

甘肃能化股份有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第014511号

甘肃能化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃能化股份有限公司（以下简称“甘肃能化”）的财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了甘肃能化2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母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，我们独立于甘肃能化，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（四十六）所述，甘肃能化2024年度营业收入

9,603,970,618.61 元，由于收入对财务报表影响重大，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险。因此，本年我们将收入确认识别为关键审计事项之一。

2、审计应对

（1）了解与评价甘肃能化管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查重要的销售合同、工程施工合同等，识别相关的合同条款（包括商品控制权转移条件、付款条件、验收标准、变更条款等），评价甘肃能化收入确认的会计政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）对收入执行分析程序，包括但不限于：各月收入波动情况和毛利率变动情况分析，与上期比较收入增长率分析，销售产品结构变动分析，应收账款周转率情况分析，识别是否存在异常情形；

（4）对本年确认的大额收入交易进行检查，检查合同、发运记录、过磅记录、结算单、发票、银行流水等原始单据，评价相关收入确认是否符合甘肃能化收入确认的会计政策，核查收入确认的准确性；

（5）针对大额工程施工收入，获取监理报告、业主确认的工程量签单、完工证书、阶段验收单等第三方证据，与账面进度比对，验证完工进度合理性及准确性；

（6）结合往来函证对主要客户的交易金额进行函证、现场走访，执行销售收入截止测试，检查期后回款情况，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（7）检查关联方交易情况，对涉及关联方交易的收入进行详细测试，确认交易价格和条款是否公允，了解关联方交易的背景和目的，将关联方交易价格与非关联方交易的市场价格进行比较，评估其公允性；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报。

通过执行上述审计程序，我们未发现甘肃能化 2024 年度营业收入在会计确认上存在重大问题。

（二）存货确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（八）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，甘肃能化存货账面余额为 1,164,708,323.60 元，2024 年度计提存货跌价损失 148,463,377.91 元，其

中库存商品（主要包括原煤、精煤、煤泥、煤矸石等）账面余额 990,115,660.80 元，2024 年度计提库存商品跌价损失 148,463,377.91 元。由于露天堆放的煤炭需要通过测量体积、估算密度等方法进行计量，库存煤精确计量难度较大，同时，对于库存商品，甘肃能化管理层按照成本与可变现净值孰低进行计量，煤炭存货的可变现净值受市场价格、质量、运输成本等多种因素影响，减值测试较为复杂。库存煤管理及计价与分摊均涉及到管理层的估计、假设和判断，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，对财务报表有重大影响。因此，本年我们将存货作为关键审计事项之一。

2、审计应对

（1）了解与评价管理层与存货相关的关键内部控制的设计与运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）对煤炭存货进行实地盘点，确认存货的数量和状况，在监盘过程中，观察盘点人员的操作是否规范，确保盘点结果的真实性，确认企业盘点过程使用的计量工具（如地磅、测量仪器）是否经过校准，确保计量结果的准确性；

（3）检查存货成本核算方法，确认采用的成本核算方法是否符合会计准则，测试成本归集，对生产成本进行抽样测试，确认其归集是否准确；

（4）对存货成本构成执行分析程序，分析存货成本构成，分析人工成本、材料成本、制造费用等各项成本的占比，评估其合理性，识别是否存在异常波动；

（5）获取煤炭市场价格数据，评估存货的可变现净值是否低于成本，对存货跌价测试进行重新计算，检查存货跌价准备的计提是否合理，确认计提金额是否足以覆盖潜在损失；

（6）检查存货的分类是否正确（如原煤、精煤、煤矸石等），确认分类是否符合企业实际情况，确认采用的存货计价方法是否符合会计准则，不同质量的煤炭（如热值、含硫量）价格差异较大，确认存货分类和计价是否准确；

（7）对存货管理人员访谈，了解存货管理的实际情况和潜在风险，实地查看煤炭的存放条件，确认是否符合安全、环保要求；

（8）检查存货的列报和披露是否准确和恰当。

通过执行上述审计程序，我们未发现甘肃能化 2024 年度存货在会计确认上存在重大问题。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括甘肃能化 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估甘肃能化的持续经营能力，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甘肃能化、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘肃能化的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对甘肃能化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甘肃能化不能持续经营。

（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）就甘肃能化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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（本页无正文，为《甘肃能化股份有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2025）第 014511 号）之签字盖章页）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,804,614,247.46	8,208,145,086.88
交易性金融资产	五、（二）	767,427,232.87	20,045,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	84,918,632.73	34,843,764.44
应收账款	五、（四）	885,249,127.86	991,555,786.79
应收款项融资	五、（五）	182,712,207.61	202,376,939.66
预付款项	五、（六）	55,661,787.18	55,384,927.37
其他应收款	五、（七）	33,988,546.03	41,832,571.74
存货	五、（八）	1,001,860,775.42	780,555,803.88
合同资产	五、（九）	54,701,140.95	142,008,663.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	149,067,061.64	
其他流动资产	五、（十一）	1,639,140,872.63	1,024,306,085.63
流动资产合计		9,659,341,632.38	11,501,055,129.54
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	五、（十二）	30,138,750.00	175,314,863.03
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十三）	9,016,954.46	10,065,817.76
投资性房地产	五、（十四）	24,310,649.48	
固定资产	五、（十五）	9,478,310,779.45	8,416,051,178.61
在建工程	五、（十六）	7,281,412,666.95	4,396,699,919.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	8,049,301.14	14,397,261.35
无形资产	五、（十八）	5,201,292,870.94	5,120,930,255.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十九）	107,607,549.16	196,655,477.54
递延所得税资产	五、（二十）	381,965,335.80	406,116,513.34
其他非流动资产	五、（二十一）	1,179,449,593.97	596,089,099.01
非流动资产合计		23,701,554,451.35	19,332,320,385.02
资产总计		33,360,896,083.73	30,833,375,514.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇

宗许印继

王建文印

陈勇印

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
短期借款	五、（二十二）	76,106,912.32	406,548,130.93
交易性金融负债			
应付票据	五、（二十三）	23,107,947.09	145,505,622.67
应付账款	五、（二十四）	4,494,455,816.60	3,811,858,844.66
预收款项	五、（二十五）	1,586,173.05	583,680.36
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			
合同负债	五、（二十六）	159,807,094.64	297,662,512.61
应付职工薪酬	五、（二十七）	1,135,726,235.73	1,170,213,075.82
应交税费	五、（二十八）	192,977,838.43	298,098,526.89
其他应付款	五、（二十九）	323,208,615.56	370,902,441.83
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	五、（三十）	1,471,254,699.46	565,666,167.91
其他流动负债	五、（三十一）	44,671,379.76	49,716,520.58
流动负债合计		7,922,902,712.64	7,116,755,524.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十二）	4,458,848,638.84	3,118,244,963.62
应付债券	五、（三十四）	1,859,039,797.88	1,804,666,735.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十五）	1,284,697.43	8,043,061.78
长期应付款	五、（三十三）	614,763,378.62	661,567,410.11
长期应付职工薪酬	五、（三十六）	342,706,802.22	364,273,974.03
预计负债	五、（三十七）	510,784,095.09	980,560,290.27
递延收益	五、（三十八）	340,350,668.99	280,437,603.19
递延所得税负债	五、（二十）	9,405,199.25	53,785,669.03
其他非流动负债	五、（三十九）	1,122,094.61	1,119,412.70
非流动负债合计		8,138,305,372.93	7,272,699,120.14
负债合计		16,061,208,085.57	14,389,454,644.40
股东权益：			
股本	五、（四十）	5,351,801,936.00	5,351,793,530.00
其他权益工具	五、（四十一）	319,432,133.90	319,436,302.40
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十二）	3,570,619,288.51	3,570,599,298.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（四十三）	541,331,852.19	350,670,455.33
盈余公积	五、（四十四）	946,501,903.22	946,501,903.22
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十五）	6,151,243,507.92	5,472,100,046.81
归属于母公司股东权益合计		16,880,930,621.74	16,011,101,536.17
少数股东权益		418,757,376.42	432,819,333.99
股东权益合计		17,299,687,998.16	16,443,920,870.16
负债和股东权益总计		33,360,896,083.73	30,833,375,514.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇



合并利润表

2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,603,970,618.61	11,259,062,215.66
其中：营业收入	五、（四十六）	9,603,970,618.61	11,259,062,215.66
二、营业总成本		8,118,492,444.15	9,136,384,502.88
其中：营业成本	五、（四十六）	6,446,206,226.00	7,218,040,561.66
税金及附加	五、（四十七）	457,739,691.68	434,113,926.54
销售费用	五、（四十八）	92,856,882.90	107,100,518.63
管理费用	五、（四十九）	676,564,326.81	905,075,727.50
研发费用	五、（五十）	360,993,691.62	345,529,303.12
财务费用	五、（五十一）	84,131,625.14	126,524,465.43
其中：利息费用	五、（五十一）	160,000,139.76	229,354,421.14
利息收入	五、（五十一）	76,691,571.90	103,614,770.95
加：其他收益	五、（五十二）	114,725,743.01	104,221,713.49
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	10,652,188.80	18,663,221.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十四）	-1,048,863.30	124,453.38
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十五）	-12,654,443.15	10,118,057.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十六）	-168,387,371.55	-105,964,849.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十七）	510,525.54	1,568,353.51
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,429,275,953.81	2,151,408,662.29
加：营业外收入	五、（五十八）	118,758,526.82	57,889,298.26
减：营业外支出	五、（五十九）	59,676,416.01	113,289,770.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,488,358,064.62	2,096,008,190.15
减：所得税费用	五、（六十）	272,896,869.28	352,910,649.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,215,461,195.34	1,743,097,540.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,215,461,195.34	1,743,097,540.95
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）		1,214,321,969.28	1,737,919,802.18
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,139,226.06	5,177,738.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
七、综合收益总额		1,215,461,195.34	1,743,097,540.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,214,321,969.28	1,737,919,802.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,139,226.06	5,177,738.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.37
（二）稀释每股收益		0.20	0.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

许继宗

主管会计工作负责人：

王建文

会计机构负责人：

陈勇



合并现金流量表

2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,579,409,647.70	12,474,597,551.69
收到的税费返还		61,567,689.55	62,325,154.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	402,271,061.68	400,122,664.58
经营活动现金流入小计		11,043,248,398.93	12,937,045,370.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,386,464,970.95	4,315,558,111.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,212,504,874.76	4,257,630,841.07
支付的各项税费		1,663,885,128.72	1,910,703,861.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	669,105,024.52	603,355,021.93
经营活动现金流出小计		8,931,959,998.95	11,087,247,836.01
经营活动产生的现金流量净额	五、（六十二）	2,111,288,399.98	1,849,797,534.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		227,029,883.97	4,080,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,486,905.70	40,608,131.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,048,874.86	5,215,358.44
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		274,031,947.86	19,000,000.00
投资活动现金流入小计		530,597,612.39	4,144,823,490.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,290,058,555.96	3,019,957,913.97
投资支付的现金		1,509,746,469.95	3,060,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		253,360,000.00	693,970,000.00
投资活动现金流出小计		7,053,165,025.91	6,773,927,913.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,522,567,413.52	-2,629,104,423.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,969,999,998.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,732,447,578.94	2,783,198,330.94
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）		572,536,116.04
筹资活动现金流入小计		2,732,447,578.94	5,325,734,445.00
偿还债务支付的现金		782,247,530.94	2,550,388,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,319,199.28	880,214,222.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）	180,919,755.32	441,128,571.32
筹资活动现金流出小计		1,713,486,485.54	3,871,730,794.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,018,961,093.40	1,454,003,650.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十二）	-3,392,317,920.14	674,696,761.56
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十二）	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十二）	4,794,094,787.96	8,186,412,708.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇





合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	3,570,599,298.41			350,670,455.33	946,501,903.22		5,472,100,046.81	16,011,101,536.17	432,819,333.99	16,443,920,870.16	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	3,570,599,298.41			350,670,455.33	946,501,903.22		5,472,100,046.81	16,011,101,536.17	432,819,333.99	16,443,920,870.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,406.00			-4,168.50	19,990.10			190,661,396.86			679,143,461.11	869,829,085.57	-14,061,957.57	855,767,128.00	
（一）综合收益总额											1,214,321,969.28	1,214,321,969.28	1,139,226.06	1,215,461,195.34	
（二）股东投入和减少资本	8,406.00			-4,168.50	19,990.10							24,227.60	-15,571,424.07	-15,547,196.47	
1、股东投入的普通股													-13,654,650.00	-13,654,650.00	
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	8,406.00			-4,168.50	19,990.10							24,227.60	-1,916,774.07	-1,892,546.47	
（三）利润分配											-535,178,508.17	-535,178,508.17	-1,829,466.00	-537,007,974.17	
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-535,178,508.17	-535,178,508.17	-1,829,466.00	-537,007,974.17	
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								190,661,396.86				190,661,396.86	2,199,706.44	192,861,103.30	
1、本期提取								969,567,631.34				969,567,631.34	3,188,944.24	972,756,575.58	
2、本期使用								778,906,234.48				778,906,234.48	989,237.80	779,895,472.28	
（六）其他															
四、本年年末余额	5,351,801,936.00			319,432,133.90	3,570,619,288.51			541,331,852.19	946,501,903.22		6,151,243,507.92	16,880,930,621.74	418,757,376.42	17,299,687,998.16	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

许继宗



主管会计工作负责人：

王明文



会计机构负责人：

陈勇



合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,611,017,009.00			319,455,339.71	2,344,171,224.24			293,301,913.76	837,308,730.77		4,488,920,453.76	12,894,174,671.24	430,082,040.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	4,611,017,009.00			319,455,339.71	2,344,171,224.24			293,301,913.76	837,308,730.77		4,488,920,453.76	12,894,174,671.24	430,082,040.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	740,776,521.00			-19,037.31	1,226,428,074.17			57,368,541.57	109,193,172.45		983,179,593.05	3,116,926,864.93	2,737,293.87
（一）综合收益总额											1,737,919,802.18	1,737,919,802.18	5,177,738.77
（二）股东投入和减少资本	740,776,521.00			-19,037.31	1,226,428,074.17							1,967,185,557.86	1,967,185,557.86
1、股东投入的普通股	740,740,740.00				1,226,830,886.25							1,967,571,626.25	1,967,571,626.25
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	35,781.00			-19,037.31	-402,812.08							-386,068.39	-386,068.39
（三）利润分配									109,193,172.45		-754,740,209.13	-645,547,036.68	-2,690,000.00
1、提取盈余公积									109,193,172.45		-109,193,172.45		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-345,547,036.68	-345,547,036.68	-345,547,036.68
4、其他											-300,000,000.00	-300,000,000.00	-2,690,000.00
（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								57,368,541.57				57,368,541.57	249,555.10
1、本期提取								954,846,784.61				954,846,784.61	1,222,274.18
2、本期使用								897,478,243.04				897,478,243.04	972,719.08
（六）其他													
四、本年年末余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	3,570,599,298.41			350,670,455.33	946,501,903.22		5,472,100,046.81	16,011,101,536.17	432,819,333.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

许继宗



主管会计工作负责人：

王建文



会计机构负责人：

陈勇





资产负债表
2024年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		398,011,204.86	4,949,947,851.06
交易性金融资产		253,078,082.19	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		192,226.51	192,226.51
其他应收款	十五、（一）	75,876,654.16	568,963,826.56
其中：应收利息		75,547,636.44	1,332,638.89
应收股利			560,000,000.00
存货		35,867.39	
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			1,030,537.95
流动资产合计		727,194,035.11	5,520,134,442.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	8,821,525,993.78	8,327,820,218.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,570,805.02	2,544,020.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		75,057.73	300.00
其他非流动资产		2,549,898,809.75	1,000,000,000.00
非流动资产合计		11,375,070,666.28	9,330,364,539.49
资产总计		12,102,264,701.39	14,850,498,981.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：许继宗 主管会计工作负责人：王继宗 会计机构负责人：陈勇





资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,473,036.73	1,811,811.98
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		12,793,201.92	618,555.19
应交税费		12,057,022.10	105,234,672.71
其他应付款		505,556.53	2,169,812,677.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,283.54	
流动负债合计		26,891,100.82	2,277,477,717.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,859,039,797.88	1,804,666,735.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,859,039,797.88	1,804,666,735.41
负债合计		1,885,930,898.70	4,082,144,452.44
所有者权益：			
实收资本		5,351,801,936.00	5,351,793,530.00
其他权益工具		319,432,133.90	319,436,302.40
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,004,918,898.65	4,004,898,908.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,222,578.82	109,222,578.82
未分配利润		430,958,255.32	983,003,209.36
所有者权益合计		10,216,333,802.69	10,768,354,529.13
负债和所有者权益总计		12,102,264,701.39	14,850,498,981.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

许继宗

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

陈





利润表

2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（三）	484,936.49	3,614,696,159.54
减：营业成本	十五、（三）		2,409,125,663.41
税金及附加		418,856.64	182,250,558.96
销售费用			23,987,859.59
管理费用		35,673,981.72	199,992,724.07
研发费用			88,688,930.45
财务费用		65,106,025.33	55,289,131.89
其中：利息费用		83,593,219.57	109,683,590.16
利息收入		18,749,106.45	54,564,993.57
加：其他收益		5,950,903.96	22,328,993.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（四）	78,240,568.39	600,093,625.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,903,851.12	57,316.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,557.52	6,745,652.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-39,722,332.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,653,161.25	1,244,864,546.64
加：营业外收入			369,469.10
减：营业外支出		978,215.81	7,857,356.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,631,377.06	1,237,376,659.10
减：所得税费用		2,235,068.81	145,150,870.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,866,445.87	1,092,225,788.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,866,445.87	1,092,225,788.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-16,866,445.87	1,092,225,788.18

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇



现金流量表

2024年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,032.68	3,970,865,779.75
收到的税费返还		5,401,350.00	
收到其他与经营活动有关的现金		25,472,063.47	74,036,592.93
经营活动现金流入小计		31,387,446.15	4,044,902,372.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,968,812.03	678,869,371.26
支付给职工以及为职工支付的现金		14,221,405.40	1,848,589,505.80
支付的各项税费		98,994,586.63	797,857,454.07
支付其他与经营活动有关的现金		13,580,939.11	69,164,738.85
经营活动现金流出小计		128,765,743.17	3,394,481,069.98
经营活动产生的现金流量净额		-97,378,297.02	650,421,302.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金		566,783,034.08	40,608,131.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		253,862,773.04	269,809,302.59
投资活动现金流入小计		820,645,807.12	4,190,417,434.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,981.74	388,342,075.82
投资支付的现金		993,705,775.00	4,682,614,958.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,716,747,961.89	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,710,829,718.63	6,070,957,034.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,890,183,911.51	-1,880,539,600.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,969,999,998.02
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,476,116.04
筹资活动现金流入小计			1,982,476,114.06
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,374,437.67	365,011,243.68
支付其他与筹资活动有关的现金			7,968,435.58
筹资活动现金流出小计		564,374,437.67	372,979,679.26
筹资活动产生的现金流量净额		-564,374,437.67	1,609,496,434.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,551,936,646.20	379,378,137.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,949,947,851.06	4,570,569,713.95
六、期末现金及现金等价物余额		398,011,204.86	4,949,947,851.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇





股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	4,004,898,908.55				109,222,578.82	983,003,209.36	10,768,354,529.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	4,004,898,908.55				109,222,578.82	983,003,209.36	10,768,354,529.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,406.00			-4,168.50	19,990.10					-552,044,954.04	-552,020,726.44
（一）综合收益总额										-16,866,445.87	-16,866,445.87
（二）股东投入和减少资本	8,406.00			-4,168.50	19,990.10						24,227.60
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	8,406.00			-4,168.50	19,990.10						24,227.60
（三）利润分配										-535,178,508.17	-535,178,508.17
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-535,178,508.17	-535,178,508.17
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	5,351,801,936.00			319,432,133.90	4,004,918,898.65				109,222,578.82	430,958,255.32	10,216,333,802.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

许继宗



主管会计工作负责人：

王明文



会计机构负责人：

陈勇



股东权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,611,017,009.00			319,455,339.71	5,092,755,582.57			237,383,497.69	580,485,634.10	3,556,805,352.28	14,397,902,415.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,611,017,009.00			319,455,339.71	5,092,755,582.57			237,383,497.69	580,485,634.10	3,556,805,352.28	14,397,902,415.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	740,776,521.00			-19,037.31	-1,087,856,674.02			-237,383,497.69	-471,263,055.28	-2,573,802,142.92	-3,629,547,886.22
（一）综合收益总额										1,092,225,788.18	1,092,225,788.18
（二）股东投入和减少资本	740,776,521.00			-19,037.31	1,226,428,074.17						1,967,185,557.86
1、股东投入的普通股	740,740,740.00				1,226,830,886.25						1,967,571,626.25
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	35,781.00			-19,037.31	-402,812.08						-386,068.39
（三）利润分配									109,222,578.82	-454,769,615.50	-345,547,036.68
1、提取盈余公积									109,222,578.82	-109,222,578.82	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-345,547,036.68	-345,547,036.68
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								224,739,701.68			224,739,701.68
1、本期提取								425,283,536.00			425,283,536.00
2、本期使用								200,543,834.32			200,543,834.32
（六）其他					-2,314,284,748.19			-462,123,199.37	-580,485,634.10	-3,211,258,315.60	-6,568,151,897.26
四、本年年末余额	5,351,793,530.00			319,436,302.40	4,004,898,908.55				109,222,578.82	983,003,209.36	10,768,354,529.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

许继宗



主管会计工作负责人：

王



会计机构负责人：

陈勇



甘肃能化股份有限公司 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

甘肃能化股份有限公司（原甘肃长风特种电子股份有限公司、甘肃靖远煤电股份有限公司，以下简称本公司），经甘肃省经济体制改革委员会以[1993]34 号文件批准筹建，在国营长风机器厂股份制改组的基础上，联合中国宝安集团股份有限公司、甘肃电子集团物业公司等发起人，经甘肃省人民政府[1993]89 号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]82 号文复审通过，深圳证券交易所深证所字[1993]322 号文审核批准，于 1993 年 11 月 17 日发起设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司原注册资本为人民币 12,250.00 万元，股本总数 12,250.00 万股，其中国有发起人持有 6,900.00 万股，募集法人持有 750.00 万股，社会公众持有 4,600.00 万股。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 535,180.1936 万股（每股面值 1 元），注册资本为 461,102.6095 万元，注册地址：甘肃省白银市平川区大桥路 1 号。

本公司属煤炭行业，主要从事煤炭开采、洗选、销售，煤矿工程建设和检测服务，发电、供电、供水服务以及化工产品生产销售等业务，主要产品是各类煤炭产品、化工产品，同时提供工程建设、发电、供水、供热、检测、运输等与煤炭行业相关的劳务。

本财务报表于 2025 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（二）合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并财务报表范围内子公司共计 29 户，详见本附注七“其他主体中的权益”。本公司本期注销三级子公司 2 户，注销四级子公司 1 户，新设三级子公司 2 户，合并范围较上期减少 1 户。

二、财务报表的编制基础

（一）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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

（二）持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，有近期获利经营的历史

且有充分的财务资源支持，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、(四)应收账款 1 附注五、(七)其他应收款 2	单项金额占该项总额比重 5%以上，且金额在 1000 万元以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、(四)应收账款 3 附注五、(七)其他应收款 4	单项金额在 1000 万元以上的
本年重要的应收款项核销	附注五、(四)应收账款 4 附注五、(七)其他应收款 5	单项金额在 1000 万元以上的
合同资产账面价值发生重大变动	附注五、(九)合同资产 2	单项金额占该项总额比重 5%以上的
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五、(六)预付款项 2	单项金额占该项总额比重 5%以上的
重要的债权投资	附注五、(十二)债权投资 2	单项金额占该项总额的比重 5%以上，且金额在 1000 万元以上的
重要的在建工程项目	附注五、(十六)在建工程 2	预算占该项资产总额比重 5%以上的
账龄超过 1 年重要的应付账款	附注五、(二十四)应付账款 2	单项金额在 1000 万元以上的
账龄超过 1 年重要的其他应付款、合同负债	附注五、(二十九)其他应付款 2 附注五、(二十六)合同负债 2	单项金额占该项总额比重 5%以上，且金额在 1000 万元以上的
重要的投资活动	附注五、(六十一)现金流量表项目 3、4	单项金额在 5000 万元以上的
重要的子公司、非全资子公司	附注七、(一)在子公司中的权益 2、3	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/总利润 15%的子公司、非全资子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十二、承诺或有事项	金额超过利润总额（经常性业务的税前利润）的 5%的

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（七）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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报

表进行调整。

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

增加子公司或业务：

本公司因股权转让、追加投资等原因实现对非同一控制下的被投资方实施控制，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产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、金融负债终止确认条件

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的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二）公允价值计量”。

（十一）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1、应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、不包含重大融资成分的其他应收款、包含重大融资成分的应收款项、以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额为该项资产余额 5%以上，且金额大于 1000 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

（1）应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

（2）应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2、债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见“本附注八、1、各类风险管理目标和政策”。

（十二）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、发出商品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度为永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产与合同负债

1、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述“本附注三、（十一）金融资产减值”相关内容。

2、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

3、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十六）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值

为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“本附注三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“本附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

4、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十四）长期资产减值”。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注三、（二十四）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十八）固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他资产等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法、工作量法、年数总和法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

- 1、井巷建筑物：井巷建筑物采用工作量法计提折旧（按产量），计提比例为 2.5 元/吨；
- 2、综采设备：采用年数总和法；
- 3、本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和井巷建筑物及综采设备之外的其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	5-20	5	19.40-4.75
3	运输设备	5-10	5	19.40-9.50
4	其他资产	5-10	5	19.40-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

（十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得车辆登记证书
其他设备	实际开始使用

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物及生产经营用机器设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注三、（二十四）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

- 1、当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、计算机软件和产能置换指标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按照“煤炭储量÷储量备用系数÷年规定的开采量”计算出预计使用年限，按该年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；产能置换指标依据矿井预计可开采年限，按年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

（二十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用、露天矿开采前期剥离岩土形成的费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为 5 年，露天矿开采前期剥离岩土的剥采比=剥采土方量/露煤量。

（二十四）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

1、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金

额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2、商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两

项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

（二十六）预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境恢复事项，以及对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（二十七）专项储备

本公司的专项储备主要包含安全生产费、维简费和造林费。

1、安全生产费

本公司按照财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件的有关规定，各板块按下列标准计提安全生产费：

①煤炭生产企业：煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井吨煤 50 元，冲击地压矿井吨煤 50 元，水文地质类型极复杂矿井、开采容易自燃煤层矿井吨煤 30 元，其他井工矿吨煤 15 元，露天矿吨煤 5 元。多种灾害并存矿井，从高提取安全生产费用。本公司煤炭生产企业主要是子公司靖煤能源所属大水头矿、魏家地矿、红会一矿、王家山矿，窑街煤电所属三矿、海石湾矿、金河矿，以及景泰

煤业、天宝煤业、天祝煤业公司。

②建筑施工企业：以建筑安装工程造价为依据，矿山工程 3.5%，房屋建筑工程 3%，机电安装工程 2%。本公司建筑施工企业主要是子公司煤一公司、华能公司。

③危险品生产与储存企业：以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，营业收入不超过 1000 万元的按 4.5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分按 0.2%提取。本公司危险品生产与储存企业主要是子公司刘化化工和油页岩公司。

④机械制造企业：以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，营业收入不超过 1000 万元的按 2.35%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 1.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.25%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分按照 0.05%提取。本公司机械制造企业主要是子公司银河机械和金凯机械公司。

⑤电力生产企业：以上一年营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，营业收入不超过 1000 万元的按 3%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 1%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分按 0.8%提取；营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分按 0.6%提取；营业收入超过 100 亿元的部分按 0.2%提取。本公司电力生产企业主要是子公司白银热电、洁能热电、固废热电、科贝德公司。

⑥煤层气地面开采企业：每千立方米原气 7.5 元。本公司煤层气地面开采企业主要是子公司科贝德公司。

⑦交通运输企业：以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。普通货运业务按 1%提取，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按 1.5%提取。本公司交通运输企业主要是子公司窑街煤电所属的铁路运输分公司。

2、维简费

按原煤实际产量每吨 8 元提取。维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。

3、造林费用

根据《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》（〔86〕煤财字第 69 号）按吨煤 0.1 元提取，主要用于采种、育苗的人工、机械等费用，造林地的清场、整地、种植、成幼林抚育、补植、次生林改造的人工、工具、机械所需费用；建筑安装工程投资，如林场房屋、道路和护林防火设施等费用；购置价值在 800 元以上，使用年限一年以上的造林机械设备；其他费用，如打井、修渠、架电线、牲畜、交通运输设备、开办费用和管理费用等；不得用于矿区种草、栽花卉、修假山、建喷池和四旁植树等绿化工作。

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

（二十八）收入

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，供电、供热、供汽收入，建筑施工服务收入。

1、销售商品收入

本公司销售商品收入主要包括煤炭产品、化工产品、机械设备等，各类产品收入确认时点如下：①煤炭销售收入在客户取得煤炭商品的控制权时确认，同时在煤炭销售过程中公司与不同的客户订立的交易条款有所区别，如合同约定由客户自提，则铁路运输的以在专用线装车过磅后确认收入，公路运输以承运人在本公司货场完成装车过磅后确认收入，同时商品的所有权及损毁灭失风险转移给客户；如合同约定由本公司负责运输至客户指定地点的，则以商品到达客户指定地点并完成验收后确认收入。②化工产品主要包括浓硝酸和复合肥，通过代理商销售给终端客户，以每月对账后双方确认的结算单确认收入。

2、供电、供热、供汽业务收入

本公司提供的供电、供热、供汽服务根据每月双方对账签字确认的结算单确认收入。

3、建筑施工服务收入

本公司从事的建筑施工服务是指煤矿建筑智能化工程施工，矿产资源地质勘探，特种设备安装改造修理、维修，电力设施的安装、维修和试验。

本公司主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责，视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务，本公司在建筑施工服务中的身份为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。本公司在履行履约义务时，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，所以本公司提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的，相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本公司按照产出法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的，仅当本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数，且包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司根据合同所涉及的主要分包商、供应商或卖家所提供的报价以及管理层的经验编制建造成本预算，并在合同履行过程中不定期通过比较预算金额与实际成本，检查并修订每一份合同的预算成本。当完成合同预计发生的成本超过该合同的交易价格时，本公司按照“本附注三、（二十六）

预计负债”的会计政策处理，确认预计负债并在后续结转为成本。

（二十九）政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的和与收益相关的。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（三十一）租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

1、本公司作为承租人

（1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款

额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 50,000.00 人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

（2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

（三十二）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”

项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号部分内容自 2024 年 1 月 1 日起执行。

①售后租回交易的会计处理相关规定

解释第 17 号明确：售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②流动负债与非流动负债的划分相关规定

解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安

排。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自发布之日起执行上述规定。执行解释第 18 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
按照相关规定《矿山地质环境保护与土地复垦方案》修编，参考同行业上市公司标准、结合矿区实际开采条件及历史治理数据，对固定资产弃置费用及预计负债进行了重新测算	2024 年 1 月 1 日	固定资产	-283,893,150.37
		预计负债	-402,327,882.67
		营业成本	-118,434,732.30

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》《企业会计准则解释第 6 号》及财政部、国土资源部、生态环境部联合发布的《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638 号）以及《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21 号）等相关规定，本公司遵循“谁开发、谁治理”原则，结合矿山地质环境保护与土地复垦方案（以下简称《方案》），对矿区土地复垦及环境恢复费用进行合理预估，并纳入固定资产弃置费用核算范畴，相关费用根据开采年限及产量比例法分期摊销，计入当期生产成本。

依据《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21 号），《方案》需每 5 年修编，遇采矿权延续、矿区范围扩大、开采方式变更等情形时须即时重新编制。土地复垦及环境恢复费用的预估需综合考量各地对土地复垦、植被恢复、水土保持等环节的技术要求，不同治理方案（如土壤重构、地貌修复、生物多样性保护等）的实施成本差异显著，尽管上述估算存在固有不确定性，但本公司通过参考同行业上市公司标准、结合矿区实际开采条件及历史治理数据，确保预估结果的合理性与审慎性。若实际支出与预估发生重大偏离，相关差额将按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》调整预计负债并追溯影响当期损益。

2024 年度，本公司依据最新监管要求，对所属魏家地矿、大头水矿、海石湾矿等六座矿井的《方案》完成系统性修编。基于修编后的《方案》，并综合考量其他因素，本公司对固定资产弃置费用及预计负债进行了重新测算。本次调整属于会计估计变更，采用未来适用法处理，对当期财务报表的影响如下：

预计负债减少 402,327,882.67 元，因治理技术优化及成本控制能力提升，部分矿区土地复垦及环

境恢复未来现金流出预期下调；

资产账面价值调减 283,893,150.37 元，根据最新土地复垦及环境恢复测算结果，相应调减相关资产入账成本；

利润影响 118,434,732.30 元（税前），上述变更合计增加当期净利润 100,669,522.46 元，占年度净利润的 8.33%。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、2%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、2%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、20%计缴，详见下表	25%、15%、20%
资源税	从价计征	2.5%、2%、7%、6%、5.5%、3%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额 2%计缴	2%
环境保护税	按季申报缴纳，从量计征	依据污染当量调整

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	简称	所得税税率
甘肃能化股份有限公司	本公司	25%
甘肃靖煤能源有限公司	靖煤能源	15%
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	洁能热电	15%
甘肃晶虹储运有限责任公司	晶虹储运	25%
靖远煤业工程勘察设计有限公司	勘察设计	20%
靖煤（白银）热电有限公司	白银热电	25%
靖煤集团景泰煤业有限公司	景泰煤业	25%
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	兴安公司	20%
靖远煤业集团刘化化工有限公司	刘化化工	25%
白银银河机械制造有限公司	银河机械	25%
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	煤一公司	25%
甘肃靖煤捷马矿山技术有限公司	捷马矿山	20%
甘肃华能工程建设有限公司	华能公司	25%
甘肃靖煤华能建材有限公司	华能建材	20%
甘肃靖煤晶虹煤炭开发有限公司	开发公司	25%
窑街煤电集团有限公司	窑街煤电	15%
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	天宝煤业	15%
甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	固废热电	25%

纳税主体名称	简称	所得税税率
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	金凯机械	25%
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	天祝煤业	15%
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	安嘉泰	20%
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	金泰检测	25%
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	油页岩	15%
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	科贝德	25%
甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	精正检测	25%
甘能化（兰州新区）热电有限公司	兰州热电	25%
甘肃能化售电有限公司	售电公司	25%
甘能化（庆阳）发电有限公司	庆阳发电	25%
窑街煤电集团甘肃融禾煤炭开发有限公司	融禾开发	25%

（二）税收优惠

1、所得税优惠

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函〔2022〕10 号、〔2019〕27 号批复，靖煤能源、窑街煤电、洁能热电、天宝煤业、天祝煤业、油页岩公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按 15% 缴纳企业所得税。

根据“国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知”（国税函〔2019〕185 号）中“企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额”的规定，2013 年 4 月 1 日，白银市平川区国家税务局批复本公司瓦斯收入减按 90% 计入企业当年收入总额。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司勘察设计、兴安矿用、华能建材、捷马矿山、安嘉泰属于该优惠政策适用范围。

2、增值税即征即退政策

根据“财政部税政司《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》”（财政部税务总局公告〔2021〕40 号）的相关规定：

①以煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯）为燃料生产的电力，产品燃料 95% 以上来自煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯），享受增值税 100% 即征即退政策，子公司洁能热电和科贝德的电力产品享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

②以油母页岩为原料生产的页岩油，产品原料 95%以上来自油母页岩，享受增值税 70%即征即退政策。依照该规定，子公司油页岩公司享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

③以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料产生的电力、热力，产品燃料 60%以上来自煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩，且纳税人符合《火电厂大气污染物排放标准》（GB 13223—2011）和《电力（燃煤发电企业）行业清洁生产评价指标体系》规定的技术要求，享受增值税 50%即征即退政策。依照该规定，子公司固废热电享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

五、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）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,607.67	220,529.26
银行存款	4,793,980,180.29	8,186,192,178.84
其他货币资金	10,519,459.50	21,732,378.78
合计	4,804,614,247.46	8,208,145,086.88
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,932,384.14	20,551,686.81
保函保证金	1,917,362.80	
诉讼冻结资金	1,669,212.56	1,180,691.97
其他保证金	500.00	
合计	10,519,459.50	21,732,378.78

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	767,427,232.87	20,045,500.00
其中：结构性投资	767,427,232.87	20,045,500.00
合计	767,427,232.87	20,045,500.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,689,451.55	
商业承兑汇票	56,086,440.10	35,195,721.66
小计	85,775,891.65	35,195,721.66

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	857,258.92	351,957.22
合计	84,918,632.73	34,843,764.44

2、期末公司质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	56,086,440.10
合计	56,086,440.10

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	275,247,988.76	13,348,735.75
商业承兑汇票		56,086,440.10
合计	275,247,988.76	69,435,175.85

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,775,891.65	100.00	857,258.92	1.00	84,918,632.73
其中：银行承兑汇票	29,689,451.55	34.61	296,394.52	1.00	29,393,057.03
商业承兑汇票	56,086,440.10	65.39	560,864.40	1.00	55,525,575.70
合计	85,775,891.65	100.00	857,258.92	/	84,918,632.73

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,195,721.66	100.00	351,957.22	1.00	34,843,764.44
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	35,195,721.66	100.00	351,957.22	1.00	34,843,764.44
合计	35,195,721.66	100.00	351,957.22	/	34,843,764.44

(1) 期末公司无按单项计提坏账准备

(2) 期末按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	29,689,451.55	296,394.52	1.00
商业承兑汇票	56,086,440.10	560,864.40	1.00
合计	85,775,891.65	857,258.92	/

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票		296,394.52				296,394.52
商业承兑汇票	351,957.22	208,907.18				560,864.40
合计	351,957.22	505,301.70				857,258.92

7、本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	733,469,903.86	897,794,163.18
1 至 2 年	100,603,424.32	76,470,052.32
2 至 3 年	39,781,518.04	67,209,291.79
3 至 4 年	88,693,313.88	27,042,049.04
4 至 5 年	18,737,525.78	9,079,334.80
5 年以上	147,640,731.47	146,419,618.74
小计	1,128,926,417.35	1,224,014,509.87
减：坏账准备	243,677,289.49	232,458,723.08
合计	885,249,127.86	991,555,786.79

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	224,943,826.94	19.93	160,691,421.80	71.44	64,252,405.14
按组合计提坏账准备	903,982,590.41	80.07	82,985,867.69	9.18	820,996,722.72
其中：账龄组合	828,148,415.96	73.36	82,985,867.69	10.02	745,162,548.27
关联方组合	75,834,174.45	6.72			75,834,174.45
合计	1,128,926,417.35	100.00	243,677,289.49	/	885,249,127.86

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	161,204,488.28	13.17	161,204,488.28	100.00	
按组合计提坏账准备	1,062,810,021.59	86.83	71,254,234.80	6.70	991,555,786.79
其中：账龄组合	1,035,020,155.30	84.56	71,254,234.80	6.88	963,765,920.50
关联方组合	27,789,866.29	2.27			27,789,866.29
合计	1,224,014,509.87	100.00	232,458,723.08	/	991,555,786.79

（1）按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青铜峡市庆洋煤炭运销有限责任公司	51,816,203.80	51,816,203.80	100.00	涉诉款项，执行程序终结，无可供执行财产
兰州华源动力有限责任公司	94,415,125.87	41,586,139.89	44.05	预计收回可能性较低
甘肃天之垣供应链管理有限公司	30,880,281.91	30,880,281.91	100.00	涉诉款项，执行程序终结，尚未达成和解协议
甘肃晶虹物业管理有限公司	23,187,953.62	13,053,121.59	56.29	客户经营困难，存在收回风险
兰州瑞盛商贸有限责任公司	7,259,411.28	7,259,411.28	100.00	预计收回可能性较低
甘肃广宇德华物业管理有限公司	3,852,830.93	2,564,243.80	66.55	客户经营困难，存在收回风险
破产清欠款	3,122,160.15	3,122,160.15	100.00	预计收回可能性较低
格尔木销售站	863,771.49	863,771.49	100.00	预计收回可能性较低
青海振兴煤矿有限公司	689,610.83	689,610.83	100.00	预计收回可能性较低
张德富	619,864.00	619,864.00	100.00	预计收回可能性较低
武威元丰粮业有限公司	457,179.67	457,179.67	100.00	预计收回可能性较低
其他小额单位	7,779,433.39	7,779,433.39	100.00	预计收回可能性较低
合计	224,943,826.94	160,691,421.80	/	/

（2）按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	828,148,415.96	82,985,867.69	10.02
关联方组合	75,834,174.45		
合计	903,982,590.41	82,985,867.69	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	161,204,488.28	-391,129.61		121,936.87		160,691,421.80
按组合计提坏账准备	71,254,234.80	11,730,558.75			1,074.14	82,985,867.69
合计	232,458,723.08	11,339,429.14		121,936.87	1,074.14	243,677,289.49

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,936.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	118,536,876.15		118,536,876.15	9.66	
债务人 2	94,415,125.87		94,415,125.87	7.69	46,721,892.78
债务人 3	55,375,284.94	8,114,218.03	63,489,502.97	5.17	18,818,265.51
债务人 4	51,816,203.80		51,816,203.80	4.22	51,816,203.80
债务人 5	50,744,303.95		50,744,303.95	4.13	
合计	370,887,794.71	8,114,218.03	379,002,012.74	30.87	117,356,362.09

6、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（五）应收款项融资

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	182,712,207.61	202,376,939.66
合计	182,712,207.61	202,376,939.66

2、期末本公司无质押的应收款项融资

3、期末无已背书或贴现且尚未到期的应收款项融资

4、按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	182,712,207.61			
其中：应收票据	182,712,207.61			
合计	182,712,207.61			

续表

类别	期初余额			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	202,376,939.66			
其中：应收票据	202,376,939.66			
合计	202,376,939.66			

减值准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提减值的应收款项融资

②于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、本期无实际核销的应收款项融资

6、2024 年末应收款项融资较 2023 年末下降 9.72%，主要系本期银行承兑汇票结算减少所致。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	51,785,727.66	93.04	51,252,658.53	92.54
1 至 2 年	183,935.91	0.33	625,832.76	1.13
2 至 3 年	344,539.33	0.62	3,371,393.12	6.09
3 年以上	3,347,584.28	6.01	135,042.96	0.24
合计	55,661,787.18	100.00	55,384,927.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
债务人 1	20,000,000.00	1 年以内	35.93
债务人 2	4,800,000.00	1 年以内	8.62
债务人 3	4,673,727.70	1 年以内	8.40
债务人 4	3,307,625.81	1 年以内	5.94
债务人 5	2,241,663.77	1 至 4 年	4.03
合计	35,023,017.28	/	62.92

（七）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	33,988,546.03	41,832,571.74
合计	33,988,546.03	41,832,571.74

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,270,554.03	89,319,019.15
1 至 2 年	54,183,406.02	5,562,784.84
2 至 3 年	1,720,100.67	3,343,713.66
3 至 4 年	2,136,851.12	50,514,968.41
4 至 5 年	49,721,977.30	8,377,993.50
5 年以上	31,234,356.24	23,183,079.22
小 计	173,267,245.38	180,301,558.78
减：坏账准备	139,278,699.35	138,468,987.04
合 计	33,988,546.03	41,832,571.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来及代垫款	44,142,093.24	44,410,712.54
铁路运费	58,025,218.60	56,400,486.40
担保代偿款	50,161,425.33	49,917,722.99
保证金	8,364,370.34	14,228,300.93
职工借款	4,244,405.94	5,387,312.34
转供水电费	8,329,731.93	9,957,023.58
合计	173,267,245.38	180,301,558.78

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	127,518,409.52	73.60	117,622,541.55	92.24	9,895,867.97
按组合计提预期信用损失的其他应收款	45,748,835.86	26.40	21,656,157.80	47.34	24,092,678.06
其中：账龄组合	45,743,465.77	26.40	21,656,157.80	47.34	24,087,307.97
关联方组合	5,370.09				5,370.09
合计	173,267,245.38	100.00	139,278,699.35	/	33,988,546.03

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	117,114,810.03	64.95	117,114,810.03	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	63,186,748.75	35.05	21,354,177.01	33.80	41,832,571.74
其中：账龄组合	63,172,523.75	35.04	21,354,177.01	33.80	41,818,346.74
关联方组合	14,225.00	0.01			14,225.00
合计	180,301,558.78	100.00	138,468,987.04	/	41,832,571.74

②期末坏账准备计提情况

A、按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国铁路兰州局集团有限公司长征货运营业室	56,524,975.39	49,592,788.03	87.74	预计收回可能性低
甘肃润德机械成套设备有限公司	49,917,722.99	49,917,722.99	100.00	预计收回可能性低
甘肃广宇德华物业管理有限公司	4,374,173.89	2,356,007.41	53.86	经营困难，回收风险较高
甘肃晶虹物业管理有限公司	2,601,461.01	1,655,946.88	63.65	经营困难，回收风险较高
应收工伤人员医疗费	2,429,289.47	2,429,289.47	100.00	预计收回可能性低
珠海华维机电实业公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计收回可能性低
天矿运费结算办公室	1,171,025.35	1,171,025.35	100.00	预计收回可能性低
窑街煤电公司双氢胺厂	1,122,401.93	1,122,401.93	100.00	预计收回可能性低
红古区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性低
其他小额单位	6,377,359.49	6,377,359.49	100.00	预计收回可能性低
合计	127,518,409.52	117,622,541.55	/	/

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	45,743,465.77	21,656,157.80	47.34
关联方组合	5,370.09		
合计	45,748,835.86	21,656,157.80	/

（4）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	117,114,810.03	507,731.52				117,622,541.55
按组合计提坏账准备	21,354,177.01	301,980.79				21,656,157.80

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	138,468,987.04	809,712.31				139,278,699.35

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人 1	铁路运输费	56,524,975.39	1 年以内、1 至 2 年	32.62	49,592,788.03
债务人 2	担保代偿款	49,917,722.99	2 至 5 年	28.81	49,917,722.99
债务人 3	往来及代垫款	6,643,304.78	5 年以上	3.83	6,643,304.78
债务人 4	水电费	4,374,173.89	1 年以内、1 至 2 年	2.52	2,356,007.41
债务人 5	水电费	3,403,276.14	1 至 4 年	1.96	1,736,128.39
合计	/	120,863,453.19	/	69.74	110,245,951.60

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	163,957,081.93	2,756,549.95	161,200,531.98	164,287,244.26	3,463,787.50	160,823,456.76
在产品	5,752,960.08		5,752,960.08	7,773,367.21		7,773,367.21
库存商品	990,115,660.80	159,973,785.23	830,141,875.57	670,064,116.41	67,932,756.19	602,131,360.22
周转材料	4,455,349.21	117,213.00	4,338,136.21	7,453,250.92		7,453,250.92
发出商品	427,271.58		427,271.58			
合同履约成本				2,374,368.77		2,374,368.77
合计	1,164,708,323.60	162,847,548.18	1,001,860,775.42	851,952,347.57	71,396,543.69	780,555,803.88

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,463,787.50			588,917.55	118,320.00	2,756,549.95
库存商品	67,932,756.19	148,463,377.91		56,422,348.87		159,973,785.23
周转材料			118,320.00	1,107.00		117,213.00
合计	71,396,543.69	148,463,377.91	118,320.00	57,012,373.42	118,320.00	162,847,548.18

3、确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。原材料、在产品以相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；库存商

品以相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。本年转回或转销存货跌价准备的主要原因为本期已将计提存货跌价准备的存货售出。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程项目款	98,741,240.08	44,040,099.13	54,701,140.95	166,124,768.64	24,116,105.49	142,008,663.15
合计	98,741,240.08	44,040,099.13	54,701,140.95	166,124,768.64	24,116,105.49	142,008,663.15

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
准格尔旗永智煤炭有限公司	10.553,181.60	项目已结算
合计	10.553,181.60	/

3、合同资产按减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	23,414,316.37	23.71	23,414,316.37	100.00	
按组合计提减值准备	75,326,923.71	76.29	20,625,782.76	27.38	54,701,140.95
其中：账龄组合	70,823,379.84	71.73	20,625,782.76	29.12	50,197,597.08
关联方组合	4,503,543.87	4.56			4,503,543.87
合计	98,741,240.08	100.00	44,040,099.13	/	54,701,140.95

续表

项目	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	166,124,768.64	100.00	24,116,105.49	14.52	142,008,663.15
其中：账龄组合	161,377,834.77	97.14	24,116,105.49	14.94	137,261,729.28
关联方组合	4,746,933.87	2.86			4,746,933.87
合计	166,124,768.64	100.00	24,116,105.49	/	142,008,663.15

（1）按单项计提减值准备

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	计提理由
优派能源（新疆）矿业有限公司	23,414,316.37	23,414,316.37	100.00	预计收回可能性较低

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	计提理由
合计	23,414,316.37	23,414,316.37	100.00	/

（2）按组合计提减值准备

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	70,823,379.84	20,625,782.76	29.12
关联方组合	4,503,543.87		
合计	75,326,923.71	20,625,782.76	/

4、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
按单项计提坏账准备		23,414,316.37			23,414,316.37
按组合计提坏账准备	24,116,105.49	-3,490,322.73			20,625,782.76
合计	24,116,105.49	19,923,993.64			44,040,099.13

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资本金	135,000,000.00	
一年内到期的债权投资利息	14,067,061.64	
合计	149,067,061.64	

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,270,358,635.76	757,623,276.06
待抵扣税金	263,898,725.98	156,270,722.22
证券公司收益凭证	101,313,561.64	101,785,687.67
预缴税金	3,005,562.70	8,626,399.68
碳排放权资产	564,386.55	
合计	1,639,140,872.63	1,024,306,085.63

（十二）债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单-本金	165,000,000.00		165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00
大额存单-利息	14,205,811.64		14,205,811.64	10,314,863.03		10,314,863.03
小计	179,205,811.64		179,205,811.64	175,314,863.03		175,314,863.03

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的债权投资	149,067,061.64		149,067,061.64			
合计	30,138,750.00		30,138,750.00	175,314,863.03		175,314,863.03

2、期末重要的债权投资

债权项目	期末余额			
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
兴业银行-大额存单	90,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14
兴业银行-大额存单	15,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08
兴业银行-大额存单	20,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08
交通银行-大额存单	30,000,000.00	1.85	1.85	2026-09-29
合计	165,000,000.00	/	/	/

续表

债权项目	期初余额			
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
兴业银行-大额存单	15,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08
兴业银行-大额存单	20,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08
兴业银行-大额存单	90,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-12
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10
合计	165,000,000.00	/	/	/

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
甘肃煤炭交易中心有限公司	9,016,954.46	10,065,817.76
合计	9,016,954.46	10,065,817.76

注：2019 年 12 月 20 日，本公司第九届董事会第十四次会议审议通过《关于参与出资设立甘肃煤炭交易中心有限公司暨关联交易的议案》；2019 年 12 月 23 日，子公司窑街煤电董事会 2019 第 12 次临时会议审议通过《关于投资人入股西部（甘肃）煤炭交易中心的决议》。根据上述决议，本公司及子公司窑街煤电与甘肃能源化工投资集团有限公司、兰州新能化供应链有限公司等 19 家单位签署《甘肃煤炭交易中心有限公司出资协议》。2020 年 1 月，本公司及子公司窑街煤电各出资 600.00 万元，共持有甘肃煤炭交易中心有限公司 12%股权。本公司将本年公允价值变动计入公允价值变动收益。

（十四）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	740,989.82	26,311,810.77	27,052,800.59
（1）购置			
（2）固定资产/无形资产转入	740,989.82	26,311,810.77	27,052,800.59
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额	740,989.82	26,311,810.77	27,052,800.59
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	563,119.06	2,179,032.05	2,742,151.11
（1）计提		653,709.59	653,709.59
（2）固定资产/无形资产转入	563,119.06	1,525,322.46	2,088,441.52
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额	563,119.06	2,179,032.05	2,742,151.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	177,870.76	24,132,778.72	24,310,649.48
2. 期初账面价值			

（十五）固定资产

1、项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,472,831,007.43	8,414,111,294.63
固定资产清理	5,479,772.02	1,939,883.98
合计	9,478,310,779.45	8,416,051,178.61

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,377,346,992.90	8,776,291,053.90	425,800,868.03	1,047,263,322.22	18,626,702,237.05
2. 本期增加金额	1,251,309,496.69	1,347,583,479.98	37,500,798.17	81,634,514.81	2,718,028,289.65
(1) 购置	639,727.61	796,120,523.08	26,431,337.13	56,691,912.45	879,883,500.27
(2) 在建工程转入	1,143,906,302.58	472,638,601.27	9,255,719.64	22,164,506.26	1,647,965,129.75
(3) 其他	106,763,466.50	78,824,355.63	1,813,741.40	2,778,096.10	190,179,659.63
3. 本期减少金额	123,706,195.22	305,339,664.45	38,203,707.17	366,921,330.39	834,170,897.23
(1) 处置或报废	27,038,781.25	223,021,113.94	37,773,773.87	268,152,710.70	555,986,379.76
(2) 转入投资性房地产	740,989.82				740,989.82
(3) 其他	95,926,424.15	82,318,550.51	429,933.30	98,768,619.69	277,443,527.65
4. 期末余额	9,504,950,294.37	9,818,534,869.43	425,097,959.03	761,976,506.64	20,510,559,629.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,035,334,083.36	4,982,105,767.59	355,062,371.16	517,962,804.69	9,890,465,026.80
2. 本期增加金额	319,490,587.87	805,881,678.66	14,219,431.29	69,252,142.80	1,208,843,840.62
(1) 计提	312,007,306.59	778,207,278.59	13,971,642.99	68,624,998.31	1,172,811,226.48
(2) 其他	7,483,281.28	27,674,400.07	247,788.30	627,144.49	36,032,614.14
3. 本期减少金额	21,866,096.16	237,193,057.39	38,473,998.49	81,190,288.78	378,723,440.82
(1) 处置或报废	10,714,518.28	211,417,144.52	36,169,699.77	41,130,801.64	299,432,164.21
(2) 转入投资性房地产	563,119.06				563,119.06
(3) 其他	10,588,458.82	25,775,912.87	2,304,298.72	40,059,487.14	78,728,157.55
4. 期末余额	4,332,958,575.07	5,550,794,388.86	330,807,803.96	506,024,658.71	10,720,585,426.60
三、减值准备					
1. 期初余额	66,959,820.01	253,726,553.67	489,146.35	950,395.59	322,125,915.62
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	845,908.94	4,081,845.71	54,965.53		4,982,720.18
(1) 处置或报废	845,908.94	4,081,845.71	17,012.89		4,944,767.54
(2) 其他			37,952.64		37,952.64
4. 期末余额	66,113,911.07	249,644,707.96	434,180.82	950,395.59	317,143,195.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,105,877,808.23	4,018,095,772.61	93,855,974.25	255,001,452.34	9,472,831,007.43
2. 期初账面价值	4,275,053,089.53	3,540,458,732.64	70,249,350.52	528,350,121.94	8,414,111,294.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
白银热电公司房产	146,564,217.79	正在办理中
煤一公司机电安装分公司机修车间	702,447.62	简易房屋未办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
煤一租赁公司 1#、2#材料库	270,015.24	简易房屋未办理产权证
煤一公司新办公楼	7,179,291.16	无土地权证，无法办理产权证
煤一机电安装分公司办公楼	725,590.05	无土地权证，无法办理产权证
煤一公司供应科设备库	158,118.66	简易房屋未办理产权证
煤一公司设备租赁公司检修车间	170,011.62	简易房屋未办理产权证

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	5,148,274.75	1,919,246.45
运输设备	267,909.38	20,637.53
其他设备	63,587.89	
合计	5,479,772.02	1,939,883.98

(十六) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,276,417,193.08	4,362,983,391.64
工程物资	4,995,473.87	33,716,527.73
合计	7,281,412,666.95	4,396,699,919.37

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目一期	3,177,084,366.68		3,177,084,366.68	2,007,846,254.61		2,007,846,254.61
兰州新区热电联产项目	1,441,628,420.45		1,441,628,420.45	70,254,995.53		70,254,995.53
白岩子煤矿及选煤厂	1,020,704,695.97		1,020,704,695.97	945,536,858.21		945,536,858.21
红沙梁矿井及选煤厂项目	895,230,776.17		895,230,776.17	734,255,660.02		734,255,660.02
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目二期	297,754,874.79		297,754,874.79			
提升通风系统改造及三采区项目	115,137,114.25		115,137,114.25	77,650,040.14		77,650,040.14
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41		77,701,539.41	77,701,539.41		77,701,539.41
红沙梁露天矿项目	77,510,293.56		77,510,293.56	273,126,254.96		273,126,254.96
维简及更新改造	71,284,669.42		71,284,669.42	94,333,948.70		94,333,948.70
生产安全项目（含标	39,453,593.00		39,453,593.00	14,801,201.20		14,801,201.20

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
准化)						
甘肃能化庆阳 2×660MW 煤电项目	21,664,256.34		21,664,256.34			
洗煤厂原煤棚项目	16,121,858.78		16,121,858.78			
五、七采区生产辅助系统智能化改造	7,470,288.49		7,470,288.49			
魏矿选煤厂项目	4,540,462.74		4,540,462.74			
大矿选煤厂项目	3,796,494.11		3,796,494.11			
窑街煤电集团有限公司三矿改建项目	3,115,283.02		3,115,283.02			
海石湾新建变电所	2,081,050.60		2,081,050.60			
深部扩大区煤层气开采利用项目	1,867,364.38		1,867,364.38	1,867,364.38		1,867,364.38
金泰综合办公楼	1,002,939.48		1,002,939.48			
330KV（海先一线）电 力线路迁移项目	932,197.97		932,197.97	548,827.73		548,827.73
三矿综采车间改造项目	334,653.47		334,653.47			
海矿洗煤厂项目				63,037,008.52		63,037,008.52
环境恢复与治理				2,023,438.23		2,023,438.23
合计	7,276,417,193.08		7,276,417,193.08	4,362,983,391.64		4,362,983,391.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目一期	338,518.89	2,007,846,254.61	1,174,845,371.28	5,607,259.21	3,177,084,366.68
兰州新区热电联产项目	418,612.19	70,254,995.53	1,371,373,424.92		1,441,628,420.45
白岩子煤矿及选煤厂	248,038.56	945,536,858.21	374,801,933.08	299,634,095.32	1,020,704,695.97
红沙梁矿井及选煤厂项目	309,346.91	734,255,660.02	160,975,116.15		895,230,776.17
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目二期	204,657.12		297,754,874.79		297,754,874.79
提升通风系统改造及三采区项目	93,564.22	77,650,040.14	37,487,074.11		115,137,114.25
油页岩炼油二期项目	10,769.00	77,701,539.41			77,701,539.41
红沙梁露天矿项目	188,106.13	273,126,254.96	455,092,165.24	650,708,126.64	77,510,293.56
维简及更新改造	42,312.90	94,333,948.70	142,196,999.75	165,246,279.03	71,284,669.42
生产安全项目（含标准化）	11,695.38	14,801,201.20	86,189,972.20	61,537,580.40	39,453,593.00
甘肃能化庆阳 2×660MW 煤电项目	620,169.00		21,664,256.34		21,664,256.34

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
洗煤厂原煤棚项目	3,040.19		16,121,858.78		16,121,858.78
五、七采区生产辅助系统智能化改造	1,699.37		14,923,739.82	7,453,451.33	7,470,288.49
魏矿选煤厂项目	1,264.98		4,540,462.74		4,540,462.74
大矿选煤厂项目	914.06		3,796,494.11		3,796,494.11
窑街煤电集团有限公司三矿改建项目	125,940.66		3,115,283.02		3,115,283.02
海石湾新建变电所	7,000.00		2,081,050.60		2,081,050.60
深部扩大区煤层气开采利用项目	51,864.00	1,867,364.38			1,867,364.38
海矿洗煤厂项目	23,657.31	63,037,008.52	95,340,080.93	158,377,089.45	
安全生产改造和重大隐患治理支出	10,333.23		29,580,884.96	29,580,884.96	
井巷延伸工程	5,112.74		44,172,893.00	44,172,893.00	
2023 年安全改造 6126 及 6225-1 二系统西北部高位定向钻孔及三采区底抽巷等瓦斯综合治理工程	4,879.82		20,761,293.51	20,761,293.51	
煤矿安全生产改造和隐患治理支出	4,063.59		35,967,888.49	35,967,888.49	
2024 年安全改造实施生产辅助系统智能化改造	3,898.37		30,106,707.45	30,106,707.45	
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	3,237.90		23,983,859.95	23,983,859.95	
洗煤厂主运煤系统栈桥及胶带输送机	2,400.00		21,788,589.09	21,788,589.09	
环境恢复与治理	2,372.82	2,023,438.23		2,023,438.23	
合计	2,737,469.34	4,362,434,563.91	4,468,662,274.31	1,556,949,436.06	7,274,147,402.16

续表

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目一期	94.02%	94.02%	88,152,167.78	74,615,987.22	4.02%	募集资金
兰州新区热电联产项目	34.44%	34.44%	7,365,546.67	7,365,546.67	0.51%	自筹资金+项目贷款
白岩子煤矿及选煤厂	53.31%	53.31%	19,942,558.91	10,447,720.45	3.02%	自筹资金+项目贷款
红沙梁矿井及选煤厂项目	28.94%	28.94%	65,502,948.16	31,144,258.90	3.48%	募集资金+项目贷款

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：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
清洁高效气化气综 合利用（搬迁改造） 项目二期	14.55%	14.55%				自筹资金
提升通风系统改造 及三采区项目	12.31%	12.31%				自筹资金
油页岩炼油二期项 目	72.15%	72.15%				自筹资金
红沙梁露天矿项目	41.08%	41.08%				募集资金
维简及更新改造	55.90%	55.90%				自筹资金
生产安全项目（含标 准化）	86.35%	86.35%				自筹资金
甘肃能化庆阳 2× 660MW 煤电项目	0.35%	0.35%				自筹资金
洗煤厂原煤棚项目	53.03%	53.03%				自筹资金
五、七采区生产辅助 系统智能化改造	87.82%	87.82%				国家补贴+自筹资金
魏矿选煤厂项目	35.89%	35.89%				自筹资金
大矿选煤厂项目	41.53%	41.53%				自筹资金
窑街煤电集团有限 公司三矿改建项目	0.25%	0.25%				自筹资金
海石湾新建变电所	2.97%	2.97%				自筹资金
深部扩大区煤层气 开采利用项目	0.36%	0.36%				自筹资金
海矿洗煤厂项目	66.95%	100.00%				自筹资金
安全生产改造和重 大隐患治理支出	28.63%	100.00%				自筹资金
井巷延伸工程	86.40%	100.00%				自筹资金
2023 年安全改造 6126 及 6225-1 二系 统西北部高位定向 钻孔及三采区底抽 巷等瓦斯综合治理 工程	42.55%	100.00%				国家补贴+自筹资金
煤矿安全生产改造 和隐患治理支出	88.51%	100.00%				自筹资金
2024 年安全改造实 施生产辅助系统智 能化改造	77.23%	100.00%				国家补贴+自筹资金
煤矿固定资产更新、 改造和固定资产零 星购置	74.07%	100.00%				自筹资金
洗煤厂主运煤系统 栈桥及胶带输送机	90.79%	100.00%				自筹资金
环境恢复与治理	100.00%	100.00%				自筹资金
合计	/	/	180,963,221.52	123,573,513.24	/	/

3、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,313,805.87		4,313,805.87	30,045,187.73		30,045,187.73
专用设备	681,668.00		681,668.00	4,451,340.00	780,000.00	3,671,340.00
合计	4,995,473.87		4,995,473.87	34,496,527.73	780,000.00	33,716,527.73

（十七）使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	11,257,629.56	24,343,869.96	35,601,499.52
2. 本期增加金额		1,875,697.42	1,875,697.42
（1）新增租赁		1,875,697.42	1,875,697.42
3. 本期减少金额	830,666.39		830,666.39
（1）租赁变更	830,666.39		830,666.39
4. 期末余额	10,426,963.17	26,219,567.38	36,646,530.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,754,577.75	14,449,660.42	21,204,238.17
2. 本期增加金额	1,224,128.52	6,168,862.72	7,392,991.24
（1）计提	1,224,128.52	6,168,862.72	7,392,991.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,978,706.27	20,618,523.14	28,597,229.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,448,256.90	5,601,044.24	8,049,301.14
2. 期初账面价值	4,503,051.81	9,894,209.54	14,397,261.35

（十八）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能置换指标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,081,511,496.77	4,313,355,823.00	35,518,277.08	136,839,622.42	6,567,225,219.27
2. 本期增加金额	251,658,020.18		5,547,112.63		257,205,132.81
（1）购置	251,658,020.18		5,547,112.63		257,205,132.81
3. 本期减少金额	26,311,810.77	43,688,860.00			70,000,670.77

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能置换指标	合计
(1) 处置		43,688,860.00			43,688,860.00
(2) 转入投资性房地产	26,311,810.77				26,311,810.77
4. 期末余额	2,306,857,706.18	4,269,666,963.00	41,065,389.71	136,839,622.42	6,754,429,681.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	362,691,390.02	1,057,437,967.86	13,872,436.92	4,975,985.76	1,438,977,780.56
2. 本期增加金额	47,002,725.81	97,587,426.37	4,977,883.51	2,487,992.88	152,056,028.57
(1) 计提	47,002,725.81	97,587,426.37	4,977,883.51	2,487,992.88	152,056,028.57
3. 本期减少金额	1,525,322.46	43,688,860.00			45,214,182.46
(1) 处置		43,688,860.00			43,688,860.00
(2) 转入投资性房地产	1,525,322.46				1,525,322.46
4. 期末余额	408,168,793.37	1,111,336,534.23	18,850,320.43	7,463,978.64	1,545,819,626.67
三、减值准备					
1. 期初余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,892,769,562.29	3,158,330,428.77	20,817,236.10	129,375,643.78	5,201,292,870.94
2. 期初账面价值	1,712,900,756.23	3,255,917,855.14	20,248,006.98	131,863,636.66	5,120,930,255.01

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
窑街沙窝片区土地	6,145,527.22	正在办理
窑街兴元片区土地	11,549,180.04	正在办理

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,330,882.56		1,186,642.50		3,144,240.06
露天矿岩土剥离	190,905,813.20	171,807,245.32	264,292,166.34		98,420,892.18
5G 网路通讯专网服务款	1,369,253.48	4,044,654.08	746,865.48		4,667,042.08
商标使用费	49,528.30		18,867.96		30,660.34
大修理支出		1,360,508.91	15,794.41		1,344,714.50
合计	196,655,477.54	177,212,408.31	266,260,336.69		107,607,549.16

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	493,067,034.17	86,686,650.12	370,362,367.78	65,264,649.13
内部交易未实现利润	181,594,407.99	27,239,161.20	226,061,094.43	33,315,815.11
职教经费和失业金结余	175,247,066.38	26,493,985.01	174,867,269.64	26,469,672.52
固定资产折旧	777,504,897.47	116,625,734.59	696,428,773.89	104,464,316.08
租赁负债	8,985,816.71	1,663,802.40	15,651,678.96	2,958,653.17
辞退福利	118,888,571.95	17,859,653.14	147,894,569.57	22,184,185.44
预计负债	274,057,175.65	41,108,576.35	676,851,494.58	101,527,724.18
政府补助	396,184,117.61	59,427,617.64	309,586,358.72	46,437,953.82
采矿权融资费用摊销	32,401,035.69	4,860,155.35	23,290,292.61	3,493,543.89
合计	2,457,930,123.62	381,965,335.80	2,640,993,900.18	406,116,513.34

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,049,301.13	1,512,529.27	14,397,261.35	2,730,511.19
弃置资产	52,617,799.90	7,892,669.98	340,367,718.96	51,055,157.84
合计	60,667,101.03	9,405,199.25	354,764,980.31	53,785,669.03

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	424,774,112.41	440,313,832.92
可抵扣亏损	655,133,233.06	660,153,386.19
合计	1,079,907,345.47	1,100,467,219.11

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	期末金额	期初金额	备注
2024 年		74,182,153.41	
2025 年	39,039,242.57	45,679,867.82	
2026 年	366,774,673.84	377,810,695.80	
2027 年	118,228,525.98	118,333,709.01	
2028 年	40,430,308.21	44,146,960.15	
2029 年	90,660,482.46		
合计	655,133,233.06	660,153,386.19	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	590,498,371.46		590,498,371.46	333,117,182.72		333,117,182.72
待抵扣进项税	433,621,630.96		433,621,630.96	257,436,134.29		257,436,134.29
顶账房产	3,623,427.00		3,623,427.00	5,535,782.00		5,535,782.00
预付土地出让金	151,706,164.55		151,706,164.55			
合计	1,179,449,593.97		1,179,449,593.97	596,089,099.01		596,089,099.01

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,086,440.10	99,277,530.94
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		267,000,000.00
短期借款利息	20,472.22	270,599.99
合计	76,106,912.32	406,548,130.93

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司质押借款余额 56,086,440.10 元，系应收票据贴现产生，信用风险等级较低的银行承兑汇票与商业汇票票据到期后存在不获支付的可能性，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。故本公司将已贴现或背书的承兑汇票恢复至短期借款或其他流动负债；保证借款 20,000,000.00 元，系子公司甘肃煤炭第一工程有限责任公司短期银行借款，借款年利率为 3.35%，借款到期日为 2025 年 8 月 28 日，担保方为甘肃靖煤能源有限公司。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,107,947.09	68,505,622.67
商业承兑汇票		77,000,000.00
合计	23,107,947.09	145,505,622.67

(二十四) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,728,258,228.03	3,137,360,263.46
1 至 2 年	479,176,350.80	335,505,632.26
2 至 3 年	104,059,098.93	103,437,469.84
3 年以上	182,962,138.84	235,555,479.10
合计	4,494,455,816.60	3,811,858,844.66

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡百年通工业输送有限公司	29,068,630.00	尚未结算
上海申传电气股份有限公司	28,025,796.25	尚未结算
江苏嘉轩智能工业科技股份有限公司	22,941,000.00	尚未结算
徐州徐工基础工程机械有限公司	21,537,304.02	尚未结算
浙江亘闰煤矿工程有限公司	18,824,357.67	尚未结算
北京天玛智控科技股份有限公司	18,487,811.72	尚未结算
甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	15,149,241.42	尚未结算
上海蓝滨石化设备有限责任公司	14,160,273.90	尚未结算
白银市大远工贸有限公司	14,040,011.70	尚未结算
甘肃煤田地质局一三三队	13,661,870.04	尚未结算
上海泓济环保科技股份有限公司	12,037,757.18	尚未结算
宁夏中宏浩瑞建设工程有限公司	11,011,572.60	尚未结算
甘肃佰信达工贸有限公司	10,853,336.88	尚未结算
甘肃顺捷亿达劳务有限公司	10,123,051.52	尚未结算
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	15,934,000.00	尚未结算
郑州恒达智控科技股份有限公司	20,900,000.00	尚未结算
中煤（北京）环保股份有限公司	10,976,148.30	尚未结算
合计	287,732,163.20	/

（二十五）预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,586,173.05	548,680.36
1 年以上		35,000.00
合计	1,586,173.05	583,680.36

2、预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,586,173.05	583,680.36
合计	1,586,173.05	583,680.36

（二十六）合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	157,345,497.36	293,783,641.95
预收运费	1,332,879.09	1,688,567.24

项目	期末余额	期初余额
预收培训费		511,546.00
预收水电费	1,028,859.70	1,220,170.39
预收设计费		211,320.75
预收工程款		90,096.48
预收检测费	99,858.49	157,169.80
合计	159,807,094.64	297,662,512.61

2、账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
窑街煤电公司原动力厂	15,569,705.93	尚未结算
合计	15,569,705.93	—

（二十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,025,585,577.41	3,638,376,801.21	3,646,480,566.50	1,017,481,812.12
二、离职后福利-设定提存计划	118,395,784.95	655,363,874.82	676,862,617.10	96,897,042.67
三、辞退福利	13,495,938.99	30,436,585.57	35,321,418.09	8,611,106.47
四、一年内到期的其他福利	12,735,774.47	329,450.60	328,950.60	12,736,274.47
合计	1,170,213,075.82	4,324,506,712.20	4,358,993,552.29	1,135,726,235.73

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	692,213,835.76	2,696,949,738.71	2,717,477,748.47	671,685,826.00
二、职工福利费		172,655,473.50	172,655,473.50	
三、社会保险费	15,595,078.73	260,270,759.42	261,400,717.55	14,465,120.60
其中：医疗保险费	233,253.95	204,953,245.17	204,987,366.66	199,132.46
工伤保险费	15,361,824.78	55,317,514.25	56,413,350.89	14,265,988.14
生育保险费				
四、住房公积金	22,016,387.00	311,096,970.68	296,935,208.42	36,178,149.26
五、工会经费和职工教育经费	273,854,351.84	93,793,560.86	102,065,246.99	265,582,665.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		9,314,270.23	9,314,270.23	
九、其他短期薪酬	21,905,924.08	94,296,027.81	86,631,901.34	29,570,050.55
合计	1,025,585,577.41	3,638,376,801.21	3,646,480,566.50	1,017,481,812.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,185,571.56	432,346,180.12	432,511,223.25	1,020,528.43
2、失业保险费	68,542,907.33	18,460,277.09	18,921,898.18	68,081,286.24
3、企业年金缴费	48,667,306.06	204,557,417.61	225,429,495.67	27,795,228.00
合计	118,395,784.95	655,363,874.82	676,862,617.10	96,897,042.67

（二十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,391,705.01	77,071,520.50
资源税	48,631,840.22	29,310,767.62
企业所得税	77,956,490.23	153,769,474.44
城市维护建设税	2,401,874.20	5,345,626.96
房产税	464.00	289,849.09
土地使用税		145.91
个人所得税	4,818,225.98	6,448,851.03
教育费附加（含地方教育费附加）	1,825,706.63	3,945,827.58
印花税	3,300,628.05	10,770,550.09
政府性基金	6,233,020.70	6,357,170.66
其他税费	6,417,883.41	4,788,743.01
合计	192,977,838.43	298,098,526.89

（二十九）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	323,208,615.56	370,902,441.83
合计	323,208,615.56	370,902,441.83

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	84,600,043.15	101,399,951.45
代扣款项	80,508,143.91	136,541,323.49
党务工作经费	33,716,957.07	33,223,883.81
搬迁安置费	30,000,000.00	34,714,700.00
往来款	37,444,260.27	

项目	期末余额	期初余额
预提碳排放指标分配额		11,671,069.10
应付费用款	31,832,893.14	33,419,612.67
欠职工款	8,259,984.42	9,236,139.44
职工押金	6,425,602.01	4,716,018.52
房屋维修金	1,361,722.00	1,474,688.86
其他	9,059,009.59	4,505,054.49
合计	323,208,615.56	370,902,441.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
白银市平川区发展和改革局	30,000,000.00	未到结算期
农民轮换工企业返乡金	26,876,928.05	未到结算期
党组织工作经费	25,825,148.02	未到结算期
合计	82,702,076.07	/

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,352,418,670.17	415,174,189.66
一年内到期的长期应付款	111,134,910.00	142,883,361.07
一年内到期的租赁负债	7,701,119.29	7,608,617.18
合计	1,471,254,699.46	565,666,167.91

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,322,644.01	49,716,520.58
已背书未终止确认的应收票据	13,348,735.75	
合计	44,671,379.76	49,716,520.58

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,233,000,000.00	1,943,000,000.00
保证借款	1,663,361,138.84	400,000,000.00
信用借款	1,909,000,000.00	1,186,000,000.00
未到期应付利息	6,342,723.93	4,419,153.28
减：一年内到期的长期借款	1,352,855,223.93	415,174,189.66
合计	4,458,848,638.84	3,118,244,963.62

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司长期借款-抵押借款余额 2,233,000,000.00 元，系子公司窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司、窑街煤电集团有限公司、靖煤集团景泰煤业有限公司分别以红沙梁矿、海石湾矿、白岩子矿作为抵押向银行借款产生，借款年利率为 3.80%-4.99%，借款到期日

为 2025 年 10 月 17 日-2038 年 5 月 20 日；保证借款余额 1,663,361,138.84 元，其中由子公司靖煤能源有限公司提供担保借款余额 289,800,000.00 元，借款利率为 3.195%-4.10%，借款到期日为 2025 年 6 月 29 日-2027 年 12 月 26 日，由子公司窑街煤电集团有限公司提供担保借款余额 1,373,561,138.84 元，借款年利率为 2.40%-4.05%，贷款到期日为 2026 年 5 月 20 日-2044 年 12 月 26 日；信用借款余额 1,909,000,000.00 元，借款年利率为 2.80%-4.10%，借款到期日为 2025 年 3 月 30 日-2028 年 9 月 22 日。

（三十三）长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	538,300,391.95	610,055,343.18
专项应付款	76,462,986.67	51,512,066.93
合计	614,763,378.62	661,567,410.11

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权使用费	803,000,000.00	961,500,000.00
减：未确认融资费用	153,564,698.05	208,561,295.73
一年内到期的长期应付款	111,134,910.00	142,883,361.09
合计	538,300,391.95	610,055,343.18

3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油页岩炼油项目专项补助资金	10,734,748.48	735,797.61		11,470,546.09	注 1
花龙沟矿区补充勘探专项资金	3,345,621.58	175,069.76		3,520,691.34	注 2
油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范	1,000,000.00		1,000,000.00		注 3
预警平台研发	700,000.00		700,000.00		注 4
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目资金	32,700,000.00			32,700,000.00	注 5
矿山应急救援	631,496.14	49,530,000.00	23,789,947.63	26,371,548.51	注 6
安全生产预防及应急专项资金	2,400,200.73			2,400,200.73	注 7
合计	51,512,066.93	50,440,867.37	25,489,947.63	76,462,986.67	/

注 1：根据甘肃省发展和改革委员会《关于转下达和下达 2015 年第十批建设项目投资计划的通知》（甘发改投资〔2015〕944 号），拨付本公司油页岩炼油二期项目中央预算内投资款 1,000.00 万元，2024 年度该专项资金账户结息 73.58 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，专项资金结余 1,147.05 万元。

注 2：根据甘肃省财政厅《关于下达 2010 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内基建支出预算的通知》（甘财建〔2010〕469 号），拨付本公司花龙沟矿区煤炭地质补充勘探项目建设资金 311.00 万元，年初专项资金结余 334.56 万元；本期专项资金增加系利息收入，截至 2024 年 12 月 31 日，专项资金结余 352.07 万元。

注 3：根据甘肃省科学技术厅《关于下达 2021 年度第四批省级财政科技计划（科技重大专项）项目的通知》（甘财建〔2021〕16 号），2021 年收到油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范专项拨款 300.00 万元；2022 年又收到省财政厅科技重大专项拨款 100.00 万元，2022 年使用 225.00 万元，2023 年使用专项资金支付课题经费 75.00 万元，2024 年使用专项资金支付课题经费 100.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，专项资金无结余。

注 4：根据兰州市科技计划项目任务合同书，2021 年收到预警平台研发专项资金 70.00 万元，2024 年使用专项资金支付预警平台研发费 70.00 万元，年末无结余。

注 5：根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于转下达技术改造专项 2020 年（第一批）中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资〔2020〕484 号），本公司收到清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目专项资金 2,970.00 万元。根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于下达 2020 年省级工业转型升级和数据信息产业发展专项资金的通知》（甘财建〔2020〕111 号），本公司收到清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目专项资金 300.00 万元。

注 6：根据国家安全生产监督管理总局（安监总规划〔2011〕164 号）文件，拨付本公司救护队“国家矿山应急救援队建设项目”9,853.00 万元，上期结余 604.24 万元。根据甘肃省应急管理厅《关于下达 2023 年省级安全生产应急救援基地装备补助资金的通知》（甘应急〔2023〕85 号），拨付 2023 年省级安全生产应急队伍装备补助资金 60.00 万元，本公司救护队使用安全生产应急救援基地装备补助资金 601.09 万元用于补充完善应急救援装备。根据甘肃省财政厅《关于下达 2024 年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算(安全生产应急救援力量建设、危险化学品重大安全风险防控支出)的通知》（甘财资环〔2024〕56 号），拨付 2024 年省级安全生产应急队伍装备补助资金 945.00 万元，根据《关于下达中央安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算(安全生产应急救援力量建设支出)的通知》（市财经建发〔2024〕5 号），拨付 2024 年市级安全生产应急队伍装备补助资金 4,008.00 万元，本期本公司救护队使用安全生产应急救援基地装备补助资金 2,378.99 万元用于补充完善应急救援装备，截至 2024 年 12 月 31 日，专项资金结余 2,637.15 万元。

注 7：根据甘肃省财政厅《关于下达 2018 年安全生产预防及应急管理专项资金（第二批）的通知》（甘财经二〔2019〕2 号），拨付本公司安全生产预防及应急专项资金 3,631.00 万元，根据甘肃省财政厅《关于下达 2021 年省级安全生产及应急管理专项资金的通知》（甘财资环〔2021〕35 号）拨付本公司安全生产及应急管理专项资金 60.00 万元，根据甘肃省应急管理厅《关于下达 2022 年省级安全生产应急救援基地装备补助资金的通知》（甘应急规财〔2022〕114 号），拨付救护队 2022 年救援基地装备补助资金 218.00 万元。本公司 2020 年使用专项资金 2,798.32 万元购置安全生产预防及应急设备，2021 年使用专项资金 360.80 万元购置安全生产预防及应急设备，2022 年救护队使用专项资金 509.86 万元购置项目专用设备，截至 2024 年 12 月 31 日，专项资金结余 240.02 万元。

（三十四）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,859,039,797.88	1,804,666,735.41
合计	1,859,039,797.88	1,804,666,735.41

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	票面利率	债券期限	发行金额
可转换公司债券	2,800,000,000.00	2020.12.10	1.50%	6 年	2,800,000,000.00
合计	/	/	/	/	2,800,000,000.00

续表

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	年末余额	是否违约
可转换公司债券	1,804,666,735.41		29,617,871.25	-53,976,781.85	29,221,590.63		1,859,039,797.88	否
合计	1,804,666,735.41	/	29,617,871.25	-53,976,781.85	29,221,590.63		1,859,039,797.88	/

注：可转换公司债券经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2771 号文核准，本公司于 2020 年 12 月 10 日公开发行 2800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 28 亿元。可转换公司债券票面利率：第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，转股期为可转换公司债券发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 3.33 元/股。公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 28 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 30,688,301.89 元后，发行日金融负债成分公允价值 2,309,790,225.60 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 459,521,472.51 元计入其他权益工具。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司可转换债券因转股减少面值 853,605,700.00 元(即 8,536,057 张)累计转换股票 274,943,806 股(其中使用公司回购股份 54,044,198 股，新增股份 220,899,608 股)，公司可转换债券期末面值余额为 1,946,394,300.00 元(即 19,463,943 张)。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,335,378.58	16,310,910.88
未确认的融资费用	-349,561.86	-659,231.92
小 计	8,985,816.72	15,651,678.96
减：一年内到期的租赁负债	7,701,119.29	7,608,617.18
合计	1,284,697.43	8,043,061.78

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	54,320,051.58	79,341,437.58

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	288,386,750.64	284,932,536.45
合计	342,706,802.22	364,273,974.03

（三十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	204,997,260.27	267,836,699.76	十二、承诺及或有事项
未决诉讼		4,094,749.40	
移交“三供一业”运行费	5,992,767.28	6,592,767.28	注 1
土地复垦	299,794,067.54	702,036,073.83	注 2
合计	510,784,095.09	980,560,290.27	/

注 1：移交“三供一业”运行费 5,992,767.28 元系根据《甘肃省政府办公厅转发省政府国资委省财政厅（甘肃省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交实施方案）的通知》（甘政办发〔2017〕25 号）第二项第八款的规定计提的“三供一业”运行费用。

注 2：根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638 号）的规定，取消保证金制度，矿山企业不再新设保证金专户，缴存保证金。保证金取消后，企业应承担矿山地质环境治理恢复责任，按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21 号）要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山地质环境保护与土地复垦方案，落实企业监测主体责任，加强矿山地质环境监测。

矿山企业按照满足实际需求的原则，根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。

（三十八）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	280,437,603.19	124,698,793.79	64,785,727.99	340,350,668.99	财政拨款
合计	280,437,603.19	124,698,793.79	64,785,727.99	340,350,668.99	/

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
救援设备补助项目	29,274,727.92	24,189,947.63		8,858,183.03			44,606,492.52	与资产相关
废污水项目财政补贴	700,000.00			50,000.00			650,000.00	与资产相关
热水锅炉脱硫除尘设备安装财政补贴	800,909.38			212,727.56			588,181.82	与资产相关
环保专项资金	6,245,764.89			1,249,152.96			4,996,611.93	与资产相关
大宝魏煤田煤层气开发利用项目资金	4,853,575.76			606,696.99			4,246,878.77	与资产相关
大水头矿智能化矿井建设项目资金	36,440,786.33	10,890,000.00		6,100,330.49			41,230,455.84	与资产相关
冲击地压综合防治项目补助	46,029,333.60			6,013,295.00			40,016,038.60	与资产相关
智能化自动推广应用项目	27,964,938.90			3,805,318.20			24,159,620.70	与资产相关
地面瓦斯抽采项目补助	20,284,795.21			2,557,673.64			17,727,121.57	与资产相关
智能化矿山建设项目	11,809,435.36			1,765,282.32			10,044,153.04	与资产相关
信息化工程建设项目	3,810,299.87			1,270,099.92			2,540,199.95	与资产相关
应急救援装备	1,799,569.85			201,948.32			1,597,621.53	与资产相关
炭山岭独立工矿区煤粉站	2,136,000.00			534,000.00			1,602,000.00	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源治理改造环保补助	4,826,214.75	183,000.00		280,599.96			4,728,614.79	与资产相关
矿区光网改造项目补助	1,718,847.92			306,282.60			1,412,565.32	与资产相关
“两化融合”发展专项补助资金	350,000.11			199,999.92			150,000.19	与资产相关
示范基地专项资金补助	438,974.86			56,049.05			382,925.81	与资产相关
油页岩炼油项目	303,333.64			86,666.64			216,667.00	与资产相关
金河煤矿安全改造项目	23,870,029.80			3,033,416.40			20,836,613.40	与资产相关
1100 水平瓦斯、油气突出综合防治工程补助	645,620.67			161,405.16			484,215.51	与资产相关
智能化升级改造工程补助	7,348,650.68			939,977.28			6,408,673.40	与资产相关
中央投资-煤矿安全改造	46,785,793.52	48,355,846.16		25,030,958.38			70,110,681.30	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
窑街劣质煤热电厂脱硝改造项目、窑街劣质煤热电厂脱硫改造项目	2,000,000.17			428,571.36			1,571,428.81	与资产相关
油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范		1,000,000.00		284,174.85			715,825.15	与资产相关
钢丝绳（索）健康状态全生命周期管控技术及装备		60,000.00					60,000.00	与资产相关
王矿 2024 年煤矿安全改造项目		21,440,000.00		52,917.96			21,387,082.04	与资产相关
魏矿东一采区应力集中区耦合灾害防治技术研究		200,000.00					200,000.00	与资产相关
魏矿 2024 年煤矿安全改造项目		17,680,000.00					17,680,000.00	与资产相关
煤矿冲击地压灾害风险判识与预警平台研发		700,000.00		700,000.00				与资产相关
合计	280,437,603.19	124,698,793.79		64,785,727.99			340,350,668.99	

（三十九）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
漳儿沟煤矿化解产能奖补资金	1,122,094.61	1,119,412.70
合计	1,122,094.61	1,119,412.70

（四十）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,351,793,530.00				8,406.00	8,406.00	5,351,801,936.00

注：本年变动中债转股系公司发行可转换债券，本年转股数量为 8,406.00 股，详见附注五、（三十三）应付债券。

（四十一）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	19,464,197	319,436,302.40			254.00	4,168.50	19,463,943	319,432,133.90
合计	19,464,197	319,436,302.40			254.00	4,168.50	19,463,943	319,432,133.90

注：其他权益工具本年减少系可转换公司债券转股所致，详见附注五、（三十三）应付债券。

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,621,613,322.89	19,990.10		3,621,633,312.99
其他资本公积	-51,014,024.48			-51,014,024.48
合计	3,570,599,298.41	19,990.10		3,570,619,288.51

注：资本公积本年增加系可转换公司债券转股所致，详见附注五、（三十三）应付债券。

（四十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	235,464,514.55	809,573,017.74	665,066,363.46	379,971,168.83
维简费	112,122,019.53	159,084,190.46	113,836,504.68	157,369,705.31
造林费	3,083,921.25	910,423.14	3,366.34	3,990,978.05
合计	350,670,455.33	969,567,631.34	778,906,234.48	541,331,852.19

注：专项储备中安全生产费是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》解读的规定计提和使用；维简费是根据《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建〔2004〕119 号）计提和使用；造林费是根据《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》（〔86〕煤财字第 69 号）计提和使用，具体计提标准详见附注三、（二十七）专项储备。

（四十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	946,501,903.22			946,501,903.22
合计	946,501,903.22			946,501,903.22

（四十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,472,100,046.81	4,488,920,453.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,472,100,046.81	4,488,920,453.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,214,321,969.28	1,737,919,802.18
减：提取法定盈余公积		109,193,172.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	535,178,508.17	645,547,036.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,151,243,507.92	5,472,100,046.81

（四十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,420,392,470.04	6,206,113,863.54	11,031,193,603.60	7,020,602,567.92
其他业务	183,578,148.57	240,092,362.46	227,868,612.06	197,437,993.74
合计	9,603,970,618.61	6,446,206,226.00	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：煤炭业务	7,448,610,876.90	4,480,369,565.37
电力业务	1,347,713,488.00	1,124,036,757.32
工程业务	203,455,494.87	213,465,404.88
化工业务	383,457,025.61	368,367,978.35
机械产品	10,369,659.34	9,212,405.36
其他业务	210,364,073.89	250,754,114.72
按经营地区分类		
其中：省内	5,928,329,441.10	4,047,289,897.71
省外	3,675,641,177.51	2,398,916,328.29
合同类型		

合同分类	营业收入	营业成本
其中：固定造价合同	9,603,970,618.61	6,446,206,226.00
成本加成合同		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	9,400,515,123.74	6,232,740,821.12
某一时段内转让	203,455,494.87	213,465,404.88
按销售渠道分类		
其中：直接销售	9,603,970,618.61	6,446,206,226.00
通过经销商销售		
合计	9,603,970,618.61	6,446,206,226.00

（四十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	277,271,027.40	221,998,189.29
城市维护建设税	52,686,991.50	66,307,686.05
教育费附加（含地方教育费附加）	38,873,124.50	48,599,988.51
土地使用税	42,382,395.52	42,144,563.14
房产税	17,973,777.23	18,453,805.76
印花税	7,832,417.37	16,494,101.32
环境保护税	8,886,351.47	7,246,099.23
车船使用税	568,386.16	549,748.71
政府性基金	11,265,220.53	12,319,744.53
合计	457,739,691.68	434,113,926.54

（四十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,571,272.81	61,319,367.70
草原补偿费	12,469,109.97	26,227,118.70
服务费	9,371,209.16	8,305,346.37
材料及低耗品	2,127,026.25	2,557,659.71
租赁费	2,384,183.12	1,777,999.23
折旧摊销费	1,295,268.38	1,695,725.91
业务招待费	1,711,475.57	1,523,717.42
办公差旅会议费	1,034,488.51	1,546,718.35
运输装卸费	484,167.53	882,711.95
修理费	629,177.06	466,946.74
车辆使用费	232,493.67	311,814.23
保险费	100,089.39	106,301.90
设计、检测费	87,822.27	42,226.42

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费	62,935.45	13,693.54
其他	296,163.76	323,170.46
合计	92,856,882.90	107,100,518.63

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,827,140.69	682,126,289.25
无形资产摊销	37,364,878.74	37,782,156.69
折旧费	24,985,008.92	36,244,204.10
党务工作经费	13,684,284.14	16,667,548.79
聘请中介机构费	13,627,462.28	15,548,020.27
低值易耗品摊销	3,686,787.70	15,627,388.58
残疾人保障金	9,690,512.19	11,732,288.24
办公费	4,671,426.55	11,160,024.35
修理费	7,354,979.45	9,220,130.79
劳动保险费	11,022,859.11	7,895,061.54
差旅费	5,559,129.64	7,707,642.62
物业管理费	4,840,858.64	6,376,198.30
水电费	1,313,713.52	5,532,597.09
机物料消耗	4,836,270.48	4,919,979.54
咨询费	4,009,218.47	4,577,978.32
排污费	4,004,342.55	4,488,282.60
业务招待费	3,652,749.41	4,335,584.51
绿化费	3,195,201.49	4,165,854.57
使用权资产折旧	3,334,808.86	3,360,770.26
保险费	623,966.74	2,606,280.93
租赁费	5,385,628.91	2,412,046.79
会议费	1,869,747.47	2,197,320.24
诉讼费	947,852.54	1,847,740.70
文体中心运营费		890,000.00
运费	352,894.62	694,968.22
停工损失	4,176,323.90	645,760.45
车辆使用费	833,684.02	625,816.76
警卫消防费	856,369.02	580,406.42
宣传费	1,209,583.98	404,269.91
董事会费	450,626.34	379,856.25
金能公司双氰胺护场费	358,490.57	359,040.57
其他	22,837,525.87	1,964,219.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	676,564,326.81	905,075,727.50

（五十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,341,094.43	184,154,666.38
材料费用	121,049,334.14	82,324,303.93
燃料动力费	21,382,718.40	42,503,085.00
技术服务及开发费	31,261,591.55	31,706,939.18
试验费和调试费	24,735.85	4,066,037.86
折旧费	3,225,166.53	243,494.01
租赁费用	1,455,261.90	530,776.76
知识产权服务费	634,684.40	
其他	619,104.42	
合计	360,993,691.62	345,529,303.12

（五十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	160,000,139.76	229,354,421.14
其中：租赁负债利息费用	678,307.66	3,882,916.59
减：利息收入	76,691,571.90	103,614,770.95
手续费	823,057.28	784,815.24
合计	84,131,625.14	126,524,465.43

（五十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,280,178.36	36,933,951.77
直接减免的增值税	1,735,896.12	17,434.33
代扣个人所得税手续费	923,940.54	720,822.16
递延收益摊销	64,785,727.99	66,546,920.34
进项税加计抵减		2,584.89
合计	114,725,743.01	104,221,713.49

（五十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,050,669.85	11,921,760.84
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,735,227.46	6,741,460.56
债务重组产生的投资收益	3,866,291.49	
合计	10,652,188.80	18,663,221.40

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-1,048,863.30	124,453.38
合计	-1,048,863.30	124,453.38

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-505,301.70	-326,862.29
应收账款坏账损失	-11,339,429.14	-3,399,952.35
其他应收款坏账损失	-809,712.31	13,844,872.06
合计	-12,654,443.15	10,118,057.42

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-148,463,377.91	-98,313,689.96
合同资产减值损失	-19,923,993.64	-6,867,459.77
固定资产减值损失		-783,699.96
合计	-168,387,371.55	-105,964,849.69

(五十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	510,525.54	1,568,353.51
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	510,525.54	1,568,353.51
其中：固定资产处置收益	176,583.10	1,568,353.51
租赁资产处置收益	333,942.44	
合计	510,525.54	1,568,353.51

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
销售碳排放指标分配额	9,924,528.30	43,152,314.30	
无法支付的款项	62,718,167.71	8,213,069.81	62,718,167.71
违约赔偿及罚款收入	30,003,844.16	6,112,140.22	30,003,844.16
与企业日常活动无关的政府补助	520,000.00	150,000.00	520,000.00
盘盈利得	0.75	124,560.72	0.75
非流动资产毁损报废利得	5,124,610.55	6,701.38	5,124,610.55
其他	10,467,375.35	130,511.83	10,467,375.35
合计	118,758,526.82	57,889,298.26	108,833,998.52

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
春节慰问金	白银市财政局		政府补助	否	否	220,000.00		与收益相关
高质量发展先进企业奖励资金	白银市财政局		政府补助	否	否	300,000.00	100,000.00	与收益相关
优秀线上企业奖励款	平川区商务局	先进集体	政府补助	否	否		50,000.00	与收益相关
合计	/	/	/	/	/	520,000.00	150,000.00	/

（五十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	24,574,008.02	60,060,352.96	24,574,008.02
预计担保损失	767,036.33	31,118,105.57	767,036.33
购买碳排放指标分配额	13,395,385.99	8,548,028.52	
对外捐赠	3,944,655.94	7,584,921.27	3,944,655.94
预计未决诉讼损失		4,094,749.40	
非流动资产毁损报废损失	16,283,119.21	1,635,934.67	16,283,119.21
其他	712,210.52	247,678.01	712,210.52
合计	59,676,416.01	113,289,770.40	46,281,030.02

（六十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	293,126,161.52	411,462,830.61
递延所得税费用	-20,229,292.24	-58,552,181.41
合计	272,896,869.28	352,910,649.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,488,358,064.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	372,089,516.16
子公司适用不同税率的影响	-147,357,389.54
调整以前期间所得税的影响	-6,804,562.95
非应税收入的影响	-328,682.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,341,632.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,022,293.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,555,636.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-200.00
所得税减免优惠的影响	-1,576,495.67

项目	本期发生额
其他	-292.30
所得税费用	272,896,869.28

（六十一）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	6,601,636.93	
政府补助收入	180,042,482.35	94,461,305.84
存款利息收入	80,039,363.26	97,695,176.43
罚款收入	159,063.00	
违约赔偿金收入	24,688,163.02	6,112,140.22
其他营业外收入	27,798,876.55	43,152,314.30
收到经营性往来款	63,629,181.93	99,440,295.86
受限货币资金收回	14,799,994.64	58,962,373.45
法院执行款	4,512,300.00	
退回多交税金		299,058.48
合计	402,271,061.68	400,122,664.58

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	9,939,739.26	3,208,179.66
费用性支出	499,119,567.07	289,687,457.38
手续费支出	821,437.28	784,815.24
罚款捐赠等支出	23,340,887.09	67,645,274.23
其他营业外支出	685,710.52	
支付经营性往来款	106,448,903.51	203,915,098.24
期末受限货币资金	3,587,075.36	26,114,197.18
购买碳排放指标分配额	25,161,704.43	12,000,000.00
合计	669,105,024.52	603,355,021.93

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	274,031,947.86	19,000,000.00
合计	274,031,947.86	19,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	253,360,000.00	634,970,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		59,000,000.00
合计	253,360,000.00	693,970,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		572,536,116.04
合计		572,536,116.04

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	158,500,000.00	104,000,000.00
租赁负债支付的现金	8,275,103.32	7,334,906.41
购买少数股权支付的现金	14,144,652.00	
企业间借款归还的资金		290,000,000.00
售后租回固定资产所支付的租赁费		34,892,533.28
售后回租利息		744,982.08
支付上市发行费用		4,156,149.55
合计	180,919,755.32	441,128,571.32

(六十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,215,461,195.34	1,743,097,540.95
加: 信用减值损失	12,654,443.15	-10,118,057.42
资产减值损失	168,387,371.55	105,964,849.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,173,294,314.16	1,213,790,225.09
使用权资产折旧	7,392,991.24	7,332,278.06
无形资产摊销	151,928,446.47	166,076,363.69
长期待摊费用摊销	266,260,336.69	216,594,237.55
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)	-510,525.54	-1,568,353.51
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,158,508.66	1,629,233.29
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,048,863.30	-124,453.38
财务费用(收益以“—”号填列)	172,987,793.62	229,354,421.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,652,188.80	-18,663,221.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	24,151,177.54	-54,557,455.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-44,380,469.78	-3,994,726.14

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-382,850,247.03	-229,789,808.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-576,295,292.02	-1,367,577,263.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-260,826,416.04	-318,185,178.51
其他	182,078,097.47	170,536,903.46
经营活动产生的现金流量净额	2,111,288,399.98	1,849,797,534.57
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,794,094,787.96	8,186,412,708.10
减：现金的期初余额	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,392,317,920.14	674,696,761.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,794,094,787.96	8,186,412,708.10
其中：库存现金	114,607.67	220,529.26
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,793,980,180.29	8,186,192,178.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,794,094,787.96	8,186,412,708.10
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		

注：年末现金及现金等价物与资产负债表中的货币资金相差 10,519,459.50 元，系到期日在三个月以上的承兑汇票保证金 6,932,384.14 元，保函保证金 1,917,362.80 元，诉讼冻结资金 1,669,212.56 元，ETC 保证金 500 元。

（六十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,850,246.94	8,850,246.94	保证金	保函保证金及银行承兑汇票保证金
货币资金	1,669,212.56	1,669,212.56	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金
应收票据	56,086,440.10	55,525,575.70	质押	商业承兑汇票贴现，未终止确认

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	2,389,995,610.75	2,095,038,877.73	抵押	子公司窑街煤电和景泰煤业以采矿权抵押取得银行借款
合计	2,456,601,510.35	2,161,083,912.93	/	/

（六十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
春节慰问金	220,000.00	营业外收入	220,000.00
高质量发展先进企业奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
救援设备补助项目	8,858,183.03	其他收益	8,858,183.03
废污水项目财政补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
热水锅炉脱硫除尘设备安装财政补贴	212,727.56	其他收益	212,727.56
环保专项资金	1,249,152.96	其他收益	1,249,152.96
大宝魏煤田煤层气开发利用项目资金	606,696.99	其他收益	606,696.99
大水头矿智能化矿井建设项目资金	6,100,330.49	其他收益	6,100,330.49
冲击地压综合防治项目补助	6,013,295.00	其他收益	6,013,295.00
智能化自动推广应用项目	3,805,318.20	其他收益	3,805,318.20
地面瓦斯抽采项目补助	2,557,673.64	其他收益	2,557,673.64
智能化矿山建设项目	1,765,282.32	其他收益	1,765,282.32
信息化工程建设项目	1,270,099.92	其他收益	1,270,099.92
应急救援装备	201,948.32	其他收益	201,948.32
炭山岭独立工矿区煤粉站	534,000.00	其他收益	534,000.00
燃煤锅炉清洁能源治理改造环保补助	280,599.96	其他收益	280,599.96
矿区光网改造项目补助	306,282.60	其他收益	306,282.60
“两化融合”发展专项补助资金	199,999.92	其他收益	199,999.92
示范基地专项资金补助	56,049.05	其他收益	56,049.05
油页岩炼油项目	86,666.64	其他收益	86,666.64
金河煤矿安全改造项目	3,033,416.40	其他收益	3,033,416.40
1100 水平瓦斯、油气突出综合防治工程补助	161,405.16	其他收益	161,405.16
智能化升级改造工程补助	939,977.28	其他收益	939,977.28
中央投资-煤矿安全改造	25,030,958.38	其他收益	25,030,958.38
窑街劣质煤热电厂脱硝改造项目、窑街劣质煤热电厂脱硫改造项目	428,571.36	其他收益	428,571.36
油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范	284,174.85	其他收益	284,174.85
王矿 2024 年煤矿安全改造项目	52,917.96	其他收益	52,917.96
煤矿冲击地压灾害风险判识与预警平台研发	700,000.00	其他收益	700,000.00
即征即退的增值税	11,132,868.04	其他收益	11,132,868.04
红古区生产激励约束补助资金	7,260,000.00	其他收益	7,260,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
重点群体税收优惠退税款	9,092,463.60	其他收益	9,092,463.60
肃北蒙古族自治县财政局煤炭生产激励金	3,550,000.00	其他收益	3,550,000.00
稳岗补贴	3,530,622.72	其他收益	3,530,622.72
红古区应急局奖补资金	2,160,000.00	其他收益	2,160,000.00
煤层气补贴	2,100,800.00	其他收益	2,100,800.00
清洁能源发展资金	1,644,500.00	其他收益	1,644,500.00
企业学徒制培训补贴	1,270,000.00	其他收益	1,270,000.00
肃北蒙古族自治县财政局边坡检测预警系统项目补助资金	855,000.00	其他收益	855,000.00
肃北蒙古族自治县财政局煤矿水害监控和联网项目补助资金	630,000.00	其他收益	630,000.00
肃北县财政局助企纾困款	604,360.00	其他收益	604,360.00
高新企业奖励金	600,000.00	其他收益	600,000.00
肃北蒙古族自治县财政局奖励资金	503,600.00	其他收益	503,600.00
肃北县财政局推动高质量发展贡献奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
“电子封条”政府补助款	360,000.00	其他收益	360,000.00
区级科技计划奖补	350,000.00	其他收益	350,000.00
红古区科学技术局项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
高质量发展奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
甘肃省工信厅拨重点产业链优秀链主发展资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
省级专精特新中小企业专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
肃北蒙古族自治县财政局煤矿地面关键点位视频智能监控系统项目补助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
肃北蒙古族自治县财政局视频智能监控系统项目补助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
甘肃省科技创新型企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
毕业生就业扩岗补助	39,000.00	其他收益	39,000.00
甘肃省科学技术协会获奖经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
车辆统筹优待金	1,964.00	其他收益	1,964.00

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	112,065,906.35	104,221,713.49
营业外收入	520,000.00	6,112,140.22

六、合并范围的变更

（一）合并范围的增加

公司2024年出资新设三级子公司2户，新设公司情况如下：

2024年8月，公司出资25,000.00万元（持股100%）设立甘能化（庆阳）发电有限公司，该公司主要业务为热电生产及销售，目前该公司仍处于基本建设前期阶段，无实际经营，截至2024年12月31日，主要资产为货币资金4,266.65万元，预付工程款19,728.62万元，在建工程2,166.43万元。

2024年6月，公司出资16,439.17万元（持股100%）设立窑街煤电集团甘肃融禾煤炭开发有限公司，其中货币出资2,000.00万元，固定资产等实物出资14,439.17万元，该公司主要业务为煤炭洗选、销售，2024年该公司累计实现营业收入66,451.77万元。

除上述新设事项导致的公司合并范围增加外，本年度无其他导致合并范围增加的事项。

（二）合并范围的减少

公司 2024 年注销三级子公司 2 户，注销四级子公司 1 户，注销子公司情况如下：

注销三级子公司白银农升化工有限责任公司，为优化公司整体经营管理，2023 年公司管理层决策将农升化工吸收合并至刘化化工，2023 年该公司业务已全部转移至刘化化工，截至 2023 年底，资产总额 76.17 万元，净资产-554.69 万元。2024 年该公司完成注销，并将全部资产负债等转移至刘化化工，该业务属于集团内调整，对公司整体财务报表无重大影响。

注销三级子公司甘肃能化平川新能源有限公司，该公司主营业务为新能源业务，为适应公司经营业务战略布局，决定注销，2024 年该公司完成清算注销。截至清算日，该公司所有者权益 3,613.64 万元，其中实收资本 3,413.66 万元，留存收益 199.97 万元，上述权益按股权比例分配至股东后，完成注销，期末归属于该公司少数股东权益减少 1,445.45 万元。

注销四级子公司白银晶虹天灞运输有限公司，该公司主要从事煤炭运输业务，近几年基本未开展业务，截至 2023 年底，该公司资产总额 227.87 万元，主要资产为应收资金集中管理款 224.81 万元，2024 年该公司完成注销，期末归属于该公司少数股东权益减少 111.69 万元。

除上述注销事项导致的公司合并范围减少外，本年度无其他导致合并范围减少的事项。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 （万元）	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
甘肃靖煤能源有限公司	10,000.00	甘肃平川	甘肃平川	煤炭生产	100.00		设立
甘肃晶虹储运有限责任公司	200.00	甘肃平川	甘肃平川	商业		100.00	合并
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	1,689.33	甘肃平川	甘肃平川	发电		100.00	合并
靖远煤业工程勘察设计有限公司	520.00	甘肃平川	甘肃平川	服务业		100.00	合并
靖煤(白银)热电有限公司	160,000.00	甘肃白银	甘肃白银	发电		100.00	设立
靖煤集团景泰煤业有限公司	74,412.00	甘肃白银	甘肃白银	煤炭开采		60.00	合并
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	561.76	甘肃平川	甘肃平川	服务业		100.00	合并
靖远煤业集团刘化化工有限公司	165,000.00	甘肃白银	甘肃白银	化学制品		100.00	设立
白银银河机械制造有限公司	17,160.85	甘肃平川	甘肃平川	制造业		100.00	合并
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	7,081.44	甘肃平川	甘肃平川	批发业		51.00	设立
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	10,199.26	甘肃平川	甘肃平川	基本建设		100.00	合并
甘肃靖煤捷马矿山技术有限公司	1,127.47	甘肃平川	甘肃平川	基本建设		68.96	合并
甘肃华能工程建设有限公司	10,000.00	甘肃白银	甘肃平川	基本建设		100.00	合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
甘肃靖煤华能建材有限公司	200.00	甘肃白银	甘肃平川	基本建设		100.00	合并
甘肃靖煤晶虹煤炭开发有限公司	14,416.50	甘肃平川	甘肃平川	煤炭生产		100.00	设立
甘能化（庆阳）发电有限公司	120,000.00	甘肃庆阳	甘肃庆阳	发电		100.00	设立
窑街煤电集团有限公司	108,367.14	甘肃兰州	甘肃兰州	煤炭开采	100.00		合并
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	149,235.91	甘肃酒泉	甘肃酒泉	煤炭生产		100.00	设立
甘肃窑街固废利用热电有限公司	33,687.43	甘肃兰州	甘肃兰州	发电、供热		100.00	设立
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	10,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	机械制造		100.00	设立
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	2,516.84	甘肃武威	甘肃武威	煤炭生产		100.00	设立
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	300.00	甘肃兰州	甘肃兰州	工程 设 计 咨 询		100.00	设立
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	150.00	甘肃兰州	甘肃兰州	矿 用 安 全 产 品 检 测		100.00	设立
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	8,400.00	甘肃兰州	甘肃兰州	页岩油生产		58.93	设立
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	13,160.00	甘肃兰州	甘肃兰州	基本建设		100.00	设立
甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	100.00	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑服务		100.00	设立
甘能化（兰州新区）热电有限公司	82,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	发电		100.00	设立
窑街煤电集团甘肃融禾煤炭开发有限公司	5,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	煤炭洗选		100.00	设立
甘肃能化售电有限公司	21,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	电力服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
靖煤集团景泰煤业有限公司	40.00%	104,925.89		299,813,346.29
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	49.00%	1,024,877.43		36,284,482.49
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	41.07%	385,703.36	1,829,466.00	84,961,004.04

注：甘肃能化平川新能源公司本期已注销，少数股东原持股比例 40%。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
靖煤集团景泰煤业有限公司	68,360,507.51	1,935,416,486.66	2,003,776,994.17	402,626,543.65	851,617,084.79	1,254,243,628.44
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	75,489,578.47	36,399,190.21	111,888,768.68	37,780,944.24	57,860.17	37,838,804.41
甘肃能化平川新能源公司						
甘肃窑街油页岩综合利用有 限责任公司	83,693,544.63	134,911,759.24	218,605,303.87	11,519,866.38	216,667.00	11,736,533.38

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
靖煤集团景泰煤业有限公司	64,558,742.48	1,579,001,602.64	1,643,560,345.12	269,223,214.69	630,217,130.43	899,440,345.12
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	206,854,378.41	39,464,911.23	246,319,289.64	174,002,506.06	358,405.90	174,360,911.96
甘肃能化平川新能源公司	37,174,948.59		37,174,948.59	19,023.39		19,023.39
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	83,361,425.78	142,756,624.51	226,118,050.29	15,775,584.30	303,333.64	16,078,917.94

续表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
靖煤集团景泰煤业有限公司	32,919,661.50	262,314.73	262,314.73	2,207,347.68
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	37,527,919.52	2,091,586.59	2,091,586.59	85,850.88
甘肃能化平川新能源公司		-1,019,567.26	-1,019,567.26	-863,931.61
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	95,926,115.18	939,136.51	939,136.51	2,767,877.30

续表

子公司名称	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
靖煤集团景泰煤业有限公司				
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	9,672,131.40	-4,042,024.42	-4,042,024.42	-3,682,919.85
甘肃能化平川新能源公司	1,387,143.95	965,010.39	965,010.39	-465,431.95
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	111,032,253.99	16,488,589.84	16,488,589.84	83,128,716.49

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无外汇导致的汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行存款、交易性金融资产、债权投资、银行借款、应付债券等带息资产和债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 3,404,898,273.98 元（2023 年 12 月 31 日：3,533,419,153.28 元）；人民币计价的固定利率合同金额为 2,426,389,507.25 元（2023 年 12 月 31 日：406,548,130.93 元）及应付债券金额 1,859,039,797.88 元（2023 年 12 月 31 日：1,804,666,735.41 元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其固定利率。

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

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售煤炭产品，因此受到此等价格波动的影响，本公司未对价格波动做任何套期业务。

2、信用风险

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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：379,002,012.74 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 30.87%。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

(2) 发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对电煤客户执行“滚动结算”政策，其他客户执行“先款后煤”政策。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,804,614,247.46				4,804,614,247.46
交易性金融资产	767,427,232.87				767,427,232.87
应收票据	84,918,632.73				84,918,632.73
应收账款	885,249,127.86				885,249,127.86
应收款项融资	182,712,207.61				182,712,207.61
其他应收款	33,988,546.03				33,988,546.03

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他流动资产	1,639,140,872.63				1,639,140,872.63
合同资产	54,701,140.95				54,701,140.95
债权投资	30,138,750.00				30,138,750.00
其他非流动金融资产	9,016,954.46				9,016,954.46
金融负债					
短期借款	76,106,912.32				76,106,912.32
应付票据	23,107,947.09				23,107,947.09
应付账款	4,494,455,816.60				4,494,455,816.60
其他应付款	323,208,615.56				323,208,615.56
应付职工薪酬	1,135,726,235.73				1,135,726,235.73
一年内到期的非流动负债	1,471,254,699.46				1,471,254,699.46
长期借款	1,352,418,670.17	1,074,487,500.00	1,845,000,000.00	1,539,361,138.84	5,811,267,309.01
应付债券		1,859,039,797.88			1,859,039,797.88
长期应付款	158,500,000.00	158,500,000.00	420,500,000.00	65,500,000.00	803,000,000.00
长期应付职工薪酬	7,996,951.00	22,525,961.34	49,967,268.06	262,216,621.82	342,706,802.22

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	70,235,175.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	275,247,988.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	345,483,164.61	—	—

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	275,247,988.76	
合计	—	275,247,988.76	

3、继续涉入的资产转移金融资产

于 2024 年 12 月 31 日，本公司已贴现的商业承兑汇票的账面金额为 56,086,440.10 元。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，将其继续全额确认并确认银行借款。贴现后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 12 月 31 日，本公司确认的银行借款账面价值 56,086,440.10 元。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		767,427,232.87		767,427,232.87
（1）结构性存款		767,427,232.87		767,427,232.87
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		191,729,162.07		191,729,162.07
（1）其他非流动金融资产		9,016,954.46		9,016,954.46
（2）应收款项融资		182,712,207.61		182,712,207.61
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

（二）持续和非持续第二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

本公司持续第二层次公允价值计量的项目主要是结构性存款和不具备活跃市场的权益工具投资，结构性存款以合同现金流量为依据进行估值，权益工具投资的估值参数主要包括：①非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；②除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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（%）
甘肃能源化工投资集团有限公司	甘肃兰州	煤炭资源的勘查开发及矿业权的投资经营	500,000.00	50.16	50.16

本公司最终控制方为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
靖远煤业集团有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤房地产开发有限公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	受同一控制

其他关联方名称	与本企业关系
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	受同一控制
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制
兰州煤矿设计研究院有限公司	受同一控制
甘肃金能科源工贸有限责任公司	受同一控制
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	受同一控制
甘肃明大商贸有限公司	受同一控制
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	受同一控制
甘肃山丹大马营新能源有限公司	受同一控制
甘肃德鑫房地产开发有限责任公司	受同一控制
甘肃天伟房地产开发有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）亿诚化工有限责任公司	受同一控制
甘肃千帆农业生产资料有限责任公司	受同一控制
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	受同一控制
兰州永登菜子山石英开采有限公司	受同一控制
甘肃精正房产开发有限责任公司	受同一控制
甘肃能源化工贸易有限公司	受同一控制
甘肃煤炭交易中心有限公司	参股公司
中国信达资产管理股份有限公司甘肃省分公司	持股 5%以上股东

（四）关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	采购货物	29,034,281.14	58,271,210.00	否	40,034,414.89
甘肃金能科源工贸有限责任公司	接受劳务	171,232,567.71	203,313,900.00	否	234,084,963.04
甘肃金能科源工贸有限责任公司	租赁费		2,300,000.00	否	2,364,264.85
兰州煤矿设计研究院有限公司	接受劳务	5,657,517.96	9,674,400.00	否	7,350,377.29
甘肃金能科源工贸有限责任公司	工程款	4,905,045.53	22,257,000.00	否	31,267,711.05
甘肃山丹大马营新能源有限公司	采购货物	30,292.03	790,000.00	否	
甘肃山丹大马营新能源有限公司	采购固定资产	6,758,507.80		是	
甘肃山丹大马营新能源有限公司	采购原材料	539,777.85		是	
甘肃煤炭交易中心有限公司	平台交易费	6,824,550.81	14,666,000.00	否	6,942,049.02
甘肃金能科源工贸有限责任公司	水电费	2,749.82	45,000.00	否	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	采购货物	13,060,815.66	9,800,000.00	是	6,728,575.28
甘肃金能科源工贸有限责任公司	公寓托管费	1,303,589.62		是	
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	租赁费		1,300,000.00	否	1,224,000.02

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
靖远煤业集团有限公司	培训费	7,396,500.00	7,331,285.45	是	7,265,393.70
甘肃刘化能源工程有限公司	接受劳务	5,003,624.38	2,000,000.00	是	
甘肃刘化（集团）有限责任公司	采购货物	127,557,431.64	40,907,000.00	是	136,131,824.37
甘肃刘化（集团）有限责任公司	产能置换			否	38,018,950.00
甘肃刘化（集团）有限责任公司	购买商标权			否	56,603.77
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	接受劳务			否	1,271,058.62
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	宾馆餐饮	119,838.50	144,837.00	否	28,093.00
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	接受劳务			否	53,061.18
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	水电费	32,137.35	34,566.37	否	
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	采购货物		500,000.00	否	12,543,059.17
甘肃能源化工贸易有限公司	采购货物			否	4,774,611.41
甘肃金能科源工贸有限责任公司	热力		100,000.00	否	
靖远煤业集团有限公司	租赁费		3,049,096.32	否	
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	物资		270,000.00	否	
甘肃能源化工投资集团有限公司	租赁		2,480,000.00	否	
甘肃靖煤房地产开发有限公司	购买公寓楼			否	18,493,833.00
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	水电费	64,007.15		是	
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	住宿费	15,483.93		是	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	工程款		11,165,000.00	否	
合计	—	379,538,718.88	—	—	548,632,843.66

2、销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	提供劳务	5,557.69	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	电话费及网费	1,132.08	1,132.08
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	电话费及网费	1,358.49	1,584.91
甘肃金能科源工贸有限责任公司	电话费及网费	8,301.89	8,132.08
甘肃金能科源工贸有限责任公司	提供劳务	269,714.66	142,230.72
甘肃金能科源工贸有限责任公司	销售商品	6,871,079.58	34,157,104.34
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	销售商品	909,438.00	4,453,021.31
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	销售商品	2,229,945.00	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	设计监理费	264,150.94	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	提供劳务	52,327.13	143,477.38
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	提供劳务	40,289.85	39,576.71
甘肃金能科源工贸有限责任公司	水电费	659,206.86	1,986,650.58
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	水电费	40,278.11	23,280.72
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	水电费	8,003,413.82	7,226,434.60

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	培训费	5,349.06	8,405.66
甘肃瑞霖农源生态科技有限责任公司	租赁费		205.66
甘肃刘化（集团）有限责任公司	销售商品	4,001,599.54	11,121,737.99
甘肃刘化（集团）有限责任公司	煤炭		118,541,898.35
兰州煤矿设计研究院有限公司	提供劳务	4,112,270.84	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	水电费	145,526.37	196,690.45
甘肃刘化（集团）有限责任公司	专线费		1,368,330.93
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	电话费及网费	23,639.16	23,101.28
靖远煤业集团有限公司	电话费及网费	2,373.52	10,755.28
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	电话费及网费	1,862.26	3,084.91
甘肃刘化（集团）有限责任公司	培训费	13,839.63	16,301.89
甘肃刘化（集团）有限责任公司	销售材料		15,276.46
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	工程款		72,904.59
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	设计监理费		45,849.06
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	销售商品		490,268.32
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	设备租赁		23,008.85
甘肃能源化工投资集团有限公司	服务费		226.42
甘肃能源化工投资集团有限公司	托管费	484,936.49	686,993.37
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	电话费及网费	2,603.77	2,603.77
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	设计监理费	471,698.12	622,641.50
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	提供劳务	536,833.90	225,381.15
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	销售商品	163,104,281.85	146,117,299.49
甘肃能化煤炭储运有限公司	销售商品	1,047,357.66	
靖远煤业集团有限公司	设计监理费	134,905.66	22,075.47
靖远煤业集团有限公司	提供劳务	5,454,222.94	467,974.31
靖远煤业集团有限公司	培训费	140,547.17	
靖远煤业集团有限公司	水电费	336,097.22	274,672.21
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	试验费	1,582.14	
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	租赁费		102.83
甘肃金能科源工贸有限责任公司	租赁费		135,920.94
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	租赁费		1,028.32
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	电力交易服务费	180,285.85	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	检定费		11,415.11
甘肃金能科源工贸有限责任公司	检定费		10,363.47
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	检定费		46,037.75
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	租赁费		3,084.96
靖远煤业集团有限公司	销售材料		7,214.34
甘肃德鑫房地产开发有限责任公司	水电费		3,669.38

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃刘化能源工程有限责任公司	水电费	821.42	
甘肃刘化能源工程有限责任公司	销售商品	73,981,732.32	
甘肃刘化能源工程有限责任公司	专线费	1,072,286.03	
甘肃刘化能源工程有限责任公司	培训费	4,754.72	
兰州煤矿设计研究院有限公司			83,521,034.39
合计	—	274,617,601.74	412,280,184.29

3、关联受托管理/委托管理情况

2022 年公司重大资产重组时，为解决与控股股东同业竞争问题，公司与控股股东能化集团签署《股权托管协议》，协议约定能化集团将其所持甘肃能化金昌能源化工开发有限公司 79.5%股权、甘肃能源化工贸易有限公司 100%股权以及兰州煤矿设计研究院有限公司 100%股权委托公司管理，由公司依其经营管理方式统一进行管理。报告期内，本关联托管发生额为 48.49 万元（2023 年 68.70 万元）。

4、关联承包情况

本报告期无关联承包情况。

5、关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	运输设备		23,008.85

（2）本公司作为承租人

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
靖远煤业集团有限公司	土地使用权			1,390,836.16	2,682,571.00
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物			604,800.00	604,800.00
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物			5,571,234.00	4,555,653.84
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物			16,848.00	16,848.00
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物			556,470.00	333,882.00
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物			267,408.00	267,408.00
甘肃能源化工投资集团有限公司	房屋建筑物	1,477,043.67	1,153,805.50	1,609,977.60	1,257,648.00
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	房屋建筑物	1,191,771.43	1,224,000.02	1,137,600.00	1,285,200.02
甘肃金能科源工贸有限责任公司	房屋建筑物	2,290,446.29	2,364,264.85	1,550,500.00	2,592,623.91
甘肃金能科源工贸有限责任公司	停车场			115,000.00	
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司 兰州酒店	房屋建筑物	218,799.00		238,490.91	
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司 兰州酒店	房屋建筑物	136,744.80		820,468.80	

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
甘肃刘化（集团）有限责任公司	运输设备	7,522.12			
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司 兰州酒店	房屋建筑物	136,744.80		820,468.80	
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物		49,240.00		

续表

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
靖远煤业集团有限公司	160,063.34	308,721.69	-7,585,244.14	
靖远煤业集团有限公司	44,119.70	69,602.95		
靖远煤业集团有限公司	414,807.04	756,212.73	1,831,211.70	
靖远煤业集团有限公司	1,229.05	1,938.94		44,485.72
靖远煤业集团有限公司	34,675.54	53,217.28		
靖远煤业集团有限公司	23,412.98	18,469.78		142,102.93
甘肃能源化工投资集团有限公司				
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司				
甘肃金能科源工贸有限责任公司				
甘肃金能科源工贸有限责任公司				
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司兰州酒店				
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司兰州酒店				
甘肃刘化（集团）有限责任公司				
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司兰州酒店				
靖远煤业集团有限公司				

6、关联担保情况

本报告期无关联担保情况。

7、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,010,094.08	6,936,245.42

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	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	兰州煤矿设计研究院有限公司	4,735,376.27		19,253,001.05	
应收账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	3,382.00		2,408,209.09	
应收账款	甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	2,143,730.61		1,998,982.31	
应收账款	甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	51,465,319.65		1,649,469.69	
应收账款	靖远煤业集团有限责任公司			805,848.38	
应收账款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	1,379.15		564,620.17	
应收账款	甘肃刘化集团有限责任公司	350,595.82		578,984.27	
应收账款	靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	414,171.40		414,171.40	
应收账款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	223,643.21		83,483.02	
应收账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	295,487.90		33,096.91	
应收账款	甘肃刘化能源工程有限责任公司	928.20			
应收账款	甘肃省煤炭工业高级技工学校	6,278,799.87			
应收账款	甘肃天伟房地产开发有限责任公司开元商厦	10,698.18			
应收票据	甘肃刘化（集团）亿诚化工有限责任公司	1,032,195.80			
应收款项融资	甘肃刘化（集团）亿诚化工有限责任公司	660,000.00			
合同资产	兰州煤矿设计研究院有限公司	4,503,543.87		4,503,543.87	
合同资产	靖远煤业集团有限责任公司			243,390.00	
其他应收款	甘肃金能科源工贸有限责任公司			14,225.00	
预付款项	甘肃靖煤晶虹置业有限公司			261,167.00	
预付款项	甘肃瑞赛可循环经济产业有限公司	1,606,289.12		304,971.41	
预付款项	甘肃金能科源工贸有限责任公司	944,293.19		1,057,866.64	
预付款项	甘肃煤炭交易中心有限公司	839,512.04			
合计	—	75,509,346.28		34,175,030.21	

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	37,811,359.69	58,875,771.31
应付账款	甘肃刘化（集团）有限责任公司	264,147.00	29,350,448.50
应付账款	兰州煤矿设计研究院有限公司	6,464,921.79	8,445,952.79
应付账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	4,780,321.62	3,048,076.66
应付账款	甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	1,724,453.67	1,724,453.67
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司		4,032,494.00
应付账款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	20,000.00	116,559.00
应付账款	甘肃煤炭交易中心有限公司	144,800.00	941,586.79

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司		142,155.00
应付账款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	127,794.00	145,365.00
应付账款	甘肃千帆农业生产资料有限责任公司	16,633,088.90	
应付账款	甘肃省煤炭工业高级技工学校	8,189,839.00	
应付账款	甘肃天伟房地产开发有限责任公司开元商厦	32,137.35	
应付账款	甘肃刘化能源工程有限责任公司	3,913,637.80	
应付票据	甘肃刘化能源工程有限责任公司	433,800.00	
其他应付款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	27,157.12	43,804.12
其他应付款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	5,000.00	25,070.00
其他应付款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	1,319,908.89	130,411.46
其他应付款	兰州煤矿设计研究院有限公司	1,558,000.00	1,978,000.00
其他应付款	甘肃煤炭交易中心有限公司	36,800.00	36,800.00
合同负债	甘肃能化金昌能源化工开发有限公司		717,453.70
合同负债	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	0.19	0.19
合计	—	83,487,167.02	109,754,402.19

（七）关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十一、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、对外担保形成的或有事项

项目	本年	上年	备注
对外提供担保形成的或有负债	204,997,260.27	267,836,699.76	注 1
合计	204,997,260.27	267,836,699.76	—

注 1：对外提供担保

本公司子公司窑街煤电对二十一冶建设集团有限公司（以下简称二十一冶公司）贷款提供连带责任担保，截至 2024 年 12 月 31 日，担保责任余额为人民币 20,499.73 万元（其中本金 20,000.00 万元、利息 499.73 万元），具体事项如下：

（1）2017 年，窑街煤电就二十一冶向兰州银行股份有限公司城建支行申请的 27,300.00 万元贷款提供连带保证担保。因二十一冶于 2020 年 6 月贷款到期后未履行还款义务，窑街煤电根据可能承担的担保责任，计提预计负债并确认相关损失。截至 2024 年 12 月 31 日，窑街煤电为该项担保

计提预计负债余额为 20,499.73 万元，2024 年度窑街煤电代偿本金 3,000.00 万元，代偿利息 1,104.07 万元。

(2) 2018 年,窑街煤电为二十一冶公司向中国农业银行股份有限公司白银区支行贷款 13,700.00 万元提供连带责任担保。2019 年 12 月 31 日,甘肃省高级人民法院形成终审判决((2019)甘民终 780 号),判决窑街煤电在 18,500.00 万元范围内承担连带还款责任,窑街煤电计提预计负债并确认相关损失。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保债务已全额清偿,2024 年度窑街煤电对该笔负债代偿本金 1,752.62 万元,代偿利息 25.66 万元。

(3) 2023 年 11 月 28 日,甘肃省白银市中级人民法院出具执行裁定书((2023)甘 04 执恢 41 号之三),裁决将被执行入二十一冶名下位于白银市白银区东山路 336 号(15-1)2 幢 30 套房产进行司法拍卖,拍卖价款用于偿还二十一冶所欠银行贷款,窑街煤电以 478.29 万元竞得该部分房产截至 2024 年 12 月 31 日,上述房产已全部过户至窑街煤电。

2、重要未决诉讼形成的或有事项

2024 年 11 月 20 日,白银市铜城热力有限责任公司(以下简称“铜城热力”)向白银市白银区人民法院提起诉讼,要求本公司全资孙公司靖煤(白银)热电有限公司(以下简称“白银热电”)退还 2020-2023 年度供热违约涉及的热费 117,255,946.00 元并承担诉讼费用。案件核心争议系双方基于 2015 年起逐年签订的《供用热合同》履约问题,铜城热力主张白银热电存在供热不足、用户投诉及退费争议等违约行为,要求退还部分热费并保留其他索赔权利。截至本报告日,该案已完成庭审程序,尚未作出判决。

本案系白银热电与铜城热力供热合同纠纷的延续性诉讼。2023 年 8 月,白银热电曾起诉铜城热力,主张拖欠热费及违约金,经两审法院审理,铜城热力虽已全额清偿欠付热费,但仍被判决需支付违约金:一审判决金额为 6,536.41 万元,二审改判为 4,248.79 万元(已执行 1,999.98 万元)。诉讼过程中,铜城热力曾以白银热电供热服务存在瑕疵为由提出抗辩,其抗辩事由与本案诉称事实高度重合,但未获法院实质采纳。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2025年4月13日,本公司下属窑街煤电集团有限公司金河煤矿掘进工作面发生安全生产事故,事故发生后,本公司立即启动应急预案,组织紧急救援,并责令金河煤矿停业整顿,同时按相关规定与程序向有关部门进行了事故报告。目前事故原因正在调查,具体经济损失(含停工损失等)目前暂无法准确估计。

(二) 利润分配情况

根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定,为了与全体股东分享公司经营成果,公司 2024 年年度利润分配预案拟为:暂以截至 2025 年 3 月 31 日股本总额 5,351,802,602 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.68 元(含税),合计派发现金红利 363,922,576.936 元(含税)。本年度不送红股,不以资本公积金转增股本,剩余未分配利润留存公司用于日常经营发展。根据规定,在本公司利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,公司享有利润分配权的股份总额由于增发新股、股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化的,公司将按每股分配比例不变的原则,相应调整分红总额。本次派发现金红利预案尚需股东大会审议通过。

（三）销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

（四）资产负债表日后划分为持有待售情况

资产负债表日后未发生划分持有待售的资产和处置组情况。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期无需要披露的重要债务重组事项。

（三）资产置换

1、非货币性资产交换

本报告期无非货币性资产交换事项。

2、其他资产置换

本报告期无其他资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无年金计划事项。

（五）终止经营

本报告期无终止经营事项。

（六）分部信息

单位：万元

项目	煤炭板块	电力板块	工程板块	化工板块	抵销	合计
营业收入	1,024,869.34	155,220.29	76,628.82	39,016.67	335,338.07	960,397.06
其中：对外交易收入	756,523.84	136,729.13	43,794.17	38,579.44	15,229.52	960,397.06
分部间交易收入	268,345.50	18,491.16	2,834.65	437.24	320,108.55	
营业费用	790,823.53	146,407.18	74,651.43	38,368.21	332,465.89	717,784.46
营业利润（亏损）	234,045.81	8,813.11	1,977.39	648.46	2,872.18	242,612.60
资产总额	4,333,523.50	512,909.21	106,301.05	487,116.89	2,103,770.07	3,336,089.61
负债总额	1,418,747.01	322,360.62	81,111.62	298,000.06	514,080.50	1,606,138.81
补充信息						
折旧和摊销费用	142,014.55	13,652.50	722.14	3,353.46	-140.51	159,887.61
资本性支出	3,177,417.33	997,411.80	587,851.76	588,147.34	4,637,923.40	705,316.50
折旧和摊销以外的非现金费用	5,110.31	74.38	3,672.66	1,280.70	-9,081.98	19,220.03

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款项目

项目	期末余额	期初余额
应收利息	75,547,636.44	1,332,638.89
应收股利		560,000,000.00
其他应收款	329,017.72	7,631,187.67
合计	75,876,654.16	568,963,826.56

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	75,547,636.44	1,332,638.89
合计	75,547,636.44	1,332,638.89

3、应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
甘肃靖煤能源有限公司		200,000,000.00
窑街煤电集团有限公司		360,000,000.00
合计		560,000,000.00

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	365,575.24	7,633,187.67
小计	365,575.24	7,633,187.67
减：坏账准备	36,557.52	2,000.00
合计	329,017.72	7,631,187.67

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		7,633,187.67
代扣代缴款项	365,575.24	
小计	365,575.24	7,633,187.67
减：坏账准备	36,557.52	2,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	329,017.72	7,631,187.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,000.00	34,557.52			36,557.52
合计	2,000.00	34,557.52			36,557.52

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴款	365,575.24	1 年以内	100.00	36,557.52
合计	—	365,575.24	—	100.00	36,557.52

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,821,525,993.78		8,821,525,993.78	8,327,820,218.78		8,327,820,218.78
对联营、合营企业投资						
合计	8,821,525,993.78		8,821,525,993.78	8,327,820,218.78		8,327,820,218.78

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
窑街煤电集团有限公司	4,523,233,400.77	383,705,775.00		4,906,939,175.77		
甘肃能化售电有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00		
甘肃靖煤能源有限公司	3,804,586,818.01			3,804,586,818.01		
合 计	8,327,820,218.78	493,705,775.00		8,821,525,993.78		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,436,698,946.68	2,294,022,778.88
其他业务	484,936.49		177,997,212.86	115,102,884.53
合计	484,936.49		3,614,696,159.54	2,409,125,663.41

（四）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		560,000,000.00
委托贷款的利息收入	76,300,386.15	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,444,163.87	33,352,164.55
债权投资在持有期间取得的利息收入	496,018.37	6,741,460.56
合 计	78,240,568.39	600,093,625.11

十六、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,641,413.32	1,568,353.51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	92,927,962.63	89,571,158.31
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	1,824,412.58	124,453.38
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	6,785,897.31	18,663,221.40
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		7,739,054.30
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年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	3,866,291.49	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-767,036.33	-31,118,105.57
受托经营取得的托管费收入	484,936.49	686,993.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,481,086.00	-59,036,652.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	164,962,136.85	28,198,476.35
减：所得税影响额	98,011,192.02	2,522,012.85

项 目	本年发生额	上年发生额
少数股东权益影响额（税后）	56,764.44	81,841.28
合计	66,894,180.39	25,594,622.22

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	7.46	0.23	0.20
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.21	0.19

(此页无正文，为甘肃能化股份有限公司2024年度财务报表附注之签字盖章页)



法定代表人: 许继宗



主管会计工作负责人: 王明文



会计机构负责人: 陈勇





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



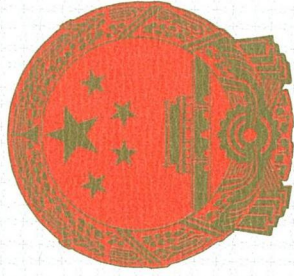
扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农、乔久华
经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
出资额 8916 万元
成立日期 2013 年 11 月 04 日
经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关

2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书



名称：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

李尊农

主任会计师：

经营场所：

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11000167

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：

2013年10月25日

仅供报告出具使用

证书序号：0014686

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：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



蒲登燕

姓 名	Full name	到	
性 别	Sex	女	
出 生 日 期	Date of birth	1984-05-13	
工 作 单 位	Working unit	山西分所	
身 份 证 号 码	Identity card No.	51152419840513226X	



证书编号: 110001673908
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 21 日
Date of Issuance

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.



2017 年 03 月 28 日



中国注册会计师协会

姓名 丁建召
Full name 女
Sex
出生日期 1988-01-09
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通
Working unit (合伙) 山西分所
身份证号码 14062119880109583
Identity card No.



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

兴华会计师事务所
CPAs
(特普)山西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年8月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

省注册
兴华会计师事务所
CPAs
(特普)山西分所
转所专用章

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

2021年8月2日

证书编号:
No. of Certificate

110000100214

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d