

合并资产负债表

编制单位：陕西煤业化工集团有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	70,154,655,271.99	62,094,184,391.64
△结算备付金	3	652,130,655.14	1,063,780,223.45
△拆出资金	4		
衍生金融资产	5	486,685,127.25	172,932,444.20
交易性金融资产	6	16,312,450,790.03	25,738,771,426.57
应收账款	7	247,781,380.83	1,174,937,271.15
应收票据	8	27,993,745,689.03	24,419,427,878.63
应收款项融资	9	7,023,501,489.98	7,228,020,352.96
预付款项	10	24,590,233,426.07	19,589,638,438.21
△应收保费	11		
△应收分保账款	12		
△应收分保合同准备金	13		
其他应收款	14	11,782,308,347.67	9,246,631,478.36
△买入返售金融资产	15	1,503,177,401.61	1,972,453,210.56
存货	16	31,951,890,559.27	27,107,303,829.92
其中：原材料	17	7,356,622,020.74	6,698,571,673.35
库存商品(产成品)	18	14,113,986,528.20	9,952,307,080.43
合同资产	19	5,560,081,124.77	4,556,974,985.26
持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21	21,399,947.34	34,910,429.62
其他流动资产	22	9,394,317,019.05	9,798,296,628.61
流动资产合计	23	207,674,258,230.03	194,198,262,989.14
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25	195,979,412.12	197,429,671.23
债权投资	26	2,452,841,428.07	2,035,419,473.59
其他债权投资	27	11,550,045,551.07	14,992,483,075.78
长期应收款	28	2,214,653,339.65	2,475,994,752.04
长期股权投资	29	48,272,903,050.77	43,784,313,127.15
其他权益工具投资	30	40,814,905,103.27	38,792,306,664.29
其他非流动金融资产	31	8,817,438,915.31	8,777,440,221.31
投资性房地产	32	2,252,749,732.90	2,298,242,976.96
固定资产	33	271,205,626,328.11	264,105,745,764.80
在建工程	34	41,750,323,352.42	35,892,805,882.17
生产性生物资产	35	907,035.83	907,035.83
油气资产	36		
使用权资产	37	960,692,129.35	999,972,687.75
无形资产	38	87,301,535,810.14	80,745,784,636.90
开发支出	39	1,823,814,227.59	1,468,662,676.77
商誉	40	5,930,016,944.60	5,930,016,944.60
长期待摊费用	41	2,475,922,320.42	2,308,671,757.24
递延所得税资产	42	9,261,449,913.09	8,738,583,050.24
其他非流动资产	43	8,524,211,801.93	8,124,903,842.67
非流动资产合计	44	545,806,016,396.64	521,669,684,241.32
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	753,480,274,626.67	715,867,947,230.46

法定代表人：

张琪

主管会计工作负责人：

杨璇

会计机构负责人：

袁超

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西煤业化工集团财务有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	73		
短期借款	74	26,462,560,673.55	33,827,128,284.67
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76	1,656,830,665.11	705,253,142.63
△拆入资金	77	2,292,299,249.96	1,786,229,322.21
交易性金融负债	78	1,049,491,576.58	1,007,504,858.80
衍生金融负债	79	11,975,493.21	71,973,181.71
应付票据	80	23,995,455,616.45	19,478,635,987.04
应付账款	81	60,685,889,276.45	59,188,341,291.57
预收款项	82	41,560,497.86	33,316,854.56
合同负债	83	19,936,144,252.97	15,879,656,072.32
△卖出回购金融资产款	84	1,994,813,844.32	4,535,293,750.70
△应付手续费及佣金	85	693,921.63	714,731.84
应付职工薪酬	86	6,998,221,135.05	7,313,765,412.58
其中：应付工资	87	4,811,289,944.83	5,226,109,147.35
应付福利费	88	5,040,946.51	9,120.00
■其中：职工奖励及福利基金	89		
应交税费	90	7,096,742,620.13	9,144,063,257.90
其中：应交税金	91	6,328,962,017.70	8,439,175,883.47
其他应付款	92	15,987,728,604.44	13,061,961,018.64
△应付分保账款	93		
△保险合同准备金	94		
△代理买卖证券款	95	2,749,382,238.51	2,362,153,907.30
△代理承销证券款	96		
持有待售负债	97		
一年内到期的非流动负债	98	69,006,957,222.91	60,552,008,390.79
其他流动负债	99	8,277,256,208.14	8,625,141,042.37
流动负债合计	100	248,244,003,097.27	237,573,140,507.63
非流动负债：	101		
长期借款	102	139,874,009,038.41	136,860,712,448.49
应付债券	103	52,605,974,460.77	56,581,404,468.82
其中：优先股	104		
永续债	105		
租赁负债	106	422,877,081.12	375,478,171.38
长期应付款	107	15,805,609,214.24	10,096,045,757.07
长期应付职工薪酬	108	4,679,970.53	1,250,556.12
预计负债	109	23,268,197,405.07	22,784,341,484.37
递延收益	110	1,317,040,189.02	1,352,736,448.60
递延所得税负债	111	2,648,946,605.86	2,619,722,328.50
其他非流动负债	112	568,092,464.90	579,348,601.44
非流动负债合计	113	236,515,426,429.92	231,251,040,264.79
负债合计	114	484,759,429,527.19	468,824,180,772.42
所有者权益（或股东权益）：	115		
实收资本（或股本）	116	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
国有资本	117	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
其中：国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120		
其中：个人资本	121		
外商资本	122		
■减：已归还投资	123		
实收资本（或股本）净额	124	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
其他权益工具	125	69,009,250,000.00	61,003,250,000.00
其中：优先股	126		
永续债	127	69,009,250,000.00	61,003,250,000.00
资本公积	128	36,711,091,608.43	36,687,591,608.43
减：库存股	129		
其他综合收益	130	1,003,219,595.11	280,181,323.93
其中：外币报表折算差额	131	507,810,993.46	470,598,984.65
专项储备	132	8,569,784,179.79	6,728,615,019.48
盈余公积	133		
其中：法定公积金	134		
任意公积金	135		
■储备基金	136		
■企业发展基金	137		
■利润归还投资	138		
△一般风险准备	139	833,844,309.73	833,844,309.73
未分配利润	140	-1,798,217,287.34	-3,519,962,970.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	124,508,972,405.72	112,193,519,291.04
*少数股东权益	142	144,211,872,693.76	134,850,247,167.00
所有者权益（或股东权益）合计	143	268,720,845,099.48	247,043,766,458.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	753,480,274,626.67	715,867,947,230.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：陕西煤业化工集团有限

2024年1-6月

金额单位：元

项	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1	263,572,000,722.09	262,420,184,123.27
其中：营业收入	2	262,142,302,348.53	260,676,365,550.24
△利息收入	3	759,194,387.05	883,384,377.76
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	670,503,986.51	860,434,195.27
二、营业总成本	6	242,144,829,115.31	241,051,282,935.16
其中：营业成本	7	215,262,389,258.89	214,146,167,373.92
△利息支出	8	410,598,163.93	405,877,272.77
△手续费及佣金支出	9	70,993,901.52	60,304,712.73
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	8,268,478,242.23	7,948,546,700.37
销售费用	16	1,244,469,462.54	1,301,888,847.63
管理费用	17	9,311,467,335.57	9,525,109,556.83
研发费用	18	1,199,418,359.21	1,220,374,393.27
财务费用	19	6,377,014,391.42	6,443,014,077.64
其中：利息费用	20	6,843,903,530.60	6,834,161,166.58
利息收入	21	687,986,889.45	670,886,442.60
汇总净损失（净收益以“-”号填列）	22	7,363,028.35	-7,642,501.15
其他	23		
加：其他收益	24	330,930,184.41	323,722,680.83
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,136,859,805.99	1,948,778,284.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,464,705,390.77	1,735,174,040.54
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27	1.63	7.25
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	-986,260,182.26	-2,557,541,742.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-49,237,042.28	-291,071,635.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-313,144,218.28	-214,445,785.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	-4,987,246.33	2,221,917.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	22,541,332,909.66	20,580,564,914.24
加：营业外收入	34	123,356,517.63	153,975,230.91
减：营业外支出	35	465,704,011.00	363,857,333.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36	22,198,985,416.29	20,370,682,811.96
减：所得税费用	37	5,301,163,747.16	5,233,848,680.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38	16,897,821,669.13	15,136,834,131.44
（一）按所有权归属分类：	39	16,897,821,669.13	15,136,834,131.44
归属于母公司所有者的净利润	40	2,924,287,783.19	2,703,947,030.22
*少数股东损益	41	13,973,533,885.94	12,432,887,101.22
（二）按经营持续性分类：	42	16,897,821,669.13	15,136,834,131.44
持续经营损益	43	16,897,821,669.13	15,136,834,131.44
终止经营损益	44		
六、其他综合收益的税后净额	45	983,807,657.61	919,090,927.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46	723,038,271.18	570,351,461.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	47	690,759,065.31	358,776,397.62
1.重新计量设定受益计划变动额	48		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	49		
3.其他权益工具投资公允价值变动	50	690,759,065.31	358,776,397.62
4.企业自身信用风险公允价值变动	51		
5.其他	52		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	53	32,279,205.87	211,575,064.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	54	-64,960.37	
2.其他债权投资公允价值变动	55	-3,140,569.46	166,999,117.83
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	56		
4.其他债权投资信用减值准备	57	-1,727,273.11	-1,238,183.59
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58		
6.外币财务报表折算差额	59	37,212,008.81	45,814,129.84
7.其他	60		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61	260,769,386.43	348,739,466.19
七、综合收益总额	62	17,881,629,326.74	16,055,925,059.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	3,647,326,054.37	3,274,298,491.92
*归属于少数股东的综合收益总额	64	14,234,303,272.37	12,781,626,567.41
八、每股收益：	65		
基本每股收益	66		
稀释每股收益	67		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：陕西煤业化工集团有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	219,567,449,536.99	215,314,420,644.88
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	951,577,522.48	-181,619,207.39
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	1,515,480,275.97	1,848,447,687.41
△拆入资金净增加额	11	506,069,927.75	-189,910,721.79
△回购业务资金净增加额	12	-2,540,479,906.38	4,476,781,924.11
△代理买卖证券收到的现金净额	13	387,228,331.21	697,643,173.85
收到的税费返还	14	368,002,160.02	320,461,537.72
收到其他与经营活动有关的现金	15	7,887,255,812.95	9,577,000,292.22
经营活动现金流入小计	16	228,542,583,650.99	231,863,225,331.01
购买商品、接受劳务支付的现金	17	154,686,441,853.00	152,966,077,270.85
△客户贷款及垫款净增加额	18	-1,450,259.11	10,231,164.84
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△支付利息、手续费及佣金的现金	21	510,487,589.38	494,152,904.63
△支付保单红利的现金	22		
支付给职工以及为职工支付的现金	23	17,316,209,602.49	17,888,213,868.02
支付的各项税费	24	26,039,367,488.31	27,183,615,307.26
支付的其他与经营活动有关的现金	25	7,381,534,108.73	10,969,325,639.33
经营活动现金流出小计	26	205,932,590,382.80	209,511,616,154.93
经营活动产生的现金流量净额	27	22,609,993,268.19	22,351,609,176.08
二、投资活动产生的现金流量：	28		
收回投资收到的现金	29	4,783,309,972.42	6,422,667,654.46
取得投资收益收到的现金	30	1,497,303,896.30	3,936,876,532.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	31	57,026,866.15	52,731,677.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32	81,951,860.92	3,827.32
收到其他与投资活动有关的现金	33	674,944,251.60	1,287,750,672.33
投资活动现金流入小计	34	7,094,536,847.39	11,700,029,364.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35	9,431,017,053.81	10,580,417,793.35
投资支付的现金	36	5,327,729,306.32	9,983,698,366.04
质押贷款净增加额	37		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38	40,139,295.00	28,834,504.13
支付其他与投资活动有关的现金	39	1,140,586,116.37	371,711,083.36
投资活动现金流出小计	40	15,939,471,771.70	20,964,661,746.88
投资活动产生的现金流量净额	41	-8,844,934,924.31	-9,264,632,382.15
三、筹资活动产生的现金流量：	42		
吸收投资收到的现金	43	254,028,059.76	327,231,578.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44	254,028,059.76	327,231,578.91
取得借款收到的现金	45	62,143,321,377.00	82,895,324,753.74
发行债券收到的现金	46		
收到其他与筹资活动有关的现金	47	7,295,237,718.25	8,780,942,029.09
筹资活动现金流入小计	48	69,692,587,155.01	92,003,498,361.74
偿还债务支付的现金	49	56,931,604,526.42	72,599,123,816.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	14,102,770,072.01	12,776,495,291.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	5,350,712,271.09	4,429,378,920.40
支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,603,654,470.95	9,098,031,781.52
筹资活动现金流出小计	53	77,638,029,069.38	94,473,650,889.22
筹资活动产生的现金流量净额	54	-7,945,441,914.37	-2,470,152,527.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-17,855,256.22	-15,392,195.04
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,801,761,173.29	10,601,432,071.41
加：期初现金及现金等价物余额	57	43,958,288,362.14	72,361,669,329.84
六、期末现金及现金等价物余额	58	49,760,049,535.43	82,963,101,401.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：陕西煤业化工集团有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	10,245,623,197.08	12,926,234,538.15
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
衍生金融资产	5		
交易性金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8		
应收款项融资	9		
预付款项	10		
△应收保费	11		
△应收分保账款	12		
△应收分保合同准备金	13		
其他应收款	14	88,512,441,445.87	87,985,225,369.38
△买入返售金融资产	15		
存货	16		
其中：原材料	17		
库存商品(产成品)	18		
合同资产	19		
持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	30,076,569.50	20,528,282.40
流动资产合计	23	98,788,141,212.45	100,931,988,189.93
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
债权投资	26	1,951,699,910.43	1,961,699,910.43
其他债权投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29	209,172,995,919.89	205,113,436,920.78
其他权益工具投资	30	3,504,170,210.36	3,504,170,210.36
其他非流动金融资产	31	6,606,898,684.26	6,606,898,684.26
投资性房地产	32		
固定资产	33	499,911,464.39	514,772,296.91
在建工程	34	243,364,485.79	236,794,494.01
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37		
无形资产	38	10,047,940.58	633,746.69
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42		
其他非流动资产	43	10,644,481,773.77	10,788,481,773.77
非流动资产合计	44	232,633,570,389.47	228,726,888,037.21
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	331,421,711,601.92	329,658,876,227.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琪

杨璇

永超袁

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西煤业化工集团有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	73		
短期借款	74	21,000,000,000.00	29,900,000,000.00
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
交易性金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80		
应付账款	81		
预收款项	82		
合同负债	83		
△卖出回购金融资产款	84		
△应付手续费及佣金	85		
应付职工薪酬	86	12,311,409.73	12,748,592.69
其中：应付工资	87		
应付福利费	88		
#其中：职工奖励及福利基金	89		
应交税费	90	138,053.22	14,822,757.45
其中：应交税金	91	138,053.22	14,822,757.45
其他应付款	92	55,834,374,295.32	54,403,612,685.54
△应付分保账款	93		
△保险合同准备金	94		
△代理买卖证券款	95		
△代理承销证券款	96		
持有待售负债	97		
一年内到期的非流动负债	98	59,004,850,000.00	44,817,737,743.27
其他流动负债	99		
流动负债合计	100	135,851,673,758.27	129,148,921,778.95
非流动负债：	101		
长期借款	102	53,182,522,343.27	61,117,050,000.00
应付债券	103	37,476,999,186.42	46,496,233,156.39
其中：优先股	104		
永续债	105		
租赁负债	106		
长期应付款	107		
长期应付职工薪酬	108		
预计负债	109		
递延收益	110		
递延所得税负债	111		
其他非流动负债	112		
非流动负债合计	113	90,659,521,529.69	107,613,283,156.39
负 债 合 计	114	226,511,195,287.96	236,762,204,935.34
所有者权益（或股东权益）：	115		
实收资本（或股本）	116	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
国有资本	117	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
其中：国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120		
其中：个人资本	121		
外商资本	122		
#减：已归还投资	123		
实收资本（或股本）净额	124	10,180,000,000.00	10,180,000,000.00
其他权益工具	125	69,009,250,000.00	61,003,250,000.00
其中：优先股	126		
永续债	127	69,009,250,000.00	61,003,250,000.00
资本公积	128	28,715,938,240.84	28,715,938,240.84
减：库存股	129		
其他综合收益	130	-203,596,828.79	-203,596,828.79
其中：外币报表折算差额	131		
专项储备	132	61,500,925.56	61,500,925.56
盈余公积	133		
其中：法定公积金	134		
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	-2,852,576,023.65	-6,860,421,045.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	104,910,516,313.96	92,896,671,291.80
*少数股东权益	142		
所有者权益（或股东权益）合计	143	104,910,516,313.96	92,896,671,291.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	331,421,711,601.92	329,658,876,227.14

法定代表人：

孤琪

主管会计工作负责人：

杨璇

会计机构负责人：

永袁

母公司利润表

编制单位：陕西煤业化工集团财务有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1		
其中：营业收入	2		
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	3,181,802,525.77	3,886,833,412.90
其中：营业成本	7		
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	1,668,210.34	27,529,010.61
销售费用	16		
管理费用	17	121,575,324.77	149,715,898.57
研发费用	18	0.00	150,790,000.00
财务费用	19	3,058,558,990.66	3,558,798,503.72
其中：利息费用	20	4,659,469,105.98	5,471,691,712.03
利息收入	21	1,596,244,946.32	1,912,893,208.31
汇兑净损失	22	-4,665,169.00	0.00
其他	23		
加：其他收益	24		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	9,081,979,446.23	18,773,508,206.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30		16,911,377.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	5,900,176,920.46	14,903,586,171.49
加：营业外收入	34	0.00	1,020,000.00
减：营业外支出	35	64,789,798.30	15,700,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
减：所得税费用	37		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
（一）按所有权归属分类：	39	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
归属于母公司所有者的净利润	40	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
*少数股东损益	41		
（二）按经营持续性分类：	42	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
持续经营损益	43	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
终止经营损益	44		
六、其他综合收益的税后净额	45		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	47		
1.重新计量设定受益计划变动额	48		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	49		
3.其他权益工具投资公允价值变动	50		
4.企业自身信用风险公允价值变动	51		
5.其他	52		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	53		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	54		
2.其他债权投资公允价值变动	55		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	56		
4.其他债权投资信用减值准备	57		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58		
6.外币财务报表折算差额	59		
7.其他	60		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61		
七、综合收益总额	62	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
*归属于少数股东的综合收益总额	64		
八、每股收益：	65		
基本每股收益	66		
稀释每股收益	67		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：陕西煤业化工集团有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	26,805,353,742.17	49,237,292,094.41
经营活动现金流入小计	15	26,805,353,742.17	49,237,292,094.41
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	69,621,874.05	67,545,821.49
支付的各项税费	23	13,566,366.56	237,835,820.40
支付的其他与经营活动有关的现金	24	24,494,709,427.50	53,161,494,146.21
经营活动现金流出小计	25	24,577,897,668.11	53,466,875,788.10
经营活动产生的现金流量净额	26	2,227,456,074.06	-4,229,583,693.69
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	154,000,000.00	3,567,411,200.00
取得投资收益收到的现金	29	10,618,514,250.57	4,467,824,709.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	30		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	0.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计	33	10,772,514,250.57	8,145,235,909.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	18,190,376.40	53,563,912.43
投资支付的现金	35	5,596,350,003.24	13,870,357,185.74
质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	5,614,540,379.64	13,923,921,098.17
投资活动产生的现金流量净额	40	5,157,973,870.93	-5,778,685,188.45
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款收到的现金	44	40,300,120,000.00	67,887,005,000.00
发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	40,300,120,000.00	67,887,005,000.00
偿还债务支付的现金	48	44,121,215,400.00	51,544,492,213.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	6,107,495,525.92	5,471,691,712.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	137,450,360.14	155,584,233.66
筹资活动现金流出小计	52	50,366,161,286.06	57,171,768,159.18
筹资活动产生的现金流量净额	53	-10,066,041,286.06	10,715,236,840.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-2,680,611,341.07	706,967,958.68
加：期初现金及现金等价物余额	56	12,872,254,538.15	7,499,694,712.64
六、期末现金及现金等价物余额	57	10,191,643,197.08	8,206,662,671.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西煤业化工集团有限责任公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

陕西煤业化工集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为陕西煤业集团有限责任公司，系经陕西省人民政府《关于成立陕西煤业有限责任公司的批复》（陕政函[2003]135号）批准，由铜川矿务局、蒲白矿务局、澄合矿务局、韩城矿务局、陕西煤炭建设公司、陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司、黄陵矿业有限责任公司、陕西天地地质有限公司、陕北矿业管理局和陕西彬长矿区开发建设有限责任公司联合组建，并于2004年2月19日在陕西省工商行政管理局登记注册成立的国有独资有限责任公司，出资人为陕西省人民政府，成立时注册资本为24.9亿元。

2006年6月1日，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“陕西省国资委”）出具《关于组建陕西煤业化工有限责任公司的决定》（陕国资改革发[2006]144号），批准将陕西煤业有限责任公司的国有净资产和陕西省国资委持有陕西华山化工集团有限公司（现已更名为陕西陕化化工集团有限公司）、陕西渭河煤化工集团有限责任公司、陕西陕焦化工有限公司的国有股权合并，组建国有独资的陕西煤业化工集团有限责任公司。

2006年6月15日，陕西省国资委出具《关于核定陕西煤业化工集团有限责任公司注册资本的批复》（陕国资产权发[2006]152号），批准陕西煤业集团有限责任公司更名为陕西煤业化工集团有限责任公司，同时核定公司注册资本为35.5亿元。

2010年6月4日，陕西省国资委出具《关于变更公司章程的批复》（陕国资改革法[2010]153号），批准本公司注册资本增至100亿元。

2022年7月13日，陕西省财政厅出具《关于拨付国有企业改革发展专项资金项目资本金的通知》（陕财办资【2021】80号），本公司注册资本增至101.8亿元。

统一社会信用代码号：916100007625687785。

注册地址：陕西省西安市国家民用航天产业基地陕西省西安市航天基地东长安街636号。

法定代表人：张文琪。

注册资本：101.8亿元。

经营范围：煤炭开采、销售、加工和综合利用；煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售；电力生产与供应；煤炭铁路运输（限自营铁路）；机械加工；煤矿专用设

备、仪器及配件制造与修理；煤炭、化工、煤机的科研设计；煤田地质勘探；咨询服务；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑；机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产业；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（其中煤炭开采、电力生产与供应、煤田地质勘探、气体产品制造、公路运输项目由集团公司所属企业凭许可证在有效期内经营）。（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）。

本公司的母公司及最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司的营业期限：2004-02-19 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(1) 单项计提减值准备

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	确定组合的依据	组合计提坏账准备方法
组合 1：关联方组合	除上市公司以及拟上市公司外，纳入本公司合并范围内内部单位的应收款项	不计提损失准备
组合 2：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预期信用损失率计提损失准备
组合 3：其他组合	应收补贴款、应收政府部门保证金	不计提损失准备

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 单项计提减值准备

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	确定组合的依据	组合计提坏账准备方法
组合 1：关联方组合	除上市公司以及拟上市公司外，纳入本公司合并范围内内部单位的应收款项	不计提损失准备
组合 2：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预期信用损失率计提损失准备
组合 3：其他组合	应收补贴款、应收政府部门保证金	不计提损失准备

(十三) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为公司为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料、燃料、低值易耗品、包装物，一般采用计划成本计价进行分类核算（以上年的实际成本作为下一年度的计划成本），对材料计划成本与实际成本之间的差异，通过设置“材料成本差异”科目进行分类核算。建设单位和规模较小的单位可按实际成本核算。半成品及产成品也可采用实际成本计价。领用或发出的材料，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本，计算方法一经确定，一年内不得变更；按计划成本计价核算的，材料成本差异率按加权平均法计算。

煤炭产品发出时按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本；生产自用煤成本按实际成本结转；其他产品发出时的成本根据具体情况，原则上采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

（十四）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3. 投资性房地产计价

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- （1）投资性房地产开始自用。
- （2）作为存货的房地产，改为出租。
- （3）自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- （4）自用建筑物停止自用，改为出租。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固

定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

井巷资产按原选煤产量每吨 2.5 元计提，其他生产、经营、施工用固定资产均采用平均年限法计提折旧。其余固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25.00-40.00	5.00	2.38-3.80
铁路	15.00	5.00	6.33
机器设备	8.00-20.00	5.00	4.75-11.88
运输设备（不含铁路）	12.00	5.00	7.92
管理设备及其他	6.00-10.00	5.00	9.50-15.83

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算手续后，再对固定资产按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产为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

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指企业为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本科目核算企业持有的生产性生物资产原价。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
林木类	10	原价的 5%	9.50
畜类	3	原价的 5%	31.66

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用个别计价法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后12个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司在职工为公司提供服务的会

计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司应当在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当适用设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外，公司应当适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）应付债券

应付债券是指企业发行的一年期以上的债券，构成了企业的长期负债。应付债券是企业举借长期债务而发行的一种书面凭证，是企业依照法定程序对外发行、约定在一定期限内还本付息的有价证券。

债券借款分为：一般公司债券及可转换债券。

1. 应付债券核算内容

公司债券的发行方式有3种，即溢价发行、折价发行和面值发行。假设其他条件不变，债券的票面利率高于市场利率时，可按超过债券票面价值的价格发行，称为溢价发行，溢价是企业以后各期多付利息而事先得到的补偿；如果债券的票面利率低于市场利率，可按低于债券票面价值发行，称为折价发行，折价是企业以后各期少付利息而预先给投资者的补偿；如果债券的票面利率与市场利率相同，可按票面价值的价格发行，称为面值发行。溢价或折价实质上是发行债券企业在债券存续期内对利息费用的一种调整。

2. 应付债券核算

企业发行的债券通常分为到期一次还本付息或分期付息、一次还本两种。

资产负债表日，对于分期付息、一次还本的债券，企业应按应付债券的摊余成本和实际利率计算确定的债券利息费用，分配计入资产、费用科目。同时，按票面利率计算确定的应付未付利息。对于一次还本付息的债券，企业应于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定的债券利息费用，分配计入资产、费用科目。同时，按票面利率计算确定的应付未付利息。

3. 可转换债券

可转换公司债券属于混合金融工具，对于发行方具有负债和股权的双重性质。我国发行可转换公司债券采取记名式无纸化发行方式。根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定，应当在可转换公司债券的初始确认时将负债和权益成分进行分开，分别进行处理。企业在进行分拆时，应当先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，确认为应付债券；再按照该可转换公司债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额，确认为资本公积。负债成分的公允价值是合同规定的未来现金流量按一定利率折现的现值。其中，利率根据市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量，但不具有转换权的工具的适用利率确定。

发行该可转换公司债券发生的交易费用，应当在负债成分和权益成分之间按照其初始确认金额的相对比例进行分摊。

对于可转换公司债券的负债成分，在转换为股份前，其账务处理与一般公司债券相同，即按照实际利率和摊余成本确认利息费用，按照面值和票面利率确认应付债券和应付利息，差额作为利息调整。

企业发行附有赎回选择权的可转换公司债券，其在赎回日可能支付的利息补偿金，即债券约定赎回期届满日应当支付的利息减去应付债券票面利息的差额，应当在债券发行日至债券约定赎回届满日期间计提应付利息，计提的应付利息分别计入相关资产成本或财务费用。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与因开采矿山而形成的环境治理恢复和土地复垦、弃置等事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利

率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 政府补助包括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，是指企业取得的、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。

3. 政府补助会计确认需要同时满足下列两个条件的，才能予以确认：①企业能够满足该项政府补助所附（或所要求）条件；②该项政府补助企业已收到或能够收到。

4. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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）资产减值

1. 资产减值的计量

资产减值为资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、递延所得税资产、金融资产的减值外，均执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，

减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

2. 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

存在资产减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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,只要有一项超过了资产的账面价值,就表明资产没有发生减值,不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的,按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项:资产持续使用过程中预计产生的现金流入;为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出(包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出);该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出;资产使用寿命结束时,处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行交易时,公司预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入

为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产

和负债划分为持有待售类别。

（三十四）所得税会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（三十五）利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股利。

具体利润分配方案由董事会提议决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应缴流转税额	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	5%、3%
资源税	销售数量和自用数量	注 1
个人所得税	应纳税所得额	注 2
其他税	按现行税法执行	注 3
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%

注 1：根据《陕西省实施〈中华人民共和国资源税法〉授权事项方案》规定，自 2020 年 9 月 1 日起煤炭资源税实行从价计征，不同地区煤炭资源税为：榆林市原矿 10%选矿 9.5%；延安市原矿 10%选矿 8%；宝鸡市、咸阳市原矿 8%选矿 7%；铜川市、渭南市、韩城市、汉中市、安康市、商洛市、西安市、杨陵区等其他市区原矿 6%选矿 5%。

注 2：公司应税行为适用个人所得税税率按照《中华人民共和国个人所得税法》（2018 年修正版）与《国务院关于修改〈中华人民共和国个人所得税法实施条例〉的决定》（2018 年修订版）的相关规定执行。

注 3：公司应税行为适用土地使用税、车船使用税、印花税、房产税及水利建设基金等其他税税率按照国家相关法律、法规规定进行计提和缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	陕西煤业股份有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	烟煤和无烟煤开采洗选	969,500.00	65.15	65.15	965,366.05	1
2	陕煤集团铜川矿务局有限公司	二级	1	陕西省铜川市	陕西省铜川市	烟煤和无烟煤开采洗选	117,231.20	100.00	100.00	724,997.91	1
3	陕西陕煤蒲白矿业有限公司	二级	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	烟煤和无烟煤开采洗选	100,666.48	100.00	100.00	318,879.57	1
4	陕西陕煤澄合矿业有限公司	二级	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	烟煤和无烟煤开采洗选	505,192.46	100.00	100.00	705,969.25	1
5	陕西陕煤韩城矿业有限公司	二级	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	烟煤和无烟煤开采洗选	356,472.24	100.00	100.00	481,755.05	1
6	黄陵矿业集团有限责任公司	二级	1	陕西省延安市	陕西省延安市	烟煤和无烟煤开采洗选	478,847.22	50.69	100.00	313,780.03	1
7	陕西陕北矿业有限责任公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭开采和洗选业	12,671.33	100.00	100.00	28,980.54	1
8	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展	350,000.00	100.00	100.00	385,552.00	1
9	西安开源国际投资有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	投资与资产管理	800,000.00	100.00	100.00	803,029.62	1
10	开源证券股份有限公司	二级	2	陕西省西安市	陕西省西安市	证券经纪交易服务	461,374.58	58.80	58.80	864,584.39	1
11	陕西煤业化工集团财务有限公司	二级	2	陕西省西安市	陕西省西安市	财务公司服务	300,000.00	88.93	88.93	346,927.82	1
12	陕西煤业化工物资集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	非金属矿及制品批发	186,200.00	100.00	100.00	196,150.17	1
13	西安重工装备制造集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	矿山机械制造	292,000.00	100.00	100.00	372,683.60	1
14	陕西钢铁集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	钢压延加工	969,117.51	95.87	95.87	930,117.51	4
15	陕西煤业化工实业集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	单位后勤管理服务	379,000.00	100.00	100.00	673,029.71	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
16	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	其他建筑安装业	180,000.00	100.00	100.00	296,822.36	1
17	陕西建材科技集团股份有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	水泥制造	200,000.00	97.50	97.50	201,000.00	1
18	宝鸡华海工贸有限公司	二级	1	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	石油及制品批发	10,204.08	47.00	47.00	7,907.34	3
19	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	其他煤炭采选	322,800.00	51.50	51.50	166,242.00	1
20	陕西西林滩矿业有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	其他煤炭采选	10,000.00	80.00	80.00	8,000.00	1
21	青海陕煤投资有限责任公司	二级	1	青海省西宁市	青海省西宁市	投资与资产管理	56,000.00	51.00	51.00	28,560.00	1
22	陕西煤业新能源科技股份有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	热力生产和供应	55,000.00	54.55	54.55	36,000.00	1
23	陕西陕煤榆北煤业有限公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	投资与资产管理	195,236.00	100.00	100.00	2,069,298.00	1
24	陕西化工集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	其他基础化学原料制造	2,723,698.00	100.00	100.00	3,219,729.18	1
25	西安善美基金管理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	投资与资产管理	5,000.00	98.00	98.00	4,900.00	1
26	陕西煤业化工集团新疆有限责任公司	二级	1	新疆维吾尔乌 鲁木齐市	新疆维吾尔乌 鲁木齐市	其他煤炭采选	29,200.00	100.00	100.00	29,200.00	1
27	陕西铁路物流集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	铁路货物运输	3,038,911.23	50.13	100.00	2,043,995.23	1
28	陕西煤化新材料集团有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	房地产开发经营	5,000.00	51.00	51.00	2,474.71	4
29	榆林合力产业扶贫开发有限责任公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	农业扶贫	47,500.00	98.95	98.95	47,000.00	1
30	陕西建设机械(集团)有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	建设机械	98,920.18	100.00	100.00	155,297.64	1
31	陕煤集团榆林化学有限责任公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤化工	1,254,837.61	100.00	100.00	1,273,107.61	1
32	陕西开源融资租赁有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	融资租赁	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
33	陕煤电力集团有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	投资与资产管理	676,800.00	88.65	100.00	998,689.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
34	陕煤思创高管院	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	教育业	-	100.00	100.00	-	1
35	西安善美商业保理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	商务服务业	100,000.00	100.00	100.00	105,051.13	1
36	陕西省物流集团有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	商务服务业	355,640.92	89.09	89.09	434,854.09	3
37	陕西建设机械股份有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	建设机械	125,704.39	33.58	33.58	181,413.88	2
38	西安思创凯莱酒店有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	住宿业	5,000.00	100.00	100.00	40,199.96	1
39	青海陕煤新能源科技有限公司	二级	1	青海省西宁市	青海省西宁市	太阳能发电	34,340.00	100.00	100.00	34,340.00	1
40	陕西陕煤供应链管理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	非金属矿及制品批发	450,000.00	51.00	51.00	262,900.97	2
41	陕西煤基特种燃料研究院有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
42	陕西大佛寺投资开发有限公司	二级	1	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	旅游、酒店投资经营管理	16,000.00	60.00	60.00	9,600.00	2
43	陕西省煤炭科学研究所有限责任公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	煤炭开采与安全工程研究	9,741.78	100.00	100.00	8,077.76	4
44	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	二级	1	陕西省延安市	陕西省延安市	烟煤和无烟煤开采洗选	36,100.00	40.00	40.00	13,436.87	3
45	陕西中能煤田有限公司	二级	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	烟煤和无烟煤开采洗选	160,000.00	34.00	34.00	61,601.30	3

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

八、合并财务报表重要项目的说明

期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,865,639.25	6,256,482.76
银行存款	59,905,887,629.93	54,062,923,276.93
其他货币资金	10,243,802,002.81	8,025,004,631.95
合计	<u>70,154,555,271.99</u>	<u>62,094,184,391.64</u>
其中：存放境外的款项总额	646,655,790.80	738,292,561.99

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
矿山地质治理恢复与土地复垦基金等	21,046,636,391.70	19,199,676,252.95
合计	<u>21,046,636,391.70</u>	<u>19,199,676,252.95</u>

（二）△结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	244,020,058.62	331,072,814.54
公司备付金	408,110,596.52	732,707,408.91
合计	<u>652,130,655.14</u>	<u>1,063,780,223.45</u>

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生工具	485,978,795.36	171,439,597.31
期货	706,331.89	1,492,846.89
合计	<u>486,685,127.25</u>	<u>172,932,444.20</u>

（四）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,270,606,475.68	25,699,199,349.77
其中：债务工具投资	3,282,248,261.92	4,927,085,999.84
权益工具投资	4,150,359,764.57	10,429,490,294.98
其他	8,837,998,449.19	10,342,623,054.95
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	41,844,314.35	39,572,076.80
其中：债务工具投资		

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	41,844,314.35	39,572,076.80
<u>合计</u>	<u>16,312,450,790.03</u>	<u>25,738,771,426.57</u>

(五) 应收票据

应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	174,945,481.01	342,711.59	174,602,769.42
商业承兑汇票	79,742,866.29	6,564,254.88	73,178,611.41
<u>合计</u>	<u>254,688,347.30</u>	<u>6,906,966.47</u>	<u>247,781,380.83</u>

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	630,153,832.07	495,910.45	629,657,921.62
商业承兑汇票	558,455,287.77	13,175,938.24	545,279,349.53
<u>合计</u>	<u>1,188,609,119.84</u>	<u>13,671,848.69</u>	<u>1,174,937,271.15</u>

(六) 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,992,977,095.83	9.22	2,621,117,563.25	87.58	371,859,532.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	29,475,714,904.23	90.78	1,853,828,747.78	6.29	27,621,886,156.45
合计	32,468,692,000.06	—	4,474,946,311.03	——	27,993,745,689.03

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失 率 / 计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,042,579,321.19	10.54	2,693,401,690.45	88.52	349,177,630.74

类别	账面余额		期初数		预期信用损失 率 / 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,832,745,577.99	89.46	1,762,495,330.10		6.82	24,070,250,247.89
合计	28,875,324,899.18	—	4,455,897,020.55		—	24,419,427,878.63

(七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,397,437,471.41	6,005,624,460.05
应收账款	2,626,064,018.57	1,222,395,892.91
合计	7,023,501,489.98	7,228,020,352.96

(八) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	20,511,812,032.60	82.00	10,181,300.23	15,796,310,264.47	78.87	17,742,764.46
1至2年	3,241,216,055.31	12.96	9,185,693.03	3,395,679,843.11	16.95	13,705,422.04
2至3年	662,680,979.49	2.65	6,564,092.26	292,121,252.83	1.46	29,642,622.11
3年以上	598,136,312.67	2.39	397,680,868.48	545,268,038.34	2.72	378,650,151.93
合计	25,013,845,380.07	--	423,611,954.00	20,029,379,398.75	—	439,740,960.54

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,417,060.54	79,146,551.69
应收股利	1,402,006,951.77	1,054,093,634.63
其他应收款项	10,372,884,335.36	8,113,391,292.04
合计	11,782,308,347.67	9,246,631,478.36

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
定期存款		32,993,490.52
其他	7,417,060.54	46,153,061.17
<u>合计</u>	<u>7,417,060.54</u>	<u>79,146,551.69</u>

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,391,215,213.19	1,042,375,476.05	——	——
其中：交易性金融资产股利	447,707,176.61		已宣告，尚未发放	否
隆基绿能科技股份有限公司	786,500.92		已宣告，尚未发放	否
陕西德源府谷能源有限公司	941,002,476.05	1,041,002,476.05	已宣告，尚未发放	否
中盐榆林盐化有限公司	1,719,059.61	1,373,000.00	已宣告，尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	10,791,738.58	11,718,158.58	——	——
其中：陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司		300,000.00		
西安华清科教产业(集团)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	已宣告，尚未发放	否
陕西盐业包装材料有限公司	7,791,738.58	8,418,158.58	已宣告，尚未发放	否
<u>合计</u>	<u>1,402,006,951.77</u>	<u>1,054,093,634.63</u>	——	——

3.其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用		
	金额	比例(%)	金额	损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项	5,996,842,018.93	33.38	5,290,959,383.68	88.23	705,882,635.25
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	11,967,975,814.91	66.62	2,300,974,114.80	19.23	9,667,001,700.11
合计	17,964,817,833.84	——	7,591,933,498.48	——	10,372,884,335.36

(续上表)

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项	6,343,723,849.36	40.38	5,478,362,303.00	86.36	865,361,546.36
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	9,366,696,041.82	59.62	2,118,666,296.14	22.62	7,248,029,745.68
合计	<u>15,710,419,891.18</u>	—	<u>7,597,028,599.14</u>	—	<u>8,113,391,292.04</u>

(十) △买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	1,240,198,361.41	1,991,405,685.01
其他	300,000,000.00	
减：坏账准备	37,020,959.80	18,952,474.45
合计	<u>1,503,177,401.61</u>	<u>1,972,453,210.56</u>

(十一) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,486,502,608.51	129,880,587.77	7,356,622,020.74
自制半成品及在产品	7,996,891,297.62	38,966,827.90	7,957,924,469.72
库存商品（产成品）	14,368,666,287.74	254,679,759.54	14,113,986,528.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	169,418,257.00	158,689.54	169,259,567.46
合同履约成本	842,960,399.90		842,960,399.90
消耗性生物资产	6,307,673.17	2,610,436.10	3,697,237.07
其他	1,507,628,058.83	187,722.65	1,507,440,336.18
合计	<u>32,378,374,582.77</u>	<u>426,484,023.50</u>	<u>31,951,890,559.27</u>

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,838,273,968.26	139,702,294.91	6,698,571,673.35
自制半成品及在产品	8,251,239,774.86	36,665,920.90	8,214,573,853.96
库存商品（产成品）	10,390,032,223.06	437,725,142.63	9,952,307,080.43

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	127,469,405.56	158,689.54	127,310,716.02
合同履约成本	402,061,982.00		402,061,982.00
消耗性生物资产	6,499,883.95	2,610,436.10	3,889,447.85
其他	1,708,776,798.96	187,722.65	1,708,589,076.31
合计	<u>27,724,354,036.65</u>	<u>617,050,206.73</u>	<u>27,107,303,829.92</u>

（十二）合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售款及未结算工程款	5,735,141,032.86	175,059,908.09	5,560,081,124.77
合计	<u>5,735,141,032.86</u>	<u>175,059,908.09</u>	<u>5,560,081,124.77</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售款及未结算工程款	4,729,753,004.91	172,778,019.65	4,556,974,985.26
合计	<u>4,729,753,004.91</u>	<u>172,778,019.65</u>	<u>4,556,974,985.26</u>

（十三）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	64,722.60	7,244,678.27
一年内到期的债权投资	1,874,993.45	1,874,993.45
一年内到期的长期待抵扣进项税	19,460,231.29	25,790,757.90
合计	<u>21,399,947.34</u>	<u>34,910,429.62</u>

（十四）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,386,265,334.05	4,570,575,730.04
待抵扣进项税	3,316,077,651.19	3,605,438,230.68
存出保证金	1,180,301,090.94	998,053,307.52
预缴税金	372,702,439.99	348,721,727.23
待认证进项税	28,657,313.29	68,128,685.85
理财产品及其他短期投资	61,950,488.73	64,688,071.06
待摊费用	14,277,949.88	16,274,069.93

项目	期末余额	期初余额
其他	34,084,750.98	126,416,806.30
<u>合计</u>	<u>9,394,317,019.05</u>	<u>9,798,296,628.61</u>

(十五) △发放贷款和垫款

贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
<u>个人贷款和垫款</u>	<u>1,384,866.67</u>	<u>1,814,866.67</u>
—住房抵押	1,384,866.67	1,814,866.67
<u>企业贷款和垫款</u>	<u>205,938,632.15</u>	<u>204,631,021.81</u>
—贷款	205,938,632.15	200,638,632.15
—贴现		3,992,389.66
<u>贷款和垫款总额</u>	<u>207,323,498.82</u>	<u>206,445,888.48</u>
减：贷款损失准备	11,344,086.70	9,016,217.25
其中：单项计提数		3,085,500.00
组合计提数	8,258,586.70	5,930,717.25
<u>贷款和垫款账面价值</u>	<u>195,979,412.12</u>	<u>197,429,671.23</u>

(十六) 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	3,683,399,820.86	1,731,699,910.43	1,951,699,910.43
债券投资	501,168,517.64	27,000.00	501,141,517.64
<u>合计</u>	<u>4,184,568,338.50</u>	<u>1,731,726,910.43</u>	<u>2,452,841,428.07</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	3,693,399,820.86	1,731,699,910.43	1,961,699,910.43
债券投资	73,746,563.16	27,000.00	73,719,563.16
<u>合计</u>	<u>3,767,146,384.02</u>	<u>1,731,726,910.43</u>	<u>2,035,419,473.59</u>

(十七) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
政府债及短期融资券	7,619,397,159.49	5,978,526,998.07
公司债	53,182,654.17	3,202,060,289.97

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,778,868,525.52	2,799,665,604.72
企业债	359,427,985.97	1,255,796,371.80
非公开定向债务融资工具	175,766,932.13	989,241,871.53
政策性金融债	518,901,887.48	613,497,572.14
其他	44,500,406.31	153,694,367.55
<u>合 计</u>	<u>11,550,045,551.07</u>	<u>14,992,483,075.78</u>

(十八) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,454,590,221.87	72,344,783.28	1,382,245,438.59
其中：未实现融资收益	353,028,969.41		353,028,969.41
分期收款销售商品	3,411,781.06	734,731.61	2,677,049.45
分期收款提供劳务	73,286,722.13		73,286,722.13
其他	773,813,196.54	17,369,067.06	756,444,129.48
<u>合 计</u>	<u>2,305,101,921.60</u>	<u>90,448,581.95</u>	<u>2,214,653,339.65</u>

(续上表)

项目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,786,979,810.58	79,184,432.35	1,707,795,378.23	3.99%-5.33%
其中：未实现融资收益	362,658,551.67		362,658,551.67	3.99%-5.33%
分期收款销售商品	3,286,624.41	734,731.61	2,551,892.80	6.42%-10.41%
分期收款提供劳务	73,286,722.13		73,286,722.13	6%-6.5%
其他	709,729,825.94	17,369,067.06	692,360,758.88	6%-6.5%
<u>合 计</u>	<u>2,573,282,983.06</u>	<u>97,288,231.02</u>	<u>2,475,994,752.04</u>	—

(十九) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,041,413,975.69	40,139,295.00	493,411,122.97	588,142,147.72
对合营企业投资	1,168,422,706.26			1,168,422,706.26
对联营企业投资	43,598,972,379.12	6,382,103,845.00	1,501,040,440.99	48,480,035,783.13
<u>小计</u>	<u>45,808,809,061.07</u>	<u>6,422,243,140.00</u>	<u>1,994,451,563.96</u>	<u>50,236,600,637.11</u>
减:长期股权投资减	2,024,495,933.92		60,798,347.58	1,963,697,586.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
值准备				
合计	<u>43,784,313,127.15</u>	<u>6,422,243,140.00</u>	<u>1,933,653,216.38</u>	<u>48,272,903,050.77</u>

(二十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
股权投资	40,814,905,103.27	38,792,306,664.29
合计	<u>40,814,905,103.27</u>	<u>38,792,306,664.29</u>

(二十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	7,379,798,915.31	7,339,800,221.31
权益工具投资	1,437,640,000.00	1,437,640,000.00
合计	<u>8,817,438,915.31</u>	<u>8,777,440,221.31</u>

(二十二) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,708,401,132.96	6,644,405.68	32,092,427.59	2,682,953,111.05
其中：1.房屋、建筑物	2,536,699,084.50	6,644,405.68	32,092,427.59	2,511,251,062.59
2.土地使用权	171,702,048.46			171,702,048.46
二、累计折旧和累计摊销合计	405,508,339.52	25,268,155.01	5,222,932.86	425,553,561.67
其中：1.房屋、建筑物	390,790,334.43	22,663,580.75	5,222,932.86	408,230,982.32
2.土地使用权	14,718,005.09	2,604,574.26		17,322,579.35
三、投资性房地产账面净值合计	2,302,892,793.44	——	——	2,257,399,549.38
其中：1.房屋、建筑物	2,145,908,750.07	——	——	2,103,020,080.27
2.土地使用权	156,984,043.37	——	——	154,379,469.11
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	4,649,816.48			4,649,816.48
其中：1.房屋、建筑物	4,649,816.48			4,649,816.48
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,298,242,976.96	——	——	2,252,749,732.90
其中：1.房屋、建筑物	2,141,258,933.59	——	——	2,098,370,263.79
2.土地使用权	156,984,043.37	——	——	154,379,469.11

(二十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	271,137,928,636.11	264,041,239,362.43
固定资产清理	67,697,692.00	64,506,402.37
合计	<u>271,205,626,328.11</u>	<u>264,105,745,764.80</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	429,542,508,663.82	18,803,880,106.47	386,820,786.91	447,959,567,983.38
其中：土地资产	164,537,829.15			164,537,829.15
房屋及建筑物	178,302,456,296.02	8,049,880,989.76		186,352,337,285.78
机器设备	211,764,088,765.79	8,627,225,192.97	292,912,712.58	220,098,401,246.18
运输工具	7,619,080,036.57	488,131,657.84	76,813,726.83	8,030,397,967.58
电子设备	1,539,346,972.86	59,397,991.10	2,975,361.12	1,595,769,602.84
办公设备	4,271,945,930.29	142,773,124.67	7,098,848.71	4,407,620,206.25
酒店业家具	136,505,176.97	216,004.04	1,123,542.63	135,597,638.38
其他	25,744,547,656.17	1,436,255,146.09	5,896,595.04	27,174,906,207.22
二、累计折旧合计	161,960,707,254.92	11,524,108,025.67	198,348,025.64	173,286,467,254.95
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	51,481,070,231.44	3,339,798,528.29		54,820,868,759.73
机器设备	91,565,400,452.28	6,821,917,527.33	128,901,763.01	98,258,416,216.60
运输工具	3,500,471,017.58	227,314,424.60	54,161,715.17	3,673,623,727.01
电子设备	961,776,046.13	82,177,983.95	2,386,950.79	1,041,567,079.29
办公设备	2,946,386,189.40	225,337,962.07	8,786,501.91	3,162,937,649.56
酒店业家具	102,370,614.01	5,559,016.60	1,062,342.10	106,867,288.51
其他	11,403,232,704.08	822,002,582.83	3,048,752.66	12,222,186,534.25
三、固定资产账面净值合计	267,581,801,408.90	—	—	274,673,100,728.43
其中：土地资产	164,537,829.15	—	—	164,537,829.15
房屋及建筑物	126,821,386,064.58	—	—	131,531,468,526.05
机器设备	120,198,688,313.51	—	—	121,839,985,029.58
运输工具	4,118,609,018.99	—	—	4,356,774,240.57
电子设备	577,570,926.73	—	—	554,202,523.55
办公设备	1,325,559,740.89	—	—	1,244,682,556.69
酒店业家具	34,134,562.96	—	—	28,730,349.87
其他	14,341,314,952.09	—	—	14,952,719,672.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值准备合计	3,540,562,046.47	4,989,316.08	10,379,270.23	3,535,172,092.32
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,047,250,996.75	38,287.00	128,242.71	1,047,161,041.04
机器设备	2,257,304,376.13	4,266,726.23	7,761,301.55	2,253,809,800.81
运输工具	28,349,710.22	684,302.85	2,234,775.26	26,799,237.81
电子设备	7,923,251.95		612.01	7,922,639.94
办公设备	5,190,581.76		88.70	5,190,493.06
酒店业家具				
其他	194,543,129.66		254,250.00	194,288,879.66
五、固定资产账面价值合计	264,041,239,362.43	—	—	271,137,928,636.11
其中：土地资产	164,537,829.15	—	—	164,537,829.15
房屋及建筑物	125,774,135,067.83	—	—	130,484,307,485.01
机器设备	117,941,383,937.38	—	—	119,586,175,228.77
运输工具	4,090,259,308.77	—	—	4,329,975,002.76
电子设备	569,647,674.78	—	—	546,279,883.61
办公设备	1,320,369,159.13	—	—	1,239,492,063.63
酒店业家具	34,134,562.96	—	—	28,730,349.87
其他	14,146,771,822.43	—	—	14,758,430,793.31

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产报废处理	67,697,692.00	64,506,402.37
<u>合计</u>	<u>67,697,692.00</u>	<u>64,506,402.37</u>

(二十四) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1500万吨/年粉煤热解启动项目	3,130,864,294.06		3,130,864,294.06
王峰矿井基本建设项目	2,919,400,549.41		2,919,400,549.41
澄合西卓煤矿在建项目	1,732,291,077.55	800,308,420.15	931,982,657.40
新建神木至瓦塘铁路红柳林至冯家川段项目	1,293,643,249.25		1,293,643,249.25
青海省木里煤田江仓六井田	1,068,140,475.97	1,068,140,475.97	

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
曹家滩矿井及选煤厂	612,923,051.46		612,923,051.46
机械化一次料场项目	989,521,179.95		989,521,179.95
60 万吨兰炭、10 万吨电石、兰炭尾气回收项目	973,696,283.50	945,325,500.17	28,370,783.33
新建靖边至神木集运铁路	810,881,108.64		810,881,108.64
小保当-矿井建设工程	845,021,662.73		845,021,662.73
煤炭分质清洁高效转化示范项目烯烃、芳烃及深加工工程	781,685,677.89		781,685,677.89
陕煤（海南）国际产业中心项目	732,347,971.54		732,347,971.54
神木杏花园项目	687,191,401.49		687,191,401.49
50 万吨/年 DMC 工程	585,988,503.21		585,988,503.21
乾县碳酸钙新材料及物流综合产业园项目	570,041,749.43		570,041,749.43
陕煤研究院泾河新城新能源产业基地项目（一期）	610,442,921.84		610,442,921.84
募投项目配套建设产氯装置项目	484,102,541.69		484,102,541.69
年煤焦油轻质化项目	505,704,752.55	149,998,159.22	355,706,593.33
其他工程	25,598,018,002.74	654,203,770.14	24,943,814,232.60
工程物资	542,640,850.14	106,247,626.97	436,393,223.17
合 计	45,474,547,305.04	3,724,223,952.62	41,750,323,352.42

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1500 万吨/年粉煤热解启动项目	2,933,522,199.13		2,933,522,199.13
王峰矿井基本建设项目	2,556,599,413.02		2,556,599,413.02
澄合西卓煤矿在建项目	1,398,072,987.01	800,308,420.15	597,764,566.86
新建神木至瓦塘铁路红柳林至冯家川段项目	1,149,323,704.83		1,149,323,704.83
青海省木里煤田江仓六井田	1,068,140,475.97	1,068,140,475.97	
曹家滩矿井及选煤厂	1,016,871,007.72		1,016,871,007.72
机械化一次料场项目	989,331,817.80		989,331,817.80
60 万吨兰炭、10 万吨电石、兰炭尾气回收项目	973,696,283.50	945,325,500.17	28,370,783.33

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建靖边至神木集运铁路	938,282,585.43		938,282,585.43
小保当-矿井建设工程	789,657,633.43		789,657,633.43
煤炭分质清洁高效转化示范项目烯 烃、芳烃及深加工工程	132,603,946.12		132,603,946.12
陕煤（海南）国际产业中心项目	702,375,614.82		702,375,614.82
神木杏花园项目	687,191,401.49		687,191,401.49
50 万吨/年 DMC 工程	308,821,922.90		308,821,922.90
乾县碳酸钙新材料及物流综合产业 园项目	553,970,980.02		553,970,980.02
陕煤研究院泾河新城新能源产业基 地项目（一期）	526,078,963.90		526,078,963.90
募投项目配套建设产氯装置项目	441,174,911.52		441,174,911.52
年煤焦油轻质化项目	415,664,511.54	149,998,159.22	265,666,352.32
其他工程	21,541,516,885.38	654,203,770.14	20,887,313,115.24
工程物资	494,132,589.26	106,247,626.97	387,884,962.29
合计	39,617,029,834.79	3,724,223,952.62	35,892,805,882.17

（二十五）生产性生物资产

1.以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	785,154.83			785,154.83
其中：1. 农林-五味子、苦参	94,347.87			94,347.87
2. 芦竹	690,806.96			690,806.96
二、畜牧养殖业				
其中：1. 养殖				
三、林业	121,881.00			121,881.00
其中：1. 农林	121,881.00			121,881.00
合计	907,035.83			907,035.83

（二十六）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,850,385,173.30	366,868,514.87	321,245,322.20	1,896,008,365.97
其中：土地	607,830,419.45	44,065,722.78	13,938,575.68	637,957,566.55
房屋及建筑物	1,020,128,729.47	191,789,776.51	137,933,611.69	1,073,984,894.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	105,613,589.23	130,275,557.41	128,678,561.83	107,210,584.81
其他	116,812,435.15	737,458.17	40,694,573.00	76,855,320.32
二、累计折旧合计	850,412,485.55	221,561,279.89	136,657,528.82	935,316,236.62
其中：土地	128,341,075.55	30,428,102.51	6,511,547.24	152,257,630.82
房屋及建筑物	653,052,175.47	114,680,691.26	120,685,250.43	647,047,616.30
机器运输办公设备	32,492,549.31	67,509,305.46	5,576,472.13	94,425,382.64
其他	36,526,685.22	8,943,180.66	3,884,259.02	41,585,606.86
三、使用权资产账面净值合计	999,972,687.75	—	—	960,692,129.35
其中：土地	479,489,343.90	—	—	485,699,935.73
房屋及建筑物	367,076,554.00	—	—	426,937,277.99
机器运输办公设备	73,121,039.92	—	—	12,785,202.17
其他	80,285,749.93	—	—	35,269,713.46
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	999,972,687.75	—	—	960,692,129.35
其中：土地	479,489,343.90	—	—	485,699,935.73
房屋及建筑物	367,076,554.00	—	—	426,937,277.99
机器运输办公设备	73,121,039.92	—	—	12,785,202.17
其他	80,285,749.93	—	—	35,269,713.46

(二十七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	101,151,677,406.33	8,019,635,951.20	68,759,897.73	109,102,553,459.80
其中：软件	1,491,777,584.96	80,378,948.11	8,488,923.49	1,563,667,609.58
土地使用权	19,373,565,292.25	748,851,345.59	60,270,974.24	20,062,145,663.60
专利权	2,839,256,023.14	2,644,481.12	-	2,841,900,504.26
非专利技术	1,832,035,631.09	-	-	1,832,035,631.09
商标权	99,195,357.35	-	-	99,195,357.35
著作权	36,711.32	-	-	36,711.32
特许权	899,434,300.82	19,903,676.21	-	919,337,977.03
探矿权	33,755,270,538.95	63,192,257.16	-	33,818,462,796.11

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	35,070,461,784.20	7,045,782,998.01	-	42,116,244,782.21
产能置换	1,330,350,990.60	-	-	1,330,350,990.60
其他	4,460,293,191.65	58,882,245.00	-	4,519,175,436.65
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>19,819,385,707.22</u>	<u>1,400,345,401.76</u>	<u>5,220,521.53</u>	<u>21,214,510,587.45</u>
其中：软件	840,580,789.57	92,479,323.99	2,683,058.18	930,377,055.38
土地使用权	3,510,709,529.85	248,923,549.39	2,537,463.35	3,757,095,615.89
专利权	1,084,424,388.09	61,137,484.49	-	1,145,561,872.58
非专利技术	873,855,759.88	36,912,104.48	-	910,767,864.36
商标权	69,201,937.27	67,707.97	-	69,269,645.24
著作权	11,197.02	1,835.58	-	13,032.60
特许权	175,710,179.55	30,928,929.35	-	206,639,108.90
探矿权	911,973,537.14	74,526,357.90	-	986,499,895.04
采矿权	9,517,920,693.34	554,212,077.11	-	10,072,132,770.45
产能置换	702,563,275.40	74,657,115.48	-	777,220,390.88
其他	2,132,434,420.11	226,498,916.02	-	2,358,933,336.13
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>586,507,062.21</u>			<u>586,507,062.21</u>
其中：软件	2,692,628.75			2,692,628.75
土地使用权	328,859,808.50			328,859,808.50
专利权	8,143,116.02			8,143,116.02
非专利技术	62,774,539.30			62,774,539.30
商标权	1,800.00			1,800.00
著作权				
特许权				
探矿权	165,900,129.15			165,900,129.15
采矿权				
产能置换				
其他	18,135,040.49			18,135,040.49
<u>四、账面价值合计</u>	<u>80,745,784,636.90</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>87,301,535,810.14</u>
其中：软件	648,504,166.64	<u>—</u>	<u>—</u>	630,597,925.45
土地使用权	15,533,995,953.90	<u>—</u>	<u>—</u>	15,976,190,239.21
专利权	1,746,688,519.03	<u>—</u>	<u>—</u>	1,688,195,515.66
非专利技术	895,405,331.91	<u>—</u>	<u>—</u>	858,493,227.43
商标权	29,991,620.08	<u>—</u>	<u>—</u>	29,923,912.11

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	25,514.30	—	—	23,678.72
特许权	723,724,121.27	—	—	712,698,868.13
探矿权	32,843,297,001.81	—	—	32,831,962,901.07
采矿权	25,386,640,961.71	—	—	31,878,211,882.61
产能置换	627,787,715.20	—	—	553,130,599.72
其他	2,309,723,731.05	—	—	2,142,107,060.03

(二十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
研发项目	1,468,662,676.77	1,472,294,042.15	407,549,871.62
合计	<u>1,468,662,676.77</u>	<u>1,472,294,042.15</u>	<u>407,549,871.62</u>

(续上表)

项目	确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		转入当期损益	其他	
研发项目	683,489.80	1,199,418,359.21	324,590,513.94	1,823,814,227.59
合计	<u>683,489.80</u>	<u>1,199,418,359.21</u>	<u>324,590,513.94</u>	<u>1,823,814,227.59</u>

(二十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	3,762,793,734.12			3,762,793,734.12
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	2,614,611,614.12			2,614,611,614.12
派斯双林生物制药股份有限公司	2,108,820,161.24			2,108,820,161.24
陕煤电力运城有限公司	1,163,595,164.19			1,163,595,164.19
中大中国石油公司	621,282,644.92			621,282,644.92
陕煤电力略阳有限公司	442,183,390.71			442,183,390.71
上海庞源机械租赁有限公司	360,983,858.49			360,983,858.49
自贡天成工程机械有限公司	219,186,004.76			219,186,004.76
浙江尤夫高新纤维股份有限公司	197,488,706.86			197,488,706.86
大唐信阳华豫发电有限责任公司	196,299,858.83			196,299,858.83
长安石门发电有限公司	167,674,650.63			167,674,650.63
江苏恒神股份有限公司	165,606,702.21			165,606,702.21
长安益阳发电有限公司	91,120,100.00			91,120,100.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新兴能源科技有限公司	60,877,221.83			60,877,221.83
陕煤电力石门有限公司	60,111,146.27			60,111,146.27
长安期货有限公司	32,229,211.08			32,229,211.08
西安尚和置业有限公司	27,487,254.00			27,487,254.00
上海煜镝科技有限公司	22,580,739.21			22,580,739.21
陕西省物流集团有限责任公司	16,176,471.47			16,176,471.47
陕西煤炭交易中心有限公司	15,464,712.20			15,464,712.20
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	11,231,846.21			11,231,846.21
陕西秦安煤矿安全评价事务有限公司	9,833,908.61			9,833,908.61
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	5,955,843.05			5,955,843.05
成都禹盛钢业商贸有限公司	4,601,308.76			4,601,308.76
汉中黎坪景区开发建设有限公司	3,737,122.49			3,737,122.49
溢诚金融服务股份有限公司	1,195,400.31			1,195,400.31
胜帮科技股份有限公司	810,634.03			810,634.03
陕西省报废汽车回收拆解有限公司	595,570.38			595,570.38
西安科伟化工有限责任公司	525,000.00			525,000.00
陕西数图行信息科技有限公司	519,611.43			519,611.43
柞水县岭南加油站	49,936.09			49,936.09
陕煤集团神木能源发展有限公司	80.36			80.36
合计	12,385,629,608.86			12,385,629,608.86

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	3,299,299,068.33			3,299,299,068.33
陕煤电力运城有限公司	1,163,595,164.19			1,163,595,164.19
中大中国石油公司	621,282,644.92			621,282,644.92
陕煤电力略阳有限公司	442,183,390.71			442,183,390.71
自贡天成工程机械有限公司	208,802,282.50			208,802,282.50
大唐信阳华豫发电有限责任公司	196,299,858.83			196,299,858.83
长安石门发电有限公司	167,674,650.63			167,674,650.63
上海庞源机械租赁有限公司	116,900,467.51			116,900,467.51
长安益阳发电有限公司	91,120,100.00			91,120,100.00
陕煤电力石门有限公司	60,111,146.27			60,111,146.27

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新兴能源科技有限公司	57,046,023.20			57,046,023.20
陕西煤炭交易中心有限公司	15,464,712.20			15,464,712.20
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	11,231,846.21			11,231,846.21
成都禹盛钢业商贸有限公司	4,601,308.76			4,601,308.76
合计	<u>6,455,612,664.26</u>			<u>6,455,612,664.26</u>

(三十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地补偿费	712,446,668.25	118,910,929.00	17,855,634.86		813,501,962.39
装修改造支出	471,738,623.12	62,486,106.52	58,614,786.29	8,508,618.26	467,101,325.09
临时设施	20,102,172.06	7,252,887.60	12,346,620.64		15,008,439.02
租金	260,276,447.96	11,759,804.10	30,536,054.44		241,500,197.62
其他长期待摊费用合 计	844,107,845.85	217,191,744.19	122,487,278.51	1,915.23	938,810,396.30
合计	<u>2,308,671,757.24</u>	<u>417,601,471.41</u>	<u>241,840,374.74</u>	<u>8,510,533.49</u>	<u>2,475,922,320.42</u>

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>9,261,449,913.09</u>	<u>8,738,583,050.24</u>
资产减值准备	1,751,768,943.67	1,649,529,524.08
开办费	2,168,974.52	2,168,974.52
可抵扣亏损	1,667,105,383.23	1,679,726,207.29
公允价值变动影响	980,707,465.77	1,102,283,007.38
固定资产折旧差异	430,587,673.54	369,836,949.65
预提费用	117,453,593.34	149,614,264.50
使用权资产	381,008,098.66	276,585,642.67
弃置费用	3,324,344,803.42	3,058,380,599.71
职工薪酬	549,230,952.19	370,726,307.40
其他	57,074,024.75	79,731,573.04
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>2,648,946,605.86</u>	<u>2,619,722,328.50</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估 值	111,095,634.78	112,465,309.10
计入其他综合收益的其他金融资产公	154,240,775.09	131,411,852.43

项目	期末余额	期初余额
允价值变动		
固定资产折旧差异	543,323,672.00	645,668,024.24
其他债权投资信用减值	26,979,774.10	26,979,774.10
资产评估增值	161,882,162.18	131,216,051.85
弃置费用	1,408,332,604.85	1,292,186,681.18
使用权资产税会差异	181,431,380.16	202,893,874.44
其他	61,660,602.70	76,900,761.16

(三十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	4,276,204,036.99	4,208,283,921.11
对合伙等其他企业出资	2,426,336,790.21	1,961,787,832.16
采矿权及探矿权价款	1,063,299,067.98	1,008,831,067.98
持有抵押物资产	349,278,906.67	357,479,055.69
待抵扣增值税进项税	141,182,086.21	244,205,967.32
委托贷款	12,500,000.00	95,170,000.00
融资贷款保证金	119,505,629.07	88,802,532.47
未实现的售后租回损益	76,800,527.34	87,845,118.72
其他	59,104,757.46	72,498,347.22
<u>合计</u>	<u>8,524,211,801.93</u>	<u>8,124,903,842.67</u>

(三十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	516,891,806.38	556,891,806.38
抵押借款	161,036,422.08	294,983,033.50
保证借款	3,891,559,304.73	4,302,350,555.73
信用借款	21,893,073,140.36	28,672,902,889.06
<u>合计</u>	<u>26,462,560,673.55</u>	<u>33,827,128,284.67</u>

(三十四) △吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
<u>活期存款</u>	<u>1,656,361,015.11</u>	<u>697,223,492.63</u>
—公司	1,656,361,015.11	697,223,492.63
<u>其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)</u>	<u>469,650.00</u>	<u>8,029,650.00</u>
<u>合计</u>	<u>1,656,830,665.11</u>	<u>705,253,142.63</u>

(三十五) △拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,992,201,277.74	1,286,103,488.88
同业拆借	300,097,972.22	500,125,833.33
<u>合计</u>	<u>2,292,299,249.96</u>	<u>1,786,229,322.21</u>

(三十六) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	1,049,491,576.58	1,007,504,858.80
其中：发行的交易性债券		
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		
<u>合 计</u>	<u>1,049,491,576.58</u>	<u>1,007,504,858.80</u>

(三十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货	11,275,050.00	71,967,350.00
期权	678,669.00	
权益衍生工具	21,774.21	5,831.71
<u>合计</u>	<u>11,975,493.21</u>	<u>71,973,181.71</u>

(三十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,311,296,606.24	1,223,957,467.56
银行承兑汇票	22,684,159,010.21	18,254,678,519.48
<u>合计</u>	<u>23,995,455,616.45</u>	<u>19,478,635,987.04</u>

(三十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,085,656,332.70	42,338,404,131.78
1-2 年（含 2 年）	13,383,932,678.21	9,947,588,174.53
2-3 年（含 3 年）	3,488,068,560.77	3,422,011,373.61
3 年以上	4,728,231,704.77	3,480,337,611.65
<u>合计</u>	<u>60,685,889,276.45</u>	<u>59,188,341,291.57</u>

(四十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,107,407.40	14,167,276.62
1 年以上	25,453,090.46	19,149,577.94
<u>合计</u>	<u>41,560,497.86</u>	<u>33,316,854.56</u>

(四十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,936,144,252.97	15,879,656,072.32
合计	<u>19,936,144,252.97</u>	<u>15,879,656,072.32</u>

(四十二) △卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
证券	1,994,813,844.32	4,535,293,750.70
合计	<u>1,994,813,844.32</u>	<u>4,535,293,750.70</u>

(四十三) △应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	693,921.63	714,731.84
合计	<u>693,921.63</u>	<u>714,731.84</u>

(四十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,035,291,889.79	15,521,572,842.24	15,898,809,188.02	6,658,055,544.01
二、离职后福利-设定提存计划	278,261,363.52	2,368,501,547.32	2,311,158,364.13	335,604,546.71
三、辞退福利	212,159.27	27,927,287.81	23,578,402.75	4,561,044.33
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>7,313,765,412.58</u>	<u>17,918,001,677.37</u>	<u>18,233,545,954.90</u>	<u>6,998,221,135.05</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,226,109,147.35	11,545,998,192.48	11,960,817,395.00	4,811,289,944.83
二、职工福利费	9,120.00	1,176,200,513.28	1,171,168,686.77	5,040,946.51
三、社会保险费	232,882,807.01	1,356,000,991.50	1,469,237,000.48	119,646,798.03
其中: 1.医疗保险费及生育保险费	220,679,270.69	1,181,695,733.69	1,297,234,589.73	105,140,414.65
2.工伤保险费	12,193,182.36	174,305,257.81	172,002,410.75	14,496,029.42
3.其他	10,353.96	-	-	10,353.96
四、住房公积金	89,863,971.27	1,049,417,433.21	1,024,011,729.85	115,269,674.63
五、工会经费和职工教育	1,481,207,844.37	392,251,132.43	269,102,010.28	1,604,356,966.52

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
经费				
六、短期带薪缺勤	4,944,213.39	684,856.00	3,465,042.30	2,164,027.09
七、其他短期薪酬	274,786.40	1,019,723.34	1,007,323.34	287,186.40
合计	<u>7,035,291,889.79</u>	<u>15,521,572,842.24</u>	<u>15,898,809,188.02</u>	<u>6,658,055,544.01</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	119,001,883.71	1,558,940,042.91	1,557,047,149.00	120,894,777.62
二、失业保险费	31,687,577.62	62,829,307.20	61,329,605.10	33,187,279.72
三、企业年金缴费	127,571,902.19	746,732,197.21	692,781,610.03	181,522,489.37
合计	<u>278,261,363.52</u>	<u>2,368,501,547.32</u>	<u>2,311,158,364.13</u>	<u>335,604,546.71</u>

(四十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	863,604,298.70	9,369,791,519.07	8,460,625,766.51	1,772,770,051.26
消费税	585,856,726.93	567,538,310.74	655,448,371.96	497,946,665.71
资源税	851,512,336.35	5,746,434,082.20	5,566,514,303.50	1,031,432,115.05
企业所得税	4,706,280,965.42	5,879,190,982.21	8,338,668,568.89	2,246,803,378.74
城市维护建设税	90,180,741.04	515,027,337.28	471,862,769.83	133,345,308.49
房产税	149,179,776.38	311,191,571.56	306,698,953.85	153,672,394.09
土地使用税	82,899,911.38	167,862,042.56	166,126,313.18	84,635,640.76
个人所得税	215,033,432.77	502,410,747.13	556,585,993.72	160,858,186.18
教育费附加(含地方教育费附加)	68,814,877.21	457,625,334.83	419,509,354.86	106,930,857.18
其他税费	1,530,700,191.72	1,080,855,538.03	1,703,207,707.08	908,348,022.67
合计	<u>9,144,063,257.90</u>	<u>24,597,927,465.61</u>	<u>26,645,248,103.38</u>	<u>7,096,742,620.13</u>

(四十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	628,039,395.03	903,855,383.22
应付股利	1,849,368,439.82	192,150,427.13
其他应付款项	13,510,320,769.59	11,965,955,208.29
合计	<u>15,987,728,604.44</u>	<u>13,061,961,018.64</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	93,330,575.88	137,854,100.23
企业债券利息	64,021,597.29	62,077,052.99
短期借款应付利息	346,057,518.40	518,900,102.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		135,583.33
其他利息	124,629,703.46	184,888,544.48
合计	<u>628,039,395.03</u>	<u>903,855,383.22</u>

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,849,368,439.82	192,150,427.13
合计	<u>1,849,368,439.82</u>	<u>192,150,427.13</u>

3.其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	4,394,906,912.91	3,996,785,072.85
应付保证金及押金	6,119,292,700.23	5,504,234,131.57
其他暂收代付款	1,799,044,304.49	1,369,091,076.38
安全质量基金	22,641,832.61	43,367,254.94
代扣社保及公积金	571,702,294.80	670,414,574.68
三供一业供暖改造	129,512,143.31	129,382,003.07
专项资金	449,214,694.45	219,777,141.84
其他	24,005,886.79	32,903,952.96
合计	<u>13,510,320,769.59</u>	<u>11,965,955,208.29</u>

(四十七) △代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	<u>2,282,785,735.25</u>	<u>1,839,537,625.00</u>
个人	1,819,965,177.34	1,176,260,793.53
机构	462,820,557.91	663,276,831.47
信用业务	<u>466,596,503.26</u>	<u>522,616,282.30</u>
个人	411,499,577.87	427,182,112.33
机构	55,096,925.39	95,434,169.97
合计	<u>2,749,382,238.51</u>	<u>2,362,153,907.30</u>

(四十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	36,864,009,241.93	30,293,337,280.30
1 年内到期的应付债券	31,044,752,725.48	28,639,166,335.47
1 年内到期的长期应付款	986,316,565.24	1,472,209,746.80
1 年内到期的其他长期负债	5,024,382.49	15,792,125.23
1 年内到期的租赁负债	106,854,307.77	131,502,902.99
合计	<u>69,006,957,222.91</u>	<u>60,552,008,390.79</u>

(四十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,619,446,062.93	3,280,878,448.25
短期收益凭证	2,934,358,300.74	3,466,803,929.70
应付保兑款	1,235,038,597.49	1,112,339,037.61
信用证	214,258,791.43	410,194,766.75
其他	274,154,455.55	354,924,860.06
合计	<u>8,277,256,208.14</u>	<u>8,625,141,042.37</u>

(五十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	348,015,000.00	225,000,000.00
抵押借款	9,443,075,643.32	9,250,669,052.44
保证借款	49,263,326,274.31	45,212,487,116.90
信用借款	80,819,592,120.78	82,172,556,279.15
合计	<u>139,874,009,038.41</u>	<u>136,860,712,448.49</u>

(五十一) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	120,857,902.79	
公司债券	13,744,284,534.02	9,678,035,164.87
企业债券	6,070,839,500.00	8,683,706,223.79
中期票据	32,669,992,523.96	38,219,663,080.16
合计	<u>52,605,974,460.77</u>	<u>56,581,404,468.82</u>

(五十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	839,164,265.00	836,670,164.33
减：未确认的融资费用	309,432,876.11	329,689,089.96

重分类至一年内到期的非流动负债	106,854,307.77	131,502,902.99
租赁负债净额	<u>422,877,081.12</u>	<u>375,478,171.38</u>

(五十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	9,671,507,816.18	6,640,928,133.60	885,352,239.12	15,427,083,710.66
专项应付款	424,537,940.89	788,625.78	46,801,063.09	378,525,503.58
合计	<u>10,096,045,757.07</u>	<u>6,641,716,759.38</u>	<u>932,153,302.21</u>	<u>15,805,609,214.24</u>

(五十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他长期福利	1,250,556.12	3,593,543.51	164,129.10	4,679,970.53
合计	<u>1,250,556.12</u>	<u>3,593,543.51</u>	<u>164,129.10</u>	<u>4,679,970.53</u>

(五十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	23,032,443,853.05	22,536,155,504.34
未决诉讼	210,026,822.94	236,808,106.50
其他	25,726,729.08	11,377,873.53
合计	<u>23,268,197,405.07</u>	<u>22,784,341,484.37</u>

(五十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后租回收益	124,113,704.37		11,389,233.42	112,724,470.95
土地补偿款	152,178,301.88		11,244,501.36	140,933,800.52
安全改造专项计划	115,829,013.02	4,300,000.00	4,173,071.82	115,955,941.20
上海低碳技术创新功能型平台 区级运行经费	77,488,763.75		17,741,284.83	59,747,478.92
环保专项资金	57,856,702.72		624,043.26	57,232,659.46
科技引导资金	52,100,613.19	25,225,128.00	415,972.16	76,909,769.03
技术研究项目补助	38,349,809.48		219,620.88	38,130,188.60
2012 年度省级战略性新兴产业 发展专项资金	34,871,700.00		1,743,600.00	33,128,100.00
襄阳港余家湖港区政府返还的 土地出让金	31,135,535.50		390,006.72	30,745,528.78

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
加计抵减税额	21,002,800.62	10,143,854.81	11,743,830.18	19,402,825.25
其他政府补助小计	647,809,504.07	114,824,193.90	130,504,271.66	632,129,426.31
合计	<u>1,352,736,448.60</u>	<u>154,493,176.71</u>	<u>190,189,436.29</u>	<u>1,317,040,189.02</u>

(五十七) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
应付合伙企业其他合伙人的权益	230,543,307.15	299,665,616.01
政府平台利息	233,988,793.37	233,988,793.37
待转销项税	18,888,908.54	39,027,046.25
物产集团历史遗留住房周转金	6,504,307.72	6,499,997.69
预收长期款项	167,148.12	167,148.12
银行保理融资应付余额	78,000,000.00	
合计	<u>568,092,464.90</u>	<u>579,348,601.44</u>

(五十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>10,180,000,000.00</u>	— —			<u>10,180,000,000.00</u>	— —
陕西省国资委	10,180,000,000.00	100.00			10,180,000,000.00	100.00

(五十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
永续债	61,003,250,000.00	11,000,000,000.00	2,994,000,000.00	69,009,250,000.00
合计	<u>61,003,250,000.00</u>	<u>11,000,000,000.00</u>	<u>2,994,000,000.00</u>	<u>69,009,250,000.00</u>

(六十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	10,904,606,958.61			10,904,606,958.61
二、其他资本公积	25,782,984,649.82	23,500,000.00		25,806,484,649.82
合计	<u>36,687,591,608.43</u>	<u>23,500,000.00</u>		<u>36,711,091,608.43</u>

(六十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,856,052,769.61	2,355,762,572.58	849,870,997.44	6,361,944,344.75
维简费	1,657,680,789.49	590,201,154.10	216,639,351.56	2,031,242,592.03

其他	214,881,460.38	75,685,660.81	113,969,878.18	176,597,243.01
<u>合计</u>	<u>6,728,615,019.48</u>	<u>3,021,649,387.49</u>	<u>1,180,480,227.18</u>	<u>8,569,784,179.79</u>

(六十二) △一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	833,844,309.73			833,844,309.73
<u>合计</u>	<u>833,844,309.73</u>			<u>833,844,309.73</u>

(六十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-3,519,962,970.53	-2,267,212,349.15
期初调整金额		
本期期初余额	-3,519,962,970.53	-2,267,212,349.15
本期增加额	2,924,287,783.19	7,913,881,277.25
其中：本期净利润转入	2,924,287,783.19	7,883,925,915.17
其他调整因素		29,955,362.08
本期减少额	1,202,542,100.00	9,166,631,898.63
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		833,844,309.73
本期分配现金股利数	1,202,542,100.00	8,332,787,588.90
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-1,798,217,287.34	-3,519,962,970.53

(六十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
煤炭产品	111,864,173,695.16	70,699,684,042.62	105,120,872,101.48	65,068,047,771.59
化工产品	56,192,383,358.60	54,655,993,714.89	65,926,214,245.25	64,356,243,083.56
钢铁产品	34,051,903,017.37	33,972,448,496.00	30,222,875,060.90	30,137,630,239.84
供电	9,112,513,966.21	8,095,975,204.52	8,351,782,332.80	7,339,435,529.39
施工及劳务	7,508,884,416.40	6,249,304,611.99	7,335,772,708.46	5,931,898,949.21
机械产品	2,148,215,760.45	1,801,305,426.47	2,636,682,802.51	2,194,828,719.63
建材	1,030,574,019.77	812,100,716.61	1,371,631,138.12	939,712,720.50
租赁业务	181,093,342.26	129,789,285.50	190,562,167.41	139,929,509.69
其他产品	40,052,560,772.31	38,845,787,760.29	39,519,972,993.31	38,038,440,850.51
<u>合计</u>	<u>262,142,302,348.53</u>	<u>215,262,389,258.89</u>	<u>260,676,365,550.24</u>	<u>214,146,167,373.92</u>

(六十五) △利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<u>利息收入</u>	<u>759,194,387.05</u>	<u>883,384,377.76</u>
—存放同业	254,650,314.63	260,271,657.77
—存放中央银行	16,229,347.82	16,737,801.13
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	887,407.27	2,019,387.99
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	879,796.93	1,576,068.78
票据贴现	7,610.34	443,319.21
—买入返售金融资产	28,416,893.36	29,184,510.16
—其他	459,010,423.97	575,171,020.71
<u>利息支出</u>	<u>410,598,163.93</u>	<u>405,877,272.77</u>
—同业存放	7,233,129.42	7,987,351.27
—向中央银行借款		
—拆入资金	34,450,538.18	25,944,983.60
—吸收存款	10,920,060.75	12,331,617.31
—卖出回购金融资产	115,567,418.76	132,093,649.92
—其他	242,427,016.82	227,519,670.67
<u>利息净收入</u>	<u>348,596,223.12</u>	<u>477,507,104.99</u>

(六十六) △手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<u>手续费及佣金收入</u>	<u>670,503,986.51</u>	<u>860,434,195.27</u>
—代理业务手续费	293,481,274.85	329,022,728.40
—顾问和咨询费	268,672,957.01	95,564,875.57
—其他	108,349,754.65	435,846,591.30
<u>手续费及佣金支出</u>	<u>70,993,901.52</u>	<u>60,304,712.73</u>
—手续费支出	70,993,901.52	60,304,712.73
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>599,510,084.99</u>	<u>800,129,482.54</u>

(六十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	21,317,746.14	16,470,280.49
职工薪酬	536,703,357.56	506,178,365.94
电费	5,068,059.30	4,995,361.17

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	35,309,796.65	23,918,533.58
修理费	7,193,210.33	4,839,677.21
装卸费	49,044,947.01	86,854,603.59
运输费	69,469,818.26	238,350,671.93
铁路运杂费	2,448,664.50	426,736.88
办公费	6,160,203.44	5,721,429.84
展览费	1,215,230.33	1,308,373.87
广告宣传费	18,243,847.83	21,160,145.31
水费	612,210.85	146,905.98
差旅费	24,838,389.64	24,174,013.63
代理费	9,179,636.70	12,696,124.39
整理费	19,859.20	221,871.06
检验费	37,467,195.01	40,785,032.00
联合销售费	3,434,971.26	23,119,321.13
租赁费	24,973,289.91	28,184,966.09
站台费	13,141,585.99	25,867,778.76
网络交易费	278,378.81	105,032.88
护路费	423,237.20	512,856.20
车辆使用费用	5,615,940.34	4,928,707.39
招投标费用	14,646,468.49	10,169,047.89
会议费	2,135,804.68	1,769,834.33
其他	355,527,613.11	218,983,176.09
合计	<u>1,244,469,462.54</u>	<u>1,301,888,847.63</u>

(六十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	49,117,827.78	90,426,557.16
职工薪酬	5,005,075,894.46	5,226,743,381.97
燃料及动力	110,038,249.06	72,168,842.72
折旧费	736,229,791.64	723,310,964.24
维护及修理费	284,283,707.41	504,820,354.07
咨询费	42,185,142.95	79,653,501.32
诉讼费	5,245,551.92	5,544,507.90
办公费	63,606,822.13	68,252,404.38

项目	本期发生额	上期发生额
取暖费	16,828,088.33	16,995,652.45
租赁费	104,244,960.84	104,166,365.55
差旅费	56,845,882.02	65,370,838.20
会议费	17,638,386.84	29,010,523.42
出国人员经费	2,496,024.16	938,374.19
财产保险费	19,261,130.28	17,044,777.52
车辆使用费	56,702,520.35	58,216,139.31
聘请中介机构费	76,684,139.70	63,961,907.12
董事会费	650,241.05	644,474.84
资产摊销	1,413,937,275.65	1,318,959,530.42
学会及协会费	7,194,259.10	8,532,747.70
警卫消防费	25,411,546.57	31,927,718.45
税费	420,369,994.98	373,200,409.15
宣传费	30,260,052.49	39,879,983.59
绿化费	18,197,680.91	15,643,378.78
劳动保护费	9,386,295.35	16,605,253.57
运输费	3,520,729.98	986,960.58
信息系统维护费	49,875,930.76	47,672,670.12
其他	686,179,208.86	544,431,338.11
<u>合计</u>	<u>9,311,467,335.57</u>	<u>9,525,109,556.83</u>

(六十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	1,199,418,359.21	1,220,374,393.27
<u>合计</u>	<u>1,199,418,359.21</u>	<u>1,220,374,393.27</u>

(七十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,843,903,530.60	6,834,161,166.58
减:利息收入	687,986,889.45	670,886,442.60
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	7,363,028.35	-7,642,501.15
金融机构手续费及其他	213,734,721.92	287,381,854.81
<u>合计</u>	<u>6,377,014,391.42</u>	<u>6,443,014,077.64</u>

(七十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,693,633.69	18,431,420.41
税收减免、补贴	119,180,987.98	138,773,809.75
生产项目专项补助	109,219,283.69	94,735,276.36
技术开发与研究项目专项资金	59,178,457.96	36,581,626.40
发展专项资金	7,654,100.45	2,123,928.61
安全项目专项补助	829,333.32	3,559,898.05
土地专项补偿	11,244,501.36	11,881,314.96
环境保护专项补助	619,676.64	3,950,331.48
财政贴息	-	2,237,200.00
其他专项补助	16,930,644.75	7,018,607.00
其他零星补贴	4,379,564.57	4,429,267.81
合计	330,930,184.41	323,722,680.83

(七十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,464,705,390.77	1,735,174,040.54
处置长期股权投资产生的投资收益	131,385,643.59	-43,410,507.61
交易性金融资产持有期间的投资收益	64,138,422.61	-85,836,021.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	-149,291,544.03	40,185,804.25
其他权益工具投资持有期间的投资收益	524,449,396.85	171,562,632.49
债权投资持有期间的投资收益	1,621,447.36	1,472,234.12
处置债权投资取得的投资收益	385,561.90	-
其他债权投资持有期间的投资收益	1,205,332.46	-
处置其他债权投资取得的投资收益	342,649,112.30	99,408,357.06
债务重组产生的投资收益	2,105,324.00	9,442,000.00
其他	-246,494,281.82	20,779,745.09
合计	2,136,859,805.99	1,948,778,284.80

(七十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,077,247,098.15	-2,574,206,387.70
衍生金融资产	323,287,081.16	22,603,687.55
交易性金融负债	-107,180,138.20	-19,383,876.44
其他非流动金融资产	-145,713,627.67	-3,466,544.08

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融负债	20,593,600.60	16,911,377.92
<u>合计</u>	<u>-986,260,182.26</u>	<u>-2,557,541,742.75</u>

(七十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-58,135,260.92	-288,668,601.92
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失	2,937,539.30	2,105,754.41
其他	5,960,679.34	-4,508,788.23
<u>合计</u>	<u>-49,237,042.28</u>	<u>-291,071,635.74</u>

(七十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-310,690,566.54	-174,731,738.53
固定资产减值损失		-21,494,049.05
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合同资产减值损失	-1,796,447.12	-2,782,851.56
其他	-657,204.62	-15,437,146.28
<u>合计</u>	<u>-313,144,218.28</u>	<u>-214,445,785.42</u>

(七十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-4,561,658.41	-5,634,803.39	-4,561,658.41
处置无形资产收益		7,683,199.43	
其他资产处置收益	-425,587.92	173,521.12	-425,587.92
<u>合计</u>	<u>-4,987,246.33</u>	<u>2,221,917.16</u>	<u>-4,987,246.33</u>

(七十七) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,718,314.27	6,558,900.52	4,718,314.27
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	31,783,900.92	23,629,577.25	31,783,900.92
罚款净收入	49,707,443.84	47,526,440.86	49,707,443.84

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	37,146,858.60	76,260,312.28	37,146,858.60
合计	<u>123,356,517.63</u>	<u>153,975,230.91</u>	<u>123,356,517.63</u>

(七十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,430,791.00	31,186,852.42	23,430,791.00
对外捐赠支出	65,588,317.52	18,953,106.49	65,588,317.52
赔偿金、违约金及罚款滞纳金支出	103,078,566.39	113,099,507.68	103,078,566.39
停工损失	89,172,720.92	64,481,148.56	89,172,720.92
其他支出	184,433,615.17	136,136,718.04	184,433,615.17
合计	<u>465,704,011.00</u>	<u>363,857,333.19</u>	<u>465,704,011.00</u>

(七十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,794,806,332.65	5,953,296,506.55
递延所得税调整	-493,642,585.49	-719,447,826.03
其他		
合计	<u>5,301,163,747.16</u>	<u>5,233,848,680.52</u>

(八十) 合并现金流量表

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,897,821,669.13	15,136,834,131.44
加: 资产减值损失	313,144,218.28	214,445,785.42
信用减值损失	49,237,042.28	291,071,635.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,388,114,200.17	10,152,372,582.60
使用权资产折旧	156,221,977.41	120,312,172.76
无形资产摊销	1,400,345,401.76	1,327,312,818.04
长期待摊费用摊销	241,840,374.74	251,551,511.44
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)	4,987,246.33	-2,221,917.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,430,791.00	31,186,852.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	986,260,182.26	2,557,541,742.75
财务费用(收益以“-”号填列)	6,851,266,558.95	6,826,518,665.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,136,859,805.99	-1,948,778,284.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-522,866,862.85	-225,156,435.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,224,277.36	-494,291,390.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,654,020,546.12	1,163,100,775.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,713,535,047.54	-10,672,099,402.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-339,221,226.22	-3,373,898,287.44
其他	1,634,602,817.24	995,806,220.78
经营活动产生的现金流量净额	22,609,993,268.19	22,351,609,176.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	49,760,049,535.43	82,963,101,401.25
减：现金的期初余额	43,958,288,362.14	72,361,669,329.84
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	5,801,761,173.29	10,601,432,071.41

九、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	88,512,441,445.87	87,985,225,369.38
合计	<u>88,512,441,445.87</u>	<u>87,985,225,369.38</u>

其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	

类别	账面余额		期末数		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备的其他应收款	242,567,757.81	0.27	242,567,757.81		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,514,867,648.20	99.73	2,426,202.33		0.0027	88,512,441,445.87
合计	<u>88,757,435,406.01</u>	—	<u>244,993,960.14</u>		—	<u>88,512,441,445.87</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初数		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备的其他应收款	242,567,757.81	0.47	242,567,757.81		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,987,651,571.71	99.53	2,426,202.33		0.0028	87,985,225,369.38
合计	<u>88,230,219,329.52</u>	—	<u>244,993,960.14</u>		—	<u>87,985,225,369.38</u>

(二) 长期股权投资

投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	189,507,844,424.15	5,595,500,000.00	1,440,000,000.00	193,663,344,424.15
对合营企业投资	961,916,380.30			961,916,380.30
对联营企业投资	14,771,843,460.56		95,941,000.89	14,675,902,459.67
小计	<u>205,241,604,265.01</u>	<u>5,595,500,000.00</u>	<u>1,535,941,000.89</u>	<u>209,301,163,264.12</u>
减：长期投资减值准备	128,167,344.23			128,167,344.23
合计	<u>205,113,436,920.78</u>	<u>5,595,500,000.00</u>	<u>1,535,941,000.89</u>	<u>209,172,995,919.89</u>

(三) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,082,567,362.93	18,737,871,715.04
债权投资持有期间的投资收益	-587,916.70	-977,185.74
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,184,477.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益		35,429,200.00
合计	9,081,979,446.23	18,773,508,206.47

(四) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,835,387,122.16	14,888,906,171.49
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,853,911.97	25,112,145.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,735,213.36	854,736.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-16,911,377.92
财务费用(收益以“-”号填列)	4,659,469,105.98	5,471,691,712.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,081,979,446.23	-18,773,508,206.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-536,764,363.59	-12,358,528,561.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,327,754,530.41	6,532,799,686.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,227,456,074.06	-4,229,583,693.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	10,191,643,197.08	8,206,662,671.32
减：现金的期初余额	12,872,254,538.15	7,499,694,712.64
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	-2,680,611,341.07	706,967,958.68

