

贵州盘江精煤股份有限公司  
审计报告

众环审字（2025）1600314号

目 录

|           | 起始页码 |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 财务报表      |      |
| 合并资产负债表   | 1    |
| 合并利润表     | 3    |
| 合并现金流量表   | 4    |
| 合并股东权益变动表 | 5    |
| 资产负债表     | 7    |
| 利润表       | 9    |
| 现金流量表     | 10   |
| 股东权益变动表   | 11   |
| 财务报表附注    | 13   |



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077  
电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2025)1600314号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了贵州盘江精煤股份有限公司(以下简称“盘江股份”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了盘江股份2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的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,我们独立于盘江股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告第1页共5页



**(一) 收入确认**

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>如财务报表附注 2.8 收入, 附注 4.38 营业收入和营业成本所述, 贵公司主要从事精煤、混煤等煤炭产品的生产和销售。2024 年度盘江股份营业收入为人民币 889,973.49 万元, 较上年同期下降 5.36%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一, 可能存在公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并评价与收入确认相关内部控制的设计、运行的有效性;</li> <li>2、与管理层讨论收入确认原则、方法, 选取重要的销售合同, 识别与商品控制权转移的相关条款, 评价收入确认政策的适当性;</li> <li>3、将本期营业收入与上期营业收入进行比较, 分析本期营业收入、产品销售结构和价格变动情况。比较本期各月营业收入波动情况, 分析其变动趋势;</li> <li>4、从营业收入明细账中选取样本, 核对销售合同、发运单、客户验收结算单、发票等资料, 评价收入确认的适当性。对资产负债表日前后发出的商品实施截止测试程序, 评价收入是否被记录于适当的会计期间;</li> <li>5、选取部分交易金额重大的客户, 检查全年交易金额, 函证应收账款期末余额及交易额。</li> </ol> |

**(二) 固定资产与在建工程的存在、计价与分摊**

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项  |
|--|--|
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日, 贵公司固定资产账面价值为 1,908,696.23 万元, 在建工程账面价值为 805,116.34 万元, 固定资产与在建工程合计占合并资产总额的 62.45%。由于固定资产与在建工程对贵公司合并资产负债表而言金额重大, 且部分矿井及配套设施建设周期与使用周期长, 地质结构复杂, 煤层变化大, 煤炭开采过程中可能出现开拓巷道(如主副井、井底车场、总回风巷、石门、阶段运输大巷和回风大巷)垮塌, 采掘接续布置时开拓巷道阶段性服务年限低于预期年限情况, 因此可能产生未及时处理的弃置、报废资产, 造成潜亏挂账现象。同时在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断, 尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性, 以及有可能受到管理层偏向的影响, 因此我们将贵公司固定资产与在建工程的存在、计价与分摊和减值准备识别为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并评价固定资产与在建工程相关内部控制的设计、运行的有效性;</li> <li>2、检查本期增加或减少的固定资产与在建工程, 关注确认期间是否正确, 计价是否正确, 手续是否齐备, 会计处理是否适当;</li> <li>3、检查固定资产的折旧政策和是否符合《企业会计准则》规定, 是否保持了一贯性, 预计使用寿命和预计净残值是否合理;</li> <li>4、重新计算固定资产折旧计提金额是否准确, 检查固定资产折旧费用的分配方法与分配金额是否适当;</li> <li>5、检查固定资产的所有权或控制权, 关注是否存在抵押、质押或已经丧失对资产控制的情形;</li> <li>6、实地勘察相关固定资产与在建工程, 执行监盘程序, 以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题, 关注资产的负荷率状况, 从而识别可能存在减值迹象的固定资产。关注可能对在建工程减值产生重大不利影响的事项是否已经消除;</li> <li>7、利用外部评估专家工作, 进一步判断部分设备资产的可回收金额确认原则、方法以及期末减值金额计算过程的适当性, 并与评估专家讨论;</li> <li>8、检查期后固定资产的处置、报废等情况。</li> </ol> |



#### 四、其他信息

盘江股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

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

治理层负责监督盘江股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



的。

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

(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,就可能导致对盘江股份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盘江股份不能持续经营。

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

(六) 就盘江股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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





中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongba Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二五年四月二十五日





# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位:贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
|             |      | 1,210,318,116.53  | 2,372,514,226.83  |
| 流动资产:       |      |                   |                   |
| 货币资金        | 4.1  |                   |                   |
| 结算备付金*      |      |                   |                   |
| 拆出资金*       |      |                   |                   |
| 交易性金融资产     |      |                   |                   |
| 衍生金融资产      |      |                   |                   |
| 应收票据        | 4.2  | 1,236,024,335.05  | 908,555,228.44    |
| 应收账款        | 4.3  | 882,167,448.72    | 393,552,606.88    |
| 应收款项融资      | 4.4  | 435,345,070.41    | 983,399,385.25    |
| 预付款项        | 4.5  | 53,043,688.10     | 18,789,907.11     |
| 应收保费*       |      |                   |                   |
| 应收分保账款*     |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金*  |      |                   |                   |
| 其他应收款       | 4.6  | 108,491,733.27    | 99,587,062.04     |
| 其中: 应收利息    |      |                   |                   |
| 应收股利        |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产*   |      |                   |                   |
| 存货          | 4.7  | 926,026,591.28    | 244,808,541.85    |
| 合同资产        |      |                   |                   |
| 持有待售资产      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                   |                   |
| 其他流动资产      | 4.8  | 931,719,513.25    | 739,759,162.85    |
| 流动资产合计      |      | 6,283,151,496.79  | 5,760,766,121.25  |
| 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      | 4.9  | 1,001,049,034.10  | 771,684,872.48    |
| 其他权益工具投资    | 4.10 | 530,159,580.40    | 587,438,958.64    |
| 其他非流动金融资产   |      |                   |                   |
| 投资性房地产      |      |                   |                   |
| 固定资产        | 4.11 | 19,086,962,257.80 | 8,935,123,312.01  |
| 在建工程        | 4.12 | 8,051,163,426.89  | 12,013,808,745.74 |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       | 4.13 | 224,809,816.21    | 26,511,983.82     |
| 无形资产        | 4.14 | 6,085,812,543.23  | 5,229,560,777.02  |
| 开发支出        | 5.1  | 3,131,241.39      |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 4.15 | 10,638,974.53     | 11,683,109.86     |
| 递延所得税资产     | 4.16 | 604,006,325.61    | 572,309,121.95    |
| 其他非流动资产     | 4.17 | 1,562,940,022.31  | 1,340,224,601.35  |
| 非流动资产合计     |      | 37,170,673,232.47 | 29,498,353,492.67 |
| 资产总计        |      | 43,453,824,729.26 | 35,259,119,613.92 |

2024年12月31日  
2023年12月31日  
**已审会计报表**  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人:

思纪  
绍印  
6202825066789

主管会计工作负责人:

学刘  
印文

会计机构负责人:

茶邓  
印丽





### 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

金额单位:人民币元

| 项目                  | 附注   | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>        |      |                          |                          |
| 短期借款                | 4.18 | 7,413,176,970.34         | 8,153,116,784.86         |
| 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                | 4.19 | 992,855,246.82           | 540,052,625.15           |
| 应付账款                | 4.20 | 3,595,106,411.48         | 3,434,524,122.90         |
| 预收款项                |      |                          |                          |
| 合同负债                | 4.21 | 69,584,144.42            | 171,087,836.19           |
| 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              | 4.22 | 354,762,289.68           | 399,849,608.59           |
| 应交税费                | 4.23 | 85,458,640.02            | 87,851,597.68            |
| 其他应付款               | 4.24 | 678,819,404.44           | 456,336,384.85           |
| 其中:应付利息             |      |                          |                          |
| 应付股利                |      | 13,175,750.00            | 33,670,000.00            |
| 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         | 4.25 | 1,766,364,031.68         | 2,565,712,016.53         |
| 其他流动负债              | 4.26 | 49,008,901.68            | 69,892,259.34            |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>12,993,146,040.54</b> | <b>9,540,423,235.87</b>  |
| <b>非流动负债:</b>       |      |                          |                          |
| 保险合同准备金*            |      |                          |                          |
| 长期借款                | 4.27 | 13,791,184,983.73        | 7,738,736,070.99         |
| 应付债券                |      |                          |                          |
| 其中:优先股              |      |                          |                          |
| 永续债                 |      |                          |                          |
| 租赁负债                | 4.28 | 11,037,289.04            | 11,535,840.76            |
| 长期应付款               | 4.29 | 2,952,374,455.29         | 3,367,277,305.10         |
| 长期应付职工薪酬            | 4.30 | 1,715,621,860.98         | 1,568,258,830.06         |
| 预计负债                |      |                          |                          |
| 递延收益                | 4.31 | 540,331,196.21           | 456,830,272.30           |
| 递延所得税负债             | 4.16 | 50,909,413.55            | 61,001,318.78            |
| 其他非流动负债             |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>19,061,459,178.60</b> | <b>13,203,839,837.99</b> |
| <b>负债合计</b>         |      | <b>31,964,605,219.34</b> | <b>22,744,262,873.66</b> |
| <b>股东权益:</b>        |      |                          |                          |
| 股本                  | 4.32 | 2,146,624,894.00         | 2,146,624,894.00         |
| 其他权益工具              |      |                          |                          |
| 其中:优先股              |      |                          |                          |
| 永续债                 |      |                          |                          |
| 资本公积                | 4.33 | 4,736,945,382.47         | 4,796,816,534.61         |
| 减:库存股               |      |                          |                          |
| 其他综合收益              | 4.34 | -907,240,791.75          | -641,549,115.89          |
| 专项储备                | 4.35 | 182,586,311.88           | 361,224,465.63           |
| 盈余公积                | 4.36 | 1,073,890,156.11         | 1,073,890,156.11         |
| 一般风险准备*             |      |                          |                          |
| 未分配利润               | 4.37 | 3,179,680,312.96         | 3,876,575,890.91         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>10,422,486,266.65</b> | <b>11,413,882,825.27</b> |
| 少数股东权益              |      | 1,066,733,244.27         | 1,101,473,914.89         |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>11,489,219,509.92</b> | <b>12,515,356,740.26</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>43,453,824,729.26</b> | <b>35,259,619,613.92</b> |

已审会评报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







### 合并利润表

2024年度

金额单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |      | 8,899,734,911.61 | 9,403,866,126.51 |
| 其中：营业收入                     | 4.38 | 8,899,734,911.61 | 9,403,866,126.51 |
| 利息收入*                       |      |                  |                  |
| 已赚保费*                       |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入*                   |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |      | 8,008,720,746.16 | 8,647,620,787.30 |
| 其中：营业成本                     | 4.38 | 6,584,077,933.92 | 6,654,308,432.49 |
| 利息支出*                       |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出*                   |      |                  |                  |
| 退保金*                        |      |                  |                  |
| 赔付支出净额*                     |      |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额*              |      |                  |                  |
| 保单红利支出*                     |      |                  |                  |
| 分保费用*                       |      |                  |                  |
| 税金及附加                       | 4.39 | 386,012,258.19   | 473,478,732.32   |
| 销售费用                        | 4.40 | 21,867,195.13    | 22,791,628.84    |
| 管理费用                        | 4.41 | 1,297,304,162.61 | 1,110,390,206.78 |
| 研发费用                        | 4.42 | 368,060,334.83   | 216,692,872.81   |
| 财务费用                        | 4.43 | 361,398,863.48   | 169,958,916.06   |
| 其中：利息费用                     |      | 325,618,642.54   | 153,215,926.92   |
| 利息收入                        |      | 8,462,470.28     | 32,280,780.97    |
| 加：其他收益                      | 4.44 | 169,166,105.56   | 160,631,701.78   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 4.45 | 59,047,548.26    | 172,144,292.72   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | 66,664,611.62    | 117,153,763.57   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      | -263,413.21      |                  |
| 汇兑收益*（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 4.46 | 1,629,980.01     | 8,401,263.51     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 4.47 | 1,038,819.93     | -175,943,574.90  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 4.48 | -1,722,096.83    | 1,768,219.76     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 110,194,620.62   | 923,767,242.00   |
| 加：营业外收入                     | 4.49 | 128,068,682.71   | 39,931,225.49    |
| 减：营业外支出                     | 4.50 | 40,410,301.03    | 41,180,154.80    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 197,853,002.30   | 922,538,312.77   |
| 减：所得税费用                     | 4.51 | 85,680,529.97    | 175,455,326.66   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 111,972,572.33   | 747,082,986.11   |
| (一) 按经营持续性分类                |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 111,972,572.33   | 747,082,986.11   |
| 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） |      | 104,169,392.37   | 732,486,482.93   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 7,813,179.96     | 14,594,503.18    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -285,964,613.01  | -12,659,083.09   |
| (一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     | 4.52 | -285,691,676.76  | -12,385,149.05   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -285,691,676.76  | -12,385,149.05   |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额           |      | -206,688,762.75  | -124,109,586.00  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      | -1,815,450.00    | -217,000.00      |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动          |      | -67,187,463.01   | 111,941,416.95   |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                  |                  |
| (5) 其他                      |      |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动            |      |                  |                  |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                  |                  |
| (4) 其他债权投资信用减值准备            |      |                  |                  |
| (5) 现金流量套期储备                |      |                  |                  |
| (6) 外币财务报表折算差额              |      |                  |                  |
| (7) 其他                      |      |                  |                  |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      | -172,937.25      | -173,934.00      |
| 七、综合收益总额                    |      | -183,892,040.68  | 734,523,903.08   |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额         |      | -161,532,283.39  | 720,103,333.88   |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额          |      | 7,640,242.71     | 14,420,569.18    |
| 八、每股收益：                     |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益（元/股）             |      |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益（元/股）             |      |                  |                  |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本年金额                     | 上年金额                     |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <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            |      | 8,183,201,135.43         | 8,835,356,842.17         |
| 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            |      |                          |                          |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                          |                          |
| 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                   |      | 1,469,850.00             | 227.73                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4.53 | 683,533,931.78           | 663,843,737.53           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>8,868,204,917.21</b>  | <b>9,498,200,907.43</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,058,505,495.38         | 2,086,384,070.29         |
| 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           |      | 3,858,615,397.14         | 3,788,589,225.15         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,050,610,316.71         | 1,504,416,427.31         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4.53 | 820,673,594.36           | 873,783,400.46           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,688,404,803.59</b>  | <b>8,053,183,123.21</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>279,800,113.62</b>    | <b>1,446,937,784.22</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      |                          | 1,100,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 53,151,349.87            | 53,927,369.86            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 211,862.80               | 32,340.00                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                          |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>53,363,302.87</b>     | <b>1,153,959,709.86</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 9,636,250,588.63         | 7,876,630,363.06         |
| 投资支付的现金                   |      | 225,000,000.00           |                          |
| 质押贷款净增加额                  |      |                          |                          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                          | 19,803,358.87            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,860,250,588.63</b>  | <b>7,896,433,721.93</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-9,806,887,285.76</b> | <b>-6,742,474,012.07</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 46,330,000.00            | 57,600,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 46,330,000.00            | 57,600,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |      | 12,863,236,726.87        | 7,239,287,387.71         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4.53 | 70,000,000.00            |                          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>12,879,566,726.87</b> | <b>7,296,897,387.71</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,879,229,310.34         | 2,146,825,345.34         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,140,904,651.96         | 991,109,614.28           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 43,044,800.00            | 11,430,000.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 4.53 | 111,503,300.00           |                          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,131,637,162.30</b>  | <b>3,138,934,959.62</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>8,847,931,864.57</b>  | <b>4,158,962,428.11</b>  |
| <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>     | 4.54 | <b>-678,165,607.77</b>   | <b>-1,137,573,799.74</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 4.54 | 2,288,338,280.27         | 3,425,912,080.01         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 4.54 | <b>1,609,172,672.50</b>  | <b>2,288,338,280.27</b>  |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

|                    | 归属于母公司股东权益       |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  | 少数股东权益 | 股东权益合计            |                  |                   |
|--------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|-------|--------|-----------------|----------------|------------------|--------|-------------------|------------------|-------------------|
|                    | 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           | 2,146,824,884.00 |     |        |  | 4,798,616,534.61 |       |        | -641,248,115.59 | 381,224,488.53 | 1,673,889,158.11 |        | 11,413,532,853.57 | 1,991,473,914.59 | 12,515,006,768.25 |
| 加：会计政策变更           |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 前期差错更正             |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并          |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 其他                 |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 二、本年年初余额           | 2,146,824,884.00 |     |        |  | 4,798,616,534.61 |       |        | -641,248,115.59 | 381,224,488.53 | 1,673,889,158.11 |        | 11,413,532,853.57 | 1,991,473,914.59 | 12,515,006,768.25 |
| 三、本年年末余额           |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (一) 综合收益总额         |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (二) 股东投入和减少资本      |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 4. 其他              |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (三) 利润分配           |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积          |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 2. 提取一般风险准备        |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 对股东的分配          |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 4. 其他              |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 6. 其他              |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (五) 专项储备           |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 1. 本期提取            |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 2. 本期使用            |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| (六) 其他             |                  |     |        |  |                  |       |        |                 |                |                  |        |                   |                  |                   |
| 四、本年年末余额           | 2,146,824,884.00 |     |        |  | 4,798,545,382.67 |       |        | -687,246,791.75 | 192,598,371.80 | 1,673,889,158.11 |        | 10,422,485,365.64 | 1,888,773,244.27 | 11,489,258,609.92 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



# 合并股东权益变动表(续)

2024年度

金额单位:人民币元

| 项目                 | 上年金额             |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
|--------------------|------------------|-----|--------|----|------------------|-------|--------|----------------|------------------|--------|-------|-------------------|------------------|-------------------|
|                    | 股本               |     | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积             | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计                | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|                    | 优先股              | 普通股 | 永续债    | 其他 |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 一、上年年末余额           | 2,146,824,894.00 |     |        |    | 4,796,816,234.61 |       |        | 394,579,328.28 | 1,873,889,156.11 |        |       | 11,518,942,194.28 | 1,965,332,753.16 | 12,584,274,947.71 |
| 加:会计政策变更           |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 前期差错更正             |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并          |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 其他                 |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 二、本年年初余额           | 2,146,824,894.00 |     |        |    | 4,796,816,234.61 |       |        | 394,579,328.28 | 1,873,889,156.11 |        |       | 11,518,942,194.28 | 1,965,332,753.16 | 12,584,274,947.71 |
| 三、本年年末余额           |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (一) 综合收益总额         |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (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. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 4. 其他              |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (三) 利润分配           |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积          |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 2. 提取一般风险准备        |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 3. 对股东的分配          |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 4. 其他              |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 6. 其他              |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (五) 专项储备           |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 1. 本期提取            |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 2. 本期使用            |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| (六) 其他             |                  |     |        |    |                  |       |        |                |                  |        |       |                   |                  |                   |
| 四、本年年末余额           | 2,146,824,894.00 |     |        |    | 4,796,816,234.61 |       |        | 381,229,485.63 | 1,873,889,156.11 |        |       | 11,413,922,825.27 | 1,101,473,314.59 | 12,515,305,709.26 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**已审会计报表**  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)





# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 1,227,499,288.23  | 1,699,545,896.85  |
| 交易性金融资产     |      |                   |                   |
| 衍生金融资产      |      |                   |                   |
| 应收票据        |      | 843,020,437.52    | 725,988,476.73    |
| 应收账款        | 15.1 | 301,659,028.25    | 238,907,757.91    |
| 应收款项融资      |      | 405,288,609.42    | 814,630,870.65    |
| 预付款项        |      | 14,172,494.70     | 14,776,557.64     |
| 其他应收款       | 15.2 | 109,951,176.29    | 42,992,743.01     |
| 其中：应收利息     |      |                   |                   |
| 应收股利        |      | 27,449,450.00     |                   |
| 存货          |      | 99,658,841.84     | 101,759,481.47    |
| 合同资产        |      |                   |                   |
| 持有待售资产      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 500,557,638.88    |                   |
| 其他流动资产      |      | 772,216,570.37    | 368,702,663.76    |
| 流动资产合计      |      | 4,274,024,085.50  | 4,007,304,448.02  |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                   |                   |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       |      |                   |                   |
| 长期股权投资      | 15.3 | 9,800,825,973.54  | 8,105,958,511.92  |
| 其他权益工具投资    |      | 529,646,090.40    | 596,925,458.64    |
| 其他非流动金融资产   |      |                   |                   |
| 投资性房地产      |      |                   |                   |
| 固定资产        |      | 4,782,977,727.64  | 4,176,460,896.07  |
| 在建工程        |      | 331,160,398.09    | 814,840,988.86    |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       |      | 4,453,035.72      | 4,592,019.48      |
| 无形资产        |      | 3,643,359,138.92  | 3,802,340,747.72  |
| 开发支出        |      | 3,131,241.39      |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      |      |                   |                   |
| 递延所得税资产     |      | 564,783,090.99    | 547,829,337.62    |
| 其他非流动资产     |      | 194,833,117.90    | 440,976,777.55    |
| 非流动资产合计     |      | 19,855,169,814.59 | 18,489,724,737.86 |
| 资产总计        |      | 24,129,193,900.09 | 22,497,029,185.88 |



公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债:       |    |                   |                   |
| 短期借款        |    | 4,173,755,166.68  | 1,621,453,916.84  |
| 交易性金融负债     |    |                   |                   |
| 衍生金融负债      |    |                   |                   |
| 应付票据        |    | 679,564,478.78    | 261,695,625.15    |
| 应付账款        |    | 1,265,457,888.70  | 1,493,941,993.50  |
| 预收款项        |    |                   |                   |
| 合同负债        |    | 54,106,885.88     | 99,534,454.27     |
| 应付职工薪酬      |    | 250,627,245.24    | 309,980,987.77    |
| 应交税费        |    | 33,902,171.29     | 24,382,532.20     |
| 其他应付款       |    | 358,030,204.10    | 323,048,066.21    |
| 其中:应付利息     |    |                   |                   |
| 应付股利        |    |                   |                   |
| 持有待售负债      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 592,735,947.46    | 1,638,897,542.06  |
| 其他流动负债      |    | 7,033,869.17      | 60,590,319.89     |
| 流动负债合计      |    | 7,415,213,657.30  | 5,833,505,437.49  |
| 非流动负债:      |    |                   |                   |
| 长期借款        |    | 1,790,190,478.00  | 798,840,000.00    |
| 应付债券        |    |                   |                   |
| 其中:优先股      |    |                   |                   |
| 永续债         |    |                   |                   |
| 租赁负债        |    | 4,716,431.26      | 4,779,084.86      |
| 长期应付款       |    | 2,079,460,556.78  | 2,404,140,689.29  |
| 长期应付职工薪酬    |    | 1,688,429,542.34  | 1,542,805,270.87  |
| 预计负债        |    |                   |                   |
| 递延收益        |    | 379,312,126.43    | 321,175,522.27    |
| 递延所得税负债     |    | 50,909,413.55     | 61,001,318.78     |
| 其他非流动负债     |    |                   |                   |
| 非流动负债合计     |    | 5,993,018,548.36  | 5,132,541,886.07  |
| 负债合计        |    | 13,408,232,205.66 | 10,966,047,323.56 |
| 股东权益:       |    |                   |                   |
| 股本          |    | 2,146,624,894.00  | 2,146,624,894.00  |
| 其他权益工具      |    |                   |                   |
| 其中:优先股      |    |                   |                   |
| 永续债         |    |                   |                   |
| 资本公积        |    | 4,941,196,024.43  | 4,941,196,024.43  |
| 减:库存股       |    |                   |                   |
| 其他综合收益      |    | -891,229,301.95   | -628,479,688.94   |
| 专项储备        |    | 149,555,819.90    | 303,622,740.38    |
| 盈余公积        |    | 1,073,312,447.00  | 1,073,312,447.00  |
| 未分配利润       |    | 3,301,501,811.05  | 3,694,705,445.45  |
| 股东权益合计      |    | 10,720,961,894.43 | 11,530,981,862.32 |
| 负债和股东权益总计   |    | 24,129,193,900.09 | 22,497,029,185.88 |

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

2024年度

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 本年金额             | 上年金额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 15.4 | 5,642,281,347.20 | 7,508,508,987.11 |
| 减：营业成本                 | 15.4 | 4,130,329,035.73 | 5,148,388,555.60 |
| 税金及附加                  |      | 294,395,879.02   | 369,097,082.19   |
| 销售费用                   |      | 16,254,203.61    | 18,638,733.28    |
| 管理费用                   |      | 930,919,010.49   | 901,307,802.37   |
| 研发费用                   |      | 206,150,794.17   | 183,534,753.35   |
| 财务费用                   |      | 176,668,025.22   | 130,095,672.59   |
| 其中：利息费用                |      | 141,097,262.33   | 113,375,689.49   |
| 利息收入                   |      | 7,488,433.38     | 30,627,353.15    |
| 加：其他收益                 |      | 130,549,886.85   | 145,196,681.07   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 15.5 | 163,914,343.93   | 244,785,134.40   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 58,564,611.82    | 117,153,763.57   |
| 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）      |      | 1,284,151.97     | 7,298,502.02     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 336,295.64       | -169,897.20      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | -1,266,199.69    | 3,794,396.63     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 182,382,877.86   | 1,156,351,174.65 |
| 加：营业外收入                |      | 71,782,897.49    | 1,044,712.24     |
| 减：营业外支出                |      | 30,015,185.65    | 29,844,311.82    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 224,150,589.50   | 1,127,551,575.07 |
| 减：所得税费用                |      | 16,299,253.58    | 130,897,159.44   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 207,851,335.92   | 996,654,415.63   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 207,851,335.92   | 996,654,415.63   |
| （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          |      | -262,749,613.01  | -10,440,983.05   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -262,749,613.01  | -10,440,983.05   |
| 1、重新计量设定受益计划变动额        |      | -203,746,700.00  | -122,165,400.00  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益     |      | -1,815,450.00    | -217,000.00      |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动       |      | -57,187,463.01   | 111,941,416.95   |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动       |      |                  |                  |
| 5、其他                   |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| 2、其他债权投资公允价值变动         |      |                  |                  |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                  |                  |
| 4、其他债权投资信用减值准备         |      |                  |                  |
| 5、现金流量套期储备             |      |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额           |      |                  |                  |
| 7、其他                   |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |      | -54,898,277.09   | 986,213,432.58   |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2024年度

编制单位:贵州盘江精煤股份有限公司



| 项 目                       | 附注 | 本年金额                     | 上年金额                     |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <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            |    | 5,294,941,969.11         | 6,802,876,586.35         |
| 收到的税费返还                   |    |                          | 227.73                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 457,219,351.14           | 527,228,796.61           |
| 经营活动现金流入小计                |    | <b>5,752,161,320.25</b>  | <b>7,330,105,610.69</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,097,894,722.38         | 1,263,031,665.32         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,919,122,829.98         | 2,986,161,019.40         |
| 支付的各项税费                   |    | 683,711,589.36           | 1,173,640,628.42         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 412,406,780.51           | 526,479,081.87           |
| 经营活动现金流出小计                |    | <b>5,113,135,722.23</b>  | <b>5,949,312,395.01</b>  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>639,025,598.02</b>    | <b>1,380,793,215.68</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 400,000,000.00           | 1,640,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 108,949,792.61           | 125,695,802.41           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 20,050.00                | 500.00                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                          |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 投资活动现金流入小计                |    | <b>508,969,842.61</b>    | <b>1,765,696,102.41</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,576,886,446.69         | 515,724,896.24           |
| 投资支付的现金                   |    | 2,600,503,300.00         | 2,586,258,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                          | 19,803,358.87            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 投资活动现金流出小计                |    | <b>4,177,389,746.69</b>  | <b>3,121,786,255.11</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-3,668,419,904.08</b> | <b>-1,356,090,152.70</b> |
| <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                 |    | 5,509,700,000.00         | 1,720,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 筹资活动现金流入小计                |    | <b>5,509,700,000.00</b>  | <b>1,720,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,203,250,000.00         | 1,700,010,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 739,297,972.12           | 794,012,915.40           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 筹资活动现金流出小计                |    | <b>2,942,547,972.12</b>  | <b>2,494,022,915.40</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>2,567,152,027.88</b>  | <b>-774,022,915.40</b>   |
| <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>     |    |                          |                          |
|                           |    | <b>-462,242,278.18</b>   | <b>-749,319,852.42</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,651,560,850.29         | 2,400,880,702.71         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                          |                          |
|                           |    | <b>1,189,318,572.11</b>  | <b>1,651,560,850.29</b>  |

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







### 股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本年初余额            |    |        |    |                  |     | 本年末余额  |                 |                  |                  |                   |  |
|-----------------------|------------------|----|--------|----|------------------|-----|--------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--|
|                       | 股本               |    | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备            | 盈余公积             | 未分配利润            | 股东权益合计            |  |
|                       | 普通股              | 其他 | 永续债    | 其他 |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 一、上年年末余额              | 2,148,824,894.00 |    |        |    | 4,841,196,324.43 |     |        | 393,822,748.29  | 1,873,212,447.00 | 3,694,795,465.65 | 11,538,851,883.22 |  |
| 加：会计政策变更              |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 前期差错更正                |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 其他                    |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 二、本年年初余额              | 2,148,824,894.00 |    |        |    | 4,841,196,324.43 |     |        | 393,822,748.29  | 1,873,212,447.00 | 3,694,795,465.65 | 11,538,851,883.22 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |    |        |    |                  |     |        | -154,898,529.48 |                  | -393,283,824.48  | -818,820,167.89   |  |
| （一）综合收益总额             |                  |    |        |    |                  |     |        | -154,898,529.48 |                  | 287,851,335.52   | -54,898,277.89    |  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 4. 其他                 |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| （三）利润分配               |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 2. 对股东的分配             |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 3. 其他                 |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 6. 其他                 |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| （五）专项储备               |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 1. 本期提取               |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 2. 本期使用               |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| （六）其他                 |                  |    |        |    |                  |     |        |                 |                  |                  |                   |  |
| 四、本年年末余额              | 2,148,824,894.00 |    |        |    | 4,841,196,324.43 |     |        | 148,924,218.81  | 1,873,212,447.00 | 3,261,591,165.65 | 10,720,031,715.43 |  |

已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

纪绍印  
 20241228 15:00:37.06

刘学文印

邓茶印

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

2024年度

金额单位:人民币元

| 项目                    | 上年金额             |     |                  |    |                  |                  | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|----|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具           |    | 资本公积             | 减:库存股            |                   |
|                       | 优先股              | 普通股 | 其他权益工具           | 其他 |                  |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,146,824,894.99 |     | 4,841,198,824.43 |    | 4,841,198,824.43 | 1,073,312,447.96 | 11,301,116,116.47 |
| 二、本年年初余额              | 2,146,824,894.99 |     | 4,841,198,824.43 |    | 4,841,198,824.43 | 1,073,312,447.96 | 11,301,116,116.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |     |                  |    | -418,838,795.26  |                  |                   |
| (一)综合收益总额             |                  |     |                  |    | -418,838,795.26  |                  |                   |
| (二)股东投入和减少资本          |                  |     |                  |    | -18,444,993.81   |                  |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |     |                  |    | 43,093,499.81    |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |                  |    | -18,444,993.81   |                  |                   |
| (三)利润分配               |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 3. 其他                 |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| (四)股东权益内部结转           |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 6. 其他                 |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| (五)专项储备               |                  |     |                  |    |                  |                  |                   |
| 1. 本期提取               |                  |     |                  |    | 43,093,499.81    |                  |                   |
| 2. 本期使用               |                  |     |                  |    | 874,358,645.01   |                  |                   |
| (六)其他                 |                  |     |                  |    | -431,290,146.02  |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 2,146,824,894.99 |     | 4,841,198,824.43 |    | 4,841,198,824.43 | 1,073,312,447.96 | 11,329,146,822.39 |

已审会计报表  
申众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人: 思绍印

主管会计工作负责人: 刘文

会计机构负责人: 邓茶印



# 贵州盘江精煤股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 1 公司基本情况

#### 1.1 注册地、组织形式和总部地址

贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经贵州省人民政府[1999]140 号文批准，由贵州盘江投资控股（集团）有限公司（现改名为贵州能源集团有限公司）（以下简称“贵州能源集团”）、中国煤炭工业进出口集团公司、贵阳特殊钢有限责任公司、福建省煤炭工业（集团）有限责任公司、贵州省煤矿设计研究院、中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院、防城港务局和贵州煤炭实业总公司八家法人共同发起设立，于 1999 年 10 月 29 日登记注册的股份有限公司。并于 2001 年 5 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码 600395，统一社会信用代码：915200007143027723。

本公司注册地为贵州省六盘水市，组织形式为股份有限公司，总部地址为贵州省六盘水市红果经济开发区干沟桥。

#### 1.2 业务性质和主要经营活动

本公司所处行业、经营范围、主要产品或提供的劳务主要包括：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（一）原煤开采、煤炭洗选加工、煤的特殊加工、煤炭及伴生资源综合利用，煤炭产品及焦炭的销售。（二）出口：本企业自产的煤炭产品、焦炭、煤的特殊加工产品等商品及其相关技术。（三）进口：煤炭产品，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及其相关技术。（四）电力的生产与销售。（五）矿山机电设备制造、修理、租赁及生产服务；矿山机电设备及配件、材料销售。（六）化工产品销售（凭许可证经营）。（七）铁合金冶炼。（八）汽车运输（普通货物运输）及汽车零配件销售。（九）物业管理（凭许可证经营）；单位后勤管理服务。（十）贸易及代理业务、仓储配送服务、代理记账、财务咨询、会计服务、税务代理）。

#### 1.3 母公司以及最终控制方

本公司的母公司为贵州能源集团有限公司，持有本公司 45.01% 的股权，最终控制方为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 1.4 财务报告的批准



本财务报告于 2025 年 4 月 25 日经本公司第七届董事会第三次会议审议后批准报出。

### 1.5 合并财务报表范围

| 序号 | 公司名称              | 简称          |
|----|-------------------|-------------|
| 1  | 贵州盘江精煤股份有限公司      | 盘江股份、公司或本公司 |
| 2  | 贵州盘南煤炭开发有限责任公司    | 盘南公司        |
| 3  | 贵州首黔资源开发有限公司      | 首黔公司        |
| 4  | 贵州盘江马依煤业有限公司      | 马依公司        |
| 5  | 贵州盘江恒普煤业有限公司      | 恒普公司        |
| 6  | 贵州盘江矿山机械有限公司      | 矿机公司        |
| 7  | 盘江(普定)发电有限公司      | 普定发电公司      |
| 8  | 贵州盘江新光发电有限公司      | 新光公司        |
| 9  | 盘江新能源(普定)有限公司     | 普定新能源公司     |
| 10 | 盘江新能源发电(盘州)有限公司   | 盘州新能源公司     |
| 11 | 盘江新能源发电(镇宁)有限公司   | 镇宁新能源公司     |
| 12 | 盘江新能源发电(安顺西秀)有限公司 | 西秀新能源公司     |
| 13 | 盘江新能源发电(关岭)有限公司   | 关岭新能源公司     |

## 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 2.3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营



成果和现金流量等有关信息。

#### 2.4 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2.5 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 2.6 营业周期

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

#### 2.7 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目                     | 重要性标准  |
|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 单一客户金额超过 1,000 万元  |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 单一客户金额超过 100 万元  |
| 重要的应收款项核销               | 单一客户金额超过 100 万元  |
| 重要的在建工程项目               | 工程项目余额占在建工程余额 10% 以上，且金额超过 1,000 万元                              |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 1,000 万元                              |
| 重要的合营企业或联营企业            | 账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10% 以上 |
| 重要的债务重组                 | 资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1,000 万元，或对净利润影响占比 10% 以上     |
| 重要的或有事项                 | 金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上                                |

#### 2.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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



合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 2.10“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 2.18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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



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

## 2.9 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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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



集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 2.16“长期股权投资”或本附注 2.13“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 2.16“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2.10 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 2.18“长期股权投资”-“权益法核算的长期股





股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 2.11 现金及现金等价物的确定标准

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

## 2.12 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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



### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 2.13 金融工具

### 2.13.1 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按



照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金



资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 2.13.2 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收款项,包括应收票据和应收账款、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

#### （5）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项



对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### A、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据        |
|-------------|-------------|
| 组合 1:银行承兑汇票 | 依据承兑人信用风险确定 |
| 组合 2:商业承兑汇票 | 依据承兑人信用风险确定 |

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别       | 确定依据                               |
|------------|------------------------------------|
| 组合 1:关联方客户 | 依据客户信用风险确定，同一集团内单位及参股单位客户          |
| 组合 2:一般客户  | 依据客户信用风险确定，除单项认定的应收款项、组合 1 以外的其他客户 |

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### C、按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

##### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### (6) 其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

#### A、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别        | 确定依据                     |
|-------------|--------------------------|
| 组合 1:保证金、押金 | 依据款项性质确定，收取的保证金、押金等款项    |
| 组合 2:往来款项   | 依据款项性质确定，单位之间往来款项        |
| 组合 3:代垫款项   | 依据款项性质确定，为客户代垫运费、员工社保等款项 |





B、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### C、按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### 2.14 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 2.15 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 2.15 金融资产减值。

### 2.16 长期股权投资



本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 2.13“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

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



的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的



资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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



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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 2.17 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的



有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命(年)           | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|---------------------|-----------|------------|
| 井巷建筑物  | 按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧 |           |            |
| 房屋及建筑物 | 10-40               | 3-5       | 9.7~2.43   |
| 机器设备   | 10-28               | 3-5       | 9.7~3.39   |
| 运输设备   | 6-12                | 3-5       | 16.17~8.08 |
| 其他设备   | 3-14                | 3-5       | 33.33~6.93 |

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 2.21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 2.18 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运



转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 2.21“长期资产减值”。

## 2.19 借款费用

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

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

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

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

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

## 2.20 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，



但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 年    | 直线法  |
| 软件    | 3-10 年  | 直线法  |
| 采矿权   | 30 年    | 直线法  |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确 定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准，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。

### 2.21 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 2.22 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 2.23 合同负债

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

## 2.24 职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为向员工提供的补充退休后津贴。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。



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

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

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

#### 2.25 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 2.26 收入

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

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



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### (1) 收入确认的具体方法

##### ①煤炭销售收入

本公司向客户销售的商品主要是煤炭产品，公司与客户签订的煤炭购销合同中水分含量 指标影响结算数量，灰分、硫分、挥发分等指标影响结算单价，公司以客户签字确认的结算 单作为结算依据(结算单包括客户认可的签收数量、水分、灰分、硫分、挥发分指标),对 于客户未结算的部分作为存货-发出商品核算。为客户代垫的运费不作为收入。

##### ②电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公 司及其子公司确认收入。

##### ③机械维修收入

对于提供的机械维修服务收入，根据公司与客户签订的服务协议，依据服务验收报告，开具的发票确认收入。

##### ④机械租赁收入

对于设备租赁服务，公司与客户签订合同后，按基本租金加储量租金计算收入，对于储 量租金由公司生产部门会同市场部门去承租设备公司采面进行采量验收测算计算。公司根据 合同规定按月、季度确认收入。



## 2.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出



部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 2.28 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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



### (3) 所得税费用

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 2.29 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注2.17“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。



本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 2.30 重要的会计政策和会计估计变更说明

#### (1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注  |
|--|---|
| 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。   | 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行此项政策变更对变更当期及可比期间财务报表财务数据无影响。 |
| 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称解释 18 号），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。 | 本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定，执行此项政策变更对变更当期及可比期间财务报表财务数据无影响。                   |

#### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

### 2.31 重要的前期差错更正说明

本公司本年无应披露的前期差错更正事项。

## 3 税项

### 3.1 主要税种及税率

| 税种        | 计税依据        | 税率        |
|-----------|-------------|-----------|
| 增值税       | 销售收入        | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税   | 应纳增值税额      | 7%        |
| 教育费附加     | 应纳增值税额      | 5%        |
| 企业所得税     | 应纳所得税额      | 25%、15%   |
| 水土流失保持补偿费 | 原煤产量        | 0.35 元/吨  |
| 资源税       | 煤炭销售收入的 75% | 5%        |





### 3.2 重要税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),并经贵州省发展和改革委员会认定:盘江股份和子公司盘南公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第一部分《产业结构调整指导目录(2019 年本)》鼓励类第三条“煤炭”第 8 款“煤炭清洁高效洗选技术开发及应用”范围,企业所得税按 15% 税率缴纳,并进行企业所得税汇算清缴。

(2) 经国家税务总局贵州省税务局批准,子公司矿机公司于 2024 年 12 月 25 日取得高新技术企业证书,根据《企业所得税法》第二十八条规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15% 的税率征收企业所得税”,因此矿机公司企业所得税按 15% 税率缴纳,并进行企业所得税汇算清缴。

(3) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、发展和改革委员会修订并发布《产业结构调整指导目录(2019 年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 29 号)等相关文件规定,新光公司和普定发电公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》第一部分《产业结构调整指导目录(2019 年本)》鼓励类第四条“电力”第 2 款“单机 60 万千瓦及以上超超临界机组电站”范围,企业所得税按 15% 税率缴纳,并进行企业所得税汇算清缴。

(4) 根据发展和改革委员会修订并发布《产业结构调整指导目录(2022 年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 40 号)和《贵州省发展和改革委员会国家税务总局贵州省税务局关于印发<确认西部地区鼓励类产业项目管理办法>的通知》(黔发改西开[2021]193 号)等相关文件规定,关岭新能源、镇宁新能源、西秀新能源、普定新能源、盘州新能源公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》贵州地区第 34 项:风力、太阳能发电场建设及运营,可以享受西部大开发企业所得税优惠政策,企业所得税按 15% 税率缴纳,并进行企业所得税汇算清缴。同时根据财政部、国家税务总局下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号)文件规定,五家新能源公司主营业务属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》“电力”中的“太阳能发电新建项目”,可以自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

## 4 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除特别指出,“年初”指 2024 年 1 月 1 日,“年末”指 2024 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本年”指 2024 年度,“上年”指 2023 年度。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。



**4.1 货币资金**

**4.1.1 货币资金明细**

| 项目       | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 银行存款     | 1,486,713,873.04 | 2,040,992,161.95 |
| 其他货币资金   | 101,130,444.23   | 84,175,946.56    |
| 存放财务公司存款 | 122,468,799.46   | 247,346,118.32   |
| 合计       | 1,710,313,116.73 | 2,372,514,226.83 |

**4.1.2 受限制的货币资金明细如下**

| 项目        | 年末余额           | 年初余额          | 受限制的原因 |
|-----------|----------------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票保证金 | 101,130,444.23 | 84,175,946.56 | 保证金    |
| 合计        | 101,130,444.23 | 84,175,946.56 |        |

**4.2 应收票据**

**4.2.1 应收票据分类列示**

| 项目     | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 82,747,930.59    | 27,266,751.71  |
| 商业承兑汇票 | 1,153,553,157.47 | 881,288,476.73 |
| 小计     | 1,236,301,088.06 | 908,555,228.44 |
| 减：坏账准备 | 276,753.01       |                |
| 合计     | 1,236,024,335.05 | 908,555,228.44 |

4.2.2 年末已质押的应收票据：商业承兑汇票质押 360,000,000.00 元，用于商业汇票授信

4.2.3 年末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     | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,795,000.00 |               |
| 商业承兑汇票 |               | 39,961,662.91 |
| 合计     | 18,795,000.00 | 39,961,662.91 |

**4.3 应收账款**

**4.3.1 按账龄披露**

| 账龄      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 865,576,720.08 | 390,756,468.35 |
| 1 至 2 年 | 16,701,873.73  |                |
| 2 至 3 年 |                |                |
| 3 至 4 年 |                | 2,438,906.56   |
| 4 至 5 年 |                | 4,093,303.54   |
| 5 年以上   | 53,308,675.82  | 50,916,222.56  |
| 小计      | 935,587,269.63 | 448,204,901.01 |
| 减：坏账准备  | 53,399,820.91  | 54,652,294.13  |
| 合计      | 882,187,448.72 | 393,552,606.88 |



4.3.2 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 51,746,238.31  | 5.53   | 51,746,238.31 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 883,841,031.32 | 94.47  | 1,653,582.60  | 0.19    | 882,187,448.72 |
| 关联方组合     | 137,460,797.47 | 14.69  |               |         | 137,460,797.47 |
| 一般客户组合    | 746,380,233.85 | 79.78  | 1,653,582.60  | 0.22    | 744,726,651.25 |
| 合计        | 935,587,269.63 | 100.00 | 53,399,820.91 |         | 882,187,448.72 |

(续)

| 类别        | 年初余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 52,969,088.59  | 11.82  | 52,969,088.59 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 395,235,812.42 | 88.18  | 1,683,205.54  | 0.43    | 393,552,606.88 |
| 关联方组合     | 158,549,604.63 | 35.37  |               |         | 158,549,604.63 |
| 一般客户组合    | 236,686,207.79 | 52.81  | 1,683,205.54  | 0.71    | 235,003,002.25 |
| 合计        | 448,204,901.01 | 100.00 | 54,652,294.13 |         | 393,552,606.88 |

4.3.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称     | 账面余额          | 坏账准备          | 账龄   | 计提比例(%) | 计提理由   |
|--------|---------------|---------------|------|---------|--------|
| A      | 17,825,195.72 | 17,825,195.72 | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| B      | 9,926,769.96  | 9,926,769.96  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| C      | 7,828,872.93  | 7,828,872.93  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| D      | 3,662,946.12  | 3,662,946.12  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| E      | 3,348,411.75  | 3,348,411.75  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| F      | 2,842,310.90  | 2,842,310.90  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| G      | 1,863,584.75  | 1,863,584.75  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| H      | 1,690,615.36  | 1,690,615.36  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| I      | 1,363,607.22  | 1,363,607.22  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| 其他零星客户 | 1,393,923.60  | 1,393,923.60  | 5年以上 | 100.00  | 货款回笼不畅 |
| 合计     | 51,746,238.31 | 51,746,238.31 |      |         |        |

4.3.2.2 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为 137,460,797.47 元，该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来，预计可以全额收回，故未计提坏账准备。



## 4.3.2.3 一般客户组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 年末余额           |              |         | 年初余额           |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 737,399,483.11 | 88,192.19    | 0.01    | 235,142,738.68 | 198,664.19   | 0.08    |
| 1至2年 | 7,457,281.63   | 41,921.30    | 0.56    |                |              |         |
| 2至3年 |                |              |         |                |              |         |
| 3至4年 |                |              |         |                |              |         |
| 4至5年 |                |              |         | 430,357.42     | 371,429.66   | 86.31   |
| 5年以上 | 1,523,469.11   | 1,523,469.11 | 100.00  | 1,113,111.69   | 1,113,111.69 | 100.00  |
| 合计   | 746,380,233.85 | 1,653,582.60 | 0.22    | 236,686,207.79 | 1,683,205.54 | 0.71    |

## 4.3.3 坏账准备的情况

| 类别          | 年初余额          | 本年增加<br>计提 | 本年减少         |      | 年末余额          |
|-------------|---------------|------------|--------------|------|---------------|
|             |               |            | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 应收账款坏账准备的计提 | 54,652,294.13 |            | 1,193,227.34 |      | 53,399,820.91 |
| 合计          | 54,652,294.13 |            | 1,193,227.34 |      | 53,399,820.91 |

## 4.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 753,055,145.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 74,386.35 元。

## 4.4 应收款项融资

## 4.4.1 应收款项融资分类列示

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 435,345,070.41 | 983,399,385.25 |
| 合计     | 435,345,070.41 | 983,399,385.25 |

## 4.4.2 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 603,857,318.17 |           |
| 合计     | 603,857,318.17 |           |

## 4.5 预付款项

## 4.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄     | 年末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 53,964,354.86 | 19,199,763.91 |
| 1至2年   | 1,000.00      | 27,451.15     |
| 2至3年   |               | 632,150.67    |
| 3年以上   | 1,504,811.64  | 2,192,610.71  |
| 合计     | 55,470,166.50 | 22,051,976.44 |
| 减：坏账准备 | 2,426,478.40  | 3,262,069.33  |
| 合计     | 53,043,688.10 | 18,789,907.11 |



4.5.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名的预付款汇总金额为 42,107,798.67 元，占预付款年末余额合计数的比例为 75.91%。

4.6 其他应收款

4.6.1 其他应收款分类

| 项目    | 年末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  |                |               |
| 应收股利  |                |               |
| 其他应收款 | 108,491,733.27 | 99,587,062.04 |
| 合计    | 108,491,733.27 | 99,587,062.04 |

4.6.2 其他应收款

4.6.2.1 按账龄披露

| 账龄      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 64,944,361.72  | 87,670,537.03  |
| 1 至 2 年 | 33,714,986.00  | 8,321,365.01   |
| 2 至 3 年 | 7,247,000.00   | 3,595,160.00   |
| 3 至 4 年 | 2,574,460.00   | 104,350.11     |
| 4 至 5 年 | 104,350.11     | 19,624.89      |
| 5 年以上   | 2,051,626.86   | 2,675,336.22   |
| 小计      | 110,636,784.69 | 102,386,373.26 |
| 减：坏账准备  | 2,145,051.42   | 2,799,311.22   |
| 合计      | 108,491,733.27 | 99,587,062.04  |

4.6.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 单位往来款   | 110,636,784.69 | 102,336,373.26 |
| 个人备用金借款 |                | 50,000.00      |
| 小计      | 110,636,784.69 | 102,386,373.26 |
| 减：坏账准备  | 2,145,051.42   | 2,799,311.22   |
| 合计      | 108,491,733.27 | 99,587,062.04  |

4.6.2.3 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） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   |                |                      | 2,799,311.22         | 2,799,311.22 |
| 2024 年 1 月 1 日在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |



| 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） |              |
| —转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本年计提               |                |                      |                      |              |
| 本年转回               |                |                      | 654,259.80           | 654,259.80   |
| 本年转销               |                |                      |                      |              |
| 本年核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 |                |                      | 2,145,051.42         | 2,145,051.42 |

#### 4.6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 88,368,059.04 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 79.87%。

## 4.7 存货

### 4.7.1 存货分类

| 项目   | 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           |
| 原材料  | 899,052,713.71 | 10,824,161.85     | 888,228,551.86 |
| 库存商品 | 12,359,545.16  |                   | 12,359,545.16  |
| 发出商品 | 25,438,494.24  |                   | 25,438,494.24  |
| 合计   | 936,850,753.11 | 10,824,161.85     | 926,026,591.26 |

(续)

| 项目   | 年初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 187,172,736.61 | 11,028,128.25     | 176,144,608.36 |
| 库存商品 | 171,260.00     |                   | 171,260.00     |
| 发出商品 | 68,292,673.49  |                   | 68,292,673.49  |
| 合计   | 255,636,670.10 | 11,028,128.25     | 244,608,541.85 |

### 4.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目  | 年初余额          | 本期增加额 |       |         | 合计 |
|-----|---------------|-------|-------|---------|----|
|     |               | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 |    |
| 原材料 | 11,028,128.25 |       |       |         |    |
| 合计  | 11,028,128.25 |       |       |         |    |



(续)

| 项目  | 本期减少额      |     |     |       |         |    | 年末余额          |
|-----|------------|-----|-----|-------|---------|----|---------------|
|     | 因资产价值回升转回额 | 转销额 | 核销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计 |               |
| 原材料 | 203,966.40 |     |     |       |         |    | 10,824,161.85 |
| 合计  | 203,966.40 |     |     |       |         |    | 10,824,161.85 |

**4.8 其他流动资产**

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税  | 930,824,128.96 | 704,799,973.44 |
| 预缴企业所得税 | 895,384.29     | 34,959,189.41  |
| 合计      | 931,719,513.25 | 739,759,162.85 |



## 4.9 长期股权投资

## 4.9.1 长期股权投资分类

| 项目         | 年末               |      |                  | 年初             |      |                |
|------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营、合营企业投资 | 1,001,049,034.10 |      | 1,001,049,034.10 | 771,684,872.48 |      | 771,684,872.48 |
| 合计         | 1,001,049,034.10 |      | 1,001,049,034.10 | 771,684,872.48 |      | 771,684,872.48 |

## 4.9.2 长期股权投资情况

| 被投资单位                         | 年初余额           | 减值准备年初余额 | 本期增减变动         |      |                |               |        |             | 年末余额          | 减值准备年末余额 |        |    |                  |
|-------------------------------|----------------|----------|----------------|------|----------------|---------------|--------|-------------|---------------|----------|--------|----|------------------|
|                               |                |          | 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                          |                |          |                |      |                |               |        |             |               |          |        |    |                  |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司                | 189,090,950.15 |          |                |      | 63,507,907.61  | -1,815,450.00 |        |             |               |          |        |    | 250,783,407.76   |
| 贵州能源集团财务有限公司                  | 261,203,708.89 |          | 225,000,000.00 |      | 23,132,431.51  |               |        |             | 15,435,000.00 |          |        |    | 493,901,140.40   |
| 盘江运通盘州市物流有限公司（原：盘江运通盘县物流有限公司） | 6,222,252.41   |          |                |      | 1,636,780.82   |               |        |             | 2,100,000.00  |          |        |    | 5,759,033.23     |
| 国投盘江发电有限公司                    | 289,709,622.12 |          |                |      | -29,021,170.65 |               |        |             | 32,850,000.00 |          |        |    | 227,838,451.47   |
| 贵州岩博酒业有限公司                    | 25,458,338.91  |          |                |      | -2,691,337.67  |               |        |             |               |          |        |    | 22,767,001.24    |
| 小计                            | 771,684,872.48 |          | 225,000,000.00 |      | 56,564,611.62  | -1,815,450.00 |        |             | 50,385,000.00 |          |        |    | 1,001,049,034.10 |
| 合计                            | 771,684,872.48 |          | 225,000,000.00 |      | 56,564,611.62  | -1,815,450.00 |        |             | 50,385,000.00 |          |        |    | 1,001,049,034.10 |





## 4.10 其他权益工具投资

| 项目             | 年初余额           | 本年增减变动 |      |               |               | 年末余额           | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得   | 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 |
|----------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------------|---------------------------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 |                |           |                 |                           |
| 华创云信数字技术股份有限公司 | 596,925,458.64 |        |      |               | 67,279,368.24 | 529,646,090.40 |           | -206,848,278.25 | 长期持有                      |
| 贵州盘南维达煤业复采有限公司 | 513,500.00     |        |      |               |               | 513,500.00     |           |                 | 长期持有                      |
| 合计             | 597,438,958.64 |        |      |               | 67,279,368.24 | 530,159,590.40 |           | -206,848,278.25 |                           |

注：公司对贵州盘南维达煤业复采有限公司和华创云信数字技术股份有限公司投资，不对其造成控制、重大影响，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》的相关规定，公司将其分类为其他权益工具投资。



## 4.11 固定资产

## 4.11.1 固定资产分类

| 项目     | 年末余额              | 年初余额             |
|--------|-------------------|------------------|
| 固定资产   | 19,081,708,194.21 | 8,929,892,013.74 |
| 固定资产清理 | 5,254,063.59      | 5,231,298.27     |
| 合计     | 19,086,962,257.80 | 8,935,123,312.01 |

## 4.11.1.1 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 井巷建筑物            | 机器设备              | 运输工具           | 其他             | 合计                |
|------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1、年初余额     | 3,511,654,460.81 | 5,610,020,640.42 | 8,893,143,811.33  | 223,060,308.26 | 677,870,292.19 | 18,915,749,513.01 |
| 2、本年增加金额   | 3,059,239,343.81 | 367,517,108.19   | 7,717,784,771.69  | 10,290,691.55  | 301,124,953.38 | 11,455,956,868.62 |
| (1) 购置     |                  |                  | 1,066,488.50      | 3,256,708.25   | 13,244,237.04  | 17,567,433.79     |
| (2) 在建工程转入 | 3,059,239,343.81 | 367,517,108.19   | 7,716,718,283.19  | 7,033,983.30   | 287,880,716.34 | 11,438,389,434.83 |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (4) 其他     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3、本年减少金额   | 4,035,575.41     |                  | 151,333,411.22    | 6,114,119.35   | 14,390,563.43  | 175,873,669.41    |
| (1) 处置     | 4,035,575.41     |                  | 151,333,411.22    | 6,114,119.35   | 14,390,563.43  | 175,873,669.41    |
| (2) 其他转出   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (3) 其他     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 4、年末余额     | 6,566,858,229.21 | 5,977,537,748.61 | 16,459,595,171.80 | 227,236,880.46 | 964,604,682.14 | 30,195,832,712.22 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1、年初余额     | 1,897,407,128.42 | 1,914,257,828.67 | 5,399,579,906.63  | 157,344,610.02 | 477,126,010.73 | 9,845,715,484.47  |
| 2、本年增加金额   | 133,041,043.18   | 142,667,115.88   | 854,650,841.87    | 10,013,388.76  | 152,715,182.66 | 1,293,087,572.35  |
| (1) 计提     | 133,041,043.18   | 142,667,115.88   | 854,650,841.87    | 10,013,388.76  | 152,715,182.66 | 1,293,087,572.35  |
| (2) 其他     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3、本年减少金额   | 3,611,513.94     |                  | 140,733,134.64    | 5,930,694.98   | 14,207,205.93  | 164,482,549.49    |
| (1) 处置     | 3,611,513.94     |                  | 140,733,134.64    | 5,930,694.98   | 14,207,205.93  | 164,482,549.49    |
| (2) 其他转出   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (3) 其他     |                  |                  |                   |                |                |                   |



| 项目       | 房屋及建筑物           | 井巷建筑物            | 机器设备              | 运输工具           | 其他             | 合计                |
|----------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 4、年末余额   | 2,026,836,657.66 | 2,056,924,944.55 | 6,113,497,613.86  | 161,427,303.80 | 615,633,987.46 | 10,974,320,507.33 |
| 三、减值准备   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1、年初余额   | 3,584,543.07     | 135,222,800.61   | 1,310,060.27      |                | 24,610.85      | 140,142,014.80    |
| 2、本年增加金额 |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (1) 计提   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (2) 其他   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3、本年减少金额 |                  |                  | 338,004.12        |                |                | 338,004.12        |
| (1) 处置   |                  |                  | 338,004.12        |                |                | 338,004.12        |
| (2) 其他转出 |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (3) 其他   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 4、年末余额   | 3,584,543.07     | 135,222,800.61   | 972,056.15        |                | 24,610.85      | 139,804,010.68    |
| 四、账面价值   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1、年末账面价值 | 4,536,437,028.48 | 3,785,390,003.45 | 10,345,125,501.79 | 65,809,576.66  | 348,946,083.83 | 19,081,708,194.21 |
| 2、年初账面价值 | 1,610,662,789.32 | 3,560,540,011.14 | 3,492,253,844.43  | 65,715,698.24  | 200,719,670.61 | 8,929,892,013.74  |

①本年计提的折旧额为 1,293,087,572.35 元。

②固定资产抵押担保情况详见本附注 4.55“所有权或使用权受限制的资产”。

#### 4.11.1.2 固定资产减值测试情况

#### 4.11.2 固定资产清理

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 5,254,063.59 | 5,231,298.27 |
| 合计   | 5,254,063.59 | 5,231,298.27 |



## 4.12 在建工程

| 项目   | 年末余额             | 年初余额              |
|------|------------------|-------------------|
| 在建工程 | 7,998,968,675.71 | 12,007,277,929.51 |
| 工程物资 | 52,194,751.18    | 6,528,816.23      |
| 合计   | 8,051,163,426.89 | 12,013,806,745.74 |

## 4.12.1 在建工程

## 4.12.1.1 在建工程情况

| 项目                   | 年末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                      | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 马依基建项目               | 2,246,911,135.53 | 43,580,400.00 | 2,203,330,735.53 | 2,581,720,562.12 | 43,580,400.00 | 2,538,140,162.12 |
| 恒普公司发耳二矿一期工程         | 315,253,482.37   |               | 315,253,482.37   | 168,942,910.57   |               | 168,942,910.57   |
| 盘江新光燃煤发电项目           | 63,256,010.90    |               | 63,256,010.90    | 4,349,130,678.75 |               | 4,349,130,678.75 |
| 矿井开拓延伸工程及技术改造        | 224,839,300.98   |               | 224,839,300.98   | 144,381,807.85   |               | 144,381,807.85   |
| 煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出    | 5,911,710.25     |               | 5,911,710.25     | 12,636,943.97    |               | 12,636,943.97    |
| 煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置 | 65,974,376.54    |               | 65,974,376.54    | 288,189,189.75   |               | 288,189,189.75   |
| "三供一业"改造项目           | 89,142,599.02    |               | 89,142,599.02    | 86,726,370.19    |               | 86,726,370.19    |
| 2023 年煤矿安全改造项目       |                  |               |                  | 270,853,195.22   |               | 270,853,195.22   |
| 2024 年煤矿安全改造项目       |                  |               |                  |                  |               |                  |
| 杨山煤矿兼并重组             | 534,471,163.13   |               | 534,471,163.13   | 850,227,075.25   |               | 850,227,075.25   |
| 杨山煤矿露天开采项目           | 311,234,759.32   |               | 311,234,759.32   | 9,145,066.95     |               | 9,145,066.95     |
| 盘江新能源发电(盘州)农业光伏电站项目  | 495,904,482.14   |               | 495,904,482.14   | 139,673,218.28   |               | 139,673,218.28   |
| 盘江普定燃煤发电项目           | 1,489,691,274.81 |               | 1,489,691,274.81 | 683,262,170.64   |               | 683,262,170.64   |
| 关岭县盘江百万千瓦级光伏基地项目     | 1,014,835,105.07 |               | 1,014,835,105.07 | 1,767,854,744.74 |               | 1,767,854,744.74 |



| 项目                             | 年末余额             |               |                  | 年初余额              |                |                   |
|--------------------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 镇宁县本寨镇鱼叫农业光伏电站项目               | 2,341,131.05     |               | 2,341,131.05     | 8,048,195.46      |                | 8,048,195.46      |
| 西秀区黄腊乡猛方农业光伏电站                 | 188,731,545.27   |               | 188,731,545.27   | 665,162.98        |                | 665,162.98        |
| 普定百万千瓦级光伏基地项目                  | 966,058,553.79   |               | 966,058,553.79   | 2,761,277.76      |                | 2,761,277.76      |
| 原首黔公司“煤（焦、化）-钢-电”一体化循环经济工业基地项目 |                  |               |                  | 715,440,761.45    | 175,605,612.33 | 539,835,149.12    |
| 其他                             | 27,992,445.54    |               | 27,992,445.54    | 146,804,609.91    |                | 146,804,609.91    |
| 合计                             | 8,042,549,075.71 | 43,580,400.00 | 7,998,968,675.71 | 12,226,463,941.84 | 219,186,012.33 | 12,007,277,929.51 |

## 4.12.1.2 重大在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                 | 预算数              | 年初余额             | 本年增加金额           | 本年转入固定资产金额       | 本年其他减少金额       | 年末余额             |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 马依基建项目               | 4,506,288,285.00 | 2,581,720,562.12 | 311,075,570.13   | 33,954,089.58    | 611,930,907.14 | 2,246,911,135.53 |
| 恒晋公司发耳二矿二期工程         | 2,242,144,807.00 | 168,942,910.57   | 280,487,558.09   | 128,628,313.72   | 5,548,672.57   | 315,253,482.37   |
| 盘江新光燃煤发电项目           | 6,102,340,000.00 | 4,349,130,678.75 | 416,891,193.90   | 4,470,487,486.11 | 232,278,375.64 | 63,256,010.90    |
| 矿井开拓延伸工程及技术改造        | 218,954,300.00   | 144,381,807.85   | 218,954,146.23   | 138,496,653.10   |                | 224,839,300.98   |
| 煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出    | 184,285,500.00   | 12,636,943.97    | 164,282,117.67   | 170,660,181.58   | 347,169.81     | 5,911,710.25     |
| 煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置 | 706,916,000.00   | 288,189,189.75   | 675,677,510.50   | 891,696,844.06   | 6,195,479.65   | 65,974,376.54    |
| “三供一业”改造项目           | 743,850,000.00   | 86,726,370.19    | 2,416,228.83     |                  |                | 89,142,599.02    |
| 2023 年煤矿安全改造项目       | 313,700,000.00   | 270,853,195.22   | 22,879,539.25    | 208,353,298.58   | 85,379,435.89  |                  |
| 2024 年煤矿安全改造项目       | 295,940,000.00   |                  | 274,868,134.53   | 191,912,653.58   | 82,955,480.95  |                  |
| 杨山煤矿兼并重组             | 2,039,504,200.00 | 850,227,075.25   | 196,419,423.98   | 87,183,336.10    | 424,992,000.00 | 534,471,163.13   |
| 杨山煤矿露天开采项目           | 1,953,558,600.00 | 9,145,066.95     | 302,089,692.37   |                  |                | 311,234,759.32   |
| 盘江新能源发电（盘州）农业光伏电站项目  | 2,436,735,900.00 | 139,673,218.28   | 525,906,383.23   | 154,753,022.03   | 14,922,097.34  | 495,904,482.14   |
| 盘江普定燃煤发电项目           | 5,210,330,000.00 | 683,262,170.64   | 2,540,385,294.09 | 1,733,956,189.92 |                | 1,489,691,274.81 |



| 项目名称                           | 预算数              | 年初余额              | 本年增加金额           | 本年转入固定资产金额        | 本年其他减少金额         | 年末余额             |
|--------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 关岭县盘江百万千瓦级光伏基地项目               | 4,827,943,400.00 | 1,767,854,744.74  | 1,685,113,002.62 | 2,309,355,320.64  | 128,777,321.65   | 1,014,835,105.07 |
| 镇宁县本寨镇鱼叫农业光伏电站项目               | 345,120,000.00   | 8,048,195.46      | 222,875,787.10   | 213,667,595.41    | 14,915,256.10    | 2,341,131.05     |
| 西秀区黄腊乡猛方农业光伏电站                 | 359,000,000.00   | 665,162.98        | 188,359,975.21   | 293,592.92        |                  | 188,731,545.27   |
| 普定百万千瓦级光伏基地项目                  | 2,961,000,000.00 | 2,761,277.76      | 1,019,541,066.04 |                   | 56,243,790.01    | 966,058,553.79   |
| 原首黔公司“煤(焦、化)-钢-电”一体化循环经济工业基地项目 |                  | 715,440,761.45    |                  | 599,634,702.02    | 115,806,059.43   |                  |
| 其他                             |                  | 146,804,609.91    | 209,321,946.56   | 105,356,155.48    | 222,777,955.45   | 27,992,445.54    |
| 合计                             |                  | 12,226,463,941.84 | 9,257,544,570.33 | 11,438,389,434.83 | 2,003,070,001.63 | 8,042,549,075.71 |

(续)

| 项目名称                 | 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：本年利息资本化金额  |             | 资金来源     |
|----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|-------------|----------|
|                      |                |        |                | 本年利息资本化金额     | 本年利息资本化率(%) |          |
| 马依基建项目               | 81.65          | 81.65  | 251,928,604.40 | 73,741,911.80 |             | 注册资本金及贷款 |
| 恒普公司发耳二矿一期工程         | 95.25          | 95.25  | 138,615,867.44 | 1,072,325.88  |             | 注册资本金及贷款 |
| 盘江新光燃煤发电项目           | 78.11          | 78.11  | 49,082,687.27  | 19,347,403.52 |             | 注册资本金及贷款 |
| 矿井开拓延伸工程及技术改造        | 100.00         | 100.00 |                |               |             | 自筹       |
| 煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出    | 100.00         | 100.00 |                |               |             | 自筹       |
| 煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置 | 95.58          | 95.58  |                |               |             | 自筹       |
| “三供一业”改造项目           | 52.03          | 52.03  |                |               |             | 自筹及财政拨款  |
| 2023年煤矿安全改造项目        | 93.63          | 93.63  |                |               |             | 自筹及财政拨款  |
| 2024年煤矿安全改造项目        | 92.88          | 92.88  |                |               |             | 自筹及财政拨款  |
| 杨山煤矿兼并重组             | 55.01          | 55.01  | 47,093,813.59  | 24,081,913.42 |             | 自筹及贷款    |
| 杨山煤矿露天开采项目           | 15.93          | 15.93  | 1,181,746.56   | 1,181,746.56  |             | 自筹及贷款    |
| 盘江新能源发电(盘州)农业光伏电站项目  | 41.91          | 41.91  | 9,199,943.48   | 6,254,558.73  |             | 注册资本金及贷款 |



| 项目名称                               | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额      | 其中：本年利息<br>资本化金额 |           | 本年利息资本化率(%) | 资金来源     |
|------------------------------------|--------------------|-------|----------------|------------------|-----------|-------------|----------|
|                                    |                    |       |                | 利息资本化累计金额        | 本年利息资本化金额 |             |          |
| 盘江普定燃煤发电项目                         | 65.22              | 65.22 | 90,367,134.05  | 85,660,292.83    |           |             | 注册资本金及贷款 |
| 关岭县盘江百万千瓦级光伏基地项目                   | 71.52              | 71.52 | 14,415,531.01  | 6,271,514.64     |           |             | 注册资本金及贷款 |
| 镇宁县本寨镇鱼叫农业光伏电站项目                   | 66.91              | 66.91 | 1,235,796.43   | 1,235,796.43     |           |             | 注册资本金及贷款 |
| 西秀区黄腊乡猛方农业光伏电站                     | 52.65              | 52.65 | 584,477.56     | 584,477.56       |           |             | 注册资本金及贷款 |
| 普定百万千瓦级光伏基地项目                      | 34.53              | 34.53 | 3,695,897.69   | 3,695,897.69     |           |             | 注册资本金及贷款 |
| 原首黔公司“煤(焦、化)-钢-电”一体化循环经济<br>工业基地项目 |                    |       |                |                  |           |             | 自筹       |
| 其他                                 |                    |       |                |                  |           |             | 自筹       |
| 合计                                 |                    |       | 607,401,899.48 | 223,127,839.06   |           |             |          |

## 4.12.1.3 本年计提在建工程减值准备情况

| 项目     | 年初余额           | 本年增加  |       |         | 合计 |
|--------|----------------|-------|-------|---------|----|
|        |                | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 |    |
| 马依基建项目 | 43,580,400.00  |       |       |         |    |
| 煤钢电项目  | 175,605,612.33 |       |       |         |    |
| 合计     | 219,186,012.33 |       |       |         |    |

(续)

| 项目     | 本年减少       |                |       | 年末余额          | 计提原因                             |
|--------|------------|----------------|-------|---------------|----------------------------------|
|        | 因资产价值回升转回额 | 转销额            | 合并减少额 |               |                                  |
| 马依基建项目 |            |                |       | 43,580,400.00 |                                  |
| 煤钢电项目  |            | 175,605,612.33 |       |               | 2023年度根据评估计提减值，<br>本年度该项目已经置换出去。 |
| 合计     |            | 175,605,612.33 |       | 43,580,400.00 |                                  |



## 4.12.2 工程物资

| 项 目 | 年末余额          |      |               | 年初余额         |      |              |
|-----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 材料  | 2,797,121.22  |      | 2,797,121.22  | 3,209,249.89 |      | 3,209,249.89 |
| 设备  | 49,397,629.96 |      | 49,397,629.96 | 3,319,566.34 |      | 3,319,566.34 |
| 合 计 | 52,194,751.18 |      | 52,194,751.18 | 6,528,816.23 |      | 6,528,816.23 |





#### 4.13 使用权资产

##### 4.13.1 使用权资产情况

| 项目       | 房屋建筑物        | 土地使用权          | 合计             |
|----------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |              |                |                |
| 1、年初余额   | 7,594,677.49 | 20,612,029.92  | 28,206,707.41  |
| 2、本年增加金额 |              | 208,803,895.10 | 208,803,895.10 |
| (1) 租入   |              | 208,803,895.10 | 208,803,895.10 |
| 3、本年减少金额 |              |                |                |
| 4、年末余额   | 7,594,677.49 | 229,415,925.02 | 237,010,602.51 |
| 二、累计折旧   |              |                |                |
| 1、年初余额   | 783,604.76   | 911,109.03     | 1,694,713.79   |
| 2、本年增加金额 | 509,208.24   | 9,996,864.27   | 10,506,072.51  |
| (1) 计提   | 509,208.24   | 9,996,864.27   | 10,506,072.51  |
| 3、本年减少金额 |              |                |                |
| 4、年末余额   | 1,292,813.00 | 10,907,973.30  | 12,200,786.30  |
| 三、减值准备   |              |                |                |
| 1、年初余额   |              |                |                |
| 2、本年增加金额 |              |                |                |
| 3、本年减少金额 |              |                |                |
| 4、年末余额   |              |                |                |
| 四、账面价值   |              |                |                |
| 1、年末账面价值 | 6,301,864.49 | 218,507,951.72 | 224,809,816.21 |
| 2、年初账面价值 | 6,811,072.73 | 19,700,920.89  | 26,511,993.62  |

#### 4.14 无形资产

##### 4.14.1 无形资产分类

| 项目         | 土地使用权          | 非专利技术         | 采矿权              | 合计               |
|------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额     | 922,237,413.73 | 23,914,819.59 | 5,677,278,282.31 | 6,623,430,515.63 |
| 2、本年增加金额   | 242,925,175.64 | 7,613,168.14  | 1,040,589,387.14 | 1,291,127,730.92 |
| (1) 购置     | 3,163,410.00   | 1,759,716.81  | 5,095,300.00     | 10,018,426.81    |
| (2) 内部研发   |                |               |                  |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                  |                  |
| (4) 转入     | 239,761,765.64 | 5,853,451.33  | 1,035,494,087.14 | 1,281,109,304.11 |
| 3、本年减少金额   | 225,519,871.43 | 1,060,000.00  |                  | 226,579,871.43   |
| (1) 处置     |                |               |                  |                  |



| 项目             | 土地使用权          | 非专利技术         | 采矿权              | 合计               |
|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |                  |                  |
| (3) 其他         | 225,519,871.43 | 1,060,000.00  |                  | 226,579,871.43   |
| 4、年末余额         | 939,642,717.94 | 30,467,987.73 | 6,717,867,669.45 | 7,687,978,375.12 |
| 二、累计摊销         |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额         | 168,018,582.99 | 7,779,644.09  | 1,218,071,511.53 | 1,393,869,738.61 |
| 2、本年增加金额       | 19,146,637.38  | 2,228,743.41  | 206,641,363.68   | 228,016,744.47   |
| (1) 摊销         | 19,146,637.38  | 2,228,743.41  | 206,641,363.68   | 228,016,744.47   |
| (2) 其他         |                |               |                  |                  |
| 3、本年减少金额       | 28,660,651.19  | 1,060,000.00  |                  | 29,720,651.19    |
| (1) 处置         |                |               |                  |                  |
| (2) 其他转出       |                |               |                  |                  |
| (3) 其他         | 28,660,651.19  | 1,060,000.00  |                  | 29,720,651.19    |
| 4、年末余额         | 158,504,569.18 | 8,948,387.50  | 1,424,712,875.21 | 1,592,165,831.89 |
| 三、减值准备         |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额         |                |               |                  |                  |
| 2、本年增加金额       |                |               |                  |                  |
| (1) 计提         |                |               |                  |                  |
| (2) 其他         |                |               |                  |                  |
| 3、本年减少金额       |                |               |                  |                  |
| (1) 处置         |                |               |                  |                  |
| (2) 其他转出       |                |               |                  |                  |
| (3) 其他         |                |               |                  |                  |
| 4、年末余额         |                |               |                  |                  |
| 四、账面价值         |                |               |                  |                  |
| 1、年末账面价值       | 781,138,148.76 | 21,519,600.23 | 5,293,154,794.24 | 6,095,812,543.23 |
| 2、年初账面价值       | 754,218,830.74 | 16,135,175.50 | 4,459,206,770.78 | 5,229,560,777.02 |

#### 4.14.2 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 |
|------------------|--------------|------------|
| 矸石堆放场前方东北角和东南角旱地 | 1,265,842.26 | 土地使用证正在办理  |
| 矸石堆放场前方东南角和东北角旱地 | 37,710.70    | 土地使用证正在办理  |
| 矸石山安全治理建设项目用地    | 331,188.73   | 土地使用证正在办理  |
| 矸石山安全改造建设项目用地    | 1,868,635.40 | 土地使用证正在办理  |
| 首黔公司土地           | 1,948,442.74 | 土地使用证正在办理  |
| 盘南公司小坡周转房        | 262,804.46   | 土地使用证正在办理  |
| 盘南公司东一广场         | 601,331.17   | 土地使用证正在办理  |
| 合计               | 6,315,955.46 |            |



**4.15 长期待摊费用**

| 项目           | 年初余额          | 本年增加         | 本年摊销         | 其他减少额 | 年末余额          |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 厂房、设备租赁费     | 445,391.01    | 855,569.93   | 855,569.93   |       | 445,391.01    |
| 首黔公司研石堆放场治理费 | 11,247,718.85 | 436,411.19   | 1,490,546.52 |       | 10,193,583.52 |
| 合计           | 11,693,109.86 | 1,291,981.12 | 2,346,116.45 |       | 10,638,974.53 |

**4.16 递延所得税资产/递延所得税负债**

**4.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项目         | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         |
| 资产减值准备     | 19,626,451.96  | 130,816,967.05   | 23,854,993.89  | 159,012,939.98   |
| 递延收益       | 76,857,548.95  | 495,784,050.54   | 60,369,155.92  | 395,161,867.58   |
| 折旧差异调整     | 184,135,235.00 | 1,222,865,206.48 | 192,658,715.94 | 1,281,097,820.36 |
| 精算应付长期职工薪酬 | 258,059,070.44 | 1,715,597,380.98 | 235,917,974.42 | 1,568,234,386.06 |
| 矿山环境恢复治理基金 | 44,143,353.89  | 281,587,958.69   | 44,822,856.02  | 289,314,090.77   |
| 薪酬调整       | 19,131,107.59  | 124,830,244.16   | 14,582,494.33  | 95,467,297.74    |
| 租赁负债及使用权资产 | 126,223.89     | 841,492.61       | 102,931.43     | 686,209.54       |
| 其他         | 1,927,333.89   | 12,848,892.62    |                |                  |
| 合计         | 604,006,325.61 | 3,985,172,193.13 | 572,309,121.95 | 3,788,974,612.03 |

**4.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细**

| 项目             | 年末余额          |                | 年初余额          |                |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 50,909,413.55 | 339,396,090.33 | 61,001,318.78 | 406,675,458.53 |
| 合计             | 50,909,413.55 | 339,396,090.33 | 61,001,318.78 | 406,675,458.53 |

**4.16.3 未确认递延所得税资产明细**

| 项目       | 年末余额             | 年初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 166,186,854.89   | 333,725,294.80 |
| 可抵扣亏损    | 995,598,127.85   | 485,336,100.69 |
| 合计       | 1,161,784,982.74 | 819,061,395.49 |



## 4.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 年末余额           | 年初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 |                | 60,261.63      |    |
| 2025 年 | 176,353.88     | 176,353.88     |    |
| 2026 年 | 9,064,159.19   | 9,064,159.19   |    |
| 2027 年 | 147,444,386.00 | 147,444,386.00 |    |
| 2028 年 | 328,590,939.99 | 328,590,939.99 |    |
| 2029 年 | 510,322,288.79 |                |    |
| 合计     | 995,598,127.85 | 485,336,100.69 |    |

## 4.17 其他非流动资产

| 项目        | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 预付工程款及设备款 | 1,026,480,333.20 |      | 1,026,480,333.20 | 1,286,148,666.27 |      | 1,286,148,666.27 |
| 待抵扣进项税    | 536,459,689.11   |      | 536,459,689.11   | 54,075,935.08    |      | 54,075,935.08    |
| 合计        | 1,562,940,022.31 |      | 1,562,940,022.31 | 1,340,224,601.35 |      | 1,340,224,601.35 |

## 4.18 短期借款

## 4.18.1 短期借款分类

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 230,000,000.00   | 173,380,000.00   |
| 信用借款 | 5,175,965,852.71 | 1,640,000,000.00 |
| 应付利息 | 5,211,117.63     | 1,736,784.46     |
| 合计   | 5,411,176,970.34 | 1,815,116,784.46 |

注：抵押借款为马依公司和盘南公司以其自有采矿权抵押向银行取得的短期借款

## 4.19 应付票据

## 4.19.1 应付票据明细情况

| 种类     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 984,555,246.82 | 540,052,625.15 |
| 商业承兑汇票 | 8,300,000.00   |                |
| 合计     | 992,855,246.82 | 540,052,625.15 |

## 4.20 应付账款

## 4.20.1 应付账款按账龄列示

| 账龄      | 年末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 3,104,603,413.60 | 3,235,871,755.07 |
| 1 至 2 年 | 338,831,879.41   | 107,946,638.97   |
| 2 至 3 年 | 80,975,392.86    | 34,160,174.66    |
| 3 年以上   | 70,695,725.61    | 56,545,554.20    |
| 合计      | 3,595,106,411.48 | 3,434,524,122.90 |



## 4.20.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----|----------------|-----------|
| A   | 187,503,866.90 | 未到结算期     |
| B   | 49,934,000.00  | 未到结算期     |
| C   | 38,903,621.80  | 未到结算期     |
| D   | 19,104,845.20  | 未到结算期     |
| E   | 14,484,233.27  | 未到结算期     |
| 合 计 | 309,930,567.17 |           |

## 4.21 合同负债

## 4.21.1 合同负债情况

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 68,907,854.30 | 170,251,518.04 |
| 1 年以上 | 686,290.12    | 836,318.15     |
| 合 计   | 69,594,144.42 | 171,087,836.19 |

## 4.22 应付职工薪酬

## 4.22.1 应付职工薪酬分类列示

| 项 目              | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额           |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬           | 392,310,709.67 | 3,500,082,505.11 | 3,547,167,511.30 | 345,225,703.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划   | 1,684,537.70   | 597,339,614.87   | 594,170,885.42   | 4,853,267.15   |
| 三、辞退福利           | 5,854,361.22   | 5,298,534.46     | 6,469,576.65     | 4,683,319.03   |
| 四、离职后福利-离退休统筹外费用 |                | 9,209,208.19     | 9,209,208.19     |                |
| 合 计              | 399,849,608.59 | 4,111,929,862.63 | 4,157,017,181.56 | 354,762,289.66 |

## 4.22.2 短期薪酬

| 项 目             | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额           |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴   | 321,940,235.63 | 2,575,514,107.78 | 2,600,309,677.98 | 297,144,665.43 |
| 二、职工福利费         |                | 101,820,174.97   | 101,820,174.97   |                |
| 三、社会保险费         | 371,975.18     | 305,765,415.82   | 305,658,526.13   | 478,864.87     |
| 其中：1.医疗保险费、生育保险 | 371,975.18     | 228,078,949.30   | 227,979,182.09   | 471,742.39     |
| 2.工伤保险费         |                | 77,686,466.52    | 77,679,344.04    | 7,122.48       |
| 3.其他            |                |                  |                  |                |
| 四、住房公积金         | 3,635,892.41   | 297,760,567.10   | 297,311,610.00   | 4,084,849.51   |
| 五、工会经费和职工教育经费   | 44,625,667.89  | 95,716,183.40    | 98,522,668.77    | 41,819,182.52  |
| 六、短期带薪缺勤        |                | 111,271,207.58   | 111,271,207.58   |                |
| 七、短期利润分享计划      |                |                  |                  |                |
| 八、其他短期薪酬        | 21,736,938.56  | 12,234,848.46    | 32,273,645.87    | 1,698,141.15   |
| 合 计             | 392,310,709.67 | 3,500,082,505.11 | 3,547,167,511.30 | 345,225,703.48 |



## 4.22.3 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额         |
|-----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、基本养老保险费 | 330,988.98   | 426,318,101.12 | 426,224,580.25 | 424,509.85   |
| 二、失业保险费   | 53,260.14    | 18,638,685.66  | 18,629,254.95  | 62,690.85    |
| 三、企业年金缴费  | 1,300,288.58 | 152,382,828.09 | 149,317,050.22 | 4,366,066.45 |
| 合计        | 1,684,537.70 | 597,339,614.87 | 594,170,885.42 | 4,853,267.15 |

## 4.23 应交税费

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 17,615,481.60 | 5,347,719.06  |
| 企业所得税     | 30,213,007.90 | 33,383,542.36 |
| 个人所得税     | 8,082,957.28  | 5,486,864.08  |
| 城市维护建设税   | 1,092,456.02  | 969,903.25    |
| 资源税       | 20,284,587.73 | 22,420,142.97 |
| 教育费附加     | 880,774.07    | 768,225.18    |
| 房产税       | 488,374.21    | 93,729.15     |
| 水土流失保持补偿费 | 2,959,123.50  | 3,224,662.80  |
| 矿产资源补偿费   |               | 14,397,473.70 |
| 其他税金      | 3,841,877.71  | 1,759,335.11  |
| 合计        | 85,458,640.02 | 87,851,597.66 |

## 4.24 其他应付款

## 4.24.1 其他应付款分类

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 13,175,750.00  | 33,670,000.00  |
| 其他应付款 | 565,643,654.44 | 422,666,384.85 |
| 合计    | 578,819,404.44 | 456,336,384.85 |

## 4.24.2 应付股利

## 4.24.2.1 应付股利明细情况

| 项目                | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股股利             | 13,175,750.00 | 33,670,000.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |               |               |
| 其他                |               |               |
| 合计                | 13,175,750.00 | 33,670,000.00 |



## 4.24.3 其他应付款

## 4.24.3.1 其他应付款性质列示

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 个人往来款      | 20,748,252.01  | 32,298,875.88  |
| 单位往来款      | 195,416,116.99 | 102,975,974.98 |
| 代收房款       | 8,881,564.60   | 8,842,815.60   |
| 矿山环境恢复治理基金 |                | 18,845,637.75  |
| 搬迁补偿费      | 52,069,422.99  | 47,255,789.70  |
| 社保往来款      | 26,447,249.70  | 20,572,140.97  |
| 工会往来款      | 77,432,905.43  | 78,189,921.31  |
| 其他款项       | 184,648,142.72 | 113,685,228.66 |
| 合计         | 565,643,654.44 | 422,666,384.85 |

## 4.25 一年内到期的非流动负债

## 4.25.1 一年内到期的非流动负债分类

| 项目             | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款     | 1,090,751,676.79 | 776,078,971.38   |
| 一年内到期的长期应付款    | 656,334,070.28   | 1,778,475,600.00 |
| 一年内到期的租赁负债     | 500,728.60       | 485,356.65       |
| 一年内到期的长期借款应付利息 | 18,777,556.01    | 10,672,088.50    |
| 合计             | 1,766,364,031.68 | 2,565,712,016.53 |

## 4.26 其他流动负债

| 项目           | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 代转销项税额       | 9,047,238.77  | 22,241,418.71 |
| 商业承兑汇票已背书未到期 | 39,961,662.91 | 47,650,840.63 |
| 合计           | 49,008,901.68 | 69,892,259.34 |

## 4.27 长期借款

## 4.27.1 长期借款分类

| 项目           | 年末余额              | 年初余额             |
|--------------|-------------------|------------------|
| 质押借款         | 8,049,412,583.30  | 3,325,785,000.00 |
| 抵押借款         | 25,237,000.00     | 32,887,800.00    |
| 保证借款         | 795,637,851.29    | 694,751,742.37   |
| 信用借款         | 2,375,579,725.45  | 1,240,130,000.00 |
| 抵押并担保借款      | 1,750,868,744.32  | 1,721,260,500.00 |
| 抵押并质押借款      | 1,885,200,736.16  | 1,500,000,000.00 |
| 应付利息         | 18,777,556.01     | 10,672,088.50    |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,109,529,232.80  | 786,751,059.88   |
| 合计           | 13,791,184,963.73 | 7,738,736,070.99 |



注：公司本部长期借款为信用借款，借款利率为 2.90%-4.35%；马依公司长期借款一部分以自有采矿权抵押、同时由盘江股份为其提供连带责任担保取得的借款；一部分为盘江股份为其提供连带责任担保取得的借款；一部分为 6 个月信用后再采矿权抵押，借款利率为 3.45%-5.25%；恒普公司长期借款一部分为其以自有采矿权抵押、同时由盘江股份为其提供连带责任担保取得的借款；一部分为其以自有资产抵押取得的借款；一部分为信用贷款；一部分为融资租赁借款，借款利率为 3.45%-5.80%；首黔公司长期借款一部分为盘江股份为其提供连带责任担保取得的借款；一部分为 6 个月信用后再采矿权抵押，借款利率为 3.45-4.30%；盘南公司长期借款为以信用借款，借款利率为 3.45%；新光公司长期借款为以其电费收费权质押、在建工程抵押取得的借款，借款利率为 4.10%；普定发电公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 3.85%；盘州新能源公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 2.55-2.90%；关岭新能源公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 2.65-2.95%；西秀新能源公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 2.82%；普定新能源公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 2.82%；镇宁新能源公司长期借款为以其电费收费权质押取得的借款，借款利率为 2.82%。

#### 4.28 租赁负债

| 项目                | 年初余额          | 本年增加 |            |    | 本年减少       | 年末余额          | 到期期限 |
|-------------------|---------------|------|------------|----|------------|---------------|------|
|                   |               | 新增租赁 | 本年利息       | 其他 |            |               |      |
| 租赁付款额             | 18,756,736.80 |      |            |    | 909,391.17 | 17,847,345.63 |      |
| 未确认融资费用           | -6,735,539.39 |      | 426,211.40 |    |            | -6,309,327.99 |      |
| 小计                | 12,021,197.41 |      | 426,211.40 |    | 909,391.17 | 11,538,017.64 |      |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 485,356.65    |      |            |    |            | 500,728.60    |      |
| 合计                | 11,535,840.76 |      |            |    |            | 11,037,289.04 |      |

#### 4.29 长期应付款

##### 4.29.1 长期应付款分类

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,861,723,880.49 | 3,236,281,930.30 |
| 专项应付款 | 90,650,574.80    | 130,995,374.80   |
| 合计    | 2,952,374,455.29 | 3,367,277,305.10 |





4.29.2 长期应付款

| 项目         | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 采矿权使用费     | 2,679,200,610.46 | 4,237,605,656.59 |
| 矿山环境恢复治理基金 | 316,686,429.61   | 290,015,822.10   |
| 造林林费       | 5,282,592.66     | 5,282,592.66     |
| 探矿权        | 396,455,600.00   | 403,055,600.00   |
| 职工教育经费     | 50,083,714.43    | 38,867,963.27    |
| 党建经费       |                  | 39,929,895.68    |
| 融资租赁款      | 70,349,003.61    |                  |
| 减：一年内到期部分  | 656,334,070.28   | 1,778,475,600.00 |
| 合计         | 2,861,723,880.49 | 3,236,281,930.30 |

4.29.3 专项应付款

| 项目           | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          | 形成原因                 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| 国债项目         | 123,872,426.18 | 80,210,000.00  | 120,554,800.00 | 83,527,626.18 | 中央下拨煤矿安全改造项目专项资金     |
| 化解过剩产能专项奖补资金 | 4,500.16       |                |                | 4,500.16      | 省财政厅拨老屋基矿化解产能安置费用    |
| 三供一业补助资金     | 7,118,448.46   |                |                | 7,118,448.46  | 国有企业“三供一业”分离移交项目财政补助 |
| 安全生产费用性支出    |                | 262,831,688.53 | 262,831,688.53 |               |                      |
| 合计           | 130,995,374.80 | 343,041,688.53 | 383,386,488.53 | 90,650,574.80 |                      |

4.30 长期应付职工薪酬

4.30.1 长期应付职工薪酬表

| 项目                | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 1,715,597,380.98 | 1,568,234,386.06 |
| 二、辞退福利            |                  |                  |
| 三、其他长期职工福利        | 24,480.00        | 24,444.00        |
| 合计                | 1,715,621,860.98 | 1,568,258,830.06 |



## 4.30.2 设定受益计划变动情况

## 4.30.2.1 设定受益计划义务现值

| 项目                | 本年               | 上年               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、期初余额            | 1,568,234,386.06 | 1,624,663,443.10 |
| 二、计入当年损益的设定受益成本   | 53,390,000.00    | -115,597,697.87  |
| 1.当年服务成本          | 11,776,000.00    | 22,668,000.00    |
| 2.过去服务成本          |                  | -186,016,000.00  |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |                  |                  |
| 4.利息净额            | 41,614,000.00    | 47,750,302.13    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 243,269,000.00   | 146,318,000.00   |
| 精算利得              | 243,269,000.00   | 146,318,000.00   |
| 四、其他变动            | -149,296,005.08  | -87,149,359.17   |
| 已支付的福利费           | -149,057,005.08  | -87,154,359.17   |
| 下 12 个月福利支付       |                  |                  |
| 精算转移              | -239,000.00      | 5,000.00         |
| 股权处置              |                  |                  |
| 已支付的福利            |                  |                  |
| 五、期末余额            | 1,715,597,380.98 | 1,568,234,386.06 |

## 4.30.2.2 设定受益计划净负债（净资产）

| 项目                | 本年               | 上年               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、年初余额            | 1,568,234,386.06 | 1,624,663,443.10 |
| 二、计入当年损益的设定受益成本   | 53,390,000.00    | -115,597,697.87  |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 243,269,000.00   | 146,318,000.00   |
| 四、其他变动            | -149,296,005.08  | -87,149,359.17   |
| 五、年末余额            | 1,715,597,380.98 | 1,568,234,386.06 |

注：本公司向员工提供补充退休后津贴。由于需要本公司提供离职后福利予特定群体员工，该补充退休后津贴被视为设定受益计划。于合并资产负债表上就该等设定受益计划确认的负债，设定受益计划于资产负债表的现值，并就过去服务成本作出调整。设定受益计划义务由独立资格精算师以预期累计福利单位法计量。设定受益计划义务的现值以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收益率，按估计未来现金流进行折现厘定。

根据精算假设变动而调整的精算利得和损失，在产生期间内通过其他综合收益在权益中扣除或贷记。



本设定受益计划重大精算假设为折现率，详见下表。

| 时间  | 2024/12/31 | 2023/12/31 |
|-----|------------|------------|
| 折现率 | 1.75       | 2.75%      |

折现率提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为减少 19,359.70 万元人民币。

折现率降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为增加 24,160.20 万元人民币。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益计划义务现值时同样采用预期累计福利单位法。

#### 4.31 递延收益

##### 4.31.1 递延收益明细情况

| 项目   | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少:计入<br>损益  | 本年减少:返还       | 年末余额           | 形成<br>原因 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|
| 政府补助 | 456,830,272.30 | 236,036,532.60 | 139,079,608.62 | 13,456,000.07 | 540,331,196.21 |          |
| 合计   | 456,830,272.30 | 236,036,532.60 | 139,079,608.62 | 13,456,000.07 | 540,331,196.21 |          |



## 4.31.2 政府补助项目情况

| 项目                          | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 其他减少         | 年末余额          | 与资产相关与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 洗煤工艺升级改造政府补助                | 473,894.76    |               |             | 128,668.93   |              | 345,225.83    | 与资产相关      |
| 洗煤厂煤泥干燥系统环保补助资金             | 56,619.10     |               |             | 23,428.56    |              | 33,190.54     | 与资产相关      |
| 污水处理、饮用水净化工程政府补助            | 918,160.53    |               |             | 118,160.42   |              | 800,000.11    | 与资产相关      |
| 2023 年省级前期费用工作专项资金          | 23,500,000.00 | 4,000,000.00  |             | 111,111.04   | 7,000,000.00 | 20,388,888.96 | 与资产相关      |
| 2021 年煤矿安全改造项目资金            | 9,941,759.62  |               |             | 438,826.92   |              | 9,502,932.70  | 与资产相关      |
| 煤矿智能机械化改造项目奖补资金             | 5,211,780.00  | 15,000,000.00 |             | 3,201,991.62 |              | 17,009,788.38 | 与资产相关      |
| 煤矿安全生产投入项目                  | 3,089,229.66  |               |             | 838,080.60   |              | 2,251,149.06  | 与资产相关      |
| 紧急避险系统示范矿井项目                | 17,687.44     |               |             | 8,843.71     |              | 8,843.73      | 与资产相关      |
| 高预紧力支护系统及巷道加固技术研究           | 490,978.11    |               |             | 58,513.78    |              | 432,464.33    | 与资产相关      |
| 2022 年中央预算内投资               | 68,032,139.63 |               |             | 4,873,031.39 |              | 63,159,108.24 | 与资产相关      |
| 2022 年能源结构调整专项资金            | 21,665,223.10 | 9,000,000.00  |             | 3,770,707.74 |              | 26,894,515.36 | 与资产相关      |
| 2022 年安全生产专项资金              | 2,890,000.00  | 1,245,800.00  |             | 645,478.96   |              | 3,490,321.04  | 与资产相关      |
| 2022 年第三批省级基本建设前期工作费用       | 5,000,000.00  |               |             |              |              | 5,000,000.00  | 与资产相关      |
| 2021 年中央预算内投资               | 43,016,529.85 |               |             | 3,063,822.99 |              | 39,952,706.86 | 与资产相关      |
| 2021 年能源结构调整专项资金            | 10,077,276.39 |               |             | 1,756,595.00 |              | 8,320,681.39  | 与资产相关      |
| 2021 年煤炭产业转型升级及瓦斯治理专项资金     | 3,234,234.23  |               |             | 245,985.00   |              | 2,988,249.23  | 与资产相关      |
| 2020 年煤炭产业转型升级及瓦斯治理专项资金     | 41,832,054.79 |               |             | 4,188,600.57 |              | 37,643,454.22 | 与资产相关      |
| 2020 年煤矿安全改造中央预算内投资项目       | 68,491,584.00 |               |             | 4,591,937.60 |              | 63,899,646.40 | 与资产相关      |
| 2020 年贵州省十大工业（基础能源）产业振兴专项资金 | 11,250,854.65 |               |             | 1,577,856.71 |              | 9,672,997.94  | 与资产相关      |
| 2019 年煤矿安全改造中央预算内投资项目       | 21,852,413.09 |               |             | 1,770,041.71 |              | 20,082,371.38 | 与资产相关      |
| 2019 年基础能源产业省级专项资金          | 17,388,888.90 |               |             | 2,594,444.46 |              | 14,794,444.44 | 与资产相关      |



| 项目  | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额    | 其他减少 | 年末余额          | 与资产相关与收益相关 |
|---|---------------|---------------|-------------|---------------|------|---------------|------------|
| 2018年煤矿安全改造中央预算内投资项目                      | 14,554,885.16 |               |             | 1,518,989.54  |      | 13,035,915.62 | 与资产相关      |
| 2016年第一批省煤矿安全技改专项资金项目-煤矿职业危害防治项目          | 150,000.00    |               |             | 25,000.00     |      | 125,000.00    | 与资产相关      |
| 2015年煤矿重大灾害治理示范工程                         | 16,082,456.95 |               |             | 2,220,476.09  |      | 13,861,980.86 | 与资产相关      |
| 2×660MW超超临界发电厂项目                          | 30,000,000.00 | 7,000,000.00  |             | 985,714.28    |      | 36,014,285.72 | 与资产相关      |
| 煤层自燃发火灾害治理示范工程项目                          | 1,018,915.74  |               |             | 229,791.82    |      | 789,123.92    | 与资产相关      |
| 瓦斯治理示范矿井井工程建设项目                           | 8,008,811.68  |               |             | 1,465,637.52  |      | 6,543,174.16  | 与资产相关      |
| 煤矿安全监管综合信息平台建设项目                          | 119,047.60    |               |             | 47,619.05     |      | 71,428.55     | 与资产相关      |
| 煤矿综采工作面机械化自动化建设项目                         | 243,459.12    |               |             | 58,322.60     |      | 185,136.52    | 与资产相关      |
| 煤矿重大灾害治理示范工程                              | 9,347,451.14  |               |             | 1,098,812.09  |      | 8,248,639.05  | 与资产相关      |
| 矿产资源节约与综合利用                               | 3,011,335.27  |               |             | 516,486.12    |      | 2,494,849.15  | 与资产相关      |
| 2012年煤矿安全改造项目                             | 8,204,566.00  |               |             | 469,074.05    |      | 7,735,491.95  | 与资产相关      |
| 煤矿瓦斯防治“五零”项目                              | 60,733.90     |               |             | 42,345.71     |      | 18,388.19     | 与资产相关      |
| 2023年中央预算内投资                              |               | 92,676,700.00 |             | 4,075,012.90  |      | 88,601,687.10 | 与资产相关      |
| 贵州省大数据发展管理局百万千瓦级燃煤发电数字孪生智能应用系统示范应用款（智慧电厂） |               | 2,000,000.00  |             |               |      | 2,000,000.00  | 与资产相关      |
| 2024年第一批省级前期工作专项资金                        |               | 3,450,000.00  |             | 103,500.00    |      | 3,346,500.00  | 与资产相关      |
| 火烧铺矿区职工周转房改造项目                            |               | 5,841,115.00  |             |               |      | 5,841,115.00  | 与收益相关      |
| 煤矿典型型动力灾害监测预警技术集成及示范                      | 10,000.00     |               |             |               |      | 10,000.00     | 与收益相关      |
| 专利资助费                                     | 174,340.00    |               |             |               |      | 174,340.00    | 与收益相关      |
| 瓦斯气补贴                                     |               | 46,366,000.00 |             | 46,366,000.00 |      |               | 与收益相关      |
| 一次性扩岗补助                                   | 154,500.00    |               |             | 154,500.00    |      |               | 与收益相关      |



| 项目                           | 年初余额           | 本年新增补助金额       | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额     | 其他减少          | 年末余额           | 与资产相关与收益相关 |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------|
| 失业保险稳岗补贴                     |                | 989,281.59     |             | 966,754.69     | 22,526.90     |                | 与收益相关      |
| 三软煤层围岩控制装备与技术研究              | 399,000.00     |                |             |                |               | 399,000.00     | 与收益相关      |
| 煤矿井下 5G 网络的精准定位及机器人巡检研究与应用示范 | 1,000,000.00   |                |             |                | 100,000.00    | 900,000.00     | 与收益相关      |
| 救援协同经费                       | 4,200.00       |                |             |                |               | 4,200.00       | 与收益相关      |
| 基于工业互联网的煤矿智能采掘技术研究           | 4,435,261.89   | 18,102,000.00  |             | 19,228,901.61  | 3,018,400.00  | 289,960.28     | 与收益相关      |
| 贵州省电煤奖励资金                    |                | 28,815,636.01  |             | 25,500,562.84  | 3,315,073.17  |                | 与收益相关      |
| 超导磁分离净化煤炭废水研究                | 160,000.00     |                |             |                |               | 160,000.00     | 与收益相关      |
| 绿色充填系统技术研究及应用                | 60,000.00      |                |             |                |               | 60,000.00      | 与收益相关      |
| 煤层气（煤矿瓦斯）井上下联合抽采利用关键技术与工程试验  | 1,200,000.00   | 800,000.00     |             |                |               | 2,000,000.00   | 与收益相关      |
| 2024 年基础研究青年引导项目专项资金         |                | 50,000.00      |             |                |               | 50,000.00      | 与收益相关      |
| 贵州省煤炭资源开发利用工程研究中心建设专项资金      |                | 700,000.00     |             |                |               | 700,000.00     | 与收益相关      |
| 合计                           | 456,830,272.30 | 236,036,532.60 |             | 139,079,608.62 | 13,456,000.07 | 540,331,196.21 |            |



**4.32 股本**

| 项目   | 年初余额             | 本年增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额             |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总额 | 2,146,624,894.00 |              |    |       |    |    | 2,146,624,894.00 |
| 合计   | 2,146,624,894.00 |              |    |       |    |    | 2,146,624,894.00 |

**4.33 资本公积**

| 项目     | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额             |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|
| 股本溢价   | 4,758,698,208.10 |      | 59,871,152.14 | 4,698,827,055.96 |
| 其他资本公积 | 38,118,326.51    |      |               | 38,118,326.51    |
| 合计     | 4,796,816,534.61 |      | 59,871,152.14 | 4,736,945,382.47 |

注：本年公司购买子公司首黔公司 9%的少数股东股权，导致资本公积-股本溢价减少 59,871,152.14 元。



## 4.34 其他综合收益

| 项 目                | 年初余额            | 本年发生金额          | 本年所得税前发生额       | 减：               | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东   | 年末余额            |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                    |                 |                 |                 | 前期计入其他综合收益当期转入损益 |                 |             |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -641,549,115.99 | -265,691,675.76 | -312,735,172.49 |                  | -265,691,675.76 | -172,937.25 | -907,240,791.75 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额    | -679,519,874.55 | -206,688,762.75 | -243,640,354.25 |                  | -206,688,762.75 | -172,937.25 | -886,208,637.30 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -11,307,800.00  | -1,815,450.00   | -1,815,450.00   |                  | -1,815,450.00   |             | -13,123,250.00  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动   | 49,278,558.56   | -57,187,463.01  | -67,279,368.24  |                  | -57,187,463.01  |             | -7,908,904.45   |
| 其他综合收益合计           | -641,549,115.99 | -265,691,675.76 | -312,735,172.49 |                  | -265,691,675.76 | -172,937.25 | -907,240,791.75 |





**4.35 专项储备**

| 项目    | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 198,522,705.20 | 692,888,942.67 | 881,644,758.44 | 9,766,889.43   |
| 维简费   | 162,701,760.43 | 106,226,046.71 | 86,108,384.71  | 182,819,422.43 |
| 合计    | 361,224,465.63 | 799,114,989.38 | 967,753,143.15 | 192,586,311.86 |

注：根据《企业会计准则》规定，计提专项储备时，计入生产成本及股东权益中的专项储备，对属于费用性质的支出于发生时直接冲减专项储备；对属于资本性的支出于完工时转入固定资产，同时按照固定资产的成本冲减专项储备，并全额确认累计折旧，相关固定资产在以后期间不再计提折旧。本期安全生产费根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)规定按照原煤产量50元/吨的标准计提并在其规定的使用范围内列支；维简费根据《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建〔2004〕119号)和《贵州省人民政府办公厅关于煤矿维简费提取和管理使用有关问题的通知》(黔府办发〔2005〕21号)规定按照原煤产量8元/吨的标准计提并在其规定的使用范围内列支。

**4.36 盈余公积**

| 项目     | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,073,890,156.11 |      |      | 1,073,890,156.11 |
| 合计     | 1,073,890,156.11 |      |      | 1,073,890,156.11 |

**4.37 未分配利润**

| 项目                       | 本年               | 上年               |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润             | 3,676,575,890.91 | 3,824,203,614.52 |
| 调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润               | 3,676,575,890.91 | 3,824,203,614.52 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润         | 104,159,392.37   | 732,488,482.93   |
| 盈余公积弥补亏损                 |                  |                  |
| 其他转入                     |                  |                  |
| 减：提取法定盈余公积               |                  |                  |
| 提取任意盈余公积                 |                  |                  |
| 提取一般风险准备                 |                  |                  |
| 应付普通股股利                  | 601,054,970.32   | 880,116,206.54   |
| 转作股本的普通股股利               |                  |                  |
| 其他减少                     |                  |                  |
| 年末未分配利润                  | 3,179,680,312.96 | 3,676,575,890.91 |



**4.38 营业收入、营业成本**

**4.38.1 营业收入、营业成本情况**

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 8,719,524,601.28 | 6,459,688,396.59 | 9,202,768,790.89 | 6,543,212,406.32 |
| 其他业务 | 180,210,310.33   | 124,389,537.33   | 200,597,335.62   | 111,096,026.17   |
| 合计   | 8,899,734,911.61 | 6,584,077,933.92 | 9,403,366,126.51 | 6,654,308,432.49 |

**4.38.2 按业务类型分类**

| 收入类型 | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 煤炭   | 6,334,707,118.08 | 4,744,109,559.20 | 9,021,159,851.84 | 6,392,540,960.56 |
| 电力   | 2,232,550,081.37 | 1,608,524,642.77 | 54,758,566.15    | 53,870,974.52    |
| 机械   | 152,267,401.83   | 107,054,194.62   | 126,850,372.90   | 96,800,471.24    |
| 合计   | 8,719,524,601.28 | 6,459,688,396.59 | 9,202,768,790.89 | 6,543,212,406.32 |

**4.38.3 营业收入按经营地区**

| 分地区  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 贵州   | 5,140,065,257.72 | 3,910,016,980.95 | 4,252,699,232.34 | 3,179,982,880.77 |
| 云南   | 842,365,122.18   | 650,614,540.03   | 728,422,132.86   | 564,829,006.46   |
| 广西   | 430,287,053.80   | 278,702,346.57   | 834,657,005.56   | 524,947,274.92   |
| 四川   | 2,262,887,682.11 | 1,590,816,289.24 | 3,095,601,958.92 | 2,067,494,680.06 |
| 其他地区 | 43,919,485.47    | 29,538,239.80    | 291,388,461.21   | 205,958,564.12   |
| 合计   | 8,719,524,601.28 | 6,459,688,396.59 | 9,202,768,790.89 | 6,543,212,406.32 |

**4.38.4 前五名客户的营业收入情况**

| 公司名称 | 营业收入             | 占同期营业收入的比例 (%) |
|------|------------------|----------------|
| A    | 2,262,887,682.11 | 25.43          |
| B    | 2,227,028,258.40 | 25.02          |
| C    | 594,615,749.17   | 6.68           |
| D    | 414,763,461.05   | 4.66           |
| E    | 392,687,790.41   | 4.41           |
| 合计   | 5,891,982,941.14 | 66.20          |



**4.39 税金及附加**

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 35,455,655.03  | 48,966,891.76  |
| 教育费附加   | 26,675,446.42  | 36,843,792.92  |
| 资源税     | 245,598,752.22 | 327,024,364.57 |
| 房产税     | 16,308,088.43  | 12,587,839.27  |
| 土地使用税   | 39,658,995.50  | 26,496,677.85  |
| 印花税     | 9,272,428.48   | 7,403,539.27   |
| 环境保护税   | 2,670,256.15   | 2,991,901.45   |
| 水土保持补偿费 | 4,847,304.61   | 7,236,540.53   |
| 水资源费    | 5,171,394.22   | 3,249,898.48   |
| 其他税费    | 353,937.13     | 677,286.22     |
| 合计      | 386,012,258.19 | 473,478,732.32 |

**4.40 销售费用**

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 10,941,701.80 | 9,637,511.86  |
| 折旧费     | 79,122.97     | 87,092.78     |
| 物流公司代理费 | 2,087,614.35  | 2,228,627.59  |
| 自备车维修费  | 1,960,148.00  | 3,969,434.91  |
| 铁路服务费   | 2,844,361.89  | 2,902,631.72  |
| 护路联防费   | 1,714,220.31  | 1,717,397.10  |
| 业务招待费   | 150,736.00    | 375,419.50    |
| 差旅费     | 876,348.91    | 956,054.13    |
| 其他      | 1,212,940.90  | 917,457.25    |
| 合计      | 21,867,195.13 | 22,791,626.84 |

**4.41 管理费用**

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 770,557,163.54 | 444,313,385.33 |
| 折旧费      | 33,477,535.72  | 23,485,962.93  |
| 无形资产摊销   | 219,067,557.04 | 192,125,625.78 |
| 修理费      | 148,883,353.94 | 149,800,093.57 |
| 电费       | 18,699,785.62  | 10,321,286.14  |
| 材料及低值易耗品 | 10,771,142.65  | 5,716,608.80   |



| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 办公费       | 14,387,636.94    | 15,082,137.17    |
| 差旅费       | 3,747,285.21     | 3,342,303.48     |
| 业务招待费     | 7,127,174.25     | 8,399,799.11     |
| 绿化及环境综合治理 | 4,057,325.46     | 18,495,044.00    |
| 专业服务费     | 7,755,215.89     | 10,755,222.00    |
| 警卫消防费     | 2,153,008.52     | 3,979,491.43     |
| 党建经费      | 24,995,183.45    | 24,874,248.91    |
| 停工损失      |                  | 169,786,201.36   |
| 其他        | 31,624,794.38    | 29,912,796.77    |
| 合计        | 1,297,304,162.61 | 1,110,390,206.78 |

#### 4.42 研发费用

| 项目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 121,317,767.21 | 103,299,083.53 |
| 材料及动力 | 224,020,210.50 | 104,330,209.53 |
| 其他    | 15,853,598.51  | 9,063,579.75   |
| 合计    | 358,060,334.83 | 216,692,872.81 |

#### 4.43 财务费用

| 项目         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息支出       | 325,618,642.54 | 153,215,926.92 |
| 减：利息收入     | 8,482,470.28   | 32,260,780.97  |
| 利息净支出      | 317,136,172.26 | 120,955,145.95 |
| 其他         | 2,648,691.22   | 1,253,467.98   |
| 设定受益计划利息费用 | 41,614,000.00  | 47,750,302.13  |
| 合计         | 361,398,863.48 | 169,958,916.06 |

#### 4.44 其他收益

##### 4.44.1 其他收益明细情况

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 政府补助    | 157,938,366.39 | 159,391,914.53 | 85,242,677.89 |
| 个税手续费返还 | 1,247,739.19   | 1,239,787.25   | 1,247,739.19  |
| 合计      | 159,186,105.58 | 160,631,701.78 | 86,490,417.08 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注 8“政府补助”。



**4.45 投资收益****4.45.1 投资收益明细情况**

| 项目                 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 56,564,611.62 | 117,153,763.57 |
| 债务重组收益             |               | 54,733,159.29  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -283,413.21   |                |
| 其他                 | 2,766,349.87  | 257,369.86     |
| 合计                 | 59,047,548.28 | 172,144,292.72 |

**4.46 信用减值损失****4.46.1 信用减值损失明细情况**

| 项目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款减值损失  | 1,252,473.22 | 9,126,127.97 |
| 其他应收款减值损失 | 654,259.80   | 275,135.54   |
| 应收票据减值损失  | -276,753.01  |              |
| 合计        | 1,629,980.01 | 9,401,263.51 |

**4.47 资产减值损失****4.47.1 资产减值损失明细情况**

| 项目                | 本年发生额        | 上年发生额           |
|-------------------|--------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 203,229.00   |                 |
| 在建工程减值损失          |              | -175,605,612.33 |
| 预付账款减值损失          | 835,590.93   | -337,962.57     |
| 合计                | 1,038,819.93 | -175,943,574.90 |

**4.48 资产处置收益**

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | -1,722,096.63 | 1,788,219.76 | -1,722,096.63 |
| 合计         | -1,722,096.63 | 1,788,219.76 | -1,722,096.63 |

**4.49 营业外收入****4.49.1 营业外收入明细情况**

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额  |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 赔偿款     | 104,237,806.66 | 37,735,849.06 | 104,237,806.66 |
| 其他营业外收入 | 23,831,076.05  | 2,195,376.43  | 23,831,076.05  |
| 合计      | 128,068,882.71 | 39,931,225.49 | 128,068,882.71 |



**4.50 营业外支出****4.50.1 营业外支出明细情况**

| 项目          | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 罚款、罚金、滞纳金支出 | 39,748,301.03 | 33,452,977.16 | 39,748,301.03 |
| 碳排放配额购置支出   |               | 7,347,177.64  |               |
| 对外捐赠        |               | 360,000.00    |               |
| 其他          | 662,000.00    |               | 662,000.00    |
| 合计          | 40,410,301.03 | 41,160,154.80 | 40,410,301.03 |

**4.51 所得税费用****4.51.1 所得税费用明细表**

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 80,931,433.63 | 166,878,507.51 |
| 递延所得税费用 | 4,949,096.34  | 8,576,819.15   |
| 其他      |               |                |
| 合计      | 85,880,529.97 | 175,455,326.66 |

**4.51.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程**

| 项目                              | 本年发生额          |
|---------------------------------|----------------|
| 利润总额                            | 197,853,102.30 |
| 调整事项：                           |                |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 29,677,965.35  |
| 子公司适用不同税率的影响                    | -55,324,062.86 |
| 调整以前期间所得税的影响                    | 5,037,988.33   |
| 非应税收入的影响                        | -52,574,866.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 24,901,772.93  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |                |
| 本年末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 | 147,889,520.30 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化         |                |
| 抵免税额                            | -13,727,787.39 |
| 所得税费用                           | 85,880,529.97  |



**4.52 其他综合收益****4.52.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

| 项目                 | 本年发生额           |                |                 | 上年发生额           |                |                 |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                    | 税前金额            | 所得税            | 税后净额            | 税前金额            | 所得税            | 税后净额            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -312,562,235.24 | -46,870,559.48 | -265,691,675.76 | -14,445,281.36  | -2,060,132.31  | -12,385,149.05  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额    | -243,467,417.00 | -36,778,654.25 | -206,688,762.75 | -145,924,066.00 | -21,814,500.00 | -124,109,566.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -1,815,450.00   |                | -1,815,450.00   | -217,000.00     |                | -217,000.00     |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动   | -67,279,368.24  | -10,091,905.23 | -57,187,463.01  | 131,695,784.64  | 19,754,367.69  | 111,941,416.95  |
| 其他综合收益合计           | -312,562,235.24 | -46,870,559.48 | -265,691,675.76 | -14,445,281.36  | -2,060,132.31  | -12,385,149.05  |

**4.53 现金流量表项目注释****4.53.1 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目              | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 银行存款利息          | 8,302,699.75   | 32,117,163.76  |
| 各种赔款收入          | 70,526,475.28  | 302,092.00     |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 232,395,604.30 | 220,494,498.62 |
| 离岗人员交各项款        | 8,829,006.58   | 11,835,118.34  |
| 收到的各类保证金、押金     | 165,680,687.39 | 142,536,841.59 |
| 其他              | 197,799,458.48 | 256,558,023.22 |
| 合计              | 683,533,931.78 | 663,843,737.53 |

**4.53.2 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 付现费用       | 59,116,949.92  | 36,197,148.00  |
| 塌陷补偿费      | 105,767,447.72 | 130,744,501.57 |
| 支付各类保证金、押金 | 108,153,639.79 | 140,656,450.09 |
| 支付其他经营活动   | 347,635,556.93 | 366,185,300.80 |
| 合计         | 620,673,594.36 | 673,783,400.46 |

**4.53.3 与筹资活动有关的现金**

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 融资租赁款 | 70,000,000.00 |       |
| 合计    | 70,000,000.00 |       |



## 4.5.3.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目                  | 本年发生额          | 上年发生额 |
|---------------------|----------------|-------|
| 购买首钢持有首黔公司 9%少数股东股权 | 111,503,300.00 |       |
| 合计                  | 111,503,300.00 |       |

## 4.54 现金流量表补充资料

## 4.54.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本年金额             | 上年金额              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                  |                   |
| 净利润                              | 111,972,572.33   | 747,082,986.11    |
| 加：资产减值准备                         | -1,038,819.93    | 175,943,574.90    |
| 信用减值损失                           | -1,629,980.01    | -9,401,263.51     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产            | 687,941,909.37   | 394,333,786.15    |
| 使用权资产折旧                          | 10,506,072.51    | 1,413,120.22      |
| 无形资产摊销                           | 228,016,744.47   | 200,645,126.83    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,346,116.45     | 2,235,049.98      |
| 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） | 1,722,096.63     | -1,788,219.76     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 367,232,642.54   | 200,966,229.05    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -59,047,548.28   | -172,144,292.72   |
| 递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）             | 5,081,450.59     | 8,576,819.15      |
| 递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）             |                  |                   |
| 存货的减少（收益以“-”号填列）                 | -681,214,083.01  | 133,780,478.18    |
| 经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）            | -397,701,374.26  | 921,043,450.51    |
| 经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）            | 5,612,314.22     | -1,156,649,060.87 |
| 其他                               |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 279,800,113.62   | 1,446,037,784.22  |
| 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：                 |                  |                   |
| 现金的年末余额                          | 1,609,182,672.50 | 2,288,338,280.27  |
| 减：现金的年初余额                        | 2,288,338,280.27 | 3,425,912,080.01  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                  |                   |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                  |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -679,155,607.77  | -1,137,573,799.74 |





## 4.54.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 本年余额             | 上年余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 1,609,182,672.50 | 2,288,338,280.27 |
| 其中：库存现金                     |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,609,182,672.50 | 2,288,338,280.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,609,182,672.50 | 2,288,338,280.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## 4.55 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值           | 受限原因         |
|------|------------------|--------------|
| 货币资金 | 101,130,444.23   | 签发银行承兑汇票保证金  |
| 应收票据 | 360,000,000.00   | 签发银行承兑汇票质押票据 |
| 在建工程 | 63,256,010.90    | 项目借款抵押在建工程   |
| 无形资产 | 1,201,143,325.45 | 短期借款抵押采矿权资产  |
| 固定资产 | 4,450,507,438.83 | 项目借款抵押固定资产   |
| 合计   | 6,176,037,219.41 |              |

## 5 研发支出

## 5.1 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 121,317,767.21 | 103,299,083.53 |
| 材料及动力      | 224,020,210.50 | 104,330,209.53 |
| 其他支出       | 15,853,598.51  | 9,063,579.75   |
| 合计         | 361,191,576.22 | 216,692,872.81 |
| 其中：费用化研发支出 | 358,060,334.83 | 216,692,872.81 |
| 资本化研发支出    | 3,131,241.39   |                |



## 5.2 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项 目                     | 年初余额 | 本年增加         |    | 本年减少        |              | 年末余额         |
|-------------------------|------|--------------|----|-------------|--------------|--------------|
|                         |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无<br>形资产 | 转入当期损益       |              |
| 贵州省煤矸石造地生态修复技术攻关及试点示范应用 |      | 4,654,996.95 |    |             | 1,523,755.56 | 3,131,241.39 |
| 合 计                     |      | 4,654,996.95 |    |             | 1,523,755.56 | 3,131,241.39 |

## 6 合并范围的变更

无

## 7 在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## (1) 本公司构成

| 序号 | 子公司名称   | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----|---------|--------|--------|---------|---------|----|------|
|    |         |        |        |         | 直接      | 间接 |      |
| 1  | 盘南公司    | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 煤炭生产    | 54.90   |    | 股权并购 |
| 2  | 首黔公司    | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 煤炭生产    | 95.00   |    | 股权并购 |
| 3  | 马依公司    | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 煤炭生产    | 73.51   |    | 设立   |
| 4  | 恒普公司    | 贵州省水城县 | 贵州省水城县 | 煤炭生产    | 90.00   |    | 设立   |
| 5  | 矿机公司    | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 设备租赁、修理 | 100.00  |    | 设立   |
| 6  | 普定发电公司  | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 发电业务    | 100.00  |    | 设立   |
| 7  | 新光公司    | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 电力生产与销售 | 100.00  |    | 设立   |
| 8  | 普定新能源公司 | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 光伏发电    | 100.00  |    | 设立   |
| 9  | 盘州新能源公司 | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 光伏发电    | 100.00  |    | 设立   |
| 10 | 镇宁新能源公司 | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 光伏发电    | 100.00  |    | 设立   |
| 11 | 西秀新能源公司 | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 光伏发电    | 100.00  |    | 设立   |
| 12 | 关岭新能源公司 | 贵州省安顺市 | 贵州省安顺市 | 光伏发电    | 85.00   |    | 设立   |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数<br>股东的损益 | 本年向少数股东分派的<br>股利 | 年末少数股东权益<br>余额 |
|-------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 盘南公司  | 45.10         | 77,198,785.55    | 22,550,550.00    | 797,071,688.40 |
| 首黔公司  | 5.00          | -7,929,503.49    |                  | 38,988,684.17  |
| 马依公司  | 26.49         | -58,255,640.69   |                  | 130,394,380.72 |
| 恒普公司  | 10.00         | -22,889,393.42   |                  | -9,660,441.03  |
| 关岭新能源 | 15.00         | 19,688,932.01    |                  | 109,938,932.01 |



## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额           |                  |                  |                  | 资产合计             | 非流动资产            | 非流动负债            | 负债合计 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|
|       | 流动资产           | 非流动资产            | 流动负债             | 非流动负债            |                  |                  |                  |      |
| 盘南公司  | 353,674,924.02 | 2,378,255,226.28 | 2,731,930,150.30 | 736,697,632.69   | 2,731,930,150.30 | 227,889,527.80   | 964,587,160.49   |      |
| 首黔公司  | 112,363,530.31 | 2,231,099,575.32 | 2,343,463,105.63 | 903,507,099.57   | 2,343,463,105.63 | 620,102,323.38   | 1,523,609,422.95 |      |
| 马依公司  | 187,547,664.78 | 3,658,255,844.59 | 3,845,803,509.37 | 1,376,177,783.93 | 3,845,803,509.37 | 1,901,801,500.32 | 3,277,979,284.25 |      |
| 恒普公司  | 90,418,683.87  | 2,132,473,049.79 | 2,222,891,743.66 | 1,202,610,027.77 | 2,222,891,743.66 | 697,188,226.39   | 1,899,808,254.16 |      |
| 关岭新能源 | 342,679,860.60 | 3,373,943,350.24 | 3,716,623,210.84 | 275,407,164.05   | 3,716,623,210.84 | 2,663,306,500.03 | 2,938,713,664.08 |      |

  

| 子公司名称 | 年初余额           |                  |                  |                | 资产合计             | 非流动资产            | 非流动负债            | 负债合计 |
|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------|
|       | 流动资产           | 非流动资产            | 流动负债             | 非流动负债          |                  |                  |                  |      |
| 盘南公司  | 401,264,655.53 | 2,334,216,446.44 | 2,735,481,101.97 | 853,115,759.60 | 2,735,481,101.97 | 202,765,111.32   | 1,055,880,870.92 |      |
| 首黔公司  | 33,931,688.89  | 1,769,253,404.00 | 1,803,185,092.89 | 185,240,967.65 | 1,803,185,092.89 | 1,011,983,889.26 | 1,197,224,856.91 |      |
| 马依公司  | 118,878,723.95 | 3,369,472,074.47 | 3,488,350,798.42 | 763,043,860.07 | 3,488,350,798.42 | 1,938,888,283.80 | 2,701,932,143.87 |      |
| 恒普公司  | 73,503,629.02  | 1,980,244,737.10 | 2,053,748,366.12 | 915,671,264.14 | 2,053,748,366.12 | 585,991,875.62   | 1,501,663,139.76 |      |
| 关岭新能源 | 194,342,948.88 | 1,775,223,206.27 | 1,969,566,155.15 | 54,566,155.15  | 1,969,566,155.15 | 1,531,000,000.00 | 1,585,566,155.15 |      |

  

| 子公司名称 | 本年发生额            |                 |                 |                 | 上年发生额            |                 |                 |                 |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|       | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量        | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量        |
| 盘南公司  | 1,223,561,769.96 | 171,171,253.98  | 171,171,253.98  | -18,248,289.30  | 1,542,212,053.13 | 254,240,872.93  | 254,240,872.93  | 308,872,864.63  |
| 首黔公司  | 140,485,163.61   | -98,968,301.84  | -98,968,301.84  | -161,632,425.82 | 237,930,702.85   | -200,349,461.96 | -200,349,461.96 | -48,177,911.55  |
| 马依公司  | 47,100,489.25    | -219,915,593.41 | -220,418,093.41 | -76,865,611.07  | 38,571,218.19    | -235,976,817.11 | -236,636,817.11 | -170,299,131.58 |
| 恒普公司  | 44,431,451.26    | -228,893,934.17 | -229,292,184.17 | -81,834,565.90  | 22,674,270.05    | -95,089,469.86  | -95,089,469.86  | -61,824,078.68  |
| 关岭新能源 | 326,913,118.11   | 131,259,546.76  | 131,259,546.76  | 301,393,938.39  |                  |                 |                 | 1,000,000.00    |

(续)



## 7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 7.2.1 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 首黔公司           |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价                |                |
| —现金                      | 111,503,300.00 |
| —非现金资产的公允价值              |                |
| 购买成本/处置对价合计              | 111,503,300.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 51,632,147.86  |
| 差额                       | 59,871,152.14  |
| 其中：调整资本公积                | 59,871,152.14  |
| 调整盈余公积                   |                |
| 调整未分配利润                  |                |

## 7.3 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.3.1 重要联营企业基本情况

| 公司名称           | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 投资的会计处理方法 |
|----------------|--------|--------|---------|---------|----|-----------|
|                |        |        |         | 直接      | 间接 |           |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司 | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 煤炭生产及销售 | 35      |    | 权益法       |
| 国投盘江发电有限公司     | 贵州省盘州市 | 贵州省盘州市 | 电力生产    | 45      |    | 权益法       |
| 贵州能源集团财务有限公司   | 贵州省贵阳市 | 贵州省贵阳市 | 金融      | 45      |    | 权益法       |



## 7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 年末余额/本年发生额         |                  |                  | 年初余额/上年发生额         |                  |                  |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
|                | 贵州松河煤业发展有限<br>责任公司 | 国投盘江发电有限公司       | 贵州能源集团财务<br>有限公司 | 贵州松河煤业发展有限<br>责任公司 | 国投盘江发电有限<br>公司   | 贵州能源集团财务<br>有限公司 |
| 流动资产           | 500,726,141.23     | 322,129,227.50   | 2,652,585,717.41 | 413,175,893.01     | 265,100,286.12   | 1,151,330,792.35 |
| 非流动资产          | 2,347,518,750.22   | 1,425,400,572.10 | 1,903,899,518.75 | 2,354,430,551.18   | 1,506,495,252.39 | 1,616,981,868.45 |
| 资产合计           | 2,848,244,891.45   | 1,747,529,799.60 | 4,556,485,236.16 | 2,767,606,444.19   | 1,771,595,538.51 | 2,768,312,660.80 |
| 流动负债           | 1,134,480,603.05   | 671,677,126.06   | 3,458,927,146.43 | 907,090,282.40     | 401,040,649.51   | 2,187,859,974.42 |
| 非流动负债          | 934,263,023.45     | 563,705,250.00   |                  | 1,231,912,135.89   | 723,336,414.23   |                  |
| 负债合计           | 2,068,743,626.50   | 1,235,382,376.06 | 3,458,927,146.43 | 2,139,002,418.29   | 1,124,377,063.74 | 2,187,859,974.42 |
| 少数股东权益         |                    |                  |                  |                    |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益     | 779,501,264.95     | 512,147,423.54   | 1,097,558,089.73 | 628,604,025.90     | 647,218,474.77   | 580,452,686.38   |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 272,825,442.73     | 230,466,340.59   | 483,901,140.38   | 220,011,409.07     | 291,248,313.65   | 261,203,708.87   |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 250,783,407.76     | 227,838,451.47   | 493,901,140.40   | 189,090,950.15     | 289,709,622.12   | 261,203,708.89   |
| 营业收入           | 1,149,279,416.56   | 927,268,430.66   | 104,872,643.89   | 1,338,820,249.18   | 1,039,680,115.86 | 87,349,816.79    |
| 净利润            | 176,068,991.82     | -64,491,490.33   | 51,405,403.35    | 180,561,136.93     | 81,547,241.29    | 39,046,917.74    |
| 其他综合收益         | -5,187,000.00      |                  |                  | -620,000.00        |                  |                  |
| 综合收益总额         | 170,871,991.82     | -64,491,490.33   | 51,405,403.35    | 179,941,136.93     | 81,547,241.29    | 39,046,917.74    |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                    | 32,850,000.00    | 15,435,000.00    |                    | 36,000,000.00    | 14,670,000.00    |



## 6.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|------------------|---------------|---------------|
| 一、联营企业           |               |               |
| 投资账面价值合计         | 28,526,034.47 | 31,680,591.32 |
| 盘江运通盘州市物流有限公司    | 5,759,033.23  | 6,222,252.41  |
| 贵州岩博酒业有限公司       | 22,767,001.24 | 25,458,338.91 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： |               |               |
| 净利润              | -1,054,556.85 | -2,172,475.16 |
| 其他综合收益           |               |               |
| 综合收益总额           | -1,054,556.85 | -2,172,475.16 |

## 8 政府补助

## 8.1 年末按应收金额确认的政府补助

无

## 7.2 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 年初余额           | 本年新增补助金额       | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益       | 本年其他变动        | 年末余额           | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|----------|
| 递延收益   | 449,232,970.41 | 134,372,500.00 |             | 46,862,889.48  | 7,000,000.00  | 529,742,580.93 | 与资产相关    |
| 递延收益   | 7,597,301.89   | 101,664,032.60 |             | 92,216,719.14  | 6,456,000.07  | 10,588,615.28  | 与收益相关    |
| 合计     | 456,830,272.30 | 236,036,532.60 |             | 139,079,608.62 | 13,456,000.07 | 540,331,196.21 |          |

## 7.3 计入本年损益的政府补助

| 类型    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 与资产相关 | 46,862,889.48  | 52,810,052.01  |
| 与收益相关 | 111,075,476.91 | 106,581,862.52 |
| 合计    | 157,938,366.39 | 159,391,914.53 |

## 9 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、长期股权投资、借款等，以及多种因经营而直接产生的金融资产和负债，包括：应收账款、应收款项投资、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。



本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

#### 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。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等，年末余额分类如下：

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 银行存款   | 1,609,182,672.50 |
| 其他货币资金 | 101,130,444.23   |
| 应收票据   | 1,236,024,335.05 |
| 应收款项融资 | 435,345,070.41   |
| 应收账款   | 882,187,448.72   |
| 其他应收款  | 108,491,733.27   |

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收款项融资、应收账款主要为应收货款，商品销售根据顾客信用情况设定信用政策，并采取相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要为支付各类代垫政府单位往来款项，本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务各方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。本公司应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

#### 2、流动性风险

流动风险，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。

本公司负责监控各子公司的现金流量预测，在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，其中短期借款、应付票据预计在1年内到期偿付，应付账款、应付利息、其他应付款等预计在一个营业周期内偿付。



年末余额如下：

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|
| 短期借款        | 5,411,176,970.34 |
| 应付票据        | 992,855,246.82   |
| 应付账款        | 3,595,106,411.48 |
| 其他应付款       | 578,819,404.44   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,766,364,031.68 |

公司的非流动负债还款方式非常灵活，根据公司资金存储结构等灵活调整还款结构，综合运用信用证、银行承兑汇票、商业银行兑票、银行借款、银行受托支付等融资手段，采取长、短期融资方式结合，保持公司融资持续性与灵活性，满足资金需求，流动性风险较小。

### 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，包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司承担的汇率风险较小。

#### (2) 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，本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过与银行建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。并且公司通过缩短短期借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率风险。

本公司带息债务分析如下：

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日  |
|------------|-------------------|
| 短期借款       | 5,405,965,852.71  |
| 一年内到期的长期借款 | 1,090,751,676.79  |
| 长期借款       | 13,791,184,963.73 |

于 2024 年 12 月 31 日，如果以上述带息负债计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响如下：

| 项目               | 对税前利润的影响        |
|------------------|-----------------|
| 人民币基准利率增加 50 个基点 | -101,439,512.47 |
| 人民币基准利率下降 50 个基点 | 101,439,512.47  |





## 10 公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量    |                |            |                |                |
| (一)应收款项融资      |                |            | 435,345,070.41 | 435,345,070.41 |
| (二)其他权益工具投资    | 529,646,090.40 |            | 513,500.00     | 530,159,590.40 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 529,646,090.40 |            | 435,858,570.41 | 965,504,660.81 |

### 10.2 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

公司第一层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中的华创云信数字技术股份有限公司股票投资，以其股票公开交易市场最后一个交易日收盘价格作为公允价值确定依据。

### 10.3 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

第三层次公允价值计量的应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定、其他权益工具投资中的贵州盘州盘南维达复采有限公司股权投资，以资产净值作为公允价值确定依据。

## 11 关联方关系及其交易

### 11.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质  | 注册资本（万元）     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|--------|-------|--------------|-----------------|------------------|
| 贵州能源集团有限公司 | 贵州省贵阳市 | 原煤生产等 | 1,000,000.00 | 45.01           | 45.01            |

### 11.2 本公司的子公司情况

详见本附注 7.1“在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的联营企业和合营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注 7.3“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 11.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 盘江六盘水装备制造制造有限公司   | 母公司的全资子公司 |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 母公司的全资子公司 |
| 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 母公司的全资子公司 |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |



| 其他关联方名称           | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 中煤盘江重工有限公司        | 母公司的合营企业  |
| 贵州房地产开发有限责任公司     | 母公司的全资子公司 |
| 贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州福泽家悦物业管理有限公司    | 母公司的控股子公司 |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江工程质量检测所有限公司   | 母公司的全资子公司 |
| 西南运通公路物流有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江运通商贸有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 六枝工矿(集团)有限责任公司    | 母公司的控股子公司 |
| 西部红果煤炭交易有限公司      | 母公司的全资子公司 |
| 贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心 | 母公司的控股子公司 |
| 毕节中城能源有限责任公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 母公司的全资子公司 |
| 贵州林东煤业发展有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州盘江资产管理有限公司      | 母公司的全资子公司 |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 母公司的全资子公司 |
| 贵州兴义电力发展有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 贵州煤设地质工程有限责任公司    | 母公司的控股子公司 |
| 贵州省煤矿设计研究院有限公司    | 母公司的控股子公司 |
| 贵州省矿山安全科学研究院有限公司  | 母公司的控股子公司 |
| 贵州能源产业研究院有限公司     | 母公司的控股子公司 |

## 11.5 关联方交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|------------|----------------|----------------|
| 贵州能源集团有限公司        | 医疗服务、材料、煤炭 | 820,208,239.99 | 79,676,008.12  |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 建筑安装工程服务   | 180,197,518.06 | 260,499,061.17 |
| 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 材料、检测服务    | 104,520,211.60 | 127,946,322.95 |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 代理服务、运输服务  | 42,461,607.08  | 4,131,482.65   |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 电力、热水      | 181,024,555.41 | 177,971,031.50 |
| 中煤盘江重工有限公司        | 材料         |                | 17,787.62      |



| 关联方               | 关联交易内容     | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-------------------|------------|---------------|----------------|
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 煤炭、设备租赁等   | 27,582,244.53 | 389,803,489.91 |
| 贵州盘江工程质量检测所有限公司   | 材料         | 705,827.85    | 360,773.28     |
| 西南运通公路物流有限公司      | 运输服务       | 84,439,595.39 | 26,484,788.66  |
| 贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心 | 建筑安装工程服务   | 568,180.22    |                |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 办公用品等      | 7,426,967.67  | 5,025,251.30   |
| 贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司 | 报告编制服务     |               | 32,000.00      |
| 六枝工矿（集团）有限责任公司    | 培训服务       | 596,001.05    | 187,924.53     |
| 贵州福泽家悦物业管理有限公司    | 物业管理服务     |               |                |
| 贵州能源资产管理有限公司      | 车辆租赁       |               | 26,548.68      |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 检修服务       | 32,673,286.54 | 631,879.70     |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 监理服务       | 51,716,689.06 | 544,568.62     |
| 贵州省煤矿设计研究院有限公司    | 测定服务       | 20,330,889.00 | 7,107,211.31   |
| 贵州省矿山安全科学研究院有限公司  | 报告编制服务     | 1,526,886.79  | 3,901,886.79   |
| 贵州煤设地质工程有限责任公司    | 材料         | -             | 281,132.08     |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 医疗服务、材料、煤炭 | 19,384,889.69 | 4,978,780.43   |

## (2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|------------|----------------|----------------|
| 贵州能源集团有限公司        | 材料         | 7,289,815.96   | 22,098,359.77  |
| 国投盘江发电有限公司        | 煤炭         | 152,465,669.00 | 169,524,149.47 |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 材料设备、设备租赁等 | 110,324,091.19 | 112,561,249.78 |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 水电、材料等     | 47,750.33      | 26,155.53      |
| 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 材料等        | 22,059.98      | 18,960.00      |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 瓦斯气、劳务     | 34,534,741.48  | 31,805,361.97  |
| 中煤盘江重工有限公司        | 设备修理       | 616,563.98     |                |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 煤炭         | 594,615,749.17 | 728,545,125.76 |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 煤炭         | 392,687,790.41 | 840,372,022.82 |
| 贵州盘江房地产开发有限责任公司   | 印刷品        | 339.62         | 309.73         |
| 贵州福泽家悦物业管理有限公司    | 印刷品        | 60,679.74      | 5,393.83       |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 货场租赁、印刷品   | 1,940,463.99   | 953,605.70     |
| 西南运通公路物流有限公司      | 水电，印刷品     | 190,664.44     | 9,773.99       |
| 贵州盘江运通商贸有限公司      | 煤炭         | 8,752,063.74   | 21,610,770.38  |
| 毕节中城能源有限责任公司      | 材料设备、租赁等   | 595,041.97     | 4,813,719.24   |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 材料         | 667,214.36     | 25,871.45      |
| 贵州林东煤业发展有限责任公司    | 设备租赁       | 35,208,025.30  | 6,465,131.11   |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 咨询服务       | 330,188.68     | 332,075.47     |
| 贵州兴义电力发展有限公司      | 煤炭         | 179,314,242.31 | 193,360,225.19 |
| 贵州能源大数据科技有限公司     | 煤炭         |                | 151,087,934.98 |
| 贵州能源产业研究院有限公司     | 餐饮服务       |                | 5,283.02       |



## (3) 关联受托管理情况

| 委托方                | 受托/承包资产类型                            | 受托起<br>始日 | 受托终<br>止日 | 本年确认的受<br>托收益 | 受托收益定价<br>标准/年 |
|--------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| 贵州能源集团电力<br>投资有限公司 | 贵州盘江电投发电有限<br>公司 58.33% 股 权          | 2021-6-25 | 无特定日期     | 330,188.68    | 350,000.00     |
| 贵州能源集团有限<br>公司     | 西部红果煤炭交易有限<br>公司 85% 股权              |           |           | 566,037.74    | 600,000.00     |
|                    | 六枝工矿(集团)有 限责任<br>公司 45.83% 股权        |           |           | 754,716.98    | 800,000.00     |
|                    | 毕节中城能源有限 责任<br>公司 51.00% 股 权         |           |           | 849,056.60    | 900,000.00     |
|                    | 贵州林东矿业集团 有限<br>责任公司 100% 股权          |           |           | 754,716.98    | 800,000.00     |
|                    | 贵州盘江煤层气开 发利<br>用有限责任公 司 71.73%<br>股权 |           |           | 283,018.87    | 300,000.00     |

## (4) 关联方租赁情况

## ① 本公司作为出租方

| 承租方名称             | 租赁资产种类   | 本年确认的租赁收<br>入 | 上年确认的租赁收入     |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 设备       | 17,975,524.90 | 22,481,572.21 |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 房屋       | 1,395,798.19  | 816,513.78    |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 铁路专用线、房屋 | 1,940,463.99  | 953,605.70    |
| 毕节中城能源有限责任公司      | 设备       | 337,463.20    | 3,164,955.75  |
| 贵州林东煤业发展有限责任公司    | 设备       | 12,706,578.10 | 1,784,159.29  |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 房屋       | 756,642.20    |               |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 设备       | 582,491.89    |               |
| 西南运通公路物流有限公司      | 铁路专用线、房屋 | 182,327.83    |               |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 房屋、设备    | 1,761,805.50  |               |
| 合计                |          | 37,639,095.80 | 29,200,806.73 |

## ② 本公司作为承租方

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金<br>费用（如适用） |            |
|----------------|--------|---------------------------------|------------|
|                |        | 本年发生额                           | 上期发生额      |
| 贵州能源集团有限公司     | 房屋     |                                 | 140,556.47 |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司 | 设备     | 2,932,437.18                    | 293,243.78 |



| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |              |
|-------------------|--------|-----------------------------|--------------|
|                   |        | 本年发生额                       | 上期发生额        |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 设备     |                             | 17,256.64    |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 房屋     | 984,757.54                  | 1,217,395.15 |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 场地     |                             | 45,565.05    |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 车辆、房屋  | 30,987.60                   | 631,879.70   |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 房屋     |                             | 252,581.95   |
| 贵州能源资产管理有限公司      | 车辆     |                             | 26,548.68    |
| 合计                |        | 3,948,182.32                | 2,625,027.42 |

## (5) 关联方担保情况

| 被担保方         | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------------|------------|------------|------------|
| 贵州盘江恒普煤业有限公司 | 265,916,500.00   | 2018.11.30 | 2026.11.30 | 否          |
| 贵州盘江恒普煤业有限公司 | 170,807,851.29   | 2023.3.15  | 2027.12.31 | 否          |
| 贵州盘江恒普煤业有限公司 | 164,900,000.00   | 2024.12.11 | 2037.12.10 | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 497,500,000.00   | 2021.5.21  | 2034.5.20  | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 370,500,000.00   | 2020.7.13  | 2033.12.31 | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 266,373,444.32   | 2022.9.16  | 2030.8.20  | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 198,000,000.00   | 2020.1.17  | 2026.1.17  | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 217,578,800.00   | 2021.5.21  | 2029.5.20  | 否          |
| 贵州盘江马依煤业有限公司 | 133,000,000.00   | 2021.4.13  | 2029.4.13  | 否          |
| 贵州首黔资源开发有限公司 | 150,000,000.00   | 2022.12.28 | 2032.12.28 | 否          |
| 贵州首黔资源开发有限公司 | 96,300,000.00    | 2022.11.30 | 2032.11.30 | 否          |
| 合计           | 2,530,876,595.61 |            |            |            |

## (6) 其他关联交易

2021年5月28日，经公司2020年度股东大会审议通过，公司与贵州盘江集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)续签《金融服务协议》，由财务公司为公司(包括公司及公司控股子公司)提供综合金融服务，协议有效期限为三年。协议有效期内，财务公司向公司提供的贷款、票据承兑和贴现、保函、保理、融资担保及其他形式的资金融通业务合计每日余额不高于10亿元；财务公司为公司提供的委托贷款业务每日余额不高于10亿元；财务公司吸收公司的存款每日余额不高于8亿元。截止2024年12月31日，公司在财务公司存款余额为122,468,799.46元，2024年度取得利息收入1,082,859.76元。公司在财务公司贷款余额为175,237,000.00元，2024年度利息支出4,286,592.70元。



## 11.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 11.6.1 应收项目

| 项目名称              | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-------------------|----------------|------|----------------|------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款:             |                |      |                |      |
| 贵州能源集团有限公司        | 10,413,388.56  |      | 11,305,856.16  |      |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 67,996,976.90  |      | 105,663,988.15 |      |
| 盘江六盘水装备制造有限公司     | 38,968.40      |      | 38,968.40      |      |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 1,223,520.80   |      | 544,926.00     |      |
| 中煤盘江重工有限公司        | 594,012.27     |      | 667,528.00     |      |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 21,620,661.42  |      | 1,146,347.87   |      |
| 国投盘江发电有限公司        | 2,377,000.00   |      |                |      |
| 贵州福泽家悦物业管理有限公司    | 30,786.96      |      |                |      |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 1,897,257.78   |      | 22,980,342.64  |      |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 2,056,091.03   |      | -              |      |
| 毕节中城能源有限责任公司      | 9,797,794.58   |      | 10,593,353.16  |      |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 634,916.16     |      | -              |      |
| 贵州林东煤业发展有限责任公司    | 18,778,621.81  |      | 5,608,294.25   |      |
| 合计                | 137,460,797.47 |      | 158,549,604.63 |      |
| 预付账款              | -              |      |                |      |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 6,408,717.60   |      |                |      |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 2,170,562.64   |      |                |      |
| 西部红果煤炭交易有限公司      | 20,406,486.64  |      |                |      |
| 合计                | 28,985,766.88  | -    |                |      |

## 11.6.2 应付项目

| 项目名称              | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款:             |                |                |
| 贵州能源集团有限公司        | 306,026,571.45 | 23,829,578.13  |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 128,896,727.76 | 164,314,690.81 |
| 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 29,318,615.42  | 48,192,670.16  |
| 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 49,532,244.04  | 30,075,278.40  |
| 中煤盘江重工有限公司        | 150,672.84     | 791,768.27     |
| 盘江运通物流股份有限公司      | 13,608,128.67  | 2,183,676.37   |
| 贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司 |                | 446,480.00     |
| 贵州盘江工程质量检测所有限公司   | 318,981.12     | 217,400.00     |
| 西南运通公路物流有限公司      | 22,786,341.51  | 7,648,796.65   |



| 项目名称              | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心 | 3,046,390.20   | 2,430,470.00   |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 3,698,219.07   | 2,115,140.94   |
| 六枝工矿（集团）有限责任公司    | 961,943.02     | 868,600.00     |
| 贵州煤设地质工程有限责任公司    | 57,400.00      | 57,400.00      |
| 贵州省煤矿设计研究院有限公司    | 12,216,547.31  | 1,694,784.00   |
| 贵州省矿山安全科学研究院有限公司  | 894,500.00     | 656,000.00     |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 2,944,116.80   | 1,118,245.87   |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 21,070,459.11  | 264,333.33     |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 11,961,802.92  | 11,660,072.74  |
| 合计                | 607,489,661.24 | 298,565,385.67 |
| 其他应付款             |                |                |
| 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 24,039,942.54  | 14,011,595.46  |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司    | 795,000.00     |                |
| 贵州盘江至诚实业发展有限公司    | 90,000.00      |                |
| 贵州省煤矿设计研究院有限公司    | 349,900.00     | 114,000.00     |
| 西南运通公路物流有限公司      | 1,200,000.00   | 1,600,000.00   |
| 贵州盘江煤电集团技术研究院有限公司 | 38,800.00      | 10,000.00      |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 4,462,000.00   | 1,575.86       |
| 贵州能源集团电力投资有限公司    | 100,000.00     |                |
| 贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心 | 10,000.00      |                |
| 合计                | 31,085,642.54  | 15,737,171.32  |
| 合同负债              |                |                |
| 国投盘江发电有限公司        |                | 810,000.00     |
| 贵州盘江电投天能焦化有限公司    |                | 52,207,729.01  |
| 贵州盘江电投发电有限公司      | 7,884,000.00   |                |
| 贵州盘江运通商贸有限公司      |                | 3,229,829.48   |
| 六枝工矿（集团）有限责任公司    | 618,148.43     | 618,148.43     |
| 贵州兴义电力发展有限公司      | 23,873,208.37  | 6,498,302.13   |
| 合计                | 32,375,356.80  | 63,364,009.05  |
| 应付股利              |                |                |
| 贵州省煤田地质局          |                | 7,320,000.00   |
| 贵州粤黔电力有限责任公司      | 13,175,750.00  | 26,350,000.00  |
| 合计                | 13,175,750.00  | 33,670,000.00  |
| 长期应付款             |                |                |
| 贵州能源集团有限公司        | 8,756,700.00   | 10,496,700.00  |
| 合计                | 8,756,700.00   | 10,496,700.00  |



**12 承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**13 资产负债表日后事项**

根据公司实际情况，公司董事会决议通过的 2024 年度利润分配预案为：以公司总股本 2,146,624,894.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币(含税)，共派发现金股利 85,864,995.76 元，占 2024 年度归属于上市公司股东净利润的 82.44%。公司本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。

**14 其他重要事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

**15 母公司会计报表的主要项目附注**

**15.1 应收账款**

**15.1.1 应收账款按账龄披露**

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 286,341,231.64 | 235,326,515.27 |
| 1 年以内小计 | 286341231.64   | 235326515.27   |
| 1 至 2 年 | 11,791,258.51  | 2,392,021.82   |
| 2 至 3 年 | 2,392,021.82   | 1,189,220.82   |
| 3 至 4 年 | 1,189,220.82   |                |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   | 38,948,559.09  | 39,866,530.37  |
| 小 计     | 340,662,291.88 | 278,774,288.28 |
| 减：坏账准备  | 39,003,263.63  | 39,866,530.37  |
| 合 计     | 301,659,028.25 | 238,907,757.91 |

**15.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示**

| 种 类       | 年末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 37,949,541.23  | 11.14  | 37,949,541.23 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 302,712,750.65 | 88.86  | 1,053,722.40  | 0.35    | 301,659,028.25 |
| 关联方组合     | 108,591,787.46 | 31.88  |               |         | 108,591,787.46 |
| 一般客户组合    | 194,120,963.19 | 56.98  | 1,053,722.40  | 0.54    | 193,067,240.79 |
| 合 计       | 340,662,291.88 | 100.00 | 39,003,263.63 |         | 301,659,028.25 |





(续)

| 种类        | 年初余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 38,867,512.51  | 13.94  | 38,867,512.51 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 239,906,775.77 | 86.06  | 999,017.86    | 0.42    | 238,907,757.91 |
| 关联方组合     | 83,354,814.70  | 29.90  |               |         | 83,354,814.70  |
| 一般客户组合    | 156,551,961.07 | 56.16  | 999,017.86    | 0.64    | 155,552,943.21 |
| 合计        | 278,774,288.28 | 100.00 | 39,866,530.37 |         | 238,907,757.91 |

## 15.1.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称   | 年末余额          |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          |
| A    | 17,825,195.72 | 17,825,195.72 |
| B    | 9,926,769.96  | 9,926,769.96  |
| C    | 7,828,872.93  | 7,828,872.93  |
| D    | 1,890,615.36  | 1,890,615.36  |
| 其他零星 | 678,087.26    | 678,087.26    |
| 合计   | 37,949,541.23 | 37,949,541.23 |

## 15.1.2.2 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为 108,591,787.46 元，该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来，预计可以全额收回，故未计提坏账准备。

## 15.1.2.3 一般款项组合

| 账龄      | 年末余额           |              |         | 年初余额           |            |         |
|---------|----------------|--------------|---------|----------------|------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 192,431,658.80 | 53,995.97    |         | 155,552,943.21 |            |         |
| 1 至 2 年 | 690,286.53     | 708.57       |         |                |            |         |
| 2 至 3 年 |                |              |         |                |            |         |
| 3 至 4 年 |                |              |         |                |            |         |
| 4 至 5 年 |                |              |         |                |            |         |
| 5 年以上   | 999,017.86     | 999,017.86   |         | 999,017.86     | 999,017.86 |         |
| 合计      | 194,120,963.19 | 1,053,722.40 |         | 156,551,961.07 | 999,017.86 |         |

## 15.1.3 坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额          | 本年变动金额    |            |       |      | 年末余额          |
|----------|---------------|-----------|------------|-------|------|---------------|
|          |               | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 应收账款坏账准备 | 39,866,530.37 | 54,704.54 | 917,971.28 |       |      | 40,839,206.19 |
| 合计       | 39,866,530.37 | 54,704.54 | 917,971.28 |       |      | 40,839,206.19 |



## 15.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 283,117,606.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,875,846.43 元。

## 15.2 其他应收款

## 15.2.1 其他应收款分类

| 项目    | 年末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  |                |               |
| 应收股利  | 27,449,450.00  |               |
| 其他应收款 | 82,501,726.29  | 42,992,743.01 |
| 合计    | 109,951,176.29 | 42,992,743.01 |

## 15.2.2 应收股利

## 15.2.2.1 应收股利情况

| 项目             | 年末余额          | 年初余额 |
|----------------|---------------|------|
| 贵州盘南煤炭开发有限责任公司 | 27,449,450.00 |      |
| 小计             | 27,449,450.00 |      |
| 减：坏账准备         |               |      |
| 合计             | 27,449,450.00 |      |

## 15.2.3 其他应收款

## 15.2.3.1 其他应收账款按账龄披露

| 账龄      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 82,148,942.34 | 42,648,873.00 |
| 1 至 2 年 | 212,483.95    | 343,870.01    |
| 2 至 3 年 | 140,300.00    |               |
| 3 至 4 年 |               | 104,350.11    |
| 4 至 5 年 | 104,350.11    | 19,624.89     |
| 5 年以上   | 1,226,826.64  | 1,861,461.55  |
| 小计      | 83,832,903.04 | 44,978,179.56 |
| 减：坏账准备  | 1,331,176.75  | 1,985,436.55  |
| 合计      | 82,501,726.29 | 42,992,743.01 |



## 15.2.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款  | 83,832,903.04 | 44,928,179.56 |
| 备用金    |               | 50,000.00     |
| 小计     | 83,832,903.04 | 44,978,179.56 |
| 减：坏账准备 | 1,331,176.75  | 1,985,436.55  |
| 合计     | 82,501,726.29 | 42,992,743.01 |

## 15.2.3.3 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） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   |                |                      | 1,985,436.55         | 1,985,436.55 |
| 2024 年 1 月 1 日在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本年计提               |                |                      |                      |              |
| 本年转回               |                |                      | 654,259.80           | 654,259.80   |
| 本年转销               |                |                      |                      |              |
| 本年核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 |                |                      | 1,331,176.75         | 1,331,176.75 |

## 15.2.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 77,833,287.58 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 92.84%。

## 15.3 长期股权投资

## 15.3.1 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 8,831,812,891.48 | 32,035,952.04 | 8,799,776,939.44 | 7,366,309,591.48 | 32,035,952.04 | 7,334,273,639.44 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,001,049,034.10 |               | 1,001,049,034.10 | 771,684,872.48   |               | 771,684,872.48   |
| 合计         | 9,832,861,925.58 | 32,035,952.04 | 9,800,825,973.54 | 8,137,994,463.96 | 32,035,952.04 | 8,105,958,511.92 |



## 15.3.2 对子公司投资

| 被投资单位             | 年初余额             | 减值准备年初余额      | 本年增加             | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额      |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|------|------------------|----------|---------------|
| 盘江新能源发电（盘州）有限公司   | 149,000,000.00   |               | 140,000,000.00   |      | 289,000,000.00   |          | 32,035,952.04 |
| 贵州盘江马依煤业有限公司      | 1,117,295,000.00 | 32,035,952.04 |                  |      | 1,117,295,000.00 |          |               |
| 贵州盘江恒普煤业有限公司      | 787,688,000.00   |               |                  |      | 787,688,000.00   |          |               |
| 贵州盘江矿山机械有限公司      | 296,883,392.47   |               |                  |      | 296,883,392.47   |          |               |
| 贵州盘南煤炭开发有限责任公司    | 383,464,376.50   |               |                  |      | 383,464,376.50   |          |               |
| 贵州首黔资源开发有限公司      | 807,408,822.51   |               | 411,503,300.00   |      | 1,218,912,122.51 |          |               |
| 贵州盘江新光发电有限公司      | 2,889,170,000.00 |               |                  |      | 2,889,170,000.00 |          |               |
| 盘江（普定）发电有限公司      | 579,000,000.00   |               | 300,000,000.00   |      | 879,000,000.00   |          |               |
| 盘江新能源发电（镇宁）有限公司   | 10,000,000.00    |               | 44,000,000.00    |      | 54,000,000.00    |          |               |
| 盘江新能源（普定）有限公司     | 10,000,000.00    |               | 300,000,000.00   |      | 310,000,000.00   |          |               |
| 盘江新能源发电（关岭）有限公司   | 326,400,000.00   |               | 230,000,000.00   |      | 556,400,000.00   |          |               |
| 盘江新能源发电（安顺西秀）有限公司 | 10,000,000.00    |               | 40,000,000.00    |      | 50,000,000.00    |          |               |
| 合计                | 7,386,309,591.48 | 32,035,952.04 | 1,465,503,300.00 |      | 8,831,812,891.48 |          | 32,035,952.04 |



## 15.3.3 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |                |          |               |             | 年末余额          | 减值准备年末余额 |        |                  |  |
|----------------|----------------|----------|----------------|------|----------------|----------|---------------|-------------|---------------|----------|--------|------------------|--|
|                |                |          | 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           |                |          |                |      |                |          |               |             |               |          |        |                  |  |
| 贵州松河煤业发展有限责任公司 | 189,090,950.15 |          |                |      | 63,507,907.61  |          | -1,815,450.00 |             |               |          |        | 250,783,407.76   |  |
| 贵州能源集团财务有限公司   | 261,203,708.89 |          | 225,000,000.00 |      | 23,132,431.51  |          |               |             | 15,435,000.00 |          |        | 493,901,140.40   |  |
| 盘江运通盘州市物流有限公司  | 6,222,252.41   |          |                |      | 1,636,780.82   |          |               |             | 2,100,000.00  |          |        | 5,759,033.23     |  |
| 国投盘江发电有限公司     | 289,709,622.12 |          |                |      | -29,021,170.65 |          |               |             | 32,850,000.00 |          |        | 227,838,451.47   |  |
| 贵州岩博酒业有限公司     | 25,458,338.91  |          |                |      | -2,691,337.67  |          |               |             |               |          |        | 22,767,001.24    |  |
| 小计             | 771,684,872.48 |          | 225,000,000.00 |      | 56,564,611.62  |          | -1,815,450.00 |             | 50,385,000.00 |          |        | 1,001,049,034.10 |  |
| 合计             | 771,684,872.48 |          | 225,000,000.00 |      | 56,564,611.62  |          | -1,815,450.00 |             | 50,385,000.00 |          |        | 1,001,049,034.10 |  |



**15.4 营业收入、营业成本****15.4.1 营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,483,967,469.52 | 4,024,059,939.96 | 7,312,693,710.49 | 5,010,693,281.86 |
| 其他业务 | 158,313,877.68   | 106,269,095.77   | 193,815,246.62   | 137,695,273.74   |
| 合 计  | 5,642,281,347.20 | 4,130,329,035.73 | 7,506,508,957.11 | 5,148,388,555.60 |

**15.4.2 按业务类型分类**

| 收入类型 | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 煤炭   | 5,483,967,258.82 | 4,019,354,098.05 | 7,312,690,589.16 | 4,994,574,048.68 |
| 电力   | 210.70           | 4,705,841.91     | 3,121.33         | 16,119,233.18    |
| 合 计  | 5,483,967,469.52 | 4,024,059,939.96 | 7,312,693,710.49 | 5,010,693,281.86 |

**15.4.3 营业收入按经营地区**

| 分地区  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 西南地区 | 5,483,967,469.52 | 4,024,059,939.96 | 7,312,693,710.49 | 5,010,693,281.86 |
| 合 计  | 5,483,967,469.52 | 4,024,059,939.96 | 7,312,693,710.49 | 5,010,693,281.86 |

**15.4.4 前五名客户的营业收入情况**

| 公司名称 | 营业收入             | 占同期营业收入的比例 (%) |
|------|------------------|----------------|
| A    | 2,239,243,699.27 | 39.69          |
| B    | 542,938,184.86   | 9.62           |
| C    | 401,180,852.27   | 7.11           |
| D    | 382,079,644.29   | 6.77           |
| E    | 370,739,655.75   | 6.57           |
| 合 计  | 3,936,182,036.44 | 69.76          |

**15.5 投资收益****15.5.1 投资收益明细情况**

| 产生投资收益的来源      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 56,564,611.62  | 117,153,763.57 |
| 债务重组收益         |                | 54,506,952.59  |
| 委托贷款利息收入       | 29,900,282.31  | 18,224,418.24  |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 77,449,450.00  | 54,900,000.00  |
| 合 计            | 163,914,343.93 | 244,785,134.40 |



## 16 补充资料

## 16.1.1 本年非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额                   |
|--|-----------------------|
| 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  | -1,722,096.63         |
| 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     | 86,490,417.08         |
| 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 |                       |
| 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资产损失  |                       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,823,292.58          |
| 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                 |                       |
| 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-3-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   | 3,537,735.85          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 87,658,581.68         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                       |
| <b>小 计</b>   | <b>177,787,930.56</b> |
| 减：所得税影响额   | 26,668,189.58         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 18,816,225.07         |
| <b>合 计</b>   | <b>132,303,515.91</b> |



## 16.1.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|----------------|--------|--------|
|                      |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 0.949          | 0.048  | 0.048  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.265         | -0.013 | -0.013 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;出算、审核、报告;法律、法规规定的其他业务;代理记账、咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2025年1月17日

证书序号: 0017829

## 说明

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

发证机关:



二〇一三年二月二十日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 雷小兵  
 Full name: 雷小兵  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1983-12-16  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所  
 Working unit: 中审亚太会计师事务所云南分所  
 身份证号码: 340202198312166178  
 Family card No.:



2013年 3月 26日

证书编号: 110002100230  
 No. of Certificate:  
 此证注册协会: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一三年九月一日  
 Date of issuance: 2013年 9月 1日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2014年 3月 25日

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



2012年 3月 31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



雷小兵 110002100230

2024雷小兵



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

2023雷小兵



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d



证书编号: 110101705032  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 09 月 30日  
 Date of Issuance



姓名: 谭清华  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1989-02-17  
 Date of birth  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 Working unit  
 身份证号码: 510921198902172029  
 Identity card No.



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 谭清华 110101705032  
 2023年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



谭清华 110101705032  
 2024年 1月 1日



2023谭清华  
 谭清华 110101705032

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 谭清华 110101705032  
 2023年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日