	<b>12,439,249,303.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>36,294,534,331.52</b>	<b>33,735,278,363.19</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,511,173,641.53	1,339,329,558.10
交易性金融资产		4,200,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	632,879,219.32	796,580,135.61
应收款项融资			
预付款项		25,669,597.99	38,798,481.39
其他应收款	(二)	4,189,680,046.13	4,901,006,350.02
存货		202,104,211.71	101,870,579.06
合同资产		35,372,359.89	93,278,207.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,677,010.23	29,077,658.83
<b>流动资产合计</b>		<b>6,622,756,086.80</b>	<b>7,304,940,970.06</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	10,242,816,820.58	9,656,168,491.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		179,241,009.36	185,519,405.04
固定资产		3,963,283,277.14	3,899,062,417.32
在建工程		292,404,710.24	308,374,480.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,724,323.32	31,891,695.82
无形资产		702,305,311.06	718,532,050.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		570,516,718.50	469,345,361.81
递延所得税资产			
其他非流动资产		904,727,532.63	992,357,579.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,876,019,702.83</b>	<b>16,261,251,482.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,498,775,789.63</b>	<b>23,566,192,452.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志根

主管会计工作负责人: 王雪萍

会计机构负责人: 陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		900,735,694.44	1,110,945,694.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		129,870,000.00	207,080,000.00
应付账款		1,318,461,854.82	1,693,162,334.01
预收款项			
合同负债		337,115,505.98	196,619,015.71
应付职工薪酬		445,012,790.34	423,875,366.77
应交税费		70,982,038.47	102,382,082.70
其他应付款		1,384,523,551.12	1,138,852,968.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,433,568,786.92	2,906,251,823.59
其他流动负债		43,366,475.99	25,457,278.55
<b>流动负债合计</b>		<b>7,063,636,698.08</b>	<b>7,804,626,564.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,920,930,000.00	4,964,930,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,511,366.73	18,370,978.55
长期应付款		8,850,000.00	8,340,000.00
长期应付职工薪酬		2,886,041.96	4,818,343.32
预计负债		411,413,294.21	466,947,582.04
递延收益		98,007,279.50	101,040,000.00
递延所得税负债			1,031,597.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,454,597,982.40</b>	<b>5,565,478,501.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,518,234,680.48</b>	<b>13,370,105,065.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,590,541,800.00	2,590,541,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,093,388,910.53	2,086,350,692.39
减：库存股			
其他综合收益		120,729.01	
专项储备		77,157,235.94	71,384,314.15
盈余公积		1,295,270,900.00	1,236,231,126.79
未分配利润		4,924,061,533.67	4,211,579,453.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,980,541,109.15</b>	<b>10,196,087,386.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,498,775,789.63</b>	<b>23,566,192,452.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

**中煤新集能源股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,844,786,669.41	12,002,861,959.99
其中：营业收入	(四十三)	12,844,786,669.41	12,002,861,959.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,554,894,466.46	8,824,978,764.84
其中：营业成本	(四十三)	7,750,061,840.51	6,913,220,131.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	420,745,290.15	418,626,516.26
销售费用	(四十五)	58,401,002.68	59,487,156.36
管理费用	(四十六)	778,738,960.73	789,619,621.07
研发费用	(四十七)	7,979,040.12	
财务费用	(四十八)	538,968,332.27	644,025,339.22
其中：利息费用		552,245,080.64	649,717,028.51
利息收入		14,221,578.97	6,864,181.71
加：其他收益	(四十九)	11,184,386.93	19,238,828.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	92,645,781.24	74,696,896.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,767,184.16	78,267,080.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	5,054,170.00	657,042.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	7,272,698.01	-17,742,455.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-23,968,499.33	-12,970,537.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	7,251,646.58	4,374,432.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,389,332,386.38	3,246,137,402.83
加：营业外收入	(五十五)	80,716,453.19	19,048,062.41
减：营业外支出	(五十六)	32,480,910.67	27,469,475.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,437,567,928.90	3,237,715,989.34
减：所得税费用	(五十七)	1,032,606,817.46	889,896,461.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,404,961,111.44	2,347,819,528.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,404,961,111.44	2,347,819,528.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,109,359,683.01	2,076,753,783.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		295,601,428.43	271,065,744.06
六、其他综合收益的税后净额	(三十九)	121,548.35	-12,360.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		121,179.65	-6,798.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		450.64	-6,798.47
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		450.64	-6,798.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		120,729.01	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		120,729.01	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		368.70	-5,562.39
七、综合收益总额		2,405,082,659.79	2,347,807,167.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,109,480,862.66	2,076,746,985.47
归属于少数股东的综合收益总额		295,601,797.13	271,060,181.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十八)	0.814	0.802
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十八)	0.814	0.802

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	12,442,272,692.90	11,507,269,015.15
减：营业成本	(四)	11,920,823,235.86	10,714,685,449.98
税金及附加		106,520,702.66	116,359,580.60
销售费用		30,912,578.99	28,835,992.48
管理费用		544,403,208.73	559,774,632.13
研发费用		194,174.76	
财务费用		313,270,743.64	390,771,724.07
其中：利息费用		324,738,926.13	395,206,467.79
利息收入		12,319,312.26	4,951,322.88
加：其他收益		10,417,140.77	18,607,866.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,552,541,489.84	1,904,323,707.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,412,623.69	78,585,692.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,997,651.19	-20,135,970.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,968,499.33	-5,836,638.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,450,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,069,135,830.73	1,597,250,601.48
加：营业外收入		10,420,283.75	11,783,069.38
减：营业外支出		23,976,041.38	12,912,317.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,055,580,073.10	1,596,121,353.30
减：所得税费用		-901,378.24	-187,035.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,481,451.34	1,596,308,389.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,481,451.34	1,596,308,389.29
（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		120,729.01	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		120,729.01	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		120,729.01	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,056,602,180.35	1,596,308,389.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,862,180,035.05	14,048,434,283.72
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		2,102.40	1,635,436.29
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	59,660,617.30	46,886,691.82
经营活动现金流入小计		14,921,842,754.75	14,096,956,411.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,663,292,760.97	3,818,947,983.07
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		3,669,275,006.61	3,134,504,534.09
支付的各项税费		2,742,807,579.99	2,929,720,966.72
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	1,050,526,159.74	1,207,132,954.23
经营活动现金流出小计		11,125,901,507.31	11,090,306,438.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六十一)	3,795,941,247.44	3,006,649,973.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,836,565.55	4,475,510.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,813,271.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)		48,195.81
投资活动现金流入小计		5,836,565.55	9,336,977.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,045,168.06	2,085,700,263.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,403,727.22	
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	10,987,308.00	
投资活动现金流出小计		3,044,436,203.28	2,085,700,263.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,038,599,637.73	-2,076,363,286.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		70,000,000.00	77,465,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000,000.00	77,465,700.00
取得借款收到的现金		6,018,618,033.16	5,083,718,620.50
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	14,640,000.00	148,770,350.00
筹资活动现金流入小计		6,103,258,033.16	5,309,954,670.50
偿还债务支付的现金		5,386,525,575.30	5,619,318,306.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,451,139.14	739,963,230.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,236,799.52	26,777,125.94
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	475,756,185.81	217,561,421.68
筹资活动现金流出小计		6,678,732,900.25	6,576,842,959.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-575,474,867.09	-1,266,888,288.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(六十一)	181,866,742.62	-336,601,601.42
加：期初现金及现金等价物余额	(六十一)	1,287,103,165.09	1,623,704,766.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六十一)	1,468,969,907.71	1,287,103,165.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,276,618,982.51	13,106,964,707.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,924,040,982.49	53,559,258.52
经营活动现金流入小计		16,200,659,965.00	13,160,523,965.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,057,331,797.86	3,435,941,053.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,272,085,540.31	1,972,104,099.52
支付的各项税费		343,201,104.37	383,160,013.84
支付其他与经营活动有关的现金		334,381,424.78	6,028,935,737.92
经营活动现金流出小计		15,006,999,867.32	11,820,140,905.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,193,660,097.68	1,340,383,060.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,461,086,834.48	35,408,878.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,041,359.10	4,809,490.26
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		3,844,686.11	3,047,577.55
投资活动现金流入小计		1,472,972,879.69	43,265,946.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,112,509.97	822,280,149.14
投资支付的现金		493,018,118.00	94,680,300.00
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			
投资活动现金流出小计		880,130,627.97	916,960,449.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		592,842,251.72	-873,694,502.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,289,000,000.00	3,850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,200,000.00	41,760,000.00
筹资活动现金流入小计		3,297,200,000.00	3,891,760,000.00
偿还债务支付的现金		4,008,720,000.00	4,164,859,538.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,146,221.77	523,921,152.71
支付其他与筹资活动有关的现金		299,375,592.32	6,348,190.85
筹资活动现金流出小计		4,907,241,814.09	4,695,128,882.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,610,041,814.09	-803,368,882.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		176,460,535.31	-336,680,324.39
加: 期初现金及现金等价物余额		1,286,470,732.10	1,623,151,056.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,462,931,267.41	1,286,470,732.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志根

主管会计工作负责人: 王雪萍

会计机构负责人: 陈国民

**中煤新集能源股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				2,154,689,316.23		25,442.84	757,681,727.07	1,236,010,614.42		4,729,505,112.77	11,468,454,013.33	942,479,718.72	12,410,933,732.05
加：会计政策变更									-103,159.76		28,418,730.80	28,315,571.04		28,315,571.04
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,590,541,800.00				2,154,689,316.23		25,442.84	757,681,727.07	1,235,907,454.66		4,757,923,843.57	11,496,769,584.37	942,479,718.72	12,439,249,303.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,958,218.14		121,179.65	181,834,385.86	59,039,773.21		1,765,360,311.80	2,022,313,868.66	363,403,046.54	2,385,716,915.20
（一）综合收益总额							121,179.65				2,109,359,683.01	2,109,480,862.66	295,601,797.13	2,405,082,659.79
（二）所有者投入和减少资本					13,910,000.00							13,910,000.00	134,095,789.68	148,005,789.68
1. 所有者投入的普通股													70,000,000.00	70,000,000.00
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					13,910,000.00							13,910,000.00	64,095,789.68	78,005,789.68
（三）利润分配									59,039,773.21		-343,999,371.21	-284,959,598.00	-66,236,799.52	-351,196,397.52
1. 提取盈余公积									59,039,773.21		-59,039,773.21			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-284,959,598.00	-284,959,598.00	-66,236,799.52	-351,196,397.52
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								181,834,385.86				181,834,385.86	-57,740.75	181,776,645.11
1. 本期提取								1,186,126,496.80				1,186,126,496.80	22,025,751.38	1,208,152,248.18
2. 本期使用								1,004,292,110.94				1,004,292,110.94	22,083,492.13	1,026,375,603.07
（六）其他					2,048,218.14							2,048,218.14		2,048,218.14
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,170,647,534.37		146,622.49	939,516,112.93	1,294,947,227.87		6,523,284,155.37	13,519,083,453.03	1,305,882,765.26	14,824,966,218.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民



**中煤新集能源股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2023 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				2,152,568,120.18		32,241.31	784,059,713.61	1,076,276,615.73		3,006,270,534.68	9,609,749,025.51	620,673,222.24	10,230,422,247.75
加：会计政策变更											15,868,289.88	15,868,289.88		15,868,289.88
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,590,541,800.00				2,152,568,120.18		32,241.31	784,059,713.61	1,076,276,615.73		3,022,138,824.56	9,625,617,315.39	620,673,222.24	10,246,290,537.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,121,196.05		-6,798.47	-26,377,986.54	159,630,838.93		1,735,785,019.01	1,871,152,268.98	321,806,496.48	2,192,958,765.46
（一）综合收益总额							-6,798.47				2,076,753,783.94	2,076,746,985.47	271,060,181.67	2,347,807,167.14
（二）所有者投入和减少资本					900,000.00							900,000.00	77,465,700.00	78,365,700.00
1. 所有者投入的普通股													77,465,700.00	77,465,700.00
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					900,000.00							900,000.00		900,000.00
（三）利润分配									159,630,838.93		-340,968,764.93	-181,337,926.00	-26,777,125.94	-208,115,051.94
1. 提取盈余公积									159,630,838.93		-159,630,838.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-181,337,926.00	-181,337,926.00	-26,777,125.94	-208,115,051.94
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								-26,377,986.54				-26,377,986.54	57,740.75	-26,320,245.79
1. 本期提取								990,513,757.99				990,513,757.99	1,121,978.45	991,635,736.44
2. 本期使用								1,016,891,744.53				1,016,891,744.53	1,064,237.70	1,017,955,982.23
（六）其他					1,221,196.05							1,221,196.05		1,221,196.05
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,154,689,316.23		25,442.84	757,681,727.07	1,235,907,454.66		4,757,923,843.57	11,496,769,584.37	942,479,718.72	12,439,249,303.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				2,086,350,692.39			71,384,314.15	1,236,334,286.55	4,212,507,891.36	10,197,118,984.45
加: 会计政策变更									-103,159.76	-928,437.82	-1,031,597.58
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,590,541,800.00				2,086,350,692.39			71,384,314.15	1,236,231,126.79	4,211,579,453.54	10,196,087,386.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,038,218.14		120,729.01	5,772,921.79	59,039,773.21	712,482,080.13	784,453,722.28
(一) 综合收益总额							120,729.01			1,056,481,451.34	1,056,602,180.35
(二) 所有者投入和减少资本					4,990,000.00						4,990,000.00
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					4,990,000.00						4,990,000.00
(三) 利润分配									59,039,773.21	-343,999,371.21	-284,959,598.00
1. 提取盈余公积									59,039,773.21	-59,039,773.21	
2. 对所有者(或股东)的分配										-284,959,598.00	-284,959,598.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								5,772,921.79			5,772,921.79
1. 本期提取								260,161,706.00			260,161,706.00
2. 本期使用								254,388,784.21			254,388,784.21
(六) 其他					2,048,218.14						2,048,218.14
四、本期末余额	2,590,541,800.00				2,093,388,910.53		120,729.01	77,157,235.94	1,295,270,900.00	4,924,061,533.67	10,980,541,109.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志根

主管会计工作负责人: 王雪萍

会计机构负责人: 陈国民

**中煤新集能源股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2023 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				2,085,129,496.34			86,541,714.06	1,076,600,287.86	2,956,239,829.18	8,795,053,127.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,590,541,800.00				2,085,129,496.34			86,541,714.06	1,076,600,287.86	2,956,239,829.18	8,795,053,127.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,221,196.05			-15,157,399.91	159,630,838.93	1,255,339,624.36	1,401,034,259.43
（一）综合收益总额										1,596,308,389.29	1,596,308,389.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									159,630,838.93	-340,968,764.93	-181,337,926.00
1. 提取盈余公积									159,630,838.93	-159,630,838.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-181,337,926.00	-181,337,926.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-15,157,399.91			-15,157,399.91
1. 本期提取								245,105,331.00			245,105,331.00
2. 本期使用								260,262,730.91			260,262,730.91
（六）其他					1,221,196.05						1,221,196.05
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,086,350,692.39			71,384,314.15	1,236,231,126.79	4,211,579,453.54	10,196,087,386.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志根

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

## 中煤新集能源股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

中煤新集能源股份有限公司原名“国投新集能源股份有限公司”(以下简称“公司”或“本公司”)1997年11月27日经国家体改委颁发的体改字[1997]188号文批准,由国投煤炭有限公司、国华能源有限公司和安徽新集煤电(集团)有限公司共同出资组建,1997年12月1日在国家工商行政管理总局登记注册为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]443号文核准,公司于2007年12月5日向社会公开发行人民币普通股35,200万股并于2007年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。各股东的持股比例为国投煤炭有限公司80,261.08万股,比例43.38%;国华能源有限公司34,788.81万股,比例18.80%;安徽新集煤电(集团)有限公司34,788.81万股,比例18.80%;社会公众股35,200.00万股,比例19.02%。

2009年8月3日国投煤炭有限公司将其持有的公司42.36%的股份,合计78,375.59万股无偿划转给国家开发投资公司持有;国投煤炭有限公司所持有的其余1.02%的股份,合计1,885.49万股无偿划转给国家社保基金账户。

国华能源有限公司、安徽新集煤电(集团)有限公司分别持有的限售流通股34,788.81万股(合计69,577.62万股),限售期为12个月,已于2009年7月14日起开始上市流通。国家开发投资公司持有的限售流通股78,375.59万股,国投煤炭有限公司所持有划转给国家社保基金账户的1,885.49万股,合计80,261.08万股已于2010年12月20日起开始上市流通。

2013年4月23日,经第六届董事会第二十八次会议决议、2013年6月22日公司股东大会审议通过,公司以2012年12月31日的总股本为基数,以资本公积金、未分配利润向全体股东每10股转2股、送2股,合计转增股本74,015.48万股,转增后股本总数为259,054.18万股。

2016年6月16日,国家开发投资公司将其持有的本公司的A股股份12,693.65万股(占公司总股本4.9%)无偿划转给中国海运(集团)总公司。2016年12月21日,国家开发投资公司将其持有的公司785,292,157股(占公司总股本30.31%)A股股份无偿划转给与中国中煤能源集团有限公司(简称“中煤集团”)。本次无偿划转后,中煤集团持有公司785,292,157股A股股份,占公司总股本的30.31%,成为公司的控股股东,国家开发投资公司不再持有公司股份。本次无偿划转不涉及公司实际控制人变更,仍为国务院国有资产监督管理委员会。

因公司控股股东发生变更,公司名称由“国投新集能源股份有限公司”变更为“中

煤新集能源股份有限公司”，英文名称由“SDICXINJIENERGYCO., LTD”变更为“CHINACOALXINJIENERGYCO., LTD”，并于2017年2月24日完成了公司名称变更登记手续。

截至2023年12月31日，公司各股东持股比例为：中煤集团持有78,529.22万股，占股权比例的30.31%；国华能源有限公司持有19,670.78万股，占股权比例的7.59%；安徽新集煤电（集团）有限公司持有13,490.29万股，占股权比例的5.21%；其他社会公众股147,363.9万股，占股权比例的56.89%。

公司总部地址和注册地为安徽省淮南市，总部地址为安徽省淮南市。公司注册资本为259,054.18万元。法定代表人为王志根。

本公司所属行业为煤炭行业。公司经批准的经营范围：煤炭开采；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；电气安装服务；公共铁路运输；建设工程施工；燃气经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：矿物洗选加工；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；智能输配电及控制设备销售；新能源汽车换电设施销售；节能管理服务；热力生产和供应；通用设备制造（不含特种设备制造）；矿山机械制造；矿山机械销售；通用设备修理；专用设备修理；铁路运输辅助活动；土地整治服务；固体废物治理；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；污水处理及其再生利用（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司主要产品是动力煤和电力，动力煤主要用于火力发电、锅炉燃烧等。

本公司的母公司为中国中煤能源集团有限公司，最终控制母公司为中国中煤能源集团有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整，对该类应收账款预期信用损失进行估计。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。
应收票据	低风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险极低，预期信用损失为零。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物：按照一次转销法进行摊销。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬



形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

#### (1) 生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	3-22	5.00	4.32-31.67
办公设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
其他	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

#### (2) 非生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3.00	2.77
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40

(3) 井巷建筑物

固定资产类别	折旧计提标准
井巷建筑物	矿井建筑物未摊销的金额/剩余经济可采储量

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
煤矿主体工程	完成试运转，且试运转结论为满足正式生产条件时视为达到预计可使用状态，转为固定资产
火力发电工程	通过 168 小时满负荷试运行验收时视为达到预计可使用状态，转为固定资产
其他工程	工程验收合格时视为达到预计可使用状态，转为固定资产

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3-10	年限平均法	0	预期带来经济利益期限
土地使用权	40-50	产量法	0	预期带来经济利益期限
采矿权	40-50	产量法	0	预期带来经济利益期限
产能指标	40-50	产量法	0	预期带来经济利益期限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末本公司无使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产。企业应当在每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，应当作为会计估计变更进行处理，并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行会计处理。

## 4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出均为委托外部研发支出，并按以下方式进行归集：

与研发项目直接相关的委托外部研发服务归集计入研发支出。

## 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司目前所有研发项目均为研究阶段。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用系按实际发生额入账，其中塌陷补偿费系按产量法进行摊销，其他系在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十二) 合同负债

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

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司

按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

商品煤销售收入确认时点为商品煤发出后，公司依据每日发运记录、结算单和提煤登记单确认收入，公司电力收入确认时点为在电力通过线路关口并入国家

电网时，根据抄表电量及合同电价或基本电价确认收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

易或事项。

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

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

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

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

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

### **(三十一) 租赁**

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

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

#### **1、 本公司作为承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用



权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 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外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。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变动的程度。

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

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十三) 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

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

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

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

#### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

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

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

#### （三十四）分部报告

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

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

#### （三十五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账的应收账款、其他应收款	金额 500 万元以上（含）或占所属应收款项科目余额的 30% 以上；或有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
应收款项坏账准备收回或转回	上期作为单项计提坏账应收账款在本期转回的
应收款项核销	本期发生的应收款项核销均作为重要项目披露
重要的在建工程	期末余额 500 万元以上的项目
重要的非全资子公司	本公司非全资子公司均作为重要项目披露

#### （三十六）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的有关规定，结合公司实际情况，新集一矿、新集二

矿、刘庄矿业属于煤与瓦斯突出矿井按照 50 元/吨进行计提，其他矿井按照 30 元/吨提取安全生产费用，全部矿井均按原煤产量 11 元/吨提取维简费；利辛电厂以上一年度营业收入为依据按照规定百分比进行计提。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。相关资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

---

会计政策变更的内容和原因

对 2022 年 1 月 1 日报表项目余额的影响金额

---



会计政策变更的内容和原因	对 2022 年 1 月 1 日报表项目余额的影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行	母公司:无影响。 合并: 递延所得税资产增加:15,868,289.88 元 未分配利润增加:15,868,289.88 元
会计政策变更的内容和原因	对 2022 期末/2022 年度报表项目余额的影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行	母公司: 递延所得税负债增加:1,031,597.58 元 未分配利润减少:928,437.82 元 盈余公积减少:103,159.76 元 所得税费用增加:1,031,597.58 元 合并: 递延所得税资产增加:29,347,168.62 元 递延所得税负债增加:1,031,597.58 元 盈余公积减少:103,159.76 元 未分配利润增加:28,418,730.80 元 所得税费用减少:12,447,281.16 元
会计政策变更的内容和原因	对 2023 期末/2023 年度报表项目余额的影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行	母公司: 未分配利润增加:928,437.82 元 盈余公积增加:103,159.76 元 所得税费用减少:1,031,597.58 元 合并: 递延所得税资产增加:38,447,877.08 元 递延所得税负债增加:262,165.73 元 盈余公积增加:103,159.76 元 未分配利润增加:38,082,551.59 元 所得税费用减少:9,870,140.31 元

## 2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、9、13
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值;从租计征的,按租金收入;	1.2、12
土地使用税	实际占用土地面积	注释
城市维护建设税	应交流转税税额	5、7
教育费附加	应交流转税税额	3
地方教育附加	应交流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

税种	计税依据	税率 (%)
资源税	开采地煤炭销售额	2、2.5
耕地占用税	为开发矿产占用一般耕地的面积	1.75 万元/亩
	为开发矿产占用基本农田的面积 (适用税额标准加按 150%征收)	2.625 万元/亩
	为开发矿产占用其他农用地的面积 (适用税额标准降低 20%征收)	1.40 万元/亩

注：土地使用税以实际占用的土地面积为计税基础，母公司单位面积税费 4 元/平方米和 10 元/平方米，子公司中煤新集刘庄矿业有限公司单位面积税费 5 元/平方米，子公司中煤新集阜阳矿业有限公司单位面积税费 10 元/平方米，子公司中煤新集利辛矿业有限公司单位面积税费 8 元/平方米，子公司安徽文采大厦有限公司单位面积税费 18 元/平方米，子公司中煤新集利辛发电有限公司单位面积税费 8 元/平方米，子公司中煤新集利辛发电有限公司单位面积税费 8 元/平方米，子公司上海新外滩企业发展有限公司单位面积税费 6 元/平方米、12 元/平方米和 20 元/平方米。

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
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、 房产税

根据《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收优惠政策的通知》财税[2013]94 号中的规定：“包括企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房，暂免征收房产税”。中煤新集阜阳矿业有限公司已于 2015 年 12 月 25 日在阜阳市地方税务局进行免税登记备案，中煤新集刘庄矿业有限公司于 2017 年 9 月 26 日在颍上县地方税务局获取免税同意批复备案文件，上述备案信息到期后在税务系统中自动更新，本期中煤新集阜阳矿业有限公司和中煤新集刘庄矿业有限公司继续享受该税收优惠政策。

### 2、 土地使用税

根据《关于对煤炭企业用地征免土地使用税问题的规定》国家税务总局国税地字[1989]89 号文中的规定：“煤炭企业的矸石山、排土场用地，防排水沟用地，矿区办公、生活区以外的公路、铁路专用线及轻便道和变电线路用地等暂免征收土地使用税。”公司及子公司中煤新集刘庄矿业有限公司、中煤新集阜阳矿业有限公司和中煤新集利辛矿业有限公司享受该税收优惠政策免征土地使用税。

### 3、 六税两费

登记为增值税一般纳税人的新设立企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件的，按规定办理首次汇算清缴申报前，可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。安徽文采大厦有限公司 2023 年度按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人的企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；安徽智谷电子商务产业园管理有限公司 2023 年按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

### 4、 企业所得税

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。该规定执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该规定执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本期安徽智谷电子商务产业园管理有限公司享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	246,234,213.24	326,207,505.98
其他货币资金	166,220,164.07	118,553,422.87
存放财务公司款项	1,222,734,754.63	960,894,719.27
合计	1,635,189,131.94	1,405,655,648.12

其他说明：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 166,219,244.23 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,210,935.80	28,956,765.80
其中：债务工具投资	4,200,000.00	5,000,000.00
权益工具投资	29,010,935.80	23,956,765.80
合计	33,210,935.80	28,956,765.80

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具-应收票据	19,830,000.00	无
合计	19,830,000.00	

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	550,363,418.68	1,116,495,108.81
1 至 2 年	299,923,491.42	44,543,352.26
2 至 3 年	10,545,522.48	
3 至 4 年		20,405,923.00
4 至 5 年	8,781,609.00	
5 年以上	96,781,776.88	106,048,429.55
小计	966,395,818.46	1,287,492,813.62

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	107,534,681.34	118,099,226.41
合计	858,861,137.12	1,169,393,587.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	949,949,270.60	98.30	107,452,565.28	11.31	842,496,705.32	1,261,092,052.15	97.95	118,050,909.32	9.36	1,143,041,142.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,446,547.86	1.70	82,116.06	0.50	16,364,431.80	26,400,761.47	2.05	48,317.09	0.18	26,352,444.38
合计	966,395,818.46	100.00	107,534,681.34		858,861,137.12	1,287,492,813.62	100.00	118,099,226.41		1,169,393,587.21

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
国网安徽省电力公司	486,968,293.44			预计未来现金流量现值与账面原值相等	420,761,549.85	
山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司	100,924,861.45	524,710.50	0.52	预计未来现金流量现值小于账面原值		
山西煤炭运销集团黄山煤业有限公司	78,007,641.82	418,032.76	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	78,007,641.82	397,838.97
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	59,451,409.17	318,592.33	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	96,451,409.17	491,902.19
山西汾西瑞泰正丰煤业有限公司	49,041,693.26	49,041,693.26	100.00	预计无法收回	49,041,693.26	49,041,693.26
山西潞安矿业(集团)有限责任公司古城煤矿	27,631,645.99	146,298.40	0.53	预计未来现金流量现值小于账面原值	41,382,817.99	211,052.37
山西晋煤太钢能源有限责任公司三交煤矿	26,440,913.67	146,437.19	0.55	预计未来现金流量现值小于账面原值	26,440,913.67	135,870.78
沁水县鑫海能源有限责任公司郑庄煤矿	21,889,872.77	135,102.17	0.62	预计未来现金流量现值小于账面原值	22,831,926.22	121,219.55
新疆潞安能源化工有限公司奇台煤矿	20,040,520.04	20,040,520.04	100.00	预计无法收回	20,040,520.04	20,040,520.04
山西汾西正晖煤业有限公司昌达煤矿	15,422,885.71	15,422,885.71	100.00	预计无法收回	15,422,885.71	15,422,885.71
山西潞安工程有限责任公司李村煤矿	11,239,024.00	74,194.91	0.66	预计未来现金流量现值小于账面原值	11,239,024.00	60,328.30
山西潞安工程有限责任公司屯留煤矿	10,585,041.63	56,723.85	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	37,694,744.50	192,243.20
安庆市爱地物资有限责任公司	8,509,123.35	8,509,123.35	100.00	失信企业无偿还能能力	8,649,123.35	8,649,123.35

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中煤宣城发电有限公司	8,355,042.14			预计未来现金流量现值与账面原值相等	72,492,035.81	
神华乌海煤焦化有限责任公司	7,869,728.80	7,869,728.80	100.00	预计无法收回	7,869,728.80	7,869,728.80
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	7,011,664.00	37,574.59	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	16,100,685.99	82,113.50
山西王家岭煤业有限公司	5,880,474.64	31,512.70	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	15,033,570.64	76,671.21
浙江杜山集团有限公司	4,679,434.72	4,679,434.72	100.00	破产	4,679,434.72	4,679,434.72
合计	949,949,270.60	107,452,565.28			944,139,705.54	107,472,625.95

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,137,173.69	9,074.90	0.18
1至2年	8,629,919.50	46,246.61	0.54
2至3年	2,679,454.67	26,794.55	1.00
合计	16,446,547.86	82,116.06	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	118,050,909.32	-1,471,691.37	6,093,068.46	3,033,584.21		107,452,565.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,317.09	33,798.97				82,116.06
合计	118,099,226.41	-1,437,892.40	6,093,068.46	3,033,584.21		107,534,681.34



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	4,800,463.47	债务人付款	付款	债务人欠款长期挂账，全额确认坏账
九江市中能电力燃料有限公司	902,646.26	债务人破产清算后通过付款、以资产抵债等方式清偿款项	付款、以资抵债	原债务人破产，对其全额计提坏账
山西汾西中泰煤业有限责任公司	389,958.73	债务人付款	付款	债务人欠款长期挂账，全额确认坏账
合计	6,093,068.46			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,033,584.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
巢湖威力物资有限公司	煤炭销售	1,800,896.20	无法收回	公司党委会决议	否
萍乡焦化有限责任公司	煤炭销售	1,232,688.01	无法收回	公司党委会决议	否
合计		3,033,584.21			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网安徽省电力公司	486,968,293.44		486,968,293.44	48.60	
山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司	100,924,861.45		100,924,861.45	10.07	524,710.50
山西煤炭运销集团黄山煤业有限公司	78,007,641.82		78,007,641.82	7.78	418,032.76
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	59,451,409.17		59,451,409.17	5.93	318,592.33

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西汾西瑞泰正丰煤业有限公司	49,041,693.26		49,041,693.26	4.89	49,041,693.26
合计	774,393,899.14		774,393,899.14	77.28	50,303,028.85

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,157,070.21	86.29	36,030,472.64	91.52
1至2年	1,045,162.38	3.73	1,996,336.02	5.07
2至3年	1,654,336.02	5.91	243,897.96	0.62
3年以上	1,139,367.72	4.07	1,097,456.07	2.79
合计	27,995,936.33	100.00	39,368,162.69	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	8,297,731.62	29.64
马鞍山钢铁股份有限公司	7,713,735.53	27.55
北京中煤中装机械物资有限公司	5,822,997.70	20.80
ABB(中国)有限公司	1,960,338.00	7.00
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	1,700,249.29	6.07
合计	25,495,052.14	91.06

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	151,714,324.99	169,098,436.26
合计	151,714,324.99	169,098,436.26

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,137,439.91	46,398,349.07
1 至 2 年	3,490,685.64	15,758,021.41
2 至 3 年	11,649,973.32	6,451,308.94
3 至 4 年	4,962,660.94	7,706,854.97
4 至 5 年	7,699,910.72	9,308,609.90
5 年以上	274,932,686.46	270,428,091.77
小计	338,873,356.99	356,051,236.06
减：坏账准备	187,159,032.00	186,952,799.80
合计	151,714,324.99	169,098,436.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	269,160,661.88	79.43	137,469,845.54	51.07	131,690,816.34	289,828,354.49	81.40	140,277,018.98	48.40	149,551,335.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,712,695.11	20.57	49,689,186.46	71.28	20,023,508.65	66,222,881.57	18.60	46,675,780.82	70.48	19,547,100.75
合计	338,873,356.99	100.00	187,159,032.00		151,714,324.99	356,051,236.06	100.00	186,952,799.80		169,098,436.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
安徽刘庄置业有限责任公司	111,820,928.42	2,298,975.32	2.06	存在抵押，仅存在小额损失	114,894,353.22	6,471,185.58
淮南新锦江大酒店有限公司	64,885,128.90	64,885,128.90	100.00	预计无法收回	65,237,897.90	65,237,897.90
上海新集投资有限公司	28,612,942.25	28,612,942.25	100.00	预计无法收回	28,612,942.25	28,612,942.25
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	22,168,863.24			未来现金流量现值等于账面原值	36,510,776.11	
安徽省能源集团有限公司天然气项目筹备处	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	属于投资项目，项目终止无法收回	13,500,000.00	13,500,000.00
新疆瀚安能源化工有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回	8,000,000.00	6,408,800.00
邢台市中煤矿山器材有限公司	4,635,387.07	4,635,387.07	100.00	预计无法收回	4,635,387.07	4,635,387.07
山西汾西矿业集团正新煤焦有限公司	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回	3,865,000.00	3,865,000.00
上海证券交易所	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回	3,000,000.00	3,000,000.00
安徽新集科贸发展有限公司	2,965,248.81	2,965,248.81	100.00	预计无法收回	2,965,248.81	2,965,248.81
中华文学基金会联谊中心	2,119,957.21	2,119,957.21	100.00	预计无法收回	2,119,957.21	2,119,957.21
合肥悦界游泳健身服务有限公司	1,326,221.00	1,326,221.00	100.00	预计无法收回	1,326,221.00	1,326,221.00
安徽辉恒新能源发展有限公司	955,562.69	955,562.69	100.00	预计无法收回	955,562.69	
淮南霞光能源发展中心热能经营处	598,303.34	598,303.34	100.00	预计无法收回	598,303.34	598,303.34
黄山听涛山庄	228,239.87	228,239.87	100.00	预计无法收回	228,239.87	228,239.87

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
沈阳电机厂电机产品销售处	222,000.00	222,000.00	100.00	预计无法收回	222,000.00	222,000.00
淮南供电局	98,957.88	98,957.88	100.00	预计无法收回	98,957.88	98,957.88
芜湖褐山机械厂	47,200.00	47,200.00	100.00	预计无法收回	47,200.00	47,200.00
淮南市鑫隆和商贸有限责任公司	36,594.00	36,594.00	100.00	预计无法收回	36,594.00	36,594.00
张家口煤矿机械厂	21,199.92	21,199.92	100.00	预计无法收回	21,199.92	21,199.92
泰安市瑞科矿产设备制造有限公司	17,400.00	17,400.00	100.00	预计无法收回	104,400.00	104,400.00
北京东西电子技术研究所	10,800.00	10,800.00	100.00	预计无法收回	10,800.00	10,800.00
阜阳华丰电器成套厂	7,787.63	7,787.63	100.00	预计无法收回	7,787.63	7,787.63
淮北矿山机器厂	6,034.50	6,034.50	100.00	预计无法收回	6,034.50	6,034.50
湖南华菱衡钢销售有限公司	5,505.20	5,505.20	100.00	预计无法收回	5,505.20	5,505.20
枣庄市安泰经济贸易发展公司	5,399.95	5,399.95	100.00	预计无法收回	5,399.95	5,399.95
合计	269,160,661.88	137,469,845.54			287,015,768.55	139,535,062.11

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,448,290.26	1,869,881.15	13.90
1至2年	3,055,409.36	973,179.49	31.85
2至3年	10,649,973.32	6,160,097.53	57.84
3至4年	3,050,036.94	1,649,780.14	54.09
4至5年	4,786,134.56	4,341,981.27	90.72
5年以上	34,722,850.67	34,694,266.88	99.92

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
合计	69,712,695.11	49,689,186.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	22,158,629.03		164,794,170.77	186,952,799.80
上年年末余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-662,903.76		662,903.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,051,945.62		-4,691,682.77	360,262.85
本期转回			102,000.00	102,000.00
本期转销				
本期核销			52,030.65	52,030.65
其他变动				
期末余额	26,547,670.89		160,611,361.11	187,159,032.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	79,487,615.22		276,563,620.84	356,051,236.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-662,903.76		662,903.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,535,329,307.74			1,535,329,307.74
本期终止确认	1,547,946,219.00		4,560,967.81	1,552,507,186.81
其他变动				
期末余额	66,207,800.20		272,665,556.79	338,873,356.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	140,277,018.98	-2,653,142.79	102,000.00	52,030.65		137,469,845.54
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,675,780.82	3,013,405.64				49,689,186.46
合计	186,952,799.80	360,262.85	102,000.00	52,030.65		187,159,032.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
泰安市瑞科矿产设备制造有限公司	87,000.00	债务人交付商品	交付商品	原债权长期挂账，全额计提减值
泊头市八达铸业有限公司	15,000.00	债务人交付商品	交付商品	原债权长期挂账，全额计提减值
合计	102,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	52,030.65

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
田传生	备用金	52,030.65	无法收回	总经理办公会决议	否
合计		52,030.65			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他单位欠款	176,706,057.32	189,709,053.82
往来款	161,141,456.42	164,396,191.42



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,025,843.25	1,945,990.82
合计	338,873,356.99	356,051,236.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽刘庄置业有限责任公司	其他单位欠款	111,820,928.42	5年以上	33.00	2,298,975.32
淮南新锦江大酒店有限公司	其他单位欠款	64,885,128.90	5年以上	19.15	64,885,128.90
上海新集投资有限公司	往来款	28,612,942.25	见备注	8.44	28,612,942.25
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	往来款	22,168,863.24	1年以内	6.54	
安徽省能源集团有限公司天然气项目筹备处	往来款	13,500,000.00	见备注	3.98	13,500,000.00
合计		240,987,862.81		71.11	109,297,046.47

注：上海新集投资有限公司账龄 3-4 年 800,000.00 元，账龄 5 年以上 27,812,942.25 元。

安徽省能源集团有限公司天然气项目筹备处账龄 2-3 年 1,000,000.00 元，账龄 4-5 年 600,000.00 元，账龄 5 年以上 11,900,000.00 元。

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	206,942,132.68	24,231,489.52	182,710,643.16	277,210,038.68	13,597,423.14	263,612,615.54
原材料	116,371,333.03	883,379.65	115,487,953.38	81,230,661.13	1,177,537.98	80,053,123.15
合计	323,313,465.71	25,114,869.17	298,198,596.54	358,440,699.81	14,774,961.12	343,665,738.69

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,177,537.98			294,158.33		883,379.65
库存商品	13,597,423.14	24,231,489.52		13,597,423.14		24,231,489.52
合计	14,774,961.12	24,231,489.52		13,891,581.47		25,114,869.17

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未最终结算	35,694,849.08	322,489.19	35,372,359.89	93,863,686.43	585,479.38	93,278,207.05
合计	35,694,849.08	322,489.19	35,372,359.89	93,863,686.43	585,479.38	93,278,207.05

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	35,694,849.08	100.00	322,489.19	0.90	35,372,359.89	93,863,686.43	100.00	585,479.38	0.62	93,278,207.05
合计	35,694,849.08	100.00	322,489.19		35,372,359.89	93,863,686.43	100.00	585,479.38		93,278,207.05

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,755,203.48	1,755.20	0.10
1至2年	8,289,828.48	58,857.78	0.71
2至3年	24,068,042.80	240,680.43	1.00
3至4年	1,581,774.32	21,195.78	1.34
合计	35,694,849.08	322,489.19	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按信用风险特征组合计提减值准备	585,479.38	-262,990.19			322,489.19
合计	585,479.38	-262,990.19			322,489.19

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	59,657,842.46	26,441,819.31
预缴税金	9,161.43	23,740,740.31
暂估增值税进项税额	23,432,117.54	4,167,148.36
矿产资源补偿费减免	13,628,800.00	13,628,800.00
合计	96,727,921.43	67,978,507.98

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	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
联营企业												
安徽省天然气开发股份有限公司	177,272,778.33				14,155,151.43	120,729.01	-1,587,165.79	3,951,360.00			186,010,132.98	
中煤宣城发电有限公司	453,776,884.80				69,681,157.83		3,635,383.93			4,645,439.53	531,738,866.09	
中煤智能科技有限公司	37,122,778.76				6,930,874.90						44,053,653.66	
合计	668,172,441.89				90,767,184.16	120,729.01	2,048,218.14	3,951,360.00		4,645,439.53	761,802,652.73	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
安徽省电力交易中心	4,762,772.07	4,761,679.62	1,092.45		62,772.07			非交易目的持有，企业选择指定
合计	4,762,772.07	4,761,679.62	1,092.45		62,772.07			

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	248,483,693.60	248,483,693.60
(2) 本期增加金额	3,460,029.00	3,460,029.00
— 固定资产转入	3,460,029.00	3,460,029.00
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	251,943,722.60	251,943,722.60
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	86,719,438.74	86,719,438.74
(2) 本期增加金额	9,253,293.60	9,253,293.60
— 计提或摊销	6,661,166.38	6,661,166.38
— 固定资产转入	2,592,127.22	2,592,127.22
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	95,972,732.34	95,972,732.34
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	155,970,990.26	155,970,990.26
(2) 上年年末账面价值	161,764,254.86	161,764,254.86

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,858,163,244.76	21,624,323,151.27
固定资产清理	22,207,742.97	
合计	21,880,370,987.73	21,624,323,151.27



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	19,547,958,037.61	12,756,106,451.61	153,239,805.33	142,382,115.41	106,898,449.26	32,706,584,859.22
(2) 本期增加金额	226,637,925.11	1,116,685,519.12	27,824,367.11	17,823,764.59	1,611,725.65	1,390,583,301.58
—购置	2,611,399.73	940,672,695.26	27,824,367.11	16,715,213.89	1,611,725.65	989,435,401.64
—在建工程转入	92,583,901.74	175,287,823.86		576,035.40		268,447,761.00
—企业合并增加				532,515.30		532,515.30
—预转固调整		725,000.00				725,000.00
—弃置费用调整	131,442,623.64					131,442,623.64
(3) 本期减少金额	41,959,910.11	503,210,853.47	1,334,608.17	11,267,711.05	6,228,787.05	564,001,869.85
—处置或报废	26,004,777.11	503,210,853.47	1,334,608.17	11,267,711.05	6,228,787.05	548,046,736.85
—预转固调整	12,495,104.00					12,495,104.00
—转入投资性房地产	3,460,029.00					3,460,029.00
(4) 期末余额	19,732,636,052.61	13,369,581,117.26	179,729,564.27	148,938,168.95	102,281,387.86	33,533,166,290.95
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	3,636,261,717.68	7,090,374,775.38	95,995,402.75	102,787,964.24	63,650,410.65	10,989,070,270.70
(2) 本期增加金额	364,653,179.10	726,512,208.62	12,152,901.35	9,059,003.99	5,954,687.73	1,118,331,980.79
—计提	364,653,179.10	726,512,208.62	12,152,901.35	8,928,593.04	5,954,687.73	1,118,201,569.84
—企业合并增加				130,410.95		130,410.95
(3) 本期减少金额	12,211,495.02	479,200,258.40	1,276,314.18	10,801,139.13	5,933,876.27	509,423,083.00
—处置或报废	9,619,367.80	479,200,258.40	1,276,314.18	10,801,139.13	5,933,876.27	506,830,955.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
—转入投资性房地产	2,592,127.22					2,592,127.22
(4) 期末余额	3,988,703,401.76	7,337,686,725.60	106,871,989.92	101,045,829.10	63,671,222.11	11,597,979,168.49
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	52,312,806.09	40,842,430.78			36,200.38	93,191,437.25
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额	15,975,502.68	192,056.87				16,167,559.55
—处置或报废	15,975,502.68	192,056.87				16,167,559.55
(4) 期末余额	36,337,303.41	40,650,373.91			36,200.38	77,023,877.70
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,707,595,347.44	5,991,244,017.75	72,857,574.35	47,892,339.85	38,573,965.37	21,858,163,244.76
(2) 上年年末账面价值	15,859,383,513.84	5,624,889,245.45	57,244,402.58	39,594,151.17	43,211,838.23	21,624,323,151.27

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面价值	备注
房屋及建筑物	80,984,516.48	13,415,205.80		67,569,310.68	67,569,310.68	
合计	80,984,516.48	13,415,205.80		67,569,310.68	67,569,310.68	

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	6,000,448.58
合计	6,000,448.58

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,146,181,749.43	正在办理中

### 6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
设备报废	22,207,742.97	设备报废未处置完毕
合计	22,207,742.97	

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,462,900,096.81	1,925,635,652.77	1,537,264,444.04	2,557,577,240.38	1,925,635,652.77	631,941,587.61
工程物资	675,125,989.41		675,125,989.41			
合计	4,138,026,086.22	1,925,635,652.77	2,212,390,433.45	2,557,577,240.38	1,925,635,652.77	631,941,587.61

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨村煤矿 建工程	2,125,996,308.34	1,925,635,652.77	200,360,655.57	2,125,996,308.34	1,925,635,652.77	200,360,655.57
利辛电力二 期工程	910,067,389.78		910,067,389.78	141,588,410.90		141,588,410.90
江西上饶发 电厂 2×1000MW 级超超临界 机组新建工 程	136,009,124.17		136,009,124.17			
安徽滁州 2×660MW 电厂项目	97,402,897.91		97,402,897.91			
本部其他零 星工程	52,165,991.07		52,165,991.07	37,274,949.43		37,274,949.43
智能化示范 矿井建设项 目	49,687,273.02		49,687,273.02	49,687,273.02		49,687,273.02
安全改建及 二水平延深 工程	30,545,029.75		30,545,029.75	4,452,916.76		4,452,916.76
新集二矿地 面瓦斯抽采 系统扩容改 造 EPC 工 程	24,354,456.76		24,354,456.76	19,568,158.82		19,568,158.82
刘庄煤矿工 业视频监控 系统升级扩 容项目	6,494,882.93		6,494,882.93			
其他零星工 程	30,176,743.08		30,176,743.08	179,009,223.11		179,009,223.11
合计	3,462,900,096.81	1,925,635,652.77	1,537,264,444.04	2,557,577,240.38	1,925,635,652.77	631,941,587.61

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
杨村煤矿 矿建工程	6,511,870,000.00	2,125,996,308.34				2,125,996,308.34	32.65	30.00	195,890,646.41			借款、 自有 资金
利辛电力 二期工程	4,654,730,000.00	141,588,410.90	768,478,978.88			910,067,389.78	19.55	62.56	20,480,262.97	19,136,469.84	2.15	借款、 自有 资金
江西上饶 发电厂 2×1000MW 级超超临 界机组新 建工程	7,863,750,000.00		136,009,124.17			136,009,124.17	1.73	6.00	29,225.00	29,225.00	2.80	借款、 自有 资金
安徽滁州 2×660MW 电厂项目	1,056,150,000.00		95,586,077.92			95,586,077.92	9.05	12.04				自有 资金
刘庄智能 化示范矿 井建设项 目	50,700,000.00	49,687,273.02				49,687,273.02	98.00	98.00				自有 资金
刘庄安全 改建及二 水平延深 工程	1,046,917,900.00	4,452,916.76	26,422,388.22	330,275.23		30,545,029.75	2.92	2.92				自有 资金
新集二矿 地面瓦斯 抽采系统 扩容改造 EPC 工程	29,210,000.00	19,568,158.82	4,786,297.94			24,354,456.76	83.38	83.38				自有 资金

中煤新集能源股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
中煤新集 山南办公 园区分布 式光伏项 目	10,609,000.00	96,226.42	8,790,981.73			8,887,208.15	83.77	83.77				自有 资金
刘庄煤矿 工业视频 监控系统 升级扩容 项目	7,418,548.00		6,494,882.93			6,494,882.93	87.55	87.55				自有 资金
新集二矿 矿井水井 下处理复 用项目初 步设计	8,000,000.00	528,301.89	5,769,678.19			6,297,980.08	78.72	78.72				自有 资金
其他零星 工程	988,934,819.87	215,659,644.23	122,412,797.12	268,117,485.77	980,589.67	68,974,365.91	6.97	6.97				自有 资金
合计		2,557,577,240.38	1,174,751,207.10	268,447,761.00	980,589.67	3,462,900,096.81			216,400,134.38	19,165,694.84		

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期期末计提在建工程减值准备。

### (十四) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	207,829,700.64	207,829,700.64
(2) 本期增加金额	109,118,803.09	109,118,803.09
— 新增租赁	109,118,803.09	109,118,803.09
(3) 本期减少金额	143,760,856.24	143,760,856.24
— 处置	143,760,856.24	143,760,856.24
(4) 期末余额	173,187,647.49	173,187,647.49
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	85,466,286.17	85,466,286.17
(2) 本期增加金额	53,784,360.04	53,784,360.04
— 计提	53,784,360.04	53,784,360.04
(3) 本期减少金额	68,148,275.07	68,148,275.07
— 处置	68,148,275.07	68,148,275.07
(4) 期末余额	71,102,371.14	71,102,371.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	102,085,276.35	102,085,276.35
(2) 上年年末账面价值	122,363,414.47	122,363,414.47

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	采矿权	土地使用权	软件	产能指标	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,355,668,431.56	1,087,518,941.07	57,279,319.56	29,834,905.65	2,530,301,597.84
(2) 本期增加金		194,468,760.10	7,998,302.10		202,467,062.20

项目	采矿权	土地使用权	软件	产能指标	合计
额					
—购置		146,547,411.18	7,798,075.22		154,345,486.40
—企业合并增加		47,921,348.92	200,226.88		48,121,575.80
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,355,668,431.56	1,281,987,701.17	65,277,621.66	29,834,905.65	2,732,768,660.04
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	411,185,016.26	241,521,892.70	32,583,393.34	356,961.92	685,647,264.22
(2) 本期增加金额	10,540,915.32	24,158,804.65	5,538,034.51	362,923.95	40,600,678.43
—计提	10,540,915.32	22,496,934.03	5,508,459.28	362,923.95	38,909,232.58
—企业合并增加		1,661,870.62	29,575.23		1,691,445.85
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	421,725,931.58	265,680,697.35	38,121,427.85	719,885.87	726,247,942.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	86,463,751.52		8,416.23		86,472,167.75
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	86,463,751.52		8,416.23		86,472,167.75
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	847,478,748.46	1,016,307,003.82	27,147,777.58	29,115,019.78	1,920,048,549.64
(2) 上年年末账面价值	858,019,663.78	845,997,048.37	24,687,509.99	29,477,943.73	1,758,182,165.87

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	159,455,987.37	正在办理中
合计	159,455,987.37	

## (十六) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	



被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中煤新集刘庄矿业 有限公司	3,268,200.00					3,268,200.00
合计	3,268,200.00					3,268,200.00

### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
塌陷、搬迁费	3,557,848,001.24	684,955,694.12	53,077,999.73		4,189,725,695.63
铁路使用费	4,474,556.97		531,630.60		3,942,926.37
黄山培训基地 装修费	4,371,000.67		1,873,285.80		2,497,714.87
32 个停车位	1,584,762.03		243,809.52		1,340,952.51
板集煤矿南翼 局部块段水害 地面探查治理		125,179,182.39	13,034,537.31		112,144,645.08
新集二矿采区 底板灰岩水地 面超前区域探 查治理		7,324,185.32	8,256.79		7,315,928.53
街道沿线绿化		3,090,329.39	944,267.28		2,146,062.11
合计	3,568,278,320.91	820,549,391.22	69,713,787.03		4,319,113,925.10

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,042.31	22,010.58	7,219,052.01	1,804,763.01
应付未付工资	508,851,500.00	127,212,875.00	508,851,500.00	127,212,875.00
水土保持设施补偿费	83,193,782.57	20,798,445.65	83,766,511.00	20,941,627.75
固定资产折旧年限低于税法	84,791,334.27	21,197,833.57	76,948,959.18	19,237,239.79
职工教育经费	68,327,460.57	17,081,865.14	63,377,928.14	15,844,482.04
河道工程修理维护费			25,431,765.36	6,357,941.34
递延收益	2,168,674.66	542,168.67	2,385,542.14	596,385.54
水利建设基金	881,220.31	220,305.08	905,494.06	226,373.52
水资源补偿费	434,197.60	108,549.40	278,245.00	69,561.25
弃置费用预计负债	1,700,784,555.83	425,196,138.97	1,560,353,893.91	390,088,473.48

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁形成可抵扣暂时性差异	4,450,612.13	1,112,653.04	81,349,699.67	20,337,424.91
内部交易未实现利润	10,467,115.89	2,616,778.97	3,610,483.35	902,620.84
合计	2,464,438,496.14	616,109,624.07	2,414,479,073.82	603,619,768.47

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法上一次性入折旧单价小于500万的设备	78,209,091.03	19,552,272.76	98,115,127.40	24,528,781.85
其他权益工具投资公允价值变动	62,772.07	15,693.02	61,679.62	15,419.91
弃置费用固定资产	1,547,346,276.66	386,836,569.16	1,449,854,167.19	362,463,541.79
租赁形成应纳税暂时性差异	5,146,045.99	1,286,511.50	78,587,142.24	19,646,785.56
非同一控制下企业合并	689,528.68	172,382.17		
合计	1,631,453,714.43	407,863,428.61	1,626,618,116.45	406,654,529.11

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	387,860,914.93	228,248,709.14	381,078,729.77	222,541,038.70
递延所得税负债	387,860,914.93	20,002,513.68	381,078,729.77	25,575,799.34

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,714,114,157.85	2,715,589,232.60
可抵扣亏损	1,765,754,719.59	2,163,666,971.58
合计	4,479,868,877.44	4,879,256,204.18

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		759,648,527.89	
2024	260,860,686.75	260,860,686.75	
2025	757,485,663.74	757,485,663.74	
2026	34,550,893.21	34,550,893.21	
2027	351,121,199.99	351,121,199.99	
2028	361,736,275.90		
合计	1,765,754,719.59	2,163,666,971.58	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	879,702,969.71		879,702,969.71	962,788,532.89		962,788,532.89
勘探开发成本	689,498,521.30		689,498,521.30	689,498,521.30		689,498,521.30
合计	1,569,201,491.01		1,569,201,491.01	1,652,287,054.19		1,652,287,054.19

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	166,219,224.23	166,219,224.23	注	注	118,552,483.03	118,552,483.03	注	注
固定资产	1,292,735,731.04	661,605,381.63	抵押	售后租回协议约定 租赁标的物	1,500,197,824.65	1,148,260,192.86	抵押	售后租回协议约定 租赁标的物
合计	1,458,954,955.27	827,824,605.86			1,618,750,307.68	1,266,812,675.89		

其他说明：期末受限资金中履约保函保证金 103,005,761.11 元，票据保证金 27,000,000.00 元，冻结款 21,242,374.12 元，土地复垦保证金 14,970,089.00 元，POS 机保证金 1,000.00 元。

期初受限资金中履约保函保证金 61,374,975.00 元，票据保证金 31,500,000.00 元，冻结款 21,358,826.00 元，土地复垦保证金 3,645,141.59 元，未及时变更法人受监管资金 671,540.44 元，POS 机保证金 2,000.00 元。

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,551,321,805.43	1,480,571,063.65
合计	1,551,321,805.43	1,480,571,063.65

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	129,870,000.00	207,080,000.00
合计	129,870,000.00	207,080,000.00

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	537,828,042.39	752,559,125.75
设备款	432,898,273.46	458,496,391.98
外付劳务费	448,494,727.87	469,679,325.13
工程款	541,816,499.20	377,933,925.53
修理费	105,994,878.02	76,246,263.11
塌陷补偿费	21,534,732.52	39,320,400.66
其他	74,633,133.37	159,514,226.86
合计	2,163,200,286.83	2,333,749,659.02

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽楚源工贸有限公司	80,943,314.49	供应商未要求结算
新龙建设工程集团有限公司	19,365,416.30	供应商未要求结算
中煤智能科技有限公司	8,509,615.39	供应商未要求结算
中煤第七十二工程有限公司	8,425,962.02	供应商未要求结算
安徽省煤田地质局第一勘探队	8,139,823.62	供应商未要求结算
山西开源益通矿业科技工程有限公司	7,811,679.00	供应商未要求结算
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	7,482,928.30	供应商未要求结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘集乡政府	5,291,917.93	供应商未要求结算
中煤第五建设有限公司	5,229,680.27	供应商未要求结算
浙江岳峰建设有限公司	5,191,067.47	供应商未要求结算
合计	156,391,404.79	

#### (二十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	543,646.72	403,083.99
合计	543,646.72	403,083.99

#### (二十五) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
煤炭及煤矸石款销售	325,234,653.96	195,778,008.10
废旧物资及费油款	597,301.74	1,964,918.29
劳务服务及其他	11,516,367.07	2,632,709.50
合计	337,348,322.77	200,375,635.89

#### (二十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,223,928,046.56	3,209,436,418.93	3,135,315,770.74	1,298,048,694.75
离职后福利-设定提存计划	17,718,399.21	489,428,199.20	489,428,199.20	17,718,399.21
辞退福利	4,788,007.94	109,558,747.23	76,257,996.89	38,088,758.28
一年内到期的其他福利				
合计	1,246,434,453.71	3,808,423,365.36	3,701,001,966.83	1,353,855,852.24

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	957,449,354.83	2,433,173,861.21	2,427,717,851.40	962,905,364.64

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		196,879,575.10	196,879,575.10	
(3) 社会保险费	15,914,603.32	258,481,562.81	198,201,229.81	76,194,936.32
其中：医疗保险费	8,552,407.68	220,079,254.65	159,798,921.65	68,832,740.68
工伤保险费	5,740,614.63	38,013,682.82	38,013,682.82	5,740,614.63
生育保险费	1,621,581.01	388,625.34	388,625.34	1,621,581.01
(4) 住房公积金		235,354,660.12	235,354,660.12	
(5) 工会经费和职工教育经费	250,564,088.41	85,546,759.69	77,162,454.31	258,948,393.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,223,928,046.56	3,209,436,418.93	3,135,315,770.74	1,298,048,694.75

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,154.40	322,379,224.61	322,379,224.61	47,154.40
失业保险费	17,671,244.81	10,073,443.19	10,073,443.19	17,671,244.81
企业年金缴费		156,975,531.40	156,975,531.40	
合计	17,718,399.21	489,428,199.20	489,428,199.20	17,718,399.21

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	294,251,301.28	204,809,191.50
增值税	59,841,136.12	103,143,251.94
资源税	52,095,114.58	52,657,066.13
房产税	11,904,077.41	11,653,430.61
土地使用税	11,302,843.19	9,559,495.45
城市维护建设税	2,850,581.60	4,475,967.58
代扣代缴个人所得税	15,744,629.66	12,863,354.62
教育费附加	2,844,708.97	2,681,932.38
其他	201,080,259.76	410,158,177.85
合计	651,914,652.57	812,001,868.06

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	31,826,237.05	49,808,553.04
其他应付款项	420,405,508.56	706,813,129.19
合计	452,231,745.61	756,621,682.23

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	31,826,237.05	49,808,553.04
合计	31,826,237.05	49,808,553.04

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣款	96,178,315.84	84,848,253.93
押金	67,954,123.88	78,966,350.72
党建经费	57,260,178.50	58,204,480.65
往来款	156,551,808.35	436,059,039.96
中煤集团三供一业配套资金	34,171,057.16	34,171,057.16
其他	8,290,024.83	14,563,946.77
合计	420,405,508.56	706,813,129.19

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤集团三供一业配套资金	34,171,057.16	按照进度批准后支付

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,118,698,408.79	3,693,902,884.67
一年内到期的长期应付款	197,264,322.90	90,135,454.88



项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	51,825,091.02	48,928,344.32
合计	3,367,787,822.71	3,832,966,683.87

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	43,396,742.16	25,945,639.16
合计	43,396,742.16	25,945,639.16

### (三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,961,262,589.36	7,825,605,328.20
合计	8,961,262,589.36	7,825,605,328.20

本公司长期借款利率区间：2.00%-4.75%

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	107,312,860.84	132,525,097.24
减：未确认的融资费用	5,116,268.70	6,986,922.58
重分类至一年内到期的非流动负债	51,825,091.02	48,928,344.32
合计	50,371,501.12	76,609,830.34

### (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	539,494,444.43	734,361,111.09
专项应付款	11,940,000.00	13,910,000.00
合计	551,434,444.43	748,271,111.09

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
国新融资租赁有限公司（资产抵押借款）	536,144,444.43	731,011,111.09
安徽国土资源厅蚌埠铁路土地管理局（铁路使用费）	3,350,000.00	3,350,000.00
合计	539,494,444.43	734,361,111.09

## 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家发展与改革委员会煤矿安全改造项目中央投资补助	13,910,000.00	11,940,000.00	13,910,000.00	11,940,000.00	中央预算内投资补助
合计	13,910,000.00	11,940,000.00	13,910,000.00	11,940,000.00	

### (三十四) 长期应付职工薪酬

#### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	2,886,041.96	4,818,343.32
合计	2,886,041.96	4,818,343.32

### (三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
弃置费用	1,575,956,336.09	209,456,260.48	56,078,405.09	1,729,334,191.48	注
未决诉讼	38,867,000.00		38,867,000.00		
合计	1,614,823,336.09	209,456,260.48	94,945,405.09	1,729,334,191.48	

注：根据淮自然资规 2021-326 号《淮南市矿山地质环境治理恢复基金管理实施细则（试行）》的通知，对所属矿井计提弃置费用。中煤新集能源股份有限公司《矿山地质环境保护与土地复垦方案》已经中华人民共和国自然资源部、安徽省自然资源厅公示，专家评审意见已同意该方案通过评审。

### (三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
煤矿安全改造资金	5,040,000.01	1,880,000.00	1,090,000.00	5,830,000.01	政府部门拨款
山南委员会煤电之星建设基金	95,999,999.99		3,000,000.00	92,999,999.99	政府部门拨款
安全生产智慧管控及 GIS 一张图融合平台项目	750,000.00			750,000.00	政府部门拨款
淮南市 2023 年保障性租赁住房、公租房保障和城镇棚户区改造计划任务		1,057,279.50		1,057,279.50	政府部门拨款
刘庄煤矿集控中心综合自动化系统平台升级改造	2,385,542.14		216,867.48	2,168,674.66	政府部门拨款
合计	104,175,542.14	2,937,279.50	4,306,867.48	102,805,954.16	

### (三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,590,541,800.00						2,590,541,800.00

### (三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,274,050,916.93			1,274,050,916.93
其他资本公积	880,638,399.30	15,958,218.14		896,596,617.44
合计	2,154,689,316.23	15,958,218.14		2,170,647,534.37

本公司本期资本公积来自长期股权投资-权益法核算的安徽省天然气开发股份有限公司、中煤宣城发电有限公司的其他权益变动影响 2,048,218.14 元，其余系中央预算内投资的安全改造地方配套资金导致的所有者权益变动。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	25,442.84	1,092.45		273.11	450.64	368.70		25,893.48
其他权益工具投资公允价值变动	25,442.84	1,092.45		273.11	450.64	368.70		25,893.48
2. 将重分类进损益的其他综合收益		120,729.01			120,729.01			120,729.01
权益法下可转损益的其他综合收益		120,729.01			120,729.01			120,729.01
其他综合收益合计	25,442.84	121,821.46		273.11	121,179.65	368.70		146,622.49

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	405,900,446.10	950,727,882.80	849,565,605.20	507,062,723.70
维简费	351,781,280.97	235,398,614.00	154,726,505.74	432,453,389.23
合计	757,681,727.07	1,186,126,496.80	1,004,292,110.94	939,516,112.93

其他说明：本公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的有关规定，结合公司实际情况，新集一矿、刘庄矿、新集二矿属于煤与瓦斯突出矿井，按照50元/吨进行计提，其他矿井保持不变。利辛发电以上年营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准如下：不超过1000万元的，按照3%提取；1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；1亿元至10亿元的部分，按照1%提取；10亿元至50亿元的部分，按照0.8%提取；维简费全部按原煤产量11元/吨提取。

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,235,907,454.66	59,039,773.21		1,294,947,227.87
合计	1,235,907,454.66	59,039,773.21		1,294,947,227.87

注：本期增加为根据母公司净利润按法定盈余公积上限（公司股本的50%）计提法定盈余公积金59,039,773.21元。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,729,505,112.77	3,006,270,534.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	28,418,730.80	15,868,289.88
调整后年初未分配利润	4,757,923,843.57	3,022,138,824.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,109,359,683.01	2,076,753,783.94
减：提取法定盈余公积	59,039,773.21	159,630,838.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	284,959,598.00	181,337,926.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
.....		
期末未分配利润	6,523,284,155.37	4,757,923,843.57

调整年初未分配利润说明：由于会计政策变更，影响年初未分配利润 28,418,730.80 元。

#### (四十三) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,395,618,489.09	7,482,689,901.55	11,573,940,854.03	6,667,233,556.67
其他业务	449,168,180.32	267,371,938.96	428,921,105.96	245,986,575.26
合计	12,844,786,669.41	7,750,061,840.51	12,002,861,959.99	6,913,220,131.93

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
煤炭销售	8,302,305,226.76	7,326,280,741.63
售电	4,049,533,417.46	4,150,091,613.46
副产品销售	102,270,759.45	134,541,080.38
其他	390,677,265.74	391,948,524.52
合计	12,844,786,669.41	12,002,861,959.99

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	煤炭		电力		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
煤炭销售	10,873,940,875.81	6,905,713,293.53			2,571,635,649.05	2,571,635,649.05	8,302,305,226.76	4,334,077,644.48
售电			4,049,533,417.46	3,039,123,671.51			4,049,533,417.46	3,039,123,671.51
副产品销售	102,270,759.45						102,270,759.45	
其他	458,354,560.25	455,372,016.48	10,834,197.45		78,511,491.96	78,511,491.96	390,677,265.74	376,860,524.52
合计	11,434,566,195.51	7,361,085,310.01	4,060,367,614.91	3,039,123,671.51	2,650,147,141.01	2,650,147,141.01	12,844,786,669.41	7,750,061,840.51
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	11,406,494,924.78	7,310,585,794.26	4,060,367,614.91	3,039,123,671.51	2,650,147,141.01	2,650,147,141.01	12,816,715,398.68	7,699,562,324.76
在某一时段内确认	28,071,270.73	50,499,515.75					28,071,270.73	50,499,515.75
合计	11,434,566,195.51	7,361,085,310.01	4,060,367,614.91	3,039,123,671.51	2,650,147,141.01	2,650,147,141.01	12,844,786,669.41	7,750,061,840.51

#### (四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	219,529,614.48	202,731,629.57
城市维护建设税	53,796,312.17	56,797,527.07
土地使用税	39,598,707.58	38,541,467.83
教育费附加	36,171,247.31	34,029,645.90
房产税	25,507,897.21	28,306,612.76
地方教育附加	17,431,696.81	22,685,271.78
其他	28,709,814.59	35,534,361.35
合计	420,745,290.15	418,626,516.26

#### (四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	50,444,319.89	45,229,187.32
材料消耗	2,626,189.70	2,925,621.51
折旧费	533,000.91	811,501.40
差旅费	219,055.25	593,448.76
其他	4,578,436.93	9,927,397.37
合计	58,401,002.68	59,487,156.36

#### (四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	577,018,003.11	535,207,229.31
劳务费	43,424,129.01	49,340,991.66
折旧费	41,714,223.34	39,400,417.47
无形资产摊销	24,249,555.08	23,884,843.59
专业机构费	8,110,412.70	11,505,470.57
水电费	4,051,223.17	5,863,413.47
物料消耗	3,375,126.76	2,635,991.75
招待费	2,505,168.59	2,529,425.04
长期待摊费用摊销	3,061,362.60	2,117,095.32
办公费	1,904,588.01	1,818,411.54
差旅费	3,000,055.27	1,687,425.93
其他	66,325,113.09	113,628,905.42



项目	本期金额	上期金额
合计	778,738,960.73	789,619,621.07

#### (四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术研究费	7,979,040.12	
合计	7,979,040.12	

#### (四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	552,245,080.64	649,717,028.51
其中：未确认融资费用摊销	116,802,453.21	129,378,341.07
减：利息收入	14,221,578.97	6,864,181.71
汇兑损益		2,824.40
手续费及其他	944,830.60	1,169,668.02
合计	538,968,332.27	644,025,339.22

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	5,621,560.24	
山南委员会煤电之星建设基金	3,000,000.00	3,000,000.00
个税手续费返还	1,129,273.74	844,844.48
煤矿安全改造资金	1,090,000.00	1,360,000.00
淮南市人力资源和社会保障局就业专项资金	463,000.00	
刘庄煤矿集控中心综合自动化系统平台升级改造	216,867.48	216,867.48
国家矿山安全监察局安全宣教矿山捐赠资金	149,820.00	
一次性扩岗补助	125,000.00	31,000.00
知识产权奖补资金	4,000.00	
增值税进项加计抵减	2,865.47	
商贸流通业务发展促进政策资金	2,000.00	2,000.00
失业保险金返还		13,254,116.94
省级节能与生态建设专项资金		280,000.00
煤层气抽采利用财政补贴		250,000.00

项目	本期金额	上期金额
退新集二矿煤层气抽采利用清洁能源发展财政专项资金	-620,000.00	
合计	11,184,386.93	19,238,828.90

#### (五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	90,767,184.16	78,267,080.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,885,205.41	1,794,230.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,608.33	-5,364,413.87
合计	92,645,781.24	74,696,896.86

#### (五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,054,170.00	657,042.10
合计	5,054,170.00	657,042.10

#### (五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,530,960.86	4,306,510.81
其他应收款坏账损失	258,262.85	13,435,944.38
合计	-7,272,698.01	17,742,455.19

#### (五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	24,231,489.52	12,970,537.21
合同资产减值损失	-262,990.19	
合计	23,968,499.33	12,970,537.21

#### (五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产		4,374,432.22	
使用权资产终止确认	7,251,646.58		7,251,646.58
合计	7,251,646.58	4,374,432.22	7,251,646.58

#### (五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
清理无需支付的应付款项	3,181,617.28	7,744,039.55	3,181,617.28
罚款收入	16,682,977.71	7,596,669.21	16,682,977.71
货款违约金及价差利息收入	322,894.85	3,688,282.39	322,894.85
碳排放权交易收入	59,844,806.94		59,844,806.94
非同一控制下企业合并折价收购	191,356.82		191,356.82
其他	492,799.59	19,071.26	492,799.59
合计	80,716,453.19	19,048,062.41	80,716,453.19

#### (五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出（合同违约）	11,655,355.61	10,506,880.00	11,655,355.61
罚款及滞纳金	14,262,285.96	5,615,085.44	14,262,285.96
非流动资产毁损报废损失	2,930,112.92	7,360,350.64	2,930,112.92
诉讼赔偿	1,569,903.74		1,569,903.74
公益性捐赠支出	1,484,938.00	3,918,778.60	1,484,938.00
其他	578,314.44	68,381.22	578,314.44
合计	32,480,910.67	27,469,475.90	32,480,910.67

#### (五十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,044,060,155.73	906,820,148.26
递延所得税费用	-11,453,338.27	-16,923,686.92

项目	本期金额	上期金额
合计	1,032,606,817.46	889,896,461.34

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,437,567,928.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	859,391,982.22
子公司适用不同税率的影响	-72,724.48
调整以前期间所得税的影响	18,452,415.60
非应税收入的影响	-24,372,296.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,171,378.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	90,065,300.29
小微企业税收优惠	-235,354.89
其他	206,116.41
所得税费用	1,032,606,817.45

## (五十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,109,359,683.01	2,076,753,783.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00
基本每股收益	0.814	0.802
其中：持续经营基本每股收益	0.814	0.802
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,109,359,683.01	2,076,753,783.94

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00
稀释每股收益	0.814	0.802
其中：持续经营稀释每股收益	0.814	0.802
终止经营稀释每股收益		

#### (五十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	627,462,323.00	580,436,416.63
折旧费和摊销费用	69,558,141.93	66,213,857.78
材料消耗	6,001,316.46	5,561,613.26
差旅费	3,219,110.52	2,280,874.69
财务费用	538,968,332.27	644,025,339.22
其他	138,878,111.62	194,614,015.07
合计	1,384,087,335.80	1,493,132,116.65

#### (六十) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息、押金、保证金、罚款等其他流入	47,904,532.76	20,762,104.64
政府补助	8,682,659.74	15,317,116.94
刘庄置业款项收回	3,073,424.80	10,807,470.24
合计	59,660,617.30	46,886,691.82

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付地面塌陷补偿费	835,244,729.98	956,276,314.67
支付的期间费用及制造费用	197,097,308.30	193,722,990.83
支付的保证金及押金	18,000,000.00	43,866,657.03
支付备用金	184,121.46	13,266,991.70

项目	本期金额	上期金额
合计	1,050,526,159.74	1,207,132,954.23

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买资产及负债收到的现金		48,195.81
合计		48,195.81

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地复垦保证金	10,987,308.00	
合计	10,987,308.00	

### (3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
利辛电厂二期工程支出	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,261,152,582.28	742,520,951.91
购买固定资产支出	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,205,233,873.04	857,380,193.89

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据融资		97,190,350.00
中央预算内安全改造配套资金	11,940,000.00	14,810,000.00
集团内关联方借款	2,700,000.00	36,770,000.00
合计	14,640,000.00	148,770,350.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还票据融资		189,992,575.00
偿还租赁负债本金及利息	190,440,096.37	25,799,261.03
偿还集团内关联方借款本息	285,316,089.44	1,769,585.65
合计	475,756,185.81	217,561,421.68

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,480,571,063.65	1,550,000,000.00	36,981,666.75	1,516,230,924.97		1,551,321,805.43
其他应付款	279,124,948.04	2,700,000.00	8,224,827.44	285,316,089.44	4,733,686.04	
应付股利	49,808,553.04		351,196,397.52	369,178,713.51		31,826,237.05
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	125,538,174.66		122,369,581.25	68,657,100.97	77,054,062.80	102,196,592.14
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	838,406,565.97	11,940,000.00	34,045,196.76	121,782,995.40	13,910,000.00	748,698,767.33
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	11,519,508,212.87	4,468,618,033.16	409,401,828.08	4,317,567,075.96		12,079,960,998.15



(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,404,961,111.44	2,347,819,528.00
加：信用减值损失	-7,272,698.01	17,742,455.19
资产减值准备	23,968,499.33	12,970,537.21
固定资产折旧	1,124,862,736.22	1,063,710,990.36
油气资产折耗		
使用权资产折旧	53,784,360.04	49,016,448.05
无形资产摊销	38,909,232.58	38,090,213.31
长期待摊费用摊销	69,713,787.03	47,353,723.62
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）	-7,251,646.58	-4,374,432.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,930,112.92	7,360,350.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,054,170.00	-657,042.10
财务费用（收益以“—”号填列）	552,245,080.64	649,717,028.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-92,645,781.24	-74,696,896.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,707,670.44	-12,706,518.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,745,940.94	-4,217,168.14
存货的减少（增加以“—”号填列）	35,127,234.10	-93,528,240.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	321,538,618.77	-772,105,359.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-708,421,618.42	-264,845,642.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,795,941,247.44	3,006,649,973.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	109,118,803.09	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,468,969,907.71	1,287,103,165.09
减：现金的期初余额	1,287,103,165.09	1,623,704,766.51
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	181,866,742.62	-336,601,601.42

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	363,018,118.00
其中：中煤新集（滁州）发电有限责任公司	363,018,118.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	335,614,390.78
其中：中煤新集（滁州）发电有限责任公司	335,614,390.78
取得子公司支付的现金净额	27,403,727.22

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,468,969,907.71	1,287,103,165.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款（含存放财务公司款项）	1,468,968,967.87	1,287,102,225.25
可随时用于支付的其他货币资金	939.84	939.84
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	1,468,969,907.71	1,287,103,165.09
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (六十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,725,272.82	5,922,720.27
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,289,998.76	4,637,177.55
与租赁相关的总现金流出	75,947,099.73	30,436,438.58

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	54,697,664.73
1 至 2 年	23,583,574.18
2 至 3 年	17,133,307.05
3 年以上	11,898,314.88
合计	107,312,860.84

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	19,332,478.88	11,112,355.43

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	11,579,420.55	19,332,478.88
1 至 2 年	6,593,418.14	11,579,420.55
2 至 3 年	5,921,511.68	6,593,418.14
3 至 4 年	5,127,441.91	5,921,511.68
4 至 5 年	1,758,934.82	5,127,441.91
5 年以上	1,171,314.98	2,930,249.80
合计	32,152,042.08	51,484,520.96

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
技术研究费	7,979,040.12	
合计	7,979,040.12	
其中：费用化研发支出	7,979,040.12	
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中煤新集(滁州)发电有限责任公司	2023年12月5日	363,018,118.00	85.00	增资扩股	2023/12/5	股权工商变更			10,684.67

## 2、 合并成本及商誉

	中煤新集（滁州）发电有限责任公司
合并成本	
—现金	363,018,118.00
合并成本合计	363,018,118.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	363,209,474.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-191,356.78

本公司通过中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2023]第 3468 号评估报告确认滁州发电合并成本公允价值。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中煤新集（滁州）发电有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	468,468,859.20	467,779,330.53
货币资金	335,614,390.78	335,614,390.78
应收款项	60,000.00	60,000.00
预付账款	3,797.85	3,797.85
其他流动资产	2,319,624.95	2,319,624.95
在建工程	83,638,811.32	85,459,890.59
固定资产	402,104.35	423,804.06
无形资产	46,430,129.95	43,897,822.30
负债：	41,163,594.69	40,991,212.53
应付款项	39,817,218.45	39,817,218.45
应付职工薪酬	514,911.52	514,911.52
应交税费	659,082.56	659,082.56
递延所得税负债	172,382.16	
净资产	427,305,264.51	426,788,118.00
减：少数股东权益	64,095,789.73	64,018,217.70
取得的净资产	363,209,474.78	362,769,900.30

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中煤新集刘庄矿业有限公司	60,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	煤炭开采和洗选业	100.00		投资设立
中煤新集阜阳矿业有限公司	60,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	煤炭开采和洗选业	100.00		投资设立
安徽文采大厦有限公司	8,330.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	住宿业	70.00		投资设立
中煤新集利辛发电有限公司	208,400.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	电力、热力生产和供应业	55.00		投资设立
上海新外滩企业发展有限公司	2,000.00	上海市	上海市	房地产业	100.00		投资设立
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	2,000.00	安徽省淮南市	安徽省淮南市	商务服务业	100.00		投资设立
中煤(安徽)售电有限公司	20,100.00	安徽省淮南市	安徽省淮南市	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
中煤新集利辛矿业有限公司	50,000.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	煤炭开采和洗选业	100.00		投资设立
中煤新集(滁州)发电有限责任公司	42,513.33	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业	85.00		增资扩股
上饶新投发电有限责任公司	157,200.00	江西省上饶市	江西省上饶市	电力、热力生产和供应业	65.00		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中煤新集利辛发电有限公司	45.00	295,742,888.76	66,236,799.52	1,167,061,138.11
安徽文采大厦有限公司	30.00	-141,460.33		4,725,837.47
中煤新集(滁州)发电有限责任公司	15.00			64,095,789.68
上饶新投发电有限责任公司	35.00			70,000,000.00

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
中煤新集利辛发电有限公司	1,048,884,304.12	5,335,751,285.46	6,384,635,589.58	1,195,118,111.42	2,596,048,282.38	3,791,166,393.80	711,528,152.51	4,240,589,180.81	4,952,117,333.32	818,843,427.64	2,049,690,748.11	2,868,534,175.75
安徽文采大厦有限公司	8,624,106.36	34,377,841.08	43,001,947.44	27,249,155.84		27,249,155.84	10,294,493.18	37,071,811.23	47,366,304.41	31,141,978.38		31,141,978.38
中煤新集(滁州)发电有限责任公司	295,454,837.78	141,639,755.81	437,094,593.59	10,306,475.59		10,306,475.59	2,172,219.77	76,822,524.33	78,994,744.10	15,224,744.10		15,224,744.10
上饶新投发电有限责任公司	17,634,464.25	434,370,340.10	452,004,804.35	101,704,804.35	150,300,000.00	252,004,804.35						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
中煤新集利辛发电有限公司	4,056,322,491.75	657,206,419.47	657,207,238.81	846,787,573.58	4,183,189,854.30	602,243,208.70	602,230,847.84	1,039,744,549.08
安徽文采大厦有限公司	8,134,665.64	-471,534.43	-471,534.43	3,825,230.10	7,613,197.73	187,667.14	187,667.14	2,949,921.93
中煤新集(滁州)发电有限责任公司				-281,400,000.00				
上饶新投发电有限责任公司				-13,199,000.00				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
安徽省天然气开发股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	燃气生产和供应业	4.13		权益法	是
中煤宣城发电有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力、热力生产和供应业	49.00		权益法	是
中煤智能科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业	49.00		权益法	是



## 2、重要联营企业的主要财务信息

### 联营企业

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安徽省天然气开发股份有限公司	中煤宣城发电有限公司	安徽省天然气开发股份有限公司	中煤宣城发电有限公司
流动资产	1,529,436,858.73	577,490,748.67	1,480,887,360.92	496,359,416.54
非流动资产	5,481,893,128.81	1,798,480,020.05	4,534,233,544.94	1,902,807,313.14
资产合计	7,011,329,987.54	2,375,970,768.72	6,015,120,905.86	2,399,166,729.68
流动负债	1,008,691,656.10	912,574,740.53	921,182,942.49	874,469,547.16
非流动负债	2,448,891,946.11	587,516,223.93	2,039,446,364.56	798,442,973.70
负债合计	3,457,583,602.21	1,500,090,964.46	2,960,629,307.05	1,672,912,520.86
少数股东权益	509,530,003.37		283,548,091.15	
归属于母公司股东权益	3,044,216,381.96	875,879,804.26	2,770,943,507.66	726,254,208.82
按持股比例计算的净资产份额	125,726,136.57	429,181,104.08	116,379,627.32	355,864,562.32
调整事项	60,283,996.41	102,557,762.01	60,893,151.01	97,912,322.48
—商誉				
—内部交易未实现利润		-533,221.93		-5,178,661.46
—其他	60,283,996.41	103,090,983.94	60,893,151.01	103,090,983.94
对联营企业权益投资的账面价值	186,010,132.98	531,738,866.09	177,272,778.33	453,776,884.80
营业收入	6,146,157,530.41	2,730,886,810.42	5,674,403,733.35	2,912,315,468.03
净利润	337,293,515.30	142,206,444.56	246,174,490.49	125,818,246.73
终止经营的净利润				
其他综合收益	2,923,220.49	142,206,444.56		
综合收益总额	340,216,735.79	284,412,889.12	246,174,490.49	125,818,246.73
本期收到的来自联营企业的股利	3,951,360.00		2,681,280.00	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中煤智能科技有限公司	中煤智能科技有限公司
流动资产	176,958,795.54	173,107,185.82
非流动资产	3,065,048.90	8,936,441.82
资产合计	180,023,844.44	182,043,627.64

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中煤智能科技有限公司	中煤智能科技有限公司
流动负债	92,026,423.80	108,159,604.76
非流动负债	1,389,369.72	1,353,304.92
负债合计	93,415,793.52	109,512,909.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	86,608,050.92	72,530,717.96
按持股比例计算的净资产份额	42,437,944.95	35,540,051.80
调整事项	1,615,708.71	1,582,726.96
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,615,708.71	1,582,726.96
对联营企业权益投资的账面价值	44,053,653.66	37,122,778.76
营业收入	135,302,272.14	144,842,158.89
净利润	14,144,642.66	12,470,070.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,144,642.66	12,470,070.39
本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	102,805,954.16	4,306,867.48	4,576,867.48	其他收益
合计	102,805,954.16	4,306,867.48	4,576,867.48	

### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	5,621,560.24	5,621,560.24	
淮南市人力资源和社会保障局就业专项资金	463,000.00	463,000.00	
国家矿山安全监察局安全宣教矿山捐赠资金	149,820.00	149,820.00	
一次性扩岗补助	125,000.00	125,000.00	31,000.00
知识产权奖补资金	4,000.00	4,000.00	
增值税进项加计抵减			
商贸流通业务发展促进政策资金	2,000.00	2,000.00	2,000.00
失业保险金返还			13,254,116.94
省级节能与生态建设专项资金			280,000.00
煤层气抽采利用财政补贴			250,000.00
退新集二矿煤层气抽采利用清洁能源发展财政专项资金	-620,000.00	-620,000.00	
合计	5,745,380.24	5,745,380.24	13,817,116.94

### (二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	620,000.00	按照集团财政资金管理有关规定退回专项资金

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、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。由于本公司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进行管理。于 2023 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 77.28%(2022 年 12 月 31 日：95.53%)源于余额前五名客户。本公司对应收账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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的市场、技术、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等

#### 已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失

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

相关定义如下:

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整,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;
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;
- 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

## 2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,551,321,805.43				1,551,321,805.43	1,551,321,805.43
应付票据		129,870,000.00				129,870,000.00	129,870,000.00
应付账款		2,163,200,286.83				2,163,200,286.83	2,163,200,286.83
其他应付款		452,231,745.61				452,231,745.61	452,231,745.61
一年内到期的非流动负债		3,738,534,432.01				3,738,534,432.01	3,367,787,822.71
租赁负债			23,583,574.18	17,133,307.05	11,898,314.88	52,615,196.11	50,371,501.12
长期借款			3,647,922,216.26	3,884,350,800.18	1,810,149,312.95	9,342,422,329.39	8,961,262,589.36
长期应付款			217,707,187.50	209,391,187.50	154,968,500.00	582,066,875.00	551,434,444.43
合计		8,035,158,269.88	3,889,212,977.94	4,110,875,294.73	1,977,016,127.83	18,012,262,670.38	17,227,480,195.49

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,503,929,119.21				1,503,929,119.21	1,480,571,063.65
应付票据		207,080,000.00				207,080,000.00	207,080,000.00
应付账款		2,333,749,659.02				2,333,749,659.02	2,333,749,659.02
其他应付款		706,813,129.19				706,813,129.19	756,621,682.23
一年内到期的非流动负债		3,899,699,566.97				3,899,699,566.97	3,832,966,683.87
租赁负债			52,999,069.71	17,700,163.04	8,826,794.79	79,526,027.54	76,609,830.34
长期借款			3,288,653,615.57	3,268,836,626.95	1,404,651,089.29	7,962,141,331.81	7,825,605,328.20

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
长期应付款			224,153,771.88	216,348,137.50	363,396,706.25	803,898,615.63	748,271,111.09	
合计		8,651,271,474.39	3,565,806,457.16	3,502,884,927.49	1,776,874,590.33	17,496,837,449.37	17,261,475,358.40	



### 3、 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要借款为短期借款、长期借款和租赁负债，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产	29,010,935.80		4,200,000.00	33,210,935.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,010,935.80		4,200,000.00	33,210,935.80
(1) 债务工具投资			4,200,000.00	4,200,000.00
(2) 权益工具投资	29,010,935.80			29,010,935.80
(3) 衍生金融资产				
◆ 其他权益工具投资			4,762,772.07	4,762,772.07
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>29,010,935.80</b>		<b>8,962,772.07</b>	<b>37,973,707.87</b>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的第一层次公允价值计量的权益工具投资系上市公司的股权投资，参考公开交易的股票市场价格确定其公允价值。

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

公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具系本公司持有的非上市公司的股权投资，公司参考资产负债日被投资企业净资产等确定其公允价值。

公司持有的第三层次公允价值计量的应收银行承兑汇票，其管理模式实质为其他业务模式，故公司持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

**十二、关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中煤能源集团有限公司	北京	生产、销售	1,557,111.30	30.31	30.31

其他说明：本公司股权较分散，中国中煤能源集团有限公司系本公司最大股东，且董事会成员基本由中国中煤能源集团有限公司委派，拥有控制本公司的权力。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中煤宣城发电有限公司	联营企业
中煤智能科技有限公司	联营企业
安徽省天然气开发股份有限公司	联营企业

其他说明：

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽楚源工贸有限公司	最终同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京康迪建设监理咨询有限公司	最终同一控制方
北京蓝普锋建筑设计有限公司	最终同一控制方
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	最终同一控制方
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	最终同一控制方
国投哈密能源开发有限责任公司	最终同一控制方
江苏大屯电力工程有限责任公司	最终同一控制方
平朔工业集团有限责任公司	最终同一控制方
山西保利铁新煤业有限公司	最终同一控制方
山西保利裕丰煤业有限公司	最终同一控制方
山西朔州山阴金海洋南阳坡煤业有限公司	最终同一控制方
山西小回沟煤业有限公司	最终同一控制方
山西中煤四达机电设备有限公司	最终同一控制方
陕西南梁矿业有限公司	最终同一控制方
上海大屯能源股份有限公司	最终同一控制方
石家庄煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	最终同一控制方
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工程咨询有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工贸实业公司	最终同一控制方
中国地方煤矿有限公司	最终同一控制方
中国地方煤矿总公司	最终同一控制方
中国煤炭开发有限责任公司	最终同一控制方
中煤北京煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方
中煤第九十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤第七十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤第五建设有限公司	最终同一控制方
中煤第一建设有限公司	最终同一控制方
中煤电气有限公司	最终同一控制方
中煤邯郸设计工程有限责任公司	最终同一控制方
中煤华晋集团有限公司	最终同一控制方
中煤建筑安装工程集团有限公司	最终同一控制方
中煤科创节能技术有限公司	最终同一控制方
中煤能源研究院有限责任公司	最终同一控制方
中煤陕西榆林能源化工有限公司	最终同一控制方
中煤设备工程咨询有限公司	最终同一控制方
中煤天津设计工程有限责任公司	最终同一控制方
中煤西安设计工程有限责任公司	最终同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中煤信息技术（北京）有限公司	最终同一控制方
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中天合创能源有限责任公司	母公司之联营企业
中煤第五建设有限公司第五工程处	最终同一控制方
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	最终同一控制方
中煤财产保险股份有限公司	最终同一控制方高管担任董事的公司
北京中煤融资租赁有限责任公司	最终同一控制方
中煤能源南京有限公司	最终同一控制方
北京中煤中装机械物资有限公司	最终同一控制方
北京中煤商务服务有限公司	最终同一控制方
中煤时代资产经营管理有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工贸实业有限公司	最终同一控制方
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	最终同一控制方
中煤伊犁能源开发有限公司	最终同一控制方
中国中煤能源集团有限公司	最终同一控制方
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	最终同一控制方
中煤平朔集团有限公司	最终同一控制方
淮北国安电力有限公司	控股股东之联营公司
中煤招标有限责任公司	最终同一控制方
黄冈大别山发电有限责任公司	最终同一控制方
安徽国宣能源销售有限公司	最终同一控制方
中煤七十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤昔阳能源有限责任公司	最终同一控制方
中煤靖远发电有限公司	最终同一控制方
中煤防城港电力有限公司	最终同一控制方
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	最终同一控制方
中煤邯郸特殊凿井有限公司	最终同一控制方
天津中煤煤矿机电有限公司	最终同一控制方
中煤建设集团有限公司	最终同一控制方

其他说明：

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
安徽楚源工贸 有限公司	购买商品、接受 劳务	524,936,359.21	569,932,500.00	否	653,085,479.64
中煤北京煤矿 机械有限责任 公司	购买商品、接受 劳务	402,526,991.14	不适用	不适用	4,242,700.00
中国煤炭开发 有限责任公司	购买商品	249,768,740.06	不适用	不适用	296,984,412.40
中煤智能科技 有限公司	购买商品	127,951,221.82	不适用	不适用	113,777,681.00
中煤张家口煤 矿机械有限责 任公司	购买商品	133,274,823.88	不适用	不适用	128,560,427.83
北京中煤煤炭 洗选技术有限 公司	接受劳务	110,637,404.54	不适用	不适用	129,145,229.13
中煤天津设计 工程有限责任 公司	购买商品、接受 劳务	99,215,186.63	不适用	不适用	80,961,581.28
中煤第七十二 工程有限公司	接受劳务	66,481,065.13	不适用	不适用	62,523,861.39
中煤第五建设 有限公司	接受劳务	60,006,225.11	不适用	不适用	69,754,104.41
北京中煤融资 租赁有限责任 公司	购买商品	41,091,965.72	不适用	不适用	45,900,273.52
北京中煤中装 机械物资有限 公司	购买商品	38,475,223.28	不适用	不适用	6,768,691.83
中煤西安设计 工程有限责任 公司	接受劳务	35,119,236.06	不适用	不适用	18,136,966.16
中煤电气有限 公司	接受劳务	33,696,943.91	不适用	不适用	25,594,424.66
山西中煤四达 机电设备有限 公司	购买商品	27,627,665.45	不适用	不适用	32,993,575.67
中煤建筑安装 工程集团有限 公司	接受劳务	20,940,742.44	不适用	不适用	10,139,341.09
上海大屯能源 股份有限公司	购买商品、接受 劳务	21,547,420.59	不适用	不适用	
中煤第一建设 有限公司	接受劳务	19,141,847.85	不适用	不适用	14,302,209.16
石家庄煤矿机 械有限责任公 司	购买商品	18,989,862.12	不适用	不适用	47,000,113.01
中煤能源研究 院有限责任公 司	购买商品	8,793,721.71	不适用	不适用	6,328,094.33

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
中国地方煤矿有限公司	接受劳务	3,004,716.97	不适用	不适用	2,216,037.72
北京中煤商务服务有限公司	接受劳务	2,334,982.42	不适用	不适用	1,423,532.96
中煤时代资产经营管理有限公司	接受劳务	1,778,099.01	不适用	不适用	612,202.81
江苏中煤环保科技有限公司	购买商品	1,505,138.44	不适用	不适用	
中煤陕西中安项目管理有限责任公司	购买商品	1,480,100.22	不适用	不适用	
徐州大屯工程咨询有限公司	接受劳务	1,004,653.56	不适用	不适用	881,886.79
安徽国宣能源销售有限公司	购买商品	943,396.23	不适用	不适用	
中煤信息技术(北京)有限公司	购买商品	929,204.58	不适用	不适用	2,514,481.72
江苏大屯电力工程有限责任公司	接受劳务	523,634.52	不适用	不适用	
中煤设备工程咨询有限公司	购买商品	443,396.22	不适用	不适用	
北京康迪建设监理咨询有限公司	接受劳务			不适用	869,101.88
徐州大屯工贸实业有限公司	购买商品			不适用	39,235.05

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中煤宣城发电有限公司	销售商品	1,636,908,707.37	1,965,173,665.70
黄冈大别山发电有限责任公司	销售商品	803,936,172.26	
中煤能源南京有限公司	销售商品	756,342,089.86	452,495,880.09
上海大屯能源股份有限公司	销售商品	296,790,017.24	218,661,383.40
淮北国安电力有限公司	销售商品	206,390,570.90	
安徽楚源工贸有限公司	销售商品、提供劳务	39,685,690.93	130,512,242.55
中煤靖远发电有限公司	碳排放交易	22,512,091.86	
中煤昔阳能源有限责任公司	碳排放交易	16,319,159.63	
中煤防城港电力有限公司	碳排放交易	15,500,103.57	
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	销售商品	4,578,645.53	
中煤第五建设有限公司	销售商品		152,329.57
中煤七十二工程有限公司	销售商品		52,332.47

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国中煤能源集团有限公司	中煤新集能源股份有限公司	安徽楚源工贸有限公司除董事会股东之外的经营管理权	2023/1/1	2023/12/31	免	免

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽楚源工贸有限公司	运输设备	1,145,720.36	1,143,167.26
中国中煤能源集团有限公司	房屋	365,714.29	365,714.29
中国煤炭开发有限公司	房屋	529,714.29	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽楚源工贸有限公司	制氧厂、花卉、场地等	1,981,651.36		1,981,651.36			1,981,651.36		1,981,651.36		
北京中煤融资租赁有限责任公司	刘庄矿、板集矿首采面设备			25,619,137.67	1,685,985.09	60,801,710.37			22,329,746.03	3,811,265.87	
石家庄煤矿机械有限责任公司	岩巷综掘机、掘探一体机设备租赁			3,384,217.70	313,826.57	3,181,802.75			4,288,235.71	633,130.23	3,127,517.77



#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中煤财务有限责任公司	17,930,000.00	2020.10.30	2025.10.30	WD20030 利率 4.55%
中煤财务有限责任公司	1,000,000.00	2022.07.14	2024.12.21	LD22029 利率 3.15%
中煤财务有限责任公司	99,000,000.00	2022.07.14	2025.07.14	LD22029 利率 3.15%
中煤财务有限责任公司	1,000,000.00	2022.10.28	2024.12.21	LD22035 利率 3.0%
中煤财务有限责任公司	99,000,000.00	2022.10.28	2025.10.28	LD22035 利率 3.0%
中煤财务有限责任公司	5,000,000.00	2022.12.15	2025.03.21	LD22036 利率 3.2%
中煤财务有限责任公司	95,000,000.00	2022.12.15	2025.12.15	LD22036 利率 3.2%
中煤财务有限责任公司	1,000,000.00	2023.01.16	2025.09.21	LD23003 利率 3.05%
中煤财务有限责任公司	99,000,000.00	2023.01.16	2026.01.16	LD23003 利率 3.05%
中煤财务有限责任公司	1,000,000.00	2023.02.28	2025.09.21	LD23010 利率 3.05%
中煤财务有限责任公司	99,000,000.00	2023.02.28	2026.02.28	LD23010 利率 3.05%
中煤财务有限责任公司	5,000,000.00	2023.12.25	2026.03.21	LD23036 利率 3%
中煤财务有限责任公司	295,000,000.00	2023.12.25	2026.12.25	LD23036 利率 3%

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,323,341.00	6,730,684.02

#### 6、 其他关联交易

本公司 2023 年度于中煤财务有限责任公司发生的利息收入为 6,406,630.46 元，发生的手续费及利息支出为 16,396,023.13 元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中煤财务有限责任公司	1,222,734,754.63		960,894,719.27	
应收账款					
	中煤宣城发电有限公司	8,355,042.14		72,492,035.81	
	中煤能源南京有限公司	2,916,297.43		540,018.88	
	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司			29,543,007.06	150,669.34
	上海大屯能源股份有限公司			22,465,925.27	
预付款项					
	北京中煤中装机械物资有限公司	5,822,997.70		3,231,308.17	
其他应收款					
	中煤招标有限责任公司	227,500.00	42,711.00	2,000.00	815.20
	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	18,060.00	18,060.00	816,229.30	339,801.67
	中国煤炭开发有限责任公司	600,000.00			
其他非流动资产					
	中煤北京煤矿机械有限责任公司			227,427,750.00	
	中国煤炭开发有限责任公司	5,438,886.01			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安徽楚源工贸有限公司	454,528,937.10	381,696,980.67
	北京中煤煤炭洗选技术有限公司		28,591,002.59
	北京中煤煤炭洗选技术有限公司凤台分公司	4,747,542.89	
	北京中煤煤炭洗选技术有限公司颍东分公司	8,183,143.52	
	北京中煤煤炭洗选技术有限公司颍上分公司	11,490,952.38	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京中煤融资租赁有限责任公司	5,691,650.04	26,467,039.87
	江苏大屯电力工程有限责任公司	342,501.05	855,360.95
	江苏中煤环保科技有限公司	1,700,806.45	
	山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	7,482,928.30	7,482,928.30
	山西中煤四达机电设备有限公司	17,562,026.51	19,772,629.37
	上海大屯能源股份有限公司	10,996,251.00	1,787,790.00
	石家庄煤矿机械有限责任公司	11,268,859.73	16,564,911.85
	徐州大屯工程咨询有限公司	838,700.00	898,800.00
	中国地方煤矿有限公司	1,300,000.00	1,443,433.96
	中国煤炭开发有限责任公司	5,657,155.07	109,797,842.03
	中煤北京煤矿机械有限责任公司	239,712.55	4,794,251.00
	中煤第九十二工程有限公司	2,706.00	2,706.00
	中煤第七十二工程有限公司	53,694,220.67	62,785,949.80
	中煤第五建设有限公司	26,796,281.98	39,889,554.70
	中煤第一建设有限公司	19,698,799.85	16,215,097.23
	中煤电气有限公司	17,085,612.49	9,180,663.03
	中煤邯郸设计工程有限责任公司	67,000.00	85,000.00
	中煤邯郸特殊凿井有限公司	4,863,593.32	4,863,593.32
	中煤建筑安装工程集团有限公司	8,948,056.08	9,711,357.83
	中煤能源研究院有限责任公司	3,034,282.37	4,019,380.00
	中煤陕西中安项目管理有限责任公司	432,468.75	
	中煤天津设计工程有限责任公司	32,837,788.77	12,659,446.92
	中煤西安设计工程有限责任公司	10,531,512.86	3,561,928.34
	中煤新集智能科技有限公司	73,055,817.55	89,827,611.10
	中煤信息技术（北京）有限公司	1,783,734.33	2,732,622.66
	中煤张家口煤矿机械有限责任公司	2,869,628.46	2,535,435.69
	北京中煤商务服务有限公司		1,508,944.98
	中煤时代资产经营管理有限公司		648,935.00
	徐州大屯工贸实业有限公司	4,089.75	39,235.05
	天津中煤煤矿机电有限公司	19,370.00	19,370.00
	北京康迪建设监理咨询有限公司		14,850.00
其他应付款			
	中煤第五建设有限公司	115,912,242.56	236,825,328.23
	中煤建设集团有限公司	3,048,801.55	187,194,904.12
	中煤第一建设有限公司第四十九工程处	806,800.00	806,800.00
	中煤财产保险股份有限公司		798,010.00
	中煤第一建设有限公司机电安装工程处	266,357.50	266,357.50

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中煤第一建设公司第三十一工程处	3,200.00	181,600.00
	中煤第五建设有限公司海外开发部	5,112,583.29	
	中煤第五建设有限公司现代钢结构厂	67,819.40	
	中煤第五建设有限公司第三工程处	1,186,111.01	
	中煤第五建设有限公司职工培训中心	607,738.20	
	中煤第五建设有限公司徐州服务分公司	58,800.00	
合同负债			
	黄冈大别山发电有限责任公司	4,145,917.26	
	淮北国安电力有限公司		2,123,893.81
其他流动负债			
	黄冈大别山发电有限责任公司	538,969.24	
	淮北国安电力有限公司		276,106.19
一年内到期的长期借款			
	中煤财务有限责任公司	2,672,011.01	329,777.25
一年内到期的租赁负债			
	北京中煤融资租赁有限责任公司	28,745,082.02	33,433,350.93
	石家庄煤矿机械有限责任公司	4,101,331.46	3,338,321.90
长期借款			
	中煤财务有限责任公司	815,930,000.00	317,930,000.00
租赁负债			
	北京中煤融资租赁有限责任公司	2,286,954.30	43,647,641.58
	石家庄煤矿机械有限责任公司	4,726,688.89	6,436,336.37

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,222,734,754.63		960,894,719.27	
合计	1,222,734,754.63		960,894,719.27	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

### 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
一年内到期的非流动负债	2,672,011.01	329,777.25
长期借款	815,930,000.00	317,930,000.00
其他应付款		279,124,948.04
合计	818,602,011.01	597,384,725.29

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

母公司 2023 年度净利润 1,056,481,451.34 元（人民币，下同），扣除法定盈余公积金 59,039,773.21 元（母公司法定盈余公积已达到公司总股本 50% 的法定上限），加上期初未分配利润 4,211,579,453.54 元，减去本年度分配现金股利 284,959,598.00 元，故本年度可供股东分配的利润为 4,924,061,533.67 元。

公司 2023 年度利润分配预案拟为：以 2023 年年末总股本 2,590,541,800 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金股利 388,581,270.00 元，未分配利润余额 4,535,480,263.67 元结转下一年度。不送红股，不进行资本公积金转增股本。

本次分红预案需经公司 2023 年度股东大会通过后方可实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

提示：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：煤炭、电力。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定,间接归属于各分部的费用按照费用发生对应的会计主体在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部,该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	煤炭	电力	.....	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,784,419,054.50	4,060,367,614.91			12,844,786,669.41
分部间交易收入	2,650,147,141.01			2,650,147,141.01	
对联营和合营企业的投资收益	92,645,781.24				92,645,781.24
信用减值损失	-7,272,698.01				-7,272,698.01
资产减值损失	23,968,499.33				23,968,499.33
折旧费和摊销费	1,079,573,842.08	207,307,746.73			1,286,881,588.81
利润总额(亏损总额)	2,551,819,585.06	892,604,976.38		6,856,632.54	3,437,567,928.90
所得税费用	810,784,589.89	223,536,385.70		1,714,158.13	1,032,606,817.46
净利润(净亏损)	1,741,034,995.17	669,068,590.68		5,142,474.41	2,404,961,111.44
资产总额	29,918,872,050.21	7,523,630,937.64		1,147,968,656.33	36,294,534,331.52
负债总额	18,546,457,999.00	4,063,228,433.64		1,140,118,319.41	21,469,568,113.23
对联营和合营企业的长期股权投资	761,802,652.73				761,802,652.73

### (二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的主要影响

执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的要求披露有关财务信息,执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》对可比会计期间主要财务数据无重大影响。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	322,898,678.82	740,396,143.37
1 至 2 年	301,140,799.64	45,213,544.04
2 至 3 年	10,811,036.32	357,405.00
3 至 4 年		22,663,840.06
4 至 5 年	8,781,609.00	
5 年以上	96,781,776.88	106,048,429.55
小计	740,413,900.66	914,679,362.02
减：坏账准备	107,534,681.34	118,099,226.41
合计	632,879,219.32	796,580,135.61

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	724,370,947.60	97.83	107,452,565.28	14.83	616,918,382.32	888,769,417.48	97.17	118,050,909.32	13.28	770,718,508.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,042,953.06	2.17	82,116.06	0.51	15,960,837.00	25,909,944.54	2.83	48,317.09	0.19	25,861,627.45
合计	740,413,900.66	100.00	107,534,681.34		632,879,219.32	914,679,362.02	100.00	118,099,226.41		796,580,135.61



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中煤新集利辛发电有限公司	261,389,970.44			预计未来现金流量现值与账面原值相等	47,879,611.17	
山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司	100,924,861.45	524,710.50	0.52	预计未来现金流量现值小于账面原值		
山西煤炭运销集团黄山煤业有限公司	78,007,641.82	418,032.76	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	78,007,641.82	397,838.97
山西煤炭运销集团蒲县吴锦源煤业有限公司	59,451,409.17	318,592.33	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	96,451,409.17	491,902.19
山西汾西瑞泰正丰煤业有限公司	49,041,693.26	49,041,693.26	100.00	预计无法收回	49,041,693.26	49,041,693.26
山西潞安矿业(集团)有限责任公司古城煤矿	27,631,645.99	146,298.40	0.53	预计未来现金流量现值小于账面原值	41,382,817.99	211,052.37
山西晋煤太钢能源有限责任公司三交煤矿	26,440,913.67	146,437.19	0.55	预计未来现金流量现值小于账面原值	26,440,913.67	135,870.78
沁水县鑫海能源有限责任公司郑庄煤矿	21,889,872.77	135,102.17	0.62	预计未来现金流量现值小于账面原值	22,831,926.22	121,219.55
新疆潞安能源化工有限公司奇台煤矿	20,040,520.04	20,040,520.04	100.00	预计无法收回	20,040,520.04	20,040,520.04
山西汾西正晖煤业有限公司昌达煤矿	15,422,885.71	15,422,885.71	100.00	预计无法收回	15,422,885.71	15,422,885.71
山西潞安工程有限责任公司李村煤矿	11,239,024.00	74,194.91	0.66	预计未来现金流量现值小于账面原值		
山西潞安工程有限责任公司屯留煤矿	10,585,041.63	56,723.85	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
安庆市爱地物资有限责任公司	8,509,123.35	8,509,123.35	100.00	失信企业无偿还能力	8,649,123.35	8,649,123.35
中煤宣城发电有限公司	8,355,042.14			预计未来现金流量现值与账面原值相等	72,492,035.81	
神华乌海煤焦化有限责任公司	7,869,728.80	7,869,728.80	100.00	预计无法收回	7,869,728.80	7,869,728.80
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	7,011,664.00	37,574.59	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	16,100,685.99	82,113.50
山西王家岭煤业有限公司	5,880,474.64	31,512.70	0.54	预计未来现金流量现值小于账面原值	15,033,570.64	76,671.21
浙江杜山集团有限公司	4,679,434.72	4,679,434.72	100.00	破产	4,679,434.72	4,679,434.72
合计	724,370,947.60	107,452,565.28			522,323,998.36	107,220,054.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	4,733,578.89	9,074.90	0.19
1至2年	8,629,919.50	46,246.61	0.54
2至3年	2,679,454.67	26,794.55	1.00
合计	16,042,953.06	82,116.06	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	118,050,909.32	-1,471,691.37	6,093,068.46	3,033,584.21		107,452,565.28

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,317.09	33,798.97				82,116.06
合计	118,099,226.41	-1,437,892.40	6,093,068.46	3,033,584.21		107,534,681.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	4,800,463.47	债务人付款	付款	债务人欠款长期挂账，全额确认坏账
九江市中能电力燃料有限公司	902,646.26	债务人破产清算后通过付款、以资产抵债等方式清偿款项	付款、以资抵债	原债务人破产，对其全额计提坏账
山西汾西中泰煤业有限责任公司	389,958.73	债务人付款	付款	债务人欠款长期挂账，全额确认坏账
合计	6,093,068.46			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,033,584.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
巢湖威力物资有限公司	煤炭销售	1,800,896.20	无法收回	党委会决议	否
萍乡焦化有限责任公司	煤炭销售	1,232,688.01	无法收回	党委会决议	否
合计		3,033,584.21			

应收账款核销说明：

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中煤新集利辛发电有限公司	261,389,970.44		261,389,970.44	33.68	
山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司	100,924,861.45		100,924,861.45	13.00	524,710.50
山西煤炭运销集团黄山煤业有限公司	78,007,641.82		78,007,641.82	10.05	418,032.76
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	59,451,409.17		59,451,409.17	7.66	318,592.33
山西汾西瑞泰正丰煤业有限公司	49,041,693.26		49,041,693.26	6.32	49,041,693.26
合计	548,815,576.14		548,815,576.14	70.71	50,303,028.85

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,189,680,046.13	4,901,006,350.02
合计	4,189,680,046.13	4,901,006,350.02

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,735,302,498.43	4,447,851,342.03
1至2年	1,338,925,635.59	344,196,859.82
2至3年	19,144,650.42	5,500,221.45
3至4年	4,141,573.45	11,140,783.46
4至5年	11,133,839.21	10,787,464.89
5年以上	246,975,554.47	243,992,104.79
小计	4,355,623,751.57	5,063,468,776.44
减：坏账准备	165,943,705.44	162,462,426.42
合计	4,189,680,046.13	4,901,006,350.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,294,487,143.98	98.60	121,084,502.15	2.82	4,173,402,641.83	5,002,812,591.81	98.80	119,239,626.56	2.38	4,883,572,965.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,136,607.59	1.40	44,859,203.29	73.38	16,277,404.30	60,656,184.63	1.20	43,222,799.86	71.26	17,433,384.77
合计	4,355,623,751.57	100.00	165,943,705.44		4,189,680,046.13	5,063,468,776.44	100.00	162,462,426.42		4,901,006,350.02

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中煤新集利辛矿业有限公司	2,910,184,142.24			未来现金流量现值等于账面原值	3,492,739,350.53	
中煤新集刘庄矿业有限公司	1,126,174,423.01			未来现金流量现值等于账面原值	412,175,410.90	
安徽刘庄置业有限责任公司	111,820,928.42	2,298,975.32	2.06	存在抵押，仅存在小额损失	114,894,353.22	6,471,185.58
淮南新锦江大酒店有限公司	64,885,128.90	64,885,128.90	100.00	预计无法收回	65,237,897.90	65,237,897.90
安徽文采大厦有限公司	25,000,000.00	19,646,739.76	78.59	未来现金流量现值小于账面原值	28,000,000.00	14,766,084.91
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	22,168,863.24			未来现金流量现值等于账面原值	36,510,776.11	
安徽省能源集团有限公司天然气项目筹备处	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	属于投资项目，项目终止无法收回	13,500,000.00	13,500,000.00
新疆潞安能源化工有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回	8,000,000.00	6,408,800.00
邢台市中煤矿山器材有限公司	4,635,387.07	4,635,387.07	100.00	预计无法收回	4,635,387.07	4,635,387.07
山西汾西矿业集团正新煤焦有限公司	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回	3,865,000.00	3,865,000.00
安徽新集科贸发展有限公司	2,965,248.81	2,965,248.81	100.00	预计无法收回	2,965,248.81	2,965,248.81
淮南霞光能源发展中心热能经营处	598,303.34	598,303.34	100.00	预计无法收回	598,303.34	598,303.34
黄山听涛山庄	228,239.87	228,239.87	100.00	预计无法收回	228,239.87	228,239.87

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
沈阳电机厂电机产品销售处	222,000.00	222,000.00	100.00	预计无法收回	222,000.00	222,000.00
淮南供电局	98,957.88	98,957.88	100.00	预计无法收回	98,957.88	98,957.88
芜湖褐山机械厂	47,200.00	47,200.00	100.00	预计无法收回	47,200.00	47,200.00
淮南市鑫隆和商贸有限责任公司	36,594.00	36,594.00	100.00	预计无法收回	36,594.00	36,594.00
张家口煤矿机械厂	21,199.92	21,199.92	100.00	预计无法收回	21,199.92	21,199.92
北京东西电子技术研究所	10,800.00	10,800.00	100.00	预计无法收回	10,800.00	10,800.00
阜阳华丰电器成套厂	7,787.63	7,787.63	100.00	预计无法收回	7,787.63	7,787.63
淮北矿山机器厂	6,034.50	6,034.50	100.00	预计无法收回	6,034.50	6,034.50
湖南华菱衡钢销售有限公司	5,505.20	5,505.20	100.00	预计无法收回	5,505.20	5,505.20
枣庄市安泰经济贸易发展公司	5,399.95	5,399.95	100.00	预计无法收回	5,399.95	5,399.95
合计	4,294,487,143.98	121,084,502.15			4,183,811,446.83	119,137,626.56

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,462,928.93	1,859,665.77	14.92
1至2年	2,249,471.23	908,786.38	40.40
2至3年	9,459,212.92	5,806,882.28	61.39
3至4年	772,148.45	535,176.09	69.31
4至5年	4,786,134.56	4,341,981.27	90.72
5年以上	31,406,711.50	31,406,711.50	100.00
合计	61,136,607.59	44,859,203.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,876,410.67		125,586,015.75	162,462,426.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-662,903.76		662,903.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,905,987.94		-5,270,678.27	3,635,309.67
本期转回			102,000.00	102,000.00
本期转销				
本期核销			52,030.65	52,030.65
其他变动				
期末余额	45,119,494.85		120,824,210.59	165,943,705.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,829,354,548.70		234,114,227.74	5,063,468,776.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-662,903.76		662,903.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,813,432,618.43			1,813,432,618.43
本期终止确认	2,516,846,675.49		4,430,967.81	2,521,277,643.30
其他变动				
期末余额	4,125,277,587.88		230,346,163.69	4,355,623,751.57



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	119,239,626.56	1,998,906.24	102,000.00	52,030.65		121,084,502.15
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,222,799.86	1,636,403.43				44,859,203.29
合计	162,462,426.42	3,635,309.67	102,000.00	52,030.65		165,943,705.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
泰安市瑞科矿产设备制造有限公司	87,000.00	债务人交付商品	交付商品	原债权长期挂账，全额计提减值
泊头市八达铸业有限公司	15,000.00	债务人交付商品	交付商品	原债权长期挂账，全额计提减值
合计	102,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	52,030.65

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
田传生	备用金	52,030.65	无法收回	总经理办公会决议	否
合计		52,030.65			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他单位欠款	176,706,057.32	189,695,077.82
往来款	4,178,070,759.96	4,872,694,462.86
备用金	846,934.29	1,079,235.76

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	4,355,623,751.57	5,063,468,776.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤新集利辛矿业有限公司	往来款	2,910,184,142.24	2 年以内, 见备注	66.81	
中煤新集刘庄矿业有限公司	往来款	1,126,174,423.01	1 年以内	25.86	
安徽刘庄置业有限责任公司	往来款	111,820,928.42	5 年以上	2.57	2,298,975.32
淮南新锦江大酒店有限公司	往来款	64,885,128.90	5 年以上	1.49	64,885,128.90
安徽文采大厦有限公司	往来款	25,000,000.00	1 年以上, 见备注	0.57	19,646,739.76
合计		4,238,064,622.57		97.30	86,830,843.98

其他说明：中煤新集利辛矿业有限公司账龄 1 年以内 1,574,496,283.25 元，账龄 1-2 年 1,335,687,858.99 元。

安徽文采大厦有限公司账龄 1-2 年 988,305.37 元，账龄 2-3 年 8,685,437.50 元，账龄 3-4 年 3,369,425.00 元，账龄 4-5 年 3,647,525.49 元，账龄 5 年以上 8,309,306.64 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,482,173,471.71		9,482,173,471.71	8,989,155,353.71		8,989,155,353.71
对联营、合营企业投资	760,643,348.87		760,643,348.87	667,013,138.03		667,013,138.03
合计	10,242,816,820.58		10,242,816,820.58	9,656,168,491.74		9,656,168,491.74

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中煤新集刘庄矿业 有限公司	1,053,268,200.00						1,053,268,200.00	
安徽文采大厦有限 公司	58,310,000.00						58,310,000.00	
安徽智谷电子商务 产业园管理有限公 司	20,000,000.00						20,000,000.00	
中煤新集利辛发电 有限公司	732,680,300.00						732,680,300.00	
中煤新集阜阳矿业 有限公司	4,847,024,268.71						4,847,024,268.71	
上海新外滩企业发 展有限公司	55,739,585.00						55,739,585.00	
中煤（安徽）售电 有限公司	201,000,000.00						201,000,000.00	
中煤新集利辛矿业 有限公司	2,021,133,000.00						2,021,133,000.00	
中煤新集（滁州） 发电有限责任公司			363,018,118.00				363,018,118.00	
上饶新投发电有限 责任公司			130,000,000.00				130,000,000.00	
合计	8,989,155,353.71		493,018,118.00				9,482,173,471.71	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业												
安徽省天然气开发股份有限公司	177,272,778.33				14,155,151.43	120,729.01	-1,587,165.79	3,951,360.00			186,010,132.98	
中煤宣城发电有限公司	453,776,884.80				74,326,597.36		3,635,383.93				531,738,866.09	
中煤智能科技有限公司	35,963,474.90				6,930,874.90						42,894,349.80	
合计	667,013,138.03				95,412,623.69	120,729.01	2,048,218.14	3,951,360.00			760,643,348.87	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,969,575,671.45	11,573,785,949.29	11,049,564,398.39	10,347,154,418.28
其他业务	472,697,021.45	347,037,286.57	457,704,616.76	367,531,031.70
合计	12,442,272,692.90	11,920,823,235.86	11,507,269,015.15	10,714,685,449.98

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
煤炭销售	10,854,554,417.16	9,961,639,357.02
材料销售	819,038,501.44	823,636,257.95
修理修配	169,866,967.79	155,722,736.58
劳务服务	115,880,821.87	108,566,046.84
副产品销售	102,270,759.45	136,664,543.02
其他	380,661,225.19	321,040,073.74
合计	12,442,272,692.90	11,507,269,015.15

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,457,135,474.48	1,825,738,015.37
权益法核算的长期股权投资收益	95,412,623.69	78,585,692.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,608.33	
合计	1,552,541,489.84	1,904,323,707.87

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,251,646.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,052,247.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,047,561.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,195,068.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	191,356.82	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,044,185.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,439,248.16	注
小计	105,221,315.11	
所得税影响额	26,256,456.12	
少数股东权益影响额（税后）	23,074,477.95	
合计	55,890,381.04	

重大非经常性损益项目的说明：

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年

修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响:本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》的要求披露有关财务信息,执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间主要财务数据无重大影响。

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目中个税手续费返还 1,129,273.74 元,增值税加计扣除 2,865.47 元,已闭坑的新集三矿、杨村矿本期发生的管理费用支出 27,307,108.95 元。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.84%	0.814	0.814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.40%	0.793	0.793

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	1,697,204,766.51	1,405,655,648.12	1,635,189,131.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	23,299,723.70	28,956,765.80	33,210,935.80
衍生金融资产			
应收票据	7,000,000.00		
应收账款	572,811,330.31	1,169,393,587.21	858,861,137.12
应收款项融资			
预付款项	20,004,668.31	39,368,162.69	27,995,936.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	169,221,604.98	169,098,436.26	151,714,324.99
买入返售金融资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
存货	290,055,167.14	343,665,738.69	298,198,596.54
合同资产		93,278,207.05	35,372,359.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,265,397.88	67,978,507.98	96,727,921.43
<b>流动资产合计</b>	<b>2,868,862,658.83</b>	<b>3,317,395,053.80</b>	<b>3,137,270,344.04</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	591,046,833.34	668,172,441.89	761,802,652.73
其他权益工具投资	4,758,620.57	4,761,679.62	4,762,772.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产	163,271,503.66	161,764,254.86	155,970,990.26
固定资产	21,980,493,081.98	21,624,323,151.27	21,880,370,987.73
在建工程	345,958,010.51	631,941,587.61	2,212,390,433.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	145,667,776.29	122,363,414.47	102,085,276.35
无形资产	1,764,786,638.65	1,758,182,165.87	1,920,048,549.64
开发支出			
商誉	3,268,200.00	3,268,200.00	3,268,200.00
长期待摊费用	2,709,205,322.14	3,568,278,320.91	4,319,113,925.10
递延所得税资产	209,834,519.91	222,541,038.70	228,248,709.14
其他非流动资产	691,176,909.25	1,652,287,054.19	1,569,201,491.01
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,609,467,416.30</b>	<b>30,417,883,309.39</b>	<b>33,157,263,987.48</b>
<b>资产总计</b>	<b>31,478,330,075.13</b>	<b>33,735,278,363.19</b>	<b>36,294,534,331.52</b>
流动负债：			
短期借款	1,217,005,397.22	1,480,571,063.65	1,551,321,805.43
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	390,463,400.00	207,080,000.00	129,870,000.00
应付账款	1,981,620,096.99	2,333,749,659.02	2,163,200,286.83
预收款项	415,585.21	403,083.99	543,646.72
合同负债	246,817,206.25	200,375,635.89	337,348,322.77



项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	1,154,634,494.31	1,246,434,453.71	1,353,855,852.24
应交税费	1,044,799,984.75	812,001,868.06	651,914,652.57
其他应付款	384,386,891.00	756,621,682.23	452,231,745.61
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	3,446,978,443.48	3,832,966,683.87	3,367,787,822.71
其他流动负债	32,085,989.09	25,945,639.16	43,396,742.16
<b>流动负债合计</b>	<b>9,899,207,488.30</b>	<b>10,896,149,769.58</b>	<b>10,051,470,877.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	8,912,862,273.00	7,825,605,328.20	8,961,262,589.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	111,382,571.24	76,609,830.34	50,371,501.12
长期应付款	821,540,237.99	748,271,111.09	551,434,444.43
长期应付职工薪酬		4,818,343.32	2,886,041.96
预计负债	1,350,017,009.79	1,614,823,336.09	1,729,334,191.48
递延收益	107,252,409.62	104,175,542.14	102,805,954.16
递延所得税负债	29,777,547.56	25,575,799.34	20,002,513.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,332,832,049.20</b>	<b>10,399,879,290.52</b>	<b>11,418,097,236.19</b>
<b>负债合计</b>	<b>21,232,039,537.50</b>	<b>21,296,029,060.10</b>	<b>21,469,568,113.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,152,568,120.18	2,154,689,316.23	2,170,647,534.37
减：库存股			
其他综合收益	32,241.31	25,442.84	146,622.49
专项储备	784,059,713.61	757,681,727.07	939,516,112.93
盈余公积	1,076,276,615.73	1,235,907,454.66	1,294,947,227.87

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一般风险准备			
未分配利润	3,022,138,824.56	4,757,923,843.57	6,523,284,155.37
归属于母公司所有者权益合计	9,625,617,315.39	11,496,769,584.37	13,519,083,453.03
少数股东权益	620,673,222.24	942,479,718.72	1,305,882,765.26
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,246,290,537.63</b>	<b>12,439,249,303.09</b>	<b>14,824,966,218.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>31,478,330,075.13</b>	<b>33,735,278,363.19</b>	<b>36,294,534,331.52</b>

(四) 其他  
无。

中煤新集能源股份有限公司  
二〇二四年三月十九日