

山西焦煤集团有限责任公司

审计报告

大华审字[2025]0011007033 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



山西焦煤集团有限责任公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	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
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-174



审计报告

大华审字[2025]0011007033 号

山西焦煤集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西焦煤集团有限责任公司（以下简称焦煤集团）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了焦煤集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于焦煤集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

焦煤集团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，焦煤集团管理层负责评估焦煤集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算焦煤集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督焦煤集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 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。

4. 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，就可能导致对焦煤集团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告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焦煤集团不能持续经营。

5. 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。

6. 就焦煤集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





郭颖

中国注册会计师：





陈晓强

二〇二五年四月二十九日





合并资产负债表

编制单位：山西焦煤集团有限责任公司

2024年12月31日

金财01表
金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	48,237,195,032.25	55,854,598,145.30	短期借款	注释30	34,986,711,071.43	33,190,716,266.76
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金	注释2		50,073,803.21	△拆入资金			
交易性金融资产	注释3	3,668,723,745.43	4,301,641,206.09	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释4	109,926,280.98	165,119,007.13	应付票据	注释31	29,940,024,026.65	37,850,799,127.44
应收账款	注释5	7,821,748,083.99	7,784,596,966.85	应付账款	注释32	45,131,319,479.70	41,490,426,592.46
应收款项融资	注释6	4,967,872,699.56	5,162,612,704.30	预收款项	注释33	25,443,448.63	12,170,628.65
预付款项	注释7	4,980,104,475.92	5,626,946,088.37	合同负债	注释34	10,871,519,537.56	16,916,798,476.56
▲应收保费				△卖出回购金融资产款			
▲应收分保账款				△吸收存款及同业存放	注释35	1,382,283,314.26	934,680,213.01
▲应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释8	21,123,490,502.55	23,014,776,960.39	△预收保费			
其中：应收股利		1,608,066,283.81	163,219,317.94	应付职工薪酬	注释36	8,997,886,058.07	8,266,698,806.64
△买入返售金融资产				其中：应付工资		5,726,189,005.95	5,092,257,483.39
存货	注释9	19,481,768,142.55	19,627,027,355.11	应付福利费			
其中：原材料		3,260,726,945.41	3,452,580,324.09	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		7,622,817,097.68	7,400,786,739.11	应交税费	注释37	4,147,762,416.01	5,818,277,714.78
合同资产	注释10		2,789,397.98	其中：应交税金		3,803,696,967.14	5,458,906,811.71
△保险合同资产				其他应付款	注释38	50,658,944,595.92	61,862,902,832.70
△分出再保险合同资产				其中：应付股利		1,458,118,145.53	1,760,389,438.89
持有待售资产				▲应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	注释11	478,372,370.89	157,535,613.66	▲应付分保账款			
其他流动资产	注释12	3,953,763,270.90	3,305,738,351.31	持有待售负债			
流动资产合计		114,822,964,605.02	125,053,455,599.70	一年内到期的非流动负债	注释39	30,862,562,868.37	33,495,077,154.85
非流动资产：				其他流动负债	注释40	1,242,361,679.83	1,991,183,440.36
△发放贷款和垫款				流动负债合计		218,246,818,496.43	241,829,731,254.01
债权投资	注释13	282,999,400.00	223,539,598.37	非流动负债：			
☆可供出售金融资产				▲保险合同准备金			
其他债权投资	注释14		200,765,600.00	长期借款	注释41	133,731,694,177.00	82,954,872,349.86
☆持有至到期投资				应付债券	注释42	9,363,490,000.00	16,728,640,498.87
长期应收款	注释15	232,973,899.30	1,484,253,252.31	其中：优先股			
长期股权投资	注释16	20,348,002,287.84	19,849,441,258.96	永续债			
其他权益工具投资	注释17	9,400,865,276.57	9,650,205,497.48	△保险合同负债			
其他非流动金融资产	注释18	212,630,834.63	158,550,492.03	△分出再保险合同负债			
投资性房地产	注释19	2,411,738,649.24	2,395,131,641.51	租赁负债	注释43	57,956,133.19	130,240,343.31
固定资产	注释20	131,951,397,449.71	132,672,686,961.11	长期应付款	注释44	24,110,130,338.55	25,202,199,655.50
其中：固定资产原价		265,404,875,560.08	259,843,123,171.62	长期应付职工薪酬			
累计折旧		128,363,834,741.13	122,141,328,350.13	预计负债	注释45	8,131,528,749.98	7,664,585,772.85
固定资产减值准备		5,098,999,562.56	5,038,206,561.20	递延收益	注释46	1,042,940,010.99	1,206,649,431.13
在建工程	注释21	86,707,267,524.25	81,073,475,266.67	递延所得税负债	注释28	645,515,383.03	806,573,850.10
生产性生物资产	注释22	674,004.05	1,608,066.39	其他非流动负债	注释47	223,540,361.09	129,542,932.25
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	注释23	2,908,372,803.00	2,002,005,245.95	非流动负债合计		177,306,795,153.83	134,823,304,833.87
无形资产	注释24	144,818,270,573.39	121,507,959,912.35	负债合计		395,553,613,650.26	376,653,036,087.88
开发支出	注释25	5,433,795.71	29,329,615.02	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	注释26	2,454,110,419.97	2,463,403,432.73	实收资本(或股本)	注释48	13,397,067,435.73	13,397,067,435.73
长期待摊费用	注释27	9,830,977,351.81	8,012,138,792.70	国家资本		1,339,706,743.57	1,339,706,743.57
递延所得税资产	注释28	9,507,307,409.31	9,581,611,460.31	国有法人资本		12,057,360,692.16	12,057,360,692.16
其他非流动资产	注释29	4,157,950,417.53	4,039,676,823.94	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		425,340,972,096.31	395,345,782,917.83	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		13,397,067,435.73	13,397,067,435.73
				其他权益工具	注释49	31,974,280,149.79	36,114,884,365.11
				其中：优先股			
				永续债		31,974,280,149.79	36,114,884,365.11
				资本公积	注释50	28,114,495,446.32	25,611,940,027.64
				减：库存股			
				其他综合收益		-535,616,151.12	-324,476,740.56
				其中：外币报表折算差额		7,014,300.19	14,693,305.91
				专项储备	注释51	4,578,238,212.26	4,666,798,992.33
				盈余公积	注释52	2,469,773,350.65	2,221,855,877.86
				其中：法定公积金		2,469,773,350.65	2,221,855,877.86
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备		585,353,203.20	579,382,508.33
				未分配利润	注释53	-17,829,776,036.89	-18,831,196,120.37
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		62,753,815,609.94	63,436,256,346.07
				*少数股东权益		81,856,507,441.13	80,309,946,083.58
				所有者权益(或股东权益)合计		144,610,323,051.07	143,746,202,429.65
资产总计		540,163,936,701.33	520,399,238,517.53	负债和所有者权益(或股东权益)总计		540,163,936,701.33	520,399,238,517.53

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	2024年度	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		196,326,483,340.69	237,389,291,519.57		加：营业外收入	注释65	592,444,000.79	308,631,998.81
其中：营业收入	注释54	195,901,837,347.97	236,947,892,132.64		其中：政府补助		3,209,717.27	6,599,835.25
△利息收入		424,475,237.59	436,596,629.11		减：营业外支出	注释66	1,467,674,888.75	1,054,983,610.36
△保险服务收入					四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,109,213,766.94	29,352,110,455.12
△已赚保费					减：所得税费用	注释67	5,737,004,872.43	9,585,372,823.58
△手续费及佣金收入		170,755.13	4,802,757.82		五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,372,208,894.51	19,766,737,631.54
二、营业总成本		186,314,630,554.82	209,972,969,648.96		（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	注释54	146,520,277,157.03	169,043,731,736.72		归属于母公司所有者的净利润		4,123,731,720.44	8,866,391,709.77
△利息支出		4,705,912.72	2,965,435.37		*少数股东损益		3,248,477,174.07	10,900,345,921.77
△手续费及佣金支出		4,086,252.07	4,729,092.68		（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用					持续经营净利润		7,372,208,894.51	19,766,737,631.54
△分出保费的分摊					终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用					六、其他综合收益的税后净额			
△承保财务损失					归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释68	-286,160,867.63	91,541,962.41
△减：分出再保险财务收益					（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-183,413,656.04	83,736,172.62
▲退保金					1.重新计量设定受益计划变动额		-177,614,295.17	75,801,757.12
▲赔付支出净额					2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险责任准备金净额					3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出					4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用					△5.不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		10,360,125,831.22	10,697,347,573.17		6.其他			
销售费用	注释55	2,083,139,011.05	2,351,631,972.67		（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	注释56	18,219,361,121.82	17,598,795,286.23		1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,799,360.87	7,934,415.50
研发费用	注释57	3,798,564,788.02	4,124,630,853.66		2.其他债权投资公允价值变动		2,384,481.48	1,707,251.18
财务费用	注释58	5,324,370,480.89	6,145,137,698.46		*3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-504,836.64	1,704,021.48
其中：利息费用		5,825,670,064.78	6,568,653,813.73		4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		1,255,239,654.88	1,412,205,088.77		*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		8,001,122.26	19,101,809.56		6.其他债权投资信用减值准备			
其他					7.现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）		-7,679,005.71	4,523,142.84
加：其他收益	注释59	683,392,877.39	484,210,621.18		8.外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释60	2,917,627,568.44	3,554,851,752.63		△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,588,802,898.55	3,266,953,613.28		△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					11.其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-102,747,211.59	7,805,789.79
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					七、综合收益总额		7,086,048,026.88	19,858,279,593.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释61	17,000,175.05	43,244,766.37		归属于母公司所有者的综合收益总额		3,940,318,064.40	8,950,127,882.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释62	460,585,457.52	-699,649,214.25		*归属于少数股东的综合收益总额		3,145,729,962.48	10,908,151,711.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释63	-159,693,289.48	-720,284,022.25		八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释64	53,678,680.11	19,766,293.00		基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,984,444,454.90	30,098,462,056.67		稀释每股收益			

企业法定代表人：王强

主管会计工作负责人：苏强

会计机构负责人：侯毅

第 2 页

1404023012786

印

印

印





合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

2024年度

项目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
△销售商品、提供劳务收到的现金		214,341,291,290.28	265,055,266,091.23	收回投资收到的现金		2,238,954,617.15	4,858,859,639.10
△客户存款和同业存放款项净增加额		401,836,664.58	-11,660,765.64	取得投资收益收到的现金		833,873,034.26	931,139,374.32
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,891,710.27	34,416,194.19
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		7,390,043.77	2,599,536.93
△收到分入再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		3,106,109,405.45	5,827,014,744.54
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,627,568,511.91	15,239,917,363.77
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		7,392,446,730.19	4,559,222,560.70
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,509,938.93	55,884,937.82
△收取利息、手续费及佣金的现金		479,701,369.55	450,274,890.26	支付其他与投资活动有关的现金		26,320,599.69	1,387.93
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		43,056,845,780.72	19,855,026,250.22
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-39,950,736,375.27	-14,028,011,505.68
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		34,300,000.00	4,375,999,999.68
收到其他与经营活动有关的现金				*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,300,000.00	4,375,999,999.68
经营活动现金流入小计		111,875,996.54	336,516,777.76	取得借款收到的现金		113,719,042,732.54	118,745,869,685.15
△客户贷款及垫款净增加额		6,232,851,341.53	7,406,548,495.05	收到其他与筹资活动有关的现金		21,592,131,123.60	6,646,325,413.95
△存放中央银行和同业款项净增加额		221,567,556,662.48	273,236,945,488.66	筹资活动现金流入小计		135,345,473,856.14	129,768,195,098.78
△支付中央银行和同业款项净增加额		131,040,487,613.46	149,747,140,288.70	偿还债务支付的现金		76,521,761,328.85	123,815,443,857.61
△客户贷款及垫款净减少额		-93,555,735.56	-61,952,353.14	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,181,793,982.39	20,235,038,090.56
△支付中央银行和同业款项净减少额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,361,259,016.57	8,305,767,468.84
△支付签发保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		22,687,118,813.87	13,381,558,146.29
△支付分出再保险合同的现金净额				筹资活动现金流出小计		113,390,674,125.11	157,432,040,094.46
△保单质押贷款净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		21,954,799,731.03	-27,663,844,995.68
▲支付原保险合同赔付款项的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,516,495.99	-6,749,817.50
△拆出资金净增加额		4,565,349.61	8,066,289.02	五、现金及现金等价物净增加额	注释74	-6,469,827,496.84	-9,436,552,019.68
△支付利息、手续费及佣金的现金				加：期初现金及现金等价物余额		36,726,628,274.04	46,163,180,293.72
▲支付保单红利的现金		40,464,403,657.39	40,237,725,199.28	六、期末现金及现金等价物余额		30,256,800,777.20	36,726,628,274.04
支付给职工及为职工支付的现金		29,161,308,724.04	38,293,381,240.62				
支付的各项税费		9,456,721,410.15	12,750,530,525.00				
支付其他与经营活动有关的现金		210,033,931,019.09	240,974,891,189.48				
经营活动现金流出小计		11,533,625,643.39	32,262,054,299.18				
经营活动产生的现金流量净额							

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

强苏新印

第 3 页

会计机构负责人：

柱侯毅印





合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2024年度												
本期金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)		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
	1	2	3	4								
一、上年年末余额	13,397,067,435.73	-	36,114,884,365.11	-	25,611,940,027.64	-	-324,476,740.56	4,666,798,992.33	2,221,855,877.86	579,382,598.33	-18,831,196,120.37	63,436,256,346.07
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	13,397,067,435.73	-	36,114,884,365.11	-	25,611,940,027.64	-	-324,476,740.56	4,666,798,992.33	2,221,855,877.86	579,382,598.33	-18,831,196,120.37	63,436,256,346.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-4,140,604,215.32	-	2,502,555,418.68	-	-211,139,410.56	-88,560,780.07	247,917,472.79	5,970,694.87	1,021,420,083.48	-882,440,738.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,502,555,418.68	-	-183,413,655.04	-67,483.60	-	-	-417,395,749.93	-2,055,512,030.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-4,140,604,215.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,397,067,435.73	-	31,974,280,149.79	-	28,114,495,446.32	-	-535,616,151.12	4,578,238,212.26	2,469,773,350.65	585,353,203.20	-17,629,776,036.89	62,753,815,609.94
所有者权益合计												
少数股东权益												
所有者权益合计												

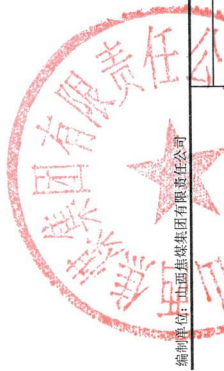
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度														上期金额			
归属于母公司所有者权益																	
项 目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	4													
一、上年年末余额	13,397,067,435.73	39,089,845,551.58			25,270,281,453.33		-408,212,913.18	4,411,482,417.85	1,289,721,448.12	339,917,544.25	-21,637,607,059.76	61,752,475,877.92	13	136,608,291,755.56			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他											13,821,446.00			13,821,446.00			
二、本年初余额	13,397,067,435.73	39,089,845,551.58			25,270,281,453.33		-408,212,913.18	4,411,482,417.85	1,289,721,448.12	339,917,544.25	-21,637,607,059.76	61,766,297,323.92	74,855,815,880.64	136,622,113,204.56			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					341,678,574.31		83,736,172.62	255,316,574.48	932,134,429.74	239,464,964.08	2,792,589,493.39	1,669,959,022.15	5,454,130,202.94	7,124,089,225.09			
（一）综合收益总额							83,736,172.62				8,866,391,709.77	8,950,127,882.39	10,906,151,711.56	19,858,279,593.95			
（二）所有者投入和减少资本					341,678,574.31						-151,165.58	-2,633,433,777.74	3,876,754,617.43	1,243,320,638.69			
1.所有者投入的普通股													1,831,440,373.26	1,831,440,373.26			
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他					341,678,574.31						2,574,961,186.47			-2,974,961,186.47			
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备								255,316,574.48			-151,165.58	341,527,408.73	2,045,314,244.17	2,396,841,652.90			
2.使用专项储备								2,462,806,739.02				255,316,574.48	105,618,114.34	360,934,688.82			
（四）利润分配								-2,207,490,164.54				-2,207,490,164.54	3,581,510,910.60	6,044,317,649.62			
1.提取盈余公积									932,134,429.74	239,464,964.08	-6,073,651,050.80	-4,902,051,656.98	-9,436,394,240.39	-14,338,445,897.37			
其中：法定公积金									932,134,429.74		-932,134,429.74						
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
△2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配																	
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或股本）																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.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																	
四、本年年末余额	13,397,067,435.73	39,114,884,365.11			25,611,940,027.64		-324,476,740.56	4,666,798,992.33	2,221,855,877.86	579,382,508.33	-18,831,196,120.37	63,436,256,446.07	80,309,946,083.58	143,746,202,429.65			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：山西焦煤集团有限责任公司

2024年12月31日

项目	附注十二	期末余额	期初余额	项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		22,106,563,608.17	18,344,269,209.15	短期借款		7,371,345,392.05	2,100,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		7,750,000,000.00	5,000,000,000.00
应收账款	注释1	2,584,400,409.91	2,443,499,001.02	应付账款		6,432,593,247.70	4,866,825,129.46
应收款项融资		54,858,082.45	168,614,740.46	预收款项			
预付款项		47,974,393.17	34,649,972.96	合同负债		1,876,307,261.11	4,242,964,960.06
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	92,515,850,160.36	76,326,576,027.19	△预收保费			
其中：应收股利		3,697,991,485.56	3,539,984,202.23	应付职工薪酬		236,999,247.88	252,515,276.83
△买入返售金融资产				其中：应付工资		208,597,451.27	225,010,742.85
存货		9,294,957.23	17,996,883.99	应付福利费			
其中：原材料		460,338.54	747,715.04	其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		8,834,618.69	17,251,168.95	应交税费		207,193,702.54	604,624,464.48
合同资产				其中：应交税金		202,821,428.24	603,758,654.17
△保险合同资产				其他应付款		16,988,306,208.48	11,082,237,702.08
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			500,000,000.00	△应付分保账款			
其他流动资产		15,918,768,392.84	15,925,286,194.87	持有待售负债			
流动资产合计		133,237,710,004.13	113,760,894,029.64	一年内到期的非流动负债		10,476,055,844.22	14,812,382,204.30
非流动资产：				其他流动负债		243,919,943.94	551,585,444.80
△发放贷款和垫款				流动负债合计		51,582,720,845.92	43,513,135,182.01
债权投资				非流动负债：			
☆可供出售金融资产				△保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款		43,837,800,000.00	36,396,940,000.00
☆持有至到期投资				应付债券		9,363,490,000.00	12,600,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	注释3	31,057,358,971.97	31,959,997,140.11	永续债			
其他权益工具投资		1,566,446,640.62	1,579,947,987.10	△保险合同负债			
其他非流动金融资产		113,279,092.61	113,531,652.57	△分出再保险合同负债			
投资性房地产		92,271,169.36	-	租赁负债		9,348,452.12	16,879,027.85
固定资产		109,423,416.76	92,459,765.16	长期应付款		492,209,113.85	492,119,947.70
其中：固定资产原价		232,832,772.42	196,309,744.71	长期应付职工薪酬			
累计折旧		123,409,355.66	103,849,979.55	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益			
在建工程		57,217,467.01	28,970,014.06	递延所得税负债		213,329.39	7,023,146.55
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产		17,732,345.38	28,092,586.18	非流动负债合计		53,703,060,895.36	49,512,962,122.10
无形资产		54,124,056.15	49,809,876.36	负债合计		105,285,781,741.28	93,026,097,304.11
开发支出		1,381,877.03	2,619,612.84	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		13,397,067,435.73	13,397,067,435.73
长期待摊费用		13,214,981.81	10,847,260.95	国家资本		1,339,706,743.57	1,339,706,743.57
递延所得税资产		1,064,569,950.50	982,488,338.31	国有法人资本		12,057,360,692.16	12,057,360,692.16
其他非流动资产				集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		34,147,019,969.20	34,848,764,233.64	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		13,397,067,435.73	13,397,067,435.73
				其他权益工具		31,974,280,149.79	31,814,884,365.11
				其中：优先股			
				永续债		31,974,280,149.79	31,814,884,365.11
				资本公积		13,376,996,445.12	7,126,087,142.39
				减：库存股			
				其他综合收益		-215,496,166.22	-205,370,156.36
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备		1,092,278,716.13	1,087,290,385.90
				盈余公积		2,469,773,350.65	2,221,855,877.86
				其中：法定公积金		2,469,773,350.65	2,221,855,877.86
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		4,048,300.85	141,745,908.54
资产总计		167,384,729,973.33	148,609,658,263.28	所有者权益(或股东权益)合计		62,098,948,232.05	55,583,560,959.17
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		167,384,729,973.33	148,609,658,263.28

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：山西焦煤集团有限责任公司		2024年度		金额单位：元	
项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二
一、营业总收入		70,120,827,736.31	70,120,827,736.31	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	
其中：营业收入	注释4	53,139,303,770.77	53,139,303,770.77	加：营业外收入	
△利息收入				其中：政府补助	
△保险服务收入				减：营业外支出	
▲已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	
△手续费及佣金收入				减：所得税费用	
二、营业总成本		53,062,840,896.98	53,062,840,896.98	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	
其中：营业成本	注释4	51,764,356,316.83	51,764,356,316.83	持续经营净利润	
△利息支出				终止经营净利润	
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额	
△保险服务费用				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	
△分出保费的分摊				1. 重新计量设定受益计划变动额	
△减：摊回保险服务费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	
△承保财务损失				3. 其他权益工具投资公允价值变动	
△减：分出再保险财务收益				4. 企业自身信用风险公允价值变动	
▲退保金				△5. 不能转损益的保险合同金融变动	
▲赔付支出净额				6. 其他	
▲提取保险责任准备金净额				（二）将重分类进损益的其他综合收益	
▲保单红利支出				1. 权益法下可转损益的其他综合收益	
▲分保费用				2. 其他债权投资公允价值变动	
税金及附加		60,028,971.63	65,376,975.44	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	
销售费用		15,967,294.19	104,214,155.19	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
管理费用		496,722,431.58	414,786,525.31	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
研发费用		13,810,899.34	11,164,306.52	6. 其他债权投资信用减值准备	
财务费用		711,954,983.41	1,281,007,559.20	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	
其中：利息费用		1,988,621,856.76	2,450,420,206.97	8. 外币财务报表折算差额	
利息收入		1,299,266,938.84	1,205,040,251.94	△9. 可转损益的保险合同金融变动	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	
其他				11. 其他	
加：其他收益		14,709,396.85	21,901,617.69	七、综合收益总额	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,961,140,384.30	10,096,114,304.04	八、每股收益：	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		620,399,296.96	1,329,734,951.10	基本每股收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				稀释每股收益	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-391,944,965.34	-223,817,615.21		
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,873.45		

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


第 7 页



母公司现金流量表

金财03表
金额单位：元

2024年度

编制单位：山西焦煤集团有限责任公司	项目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
	一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
	销售商品、提供劳务收到的现金		59,601,137,771.62	73,866,311,228.46	收回投资收到的现金		17,612,252,559.96	21,281,404,362.69
	△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		3,629,555,186.68	7,472,679,372.21
	△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		15,911,900.00	59,114.97
	△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,289,648.96	
	△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
	△收到到分期再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		21,286,009,295.60	28,754,142,849.87
	▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,123,348.22	38,520,179.17
	▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		23,362,000,000.00	19,740,000,000.00
	▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额		4,100,600.00	
	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
	△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
	△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		23,473,223,948.22	19,778,520,179.17
	△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-2,187,214,652.62	8,975,622,670.70
	△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
	收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
	收到其他与经营活动有关的现金		6,939,241,683.65	7,313,233,606.62	取得借款所收到的现金		24,113,244,000.00	43,440,000,000.00
	经营活动现金流入小计		66,540,379,455.27	80,979,544,835.08	收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000,000.00	6,000,000,000.00
	购买商品、接受劳务支付的现金		51,328,620,478.22	69,766,096,289.19	筹资活动现金流入小计		37,113,244,000.00	49,440,000,000.00
	△客户贷款及垫款净增加额				偿还债务支付的现金		18,311,740,000.00	44,944,170,000.00
	△存放中央银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,466,345,594.95	7,255,986,051.32
	△支付签发保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		13,539,563,650.12	10,113,075,215.58
	△支付分出再保险合同的现金净额				筹资活动现金流出小计		36,317,649,245.07	62,313,231,266.90
	△保单质押贷款净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		795,594,754.93	-12,873,231,266.90
	▲支付原保险合同赔付款项的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	△拆出资金净增加额				五、现金及现金等价物净增加额	注释6	3,512,294,399.02	636,907,548.18
	▲支付保单红利的现金				加：期初现金及现金等价物余额		17,344,269,209.15	16,707,361,660.97
	支付给职工及为职工支付的现金		356,842,137.44	356,477,312.06	六、期末现金及现金等价物余额		20,856,563,608.17	17,344,269,209.15
	支付的各项税费		965,752,762.75	405,880,069.72				
	支付其他与经营活动有关的现金		8,985,249,760.15	5,916,575,019.73				
	经营活动现金流出小计		61,636,465,158.56	76,445,028,690.70				
	经营活动产生的现金流量净额		4,903,914,296.71	4,534,516,144.38				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：山西焦煤集团有限责任公司

2024年度

项 目	本期金额												
	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	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
栏 次	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	13,397,067,435.73	-	31,814,884,365.11	7,126,087,142.39	-	-205,370,156.36	1,087,290,385.90	2,221,855,877.86	-	141,745,908.54	55,583,560,959.17		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	13,397,067,435.73	-	31,814,884,365.11	7,126,087,142.39	-	-205,370,156.36	1,087,290,385.90	2,221,855,877.86	-	141,745,908.54	55,583,560,959.17		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	159,395,784.68	6,250,909,302.73	-	-10,126,009.86	4,988,330.23	247,917,472.79	-	-137,697,607.69	6,515,387,272.88		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-10,126,009.86	-	-	-	2,479,174,727.88	2,469,048,718.02		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	6,250,909,302.73	-	-	-	-	-	-	6,410,305,087.41		
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,395,784.68		
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	6,250,909,302.73	-	-	-	-	-	-	6,250,909,302.73		
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	4,988,330.23	-	-	-	4,988,330.23		
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	5,144,558.06	-	-	-	5,144,558.06		
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-156,227.83	-	-	-	-156,227.83		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	247,917,472.79	-	-2,616,872,335.57	-2,365,954,862.78		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	247,917,472.79	-	-247,917,472.79	-		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	247,917,472.79	-	-247,917,472.79	-		
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,168,954,862.78	-1,168,954,862.78		
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	13,397,067,435.73	-	31,974,280,149.79	13,376,996,445.12	-	-215,496,166.22	1,092,278,716.13	2,469,773,350.65	-	4,048,300.85	62,098,948,232.05		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度												
金额单位：元												
项 目	上期金额				所有者权益合计							
	实收资本（或股本）	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		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	13,397,067,435.73		34,789,845,551.58		7,639,491,761.15	-	-277,730,692.72	1,082,718,017.59	1,289,721,448.12		-3,556,858,829.96	54,364,254,691.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	13,397,067,435.73	-	34,789,845,551.58		7,639,491,761.15	-	-277,730,692.72	1,082,718,017.59	1,289,721,448.12	-	-3,556,858,829.96	54,364,254,691.49
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	-	-	-2,974,961,186.47	-	-513,404,616.76	-	72,360,536.36	4,572,368.31	932,134,429.74	-	3,688,604,738.50	1,219,306,267.68
（一）综合收益总额	-	-	-2,974,961,186.47	-	-513,404,616.76	-	72,360,536.36	-	-	-	9,321,344,297.44	9,393,704,833.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-2,974,961,186.47	-	-513,404,616.76	-	-	-	-	-	-	-3,488,365,805.23
1.所有者投入的普通股			-2,974,961,186.47									-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-2,974,961,186.47
（三）专项储备提取和使用					-513,404,616.76							-
1.提取专项储备								4,572,368.31				4,572,368.31
2.使用专项储备								5,144,558.06				5,144,558.06
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-572,189.75				-572,189.75
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	932,134,429.74	-	-5,622,739,558.94	-4,690,605,129.20
其中：法定公积金					-	-	-	-	932,134,429.74	-	-932,134,429.74	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
△2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他					-	-	-	-	-	-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）												-3,284,000,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												-1,406,605,129.20
3.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												-
四、本年年末余额	13,397,067,435.73	-	31,814,884,365.11	-	7,126,087,142.39	-	-205,370,156.36	1,087,290,385.90	2,221,855,877.86	-	141,745,908.54	55,583,560,959.17

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山西焦煤集团有限责任公司

2024 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式

山西焦煤集团有限责任公司（以下简称本集团）创建于 2001 年，于山西省工商行政管理局注册登记，总部地址为山西省太原市，注册资本为 1,062,322.99 万元。

山西焦煤集团有限责任公司是由原西山煤电（集团）有限责任公司、山西汾西矿业（集团）有限责任公司、霍州煤电集团有限责任公司联合重组，经山西省人民政府批准，依法设立的国有独资有限责任公司。2004 年 12 月，根据山西省国有资产监督管理委员会晋国资改革〔2004〕96 号文件的规定，山西焦化集团有限公司成为本集团的子公司。2012 年 11 月，根据山西省国有资产监督管理委员会晋国资改革〔2012〕756 号文件的规定，中盐运城盐化集团有限公司成为本集团的子公司。2013 年 5 月，根据山西省国有资产监督管理委员会晋国资发〔2013〕24 号文件的规定，山西省焦炭集团有限责任公司成为本集团的子公司。2020 年 10 月，根据《山西省人民政府关于山西省焦煤集团有限责任公司吸收合并山西煤炭进出口集团有限公司实施重组有关事宜的批复》（晋政函〔2020〕42 号）和山西省国有资本运营有限公司《关于山西焦煤集团有限责任公司吸收合并山西煤炭进出口集团有限公司实施重组有关事宜的通知》（晋国资运营函〔2020〕64 号），山西煤炭进出口集团有限公司成为本集团的全资子公司。2021 年 9 月，根据山西省国有资本运营有限公司《关于无偿划转山西焦煤运城盐化集团有限责任公司 51%股权有关事宜的批复》（晋国资运营函〔2021〕363 号）批复同意本集团将其持有的山西焦煤运城盐化集团有限责任公司 51%股权无偿划转至山西省云时代技术有限公司，划转后本集团持有山西焦煤运城盐化集团有限责任公司 34.1324%股权。

本集团的出资者为山西省人民政府，经其授权对公司全资、控股及参股企业的国有资产行使所有者职能。根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发〔2017〕35 号）精神，将所持有本集团的国有股权全部注入山西省国有资本运营有限公司，本集团成为山西省国有资本运营有限公司的全资子公司。2020 年 12 月，根据山西省财政厅、山西省人力资源和社会保障厅、山西省人民政府国有资产监督管理委员会、山西省国有资本运营有限公司《关于山西焦煤集团有限责任公司等 13 户企业股权划转充实社保基金的通知》（晋财资〔2020〕130 号）精神，将本集团 10%股权，无偿划转至山西省财政厅，股权变更为山西省国有资本运营有限公司与山西省财政厅。

本集团为集团式多级次组织架构。本集团及其所有子（分）公司以下简称为“本集团”。



本集团现有二级子公司三十三个，分别是西山煤电（集团）有限责任公司、山西汾西矿业（集团）有限责任公司、霍州煤电集团有限责任公司、山西煤炭进出口集团有限公司、山西华晋能源科技有限公司、山西焦化集团有限公司、山西省焦炭集团有限责任公司、山西省民爆集团有限公司、山西焦煤机械电气有限公司、山西焦煤集团金土地农业开发有限公司、山西焦煤集团国际贸易有限责任公司、山西焦煤集团国际发展股份有限公司、山西焦煤集团投资有限公司、山西焦煤集团财务有限责任公司、山西焦煤金融资本投资控股有限公司、山西焦煤交通能源投资有限责任公司、山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司、太原矿机电气科技有限公司、山西省安瑞风机电气股份有限公司、山西云数据科技有限公司、山西焦煤物资装备有限公司、山西焦煤集团招标有限公司、山西焦煤置业有限公司、山西焦煤和泰园林绿化工程有限公司、山西焦煤集团低碳技术开发有限责任公司、山西焦煤人力资源有限公司、山西焦煤集团煤焦销售有限公司、东方联合资源（香港）有限公司、山西焦煤集团（香港）有限公司、山西焦煤机电（香港）有限公司、山西山煤房地产开发有限公司、山西焦煤集团煤业管理有限公司、山西焦煤集团新能源有限公司。

本集团治理层由董事会、监事会及经理层组成。

（二）企业的业务性质和主要经营

本集团是具有国际影响力的炼焦煤生产加工企业和市场供应商，炼焦煤产销量居于世界前列，以煤炭、焦炭为主业，兼营现代物流贸易、电力、民爆等产业。山西焦煤主导产品有焦煤、肥煤、1/3 焦煤、瘦煤、气肥煤、贫煤等全系列煤种，其中强粘焦煤和肥煤均为世界稀缺资源，具有低灰、低硫、低磷、粘结性强、结焦性好等特性，是大型钢厂大高炉不可或缺的骨架炉料。煤焦产品畅销全国各地，并出口多个国家和地区。

主要经营范围为矿产资源开采；煤炭开采；煤炭加工；煤炭销售；机械修造；批发零售钢材、轧制和锻造产品、化工、建材（木材除外）；道路货物运输；汽车修理；种植业；养殖业；煤炭技术开发与服务。上述经营范围仅限本公司及下属分支机构取得相关特行许可的单位从事，其他经营范围详见章程修正案。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团母公司为山西省国有资本运营有限公司，集团最终实际控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本集团董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础



本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本集团营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价



结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有



股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本集团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。本集团编制合并财务报表，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、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵消本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的



期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依



赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。



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

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款



或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资



产。

(3) 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

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量



本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市



场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被



转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值



本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额



计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）预期信用损失的确定



本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本集团具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人信用评级一般，存在信用减值风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

2. 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	应收政府部门款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%。

3. 应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

4. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按违约风险敞口和未来 12 月内或整个存续期预期信用损失率计提
职工个人、押金及保证金组合	代垫职工款项、备用金、保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整



组合名称	确定组合的依据	计提方法
		个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%。
资源整合资产包组合	代垫资源整合包的资金及押金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%。
其他资产包组合	除上述资产组合外其他代垫资金，根据信用风险单独分类的资产组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 100.00%。

5. 长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

本集团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的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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



（1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、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本集团的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。

本集团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。

被投资单位以后期间实现盈利的，本集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大



影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的



有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本集团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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

5. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工



具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。



本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置



(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	2.43-12.13
机器设备	1-28	3-5	3.46-97.00
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
电子设备	3-10	3-5	9.70-32.50
办公设备	5-44	3-5	2.16-19.40
酒店业家具	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。



固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

本集团对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.本集团发生的初始直接费用；

4.本集团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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权、采矿权、探矿权、排污权、道路使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产



对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市



场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本集团设立年金计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工



自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本集团提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

(二十四) 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 在本集团合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
4. 在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 应付债券



1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及



其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十八) 专项储备

1. 安全生产费用

本集团根据财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136 号文件规定标准计提安全生产费用，本集团以原煤开采量为基数，按照规定的标准计提安全生产费用计入生产成本；危险品生产企业以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

2. 维简及井巷费

根据现行国家规定，本集团以原煤开采量为基数，按照 8.5 元/吨的标准计提维简费及井巷费，按月计入生产成本。

3. 环境恢复治理基金

2019 年 1 月 1 日起，本集团根据山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金



管理办法》（晋政发〔2019〕3号）规定，取消矿山地质环境治理恢复保证金，建立了矿山地质环境治理恢复基金计提制度，按企业会计准则相关规定确认弃置费用，计入相关资产的入账成本，在采矿权剩余年限内直线法折旧，并计入生产成本。

（二十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同



客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（三十）合同成本

1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本集团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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 类型



政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本集团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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂



时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十三）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本集团与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	本集团确定低价值资产标准为 10 万元

本集团对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。

4. 本集团作为出租人的会计处理



（1）租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本集团未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十四）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、其他权益工具投资、其他债券投资。会计处理方法详见本附注（十）。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为第 2 层次。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；



第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 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；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 执行企业会计准则解释第 17 号对本集团的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本集团自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本集团的影响

本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

3. 执行企业会计准则解释第 18 号对本集团的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。下属三级子公司山煤国际、山西焦煤自 2024 年 1 月 1 日起执行，其余单位自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 前期差错更正事项

本集团前期差错更正事项影响期初资产总额 13,821,446.00 元；期初所有者权益 13,821,446.00 元，其中影响期初未分配利润 13,821,446.00 元。详细情况如下：

本集团下属二级子公司山西省焦炭集团有限责任公司以前年度在建工程-LNG 项目计提的减值准备存在差错，经专业机构重新评估预测，对该差错进行更正，在编制 2024 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初资产总额 13,821,446.00 元，调增期初所有者权益 13,821,446.00 元，其中调增期初未分配利润 13,821,446.00 元。

六、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费



税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口煤炭等货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	
资源税	应税煤炭销售额为计税依据	4 月 1 日之前 8%、6.5%； 4 月 1 日之后 10%、9%	注 1
环境保护税	根据山西省地方税务局公告 2018 年第 1 号对本省煤炭企业，自 2018 年 1 月起，按大气污染当量数、水污染当量：数、固体污染重量数缴纳环境保护税	大气污染物：1.8 元/污染当量；水污染物：2.1 元/污染当量；固体污染物：25 元/吨	

注 1：《山西省人民代表大会常务委员会关于资源税具体适用税率等有关事项的决定》（2024 年 3 月 28 日山西省第十四届人民代表大会常务委员会第九次会议通过）“将“煤”税目原矿税率由 8%调整为 10%，选矿税率由 6.5%调整为 9%；“煤成（层）气”税目原矿税率由 1.5%调整为 2%。本决定自 2024 年 4 月 1 日起施行。”

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本集团	25%、20%、15%	注 1、注 2

注 1：《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业年度应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

注 2：经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，本集团下属高新技术子公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	西山煤电（集团）有限责任公司	2	境内非金融子企业	太原市万柏林区西矿街 335 号	其他煤炭采选
2	山西汾西矿业（集团）有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省介休市裕华路 95 号	其他煤炭采选



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
3	霍州煤电集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	霍州市鼓楼东街 188 号	其他煤炭采选
4	山西华晋能源科技有限公司	2	境内非金融子企业	山西省吕梁市离石区凤山街道久安路 57 号	其他煤炭采选
5	山西焦化集团有限公司	2	境内非金融子企业	洪洞县广胜寺镇	焦化产品生产
6	山西省焦炭集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	太原市晋祠路一段 57 号	煤炭及制品批发
7	山西焦煤机械电气有限公司	2	境内非金融子企业	山西示范区松庄路 9 号	其他机械与设备租赁
8	山西焦煤集团金土地农业开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西综改示范区太原学府园区振兴街 11 号 2310 号	其他农业
9	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西综改示范区太原学府园区振兴街 11 号 24 层	煤炭及制品批发
10	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市杏花岭区三桥街道府西街 69 号国贸大厦 A 座 23-24 层	煤炭及制品批发
11	山西焦煤集团投资有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市小店区晋阳街 162 号山西焦煤晋阳街综合办公区 B 座 20 层	投资与资产管理
12	山西焦煤集团财务有限责任公司	2	境内金融子企业	太原市万柏林区晋祠路一段 8 号中海国际中心 B 座 41 层	金融业
13	山西焦煤金融资本投资控股有限公司	2	境内金融子企业	山西省太原市小店区晋阳街 162 号山西焦煤晋阳街综合办公区 B 座 15-16 层	投资与资产管理
14	山西焦煤交通能源投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市万柏林区滨河西路南段 129 号 1 幢 2716 室	资本投资服务
15	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西转型综合改革示范区阳曲产业园锦绣街 72 号 1 层	专用设备修理
16	太原矿机电气科技有限公司	2	境内非金融子企业	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号	其他机械和设备修理
17	山西省安瑞风机电气股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西省夏县水头工业园区	矿山机械制造
18	山西云数据科技有限公司	2	境内非金融子企业	山西综改示范区太原学府园区亚日街 2 号理工天成信息工业园二层西区	信息系统集成服务
19	山西焦煤物资装备有限公司	2	境内非金融子企业	山西省示范区振兴路 11 号 1 幢 24 层 2403 号	电商平台
20	山西焦煤集团招标有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市小店区龙城街道龙城大街 102 号盛锦国际写字楼 A 座 4 层	工程管理服务
21	山西焦煤置业有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市晋源区晋源街道乾阳街 655 号	房地产开发经营



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
22	山西焦煤和泰园林绿化工程有限公司	2	境内非金融子企业	太原市万柏林区新晋祠路一段 1 号焦煤大厦 2605 室	绿化管理
23	山西焦煤集团低碳技术开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区规划纬九路以南、东环西路以东	低碳技术开发
24	山西焦煤人力资源有限公司	2	境内非金融子企业	山西综改示范区太原学府园区振兴街 11 号 1 幢 2301 室	人力资源
25	山西焦煤集团煤焦销售有限公司	2	境内非金融子企业	山西转型综合改革示范区学府产业园振兴街 11 号 2301 室	煤炭销售
26	东方联合资源(香港)有限公司	2	境外子企业	香港湾仔告士打道 39 号	贸易
27	山西焦煤集团(香港)有限公司	2	境外子企业	香港干诺道中 168-200 号信德中心西座 20 楼 2003 室	煤炭及制品批发
28	山西焦煤机电(香港)有限公司	2	境外子企业	香港湾仔告士打道 138 号联合鹿岛大厦 7 楼	贸易代理
29	山西省民爆集团有限公司	2	境内非金融子企业	山西转型综合改革示范区学府产业园晋阳街 162 号(山西焦煤晋阳街综合办公区)B 座 10 层、11 层	民用爆炸品
30	山西煤炭进出口集团有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市长风街 115 号	其他煤炭采选
31	山西山煤房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市小店区并州南路 70 号 12 幢 3 层	房地产开发经营
32	山西焦煤集团煤业管理有限公司	2	境内非金融子企业	太原市小店区长风街 115 号	其他煤炭采选
33	山西焦煤集团新能源有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市小店区晋阳街 162 号(山西焦煤晋阳街综合办公区)C 座四层	投资与资产管理

续:

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	西山煤电(集团)有限责任公司	1,060,931.11	52.34	52.34	620,023.80	其他
2	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	411,385.06	59.45	59.45	268,424.58	其他
3	霍州煤电集团有限责任公司	498,019.87	58.80	58.80	316,682.62	其他
4	山西华晋能源科技有限公司	9,800.00	51.00	51.00	4,998.00	其他
5	山西焦化集团有限公司	205,681.36	100.00	100.00	237,965.67	其他
6	山西省焦炭集团有限责任公司	62,063.76	100.00	100.00	136,451.25	其他
7	山西焦煤机械电气有限公司	109,145.58	52.52	52.52	101,222.99	投资设立
8	山西焦煤集团金土地农业开发有限公司	32,915.00	100.00	100.00	22,915.00	投资设立



序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
9	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	70,000.00	91.20	91.20	27,993.98	投资设立
10	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	10,000.00	53.51	53.51	4,482.51	投资设立
11	山西焦煤集团投资有限公司	120,000.00	82.29	82.29	98,748.00	投资设立
12	山西焦煤集团财务有限责任公司	355,000.00	87.92	87.92	181,760.00	投资设立
13	山西焦煤金融资本投资控股有限公司	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
14	山西焦煤交通能源投资有限责任公司	151,700.00	54.72	54.72	151,700.00	投资设立
15	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
16	太原矿机电气科技有限公司	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立
17	山西省安瑞风机电气股份有限公司	20,481.37	51.00	51.00	10,445.50	投资设立
18	山西云数据科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
19	山西焦煤物资装备有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
20	山西焦煤集团招标有限公司	150.00	100.00	100.00	150.00	同一控制 企业合并
21	山西焦煤置业有限公司	100,000.00	65.89	65.89	100,000.00	投资设立
22	山西焦煤和泰园林绿化工程有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
23	山西焦煤集团低碳技术开发有限责任公司	5,500.00	100.00	100.00	5,500.00	投资设立
24	山西焦煤人力资源有限公司	2,000.00	45.00	45.00	900.00	投资设立
25	山西焦煤集团煤焦销售有限公司	75,000.00	100.00	100.00	75,000.00	投资设立
26	东方联合资源(香港)有限公司	7,119.84	50.00	50.00	3,561.10	投资设立
27	山西焦煤集团(香港)有限公司	56,171.55	100.00	100.00	56,123.42	投资设立
28	山西焦煤机电(香港)有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
29	山西省民爆集团有限公司	51,610.37	41.39	41.39	36,479.45	投资设立
30	山西煤炭进出口集团有限公司	222,941.40	100.00	100.00	222,941.40	同一控制 企业合并
31	山西山煤房地产开发有限公司	50,000.00	100.00	100.00	63,241.37	同一控制 企业合并
32	山西焦煤集团煤业管理有限公司	50,000.00	51.11	51.11	50,000.00	同一控制 企业合并
33	山西焦煤集团新能源有限公司	32,000.00	100.00	100.00	32,000.00	同一控制 企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有表 决权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级 次	纳入合并范围原因
1	东方联合资源(香港)有限公司	50.00	50.00	港币 7,120.00	3,561.10	2	根据公司章程和协议,能够决定财务和经营政策
2	山西焦煤人力资源有限公司	45.00	45.00	2,000.00	900.00	2	根据公司协议,能够决定财务和经营政策
3	山西省民爆集团有限公司	41.39	41.39	51,610.37	36,479.45	2	根据协议,集团公司为一致行动人,能够决定财务和经营政策

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对



其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股 东权益
1	西山煤电（集团）有限责任公司	47.66	2,789,027,864.32	2,845,837,487.91	39,805,627,942.64
2	山西汾西矿业（集团）有限责任公司	40.55	-42,034,091.83	228,762,518.13	8,723,936,682.05
3	霍州煤电集团有限责任公司	41.20	-138,769,244.02	163,199,656.45	7,685,916,592.35
4	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	46.49	-30,384,809.50		-458,689,426.70
5	山西焦煤集团投资有限公司	17.71	-24,771,985.42		2,117,482,499.91
6	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	8.80	509,455.45		72,527,072.33
7	山西焦煤集团财务有限责任公司	12.13	81,242,304.99		661,048,716.44
8	山西省民爆集团有限公司	58.61	4,003,996.56		330,892,808.57
9	山西焦煤集团煤业管理有限公司	48.89	-111,792,640.37	663,321,134.65	7,731,285,635.04

2. 主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计
西山煤电（集团）有限责任公司	本期数	41,813,045,671.63	111,169,944,041.25	152,982,989,712.88
	上年数	49,066,262,319.74	87,848,872,921.67	136,915,135,241.41
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	本期数	16,448,186,686.28	79,029,075,513.56	95,477,262,199.84
	上年数	17,395,580,309.98	75,896,689,641.96	93,292,269,951.94
霍州煤电集团有限责任公司	本期数	21,389,705,820.43	66,073,684,705.57	87,463,390,526.00
	上年数	15,613,549,640.83	66,315,583,670.72	81,929,133,311.55
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	本期数	906,524,531.10	232,398,400.01	1,138,922,931.11
	上年数	953,584,222.39	236,700,610.08	1,190,284,832.47
山西焦煤集团投资有限公司	本期数	1,586,957,409.93	6,702,203,280.73	8,289,160,690.66
	上年数	1,907,428,885.72	6,381,580,376.91	8,289,009,262.63
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	本期数	2,690,933,386.71	209,724,534.40	2,900,657,921.11
	上年数	2,838,555,996.32	209,462,838.93	3,048,018,835.25
山西焦煤集团财务有限责任公司	本期数	25,511,167,915.06	18,613,532,529.30	44,124,700,444.36
	上年数	25,807,398,430.64	19,091,304,943.82	44,898,703,374.46
山西省民爆集团有限公司	本期数	681,477,008.16	475,064,585.90	1,156,541,594.06
	上年数	586,013,040.88	464,835,797.37	1,050,848,838.25
山西焦煤集团煤业管理有限公司	本期数	21,904,632,290.67	94,758,799,216.75	116,663,431,507.42
	上年数	30,387,480,595.42	91,978,208,288.34	122,365,688,883.76

续：



企业名称	项目	流动负债	非流动负债	负债合计
西山煤电（集团）有限责任公司	本期数	49,893,013,953.42	56,288,105,689.74	106,181,119,643.16
	上年数	55,349,273,641.11	33,766,814,823.77	89,116,088,464.88
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	本期数	47,524,515,911.36	28,622,660,600.88	76,147,176,512.24
	上年数	47,577,630,847.31	26,234,125,590.06	73,811,756,437.37
霍州煤电集团有限责任公司	本期数	52,218,148,828.29	19,162,316,801.27	71,380,465,629.56
	上年数	51,222,009,382.27	16,982,596,034.09	68,204,605,416.36
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	本期数	2,124,043,229.20	8,500,000.00	2,132,543,229.20
	上年数	2,069,329,429.58	50,000,000.00	2,119,329,429.58
山西焦煤集团投资有限公司	本期数	5,184,439,484.24	298,108,466.64	5,482,547,950.88
	上年数	5,408,025,020.19	92,303,962.89	5,500,328,983.08
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	本期数	1,976,496,644.64	99,990,000.00	2,076,486,644.64
	上年数	1,829,636,825.25	400,000,000.00	2,229,636,825.25
山西焦煤集团财务有限责任公司	本期数	38,526,673,327.26	148,326,239.59	38,674,999,566.85
	上年数	39,617,752,092.65	118,071,694.75	39,735,823,787.40
山西省民爆集团有限公司	本期数	578,728,292.95	17,713,211.00	596,441,503.95
	上年数	496,712,209.68	314,862.38	497,027,072.06
山西焦煤集团煤业管理有限公司	本期数	100,943,174,688.41	10,781,503,276.01	111,724,677,964.42
	上年数	103,495,171,246.97	6,177,275,715.35	109,672,446,962.32

续：

企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西山煤电（集团）有限责任公司	本期数	60,229,922,462.99	2,851,069,986.50	2,979,204,584.27	2,954,395,859.77
	上年数	75,725,788,386.98	9,156,286,391.65	9,145,170,086.22	15,519,148,029.56
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	本期数	20,110,015,073.46	14,073,797.31	-95,753,383.62	448,287,429.85
	上年数	25,889,953,779.23	207,692,478.50	207,692,478.50	3,051,461,569.67
霍州煤电集团有限责任公司	本期数	22,280,181,517.22	1,086,679.82	-80,239,677.14	331,577,142.61
	上年数	23,872,981,461.05	37,057,639.27	37,057,639.27	1,828,051,405.47
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	本期数	1,607,833,279.47	-64,773,858.86	-64,575,700.98	23,266,307.81
	上年数	1,887,480,234.53	-49,006,525.06	-49,030,442.92	-13,438,955.42
山西焦煤集团投资有限公司	本期数	4,095,476,746.73	-22,561,564.36	-22,561,564.36	-375,653,855.36
	上年数	4,481,300,728.96	-146,459,189.44	-146,459,189.44	280,231,655.61
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	本期数	13,119,103,847.20	5,789,266.47	5,789,266.47	59,742,769.65
	上年数	15,960,211,518.16	9,934,448.00	9,934,448.00	-23,413,275.05
山西焦煤集团财务有限责任公司	本期数	1,260,547,287.70	669,763,437.71	669,189,237.71	-203,415,593.53
	上年数	1,258,653,520.54	718,149,567.80	720,087,717.80	-1,004,689,360.04
山西省民爆集团有限公司	本期数	697,211,570.96	6,252,265.52	6,252,265.52	-27,235,473.39
	上年数	797,794,045.15	30,916,831.26	30,916,831.26	-59,182,200.08



企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西焦煤集团煤业管理有限公司	本期数	14,012,406,916.80	-464,334,176.96	-503,032,791.46	2,525,455,507.52
	上年数	18,329,304,028.04	1,112,396,934.33	1,112,396,934.33	3,323,427,525.83

(五) 合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
宁波市鄞州霍煤煤电投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	投资与资产管理	20.02	20.02	减资退出
宁波鄞州西煤煤电投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	投资与资产管理	20.01	20.01	减资退出
宁波市鄞州汾矿矿业投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	投资与资产管理	20.02	20.02	减资退出
新视界长治市照明电器有限公司	山西长治	其他未列明电气机械及器材制造	100.00	100.00	清算注销
山煤集团香港投资有限公司	香港	国际贸易	100.00	100.00	清算注销
山西煤炭运销集团天池店煤业有限公司	山西太原	煤炭及制品批发	100.00	100.00	破产清算
山西煤炭运销集团临汾万华特房地产开发有限公司	山西临汾	房地产开发经营	51.00	51.00	清算注销
山西省焦炭集团天津仓储有限公司	天津市	其他仓储业	100.00	100.00	清算注销
孝义市灵捷职业技能培训学校有限公司	山西孝义	职业技能培训	100.00	100.00	清算注销

(七) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
吕梁煤销人力资源有限公司	620,249.88	520,249.88	新设投资成立
山西煤炭运销集团巨开元煤业有限公司	-804,792,975.18	-2.63	新设投资成立

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。



八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2024 年 1 月 1 日，期末余额均为 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,643.30	344,149.87
银行存款	40,347,118,255.55	44,719,134,376.99
其他货币资金	7,839,712,094.92	11,054,696,751.29
未到期应收利息	50,225,038.48	80,422,867.15
合计	48,237,195,032.25	55,854,598,145.30
其中：存放在境外的款项总额	302,830,278.51	196,266,236.85

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	3,776,204,779.34	5,257,837,252.79
信用保证金	1,629,328,026.61	2,590,510,125.28
履约保证金	110,649,333.13	149,465,720.23
用于担保的定期存款或通知存款		509,043,466.99
存放中央银行款项	2,277,201,029.50	2,370,756,765.06
冻结的银行存款	32,745,127.22	17,874,975.52
环境治理及转产基金	5,697,190,942.90	4,701,910,376.22
融资租赁及信托保证金	202,640,000.00	93,040,000.00
住房公积金保证金	22,755,666.29	31,068,730.60
土地复垦基金	4,118,362,532.05	3,345,551,725.57
未到期应收利息	50,225,038.48	80,422,867.15
售房基金及维修基金	7,243,279.79	6,910,808.87
托管资金	3,675,727.63	5,471,255.24
其他	59,861,617.31	25,754,412.27
合计	17,988,083,100.25	19,185,618,481.79

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金 302,830,278.51 元。

注释2. 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行		
拆放非银行金融机构		50,316,666.67
减：贷款损失准备		242,863.46



项目	期末余额	期初余额
拆出资金账面价值		50,073,803.21

注释3. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,668,723,745.43	4,301,641,206.09
其中：债务工具投资	804,625,937.22	743,374,490.40
权益工具投资	138,075,580.40	248,200,994.26
其他	2,726,022,227.81	3,310,065,721.43
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		
其中：债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	3,668,723,745.43	4,301,641,206.09

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,349,262.55		13,349,262.55	65,149,306.93		65,149,306.93
商业承兑汇票	97,684,633.49	1,107,615.06	96,577,018.43	101,077,315.26	1,107,615.06	99,969,700.20
合 计	111,033,896.04	1,107,615.06	109,926,280.98	166,226,622.19	1,107,615.06	165,119,007.13

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,033,896.04	100.00	1,107,615.06	1.00	109,926,280.98
合计	111,033,896.04	—	1,107,615.06	—	109,926,280.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,226,622.19	100.00	1,107,615.06	0.67	165,119,007.13



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合计	166,226,622.19	—	1,107,615.06	—	165,119,007.13

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票	97,684,633.49	1,107,615.06	1.13
银行承兑汇票	13,349,262.55		
合计	111,033,896.04	1,107,615.06	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,107,615.06					1,107,615.06
其中：商业承兑汇票	1,107,615.06					1,107,615.06
合计	1,107,615.06					1,107,615.06

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备：无

3. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,505,264.62	
商业承兑汇票	7,849,690.12	
合 计	141,354,954.74	

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,280,236,528.20	26,408,075.92	5,053,457,542.20	40,905,818.06
1 至 2 年	936,082,935.38	74,446,648.59	877,250,722.52	79,852,931.29
2 至 3 年	658,505,719.34	103,319,418.08	1,298,707,531.53	302,119,307.47
3 年以上	8,279,276,476.24	7,128,179,432.58	8,034,598,790.08	7,056,539,562.66
合计	15,154,101,659.16	7,332,353,575.17	15,264,014,586.33	7,479,417,619.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,711,661,883.22	17.89	2,376,312,569.04	87.63	335,349,314.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,442,439,775.94	82.11	4,956,041,006.13	39.83	7,486,398,769.81
其中：账龄组合	12,098,062,838.89	97.23	4,956,041,006.13	40.97	7,142,021,832.76
其他组合	344,376,937.05	2.77			344,376,937.05
合计	15,154,101,659.16	—	7,332,353,575.17	—	7,821,748,083.99

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,753,137,952.92	18.04	2,381,792,715.35	86.51	371,345,237.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,510,876,633.41	81.96	5,097,624,904.13	40.75	7,413,251,729.28
其中：账龄组合	12,213,748,262.99	97.63	5,097,624,904.13	41.74	7,116,123,358.86
其他组合	297,128,370.42	2.37			297,128,370.42
合计	15,264,014,586.33	—	7,479,417,619.48	—	7,784,596,966.85

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
朔州天成电冶有限公司	595,311,589.05	595,311,589.05	100.00	预计无法收回
古交市城市热力有限公司	376,609,896.13	41,260,581.95	10.96	注 1
荣经县一通贸易有限公司	275,232,077.60	275,232,077.60	100.00	预计无法收回
四川晶金贸易有限公司	261,663,893.34	261,663,893.34	100.00	预计无法收回
成都润丰达物资贸易有限责任公司	192,579,617.38	192,579,617.38	100.00	预计无法收回
天津中盛久福国际贸易有限公司	179,079,086.80	179,079,086.80	100.00	预计无法收回
朔州聚晟能源有限责任公司	139,665,696.74	139,665,696.74	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00	预计无法收回
宁波市镇海江浩贸易有限公司	81,508,134.00	81,508,134.00	100.00	预计无法收回
天津市双丰滢矿产品销售有限公司	62,140,064.30	62,140,064.30	100.00	预计无法收回
江苏奥翀实业有限公司	48,124,269.11	48,124,269.11	100.00	预计无法收回
徐州铁路嘉利商业贸易有限公司	45,080,000.00	45,080,000.00	100.00	预计无法收回
北京博雅金艺科技有限公司	38,304,513.39	38,304,513.39	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	营业执照已吊销， 预计无法收回
汾西县煤气化有限责任公司	30,459,769.46	30,459,769.46	100.00	已面临破产
山西西山煤电德汇实业有限公司	26,753,491.90	26,753,491.90	100.00	预计无法收回
上海大定实业有限公司	23,820,145.93	23,820,145.93	100.00	预计无法收回
临汾市煜佳合冶炼有限公司	19,141,699.00	19,141,699.00	100.00	失信被执行人
连云港长硕矿产品有限公司	15,385,731.05	15,385,731.05	100.00	预计无法收回
天津铁厂有限公司	14,894,513.41	14,894,513.41	100.00	预计无法收回
南昌海达物资实业有限公司	13,740,000.00	13,740,000.00	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00	100.00	票据到期未承兑
陕西省石化产业集团有限公司	10,209,879.31	10,209,879.31	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
山西晋轲楠华国际贸易有限公司	7,246,011.94	7,246,011.94	100.00	预计无法收回
宜兴市佳聚物资有限公司	7,862,747.94	7,862,747.94	100.00	预计无法收回
左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司	7,691,311.60	7,691,311.60	100.00	预计无法收回
冀中能源邯郸矿业集团聚源贸易有限公司魏县分公司	7,677,990.00	7,677,990.00	100.00	预计无法收回
山西焦煤集团日照有限责任公司	6,564,544.47	6,564,544.47	100.00	预计无法收回
宁城双鑫铸件有限责任公司	5,530,930.40	5,530,930.40	100.00	预计无法收回
山西能源总公司	5,390,896.03	5,390,896.03	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
首钢国际贸易(天津)有限公司	3,953,131.12	3,953,131.12	100.00	公司已注销
山西煤炭运销集团天池店煤业有限公司	3,327,197.87	3,327,197.87	100.00	债务单位破产清算
山西省物产集团进出口有限公司	2,768,487.43	2,768,487.43	100.00	收回可能性极小
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	营业执照已吊销， 预计无法收回
太原市锦隆工贸有限公司	2,342,410.60	2,342,410.60	100.00	失信被执行人
太原市陆通铸造有限公司	1,799,391.84	1,799,391.84	100.00	失信被执行人
上海三归物资贸易有限公司	1,600,700.00	1,600,700.00	100.00	预计无法收回
运城市鑫程工贸有限责任公司	1,612,376.60	1,612,376.60	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	公司已注销



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
郑州义煤实业有限责任公司	1,130,737.20	1,130,737.20	100.00	预计无法收回
宝塔集团宝塔能源公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	票据到期未承兑
太原钢铁（集团）有限公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
山西索尔特化工有限公司	880,000.00	880,000.00	100.00	索尔特起诉开发公司设备拆除案件一审败诉，预计租赁费无法收回。
武汉钢汇物资贸易有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中煤天津进出口公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
左云县恒山焦煤有限责任公司	563,215.60	563,215.60	100.00	预计无法收回
山西汾渭煤化有限公司	531,170.70	531,170.70	100.00	失信被执行人
沙曲村康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
中煤进出口总公司天津分公司	304,945.37	304,945.37	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
唐山友利焦化有限公司	129,904.60	129,904.60	100.00	失信被执行人，预计无法收回
沈阳三江工贸有限公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	营业执照已吊销，预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
武钢原料处	55,498.46	55,498.46	100.00	预计无法收回
吕梁公司	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
穆村镇二村委	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
合计	2,711,661,883.22	2,376,312,569.04	—	—

注 1：古交市城市热力有限公司作为古交市财政局全额出资设立的国有独资公司，其实



际控制人为古交市人民政府。针对古交市城市热力有限公司欠付热费的问题，公司积极沟通，协调解决古交热力公司欠款事宜。鉴于古交热力公司作为国有企业拥有良好的信誉度，本年度收回热费 1.12 亿元，且本年度未新增欠费，故本年度不补提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	5,156,016,601.57	42.62	17,975,256.86	4,822,710,311.34	39.49	28,864,874.06
1-2 年（含 2 年）	719,122,990.80	5.94	61,254,845.57	734,150,262.72	6.01	65,597,937.29
2-3 年（含 3 年）	515,405,259.54	4.26	88,608,035.87	1,092,417,699.06	8.94	257,434,980.56
3 年以上	5,707,517,986.98	47.18	4,788,202,867.83	5,564,469,989.87	45.56	4,745,727,112.22
合计	12,098,062,838.89	—	4,956,041,006.13	12,213,748,262.99	—	5,097,624,904.13

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
新能源发电补贴	344,376,937.05			297,128,370.42		
合计	344,376,937.05			297,128,370.42		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网山西省电力公司	846,013,016.95	5.58	5,016,360.80
朔州天成电冶有限公司	595,311,589.05	3.93	595,311,589.05
晋能控股煤业集团有限公司	543,768,298.75	3.59	67,007,899.38
山西汾西瑞泰井矿正珠煤业有限公司	455,818,853.43	3.01	48,404,837.93
古交市城市热力有限公司	376,609,896.13	2.49	41,260,581.95
合计	2,817,521,654.31	18.60	757,001,269.11

注释6. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,967,872,699.56	5,162,612,704.30
应收账款		
合计	4,967,872,699.56	5,162,612,704.30

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



本集团认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相符。

2. 坏账准备情况

于 2024 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 期末已质押的应收款项融资

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,660,445.43
商业承兑汇票	
合 计	35,660,445.43

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,031,082,316.13	
商业承兑汇票		
合 计	8,031,082,316.13	

注释7. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,156,111,151.92	20.64		2,104,449,254.49	33.69	
1-2 年（含 2 年）	466,328,904.84	8.32	220.35	280,418,081.97	4.49	
2-3 年（含 3 年）	200,854,654.43	3.59	3,836.73	111,392,606.39	1.78	
3 年以上	3,778,499,103.72	67.45	621,685,281.91	3,750,843,470.86	60.04	620,157,325.34
合计	5,601,793,814.91	—	621,689,338.99	6,247,103,413.71	—	620,157,325.34

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权人单位	债务人单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宁波山煤华泰贸易有限公司	上海大定实业有限公司	102,740,974.25	3 年以上	对方单位无支付能力
山西焦炭集团国际贸易有限公司	山西天工铁合金矿业有限公司	94,585,321.56	3 年以上	合同未履行完毕
山西煤炭运销集团吕梁离石有限公司	山西楼俊集团担炭沟煤业有限公司	80,063,471.07	3 年以上	合同未履行完毕
山西焦炭集团国际贸易有限公司	朔州天成电冶有限公司	63,786,825.50	3 年以上	合同未履行完毕
山西焦炭集团国际贸易有限公司	俊安(天津)实业有限公司	63,181,117.83	3 年以上	合同未履行完毕



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西煤炭运销集团吕梁交口有限公司	山西达胜泰能源实业有限公司	62,488,004.00	3 年以上	合同未履行完毕
山西煤炭运销集团四通煤业有限公司	临汾四通焦化有限公司	52,656,701.12	2-3 年	未结算
山西煤炭运销集团吕梁交口有限公司	交口县天鹏冶炼有限公司	50,887,826.47	3 年以上	合同未履行完毕
山西汾西矿业（集团）有限责任公司贺西煤矿	沁水蓝焰煤层气有限公司	50,000,000.00	3 年以上	业务尚未完成
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	中信信通国际物流有限公司	48,000,000.00	3 年以上	合同未履行完毕
山西煤炭运销集团吕梁孝义有限公司	孝义陆兴煤业有限公司	43,256,646.42	3 年以上	未结算
山西山煤物资采购有限公司	山西汇海金贸易有限公司	41,799,743.80	3 年以上	对方单位无支付能力
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	孝义市曜鑫煤焦有限责任公司	41,055,296.57	3 年以上	合同未履行完毕
山西西山煤电邢家社煤业有限公司	太原海天云煤焦有限公司	34,350,000.00	3 年以上	政策性原因，致矿权权益的完善性问题未解决
山西汾西工程建设有限责任公司	孝义市大孝堡乡人民政府	30,400,000.00	3 年以上	业务尚未完成
宁波山煤华泰贸易有限公司	华泽镍钴金属（上海）有限公司	30,105,000.00	3 年以上	对方单位无支付能力
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	洪洞县海鑫冶炼厂	28,409,282.36	3 年以上	合同未履行完毕
宁波山煤华泰贸易有限公司	上海有海企业发展有限公司	25,719,192.47	3 年以上	对方单位无支付能力
山西霍尔辛赫煤业有限公司	长子县自然资源局	25,000,000.00	3 年以上	预缴土地出让保证金
山西煤炭运销集团临汾洪洞有限公司	山西陆合远洋商贸有限公司	24,631,921.09	3 年以上	暂未结算
山西煤炭运销集团临汾吉县有限公司	临汾市宏海亿煤焦铁有限责任公司	23,689,871.20	3 年以上	未结算
山西煤炭运销集团三聚盛煤业有限公司	中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	21,768,054.75	2-3 年	合同未执行完毕
山西汾西正升煤业有限公司	尧矿新陆建设发展有限公司汾西正升项目部	20,773,156.85	3 年以上	业务尚未完成
山西汾西矿业（集团）有限责任公司营运分公司	交城县畅逸铁路储运有限公司	20,000,000.00	3 年以上	业务尚未完成
合计		1,079,348,407.31	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海大定实业有限公司	102,740,974.25	1.83	102,740,974.25
陕西西煤物产有限责任公司	100,454,579.41	1.79	
山西天工铁合金矿业有限公司	94,585,321.56	1.69	
山西楼俊集团担炭沟煤业有限公司	80,063,471.07	1.43	
孝义市神华煤炭运销有限公司	65,481,865.26	1.17	
合计	443,326,211.55	7.91	102,740,974.25



注释8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,608,066,283.81	163,219,317.94
其他应收款项	19,515,424,218.74	22,851,557,642.45
合计	21,123,490,502.55	23,014,776,960.39

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,444,846,965.87	419,317.94	—	—
1. 山西博森电力技术有限公司	386,517.87	419,317.94	暂未发放	否
2. 国家军民融合产业投资基金 有限责任公司	2,076,387.13		已于 2025 年 1 月收到	
3. 中煤华晋集团有限公司	1,442,070,000.00		已于 2025 年 1 月收到	
4. 山煤物产环保能源（浙江）有 限公司	314,060.87		年末分配未支付	否
账龄一年以上的应收股利	163,219,317.94	162,800,000.00	—	—
1. 山西汾西太岳煤业股份有限 公司	162,800,000.00	162,800,000.00	对方资金紧张	否
2. 山西博森电力技术有限公司	419,317.94		暂未发放	否
合计	1,608,066,283.81	163,219,317.94	—	—

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,859,948,658.14	25,593,987.93	13,865,480,056.07	2,594,866,104.40
1 至 2 年	3,633,128,033.52	190,036,521.82	2,641,324,072.47	122,467,909.44
2 至 3 年	708,231,570.10	201,046,501.03	6,538,862,548.89	1,134,850,387.89
3 年以上	39,293,758,351.79	33,562,965,384.03	33,262,007,312.76	29,603,931,946.01
合 计	53,495,066,613.55	33,979,642,394.81	56,307,673,990.19	33,456,116,347.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,737,453,686.11	8.86	4,395,647,941.85	92.79	341,805,744.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	48,757,612,927.44	91.14	29,583,994,452.96	60.68	19,173,618,474.48
其中：账龄组合	32,302,334,954.39	66.25	23,529,453,540.36	72.84	8,772,881,414.03
其他组合	16,455,277,973.05	33.75	6,054,540,912.60	36.79	10,400,737,060.45
合计	53,495,066,613.55	—	33,979,642,394.81	—	19,515,424,218.74

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,777,848,323.73	8.49	4,329,169,638.34	90.61	448,678,685.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	51,529,825,666.46	91.51	29,126,946,709.40	56.52	22,402,878,957.06
其中：账龄组合	35,824,679,861.69	69.52	23,072,405,796.80	64.40	12,752,274,064.89
其他组合	15,705,145,804.77	30.48	6,054,540,912.60	38.55	9,650,604,892.17
合计	56,307,673,990.19	—	33,456,116,347.74	—	22,851,557,642.45

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西煤炭运销集团天池店煤业有限公司	918,208,244.27	918,208,244.27	100.00	债务人进行破产清算
山煤国际能源集团华南有限公司	538,800,387.11	538,800,387.11	100.00	预计无法收回
新联国际集团有限公司	391,684,227.85	391,684,227.85	100.00	预计无法收回
内蒙古山煤鼎峰煤炭运销有限公司	375,023,147.16	375,023,147.16	100.00	预计无法收回
福建可门港物流有限责任公司	317,966,300.00			预计可收回
山西元晟贸易有限公司	291,312,114.34	291,312,114.34	100.00	预计无法收回
中信澳大利亚资源贸易公司	246,544,508.11	246,544,508.11	100.00	预计无法收回
中钢国际澳门离岸商业服务有限公司	222,518,718.03	222,518,718.03	100.00	预计无法收回
山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司	190,485,047.64	190,485,047.64	100.00	预计无法收回
山西省焦炭集团长治焦炭运销股份有限公司	176,230,837.56	176,230,837.56	100.00	已进入破产清算程序
广东德润投资有限公司	166,025,379.53	166,025,379.53	100.00	预计无法收回
清徐县同利鑫洗煤厂	143,537,350.43	143,537,350.43	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
山西焦炭产业投资控股有限公司	123,664,063.11	123,664,063.11	100.00	已进入破产清算程序
秦皇岛朗玉实业有限公司	81,156,488.58	81,156,488.58	100.00	预计无法收回
汾西县煤气化有限责任公司	54,937,746.63	54,937,746.63	100.00	已进入破产清算程序
广南（香港）有限公司	46,324,755.93	46,324,755.93	100.00	预计无法收回
临汾洗煤厂	31,158,495.25	31,158,495.25	100.00	无法收回
山西煤炭运销集团太原万柏林有限公司	28,751,794.87	28,751,794.87	100.00	债务人进行破产清算
大同煤业国际贸易有限责任公司	24,360,221.98	24,360,221.98	100.00	收回可能性极小
大秦铁路股份有限公司	23,270,496.76	23,270,496.76	100.00	预计无法收回
中诚资产管理有限公司	20,930,000.00	20,930,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁文水有限公司	20,069,089.93	20,069,089.93	100.00	对方单位已破产
北京中兴金泰科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	营业执照已吊销
中煤科工集团工程科技有限公司	19,155,105.30	19,155,105.30	100.00	预计无法收回
山西凯运国际贸易有限公司	18,855,000.00	18,855,000.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛安胜发商贸有限公司	18,428,531.00	18,428,531.00	100.00	营业执照被吊销，款项收不回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团忻州有限公司	14,156,674.26	14,156,674.26	100.00	预计无法收回
山西宏远能源科技集团有限公司	13,448,504.37	13,448,504.37	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团化兴开发公司	13,379,285.94			拟与晋能控股集团及其所属公司签订三方协议，款项可抵减
大同煤矿集团和创同化化工产品有限责任公司	10,460,158.32			
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	营业执照已吊销
上海市国新物流有限公司	11,510,661.20	11,510,661.20	100.00	预计无法收回
霍州市鸿鑫源商贸有限公司	10,407,737.10	10,407,737.10	100.00	营业执照已吊销
宝塔石化集团财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	营业执照已吊销
上海华诚经贸集团杭州灵渠实业有限公司	8,991,090.20	8,991,090.20	100.00	预计无法收回
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省焦炭集团晋城焦炭有限责任公司	5,733,390.68	5,733,390.68	100.00	已进入破产清算程序
李若男	5,370,251.65	5,370,251.65	100.00	预计无法收回
马兰二矿	5,116,100.96	5,116,100.96	100.00	预计无法收回
山西龙盛高新科技材料有限公司	4,795,085.81	4,795,085.81	100.00	已移交至破产管理人
张占奎	4,711,150.35	4,711,150.35	100.00	张占奎已死亡
山西煤炭运销集团太原阳曲有限公司	4,257,191.38	4,257,191.38	100.00	债务人进行破产清



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
				算
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
左权县国新能源煤炭有限公司	2,785,498.84	2,785,498.84	100.00	预计无法收回
武钢集团国际经济贸易有限公司	2,669,200.00	2,669,200.00	100.00	预计无法收回
山西省柳林县看守所	2,384,201.22	2,384,201.22	100.00	预计无法收回
基建科	2,863,208.75	2,863,208.75	100.00	预计无法收回
山西省焦炭集团长治焦炭新能有限责任公司	2,198,586.74	2,198,586.74	100.00	已进入破产清算程序
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
山东海源达国际贸易股份有限公司	1,397,969.76	1,397,969.76	100.00	预计无法收回
刘洋	1,205,933.22	1,205,933.22	100.00	无可执行财产
山西省焦炭集团天津仓储有限公司	1,130,066.16	1,130,066.16	100.00	已进入破产清算程序
上海鑫广国际贸易有限公司	1,120,800.56	1,120,800.56	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销总公司吕梁分公司元盛物资经销处	1,102,402.50	1,102,402.50	100.00	对方单位已破产
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	营业执照已吊销
河北省栾南县胡各庄镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
海南御泰贸易有限公司	980,000.00	980,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁石楼有限公司	917,890.40	917,890.40	100.00	对方单位已破产
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
侯军霞	775,440.45	775,440.45	100.00	挂账十年以上且无法取得联系
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	营业执照已吊销
源通人力资源公司	683,173.75	683,173.75	100.00	预计无法收回
山西省焦炭集团长治焦炭经销有限责任公司	662,969.10	662,969.10	100.00	已进入破产清算程序
吕梁晋煜仓储有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
长治县贾掌镇人民政府	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
玉树高科（天津）实业发展有限公司	565,168.30	565,168.30	100.00	收回可能性极小
中钢（新加坡）有限公司	546,264.95	546,264.95	100.00	预计无法收回
山西晋煤物流信息有限公司	510,471.14	510,471.14	100.00	单位已注销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司已注销
广东德诚矿业有限公司	436,154.00	436,154.00	100.00	预计无法收回
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	公司已注销



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
太原恒昌五金厂	402,849.95	402,849.95	100.00	单位注销
中国第十三冶金建设有限公司	402,092.40	402,092.40	100.00	预计无法收回
太原金盾综合开发部	379,283.82	379,283.82	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
山西省焦炭集团长治焦炭运销股份有限公司破产管理人	310,000.00	310,000.00	100.00	已进入破产清算程序
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	预计无法收回
汾西县煤气化有限责任公司管理人	252,948.88	252,948.88	100.00	已进入破产清算程序
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
太原劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	预计无法收回
山西焦煤集团日照有限责任公司	204,121.12	204,121.12	100.00	收回可能性极小
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
古交市金马运业有限公司	165,973.56	165,973.56	100.00	公司经营异常
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	营业执照已吊销
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市离石区芦则峁煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	公司已注销
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	营业执照已吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	公司已注销
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	营业执照已吊销
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	营业执照已吊销
贾留在	100,000.00	100,000.00	100.00	死亡
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	公司已注销
柳林县水资源管理办公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	公司已注销



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	公司已注销
杨家坪预制厂	59,465.04	59,465.04	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
炉峪口办公楼	53,310.48	53,310.48	100.00	预计无法收回
古交焦化厂	52,398.84	52,398.84	100.00	预计无法收回
古交汽运公司	44,559.80	44,559.80	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
太原市老年建材供应站	40,994.00	40,994.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	公司已注销
霍州市煤炭运销公司圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	公司已注销
孝义市顺泽煤业有限公司	28,048.00	28,048.00	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	营业执照已吊销
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	公司已注销
开发公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
朱宝柱	20,000.00	20,000.00	100.00	死亡
德州市德城区大鹏液压机具厂	19,440.00	19,440.00	100.00	公司已注销
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
山西蒲县发电有限责任公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
中国石化销售股份有限公司	13,243.00	13,243.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂	12,600.00	12,600.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司已注销
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	营业执照已吊销
山西省离石县锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	预计无法收回
傅振华	5,858.70	5,858.70	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
山西融安汽车租赁有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	营业执照已吊销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	营业执照已吊销
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团通海煤焦有限公司	2,016.57	2,016.57	100.00	预计无法收回
赵旭宝	2,008.50	2,008.50	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	预计无法收回
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	公司已注销
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
山西仁和汇晋物贸有限公司	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
合计	4,737,453,686.11	4,395,647,941.85	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,867,272,171.60	8.88	7,867,367.28	6,375,728,282.10	17.80	18,148,484.31
1-2年(含2年)	2,237,955,055.58	6.93	51,015,380.26	2,221,711,106.35	6.20	47,847,896.75
2-3年(含3年)	415,425,134.50	1.29	84,481,534.33	3,896,724,604.58	10.88	818,539,567.56
3年以上	26,781,682,592.71	82.91	23,386,089,258.49	23,330,515,868.66	65.12	22,187,869,848.18
合计	32,302,334,954.39	—	23,529,453,540.36	35,824,679,861.69	—	23,072,405,796.80

(2) 其他组合

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------



	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工个人、押金及保证金组合	2,341,951,618.33			2,427,912,603.80		
资源整合包组合	8,058,785,442.12			7,222,692,288.37		
其他资产包组合	6,054,540,912.60	100.00	6,054,540,912.60	6,054,540,912.60	100.00	6,054,540,912.60
合计	16,455,277,973.05	—	6,054,540,912.60	15,705,145,804.77	—	6,054,540,912.60

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		23,072,405,796.80	10,383,710,550.94	33,456,116,347.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		457,047,743.56	66,526,844.46	523,574,588.02
本期转回				
本期转销				
本期核销			-48,540.95	-48,540.95
其他变动				
期末余额		23,529,453,540.36	10,450,188,854.45	33,979,642,394.81

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
阳泉煤业集团华光实业公司	材料款	48,540.95	华光公司注销无法清收	内部决策	否
合计	—	48,540.95	—		—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
霍州煤电集团洪洞悦昌煤业有限责任公司	资源整合款	3,837,450,846.44	3 年以上	7.17	
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	借款	2,593,923,625.00	1-5 年	4.85	2,426,623,625.00
大同煤矿集团同地龙驭煤业有限公司	借款及利息	1,545,544,521.90	3 年以上	2.89	
山西省国有资本运营有限公司	往来款	1,500,000,000.00	3-4 年	2.80	750,000,000.00
山西煤炭运销集团天池店煤	借款及利息	918,208,244.27	3 年以上	1.72	918,208,244.27



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
业有限公司					
合计	—	10,395,127,237.61	—	19.43	4,094,831,869.27

注释9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	3,381,928,339.92	121,201,394.51	3,260,726,945.41
自制半成品及在产品	7,200,347,238.30	6,689,962.27	7,193,657,276.03
其中：开发成本	6,610,211,403.55		6,610,211,403.55
库存商品（产成品）	8,108,475,099.42	485,658,001.74	7,622,817,097.68
其中：开发产品	1,619,022,059.62		1,619,022,059.62
周转材料	23,922,271.39	8,650,629.72	15,271,641.67
合同履约成本	1,328,264,906.26		1,328,264,906.26
消耗性生物资产	543,989.35		543,989.35
数据资源			
其他	140,619,449.68	80,133,163.53	60,486,286.15
其中：尚未开发的土地储备			
合计	20,184,101,294.32	702,333,151.77	19,481,768,142.55

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	3,567,279,503.34	114,699,179.25	3,452,580,324.09
自制半成品及在产品	7,730,227,654.61	12,100,393.56	7,718,127,261.05
其中：开发成本	7,111,094,648.42		7,111,094,648.42
库存商品（产成品）	7,888,153,033.59	487,366,294.48	7,400,786,739.11
其中：开发产品	1,751,076,896.28		1,751,076,896.28
周转材料	14,349,486.47	852,822.27	13,496,664.20
合同履约成本	975,498,342.18		975,498,342.18
消耗性生物资产	543,989.35		543,989.35
数据资源			
其他	147,057,103.49	81,063,068.36	65,994,035.13
其中：尚未开发的土地储备			
合计	20,323,109,113.03	696,081,757.92	19,627,027,355.11



注释10.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
未到期质保金				3,071,009.56	281,611.58	2,789,397.98
合计				3,071,009.56	281,611.58	2,789,397.98

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原因
未到期质保金	281,611.58	-281,611.58					
合计	281,611.58	-281,611.58					—

注释11.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	378,147,413.91	106,677,914.42
一年内到期的债权投资	100,224,956.98	42,841,260.86
其他债权投资应收利息		8,016,438.38
合计	478,372,370.89	157,535,613.66

注释12.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,907,452,052.74	1,570,811,804.36
待认证进项税	93,219,984.82	168,975,328.46
预缴税金	689,538,188.96	504,949,357.99
预交财产保险、解煤费用、预交租赁费等	31,188,476.10	37,968,371.92
碳排放权资产		1,085,288.08
贴现资产		26,300,903.89
短期债权投资	1,210,625,680.34	973,896,154.38
其他-待处理财产损溢等	21,738,887.94	21,751,142.23
合计	3,953,763,270.90	3,305,738,351.31

注释13.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
委托贷款	292,999,400.00		292,999,400.00	125,100,000.00		125,100,000.00



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
21 华远陆港 PPN002				41,609,315.09	200,309.57	41,409,005.52
22 晋能煤业 MTN018	101,516,860.55	1,291,903.57	100,224,956.98	101,621,191.38	1,749,337.67	99,871,853.71
国债	55,000.00	55,000.00		55,000.00	55,000.00	
小计	394,571,260.55	1,346,903.57	393,224,356.98	268,385,506.47	2,004,647.24	266,380,859.23
减：一年内到期的债权投资	101,516,860.55	1,291,903.57	100,224,956.98	43,066,657.56	225,396.70	42,841,260.86
合计	293,054,400.00	55,000.00	292,999,400.00	225,318,848.91	1,779,250.54	223,539,598.37

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
22 晋能煤业 MTN018	100,000,000.00	3.57	3.46	2025-8-5
合计	100,000,000.00	—	—	—

注释14.其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
20 太重 01		200,765,600.00
合计		200,765,600.00

注释15.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	246,828,170.01	2,715,109.87	244,113,060.14	1,243,916,122.19	13,552,128.46	1,230,363,993.73	4.35-5.85
其中：未实现融资收益	4,447,557.04		4,447,557.04	52,157,225.04		52,157,225.04	4.35-5.85
分期收款销售商品	2,723,102.00	2,723,102.00		2,723,102.00	2,723,102.00		
土地补偿款	221,355,458.57	2,656,265.50	218,699,193.07	218,033,373.00		218,033,373.00	
土地复垦保证金	148,309,060.00		148,309,060.00	142,533,800.00		142,533,800.00	
小计	619,215,790.58	8,094,477.37	611,121,313.21	1,607,206,397.19	16,275,230.46	1,590,931,166.73	
减：一年内到期部分	380,803,679.41	2,656,265.50	378,147,413.91	106,677,914.42		106,677,914.42	
合计	238,412,111.17	5,438,211.87	232,973,899.30	1,500,528,482.77	16,275,230.46	1,484,253,252.31	

注释16.长期股权投资

1. 长期股权投资分类



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	99,420,640.11	156,270.23	314,060.87	99,262,849.47
对联营企业投资	20,237,684,567.26	2,650,197,437.48	2,146,248,693.46	20,741,633,311.28
小计	20,337,105,207.37	2,650,353,707.71	2,146,562,754.33	20,840,896,160.75
减：长期股权投资减值准备	487,663,948.41	5,229,924.50		492,893,872.91
合计	19,849,441,258.96	2,645,123,783.21	2,146,562,754.33	20,348,002,287.84



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	6,732,253,627.59	20,337,105,207.37			2,590,459,276.12	2,241,197.53	18,572,763.20	2,063,372,868.47	5,229,924.50	-44,109,415.00	20,840,896,160.75	492,893,872.91
一. 合营企业	90,781,193.62	99,420,640.11			156,270.23			314,060.87			99,262,849.47	40,781,193.62
山西焦化集团临汾恒达洗煤有限公司	12,892,158.41	12,892,158.41									12,892,158.41	12,892,158.41
山西焦化集团临汾洗煤有限公司	27,889,035.21	27,889,035.21									27,889,035.21	27,889,035.21
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	50,000,000.00	58,639,446.49			156,270.23			314,060.87			58,481,655.85	
二. 联营企业	6,641,472,433.97	20,237,684,567.26			2,590,303,005.89	2,241,197.53	18,572,763.20	2,063,058,807.60	5,229,924.50	-44,109,415.00	20,741,633,311.28	452,112,679.29
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	987,107,860.00											
山西德艺文化传播有限公司	800,000.00	270,999.63									270,999.63	
兴县蔡家崖农业科技发展有限公司	16,000,000.00	10,929,344.77			-483,840.71						10,445,504.06	
山西汾晋灵煤焦物流有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00									2,600,000.00	
山西汾西太岳煤业股份有限公司	30,000,000.00	1,189,343,408.33			117,738,322.89		1,812,682.71				1,308,894,413.93	
晋能孝义煤电有限公司	162,400,000.00	70,007,457.67			-38,596,630.15		1,956,064.19				33,366,891.71	
阳泉煤业华益机械有限公司	21,631,550.94	29,305,256.07			1,017,067.18						30,322,323.25	
中煤华晋集团有限公司	2,611,848,426.96	15,997,891,057.04			2,317,229,082.69	-293,254.09	13,207,943.52	1,942,070,000.00			16,385,964,829.16	
山西榆社化工股份有限公司	138,000,000.00	418,855,532.39			3,844,273.37	2,534,451.62	1,736,331.93	5,000,000.00			421,970,589.31	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福建省福能山煤投资有限公司	44,038,368.37	44,109,415.00								-44,109,415.00		
长子县新兴建材有限公司	9,800,000.00	7,749,837.44			-4,060.25						7,745,777.19	
江苏国信靖江发电有限公司	762,600,500.00	506,460,063.47			27,869,354.09		-143,323.12				534,186,094.44	
秦皇岛晋远船务代理有限公司	961,346.96	935,410.76			-54,024.89						881,385.87	
山煤机械有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	12,567,854.33
山西天柱山化工有限公司	400,657,000.00	400,657,000.00									400,657,000.00	400,657,000.00
山西京能吕临发电有限公司	336,600,000.00	407,801,144.00			-146,401.41						407,654,742.59	
霍州煤电总医院有限责任公司	26,980,327.51	37,529,545.66			6,921,726.18						44,451,271.84	
山西广宇二氧化碳减排技术中心(有限责任公司)	450,000.00	386,622.29									386,622.29	
天津金海港公司	12,385,735.32	12,385,735.32									12,385,735.32	12,385,735.32
山西煤炭进出口集团河曲上炭水煤业有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00									65,000,000.00	
太原美运家园房地产开发有限公司	9,800,000.00	6,951,967.78			-600,197.06						6,351,770.72	
山西经铁物贸有限公司	15,728,574.03	14,997,397.13			-292,534.77						14,704,862.36	
古交市园山选煤有限公司	2,972,500.00	2,972,500.00									2,972,500.00	2,972,500.00
山西国电煤炭运销有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00									6,000,000.00	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西恒基焦化有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00									14,000,000.00	
山西广招天下传媒有限公司	900,000.00	900,000.00							900,000.00		900,000.00	900,000.00
交城县永固水泥厂	477,024.50	477,024.50							477,024.50		477,024.50	477,024.50
交口县汇达星焦化有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00									7,000,000.00	
中阳县全顺选煤有限公司	3,852,900.00	3,852,900.00							3,852,900.00		3,852,900.00	3,852,900.00
孝义市宝源洗煤焦化厂	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
石楼县发财街果林发展有限责任公司	680,000.00	680,000.00									680,000.00	
山西煤炭运销集团聊城煤炭有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00									4,500,000.00	4,500,000.00
山西兴昌选煤有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00									2,250,000.00	
柳林县阳柳煤炭购销有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00									2,400,000.00	
绿岛乐园	378,000.00	378,000.00									378,000.00	378,000.00
禽蛋厂	288,769.38	288,769.38									288,769.38	288,769.38
山西能投国际物流张台有限公司	31,850,000.00	31,850,000.00									31,850,000.00	
兴县盛兴公路投资管理有限公司	357,500,000.00	355,865,657.18			-478,450.47		3,063.97				355,390,270.68	
山西中铝华润有限公司	328,441,550.00	508,869,967.67			156,304,556.96			115,602,289.73			549,572,234.90	
太原和瑞实业有限公司	48,000,000.00	12,632,895.76									12,632,895.76	12,632,895.76



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西博森电力技术有限公司	3,000,000.00	4,099,658.02			34,762.24			386,517.87			3,747,902.39	
山西永鑫西山煤化工有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	98,000,000.00											
山西兴光输电有限公司	19,092,000.00											

3. 重要合营企业的主要财务信息

企业名称	项目	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	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	本期数	117,695,641.29	2,786.29	117,698,427.58	735,115.89		735,115.89	116,963,311.69	58,481,655.85	
	上期数	117,378,847.70	2,786.29	117,381,633.99	102,741.01		102,741.01	117,278,892.98	58,639,446.49	

续：

企业名称	项目	对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自合营企业的股利
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	本期数	58,481,655.85		70,428,346.08	-22,302.43	104,848.15	312,540.45		312,540.45	
	上期数	58,639,446.49		837,584,976.66	-16,311.07	701,510.26	2,093,739.16		2,093,739.16	

4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	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	净资产	按持股比例计算的净资产份额
中煤华晋集团有限公司	本期数	25,882,847,532.74	19,431,318,285.62	45,314,165,818.36	5,720,996,449.55	2,891,368,645.24	8,612,365,094.79	36,701,800,723.57	16,385,964,829.16



企业名称	项目	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	净资产	按持股比例计算的净资产份额
	上年数	25,561,529,753.42	17,512,602,073.44	43,074,131,826.86	4,630,687,895.12	2,568,468,284.79	7,199,156,179.91	35,874,975,646.95	15,997,891,057.04
山西汾西太岳煤业股份有限公司	本期数	6,022,848,097.44	1,257,441,560.22	7,280,289,657.66	570,946,083.41	654,947,780.32	1,225,893,863.73	6,054,395,793.93	1,308,894,413.93
	上年数	5,461,324,159.29	1,253,543,205.26	6,714,867,364.55	507,160,268.32	701,496,502.13	1,208,656,770.45	5,506,210,594.10	1,189,343,408.33
山西京能吕临发电有限公司	本期数	444,434,776.12	2,928,053,617.99	3,372,488,394.11	775,200,643.73	1,579,861,687.55	2,355,062,331.28	1,017,426,062.83	345,924,861.36
	上年数	444,956,795.83	3,053,626,032.75	3,498,582,828.58	513,386,621.57	1,770,969,172.05	2,284,355,793.62	1,214,227,034.96	412,837,191.89
山西榆社化工股份有限公司	本期数	654,591,477.95	1,363,023,494.64	2,017,614,972.59	746,983,430.21	132,275,704.47	879,259,134.68	1,138,355,837.91	336,042,643.35
	上年数	638,758,874.31	1,405,720,512.39	2,044,479,386.70	801,601,675.38	115,074,234.25	916,675,909.63	1,127,803,477.07	332,927,586.43
江苏国信靖江发电有限公司	本期数	1,578,035,253.75	4,798,048,492.14	6,376,083,745.89	2,150,017,167.10	3,008,855,433.33	5,158,872,600.43	1,104,449,918.99	534,186,094.44
	上年数	1,678,058,844.32	5,126,557,362.33	6,804,616,206.65	1,489,041,922.95	4,211,405,433.33	5,700,447,356.28	993,766,457.75	506,460,063.47
山西中铝华润有限公司	本期数	404,469,804.51	3,620,952,579.17	4,025,422,383.68	1,254,150,728.75	4,291,304.00	1,258,442,032.75	2,766,980,350.93	553,396,070.19
	上年数	329,739,903.05	3,805,585,537.88	4,135,325,440.93	1,560,268,940.41		1,560,268,940.41	2,575,056,500.52	515,011,300.10

续：

企业名称	项目	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
中煤华晋集团有限公司	本期数		16,385,964,829.16		14,871,262,465.24	5,973,080,095.79	-931,897.49	5,972,148,198.30	500,000,000.00
	上年数		15,997,891,057.04		16,282,454,860.26	7,262,447,234.60	1,403,888.16	7,463,851,122.76	500,000,000.00
山西汾西太岳煤业股份有限公司	本期数		1,308,894,413.93		1,612,575,588.53	523,877,979.95		523,877,979.95	
	上年数		1,189,343,408.33		1,635,586,670.91	638,014,534.15		638,014,534.15	
山西京能吕临发电有限公司	本期数		407,654,742.59		1,142,066,342.30	-430,592.38		-430,592.38	
	上年数		407,801,144.00		1,395,430,177.59	218,181,018.38		218,181,018.38	17,303,553.39
山西榆社化工股份有限公司	本期数	85,927,945.96	421,970,589.31		3,522,468,904.15	13,020,936.89	8,585,540.73	21,606,477.62	5,000,000.00



企业名称	项目	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
	上年数	85,927,945.96	418,855,532.39		3,777,036,762.41	9,424,680.78	4,951,358.05	14,376,038.83	10,000,000.00
江苏国信靖江发电有限公司	本期数		534,186,094.44		4,178,892,847.87	116,731,756.82		116,731,756.82	
	上年数		506,460,063.47		4,495,885,341.57	91,342,517.47		91,342,517.47	
山西中铝华润有限公司	本期数		549,572,234.90		8,741,468,995.95	766,351,920.17		766,351,920.17	115,602,289.73
	上年数		508,869,967.67		8,153,797,112.67	640,067,334.82		640,067,334.82	119,113,814.93



5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额/本期数	期初金额/上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	681,277,727.66	761,580,639.57
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-133,474,775.20	-255,926,655.27
其他综合收益		
综合收益总额	-133,474,775.20	-255,926,655.27

6. 与合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

(1) 超额亏损

项目	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润分享的份额）	本期期末累计未确认的损失份额
联营企业：			
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	-21,140,516.09	-462,294.31	-21,602,810.40
山西兴光输电有限公司	-35,037,724.98	-1,251,321.30	-36,289,046.28
合计	-56,178,241.07	-1,713,615.61	-57,891,856.68

注释17.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
华阳新材料科技集团有限公司	578,500,000.00	578,500,000.00	
中国太原煤炭交易中心有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	
晋商银行股份有限公司	388,499,929.30	377,544,706.85	29,133,905.40
山西煤炭运销集团晋通煤炭物流有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
山西五台山栖贤阁迎宾馆有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	
山西灏鼎能源投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	
山西晋祠迎宾馆有限公司			
全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	
山西卓越瓦斯研究中心	250,000.00	250,000.00	
山西晋云互联科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
国调二期协同发展基金股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	864,000.00
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2,076,387.13
山西曜鑫煤焦有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	
山西汾西瑞泰正太丈八煤业有限公司	413,436,090.01	413,436,090.01	
晋能控股煤业集团有限公司	208,917,482.82	208,917,482.82	
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）	903,329.38	903,329.38	
山西潞安化工有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
中信信托有限责任公司	466,581,524.84	466,581,524.84	
东方化肥有限公司	100,000.00	100,000.00	
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
唐山佳华煤化工有限公司	156,784,100.00	156,784,100.00	
正乾金融控股	4,083,266.03	4,903,324.03	
北方铜业股份有限公司		25,888,427.60	
海南科思实业有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	
内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司	200,000.00	200,000.00	
山西煤机工贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	22,984.40
山西太中银铁路吕临支线有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	
山西清泉醋业有限公司	3,000,000.00	3,700,000.00	
孙家坪光伏电站		119,333.33	
阳坡村光伏电站	119,333.34	119,333.34	
山西焦煤化工吕梁民爆有限责任公司	2,200,000.00	2,200,000.00	
山西天成大洋能源化工有限公司	22,189,139.90	22,189,139.90	
山西联合煤焦股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
山西大晋国际（集团）股份有限公司	9,750,000.00	9,750,000.00	
源通煤焦电子商务有限责任公司	4,000,000.00	5,000,000.00	
太原焦炭有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	
山西省焦炭集团长治焦炭经销有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
山西省焦炭集团长治焦炭新能有限责任公司	4,726,400.00	4,726,400.00	
渤海钢铁集团有限公司	162,746.10	162,746.10	426.44
大同煤矿集团同地龙驭煤业有限公司	110,390,593.16	110,390,593.16	
鼎盛煤焦有限公司	150,000.00	150,000.00	
汾西县国营瓦窑疙瘩	15,300,000.00	15,300,000.00	
汾西县团柏乡河平煤	15,188,170.38	15,188,170.38	
汾阳富达镁业有限公司	500,000.00	500,000.00	
海南万全投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
河北晋东煤炭物流有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
霍州市泓源煤业有限公司	1,044,560.00	1,044,560.00	200,000.00
晋能房地产有限公司	102,840,000.00	102,840,000.00	
临汾润宝煤焦有限公司	200,000.00	200,000.00	
山西临汾琛士达矿业有限公司	19,485,000.00	19,485,000.00	
柳林县晋柳十一号投资企业（有限合伙）	1,418,125.17	1,418,125.17	
农村信用合作联社洪洞县联社营业部		5,614.50	
蒲县农村信用合作联社	60,000.00	60,000.00	
山西霍州力拓煤业有限公司	2,710,000.00	2,710,000.00	
山西晋煤物流信息有限公司		442,000.00	
山西晋阳耐火材料有限公司		4,600,000.00	
山西蓝天净化材料有限公司		150,000.00	
山西美伦美韵文化有限公司	490,000.00	490,000.00	
山西省煤炭运销集团临汾琛宝矿业有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00	
山西省煤炭运销总公司襄汾张礼煤焦集运站	4,400,000.00	4,400,000.00	
山西省乡宁振兴焦化有限责任公司		30,000,000.00	
太原天然气有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	
乡宁县昌达物贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
乡宁县明星化工有限责任公司		3,500,000.00	
襄汾县盛华选煤有限公司	1,638,000.00	1,638,000.00	
翼城县泰富煤炭配送物流中心有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	
山西省襄汾张礼煤焦有限公司	450,000.00	450,000.00	
国家重点建设债券		1,000.00	
山西煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限公司	33,950,000.00	33,950,000.00	
山西煤炭运销集团榆园温泉度假村有限公司	20,700,000.00	20,700,000.00	
山西万景源房地产开发有限责任公司	21,550,000.00	21,550,000.00	
临汾尧禾百益农业科技股份有限公司			
临汾市琛士通公路煤炭物流有限公司			
中诚信托有限责任公司	546,492,252.97	118,075,000.00	
石太铁路客运专线有限责任公司	625,355,861.38	931,381,321.00	
古交西山医院有限责任公司	82,121,778.01	89,482,854.19	
山西华光发电有限责任公司	78,991,962.00	87,015,153.00	
太原西山医院有限责任公司	59,835,130.78	78,451,796.56	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	58,142,991.78	45,326,525.85	
太原燃气集团有限公司	51,813,791.00	47,371,000.00	
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	20,768,315.10	20,768,315.10	
上海中国煤炭大厦有限责任公司	10,400,000.00	10,400,000.00	



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	43,911,632.22	43,901,844.60	
万盛基业投资有限责任公司	7,500,000.00	7,500,000.00	
广州未名生物技术有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	
山西兴晋实业有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,576,768,642.29	1,576,687,642.29	
杭州梅苑股份有限公司	963,580.00	963,580.00	
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司	897,045.97	897,045.97	
太原市公共就业服务中心（太原市人力资源市场）	305,000.00	305,000.00	
太原市尔泰机械制造有限公司	151,767.48	151,767.48	18,447.73
太原市西山万隆工业气体有限公司	85,559.94	85,559.94	
上海京华创业投资有限公司		35,300,000.00	
北京西山汇通资产管理有限公司		15,000,000.00	
山西银行股份有限公司	1,711,264,300.54	1,906,100,734.00	
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	367,918,628.00	366,564,176.00	
山西燃气集团有限公司	289,357,920.60	289,683,879.00	
唐山湾炼焦煤储配有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	
大同鹊山精煤有限责任公司	57,757,555.38	57,757,555.38	
福建省福能山煤投资有限公司	44,109,415.00		
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	40,650,000.00	40,650,000.00	
太原重型机械集团煤机有限公司	130,369,094.99	230,369,094.99	
中煤集团山西华昱能源有限公司	23,029,006.28	23,029,006.28	16,237,102.20
山西国瑞投资有限公司	27,715,127.33	27,715,127.33	
中煤财产保险股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	
大同万通煤炭运销有限责任公司	17,593,715.11	16,464,472.75	
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	10,004,843.88	9,915,286.39	
中联煤炭销售有限责任公司	9,351,645.29	9,351,645.29	
山西南铁同济储运有限公司	1,920,922.82	1,951,112.68	
山西洪洞华实热电有限公司			
山西焦化集团临汾洗煤有限公司			
合计	9,400,865,276.57	9,650,205,497.48	48,553,253.30

续：

项目	本期计入其他综合收益的利得或损失	本期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
华阳新材料科技集团有限公司				
中国太原煤炭交易中心有限公司				



项目	本期计入其他综合收益的利得或损失	本期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
晋商银行股份有限公司	10,955,222.45	-262,871,652.70		
山西煤炭运销集团普通煤炭物流有限公司				
山西五台山栖贤阁迎宾馆有限公司				
山西灏鼎能源投资有限公司				
山西晋祠迎宾馆有限公司				
全国煤炭交易中心有限公司				
山西岢越瓦斯研究中心				
山西晋云互联科技有限公司				
国调二期协同发展基金股份有限公司				
国家军民融合产业投资基金有限责任公司				
山西曜鑫煤焦有限公司				
山西汾西瑞泰正太丈八煤业有限公司				
晋能控股煤业集团有限公司				
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）				
山西潞安化工有限公司				
中信信托有限责任公司				
东方化肥有限公司				
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司				
唐山佳华煤化工有限公司				
正乾金融控股	-820,058.00	-45,944,518.29		
北方铜业股份有限公司	18,807,812.21		27,725,754.52	出售
海南科思实业有限公司				
内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司				
山西煤机工贸有限公司				
山西太中银铁路吕临支线有限公司				
山西清泉醋业有限公司				
孙家坪光伏电站				
阳坡村光伏电站				
山西焦煤化工吕梁民爆有限责任公司				
山西天成大洋能源化工有限公司				
山西联合煤焦股份有限公司				
山西大晋国际（集团）股份有限公司				
源通煤焦电子商务有限责任公司	-1,000,000.00	-3,000,000.00		
太原焦炭有限公司				



项目	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得或损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合收 益转入留存 收益的原因
山西省焦炭集团长治焦炭经销有限责 任公司				
山西省焦炭集团长治焦炭新能有限责 任公司				
渤海钢铁集团有限公司				
大同煤矿集团同地龙驭煤业有限公司				
鼎盛煤焦有限公司				
汾西县国营瓦窑疙瘩				
汾西县团柏乡河平煤				
汾阳富达镁业有限公司				
海南万全投资有限公司				
河北晋东煤炭物流有限责任公司				
霍州市泓源煤业有限公司				
晋能房地产有限公司				
临汾润宝煤焦有限公司				
山西临汾琛士达矿业有限公司				
柳林县晋柳十一号投资企业（有限合伙）				
农村信用合作联社洪洞县联社营业部	-5,614.50	-5,614.50		
蒲县农村信用合作联社				
山西霍州力拓煤业有限公司				
山西晋煤物流信息有限公司	-442,000.00	-597,550.00		
山西晋阳耐火材料有限公司	-4,600,000.00	-4,600,000.00		
山西蓝天净化材料有限公司	-150,000.00	-150,000.00		
山西美伦美韵文化有限公司				
山西省煤炭运销集团临汾琛宝矿业有 限公司				
山西省煤炭运销总公司襄汾张礼煤焦 集运站				
山西省乡宁振兴焦化有限责任公司	-30,000,000.00	-30,000,000.00		
太原天然气有限公司				
乡宁县昌达物贸有限公司				
乡宁县明星化工有限责任公司	-3,500,000.00	-3,500,000.00		
襄汾县盛华选煤有限公司				
翼城县泰富煤炭配送物流中心有限公司				
山西省襄汾张礼煤焦有限公司				
国家重点建设债券	-1,000.00	-1,000.00		
山西煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销 售有限公司				



项目	本期计入其他综合收益的利得或损失	本期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西煤炭运销集团榆园温泉度假村有限公司				
山西万景源房地产开发有限责任公司				
临汾尧禾百益农业科技股份有限公司		-25,500,000.00		
临汾市琛士通公路煤炭物流有限公司		-8,235,000.00		
中诚信托有限责任公司	428,417,252.97	428,417,252.97		
石太铁路客运专线有限责任公司	-306,025,459.62	-534,768,359.62		
古交西山医院有限责任公司	-7,361,076.18	-7,361,076.18		
山西华光发电有限责任公司	-8,023,191.00	-21,022,538.00		
太原西山医院有限责任公司	-18,616,665.78	-18,616,665.78		
内蒙古包钢钢联股份有限公司	12,816,465.93	38,404,941.29		
太原燃气集团有限公司	4,442,791.00	1,813,791.00		
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司				
上海中国煤炭大厦有限责任公司				
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	9,787.62	1,063,996.62		
万盛基业投资有限责任公司				
广州未名生物技术有限公司				
山西兴晋实业有限责任公司				
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	81,000.00	-7,994,142.00		
杭州梅苑股份有限公司				
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司				
太原市公共就业服务中心（太原市人力资源市场）				
太原市尔泰机械制造有限公司				
太原市西山万隆工业气体有限公司				
上海京华创业投资有限公司	-35,300,000.00	-35,300,000.00		
北京西山汇通资产管理有限公司	-15,000,000.00	-15,000,000.00		
山西银行股份有限公司	-194,836,433.46	-188,735,699.46		
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	1,354,452.00	7,918,628.00		
山西燃气集团有限公司	-325,958.40	25,896,620.60		
唐山湾炼焦煤储配有限公司				
大同鹊山精煤有限责任公司				
福建省福能山煤投资有限公司				
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司				
太原重型机械集团煤机有限公司	-100,000,000.00	-100,000,000.00		



项目	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得或损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合收 益转入留存 收益的原因
中煤集团山西华昱能源有限公司				
山西国瑞投资有限公司				
中煤财产保险股份有限公司				
大同万通煤炭运销有限责任公司	1,129,242.36	2,593,715.11		
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	89,557.49	-9,995,156.12		
中联煤炭销售有限责任公司				
山西南铁同济储运有限公司	-30,189.86	-79,077.18		
山西洪洞华实热电有限公司		-10,000,000.00		
山西焦化集团临汾洗煤有限公司		-5,033,820.00		
合计	-247,934,062.77	-832,202,924.24	27,725,754.52	

注释18.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
思远 12 号基金		20,000,000.00
山焦清洁能源私募基金	1,194,726.50	7,628,750.00
彩蝶 1 号-信托基金	130,599,432.37	130,921,742.03
山西信托山焦资本 2 号资产服务信托	20,000,000.00	
山西信托山焦担保 2 号资产服务信托	20,000,000.00	
山西证券	20,836,675.76	
安泰 33 号基金	20,000,000.00	
合计	212,630,834.63	158,550,492.03

注释19.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	4,010,695,816.01	132,519,342.28	512,230.03	4,142,702,928.26
1. 房屋、建筑物	3,642,983,728.66	132,519,342.28	512,230.03	3,774,990,840.91
2. 土地使用权	367,712,087.35			367,712,087.35
二. 累计折旧/摊销合计	1,615,564,174.50	115,741,470.57	341,366.05	1,730,964,279.02
1. 房屋、建筑物	1,527,177,834.27	107,997,422.54	341,366.05	1,634,833,890.76
2. 土地使用权	88,386,340.23	7,744,048.03		96,130,388.26
三. 账面净值合计	2,395,131,641.51	—	—	2,411,738,649.24
1. 房屋、建筑物	2,115,805,894.39	—	—	2,140,156,950.15
2. 土地使用权	279,325,747.12	—	—	271,581,699.09



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	2,395,131,641.51	—	—	2,411,738,649.24
1. 房屋、建筑物	2,115,805,894.39	—	—	2,140,156,950.15
2. 土地使用权	279,325,747.12	—	—	271,581,699.09

注释20.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,942,041,256.39	132,663,588,260.29
固定资产清理	9,356,193.32	9,098,700.82
合计	131,951,397,449.71	132,672,686,961.11

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	259,843,123,171.62	9,947,440,847.51	4,385,688,459.05	265,404,875,560.08
其中：土地资产	303,203,390.26			303,203,390.26
房屋及建筑物	139,675,955,685.45	2,745,522,122.99	209,633,307.81	142,211,844,500.63
机器设备	102,027,918,269.35	5,716,003,025.16	3,756,969,824.74	103,986,951,469.77
运输工具	6,870,478,705.02	209,467,393.38	142,885,928.33	6,937,060,170.07
电子设备	8,404,731,923.31	965,564,445.49	237,607,856.82	9,132,688,511.98
办公设备	1,099,053,029.33	47,393,648.84	30,139,981.55	1,116,306,696.62
酒店业家具	293,231.00	18,315,231.01		18,608,462.01
其他	1,461,488,937.90	245,174,980.64	8,451,559.80	1,698,212,358.74
二、累计折旧合计	122,141,328,350.13	10,348,624,647.56	4,126,118,256.56	128,363,834,741.13
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	46,057,404,013.25	3,219,662,276.06	94,904,181.57	49,182,162,107.74
机器设备	64,800,468,342.32	5,857,664,824.29	3,627,443,035.50	67,030,690,131.11
运输工具	3,904,849,894.63	294,396,987.47	135,190,501.08	4,064,056,381.02
电子设备	6,074,973,590.00	812,648,581.55	232,901,812.20	6,654,720,359.35
办公设备	768,677,366.24	74,536,891.81	29,283,508.96	813,930,749.09
酒店业家具	278,569.45	207,133.52		485,702.97
其他	534,676,574.24	89,507,952.86	6,395,217.25	617,789,309.85
三、账面净值合计	137,701,794,821.49	—	—	137,041,040,818.95
其中：土地资产	303,203,390.26	—	—	303,203,390.26



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	93,618,551,672.20	—	—	93,029,682,392.89
机器设备	37,227,449,927.03	—	—	36,956,261,338.66
运输工具	2,965,628,810.39	—	—	2,873,003,789.05
电子设备	2,329,758,333.31	—	—	2,477,968,152.63
办公设备	330,375,663.09	—	—	302,375,947.53
酒店业家具	14,661.55	—	—	18,122,759.04
其他	926,812,363.66	—	—	1,080,423,048.89
四、减值准备合计	5,038,206,561.20	63,840,301.73	3,047,300.37	5,098,999,562.56
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,380,779,862.74	17,705,157.50		3,398,485,020.24
机器设备	1,005,366,591.43	45,225,149.01	2,863,942.40	1,047,727,798.04
运输工具	343,763,008.33	83,987.27	139,055.33	343,707,940.27
电子设备	34,032,973.95	820,705.21	17,418.35	34,836,260.81
办公设备	1,622,059.78	5,302.74	26,884.29	1,600,478.23
酒店业家具				-
其他	272,642,064.97			272,642,064.97
五、账面价值合计	132,663,588,260.29	—	—	131,942,041,256.39
其中：土地资产	303,203,390.26	—	—	303,203,390.26
房屋及建筑物	90,237,771,809.46	—	—	89,631,197,372.65
机器设备	36,222,083,335.60	—	—	35,908,533,540.62
运输工具	2,621,865,802.06	—	—	2,529,295,848.78
电子设备	2,295,725,359.36	—	—	2,443,131,891.82
办公设备	328,753,603.31	—	—	300,775,469.30
酒店业家具	14,661.55	—	—	18,122,759.04
其他	654,170,298.69	—	—	807,780,983.92

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,176,965.63	10,174,277.99	5,071,568.16	931,119.48	
机器设备	5,621,263.12	4,763,396.05	857,867.07		
合计	21,798,228.75	14,937,674.04	5,929,435.23	931,119.48	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	4,090,950.60	4,090,950.60	毁损
机器设备	4,726,669.29	4,689,122.71	毁损、报废，未处置完毕
运输工具	257,319.02	60,734.01	报废



项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公设备	267,175.67	243,814.76	毁损、报废
其他	14,078.74	14,078.74	毁损、报废
合计	9,356,193.32	9,098,700.82	—

注释21.在建工程

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
采供共享服务平台	21,243,432.95		21,243,432.95	14,627,249.92		14,627,249.92
西山汾西霍煤等21座内部加油站建设	24,980,622.70		24,980,622.70	7,914,109.04		7,914,109.04
正利选煤厂200万吨/年扩建技改项目	124,238,821.18		124,238,821.18	97,368,346.31		97,368,346.31
正仁兼并重组整合90万吨建设项目	776,814,858.40		776,814,858.40	692,846,664.60		692,846,664.60
正益60万吨矿井改扩建项目	81,909,841.95		81,909,841.95	81,909,841.95		81,909,841.95
正智90万吨技改项目	828,194,012.31		828,194,012.31	814,227,861.44		814,227,861.44
焦化集团144万吨/年焦化及焦炉气综合利用项目	442,745,577.46		442,745,577.46	442,565,335.42		442,565,335.42
飞虹化工60万吨/年甲醇制烯烃	1,951,630,288.07	1,177,357,950.94	774,272,337.13	1,952,042,159.00	1,177,357,950.94	774,684,208.06
焦化股份通用级沥青碳纤维长丝制备技术开发	12,977,786.34		12,977,786.34			
焦化股份建设园区三级防控事故水池储备煤厂	6,569,517.86		6,569,517.86			
焦化股份焦化厂1、6脱硫脱硝装置增加备用系统	4,830,732.04		4,830,732.04			
焦化股份中央站1号2号联络线电缆大修	5,713,026.90		5,713,026.90			
焦化股份二回收一次脱硫增加备塔技术改造	16,061,822.81		16,061,822.81			
低碳技术研究中心科创成项目	33,502,523.05		33,502,523.05	32,737,173.91		32,737,173.91
汾西荣欣矿区铁路专用线（一期）工程	636,068,353.12		636,068,353.12	469,327,383.50		469,327,383.50
汾河实业酒店改造工程	52,499,163.02		52,499,163.02	52,499,163.02		52,499,163.02
宜兴煤业主斜井强力皮带机更换胶带以及架空乘人装置工程	9,842,070.82		9,842,070.82	9,842,070.82		9,842,070.82
宜兴煤业新建原煤筒仓工程	36,239,915.13		36,239,915.13	29,695,511.45		29,695,511.45
汾西宜兴边界圈定及配套工程项目	69,916,395.51		69,916,395.51	69,916,395.51		69,916,395.51
矸石山综合治理工程	24,194,084.41		24,194,084.41	39,317,491.96		39,317,491.96
宜兴煤业更新改造工程	5,660,749.84		5,660,749.84	5,660,749.84		5,660,749.84



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
宜兴煤业工业场地管网改造	4,697,502.79		4,697,502.79	4,697,502.79		4,697,502.79
宜兴煤业涵洞三次延伸	5,292,125.85		5,292,125.85	5,292,125.85		5,292,125.85
汾西香源煤业技改项目	1,300,968,494.22		1,300,968,494.22	1,300,968,494.22		1,300,968,494.22
香源煤业二采区工程项目	149,810,300.00		149,810,300.00			
中兴煤业工程项目	105,574,271.69		105,574,271.69			
中兴煤业选煤厂压滤车间扩建工程	19,514,667.24		19,514,667.24	19,047,410.61		19,047,410.61
中兴煤业新建马庄风井工程	32,392,123.91		32,392,123.91	14,973,673.00		14,973,673.00
棚户区工程改造	2,516,990,194.71		2,516,990,194.71	2,410,398,366.13		2,410,398,366.13
中兴煤业热源改造工程				5,409,138.03		5,409,138.03
汾西东沟河窑底段河道治理工程	7,277,591.56		7,277,591.56	7,277,591.56		7,277,591.56
正帮煤业三采区开拓工程	166,453,440.54		166,453,440.54			
矿井水处理工程	19,695,475.51		19,695,475.51	32,663,045.01		32,663,045.01
汾西正帮煤业技改项目	20,124,806.38		20,124,806.38	20,114,139.63		20,114,139.63
正旺煤业二采巷道掘进工程	133,531,384.77		133,531,384.77			
正旺行人运输系统改造土建工程	4,508,122.02		4,508,122.02	4,508,122.02		4,508,122.02
汾西正城煤业基建工程项目	1,387,419,570.34		1,387,419,570.34	1,239,515,659.03		1,239,515,659.03
汾西正善煤业井下大巷扩修工程	90,835,154.66		90,835,154.66			
汾西正善煤业 90 万吨基建工程项目	209,568,344.78		209,568,344.78	209,568,344.78		209,568,344.78
汾西正佳煤业兼并重组项目				372,716,753.65		372,716,753.65
汾西正安煤业 90 万吨技改工程项目	336,366,646.81		336,366,646.81	317,408,169.10		317,408,169.10
汾西贾郭煤矿 180 万吨改扩建工程	2,695,310,632.51		2,695,310,632.51	2,179,158,361.06		2,179,158,361.06
汾西和善煤矿 180 万吨改扩建工程	2,296,786,212.51		2,296,786,212.51	2,296,615,948.14		2,296,615,948.14
汾西正文矿井工程	119,668,753.39		119,668,753.39	11,805,221.78		11,805,221.78
汾西正令煤业矿井技改工程	871,668,735.62		871,668,735.62	727,376,473.82		727,376,473.82
汾西正晖煤业矿井兼并重组整合项目	2,118,629,381.44		2,118,629,381.44	2,009,948,476.79		2,009,948,476.79
汾西正升煤业基建技改工程项目	1,924,657,227.22		1,924,657,227.22	1,646,941,874.04		1,646,941,874.04
汾西中泰吴家峁矿井工程项目	716,254,025.90		716,254,025.90	607,202,142.46		607,202,142.46
汾西正丰 90 万吨矿井兼并重组整合项目	412,132,669.32		412,132,669.32	397,805,972.96		397,805,972.96



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
汾西瑞泰左权煤机项目工程	126,442,163.83		126,442,163.83	126,274,667.83		126,274,667.83
汾西瑞泰管理信息化系统工程				11,686,624.00		11,686,624.00
两渡煤业村庄压覆煤层开采项目	335,232,962.82		335,232,962.82			
两渡煤业生产区供暖系统改造	3,938,525.88		3,938,525.88	3,938,525.88		3,938,525.88
汾西南关煤业郝家掌进、回风立井工程	231,568,655.20		231,568,655.20	15,217,916.63		15,217,916.63
中盛煤矿主井排干系统等其他工程	14,241,154.11		14,241,154.11	14,241,154.11		14,241,154.11
中盛煤矿矿建改扩建工程	49,829,108.48		49,829,108.48	49,829,108.48		49,829,108.48
中盛煤矿锅炉脱硫除尘改造工程	6,700,400.00		6,700,400.00	6,700,400.00		6,700,400.00
汾西双柳矿 300 万吨改扩建工程项目	164,594,044.04		164,594,044.04	216,541,042.53		216,541,042.53
曙光煤矿二采区回风井工程	52,672,225.17		52,672,225.17	46,981,475.64		46,981,475.64
曙光煤矿 1224 工作面衔接准备工程	61,949,071.15		61,949,071.15			
设备修造厂产品车间建设工程	19,832,644.11		19,832,644.11	3,569,195.95		3,569,195.95
汾西高层住宅楼工程项目	707,249,383.92		707,249,383.92	707,252,271.18		707,252,271.18
柳湾煤矿更新改造工程	287,076,653.32		287,076,653.32	7,535,463.76		7,535,463.76
汾西柳湾煤矿五盘区技改工程项目	7,971,698.11		7,971,698.11	7,971,698.11		7,971,698.11
汾西灵北矿基建工程	3,970,132,512.59		3,970,132,512.59	3,173,048,631.87		3,173,048,631.87
汾西数智中心				30,705,488.83		30,705,488.83
贺西煤矿中帽芝进风立井工程	1,057,728.44		1,057,728.44			
汾西贺西矿原煤准备系统技术改造项目	18,931,169.98		18,931,169.98	13,918,403.84		13,918,403.84
供用电-变电所 6KV 开关柜更换	3,449,257.09		3,449,257.09			
供用电-变电站 35KV 开关柜更换	10,493,364.00		10,493,364.00	27,221,285.18		27,221,285.18
供用电-110KV 输变电工程	40,162,765.94		40,162,765.94	13,215,528.41		13,215,528.41
汾西选煤厂精、中煤地销系统工程	28,908,437.20		28,908,437.20	28,908,437.20		28,908,437.20
汾西洗煤厂 TDS 智能干选项目	17,094,547.77		17,094,547.77	18,262,596.91		18,262,596.91
正旺矿井洗煤厂建设工程	169,368,780.65		169,368,780.65	169,368,780.65		169,368,780.65
汾西勇龙煤矸石制陶瓷空心微珠工程项目	91,004,313.23		91,004,313.23	83,714,492.69		83,714,492.69
汾西正通煤业 90 万吨基建工程项目	1,512,877,310.50		1,512,877,310.50	1,434,262,395.60		1,434,262,395.60



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
焦炭 LNG 项目	31,031,139.53	17,209,693.53	13,821,446.00	31,031,139.53	17,209,693.53	13,821,446.00
益达超低排放改造	21,487,481.77	20,133,254.77	1,354,227.00	21,487,481.77	20,133,254.77	1,354,227.00
益达抗暴工程	5,198,625.06	4,936,125.06	262,500.00	5,198,625.06	4,936,125.06	262,500.00
龙洁抑尘喷洒站	18,949,122.18		18,949,122.18	18,949,122.18		18,949,122.18
龙沁高效农业基地建设	8,157,607.99		8,157,607.99	8,157,607.99		8,157,607.99
数字化经营服务平台建设	8,711,163.68		8,711,163.68			
经营分析系统建设	2,141,566.02		2,141,566.02			
综合门户系统建设项目	1,237,452.84		1,237,452.84			
“多模态”数据集成平台建设	1,598,490.56		1,598,490.56			
线上支付结算系统项目	9,538,238.56		9,538,238.56			
山焦销售日照配煤基地项目	90,248.02		90,248.02	3,442,580.41		3,442,580.41
民爆新生产区项目	70,677,844.97		70,677,844.97	44,743,644.91		44,743,644.91
吕临能化技改项目	392,769,745.56		392,769,745.56	392,185,860.10		392,185,860.10
汾源煤业矿井兼并重组整合项目	756,160,572.29		756,160,572.29	756,596,411.30		756,596,411.30
亿隆煤业矿井兼并重组整合项目	1,664,527,986.72		1,664,527,986.72	1,664,752,631.25		1,664,752,631.25
什林煤业技改项目	1,452,027,763.68		1,452,027,763.68	1,355,493,129.65		1,355,493,129.65
兴盛园煤业基建工程	1,739,763,850.09		1,739,763,850.09	1,607,651,677.84		1,607,651,677.84
新乐煤业基建工程	987,779,192.37		987,779,192.37	934,688,057.95		934,688,057.95
金能煤业基建工程	4,482,425,511.29		4,482,425,511.29	3,899,935,623.31		3,899,935,623.31
昝元煤业技改项目	740,095,241.96		740,095,241.96	701,991,307.87		701,991,307.87
张端煤业矿建工程	974,589,685.15		974,589,685.15	903,128,613.88		903,128,613.88
晋北煤业井巷工程	97,090,007.96		97,090,007.96	94,851,532.77		94,851,532.77
沁安煤电基建项目	999,505,259.04		999,505,259.04	841,709,713.17		841,709,713.17
汾河焦煤技改工程项目	15,447,951.16		15,447,951.16	14,141,784.50		14,141,784.50
河津五星煤业矿井兼并重组整合项目	745,047,318.63		745,047,318.63	585,591,223.23		585,591,223.23
大地煤业桑峨煤电材一体化项目基建项目	293,309,201.23		293,309,201.23	291,408,227.11		291,408,227.11
谭坪煤电基建改造项目	844,465,336.77		844,465,336.77	630,002,291.56		630,002,291.56
霍煤团柏矿-干河-白龙运煤走廊	151,805,050.47		151,805,050.47	151,805,050.47		151,805,050.47
福星煤业矿井技改工程	141,609,318.41		141,609,318.41	135,905,522.01		135,905,522.01
杜家沟煤业矿井技改项目	341,809,650.22		341,809,650.22	341,809,650.22		341,809,650.22
霍源通新产业基建工程	11,957,454.60		11,957,454.60	11,823,248.00		11,823,248.00
安泽能源公司煤化工一体化项目	31,211,768.27		31,211,768.27	29,626,788.11		29,626,788.11



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
安顺能源公司煤电一体化项目	31,888,223.66		31,888,223.66	28,679,570.80		28,679,570.80
云厦建筑住宅建设等工程	50,363,498.56		50,363,498.56	50,363,498.56		50,363,498.56
鑫钜煤机变频器实验室建设等工程	6,592,259.63		6,592,259.63	5,670,522.66		5,670,522.66
晋北能化洗煤厂选煤厂建设等工程	4,282,111.12		4,282,111.12	3,755,696.03		3,755,696.03
丰峪煤业住宅建设等工程	382,315,986.62		382,315,986.62	382,315,986.62		382,315,986.62
紫晟煤业技改工程	90,707,071.88		90,707,071.88	90,473,007.49		90,473,007.49
吕梁山铁路建设井下勘探等工程	15,294,772.81		15,294,772.81	14,189,905.57		14,189,905.57
鑫磊煤业兼并重组整合项目	332,324,964.52		332,324,964.52	315,362,411.05		315,362,411.05
晋南煤业工程建设	184,604,178.82	184,604,178.82		184,604,178.82	184,604,178.82	
煤业晋中智能物流中心	79,941,838.79		79,941,838.79	74,673,227.33		74,673,227.33
煤业浩沁井建工程	23,081,990.64		23,081,990.64	22,515,665.35		22,515,665.35
煤业大同智能物流园区	144,260,079.06		144,260,079.06	15,967,186.63		15,967,186.63
恒兴煤业技改工程	1,694,706,035.61		1,694,706,035.61	1,633,538,112.15		1,633,538,112.15
煤业三交一号矿井及选煤厂	6,296,683,222.88		6,296,683,222.88	5,422,149,850.77		5,422,149,850.77
碾底矿井基建工程	1,016,475,297.69	407,180,000.00	609,295,297.69	983,234,977.70	407,180,000.00	576,054,977.70
宏安矿井基建工程	549,565,425.66		549,565,425.66	527,677,372.88		527,677,372.88
鼎盛矿井基建工程	5,661,696.03	5,661,696.03		5,661,696.03	5,661,696.03	
麻地湾矿井基建工程	393,133,770.17		393,133,770.17	371,421,002.53		371,421,002.53
天池店矿井基建工程				659,104,301.08	635,740,000.00	23,364,301.08
大成矿井基建工程	235,525,394.98	235,525,394.98		235,525,394.98	235,525,394.98	
黑山岔矿井基建工程	172,309,194.24		172,309,194.24	167,049,596.08		167,049,596.08
煤业装备制造基地	50,192,290.56	45,085,486.66	5,106,803.90	50,192,290.56	45,085,486.66	5,106,803.90
珠烽煤矿基建工程	484,689,182.03		484,689,182.03	464,399,151.06		464,399,151.06
拓新矿井基建工程	125,114,770.63		125,114,770.63	164,092,889.23		164,092,889.23
三聚盛矿井基建工程	221,097,587.40		221,097,587.40	219,680,241.17		219,680,241.17
马家岩矿井基建工程	2,027,143,565.31		2,027,143,565.31	1,891,424,027.22		1,891,424,027.22
万家庄煤业矿建工程	74,962,548.72		74,962,548.72	75,959,236.20		75,959,236.20
陆成煤业资源整合矿井项目	1,165,687,527.87		1,165,687,527.87	1,139,436,844.66		1,139,436,844.66
铂龙煤业基建矿井	41,324,938.46	12,408,782.99	28,916,155.47	2,345,585,825.38	12,408,782.99	2,333,177,042.39
古交福昌煤业矿建工程	33,268,192.32		33,268,192.32			
煤业黄河物流园区项目	2,843,602.86		2,843,602.86	2,730,395.30		2,730,395.30
华运煤电甲醇项目工程	156,856,140.35		156,856,140.35	155,609,181.11		155,609,181.11



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
利民煤业煤矿改扩建工程	336,064,737.97		336,064,737.97	312,375,200.64		312,375,200.64
金达煤业原煤筛分系统升级改造工程	17,491,162.70		17,491,162.70	12,045,611.78		12,045,611.78
新工煤业煤矿改建工程	534,318,809.80		534,318,809.80	368,353,806.87		368,353,806.87
元金煤业煤矿改扩建工程	12,473,043.71		12,473,043.71	4,938,817.41		4,938,817.41
龙峰煤业煤矿改扩建工程	2,558,016,836.78	12,441,773.00	2,545,575,063.78	2,173,371,431.09	12,441,773.00	2,160,929,658.09
龙山煤业煤矿改扩建工程	1,173,175,939.70		1,173,175,939.70	944,709,805.49		944,709,805.49
锦瑞煤业改矿建工程	10,575,095.57		10,575,095.57	11,525,480.95		11,525,480.95
锦瑞煤业调度控制中心建设项目	3,776,954.52		3,776,954.52	3,776,954.52		3,776,954.52
锦瑞煤业边坡治理工程				1,298,855.76		1,298,855.76
孝义应急综合救援大队联合建立矿山救援基地项目工程				6,111,832.36		6,111,832.36
小南村煤业改造工程	4,908,119.66		4,908,119.66			
四通煤业矿井选煤厂项目	159,080,549.05		159,080,549.05	159,080,549.05		159,080,549.05
张礼至台头铁路项目	1,907,358,309.03		1,907,358,309.03	1,826,485,781.89		1,826,485,781.89
昊锦源矿井兼并重组整合项目	2,443,014,353.02		2,443,014,353.02	2,365,846,805.65		2,365,846,805.65
煤业 2 层煤层与 9、10、11 号煤层配采初步设计	288,552,321.89		288,552,321.89	275,154,620.43		275,154,620.43
金源达煤业矿井兼并重组整合项目	1,394,121,009.74		1,394,121,009.74	1,315,908,607.80		1,315,908,607.80
同富新矿井兼并重组整合项目	487,475,212.81		487,475,212.81	487,475,212.81		487,475,212.81
金裕达煤业资源整合矿井	1,231,646,662.06		1,231,646,662.06	1,150,906,489.37		1,150,906,489.37
古县东瑞煤业改扩建工程	360,621,065.27		360,621,065.27	249,652,691.46		249,652,691.46
运销临汾矿井兼并重组整合项目	712,704,960.13		712,704,960.13	703,543,460.07		703,543,460.07
巨开元煤业资源整合工程	119,475,590.04		119,475,590.04			
晋牛矿井基建工程	208,558,667.77		208,558,667.77	165,928,303.24		165,928,303.24
南岭煤业技改工程	209,886,260.63		209,886,260.63	225,799,081.36		225,799,081.36
南岭煤业二水平延深工程	70,152,377.31		70,152,377.31	41,947,885.20		41,947,885.20
南岭煤业清洁能源供热工程	21,268,332.83		21,268,332.83	21,268,332.83		21,268,332.83
碾沟煤业矿井技改工程	1,130,094,961.84		1,130,094,961.84	1,130,094,961.84		1,130,094,961.84
同安煤业整合改造矿井项目	991,848,199.27		991,848,199.27	871,162,149.99		871,162,149.99
锦程煤业工程项目	547,937.96		547,937.96	8,582,766.67		8,582,766.67



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
胜利煤业工程项目	1,270,849,215.62	569,000,000.00	701,849,215.62	1,201,508,071.83	569,000,000.00	632,508,071.83
豁口煤业工程项目	111,939,013.28		111,939,013.28	111,939,013.28		111,939,013.28
雪坪煤业工程项目	37,013,338.99		37,013,338.99	37,387,662.15		37,387,662.15
寺煤矿工程项目	208,168,053.47		208,168,053.47	501,669,067.37		501,669,067.37
武威南煤炭集储运中心项目	296,410,397.52		296,410,397.52	295,915,930.10		295,915,930.10
物流园区项目	227,675,898.46		227,675,898.46	222,587,044.96		222,587,044.96
山煤河曲 2*350MW 低热值煤电项目	2,305,647,692.33		2,305,647,692.33	1,566,324,684.24		1,566,324,684.24
镇里基建项目	122,654,548.84	42,760,283.78	79,894,265.06	122,654,548.84	42,760,283.78	79,894,265.06
凌志达西部 3#煤开拓工程	126,840,125.85		126,840,125.85	126,840,125.85		126,840,125.85
经坊煤业选煤厂南住宅楼	53,749,420.31		53,749,420.31	53,749,420.31		53,749,420.31
韩家洼西翼开拓延伸巷等工程	37,429,009.39		37,429,009.39	44,961,301.89		44,961,301.89
经坊八采区西部区域采区巷道工程	108,397,757.29		108,397,757.29	97,198,469.31		97,198,469.31
大平九龙村搬迁工程				265,805,757.23		265,805,757.23
霍尔辛赫矿井北部大巷开拓延伸工程	24,439,751.98		24,439,751.98	31,187,930.74		31,187,930.74
研究院研发大楼项目	16,654,194.68		16,654,194.68	62,051,760.99		62,051,760.99
山煤长风街办公楼室内装修项目				25,061,835.48		25,061,835.48
韩家洼 19#煤开拓掘进工程	30,869,946.92		30,869,946.92	13,275,716.34		13,275,716.34
鹿台山新建职工宿舍楼、餐厅楼工程	32,735,849.06		32,735,849.06	735,849.06		735,849.06
山煤其他工程	174,589,504.42		174,589,504.42	163,517,061.02		163,517,061.02
临汾能源-西山圪堆 60 万吨技改工程	635,400,400.41		635,400,400.41	635,400,400.41		635,400,400.41
五麟交城煤业郑家庄煤矿项目	323,624,140.09		323,624,140.09	318,164,589.71		318,164,589.71
西山离柳职工公寓楼内工程的完善及修复工程	264,725,254.55		264,725,254.55	244,666,959.91		244,666,959.91
西山晟聚技改工程	238,691,955.45		238,691,955.45	238,691,955.45		238,691,955.45
华通水泥-新建水泥项目	165,499,279.73		165,499,279.73	314,544,580.77		314,544,580.77
西山杜儿坪矿矿建工程改造项目	164,583,072.04		164,583,072.04	137,782,323.51		137,782,323.51
西山土建工程	157,466,417.64		157,466,417.64	68,056,064.88		68,056,064.88
西山年产 180 万吨沙石骨料成产线及年产 30 万吨干混砂浆成产线建筑项目	150,109,942.25		150,109,942.25	137,350,407.42		137,350,407.42
西山发电公司发电工程项目改造项目	121,859,081.03		121,859,081.03	281,562,300.43		281,562,300.43



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
西山麻子塔风井项目	113,792,718.83		113,792,718.83	85,637,026.01		85,637,026.01
西山屯兰矿矿建工程改造项目	110,744,352.32		110,744,352.32	98,280,594.41		98,280,594.41
西山无轨胶轮车运输斜井	99,335,237.35		99,335,237.35	86,013,852.19		86,013,852.19
西山东曲煤矿矿建工程改造项目	82,620,595.92		82,620,595.92	58,190,586.48		58,190,586.48
西山晋兴斜沟大井及洗煤厂	70,173,717.89		70,173,717.89	217,214,683.06		217,214,683.06
西山五麟煤焦临县煤矿项目	68,371,906.41		68,371,906.41	68,371,906.41		68,371,906.41
西山年产 30 万立方加气矸切块项目	59,506,935.85		59,506,935.85	59,506,935.85		59,506,935.85
西山焦化一期新增备用脱硫项目	56,180,537.22		56,180,537.22	56,180,537.22		56,180,537.22
西山奥隆超低排放项目	44,230,364.48		44,230,364.48	44,098,181.65		44,098,181.65
西山五麟煤焦甲醇二期项目	39,752,688.51	39,752,688.51		39,752,688.51	39,752,688.51	
集中供热改造工程项目	39,153,465.65		39,153,465.65	39,153,465.65		39,153,465.65
西山 10 号煤采区开采项目	34,569,061.03		34,569,061.03	10,497,922.19		10,497,922.19
西山晋兴窑瓦铁路抢险复旧及网络改造工程	53,625,922.99		53,625,922.99	41,187,078.41		41,187,078.41
西山公司回风巷工程	39,046,784.00		39,046,784.00	29,234,132.05		29,234,132.05
西山选煤厂精煤压滤系统升级改造	28,421,922.82		28,421,922.82	15,289,490.24		15,289,490.24
西山 1-2#、3-4#煤场封闭改造项目	18,342,810.82		18,342,810.82	18,342,810.82		18,342,810.82
西山迎杜 110KV 输电线路工程	18,069,444.98		18,069,444.98	18,069,444.98		18,069,444.98
西山沙曲一号煤矿改造工程	17,034,097.14		17,034,097.14			
西山环保绿化分公司屯兰净化水厂三期工程	16,759,380.72		16,759,380.72	16,835,046.23		16,835,046.23
西山焦炉新建机侧除尘地面站及脱硫项目	29,679,806.98		29,679,806.98			
西山十采区 2#煤层瓦斯抽采工程	14,876,215.99		14,876,215.99	14,876,215.99		14,876,215.99
西山斜沟矿正 700 米水平 8 号煤南翼大巷延伸	14,678,899.07		14,678,899.07	9,362,991.16		9,362,991.16
西山配煤室增加除尘	14,211,333.33		14,211,333.33	5,928,162.04		5,928,162.04
西山官地煤矿矿建工程改造项目	13,776,821.75		13,776,821.75	22,836,123.69		22,836,123.69
西山西部下组煤总回风巷（二期）	13,368,354.68		13,368,354.68	13,368,354.68		13,368,354.68
西山吉宁煤矿二盘区右翼一号底抽巷施工工程	13,362,895.06		13,362,895.06	4,120,336.70		4,120,336.70
西山公司三采区辅运巷工程	13,327,692.40		13,327,692.40	10,950,420.31		10,950,420.31
西山电力分公司电力设	12,003,754.51		12,003,754.51	31,841,139.58		31,841,139.58



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
备维修改建工程						
西山二期引风机增容改造	9,944,487.96		9,944,487.96	9,710,714.36		9,710,714.36
西山南翼盘区泄水巷	9,800,000.00		9,800,000.00			
西山焦炉上升管余热利用	21,131,286.82		21,131,286.82	6,075,221.23		6,075,221.23
西山 3#、4#锅炉掺烧焦炉煤气改造工程	9,589,203.77		9,589,203.77	9,589,203.77		9,589,203.77
西山德顺 35KV 变电站	9,565,532.75		9,565,532.75	9,565,532.75		9,565,532.75
西山 1#、2#干熄焦环境除尘常用放散烟气脱硫	8,230,520.59		8,230,520.59	8,230,520.59		8,230,520.59
古交发电-2*66 万千瓦低热值煤电项目	7,914,150.33		7,914,150.33	7,558,206.69		7,558,206.69
西山#1 号机组灵活性改造	7,385,046.33		7,385,046.33	7,223,301.04		7,223,301.04
支护金属杆体及托盘自动化生产设备工程	10,955,752.22		10,955,752.22	10,955,752.22		10,955,752.22
西山南一瓦斯抽采泵站地面塌陷治理	5,837,373.78		5,837,373.78	5,837,373.78		5,837,373.78
西山武乡二期前期工程费	5,717,662.44		5,717,662.44	5,717,662.44		5,717,662.44
西山中通长城梁万吨装车线	5,463,827.58		5,463,827.58	5,463,827.58		5,463,827.58
西山焦化制酸改造项目	17,488,062.02		17,488,062.02			
西山副一井提升系统改造	4,881,693.03		4,881,693.03	4,881,693.03		4,881,693.03
西山 2#锅炉高效分离改造工程	4,799,687.79	1,288,434.41	3,511,253.38	4,799,687.79		4,799,687.79
西山灰场坝加高工程	4,576,847.68		4,576,847.68	6,622,651.95		6,622,651.95
西山职工医院社区服务工程改造项目	4,537,888.02		4,537,888.02	4,537,888.02		4,537,888.02
西山德顺西翼及轨道大巷工程	6,674,154.78		6,674,154.78	6,674,154.78		6,674,154.78
西山古交机电厂项目	5,304,839.08		5,304,839.08	13,218,989.41		13,218,989.41
西山一期#1、#2 机组给水泵变频改造项目	424,528.30		424,528.30	8,191,450.53		8,191,450.53
西山登福康 60 万吨技改工程				30,982,852.06		30,982,852.06
西山西翼及矿井开拓延伸工程				26,591,561.73		26,591,561.73
西山通风系统改造				14,340,632.49		14,340,632.49
西山 1#机烟气净化系统改造				9,984,468.74		9,984,468.74
西山西翼下组煤瓦斯管道巷工程				56,949,606.89		56,949,606.89
西山铁路专用线沙 6 道改造				9,002,096.33		9,002,096.33
西山鸿兴 60 万吨技改工程				11,739,244.21		11,739,244.21



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
西山南八南九运煤大巷强力胶带机安装				6,238,664.20		6,238,664.20
西山沙曲一号煤矿三部皮带安装				4,490,940.12		4,490,940.12
西山瓦斯发电项目	47,255,387.87		47,255,387.87	127,355,110.29		127,355,110.29
西山沙曲选煤厂重介分选 B 系统智能化升级改造				14,173,930.82		14,173,930.82
西山焦炉脱硫脱硝系统备用脱硫工程				78,449,058.48		78,449,058.48
西山新建排矸系统	14,767,750.47		14,767,750.47	5,525,105.34		5,525,105.34
零星工程	369,031,419.95	11,551,784.06	357,479,635.89	563,500,097.66	11,250,167.67	552,249,929.99
工程物资	73,968,868.85	15,183,908.00	58,784,960.85	97,025,104.99	15,183,908.00	81,841,196.99
合计	89,509,348,959.79	2,802,081,435.54	86,707,267,524.25	84,509,706,651.41	3,436,231,384.74	81,073,475,266.67

1. 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	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
正仁兼并重组整合 90 万吨建设项目	103,564.36	692,846,664.60	83,985,450.44	17,256.64		776,814,858.40
正利选煤厂 200 万吨/年扩建技改项目	54,058.60	97,368,346.31	71,086,785.29	44,216,310.42		124,238,821.18
焦化集团 144 万吨/年焦化及焦炉气综合利用项目	303,700.00	442,565,335.42	180,242.04			442,745,577.46
飞虹化工 60 万吨/年甲醇制烯烃	1,022,567.78	1,952,042,159.00			411,870.93	1,951,630,288.07
汾西贾郭煤矿 180 万吨改扩建工程	290,728.86	2,179,158,361.06	516,152,271.45			2,695,310,632.51
汾西正令煤业矿井技改工程	106,206.93	727,376,473.82	144,292,261.80			871,668,735.62
汾西正晖煤业矿井兼并重组整合项目	300,000.00	2,009,948,476.79	108,680,904.65			2,118,629,381.44
汾西中泰吴家峁矿井工程项目	602,059.83	607,202,142.46	109,051,883.44			716,254,025.90
汾西灵北矿基建工程	622,720.27	3,173,048,631.87	797,083,880.72			3,970,132,512.59
沁安煤电基建项目	799,878.69	841,709,713.17	157,795,545.87			999,505,259.04
金能煤业基建工程	450,000.00	3,899,935,623.31	584,550,963.26	2,061,075.28		4,482,425,511.29
兴盛园煤业基建工程	226,319.15	1,607,651,677.84	132,112,172.25			1,739,763,850.09
新乐煤业基建工程	100,034.06	934,688,057.95	53,091,134.42			987,779,192.37
五麟交城煤业郑家庄煤矿项目	500,000.00	318,164,589.71	5,459,550.38			323,624,140.09
西山年产 180 万吨沙石骨料成产线及年产 30 万吨干混砂浆成产线建筑项目	16,836.00	137,350,407.42	12,759,534.83			150,109,942.25
西山晋兴斜沟大井及	22,959.73	217,214,683.06	2,882,747.77	149,923,712.94		70,173,717.89



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
洗煤厂						
恒兴煤业技改工程	65,383.88	1,633,538,112.15	61,167,923.46			1,694,706,035.61
碾底矿井基建工程	64,987.00	983,234,977.70	33,240,319.99			1,016,475,297.69
珠烽煤矿基建工程	105,616.99	464,399,151.06	20,300,430.97	10,400.00		484,689,182.03
马家岩矿井基建工程	135,575.69	1,891,424,027.22	136,647,029.25	927,491.16		2,027,143,565.31
万家庄煤业矿建工程	22,059.81	75,959,236.20	217,850.94		1,214,538.42	74,962,548.72
陆成煤业资源整合矿 井项目	48,468.12	1,139,436,844.66	26,250,683.21			1,165,687,527.87
铂龙煤业基建矿井	218,250.28	2,345,585,825.38	50,027,659.83	2,354,288,546.75		41,324,938.46
煤业三交一号矿井及 选煤厂	707,278.00	5,422,149,850.77	874,533,372.11			6,296,683,222.88
同安煤业整合改造矿 井项目	128,550.33	871,162,149.99	120,686,049.28			991,848,199.27
张礼至台头铁路项目	250,000.00	1,826,485,781.89	80,872,527.14			1,907,358,309.03
昊锦源矿井兼并重组 整合项目	89,981.25	2,365,846,805.65	79,503,211.09	2,335,663.72		2,443,014,353.02
金源达煤业矿井兼并 重组整合项目	180,963.30	1,315,908,607.80	78,212,401.94			1,394,121,009.74
金裕达煤业资源整合 矿井	127,257.17	1,150,906,489.37	80,740,172.69			1,231,646,662.06
胜利煤业工程项目	116,282.49	1,201,508,071.83	69,341,143.79			1,270,849,215.62
武威南煤炭集储运中 心项目	250,000.00	295,915,930.10	494,467.42			296,410,397.52
物流园区项目	27,100.00	222,587,044.96	5,088,853.50			227,675,898.46
山煤河曲 2*350MW 低 热值煤炭发电项目	320,997.00	1,566,324,684.24	739,323,008.09			2,305,647,692.33
合计	8,380,385.57	44,610,644,934.76	5,235,812,433.31	2,553,780,456.91	1,626,409.35	47,291,050,501.81

续：

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
正仁兼并重组整合 90 万吨建设 项目	75.01	75.01	329,510,517.16			自筹、借款
正利选煤厂 200 万吨/年扩建技 改项目	18.84	18.84				自筹
焦化集团 144 万吨/年焦化及焦 炉气综合利用项目	14.58	14.58				自筹
飞虹化工 60 万吨/年甲醇制烯 烃	19.10	21.89	106,685,982.49			金融机构贷 款、自筹
汾西贾郭煤矿 180 万吨改扩建 工程	92.71	92.71	595,868,936.71	226,622,991.15	4.27	自有资金、项 目贷款
汾西正令煤业矿井技改工程	82.07	82.07				自筹
汾西正晖煤业矿井兼并重组整 合项目	70.62	70.62	1,309,245,508.61	79,390,288.17	6.18	自筹、借款
汾西中泰吴家峁矿井工程项目	11.90	11.90	209,031,897.62	9,517,688.10	3.30	自筹、借款



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
汾西灵北矿基建工程	54.43	54.43				自筹
沁安煤电基建项目	12.50	12.50	279,963,151.20	39,557,268.16	6.18	注册资本金及贷款
金能煤业基建工程	99.61	99.61	1,402,147,162.42	69,078,727.17	3.90	自筹、借款
兴盛园煤业基建工程	65.00	65.00	721,608,148.96			自筹、借款
新乐煤业基建工程	93.43	88.35				自筹
五麟交城煤业郑家庄煤矿项目	6.50	5.00				自筹
西山年产 180 万吨沙石骨料成产线及年产 30 万吨干混砂浆成产线建筑项目	89.16	89.16	23,592,686.28	3,339,750.00	5.62	自筹、借款
西山晋兴斜沟大井及洗煤厂	84.50	84.50				自筹
恒兴煤业技改工程	95.00	95.00	853,700,157.57	22,772,841.32	6.55	自筹、借款
碾底矿井基建工程	90.00	88.90	583,964,550.33	33,240,319.99	4.15	自筹、借款
珠烽煤矿基建工程	45.89	45.00	349,100,505.29	13,832,828.78	6.35	自筹、借款
马家岩矿井基建工程	98.00	96.00	782,734,003.90	47,532,837.88	4.15	自筹、借款
万家庄煤业矿建工程	99.00	99.00				自筹
陆成煤业资源整合矿井项目	99.00	99.00	528,054,267.03	6,302,107.24	7.50	自筹、借款
铂龙煤业基建矿井	99.99	99.99	250,486,872.68			自筹、借款
煤业三交一号矿井及选煤厂	91.14	91.14	3,545,790,407.38	453,274,448.85	4.00	自筹、借款
同安煤业整合改造矿井项目	85.94	85.94	295,215,257.22	31,761,024.03	5.56	自筹、借款
张礼至台头铁路项目	76.29	76.29	1,348,677,312.71	64,369,858.91	5.45	自筹、借款
吴锦源矿井兼并重组整合项目	95.00	95.00	433,694,224.36	68,566,296.65	5.80	自筹、借款
金源达煤业矿井兼并重组整合项目	76.95	76.95	790,588,066.69	48,051,726.58	4.50	借款
金裕达煤业资源整合矿井	96.78	90.00	980,853,188.26	71,856,078.70	5.65	自筹、借款
胜利煤业工程项目	100.00	90.00				自筹
武威南煤炭集储运中心项目	11.85	11.85	106,198,808.07			关联借款
物流园区项目	84.01	84.22	78,649,943.98	4,261,512.29	4.55	投资款、借款
山煤河曲 2*350MW 低热值煤电项目	71.83	71.83	69,682,654.55	38,433,860.51	2.55	自筹、借款
合计	—	—	15,975,044,211.47	1,331,762,454.48	—	—

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
2#锅炉高效分离改造工程	1,288,434.41	发电厂关停
日照物流园区	301,616.39	长期停建
合计	1,590,050.80	—

注释22.生产性生物资产



1. 以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	1,608,066.39		1,005,173.44	602,892.95
油用牡丹	1,608,066.39		1,005,173.44	602,892.95
二、畜牧养殖业		160,000.00	88,888.90	71,111.10
鸡		160,000.00	88,888.90	71,111.10
合计	1,608,066.39	160,000.00	1,094,062.34	674,004.05

注释23.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,620,263,304.34	1,356,671,980.49	142,702,933.67	3,834,232,351.16
其中：土地	100,201,137.94	49,488,157.42	7,969,164.04	141,720,131.32
房屋及建筑物	243,632,582.71	14,542,540.09	75,641,120.15	182,534,002.65
机器运输办公设备	2,276,429,583.69	1,291,237,653.04	59,079,615.12	3,508,587,621.61
其他		1,403,629.94	13,034.36	1,390,595.58
二、累计折旧合计	618,258,058.39	419,136,609.75	111,535,119.98	925,859,548.16
其中：土地	28,414,366.63	25,231,711.45	7,697,915.15	45,948,162.93
房屋及建筑物	37,576,016.84	61,690,846.41	72,695,008.47	26,571,854.78
机器运输办公设备	552,267,674.92	331,685,978.08	31,135,595.89	852,818,057.11
其他		528,073.81	6,600.47	521,473.34
三、使用权资产账面净值合计	2,002,005,245.95	—	—	2,908,372,803.00
其中：土地	71,786,771.31	—	—	95,771,968.39
房屋及建筑物	206,056,565.87	—	—	155,962,147.87
机器运输办公设备	1,724,161,908.77	—	—	2,655,769,564.50
其他		—	—	869,122.24
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	2,002,005,245.95	—	—	2,908,372,803.00
其中：土地	71,786,771.31	—	—	95,771,968.39
房屋及建筑物	206,056,565.87	—	—	155,962,147.87
机器运输办公设备	1,724,161,908.77	—	—	2,655,769,564.50
其他		—	—	869,122.24

注释24.无形资产



1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	144,389,199,822.47	26,685,543,825.92	68,660,023.81	171,006,083,624.58
其中：软件	960,242,283.20	85,335,568.86	393,003.91	1,045,184,848.15
土地使用权	9,352,510,179.94	301,639,174.77		9,654,149,354.71
专利权	17,869,911.14	4,125,503.54		21,995,414.68
非专利技术	3,112,440.02			3,112,440.02
商标权	24,032.20			24,032.20
著作权				
特许权	19,972,297.29			19,972,297.29
采矿权	128,809,409,821.43	1,588,987,305.17	68,267,019.90	130,330,130,106.70
探矿权	4,537,878,479.31	24,705,268,867.92		29,243,147,347.23
排污权	60,608,786.96	187,405.66		60,796,192.62
道路使用权	310,223,267.46			310,223,267.46
产能置换	312,652,075.52			312,652,075.52
数据资源				
其他	4,696,248.00			4,696,248.00
二、累计摊销额合计	22,793,137,500.22	3,227,239,164.88	393,003.91	26,019,983,661.19
其中：软件	674,999,547.59	68,966,644.34	393,003.91	743,573,188.02
土地使用权	1,784,625,562.49	203,974,132.41		1,988,599,694.90
专利权	9,622,782.29	1,391,494.65		11,014,276.94
非专利技术	1,796,283.71	451,253.52		2,247,537.23
商标权	22,020.37	255.96		22,276.33
著作权				
特许权	11,238,436.59	1,768,279.56		13,006,716.15
采矿权	20,038,935,385.14	2,949,867,353.37		22,988,802,738.51
探矿权				
排污权	1,255,109.65	139,859.51		1,394,969.16
道路使用权	270,182,861.39	665,491.56		270,848,352.95
产能置换				
数据资源				
其他	459,511.00	14,400.00		473,911.00
三、减值准备金额合计	88,102,409.90		20,273,019.90	67,829,390.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权	88,102,409.90		20,273,019.90	67,829,390.00
探矿权				
排污权				
道路使用权				
产能置换				
数据资源				
其他				
四、账面价值合计	121,507,959,912.35	—	—	144,918,270,573.39
其中：软件	285,242,735.61	—	—	301,611,660.13
土地使用权	7,567,884,617.45	—	—	7,665,549,659.81
专利权	8,247,128.85	—	—	10,981,137.74
非专利技术	1,316,156.31	—	—	864,902.79
商标权	2,011.83	—	—	1,755.87
著作权		—	—	
特许权	8,733,860.70	—	—	6,965,581.14
采矿权	108,682,372,026.39	—	—	107,273,497,978.19
探矿权	4,537,878,479.31	—	—	29,243,147,347.23
排污权	59,353,677.31	—	—	59,401,223.46
道路使用权	40,040,406.07	—	—	39,374,914.51
产能置换	312,652,075.52	—	—	312,652,075.52
数据资源		—	—	
其他	4,236,737.00	—	—	4,222,337.00

注释25.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
监测预警系统研究与应用	1,237,735.81	7,753,238.16		2,632,075.40	6,358,898.57			
煤、焦特性与高炉冶炼匹配技术及工程示范	391,611.54						391,611.54	
废旧矿山遗留资源及地下空间开发利用关键技术研究		27,892.45			27,892.45			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
大型矿井综合掘进机器人		2,111,413.18			2,111,413.18			
遗留难采煤炭资源安全绿色高回收率开采关键技术研究及示范		6,674.89			6,674.89			
煤炭资源高效保水开采技术与示范		1,351,864.52			1,351,864.52			
煤研石无害化资源化综合利用技术与标准制定		837,735.85			837,735.85			
矿产资源高效综合利用技术研究及示范（新）		127,043.60			127,043.60			
炼焦煤安全高效开采技术研究及实践		2,575,473.43			2,575,473.43			
露天矿山边坡加固技术的研究与开发		1,008,982.54		474,126.18			534,856.36	
副斜井挡车设施集控研究与应用		4,001,712.38			4,001,712.38			
通风系统自动化应用研究与应用		7,898,238.68			7,898,238.68			
开关柜智能除湿系统的研究与应用		2,650,310.15			2,650,310.15			
回采工作面新型技术的研究与应用		38,934,222.56			38,934,222.56			
巷道围岩变形控制研究与应用		15,815,982.13			15,815,982.13			
支护设备及技术研究开发与应用		130,045,869.48			130,045,869.48			
近距离煤层掘进开采研究与应用		35,396,336.06			35,396,336.06			
智能化掘进技术的研究及应用		225,846,829.00			225,846,829.00			
综采工作面相关技术的研究与应用		348,474,433.90			348,474,433.90			
各类运输设备		7,529,379.15			7,529,379.15			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
的研发与应用								
深部破碎巷道底臌控制技术研究		2,068,932.53			2,068,932.53			
薄煤层坚硬顶板工作面开采全周期卸压技术研究		4,526,110.03			4,526,110.03			
煤与瓦斯突出矿井切顶成巷工作面瓦斯与火复合灾害协同防治技术研究		3,740,182.43			3,740,182.43			
精益化管理系统的研发		1,167,674.15			1,167,674.15			
巷道维修复用技术研究与运用		9,731,636.75			9,731,636.75			
水力切顶技术研究		23,943,652.74	1,712,871.29		25,656,524.03			
工作面采动规律影响和大巷保护技术研究		1,870,059.59			1,870,059.59			
矿井原煤生产智能化煤流集控系统		3,679,383.73			3,679,383.73			
厚煤层孤岛综放工作面覆岩活动规律与矿压控制技术研究		4,336,525.19			4,336,525.19			
切顶卸压技术技术研究与运用		13,318,654.78			13,318,654.78			
钻孔护孔的技术研究		12,958,516.06			12,958,516.06			
顺槽帮部锚索补强支护控制围岩变形研究与应用		2,501,953.69			2,501,953.69			
胶带运输及回风顺槽控制围岩变形技术研究		4,593,166.74			4,593,166.74			
正中煤业矿井一采区设计优化		5,215,160.10			5,215,160.10			
安全检测链子、销子试验一体机同步装置		277,400.50			277,400.50			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
安全检测矿用链接插销变形量测试纠正装置		281,554.61			281,554.61			
10 号煤巷道锚杆支护成套技术与冒顶片帮预警体系研究		835,908.46			835,908.46			
煤矿运输皮带自动化控制及预警技术的研发		5,333,150.34			5,333,150.34			
原煤准备系统筛选工艺优化改进技术研究		1,945,845.49			1,945,845.49			
复合型顶板支护技术探究		4,499,034.23			4,499,034.23			
辅助运输线路移动视频监控技术研究应用		2,179,147.76			2,179,147.76			
无极绳绞车无人跟车及跟踪系统的研究与应用		3,832,225.11			3,832,225.11			
火灾自动监测预警与灭火分析研究		8,257,311.73			8,257,311.73			
多功能智能灯具的研发		203,046.70			203,046.70			
智能型防爆灯箱的研发		44,333.39			44,333.39			
截齿打标装配工作智能化改造		245,533.15			245,533.15			
配煤中心信息一体化研究		1,336,209.73			1,336,209.73			
数字化变电站运维的探索与研究		3,014,053.60			3,014,053.60			
复杂情况下底鼓防治关键技术研究		13,486,807.28			13,486,807.28			
煤矿均压工作面调压风机风门联动技术研究		4,092,925.89			4,092,925.89			
入井人员四台账信息统一的分析、研究与应用		747,169.81			747,169.81			
内部审计整改与综合作业应		442,452.83			442,452.83			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
用延伸的研究								
汾西职工总医院医疗相关项目的研究		303,789.22			303,789.22			
多功能救援信息融合移动平台		2,688,679.20			2,688,679.20			
基于高频载波的远程人工漏电试验系统的研究与应用		3,004,795.32			3,004,795.32			
煤矿水沟清挖机的推广与应用		916,723.24			916,723.24			
煤矿自循环水冷系统在八达变频器中的应用		304,975.05			304,975.05			
煤矿架空乘人装置集控多功能通讯系统的研究与应用		304,122.85			304,122.85			
煤矿材料斜井轨道升级改造的研究与应用		1,179,354.97			1,179,354.97			
智能抄表系统在煤矿供电系统的研究与应用		1,070,730.26			1,070,730.26			
煤矿单翼采区工作面依次接替巷道动压控制技术的研究与应用		5,145,293.53			5,145,293.53			
围岩注浆加固技术的研究与营业		9,213,803.11			9,213,803.11			
巷道掘进支护方案的优化研究与应用		12,824,176.33			12,824,176.33			
围岩地质力学的研究		2,220,059.62			2,220,059.62			
PHM 预测性运维管理系统在煤矿设备的研究与应用		392,475.90			392,475.90			
铁路机车车载式调车系统的研发		1,911,272.00			1,911,272.00			
煤炭智能分选系统的研究与应用		2,495,699.83			2,495,699.83			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
煤矿胶带输送机集控系统改造的研究与应用		4,694,040.37			4,694,040.37			
煤炭资源相关开采技术的研究与应用		7,984,155.55			7,984,155.55			
无人值守系统远程控制技术的研发与应用		5,534,257.74			5,534,257.74			
煤矿岗位管理相关研发与应用		669,224.40			669,224.40			
煤矿再生水系统优化和水质调控研究		943,396.23			943,396.23			
煤炭智能系统的研发与应用		431,747.17			431,747.17			
带式输送机及刮板输送机的研发制造		17,265,736.11			17,265,736.11			
上组煤深部区域瓦斯基础参数测定及研究		3,010,468.86			3,010,468.86			
煤矿智能信息化研究建设及应用		11,720,324.51			11,720,324.51			
作业成本法在煤矿企业的实践与应用		976,211.68			976,211.68			
采掘区域自动除雾与粉尘防治的分析与试验		2,712,264.15			2,712,264.15			
天眼 AI 智能识别与运销 ERP 联动系统		1,476,727.33			1,476,727.33			
应急信息系统研究与应用		4,007,611.79			4,007,611.79			
定向钻机技术的开发与应用		7,972,712.38			7,972,712.38			
自动快速更换油脂润滑系统的研发与应用		1,607,197.44			1,607,197.44			
EBH315Q 型硬岩掘进机		6,145,444.81			6,145,444.81			
液压支架智能控制系统的研发与应用		6,071,468.07			6,071,468.07			
刮板输送机等离子熔覆设备控制系统的研		675,003.13			675,003.13			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
发								
煤矿井下人员精确定位及矿用车辆管理技术研究		540,566.03					540,566.03	
综合门户系统建设项目	845,094.34	34,109.73				879,204.07		
焦煤在线 APP 端开发及签章改造项目	82,075.47					82,075.47		
“多模态”数据集成平台建设和技术开发服务	791,886.79	90,446.22		90,446.22		791,886.79		
线上支付结算系统建设项目	4,646,934.20	909,509.43		127,358.49		5,429,085.14		
科技创新管理平台研究开发与应用	1,605,394.27						1,605,394.27	
林木森安全结构工资与人力资源信息系统	2,361,367.51						2,361,367.51	
防灭火的技术研究与改造		23,865,878.35			23,865,878.35			
辅助生产设备及软件开发应用项目		592,841,222.07			592,841,222.07			
焦炭生产过程相关技术研究项目		2,124,779.23			2,124,779.23			
煤矿安全掘进相关技术研究项目		93,745,075.27			93,745,075.27			
沙曲矿低浓度瓦斯催化氧化供热技术研究	1,067,961.17				1,067,961.17			
沙曲矿区瓦斯抽采泵站智能化控制与瓦斯管道检测机器人研究	16,299,553.92			16,299,553.92				
生产过程节能降耗研究项目		57,231,372.19			57,231,372.19			
选煤厂精煤产出过程相关技术研究项目		87,550,644.18			87,550,644.18			
选煤厂入洗过程相关技术研究项目		71,706,085.22			71,706,085.22			
煤用安全环保浮选剂新材料的研究及应用		1,403,490.35			1,403,490.35			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
煤矿瓦斯抽采相关技术研究项目		98,101,289.26			98,101,289.26			
采空区综合探索控制技术的研究与应用		2,075,175.55			2,075,175.55			
矿井充填开采的技术研究与应用		1,324,931.13	1,645,633.96		2,970,565.09			
复采三软煤层综放煤巷变形破坏机理与卸压控制研究		2,515,856.80			2,515,856.80			
工业环网多系统融合与建设大数据传输试验研究		816,489.97			816,489.97			
煤矿采煤区积水防治的技术研究		2,605,390.75			2,605,390.75			
井下智能化隔爆装置研究及应用		5,875,092.52			5,875,092.52			
永磁提升机电控系统操作及运行技术试验研究		3,496,631.13			3,496,631.13			
复采煤层掘进巷道技术研究		7,479,321.67			7,479,321.67			
采煤工作面顶板控制设计的研究与开发		4,471,385.01			4,471,385.01			
晋南地区残采复采煤层超前钻探成孔装备及工艺研究与实践		3,104,913.90			3,104,913.90			
数据中台在煤矿企业的应用与研究		2,989,765.92			2,989,765.92			
多种规格视频兼容实验与研究		1,957,874.85			1,957,874.85			
煤矿井下永磁皮带机的可行性研究与应用		1,472,429.81			1,472,429.81			
矿用搅拌机在煤矿井下的应用与研究		392,867.51			392,867.51			
煤矿用砂浆泵在井下的应用与研究		274,195.93			274,195.93			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
基于 SAASXR 技术的安全培训多样化研究与实践		463,779.86			463,779.86			
煤矿双重预防系统扩展关键技术研究		207,032.18			207,032.18			
无极绳连续牵引车钢丝绳在线检测系统应用与研究		259,532.16			259,532.16			
辅助运输系统安全性研究及应用		10,070,760.39			10,070,760.39			
地质编录仪在煤矿井下巷道地质素描中的应用与研究		208,491.61			208,491.61			
灾变情况下风门远程控制系统研发		1,806,845.07			1,806,845.07			
煤矿重大灾害风险防控体系设计与实现		1,232,280.76			1,232,280.76			
矿井防越级跳闸远程控制技术及无人值守系统研究		4,810,930.68			4,810,930.68			
超融合虚拟化私有云平台数据资源共享研究		1,972,970.66			1,972,970.66			
智能自动装车系统与远程智慧监控技术研究		491,813.92			491,813.92			
浅埋深煤层上部地表水高效治理研究		627,450.24			627,450.24			
矿井小窑破坏区残留资源高效回收技术研究		6,520,259.81			6,520,259.81			
煤配采工程高效施工技术研究		1,061,888.38			1,061,888.38			
全地形智能辅助运输机器人开发及应用研究		1,478,298.50			1,478,298.50			
建筑施工过程相关设备及技		31,133,650.96			31,133,650.96			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
术研究与实践项目								
煤矿副井提升绞车安全制动技术的研发		799,130.11			799,130.11			
煤矿智能视频综合管理技术的研发与应用		4,203,343.01			4,203,343.01			
煤矿回撤通道安全控制技术的研发		391,996.50			391,996.50			
带压开采工作面导水陷落柱综合勘察治理技术的研发		691,534.60			691,534.60			
在线实时监测技术的研究与应用		3,685,611.10			3,685,611.10			
沿空留巷相关技术的研发与应用		7,829,697.81			7,829,697.81			
矿井中央水泵房地面远程集中控制技术的研发		1,555,837.33			1,555,837.33			
下组煤太灰水富水性规律研究		1,505,195.91			1,505,195.91			
煤层蹬空区可采性分析研究		403,893.97			403,893.97			
采空区自然发火与防灭火技术的研发		1,985,202.99			1,985,202.99			
架空乘人保护装置研究及应用		499,912.64			499,912.64			
推车技术研究与应用		1,021,475.93			1,021,475.93			
采煤区上方地面电力杆塔防沉陷稳定性研究与实践		722,398.30			722,398.30			
放顶煤开采技术的研究与应用		16,127,961.10			16,127,961.10			
合并煤层地质条件下小煤柱巷道围岩控制技术的研究与实践		2,574,712.83			2,574,712.83			
预裂爆破护巷技术的研究		1,123,266.80			1,123,266.80			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	期末余额	其中：数据资源
顺槽侧注浆加固技术研究		2,320,402.97			2,320,402.97			
矿井小窑破坏区维护加固技术研究		3,502,053.13			3,502,053.13			
无极绳绞车智能化研究与应用		9,274,303.12			9,274,303.12			
安全检测设备智能预警系统		3,831,463.48			3,831,463.48			
矿井瓦斯综合治理相关技术研究项目		11,557,914.77			11,557,914.77			
煤矿切眼施工密集孔技术推广与应用		349,775.93			349,775.93			
机轨运输巷固定带式输送技术研究与应用		648,912.03			648,912.03			
单轨吊吊轨的研发与应用		1,344,644.61			1,344,644.61			
矿井水处理技术研究		2,305,378.23			2,305,378.23			
未采收尾系统		2,913,946.67			2,913,946.67			
煤矿乳化液集中远距离供液系统的研究与应用		5,059,107.56			5,059,107.56			
ZJ 系列渣浆泵		406,652.76			406,652.76			
合计	29,329,615.02	2,326,951,794.73	3,358,505.25	19,623,560.21	2,327,400,307.61	7,182,251.47	5,433,795.71	

注释26.商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武乡西山发电有限责任公司	1,577,726,233.43			1,577,726,233.43
山西焦煤能源集团股份有限公司	436,917,109.08			436,917,109.08
山西华晋明珠煤业有限责任公司	329,954,708.44			329,954,708.44
山西焦化股份有限公司	168,490,330.07			168,490,330.07
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	29,681,057.24			29,681,057.24
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	30,572,010.60			30,572,010.60
霍州煤电集团蒲县新乐煤业有限公司	7,043,781.52			7,043,781.52
霍州中冶焦化有限责任公司	4,849,660.00			4,849,660.00
山西西山煤电贸易有限责任公司	435,291.81			435,291.81



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西西山白家庄矿业有限责任公司	105,629.18			105,629.18
太原西山建安绿化工程有限公司	61,195.85			61,195.85
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	486.00			486.00
山西煤炭运销集团金达煤业有限公司	17,067,620.54			17,067,620.54
山西煤炭运销集团古交世纪金鑫煤业有限公司	119,395,667.53			119,395,667.53
山西煤炭运销集团古交辽源煤业有限公司	239,728,289.80			239,728,289.80
山西煤炭运销集团古交福昌煤业有限公司	55,721,909.47			55,721,909.47
山西煤炭运销集团古交铂龙煤业有限公司	15,388,745.13			15,388,745.13
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	657,969,333.64			657,969,333.64
合计	3,691,109,059.33			3,691,109,059.33

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武乡西山发电有限责任公司	1,153,833,907.59	9,293,012.76		1,163,126,920.35
山西华晋明珠煤业有限责任公司	66,827,937.49			66,827,937.49
霍州煤电集团蒲县新乐煤业有限公司	7,043,781.52			7,043,781.52
合计	1,227,705,626.60	9,293,012.76		1,236,998,639.36

商誉说明：

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
武乡西山发电有限责任公司	1,577,726,233.43	414,599,313.08	1,163,126,920.35	5 年	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平
山西华晋明珠煤业有限责任公司	329,954,708.44	263,126,770.95	66,827,937.49	17 年	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	29,681,057.24	29,681,057.24		22 年	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平	增长率、利润率	公司历史水平和行业平均水平
合计	1,937,361,999.11	707,407,141.27	1,229,954,857.84					

注释27.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
服务费摊销	11,412,347.97		3,419,329.15		7,993,018.82	
采矿权使用费	465,000.04		31,000.00		434,000.04	
准备巷道费	13,329,248.57		5,243,867.86		8,085,380.71	



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
船舶特检费	42,580,176.64	41,793,140.98	30,611,245.16		53,762,072.46	
矿建土石方剥离工程	29,068,148.84		29,068,148.84			
经营租入固定资产改良支出	37,693,632.13	7,219,209.58	9,268,350.85		35,644,490.86	
资金占用费	348,169,450.71	15,181,803.19	20,317,647.12		343,033,606.78	
资源整合摊销	3,552,089,698.16	614,015,497.71	19,579,205.01		4,146,525,990.86	
开办费	348,324,693.06	9,630,400.00	826,203.44		357,128,889.62	
筹建费及生产准备费等	1,466,360,396.03	731,696,345.11	52,498,893.10		2,145,557,848.04	
拆迁补偿费	1,460,029,116.74	860,686,471.65	364,322,935.98		1,956,392,652.41	
改良改造维修支出	180,184,203.24	27,487,770.25	39,887,488.67		167,784,484.82	
融资租赁手续费	8,650,514.72		3,389,534.78		5,260,979.94	
其他待摊费用	513,782,165.85	122,274,228.65	32,682,458.05		603,373,936.45	
合计	8,012,138,792.70	2,429,984,867.12	611,146,308.01		9,830,977,351.81	

注释28.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	41,871,818,803.76	10,463,479,205.43	38,333,523,924.88	9,581,611,460.31
资产减值准备	28,458,653,176.58	7,111,075,223.76	28,479,116,241.89	7,118,349,369.51
可抵扣亏损	5,224,068,809.81	1,306,017,202.45	4,199,396,461.58	1,049,849,115.39
应付职工薪酬	150,896,408.05	37,724,102.01	142,689,240.36	35,543,697.91
专项储备资本性支出折旧	1,644,385,126.30	411,096,281.57	1,722,216,511.28	430,554,127.82
无形资产摊销	110,989,309.29	27,747,327.31	109,160,312.35	27,290,078.07
固定资产折旧	31,626,604.04	7,906,651.01	34,750,661.29	8,687,665.32
租赁负债	722,190,873.31	180,453,360.85	368,413,619.13	92,103,225.41
在建工程试运行利润	167,466,402.80	41,866,600.70	185,980,186.89	46,495,046.72
政府补助	30,727,452.52	7,681,863.13	87,272,573.21	21,818,143.30
预计负债-弃置费用	4,435,555,426.41	1,108,888,856.64	1,791,015,034.52	447,753,758.63
预计负债	120,598,198.31	30,149,549.58	99,096,406.21	24,774,101.55
内部未实现利润	86,819,204.99	21,704,801.25	132,853,906.46	33,213,476.61
金融资产公允价值变动	592,947,471.08	147,443,800.10	859,604,551.75	214,690,099.57
资本性支出	85,553,304.23	21,388,326.06	112,644,079.38	28,161,019.85
税费转入等	9,341,036.04	2,335,259.01	9,314,138.58	2,328,534.65
二、递延所得税负债	6,721,007,593.45	1,601,687,179.15	3,226,295,399.97	806,573,850.10



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	138,076,916.24	34,519,229.06	90,148,575.77	22,537,143.95
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	193,532,127.23	48,383,031.77	64,022,488.86	16,005,622.19
500 万元以下购进设备一次性扣除	61,239,385.87	15,309,846.47	57,061,773.08	14,265,443.27
固定资产折旧	1,316,261,393.31	329,065,348.33	1,110,021,566.02	277,505,391.51
固定资产-弃置义务	3,155,399,531.76	788,849,882.95	668,202,178.18	167,050,544.55
使用权资产	1,848,537,846.64	383,569,742.47	1,227,922,200.10	306,980,550.14
其他（资产评估增值）	7,960,392.40	1,990,098.10	8,916,617.96	2,229,154.49

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	956,171,796.12	9,507,307,409.31		9,581,611,460.31
二、递延所得税负债	956,171,796.12	645,515,383.03		806,573,850.10

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	16,278,855,030.98	13,876,911,799.35
可抵扣亏损	25,971,540,927.70	22,383,083,525.46
合计	42,250,395,958.68	36,259,995,324.81

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	期末余额	期初余额	备注
2024 年		4,551,532,698.82	
2025 年	2,815,546,397.78	3,048,976,975.86	
2026 年	4,637,776,158.12	4,597,770,537.26	
2027 年	6,531,923,165.52	6,401,819,328.52	
2028 年	5,275,092,125.82	3,782,983,985.00	
2029 年	6,711,203,080.46		
合计	25,971,540,927.70	22,383,083,525.46	—

注释29.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
村庄搬迁费	1,428,805,353.47	1,297,443,826.53
预缴征地费用	21,337,621.00	21,337,621.00
双创基地	989,850,292.44	989,850,292.44



项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	404,244,076.93	430,913,001.35
预付长期资产购置款	1,263,817,978.19	1,220,499,867.55
预付资源价款		23,197,296.76
抵账抵回资产	36,800,000.00	43,468,231.68
预缴所得税	1,110,620.94	1,110,620.94
公积金存款	11,983,934.61	11,855,525.74
其他	539.95	539.95
合 计	4,157,950,417.53	4,039,676,823.94

注：

1、经坊村庄搬迁费 1,053,753,200.00 元为加强采煤沉陷村整治搬迁工作的有序进行，由长治县委、县政府指挥成立长治县土地塌陷村整治搬迁指挥部，统一组织协调土地塌陷村的搬迁安置工作，该项目的资金来源为经坊煤业出资和省市保障性住房补助资金，根据相关协议约定经坊煤业按工程进度支付工程款，待村庄搬迁与安置工程全部结束后，根据政府的相关文件将该款项按储量及年产量计算的使用年限分期摊销。

2、河曲村庄搬迁费 26,891,034.97 元为保障露天矿开采过程中各村庄搬迁工作的有序进行，由河曲县委、县政府指挥成立河曲县旧县乡移民搬迁工作组，统一组织协调采区村落的搬迁安置工作，该项目的资金来源为河曲煤业出资，根据相关协议约定河曲露天煤业支付搬迁款，待村庄搬迁结束后，根据移民搬迁工作组收集整理的各搬迁村落的付款手续，将该款项按储量与年产量计算的使用年限分期摊销。

注释30.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	564,141,961.10	1,052,337,751.20
抵押借款	25,000,000.00	1,426,613,979.78
保证借款	401,812,266.67	21,419,907,005.55
信用借款	33,995,756,843.66	9,291,857,530.23
合计	34,986,711,071.43	33,190,716,266.76

注释31.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,593,610,915.06	36,166,471,577.27
商业承兑汇票	1,346,413,111.59	1,684,327,550.17
合计	29,940,024,026.65	37,850,799,127.44



注释32.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,021,380,182.26	27,508,541,003.31
1-2 年（含 2 年）	9,329,127,235.46	4,945,621,938.50
2-3 年（含 3 年）	3,201,984,823.42	2,594,618,314.04
3 年以上	7,578,827,238.56	6,441,645,336.61
合计	45,131,319,479.70	41,490,426,592.46

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西建筑工程集团有限公司	219,406,670.38	未结算
山西能源产业集团晟凯煤业有限公司	138,699,434.13	煤款未结算
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	120,535,258.31	资金紧张
中矿建设集团有限公司	120,389,810.05	业务未完成
上海创力集团股份有限公司	112,352,442.30	业务未完成
江西省出版传媒集团有限公司供应链管理分公司	103,730,166.33	业务未完成
山西统配煤炭物流有限公司	101,369,334.47	业务未完成
山西大地民基生态环境股份有限公司	78,299,457.81	业务未完成
山西沁能投资发展有限公司	77,623,241.52	资金紧张
威利朗沃矿业设备（北京）有限公司	89,768,507.10	业务未完成、资金紧张
北京金泰恒业燃料有限公司	80,187,513.88	业务未完成
山西沁新煤业有限公司	76,107,092.42	资金紧张
大同市第四建筑工程有限责任公司	72,480,717.68	未结算
孝义市压煤村庄搬迁指挥部	68,611,640.00	资金紧张
河北高速物产有限公司	67,465,527.54	业务未完成
山冶鑫拓工程项目管理有限公司	61,113,142.62	业务未完成
山西豫鼎建设工程有限公司	61,067,450.77	资金紧张
山西多尔晋泽煤机股份有限公司	58,925,386.76	业务未完成
孝义市龙祥机电设备有限公司	58,051,511.28	资金紧张
山西亿隆矿山用品有限公司	57,919,115.52	资金紧张
介休市鸿鑫煤化有限责任公司	57,669,352.49	业务未完成
中机国能电力工程有限公司	56,745,168.17	业务未完成
湖南中盈梦想贸易有限公司	56,699,098.56	业务未完成
山西省忻州市静乐县财政局	54,635,000.00	资金紧张
浙江中宇实业发展有限公司	40,609,277.84	工程款、未竣工
中如建工集团有限公司	49,781,758.74	未结算
山西一建集团有限公司	47,995,234.35	未结算
山西华阳集团新能股份有限公司	45,406,424.02	资金不足



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省第四工程有限公司	44,638,972.35	未结算
静乐县裕达能源清洁利用有限公司	44,579,842.61	资金紧张
吕梁全顺达煤业有限公司	42,556,972.95	资金紧张
华阳新材料科技集团有限公司	40,929,142.16	资金不足
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	38,133,727.86	未结算
云南建投矿业工程有限公司	36,333,322.57	逐步清偿
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	35,804,298.74	资金不足
山西能源产业集团鑫建煤业有限公司	34,755,572.47	煤款未结算
山西四建集团有限公司	32,172,175.30	未结算
山西杏花村国贸投资公司	31,792,052.94	资金紧张
国安建设有限公司	30,926,403.15	未结算
厦门华澄集团有限公司	30,726,371.25	未结算
普赛斯（北京）工程技术有限公司	30,368,484.62	资金紧张
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	30,335,007.75	资金紧张
山西省煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限公司吕梁分公司	28,881,907.24	未结算
山西建投智慧物联科技有限公司	28,066,161.52	未结算
陕西省物流集团煤炭运销有限公司	27,890,286.93	资金紧张
山西省煤炭运销集团临汾琛宝矿业有限公司	27,097,310.00	暂未结算
山西盛茂通实业有限公司	27,027,609.43	逐步清偿
河北中煤四处矿山工程有限公司	25,547,010.27	未结算
中煤第五建设有限公司第一工程处	25,534,757.56	暂未结算
徐州徐工基础工程机械有限公司	27,182,800.00	正常付款进度
威海市金猴进出口贸易公司	25,000,000.00	资金紧张
柳林县泰安选煤有限公司	23,963,622.57	合同未执行完毕未结算
山西宏厦第一建设有限责任公司	23,918,297.15	资金紧张
山西介休三盛焦化有限公司	23,851,378.69	资金紧张
山西宏厦建筑工程第三有限公司	22,916,311.87	资金紧张
四川航天电液控制有限公司	22,851,541.67	正常业务进度
河南泰吉通工程建设有限公司	21,602,634.37	未结算
山西晋柳能源有限公司	21,099,434.85	未达到合同付款要求
合计	3,140,128,145.88	—

注释33.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,178,577.16	4,039,348.21
1 年以上	5,264,871.47	8,131,280.44



账龄	期末余额	期初余额
合计	25,443,448.63	12,170,628.65

注释34.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	8,996,714,427.70	14,387,964,117.06
预收房款	1,798,964,757.71	2,478,111,879.68
提供服务	49,274,008.75	23,858,148.56
预收工程款	26,566,343.40	26,864,331.26
合 计	10,871,519,537.56	16,916,798,476.56

注释35.吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,382,283,314.26	934,680,213.01
合计	1,382,283,314.26	934,680,213.01

注释36.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	7,969,138,842.01	38,288,161,520.83	37,549,942,915.24	8,707,357,447.60
二、 离职后福利-设定提存计划	294,321,367.09	5,374,444,359.09	5,404,148,215.75	264,617,510.43
三、 辞退福利	2,685,575.29	67,246,871.81	44,646,629.31	25,285,817.79
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他	553,022.25	137,911.00	65,651.00	625,282.25
合计	8,266,698,806.64	43,729,990,662.73	42,998,803,411.30	8,997,886,058.07

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	5,092,257,483.39	28,501,549,120.85	27,867,617,598.29	5,726,189,005.95
二、 职工福利费		1,924,129,445.81	1,924,129,445.81	
三、 社会保险费	70,066,688.46	3,173,528,645.20	3,165,508,774.02	78,086,559.64
其中：医疗保险费及生育保险费	58,035,747.20	2,443,893,778.15	2,438,506,137.67	63,423,387.68
工伤保险费	11,187,553.47	717,268,106.63	714,541,545.36	13,914,114.74
其他	843,387.79	12,366,760.42	12,461,090.99	749,057.22
四、 住房公积金	125,847,006.29	2,576,574,032.30	2,539,333,229.05	163,087,809.54
五、 工会经费和职工教育经费	2,656,683,651.55	1,039,440,512.07	972,397,720.56	2,723,726,443.06
六、 短期带薪缺勤	2,399,665.98			2,399,665.98



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	21,884,346.34	1,072,939,764.60	1,080,956,147.51	13,867,963.43
合 计	7,969,138,842.01	38,288,161,520.83	37,549,942,915.24	8,707,357,447.60

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	155,577,610.68	3,839,132,177.67	3,835,048,097.39	159,661,690.96
二、失业保险费	28,543,012.51	161,215,347.80	162,743,115.55	27,015,244.76
三、企业年金缴费	110,200,743.90	1,374,096,833.62	1,406,357,002.81	77,940,574.71
合计	294,321,367.09	5,374,444,359.09	5,404,148,215.75	264,617,510.43

注释37.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	838,719,779.85	1,098,761,700.17
消费税	316,074.73	333,337.37
资源税	768,925,857.81	706,553,306.49
企业所得税	1,285,028,932.31	2,979,383,290.81
城市维护建设税	51,813,078.58	61,357,247.82
房产税	23,256,355.10	51,898,763.26
土地使用税	46,321,883.79	53,540,441.94
个人所得税	242,640,380.14	224,718,041.26
教育费附加（含地方教育费附加）	104,827,083.29	116,737,344.77
其他税费	785,912,990.41	524,994,240.89
合计	4,147,762,416.01	5,818,277,714.78

注释38.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	325,020.38	65,717,456.27
应付股利	1,458,118,145.53	1,760,389,438.89
其他应付款项	49,200,501,430.01	60,036,795,937.54
合计	50,658,944,595.92	61,862,902,832.70

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息情况



项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	325,020.38	325,020.38
企业债券利息		
短期借款应付利息		65,392,435.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合计	325,020.38	65,717,456.27

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,458,118,145.53	1,760,389,438.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	1,458,118,145.53	1,760,389,438.89

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,158,295,093.78	2,093,118,321.95
补偿款	1,124,071,521.87	1,374,742,292.86
代收款项	4,942,160,307.66	6,245,704,479.43
冬季取暖补贴	2,308,960.00	8,033,505.79
应付工程及其他款项	12,502,344,640.06	18,998,269,108.70
劳务及修理费	597,671,924.06	504,360,136.96
运费及港杂费	60,736,306.55	82,611,934.37
职工个人	549,492,233.05	550,956,154.61
资产收购款	2,191,902,827.51	2,760,353,272.58
三供一业移交费用	20,373,525.77	139,020,645.35
投资及处置资产款	75,003,449.00	85,508,020.19
借款	24,076,054,376.42	26,372,242,795.93
公积金增值收益	900,086,264.28	821,875,268.82
合计	49,200,501,430.01	60,036,795,937.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西沁新能源集团股份有限公司	1,233,654,260.09	资金紧张
山西金晖能源集团有限公司	1,033,502,787.47	资金紧张
山西新北方集团有限公司	900,000,000.00	资金紧张



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
蒲县宏源煤业集团有限公司	844,508,421.71	暂未结算
华阳新材料科技集团有限公司	580,000,000.00	暂未结算
康建福	366,820,921.80	资金紧张
山西煤炭运销集团有限公司	322,647,985.02	资金紧张
龙泰集团有限责任公司	320,894,201.65	资金紧张
浙江金雨泉实业有限公司	305,920,811.51	合同未执行完毕
孝义市压煤村庄搬迁指挥部	289,165,676.35	资金紧张
阳泉煤业集团沙钢矿业投资有限公司	279,312,727.95	资金紧张
晋能控股煤业集团有限公司	454,135,982.80	资金紧张
蓝焰煤业股份有限公司	168,682,000.00	产能置换款
山西凯德世家房地产开发有限责任公司	141,435,078.73	未到还款期
山西顺兴煤炭储运有限公司	139,998,998.86	资金紧张
左云县源实实业有限公司	135,213,500.00	债务未到期
山西恒富煤化集团有限公司	117,837,018.84	债务未到期
山西太钢能源有限公司	107,300,000.00	资金紧张
太原市万光煤焦有限公司	106,848,032.00	未支付
太原市房屋专项维修资金管理中心	105,219,108.70	业务未完成
土地出让金	100,000,000.00	业务未完成
阳煤集团天誉矿业投资有限责任公司	97,671,240.53	资金紧张
山西顺昌煤业有限公司	92,375,703.00	合同未执行完毕
山西长平煤业有限责任公司	83,600,000.00	产能置换款
张根帑	79,981,860.09	资金紧张
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	75,594,949.16	资金紧张
山西清徐陈盛平太煤矿有限公司	74,714,200.00	资金紧张
山西清徐陈盛碾底煤矿有限公司	70,605,700.00	资金紧张
洪洞平安恒利建材有限公司	68,545,005.89	业务未完成
山西清徐陈盛石窖煤矿有限公司	66,835,700.00	资金紧张
古县众益城乡建设投资开发有限公司	53,682,060.09	业务未完成
山西省国土厅（曲立价款）	53,454,600.00	暂不需支付
长治市上党区国有资本投资有限公司	49,370,512.14	业务未完成
太原市中级人民法院	44,414,336.74	资金紧张
山西介休鑫峪沟左则沟煤业有限公司	43,661,727.92	资金紧张
山西省煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限公司	32,300,000.00	暂未结算
熊文生	31,229,253.12	资金紧张
北京圆之翰工程技术有限公司	31,001,331.94	资金紧张
山西中亿矿业投资有限公司	30,000,000.00	未结算
太原市三兴煤炭气化有限公司	29,718,950.63	资金紧张



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西能源产业集团罗疃煤业有限责任公司	27,539,054.77	未结算
张星亮	24,167,803.24	资金紧张
唐山隆丰实业有限公司	23,313,726.67	借款未归还
山西省忻州市静乐县财政局	33,275,000.00	资金紧张
晋能控股装备制造集团有限公司	21,891,000.02	资金紧张
合计	9,292,041,229.43	

注释39.一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	16,668,183,862.34	20,967,778,526.84
一年内到期的应付债券	11,433,803,132.48	9,486,092,889.96
一年内到期的长期应付款	2,653,212,798.09	2,996,624,726.00
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	107,363,075.46	44,581,011.85
一年内到期的预计负债		
合计	30,862,562,868.37	33,495,077,154.65

注释40.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票		1,500,000.00
煤业造林费	425,781.54	425,781.54
长期服务金	1,369,020.48	
待转销项税	1,240,566,877.81	1,989,257,658.82
合计	1,242,361,679.83	1,991,183,440.36

注释41.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	168,893,600.00	354,762,048.94	3.00-6.18
抵押借款	3,766,922,294.17	5,060,551,001.43	3.90-6.30
保证借款	14,408,092,248.77	13,686,981,013.44	3.15-7.50
信用借款	115,387,786,034.06	63,852,578,286.05	2.44-6.00
合计	133,731,694,177.00	82,954,872,349.86	—

注释42.应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 焦煤 02		1,000,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
24 焦煤 K1	2,000,000,000.00	
24 焦煤 K2	2,000,000,000.00	
20 晋焦煤 MTN005B		700,000,000.00
20 晋焦煤 MTN004B		400,000,000.00
21 晋焦煤 MTN005	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 晋焦煤 MTN001		3,000,000,000.00
22 晋焦煤 MTN002		2,000,000,000.00
22 山煤 EB		2,000,500,000.00
22 焦能 01		1,999,406,698.87
资产支持专项计划（ABN）		128,733,800.00
23 晋焦煤 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
23 焦煤 EB	2,363,490,000.00	2,500,000,000.00
合计	9,363,490,000.00	16,728,640,498.87

应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 焦煤 02	500,000,000.00	2019-8-12	5 年	500,000,000.00
20 焦煤 02	1,000,000,000.00	2020-3-6	5 年	1,000,000,000.00
21 焦煤 01	2,000,000,000.00	2021-3-31	3 年	2,000,000,000.00
24 焦煤 K1	2,000,000,000.00	2024-4-18	10 年	2,000,000,000.00
24 焦煤 K2	2,000,000,000.00	2024-4-23	10 年	2,000,000,000.00
19 晋焦煤 MTN003（B）	500,000,000.00	2019-8-22	5 年	500,000,000.00
20 晋焦煤 MTN005B	700,000,000.00	2020-6-22	5 年	700,000,000.00
20 晋焦煤 MTN004B	400,000,000.00	2020-7-15	5 年	400,000,000.00
21 晋焦煤 MTN001	1,500,000,000.00	2021-4-23	3 年	1,500,000,000.00
21 晋焦煤 MTN002	2,000,000,000.00	2021-6-15	3 年	2,000,000,000.00
21 晋焦煤 MTN003	2,000,000,000.00	2021-6-24	3 年	2,000,000,000.00
21 晋焦煤 MTN005	1,000,000,000.00	2021-9-24	5 年	1,000,000,000.00
22 晋焦煤 MTN001	3,000,000,000.00	2022-1-14	3 年	3,000,000,000.00
22 晋焦煤 MTN002	2,000,000,000.00	2022-10-14	3 年	2,000,000,000.00
23 晋焦煤 MTN001	2,000,000,000.00	2023-8-21	5 年	2,000,000,000.00
21 山煤 PPN001	500,000,000.00	2021-7-28	3 年	500,000,000.00
22 山煤 EB	2,000,000,000.00	2022-9-27	3 年	2,000,000,000.00
22 焦能 01	2,000,000,000.00	2022-1-5	3+2 年	2,000,000,000.00
资产支持专项计划（ABS）	450,000,000.00	2022-1-27	2.4 年	450,000,000.00
资产支持专项计划（ABN）	271,000,000.00	2023-1-20	2 年	271,000,000.00
23 焦煤 EB	2,500,000,000.00	2023-7-27	3 年	2,500,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合计	30,321,000,000.00			30,321,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 焦煤 02	507,625,205.31		11,974,794.69		519,600,000.00	
20 焦煤 02	1,028,203,287.48		34,293,698.58		34,200,000.00	1,028,296,986.06
21 焦煤 01	2,063,971,506.86		20,628,493.14		2,084,600,000.00	
24 焦煤 K1		2,000,000,000.00	40,714,520.54			2,040,714,520.54
24 焦煤 K2		2,000,000,000.00	38,677,808.21			2,038,677,808.21
19 晋焦煤 MTN003 (B)	507,088,219.01		12,511,780.99		519,600,000.00	
20 晋焦煤 MTN005B	714,805,479.38		28,076,712.30		28,000,000.00	714,882,191.68
20 晋焦煤 MTN004B	408,327,671.17		17,928,986.28		17,880,000.00	408,376,657.45
21 晋焦煤 MTN001	1,542,108,904.03		18,641,095.97		1,560,750,000.00	
21 晋焦煤 MTN002	2,042,191,780.85		34,808,219.15		2,077,000,000.00	
21 晋焦煤 MTN003	2,040,816,438.23		37,183,561.77		2,078,000,000.00	
21 晋焦煤 MTN005	1,010,873,972.62		40,610,958.91		40,500,000.00	1,010,984,931.53
22 晋焦煤 MTN001	3,091,712,876.73		95,360,547.95		95,100,000.00	3,091,973,424.68
22 晋焦煤 MTN002	2,012,336,986.31		57,156,164.39		57,000,000.00	2,012,493,150.70
23 晋焦煤 MTN001	2,023,903,561.64		65,779,726.02		65,600,000.00	2,024,083,287.66
21 山煤 PPN001	511,807,260.27		15,642,739.73		527,450,000.00	
22 山煤 EB	2,000,500,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,500,000.00
22 焦能 01	2,062,135,465.99		63,600,000.00	-582,398.00	63,600,000.00	2,062,717,863.99
资产支持专项计划 (ABS)	17,482,753.77				17,482,753.77	
资产支持专项计划 (ABN)	128,733,800.00				128,733,800.00	
23 焦煤 EB	2,500,108,219.18		230,439.80		136,746,349.00	2,363,592,309.98
合计	26,214,733,388.83	4,000,000,000.00	635,820,248.42	-582,398.00	10,053,842,902.77	20,797,293,132.48

注：本表包括 1 年内到期的应付债券及 1 年以上到期的应付债券，不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具。



注释43.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	239,781,109.65	211,742,265.78
减：未确认的融资费用	74,461,901.00	36,920,910.62
重分类至一年内到期的非流动负债	107,363,075.46	44,581,011.85
租赁负债净额	57,956,133.19	130,240,343.31

注释44.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	23,055,347,477.34	3,138,584,801.55	4,069,367,219.71	22,124,565,059.18
专项应付款	2,146,852,178.16	157,410,119.52	318,697,018.31	1,985,565,279.37
合计	25,202,199,655.50	3,295,994,921.07	4,388,064,238.02	24,110,130,338.55

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	20,605,068,054.44	20,616,418,126.64
其中：1. 西山煤电应付资源价款	10,894,727,805.41	11,224,392,525.06
2. 汾西矿业资源价款	7,625,362,066.15	8,144,079,470.34
3. 煤业应付融资租赁款	1,116,893,129.55	601,694,411.24
4. 汾西矿业应付融资租赁款	731,708,333.33	409,875,000.00
5. 山煤集团应付采矿权价款	236,376,720.00	236,376,720.00

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,446,631,383.41	7,626,672.41	200,264,834.13	1,253,993,221.69
其中：1. 西山、霍煤棚户区专项资金	468,050,349.32		82,441,407.38	385,608,941.94
2. 西山大集体改制	507,581,022.51	7,626,672.41	115,923,426.75	399,284,268.17
3. 采矿权价款返还	175,680,000.00			175,680,000.00
4. 西山白家庄矿生态恢复治理	158,860,000.00			158,860,000.00
5. 矿产资源高效综合利用技术研究	136,460,011.58		1,900,000.00	134,560,011.58

注释45.预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	6,677,978,736.81	6,323,536,714.59
未决诉讼	1,453,550,013.17	1,341,049,058.26
合计	8,131,528,749.98	7,664,585,772.85



注：未决诉讼说明

1、山煤国际能源集团晋城有限公司

(1) 2019 年 2 月陕西省高级人民法院 (2016) 陕民初 39 号判决书, 判决晋城公司支付恒丰银行股份有限公司西安分行本金 164,612,706.48 元及利息 (至 2016 年 10 月 27 日止的利息 47,119,079.92 元及自 2016 年 10 月 28 日起至实际给付之日止, 按日万分之五计算的利息)。期初确认预计负债 469,400,055.86 元, 本期计算利息 40,667,569.14 元, 期末确认预计负债 510,067,625.00 元。

(2) 2019 年 2 月陕西省高级人民法院 (2017) 陕民初 11 号判决书, 判决晋城公司支付中信银行股份有限公司西安分行本金 162,732,800.00 元及利息 (至 2016 年 11 月 30 日止的利息 53,475,600.00 元及自 2016 年 12 月 1 日起至实际给付之日止, 按日万分之五计算利息)。由于本案件晋城公司签订的三方协议中未约定日万分之五的利息, 三家律师事务所对利息问题出具了法律意见书, 故按中国人民银行公布的同期贷款利率计算利息。期初确认预计负债 386,061,715.64 元, 本期计算利息 40,203,138.24 元, 期末确认预计负债 426,264,853.88 元。

2、山煤国际能源集团天津有限公司

(1) 2019 年 4 月 16 日天津市滨海新区人民法院 (2019) 津 0116 民初 544 号—552 号民事判决书, 判决天津公司偿付中信银行股份有限公司滨海新区分行贷款本金 87,205,091.40 元及罚息复利, 案件受理费 426,651.00 元。期初确认预计负债 95,329,788.34 元, 本期计算确认利息 2,270,192.76 元, 期末确认预计负债 97,599,981.10 元。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

(2) 2017 年 12 月 27 日北京市第二中级人民法院 (2017) 京 02 民初 12 号民事判决书, 判决天津公司支付北京金泰恒业燃料有限公司欠款及利息, 欠款 81,187,513.88 元已经在账面反应, 支付案件受理费及财产保全申请费合计 497,534.00 元。期初确认预计负债 79,274,678.86 元, 本期计算确认利息为 9,742,501.67 元, 期末确认预计负债 89,017,180.53 元。

(3) 2019 年 3 月 26 日湖北省武汉市中级人民法院 (2018) 鄂 01 民初 406 号民事判决书, 判决天津公司支付武钢集团国际经济贸易有限公司货款 41,184,848.00 元, 欠款未入账, 全部计入营业外支出, 案件受理费 269,213.60 元, 2021 年法院扣款 99,214.49 元。期初确认预计负债 64,823,899.67 元, 本期计算确认利息 4,209,627.28 元, 期末确认预计负债 69,033,526.95 元。

(4) 2017 年 9 月 26 日北京市海淀区人民法院 (2015) 海民 (商) 初字第 38549 号和 (2015) 海民 (商) 初字第 38550 号裁决书, 裁决天津公司支付中钢德远矿产品有限公司欠款 61,735,105.60 元及利息, 支付案件受理费及财产保全申请费 411,738.00 元, 2021 年法院强制拍卖博润广场办公楼、宿舍及其相关资产, 价值 20,450,000.00 元。期初确认预计负债 16,446,597.33 元。本期计算确认利息为 1,511,034.86 元, 期末确认预计负债 17,957,632.19 元。

(5) 2020 年 3 月 25 日天津海事法院 (2019) 津 72 民初 522 号民事判决书, 判决天津公



司偿还武钢集团国际经济贸易有限公司货物损失人民币 12,148,546.08 元，案件受理费 124,206.00 元，鉴定费 50,000.00 元。期初确认预计负债 15,194,972.08 元，本期计算确认利息 778,114.38 元，期末确认预计负债 15,973,086.46 元。

(6) 2017 年 11 月 29 日天津市滨海新区人民法院 (2017) 津 0116 民初 2675 号民事判决书，判决天津公司支付中信银行股份有限公司滨海新区分行流动资金贷款本金 19,000,000.00 元，支付案件受理费及财产保全申请费 75,027.00 元。期初确认预计负债 10,907,163.19 元，期末确认预计负债 10,907,163.19 元。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

3、山煤国际能源集团华东销售有限公司

2022 年 12 月 13 日山东省高级人民法院 (2022) 鲁民终 2160 号民事判决书，华东公司对镇江天韵公司不能清偿部分承担三分之一的补充赔偿责任，支付案件受理费及财产保全申请费合计 270,629.00 元。期初确认预计负债 37,576,555.30 元。本期计算确认利息 2,560,038.69 元，期末确认预计负债 40,136,593.99 元。

4、内蒙古山煤晟达贸易有限公司

(1) 2018 年 6 月 28 日天津市第一中级人民法院 (2018) 津 01 民初 90 号民事判决书，判决内蒙晟达公司偿还天津国电海运有限公司欠款 20,163,771.60 元及利息，支付案件受理费 156,683.00 元。期初确认预计负债 14,677,567.05 元，本期计算确认利息 2,062,448.06 元，期末确认预计负债 16,740,015.11 元。

(2) 2017 年 11 月 27 日收到河北省秦皇岛市中级人民法院 (2017) 冀 03 民初 276 号民事判决书，判决内蒙晟达公司偿还秦皇岛睿港煤炭物流有限公司欠款 23,868,211.17 元及利息，支付案件受理费 168,770.00 元。期初确认预计负债 11,359,612.76 元，本期计算确认利息 2,441,356.05 元，期末确认预计负债 13,800,968.81 元。

5、山煤国际能源集团晋中有限公司

(1) 2015 年 6 月 30 日上海市浦东新区人民法院 (2014) 浦民六 (商) 初字第 15344 号，一审判决山煤国际能源集团晋中有限公司、上海同业煤化集团有限公司支付平安银行票据贴现款 3000 万元，同时计算利息 3,501,205.48 元。期初预计负债 12,626,278.50 元，本期计算利息 3,875,542.12 元，期末确认预计负债 16,501,820.62 元。

(2) 2017 年 5 月 12 日浙江省杭州市中级人民法院 (2016) 浙 01 民终 7657 号，终审判决山煤国际能源集团晋中有限公司支付浙江物产民用爆破器材专营有限公司货款 16,847,500.00 元，赔付利息 1,853,225.00 元；一审案件受理费 134,004.00 元，财产保全费 5,000.00 元，反诉案件受理费 22,137.00 元，合计 161,141.00 元由晋中公司承担；二审案件受理费 155,804.00 元由晋中公司承担；期初确认预计负债 11,110,912.26 元，本期计算利息 1,458,459.76 元，期末确认预计负债 12,569,372.02 元。



6、本集团下属子公司山西煤炭进出口集团有限公司其他小额诉讼事项依据相关判决，期初确认预计负债 81,460,048.94 元，本期确认预计负债及利息 144,125,030.69 元，本期减少 166,283,996.46 元，期末确认预计负债 59,301,083.17 元。

7、山西昱盛房地产开发有限公司

2024 年 9 月 12 日山西省太原市杏花岭区人民法院以（2024）晋 0107 民初 6757 号民事判决书一审判决如下：山西锦源喜宴有限责任公司支付山西昱盛房地产开发有限公司截至 2024 年 8 月 22 日的房租租赁款 1,835,086.00 元，山西锦源喜宴有限责任公司于判决生效之日起 30 日内向山西昱盛房地产开发有限公司腾退所租赁的位于太原市旱西关街 26 号“晋福·鑫园”大厦房屋，并支付所欠租金。山西昱盛房地产开发有限公司于判决生效之日起十日内向山西锦源喜宴有限责任公司支付经济损失 410,850.00 元。期末确认预计负债 410,850.00 元。

8、本集团下属子公司西山煤电（集团）有限责任公司其他小额诉讼事项依据相关判决，合计确认预计负债 57,268,260.15 元。

注释46.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,206,649,431.13	72,819,211.90	236,528,632.04	1,042,940,010.99
合计	1,206,649,431.13	72,819,211.90	236,528,632.04	1,042,940,010.99

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经信委政府补助	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
山西焦煤奖补资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
科技厅政府补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
洗煤厂升级改造项目	8,208,000.00		304,000.00		7,904,000.00	与资产相关
余热利用项目政府补贴	61,713.69	7,000,000.00	20,571.48		7,041,142.21	与收益相关
矿山机电高水平重点专业	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
煤机急速（综合机械化采煤）高水平实训基地	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
实训基地建设基金	2,500,000.00		2,226,676.77		273,323.23	与收益相关
高水平项目建设煤矿电气设备维修专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年中央大气污染防治专项资金	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
矿山应急救援队建设项目	104,657.84		104,657.84			与资产相关
发电厂误工补偿	205,713.69		68,571.48		137,142.21	与收益相关
山西省技工院校重点专业建设基金	1,931,977.37				1,931,977.37	与收益相关
吴家峁矿井水文地质补充勘探补助	8,480,000.00				8,480,000.00	与资产相关
黄土充填综合机械化采煤技术研究	12,222,306.30				12,222,306.30	与资产相关
棚户区分区机关高层住宅配套工程	1,691,232.50		144,413.16		1,546,819.34	与资产相关
2016年非金属瓦斯抽采管路改造	1,818,769.25		101,042.73		1,717,726.52	与资产相关
2016移动注氮设备	787,179.49		262,393.16		524,786.33	与资产相关
通风机电控设备	557,142.88		557,142.88			与资产相关
煤矿安全监测系统	2,340,000.00		468,000.00		1,872,000.00	与资产相关
切顶留巷无煤柱开采技术	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
信息化培训补贴	15,409.56		5,601.36		9,808.20	与收益相关
焦煤配套资金	6,714,408.87		71,508.89		6,642,899.98	与资产相关
新能源汽车	622,645.85		135,850.00		486,795.85	与资产相关
矿井主提升机安全保障关键技术和装置的研发	1,730,000.00				1,730,000.00	与资产相关
技师培训补贴	1,416,640.58		11,348.88		1,405,291.70	与收益相关
地面永久抽采瓦斯系统	11,640,000.00				11,640,000.00	与资产相关
焦化股份废水处理及回用工程	38,600,972.12		3,088,077.80		35,512,894.32	与资产相关
60万吨/年甲醇制烯烃项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
脱硫脱硝项目补助	4,438,817.30	5,560,000.00	438,293.65		9,560,523.65	与资产相关
焦炉配套干熄焦项目	15,007,320.24		2,452,444.44		12,554,875.80	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甲醇装置能量优化工程项目	3,135,000.00		285,000.00		2,850,000.00	与资产相关
焦炉烟气低温定量氧气耦合	3,031,204.55		221,795.44		2,809,409.11	与资产相关
焦化股份联网建设与数字化配煤研究室建设	1,333,333.43		133,333.32		1,200,000.11	与资产相关
10 万吨/年粗苯精制	750,000.17		600,000.00		150,000.17	与资产相关
焦炉煤气综合利用	694,444.44		55,555.56		638,888.88	与资产相关
6 万吨/年炭黑项目	406,666.60		406,666.60			与资产相关
焦化行业能源管理体系建设示范项目	225,000.00		25,000.00		200,000.00	与资产相关
冷凝水闭式回收及焦化二厂水重复利用改造项目	208,333.27		16,666.68		191,666.59	与资产相关
二厂炼焦车间焦炉除尘设施改造项目	100,000.15		100,000.15			与资产相关
政府拨付双创空间奖补资金	61,780.74		61,780.74			与资产相关
物流平台补助	2,467,938.10	632,061.90			3,100,000.00	与收益相关
环保科研基金	492,000.00				492,000.00	与收益相关
变频器调速加载试验站	33,333.00		20,000.04		13,332.96	与收益相关
防爆低污染高效柴油机加载试验台	156,000.00		36,000.00		120,000.00	与收益相关
电商平台建设项目	3,292,865.19		838,091.73	1,621,060.57	833,712.89	与资产相关
中小企业项目扶持资金信息化系统	13,297.44		13,297.44			与资产相关
采矿权风险抵押化解补助资金	38,349,190.42				38,349,190.42	与资产相关
矿井通风系统改造工程补助	14,238,000.00	640,000.00	1,468,537.92		13,409,462.08	与资产相关
稳岗补贴	390.93		390.93			与收益相关
服务业引导资金	20,012,693.31		2,012,693.43		17,999,999.88	与收益相关
修路补助	958,333.57		100,000.00		858,333.57	与资产相关
盈佳物业三供一业改造项目	49,599,749.74		1,946,871.96		47,652,877.78	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补助						
燃气锅炉改造补贴	337,941.18		1,058.82		336,882.36	与资产相关
安全改造补助配套资金	176,458,902.70	35,250,000.00	80,895,627.36	292,400.00	130,520,875.34	与资产相关
补充勘探费	4,660,000.00				4,660,000.00	与资产相关
东曲矿乏风氧化利用	3,150,000.00				3,150,000.00	与资产相关
杜儿坪矿原煤重介排矸系统技术	5,400,000.00				5,400,000.00	与资产相关
多分支水平井井上下对接钻孔井下规模化抽采技术项目	2,282.92		2,282.92			与资产相关
非常规天然气奖补资金	74,400,800.00				74,400,800.00	与资产相关
工业转型发展资金	3,508,666.52		554,000.04		2,954,666.48	与资产相关
国债补助资金	3,615,487.13		186,666.67		3,428,820.46	与资产相关
环保专项资金	37,371,822.39	8,167,850.00	1,629,189.66		43,910,482.73	与资产相关
胶轮车行驶实验（中国煤炭科工太原研究所科研经费）	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与资产相关
节能专项资金	27,781,295.59		10,723,974.28		17,057,321.31	与资产相关
井下煤层钻孔高效封孔技术及装备	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
空冷装置加装尖峰冷却系统	4,601,426.29		657,346.61		3,944,079.68	与资产相关
生态环境及矿山治理恢复项目	12,727,017.33				12,727,017.33	与资产相关
廉租房建设补充资金	26,220,008.62		913,342.39		25,306,666.23	与资产相关
煤层气抽采利用	53,224,000.00				53,224,000.00	与资产相关
煤矿采空区无线自组网温度监测系统	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
棚户区改造配套资金	368,857,688.31		69,126,790.93		299,730,897.38	与资产相关
三矿两沟政府配套绿化工程	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
深部矿井煤岩动力灾害防治	34,995.57		34,995.57			与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术集成及工程项目						
省财政厅自动监控设施补助费	10,714.26		2,142.86		8,571.40	与资产相关
水泥厂搬迁项目省煤炭可持续发展基金	9,500,000.00		1,500,000.00		8,000,000.00	与资产相关
太原市财政局关于拨付微软云暨移动应用孵化基地项目	1,329,160.30				1,329,160.30	与资产相关
脱磷脱氮升级改造工程	5,407,622.98		595,334.64		4,812,288.34	与资产相关
瓦斯治理、改造补助	52,868,000.00		37,623,200.00		15,244,800.00	与资产相关
锅炉改造项目补助	4,881,922.42		444,870.16		4,437,052.26	与资产相关
西山豆企业金融信息服务平台	5,701,274.56		629,245.32		5,072,029.24	与资产相关
医学健康相关补助	10,341,088.32				10,341,088.32	与资产相关
智能化工作面改造	8,000,000.00		8,000,000.00			与资产相关
汽轮机通流部分改造项目	13,116,898.16		899,444.44		12,217,453.72	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源替代中央补助	105,953.00		13,836.00		92,117.00	与资产相关
2024年度国家应急演练能力补助		600,000.00	322,690.08		277,309.92	与收益相关
2023年省级技能大师工作室专项资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2022年国家高技能人才培训基地专项资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
超低排放补助		8,262,000.00			8,262,000.00	与收益相关
政府奖励企业车辆		607,300.00	6,856.26		600,443.74	与资产相关
合计	1,206,649,431.13	72,819,211.90	234,615,171.47	1,913,460.57	1,042,940,010.99	

其他变动中，属于本期返还的政府补助共计 1,913,460.57 元，原因为政府收回。

注释47.其他非流动负债



项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	218,776,881.09	127,405,114.89
融租保理风险准备金	4,763,480.00	2,137,817.36
合计	223,540,361.09	129,542,932.25

注释48.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山西省国有资本运营有限公司	12,057,360,692.16	90.00			12,057,360,692.16	90.00
山西省财政厅	1,339,706,743.57	10.00			1,339,706,743.57	10.00
合计	13,397,067,435.73	—			13,397,067,435.73	—

注释49.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	361500000	36,114,884,365.11	130000000	13,000,000,000.00
合计	361500000	36,114,884,365.11	130000000	13,000,000,000.00

续：

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	171500000	17,140,604,215.32	320000000	31,974,280,149.79
合计	171500000	17,140,604,215.32	320000000	31,974,280,149.79

注释50.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	400,720,450.95			400,720,450.95
二、其他资本公积	25,211,219,576.69	2,647,968,054.69	145,412,636.01	27,713,774,995.37
合计	25,611,940,027.64	2,647,968,054.69	145,412,636.01	28,114,495,446.32
其中：国有独享资本公积				

注：

- （1）权益法核算的对外参股公司权益变动导致本集团资本公积净增加 10,648,965.36 元；
- （2）本集团将分类为权益工具的永续债发生的承销费冲减资本公积 16,022,641.52 元；
- （3）本集团以前年度发行的非公开发行科技创新可交换公司债券进行换股，导致本集团持有山西焦煤能源集团股份有限公司、山西焦煤集团财务有限责任公司、山西焦煤交通能源投资有限公司股权稀释，集团合并层面减少资本公积 118,212,385.46 元；



(4) 本期因持有山西焦煤集团中源物贸有限责任公司、山西晟源物业管理有限公司股比下降冲减资本公积 11,094,613.07 元；

(5) 专业化重组债务平衡补差增加资本公积 2,637,236,093.37 元。

注释51.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,653,208,490.03	1,929,262,098.57	1,711,973,808.07	2,870,496,780.53	
维简费	1,232,359,201.81	537,339,634.13	680,835,314.75	1,088,863,521.19	
其他	781,231,300.49	-95,689,109.05	66,664,280.90	618,877,910.54	
合计	4,666,798,992.33	2,370,912,623.65	2,459,473,403.72	4,578,238,212.26	—

注释52.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,221,855,877.86	247,917,472.79		2,469,773,350.65
合计	2,221,855,877.86	247,917,472.79		2,469,773,350.65

盈余公积增减变动说明：依据章程规定，按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释53.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	-18,831,196,120.37	-21,637,607,059.76
期初调整金额		13,821,446.00
本期增加额	4,154,966,566.19	8,882,460,153.83
其中：本期净利润转入	4,123,731,720.44	8,866,391,709.77
其他调整因素	31,234,845.75	16,068,444.06
本期减少额	3,153,546,482.71	6,089,870,660.44
其中：本期提取盈余公积数	247,917,472.79	932,134,429.74
本期提取一般风险准备	5,970,694.87	239,464,964.08
本期分配现金股利数	1,200,000,000.00	3,284,000,000.00
转增资本		
其他减少	1,699,658,315.05	1,634,271,266.62
本期期末余额	-17,829,776,036.89	-18,831,196,120.37

注：

1.2023 年期初调整 13,821,446.00 元，系：

本集团二级子公司山西省焦炭集团有限责任公司以前年度在建工程-LNG 项目计提的减值准备存在差错，经专业机构重新评估预测，对该差错进行更正，调增期初未分配利润 13,821,446.00 元。



2.2023 年其他调整因素 16,068,444.06 元，系：

(1) 本集团四级子公司山西煤炭运销集团太原万柏林有限公司移交破产管理人不再纳入合并范围导致期初未分配利润增加 16,021,543.15 元；

(2) 本集团二级子公司西山煤电（集团）有限责任公司将太原西山劳动服务有限公司上期纳入合并范围导致期初未分配利润增加 46,900.91 元。

3.2023 年其他减少 1,634,271,266.62 元，主要系：

(1) 本集团上期母公司、霍州煤电集团有限责任公司支付永续债利息 1,618,051,656.98 元；

(2) 本集团四级子公司山西省焦炭集团吕梁焦炭交城有限公司上期清算注销，导致本集团期初未分配利润减少 16,219,609.64 元。

4.本期其他调整因素 31,234,845.75 元，主要系：

(1) 本集团三级子公司山西焦煤集团科学技术研究院有限公司持有下属子公司山西山煤国源安全技术有限公司的股比变化导致归属于合并层面的未分配利润增加 3,509,091.23 元；

(2) 本集团二级子公司山西焦煤金融资本投资控股有限公司处置北方铜业股份有限公司的股权导致未分配利润增加 27,725,754.52 元。

5.本期其他减少 1,699,658,315.05 元，主要系：

(1) 本集团支付永续债利息 1,268,720,208.34 元；

(2) 本集团母公司本期赎回永续债时将原发行的服务费冲减未分配利润 10,033,265.55 元；

(3) 本集团下属三级子公司山西煤炭运销集团临汾有限公司将山西煤炭运销集团巨开元煤业有限公司纳入合并范围导致未分配利润减少 411,329,688.27 元；

(4) 本集团下属二级子公司霍州煤电集团有限责任公司退出宁波市鄞州霍煤煤电投资合伙企业（有限合伙）导致未分配利润减少 9,575,152.89 元。

注释54.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	195,659,027,168.68	146,189,964,141.44	236,571,678,725.82	168,660,510,076.33
炼焦煤生产、加工及销售	155,107,515,472.56	107,678,666,522.06	184,914,845,030.48	119,049,280,209.75
焦化生产及销售	18,414,857,827.14	19,432,982,273.34	20,813,813,388.81	21,555,790,394.08
电力生产	6,972,889,424.18	6,886,993,737.16	7,177,936,704.52	7,468,483,308.98
民爆化工	514,870,683.25	316,682,910.47	626,252,044.37	349,973,000.33
非煤贸易	7,575,812,732.71	7,225,694,642.60	14,532,798,791.82	14,113,973,292.13



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运输服务等	2,528,716,061.65	1,940,892,871.93	2,765,226,305.64	2,302,177,776.67
建筑、机修、后勤等	4,544,364,967.19	2,708,051,183.88	5,740,806,460.18	3,820,832,094.39
2. 其他业务小计	667,456,172.01	339,105,180.38	817,612,793.75	390,916,188.44
材料让售、固定资产出租等	667,456,172.01	339,105,180.38	817,612,793.75	390,916,188.44
合计	196,326,483,340.69	146,529,069,321.82	237,389,291,519.57	169,051,426,264.77

注释55.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,058,468,243.31	947,063,471.81
港口运杂费	136,796,691.45	305,472,310.94
折旧费	152,195,693.74	152,552,122.09
使用权资产累计折旧	11,757,263.65	10,585,259.97
装卸费	77,692,455.07	113,059,177.72
材料及低值易耗品	62,679,854.52	70,080,961.66
租赁费	124,679,492.63	165,430,431.13
修理费	110,921,041.70	89,243,111.47
水电费	35,091,452.19	40,090,635.64
代理费	92,726,665.60	67,135,045.79
广告宣传费	3,582,475.31	5,185,467.35
差旅费	11,403,450.22	12,115,354.13
业务费	6,542,849.36	6,507,315.03
办公费	5,588,348.44	6,359,381.34
财产保险费	1,732,266.05	2,088,349.11
会议费	1,963,006.98	1,844,508.85
展览费	2,148,090.26	385,456.86
劳务服务费	133,211,337.15	127,775,281.54
其他支出	53,958,333.42	228,658,330.24
合计	2,083,139,011.05	2,351,631,972.67

注释56.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	312,865,910.97	316,549,553.05
职工薪酬	13,112,098,136.42	12,490,443,216.59
水电费	234,136,339.01	238,593,930.13
取暖费	80,339,193.63	89,150,020.35



项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,155,425,127.46	1,179,844,085.02
无形资产摊销	267,279,885.77	275,734,543.86
使用权资产累计折旧	100,307,927.54	110,943,506.12
长期待摊费用摊销	161,000,941.26	230,435,351.60
修理费	500,980,527.48	567,561,626.95
财产保险费	69,513,576.95	96,036,057.53
业务招待费	67,555,084.18	66,426,702.07
差旅费	38,558,715.52	41,241,374.89
办公费	238,667,499.18	274,163,152.13
会议费	19,050,378.72	17,235,327.68
诉讼费	33,559,092.72	17,995,166.66
聘请中介机构费	277,092,507.29	280,628,607.28
代理费用	9,036,650.09	12,879,900.62
技术服务费	563,108,469.55	404,312,985.32
董事会费	469,877.40	587,123.55
劳务服务费用	397,212,304.20	374,880,909.61
运输及装卸搬运费用	29,943,339.90	35,129,934.07
补偿费	164,648,115.49	186,138,665.50
党建工作经费	31,216,855.81	33,245,656.24
租赁费	198,534,391.18	191,558,240.92
其他支出	156,760,274.10	67,079,648.49
合计	18,219,361,121.82	17,598,795,286.23

注释57.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	1,534,888,902.36	1,675,899,079.79
职工薪酬及劳务费	1,644,611,418.66	1,622,075,390.81
电力	215,094,731.78	234,087,038.68
折旧费	124,569,647.61	131,846,874.95
修理费	6,511,827.85	13,774,784.55
外委费	8,301,568.03	13,640,679.10
租赁费	82,476,822.38	94,390,794.54
会议费	109,029.47	107,966.50
差旅费	615,567.17	472,885.22
技术服务费	91,132,621.50	170,798,724.57
办公费	185,562.21	179,717.84



项目	本期发生额	上期发生额
水费	12,647,368.35	8,714,039.06
无形资产摊销	243,986.22	204,841.19
使用权资产累计折旧	2,663,079.60	
劳务服务费用	23,626,708.53	30,885,823.22
其他支出	50,885,946.30	127,552,213.64
合计	3,798,564,788.02	4,124,630,853.66

注释58.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,825,670,064.78	6,568,653,813.73
减：利息收入	1,255,239,654.88	1,412,205,088.77
汇兑净损失	8,001,122.26	19,101,809.56
银行手续费	155,877,818.68	199,411,237.48
其他	590,061,130.05	774,175,926.46
合计	5,324,370,480.89	6,149,137,698.46

注释59.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
税收减免或返还	89,720,639.32	62,428,009.05	否
债务重组利得	1,472,531.82	18,133,758.83	否
工会经费返还	14,512.29	140,979.59	否
个税返还手续费收入	23,417,115.98	21,172,351.13	否
失业金保险返还	9,868,895.90	13,605,222.53	否
全国版权示范单位奖励	300,000.00		否
煤焦特性与高炉冶炼匹配技术与工程示范		5,779,336.80	是
博士生生活补助及科研经费		19,356.44	是
大口径内排渣深孔卸压定向钻机与钻抽一体化技术研发	24,736.40	752,105.00	是
遗留难采煤炭资源安全绿色高回收率开采关键技术研究 与示范	6,872.32	742,686.50	是
炼焦煤采洗配销一体化关键技术研究	134,475.28	139,150.00	是
炼焦煤安全高效开采技术研究及实践	8,784,391.27	3,722,003.78	是
煤炭井下智能精准分选与矸石充填关键技术	150,000.00	18,254.00	是
山西精品专项补助		50,000.00	是
山西煤炭资源高效保水开采技术与示范	3,297.00		是
大型矿机综合掘进机器人项目	31,710.32		是
留工、扩岗补助	2,477,992.00	393,999.80	是



项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府扶持资金	5,816,140.92	23,493,267.23	是
职业技能培训补贴	9,954,010.00	3,612,000.00	是
山西省重点研发计划	503,375.00		是
高新技术企业认定奖励	250,000.00	1,350,000.00	是
节能专项资金	10,880,837.08	15,198,100.73	是
矿井回风热源热泵项目		432,000.00	是
实训基地建设基金	2,226,676.77	2,684,182.45	是
瓦斯治理及发电补助	40,768,942.07	7,048,900.00	是
小升规奖励	1,850,000.00	2,310,000.00	是
转洗煤厂升级改造	304,000.00	304,000.00	是
燃煤锅炉清洁能源替代中央补助	13,836.00	13,836.00	是
光伏补贴		288,124.07	是
余热利用工程	20,571.48	20,571.48	是
发电厂误工补偿	68,571.48	68,571.48	是
新动能专项资金		318,079.00	是
工伤预防宣传培训		2,019,420.00	是
矿山生态环境恢复治理试点示范工程		5,210,000.00	是
安全改造补助配套资金	80,295,751.24	75,283,217.54	是
纳税功勋企业汽车奖励		498,500.00	是
棚户区国家配套资金补助	149,312,268.39	92,980,137.55	是
山西省工伤保险管理服务中心工伤待遇		504,890.00	是
水资源中央管理补助资金		35,435.00	是
智能化改造补助	8,002,100.00	8,000,000.00	是
应急救援建设补助资金	5,012,947.92		是
入统服务业企业奖励	460,000.00	480,000.00	是
非常规天然气中央财政奖补资金	7,402,000.00	2,536,200.00	是
工业和信息化奖励	3,430,000.00		是
焦化股份废水处理及回用工程	3,088,077.80	3,416,430.18	是
焦化股份 150 万吨/年干熄焦项目	2,174,666.68	2,174,666.70	是
焦化股份 10 万吨/年粗苯精制	600,000.00	599,999.96	是
焦化股份 6 万吨/年炭黑项目	406,666.60	406,666.71	是
焦化股份甲醇装置能量优化工程	285,000.00	285,000.00	是
焦化股份 3#、4#焦炉配套干熄焦项目	277,777.76	277,777.72	是
焦化股份焦炉烟气低温定量氧气耦合	221,795.44	221,795.45	是
焦化股份联网建设与数字化配煤研究室建设	133,333.32		是
锅炉改造项目补助	445,928.98	444,870.05	是



项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
焦化股份二厂炼焦车间焦炉除尘设施改造项目	100,000.15	133,333.27	是
焦化股份能源管理项目	25,000.00	158,333.30	是
焦化股份冷凝水闭式回收及焦化二厂水重复利用改造项目	16,666.68	16,666.69	是
焦化股份 20 万吨/年甲醇项目		155,555.48	是
综改区财政补贴	980,000.00	620,000.00	是
企业高质量发展贡献奖	200,000.00		是
专精特新奖励资金	50,000.00	1,005,000.00	是
“稳增长”综改区奖励		20,000.00	是
变频器调速加载试验站	20,000.04	20,000.04	是
防爆低污染高效柴油机加载试验台（160KW）	36,000.00	36,000.00	是
科技创新奖励资金	784,000.00	1,239,000.00	是
山西省夏县总工会五小创新大赛奖励		1,602.38	是
夏县人力资源和社会保障局就业见习补贴		9,900.00	是
ITSS3 级认证		100,000.00	是
小巨人奖励		150,000.00	是
入库扶持资金	50,000.00	270,000.00	是
省级配套资金	50,000.00		是
企业奖励资金	836,000.00	1,257,250.00	是
财税贡献奖励	700,000.00	146,500.00	是
瓦斯抽采管路改造工程	4,420,318.77	2,949,221.58	是
新能源汽车	135,850.00	135,850.00	是
金融小镇政策扶持退税款		695,600.00	是
大集体改制专项款	130,033,482.53		是
环保专项资金补助	14,387,460.53	9,984,393.53	是
残保金补助	10,965,145.87	11,940,458.24	是
水泥厂搬迁项目省煤炭可持续发展基金	1,500,000.00	1,500,000.00	是
就业补助金和社保补助金	1,236,134.98	1,066,818.24	是
三供一业补助	3,152,174.70		是
智能监测系统建设	1,740,000.00		是
汽轮机通流部分改造项目	899,444.44	899,444.44	是
空冷装置加装尖峰冷却系统	657,346.61	657,346.61	是
信息平台补助	-2,816.58	718,745.26	是
脱磷脱氮升级改造工程	595,334.64	595,334.64	是
廉租房补贴	381,949.33	381,949.33	是
国债补助资金	186,666.67	186,666.67	是
胶轮车行驶实验经费	50,000.00	50,000.00	是



项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
生态环境恢复治理补助资金	33,333.33	33,333.33	是
设施补助费	2,142.86	56,967.86	是
残联下拨慰问款		1,003,392.77	是
新基建和基建配套专项资金		3,280,000.00	是
智能矿山云平台关键技术研究项目		2,700,000.00	是
经济发展专项资金	200,000.00	450,000.00	是
生育补贴		10,283.00	是
修路补贴	100,000.00	100,000.00	是
人才奖励		63,900.00	是
地方配套资金		6,853,628.58	是
产能补助		1,856,000.00	是
矿井通风系统改造工程补助	1,468,537.92	1,424,400.00	是
服务性引导资金补助	2,012,693.43	900,000.04	是
地质勘探专项资金		1,400,000.00	是
土地回收补偿		495,595.29	是
增速奖励	40,000.00		是
清洁能源发展专项资金	-655,400.00	1,324,805.00	是
稳岗补贴	35,177,238.40	43,188,018.46	是
山西省 2023 年度思想政治工作课题	6,000.00		是
脱硫脱硝项目补助	438,293.65	438,293.65	是
政府奖励车辆摊销	6,856.26		是
山西焦化股份有限公司焦炉煤气综合利用	55,555.56	55,555.56	是
战略性新兴产业奖补资金	170,100.00		是
教育补助	673,445.45		是
取水测量监控体系		22,998.00	是
全自动布料方法专利补助		1,500.00	是
学前教育专项资金		84,107.59	是
研发投入强度增长奖励		200,000.00	是
业绩递增奖励基金		5,000.00	是
财政补贴收入		100,000.00	是
矿区绿化及水土流失治理工程补贴		15,939.72	是
工业转型发展资金	554,000.04	554,000.04	是
电商平台建设项目	-1,710,847.70	878,079.84	是
山煤国际其他政府补助	22,324.00		是
合计	683,392,877.39	484,210,621.18	—
其中：政府补助	558,599,182.08	368,730,300.05	



注释60.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,588,802,898.55	3,266,953,613.28
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	284,855,959.25	159,272,032.41
交易性金融资产持有期间的投资收益	42,209,283.09	24,990,914.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	-21,452,759.78	331,180.84
其他权益工具投资持有期间的投资收益	48,553,253.30	67,578,132.17
债权投资持有期间的投资收益	24,883,025.77	63,082,375.16
处置债权投资取得的投资收益		10,298,387.93
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,581,443.65	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	3,241,526.57	36,714,491.91
其他	-55,047,061.96	-74,369,375.17
合计	2,917,627,568.44	3,554,851,752.63

注释61.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,434,198.55	43,431,605.63
其他非流动金融资产	-6,434,023.50	-186,839.26
合计	17,000,175.05	43,244,766.37

注释62.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	454,005,726.77	-3,251,196,863.90
债权投资信用减值损失	657,743.67	2,552,240,923.64
其他债权投资减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
其他	5,921,987.08	-693,273.99
合计	460,585,457.52	-699,649,214.25

注释63.资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-94,010,891.40	-128,099,072.05
合同资产减值损失	281,611.58	-91,846.48
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-5,229,924.50	-30,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-49,851,021.60	-301,892,472.89
在建工程减值损失	-1,590,050.80	-203,597,377.00
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-9,293,012.76	-56,603,254.45
合计	-159,693,289.48	-720,284,022.87

注释64.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失	430,743.97	1,791,325.95
固定资产处置利得或损失	46,832,203.84	23,369,873.16
在建工程处置利得或损失	46,842.10	18,668.25
生物资产处置利得或损失	-712,041.88	-811,384.96
无形资产处置利得或损失	7,081,132.08	-4,602,189.40
售后租回交易产生的相关损益		
合计	53,678,880.11	19,766,293.00

注释65.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
非流动资产毁损报废利得	11,019,986.87	1,563,758.99	11,019,986.87
接受捐赠		38,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	3,209,717.27	6,599,835.25	3,209,717.27
盘盈利得	9,911,137.17	18,742,841.31	9,911,137.17
违约赔偿收入	118,320,463.20	40,207,531.17	118,320,463.20
无需支付的应付款项	165,696,929.58	103,004,695.33	165,696,929.58



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
罚款收入	28,262,132.22	32,765,697.25	28,262,132.22
无法支付的应付款项	37,083,136.26	11,263,812.66	37,083,136.26
补偿款收入	67,911,900.00	7,273,573.00	67,911,900.00
其他	151,028,598.22	87,172,253.85	151,028,598.22
合计	592,444,000.79	308,631,998.81	592,444,000.79

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
棚户区改造配套资金	2,255,929.92	2,258,911.56
棚户区廉租房补贴	319,400.00	319,400.00
焦煤廉租房兴安小区补助金	211,993.06	71,508.89
新入统服务业企业奖	170,000.00	280,000.00
棚户区机关高层住宅配套工程	144,413.16	
焦煤配套资金	71,508.89	
学前教育专项资金	16,200.00	403,448.36
太原人才大市场公司稳岗返还款	7,972.00	
信息化培训补贴	5,601.36	
技师培训补贴	6,698.88	
基本公共卫生服务		1,012,743.00
“小升规”奖励		1,050,000.00
山西省采煤沉陷区综合治理改造补助款		434,706.46
2023 年省级中小企业发展专项资金		300,000.00
高新技术补贴		150,000.00
发改委企业奖励		100,000.00
统计局新入库奖资金		69,400.00
开发区高质量发展奖励金		50,000.00
招商引资优惠政策体系认证奖励		50,000.00
取水在线计量设施补助		16,000.00
微软“云暨移动应用平台”项目		15,000.00
年度中央水资源管理		14,000.00
会计信息化竞赛组织费用		4,716.98
合计	3,209,717.27	6,599,835.25

2. 营业外收入其他说明

其他主要为本集团子公司山西汾西矿业（集团）有限责任公司三供一业改造剩余资金 5,148,044.59 元，霍州煤电集团有限责任公司房款及装修保证金等 8,534,083.90 元，西山煤电（集团）有限责任公司出售碳排放配额收益 134,648,974.95 元。



注释66.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	75,362,074.30	146,410,992.35	75,362,074.30
对外捐赠支出	13,846,972.69	13,852,169.01	13,846,972.69
行政性罚款、滞纳金	949,415,006.82	552,153,440.09	949,415,006.82
违约金及赔偿金	125,132,392.24	131,114,808.67	125,132,392.24
非常损失	167,167.64	59,907,319.43	167,167.64
无法收到的应收款项	13,024,779.06	275,209.99	13,024,779.06
补偿款	3,344,563.42	16,496,590.50	3,344,563.42
三供一业运营补贴费		592,000.00	
预计负债	232,032,735.79	85,791,068.34	232,032,735.79
碳排放权	11,729,743.45	6,937,478.49	
其他	43,619,253.34	41,452,533.49	43,619,253.34
合计	1,467,674,688.75	1,054,983,610.36	1,455,944,945.30

注释67.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,885,383,716.01	10,129,206,187.31
递延所得税调整	-141,642,326.06	-517,582,339.45
其他	-6,736,517.52	-26,251,024.28
合计	5,737,004,872.43	9,585,372,823.58

注释68.归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	-162,998,182.23	14,616,112.94	-177,614,295.17
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	-162,998,182.23	14,616,112.94	-177,614,295.17
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	-5,967,639.75	-168,278.88	-5,799,360.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	2,384,481.48		2,384,481.48
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	2,384,481.48		2,384,481.48
2. 其他债权投资公允价值变动	-673,115.52	-168,278.88	-504,836.64



项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-673,115.52	-168,278.88	-504,836.64
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
6. 外币报表折算差额	-7,679,005.71		-7,679,005.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-7,679,005.71		-7,679,005.71
7. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益合计	-168,965,821.98	14,447,834.06	-183,413,656.04

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	100,623,408.64	24,821,651.52	75,801,757.12
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	100,623,408.64	24,821,651.52	75,801,757.12
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	8,502,422.66	568,007.16	7,934,415.50
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	1,707,251.18		1,707,251.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,707,251.18		1,707,251.18
2. 其他债权投资公允价值变动	2,272,028.64	568,007.16	1,704,021.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			



项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	2,272,028.64	568,007.16	1,704,021.48
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
6. 外币报表折算差额	4,523,142.84		4,523,142.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	4,523,142.84		4,523,142.84
7. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益合计	109,125,831.30	25,389,658.68	83,736,172.62

注释69.非货币性资产交换

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大非货币性交易事项。

注释70.债务重组

1. 债务人披露情况

（1）债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	45,838,352.12	3,241,526.57	—
以非现金资产清偿债务	6,009,505.58	1,472,531.82	—
合计	51,847,857.70	4,714,058.39	

（2）公允价值的确定方法及依据

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	4,536,973.76	资产评估报告、市场价值、存货的账面价值-物资调拨单



注释71.借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
汾西贾郭煤矿 180 万吨改扩建工程	4.27	226,622,991.15
汾西正晖煤业矿井兼并重组整合项目	6.18	79,390,288.17
汾西中泰吴家峁矿井工程项目	3.30	9,517,688.10
沁安煤电基建项目	6.18	39,557,268.16
金能煤业基建工程	3.90	69,078,727.17
西山年产 180 万吨沙石骨料成产线及年产 30 万吨干混砂浆成产线建筑项目	5.62	3,339,750.00
物流园区项目	4.55	4,261,512.29
山煤河曲 2*350MW 低热值煤发电项目	2.55	38,433,860.51
恒兴煤业技改工程	6.55	22,772,841.32
碾底矿井基建工程	4.15	33,240,319.99
珠烽煤矿基建工程	6.35	13,832,828.78
马家岩矿井基建工程	4.15	47,532,837.88
陆成煤业资源整合矿井项目	7.50	6,302,107.24
煤业三交一号矿井及选煤厂	4.00	453,274,448.85
同安煤业整合改造矿井项目	5.56	31,761,024.03
张礼至台头铁路项目	5.45	64,369,858.91
昊锦源矿井兼并重组整合项目	5.80	68,566,296.65
金源达煤业矿井兼并重组整合项目	4.50	48,051,726.58
金裕达煤业资源整合矿井	5.65	71,856,078.70
合计		1,331,762,454.48

注释72.外币折算

本集团计入本期损益的汇兑差额 8,001,122.26 元。

注释73.租赁

1. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	204,414,858.41
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	28,680,068.46
第 1 年	9,396,738.91
第 2 年	5,232,753.70
第 3 年	2,221,414.58



项目	金额
第 4 年	2,270,207.01
第 5 年	2,240,463.25
5 年以上	7,318,491.01

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	21,754,579.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	751,543,119.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	232,000.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	302,318,888.15
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

注释74.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,372,208,894.51	19,766,737,631.54
加：资产减值准备	66,893,464.67	720,284,022.87
信用减值损失	-460,585,457.52	699,649,214.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,464,366,118.13	10,846,814,317.95
使用权资产折旧	419,136,609.75	835,462,775.71
无形资产摊销	3,227,239,164.88	3,222,666,924.34
长期待摊费用摊销	611,146,308.01	751,803,368.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-53,678,880.11	-19,766,293.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	64,342,087.43	144,847,233.36
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-17,000,175.05	-43,244,766.37
财务费用（收益以“-”填列）	5,825,670,064.78	6,568,653,813.73
投资损失（收益以“-”填列）	-2,917,627,568.44	-3,554,851,752.63
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	74,304,051.00	-680,807,585.63



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-161,058,467.07	193,183,939.39
合同资产的减少（增加以“-”填列）	3,071,009.56	-678,007.04
存货的减少（增加以“-”填列）	139,007,818.71	1,717,588,300.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	359,845,658.06	2,173,775,686.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-13,483,655,057.91	-11,080,064,524.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,533,625,643.39	32,262,054,299.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,256,800,777.20	36,676,628,274.04
减：现金的期初余额	36,676,628,274.04	46,013,180,293.72
加：现金等价物的期末余额		50,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	50,000,000.00	150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-6,469,827,496.84	-9,436,552,019.68

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,509,938.93
取得子公司支付的现金净额	10,509,938.93
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,256,800,777.20	36,676,628,274.04
其中：库存现金	139,643.30	344,149.87
可随时用于支付的银行存款	30,244,317,818.28	36,660,455,549.72
可随时用于支付的其他货币资金	12,343,315.62	15,828,574.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		50,000,000.00
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	30,256,800,777.20	36,726,628,274.04

注释75.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			216,241,076.51
其中：美元	28,799,121.10	7.1884	207,019,602.14
欧元	7,855.16	7.5257	59,115.57
港币	9,894,128.55	0.92604	9,162,358.80
预付账款			12,172,228.71
其中：美元	1,693,315.44	7.1884	12,172,228.71
应付账款			65,681,274.19
其中：美元	9,137,120.11	7.1884	65,681,274.19

注释76.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,988,083,100.25	详见附注八、注释 1 受限制的货币资金
应收票据	50,000,000.00	贷款质押
应收账款	34,679,657.94	借款质押
应收款项融资	35,660,445.43	票据质押
固定资产	5,254,762,951.14	借款抵押、诉讼查封
无形资产	3,598,896,731.39	借款抵押质押、诉讼查封
在建工程	1,021,020,857.29	借款抵押
质押股权对应净资产份额	1,649,108,111.57	山煤集团为发行可交换公司债券提供质押担保，质押持有山煤国际股数 198,245,610 股
	2,630,897,206.19	焦煤集团为发行可交换公司债券提供质押担保，质押持有焦煤股份股数 412,145,977 股

九、或有事项的说明

（一）或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

（1）五级子公司山煤国际能源集团华东销售有限公司（简称“华东公司”）诉讼事项

1) 华东公司与大连永忠矿产有限公司案

2013年5月3日，华东公司与大连永忠矿产有限公司签订《煤炭购销合同》，约定华东公



公司向大连永忠公司采购煤炭。合同签订后，华东公司依约向大连永忠公司支付定金200万元，但大连永忠公司并未供货。后经双方协商，大连永忠公司退还定金80万元，剩余款项未退还。为此华东公司对大连永忠公司提起诉讼，要求大连永忠公司返还本金120万元、滞期费及违约金。

本案已调解，大连永忠公司自愿偿还定金、滞期费、违约金合计155万元。由于大连永忠公司未履行还款义务，华东公司申请强制执行。由于法院认为大连永忠暂无可供执行的财产，因此裁定终结本次执行程序，同时执行法院告知华东公司如发现大连永忠的可执行财产，可再次申请执行。目前华东公司正在积极寻找财产线索。

2) 华东公司与兖矿东华物流有限公司案

2014年5月22日、2014年5月27日，华东公司与兖矿东华物流有限公司签订两份《煤炭买卖合同》，约定兖矿公司向华东公司采购煤炭。合同签订后，兖矿公司认为其向华东公司支付预付款5800万元，但华东公司仅交付了部分货物，尚欠4660.32万元。为此兖矿公司对华东公司提起诉讼，要求解除双方签订的两份《煤炭买卖合同》，要求华东公司退还预收煤款4660.32万元及逾期交货损失。诉讼过程中，华东公司申请追加镇江市天韵贸易有限公司为本案第三人。

本案一审判决华东公司败诉，华东公司不服已上诉，二审裁定发回重审。目前重审一审已开庭，尚未作出判决。

(2) 四级子公司山煤煤炭进出口有限公司（简称“山煤进出口公司”）诉讼事项

1) 青岛德诚矿业有限公司；德正资源控股有限公司；青岛亿达矿业有限公司；化隆先奇铝业有限责任公司；KWANGNAM(HONGKONG)CO.,LTD.广南（香港）有限公司；NEWTEAMINTERNATIONALHOLDINGSLIMITED新联国际集团有限公司诉讼案

山煤进出口公司与下游企业广南公司、新联公司签署了15份外贸销售合同，与下游企业青岛亿达签署了5份内贸销售合同，将货物销售给下游企业。山煤进出口公司与下游企业签署合同后，在外贸交易项下，山煤进出口公司实际履行了合同义务，交付了仓单等货物凭证，但下游企业广南公司、新联公司未向山煤进出口公司支付货款；在内贸交易项下，下游企业青岛亿达未依约付款。为此进出口公司对青岛德诚、德正资源、青岛亿达、化隆先奇、广南公司、新联公司提起诉讼，要求返还12036.19万美元及35248.2万元人民币。

本案一审判决进出口公司胜诉，目前，进出口公司收到执行回款1470万元人民币。

2) CITICAustraliaCommodityTradingPtyLtd.中信澳大利亚资源有限公司，青岛德诚矿业有限公司诉讼案

2014年1月-2月，山煤进出口公司与中信澳大利亚公司就铝锭转口交易签署10份买卖合同。为保证10份买卖合同的履行，青岛德诚公司与山煤进出口公司签署10份与买卖合同对应的保证合同，就中信澳如未履行交货义务给山煤进出口公司造成的损失提供连带保证担保。山煤



进出口公司通过90天远期信用证方式支付货款。但是，山煤进出口公司却无法凭借中信澳向开证行提交的新加坡仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此山煤进出口公司对中信澳、青岛德诚提起诉讼，要求返还货款8975.54万美元及利息等。

2016年6月本案一审开庭审理。目前，山西省高院已裁定将本案移送至青岛市公安局市南分局处理。目前，进出口公司已获得退赔案款2.27亿元人民币。

3) CHINASINOSTEEL(SINGAPORE)PTELTD中钢（新加坡）有限公司仲裁案

山煤进出口公司与中钢（新加坡）有限公司分别签订了铝锭等买卖合同，山煤进出口公司通过90天远期信用证方式向中钢新加坡支付货款，但却无法凭借中钢新加坡向开证行提交的由澳门仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此山煤进出口公司对中钢新加坡提起仲裁，要求返还货款567.14万美元及利息等。

本案仲裁裁决进出口公司胜诉。中钢新加坡不服，向北京市第四中院提起撤销仲裁裁决之诉，北京四中院驳回中钢新加坡诉讼请求。仲裁裁决已生效，正在执行中。目前，中钢新加坡公司进入破产清算程序，进出口公司已收到中钢新加坡公司破产清盘人回款1787.29万元人民币。

4) SinosteelinternationalMacaoCommercialOffshoreLtd.中钢国际澳门离岸商业服务有限公司仲裁案

山煤进出口公司与中钢国际澳门离岸商业服务有限公司分别签订了铝锭等买卖合同，山煤进出口公司通过90天远期信用证方式向中钢澳门支付货款，但却无法凭借中钢澳门向开证行提交的由澳门仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此进出口公司对中钢澳门提起仲裁，要求返还货款3631.92万美元及利息等。

本案仲裁裁决进出口公司胜诉。中钢澳门不服，向北京市第四中院提起撤销仲裁裁决之诉，北京四中院驳回中钢澳门诉讼请求，仲裁裁决已生效，正在执行中。目前中钢澳门申请了破产程序，澳门法院亦初步接受其破产申请，同时，执行程序将中止，直至破产案出现结果为止。

5) WINFAIRRESOURCESCO.,LTD.永辉资源有限公司;CWTCOMMODITIES(CHINA)PTELTD世运亚洲（中国）有限公司；青岛港(集团)有限公司；青岛德诚矿业有限公司案

山煤进出口公司与永辉资源有限公司签署氧化铝买卖合同，并且山煤进出口公司支付了全部货款，永辉资源向山煤进出口公司交付了仓单等提取货物的凭证。山煤进出口公司凭永辉资源交付的仓单前往青岛港提货遭到拒绝。为此，山煤进出口公司对卖方永辉资源，仓储单位世运亚洲（中国）有限公司、货物实际保管人青岛港(集团)有限公司及保证人青岛德诚矿业有限公司提起诉讼，要求交付货物或返还货款496.14万美元及利息等。

本案于2015年4月23日在青岛海事法院公开开庭审理。青岛海事法院已裁定将本案移送至青岛市公安局市南分局处理。永辉资源有限公司处于破产清算阶段，目前，公司已收到永



辉资源公司破产清盘人回款512,137.39美元。

(3) 四级子公司山煤国际能源集团晋城有限公司（简称“晋城公司”）诉讼事项

1) 晋城公司与阳城县八甲口综合集运站案

2013年10月8日，阳城县八甲口综合集运站（简称集运站）与晋城公司以招投标方式签订了货位租赁合同。合同约定，集运站将位于阳城县八甲口镇上孔村八专线后场货位8.2个（计102.5米）出租给晋城公司，租期3年，年租金59万元，该货位专属的货运轨道由晋城公司有偿使用，对于轨道使用费的结算约定，6个月结清一次，前6个月发运量不低于10万吨，后6个月发运量不低于10万吨，每吨6元，发运量不足10万吨，按10万吨结算，不按期缴纳租金，缴纳相应违约金。晋城公司在合同签订前已将第一年租金交付给集运站，在与原告签订合同当日，经原告同意将承租的货位转租给阳城县大富运实业有限公司（简称大富公司），大富公司为货位实际使用人，现大富公司未按约定支付租赁费，集运站向阳城县人民法院起诉，请求晋城公司支付租赁费、过轨费、违约金等共计144.60万元。

本案一审判决晋城公司败诉，晋城公司不服，提起再审，再审裁定驳回晋城公司申请。目前正在执行中。

2) 晋城公司与商丘市丰源铝电有限责任公司诉讼案

晋城公司与河南省商丘商电铝业（集团）有限公司（以下简称“商电铝业”）协商，向其下属单位丰源铝电供应动力煤，用于丰源铝电发电，并确定了长期合作关系。双方同意，所有供煤手续和货款往来均以丰源铝电的名义办理。晋城公司与丰源铝电于2007年7月8日签订了书面的《供应煤炭协议》，在实际履行过程中，丰源铝电未能全额支付货款，由此产生应收账款。在2008年1月9日双方签订的《补充协议》中，商电铝业、丰源铝电承诺不再发生新的欠款，老账170万元随着量逐渐减少。在实际履行过程中，商电铝业、丰源铝电未完全履行支付货款的义务，欠款增至3754.19万元，后丰源铝电清偿了部分原有债务787.42万元。截止2010年12月31日，双方对账确认欠款金额2966.78万元。2011年10月，晋城公司向梁园区人民法院起诉商电铝业和丰源铝电，要求两被告共同偿还欠款2966.78万元及利息。

由于商电铝业、丰源铝电两公司均已破产，晋城公司已按流程申报债权。

3) 晋城公司沁水分公司与郑州义煤实业有限责任公司案

2014年1月，晋城公司沁水分公司与郑州义煤实业有限责任公司签订《煤炭购销合同》，约定晋城公司沁水分公司向郑州义煤公司供货。合同签订后，晋城公司沁水分公司履行了供货义务，但郑州义煤公司仅支付了部分款项，尚欠晋城公司沁水分公司120.35万元。经晋城公司多次催要无果，晋城公司沁水分公司对郑州义煤公司提起诉讼，要求郑州义煤公司支付货款120.35万元及利息。

本案一审、二审均判决晋城公司胜诉，目前正在执行中。

4) 晋城公司与杭州灵渠实业有限公司案



2012年、2013年，江苏金马恒程能源有限公司（以下简称：“江苏金马公司”）与山煤晋城公司开展业务关系，签订了《煤炭销售合同》、《煤炭买卖合同》，合同约定由江苏金马公司向山煤晋城公司供煤，山煤晋城公司向江苏金马公司支付煤款，对于煤种、煤炭的质量要求及相应的价格调整、交货方式、违约责任等在合同中均有明确的约定。2015年7月22日，江苏金马公司、山煤晋城公司与上海华诚经贸集团有限公司、杭州灵渠实业有限公司签订《往来款项对抵协议》，三方约定将8,991,090.20元的往来款对抵，上海华诚经贸集团有限公司、杭州灵渠实业有限公司同意江苏金马公司将上述金额的债权转让于山煤晋城公司，山煤晋城公司同意江苏金马公司将上述金额的债务转让给上海华诚经贸集团有限公司、杭州灵渠实业有限公司。2016年1月28日，山煤晋城公司向南京市建邺区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）请求杭州灵渠实业有限公司向山煤晋城公司支付欠款8,991,090.20元及至欠款还清之日的利息，利息自2015年7月22日起按同期中国人民银行贷款利率计算；（2）请求上海华诚经贸集团有限公司在未履行出资义务的范围内对杭州灵渠实业有限公司所欠山煤晋城公司的债务承担补充赔偿责任，寿仲良对此承担连带责任；（3）请求本案的诉讼费用由杭州灵渠实业有限公司、上海华诚经贸集团有限公司、寿仲良承担。

本案已经过一审、二审、再审程序，均判晋城公司胜诉，目前正在执行中。

5）晋城公司与江苏钦洋石油化工有限公司案

2015年，晋城公司与江苏钦洋石油化工有限公司（以下简称“江苏钦洋”）签订数份购销合同，均约定晋城公司向江苏钦洋购买油品，前述合同签订后，晋城公司向江苏钦洋支付货款及垫付相关装卸费、仓储费等。2016年，晋城公司与江苏钦洋协商解除上述购销合同，江苏钦洋于2016年4月20日向晋城公司出具《情况说明》，确认对晋城公司尚有预付货款未归还，承诺于2016年6月30日前归还。截至起诉时，江苏钦洋尚余10,302.11万元未退还给晋城公司。晋城公司对江苏钦洋、江苏百合建筑装饰工程有限公司、王林、徐驰提起诉讼，要求退还预付款及垫付款项10,302.11万元及逾期付款损失。

本案一审判决晋城公司胜诉，目前处于执行阶段。

（4）四级子公司晋城煤炭进出口高平康瀛有限责任公司（简称“康瀛公司”）与高平市永兴实业有限公司、高平市永兴实业有限公司洗煤分公司诉讼事项

2011年1月1日，晋城煤炭进出口高平康瀛有限公司与高平市永兴实业有限公司洗煤分公司签订《煤炭供货长期协议》，约定永兴洗煤公司向康瀛公司供货，协议中还对合作方式、数量、质量标准、价格、结算方式等进行了约定。业务开展后，康瀛公司按照协议履行了全部义务，但永兴洗煤公司违约。双方于2015年10月通过《企业往来询证函》的方式进行了确认，永兴洗煤公司欠付康瀛公司2825.37万元。经康瀛公司多次催要无果，康瀛公司对永兴洗煤公司及其母公司永兴实业公司提起诉讼，要求两公司共同返还欠付货款2825.37万元及逾期损失。康瀛公司起诉后，永兴洗煤公司提起反诉，称康瀛公司未按照协议约定提供年度计划



量，永兴洗煤公司备货后，康瀛公司也未履行提供月度计划量及提货义务，因此康瀛公司违约；反诉要求康瀛公司赔偿损失1000万元。

本案一审、二审均判决康瀛公司胜诉，目前正在执行中。

（5）四级子公司山煤国际能源集团晋中有限公司（简称“晋中公司”）与山西离柳焦煤集团有限公司诉讼事项

2013年4月，晋中公司与山西离柳焦煤集团有限公司签订了原煤买卖合同，约定晋中公司向离柳公司采购煤炭。合同签订后，晋中公司支付了足额的预付款，但离柳公司仅提供了部分货物，尚欠晋中公司100万元。经晋中公司多次催要无果，晋中公司对离柳公司提起诉讼，要求离柳公司返还货款100万元及利息。

本案一审双方调解结案，离柳公司愿偿还晋中公司100万元及利息。目前正在执行中。

（6）五级子公司山煤国际能源集团天津有限公司（简称“天津公司”）诉讼事项

1）天津公司介休市北辛武煤化有限公司案

2014年起，天津公司与介休市北辛武煤化有限公司开展煤炭业务，签订了多份买卖合同，约定天津公司向北辛武公司采购煤炭。后经双方对账确认，天津公司欠付北辛武公司货款1853.47万元。又因山煤国际能源集团股份有限公司为天津公司唯一股东，因此北辛武公司对天津公司、山煤国际提起诉讼，要求天津公司支付货款1853.47万元及利息，要求山煤国际对天津公司承担连带付款责任。

本案一审判决天津公司败诉、山煤国际不承担责任。目前正在执行中。

2）天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司系列案

2016年1月15日，天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司签订一份《喷吹煤买卖合同》，约定天津公司向北方冶金公司销售煤炭。合同签订后，北方冶金公司向天津公司支付货款3680万元，但由于市场变化等原因，双方未能继续履行合同，天津公司仅退还2750万元，剩余930万元货款未能退还。为此北方冶金公司对天津公司提起诉讼，要求天津公司返还货款930万元。本案已调解，目前正在执行中。

2016年2月5日，天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司签订一份《焦煤购销合同》，约定天津公司向北方冶金公司销售煤炭。合同签订后，北方冶金公司向天津公司支付货款1900万元，但由于市场变化等原因，双方未能继续履行合同，天津公司也未能返还货款。为此北方冶金公司对天津公司提起诉讼，要求天津公司返还货款1900万元。本案已调解，目前正在执行中。

3）保利矿业投资有限公司诉天津公司案

2014年11月，保利公司与天津市双丰滢矿产品销售有限公司签订《购销合同》，约定保利公司向双丰滢公司供应煤炭，合同总价款2950万元，双丰滢公司合同签订后支付保证金597万元。为保证购销合同履行，天津滨海新区鼎石贸易有限公司、李金涛、介休市海银煤化有



限公司、李金言向保利公司出具担保函，承诺为该合同项下2388万元付款义务提供连带责任担保。同月，保利公司与天津公司签订《采购合同》，约定保利公司向天津公司采购煤炭，合同总价款2950万元。合同签订后，保利公司向天津公司支付货款2950万元。同期，鼎石公司与保利公司及天津公司也分别签订了买卖合同，鼎石公司向天津公司销售煤炭，鼎石公司向保利公司采购煤炭。本案原保利公司以买卖合同纠纷起诉天津公司，天津高院二审认为本案为实际已形成闭合的循环交易，保利公司系资金出借方，双丰滢公司是资金使用方，因此驳回保利公司起诉。为此保利公司重新对天津公司、双丰滢公司、鼎石公司、李金涛等被告提起诉讼，要求双丰滢公司返还2353万元及利息，天津公司等其他被告承担连带清偿责任。

本案一审判决天津公司败诉，支付保利公司10万元及利息。被告李金涛不服一审判决，已上诉，二审维持原判。目前正在执行中。目前法院已裁定变更中嘉资产管理有限公司为本案申请执行人。

(7) 五级子公司山煤国际能源集团青岛有限公司（简称“青岛公司”）诉讼事项

1) 青岛公司与淄博淄矿煤炭运销有限公司案

2015年1月1日，青岛公司与淄博淄矿公司（现更名为山东淄矿物产有限公司）签订《煤炭购销合同》，约定淄博淄矿公司向青岛公司采购26万吨煤炭。同日，日照晟吉贸易有限公司、日照中世经贸有限公司、山啸、杨凯、张守津、王萍与青岛公司及淄博淄矿公司签订《保证合同》，约定为青岛公司在业务过程中可能发生的对淄博淄矿公司的欠款承担连带责任。相关合同签订后，淄博淄矿公司向青岛公司支付预付款，青岛公司仅供应部分货物尚余价值2299.98万元货物未交付。为此淄博淄矿公司对青岛公司、日照晟吉贸易有限公司、日照中世经贸有限公司、山啸、杨凯、张守津、王萍提起诉讼，要求支付货款2299.98万元及赔偿金、违约金。

本案一审判决青岛公司败诉，二审裁定发回重审，重审一审、二审均判决青岛公司败诉，青岛公司返还淄博淄矿煤炭运销有限公司1766.08万元。青岛公司提起再审，再审裁定驳回青岛公司申请。目前正在执行中。

2) 青岛公司与晋浙国际能源贸易有限公司案

青岛公司与晋浙国际能源贸易有限公司长期开展煤炭业务，双方签订多份买卖合同。2014年12月8日，为理清双方之间的债权债务，青岛公司与晋浙公司、铁法煤业（集团）商贸物流有限责任公司签订《三方抵抹账协议》，协议确定了在三方之间债权债务抵抹后，青岛公司欠晋浙公司1255.94万元。为此晋浙公司对青岛公司提起诉讼，要求青岛公司支付欠款1255.94万元及资金损失。

本案一审判决青岛公司败诉，目前正在执行中。

(8) 四级子公司山煤国际能源集团山西中泰煤业有限公司（简称“中泰公司”）与上海大定实业有限公司诉讼事项



2013年9月，中泰公司与上海大定实业有限公司签订《煤炭经营合作协议》，协议约定中泰公司提供站台、计划申报、收取站台租赁费等，大定公司负责组织货源、联系客户、依法自主经营、自负盈亏。合同签订后，中泰公司按照合同约定履行合同义务，但上海大定实业有限公司并未按照合同约定及时向中泰公司支付各项费用。截止到2014年6月，大定公司尚欠中泰公司租赁费及煤款2368万元。2014年9月中泰公司与大定公司签订《债权偿还协议书》，约定大定公司在2014年12月31日偿还全部欠款，并由上海竞帆海运有限公司作为抵押人将其所有的竞帆6号货船作为抵押物为大定公司的债务提供担保，但还款期限届满仍未能偿还欠款。为此中泰公司提起仲裁，要求上海大定实业有限公司支付租赁费及煤款2368万元及利息，上海竞帆海运有限公司在提供财产担保范围内承担偿还责任及违约责任。中泰公司申请财产保全，轮候查封竞帆公司货船。

本案已仲裁中泰公司胜诉，中泰公司也向上海市中级人民法院申请强制执行。但由于执行法院未发现大定公司及竞帆公司名下有其他财产可供执行，因此裁定本次执行终结，同时执行法院告知中泰公司如发现大定公司及竞帆公司的可执行财产，可再次申请执行。目前中泰公司正在积极寻找财产线索。

(9) 四级子公司山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司（简称“韩家洼煤业”）诉讼事项

1) 韩家洼煤业与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司案

2012年2月至2013年4月，韩家洼煤业与昌泰源公司签订了数份煤炭购销合同，约定昌泰源公司购买韩家洼煤业的煤炭。合同签订后，韩家洼煤业按照约定交付了相应的煤炭，但昌泰源公司仅履行了部分付款义务，尚欠韩家洼煤业119.74万元煤款。经多次催要无果，韩家洼煤业对昌泰源公司提起诉讼，要求昌泰源公司支付煤款119.74万元。

本案一审判决韩家洼煤业胜诉，目前正在执行中。

2) 韩家洼煤业与温州建峰矿山工程有限公司案

2014年、2015年，温州建峰矿山工程有限公司（现更名为温州建峰矿山工程集团有限公司）与韩家洼煤业签订了《建设工程施工合同》，约定建峰公司项目部承包韩家洼煤业部分井下工程。2014年、2015年期间建峰公司项目部在韩家洼煤业进行井下施工。2016年，建峰公司与韩家洼煤业签订了《建筑工程施工合同》及《补充协议书》，双方约定工期至2016年12月31日。2017年3月，韩家洼煤业向建峰公司项目部发出书面通知，鉴于施工已到期，合同内承揽的工程已全部完成，通知建峰公司项目部办理施工合同到期解除合同、工程决算、队伍退出等相关事宜。为解决建峰公司退出承包的相关问题，2018年5月，建峰公司及项目部与韩家洼煤业签署《调解协议书》，约定韩家洼煤业支付建峰公司经济补偿金491.88万元。经多次催要无果，建峰公司及项目部对韩家洼煤业提起诉讼，要求韩家洼煤业支付补偿款491.88万元。



本案一审判决韩家洼煤业胜诉，建峰公司及项目部不服，提起上诉，二审判决韩家洼煤业败诉。目前法院已裁定终结本次执行程序。

(10) 四级子公司山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司（简称“长春兴煤业”）与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司诉讼事项

2014年2月，长春兴煤业与昌泰源公司签订一份煤源购销合同，约定昌泰源公司购买长春兴煤业的煤炭。合同签订后，长春兴煤业按照约定交付了相应的煤炭，但昌泰源未按约定支付煤款，欠款金额为698.94万元。经长春兴煤业多次催要，昌泰源公司将其对山西玉龙煤炭运销有限公司500万元的债权转让至长春兴煤业，债权转让后，昌泰源公司尚欠长春兴煤业198.94万元。为此长春兴煤业对昌泰源公司提起诉讼，要求昌泰源公司支付煤款198.94万元及利息。

本案一审判决长春兴煤业胜诉，因暂未发现对方财产线索，法院裁定终结本次执行程序。

(11) 四级子公司山西铺龙湾煤业有限公司（简称“铺龙湾煤业”）诉讼事项

1) 铺龙湾煤业与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司案

铺龙湾煤业与昌泰源公司签订了数份煤炭购销合同，约定昌泰源公司购买铺龙湾煤业的煤炭。合同签订后，铺龙湾煤业按照约定交付了相应的煤炭，但昌泰源公司仅履行了部分付款义务，尚欠铺龙湾煤业491.14万元煤款。经多次催要无果，铺龙湾煤业对昌泰源公司提起诉讼，要求昌泰源公司支付煤款491.14万元及利息。

本案调解结案，约定昌泰源公司分期支付铺龙湾煤业煤款491.14万元。本案已与昌泰源诉铺龙湾煤业案件冲抵，剩余执行款为412.8万元。法院已裁定终结本次执行程序。

2) 铺龙湾煤业与左云县恒山精煤有限责任公司案

2013年7月-9月，铺龙湾煤业与恒山公司签订了两份煤炭购销合同，约定恒山公司购买铺龙湾煤业的煤炭。合同签订后，铺龙湾煤业按照约定交付了相应的煤炭，但恒山公司仅履行了部分付款义务，尚欠铺龙湾煤业410万元煤款。为此铺龙湾煤业提起诉讼，要求恒山公司支付煤款410万元及利息。本案审理过程中，恒山公司认为铺龙湾煤业没有提供煤炭的税票、煤炭可持续发展基金票、煤炭准销票等，对恒山公司造成了损失，为此恒山公司提起反诉，要求铺龙湾煤业赔偿煤炭可持续发展基金损失153.99万元及煤炭准销票损失19.25万元。

本案一审法院认定了恒山公司尚欠煤款410万元的事实，也认定了铺龙湾煤业延迟提供煤炭可持续发展基金票对恒山公司造成了153.99万元的损失，两者相抵，判决恒山公司应向铺龙湾煤业支付煤款256.01万元。目前收到执行回款199.69万元。

(12) 四级子公司山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司（简称“河曲能源”）与中机国能电力工程有限公司诉讼事项

原告中机国能电力工程有限公司诉称，中机国能电力工程有限公司、第三人中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司、东方电气股份有限公司共同组成投标联合体参与河



曲2×350MW低热值煤发电工程EPC总承包项目并中标，中机国能电力工程有限公司作为联合体牵头人。2018年12月，联合体与山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司签订《山西煤炭进出口集团河曲2×350MW低热值煤发电工程EPC总承包合同》（以下简称“《总承包合同》”），原告已就《总承包合同》履行相应义务。截至起诉时，山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司未向原告支付工程结算款。原告诉请山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司支付工程结算款及投标保证金24470.41万元及利息，山西焦煤集团新能源有限公司、山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司承担连带清偿责任。

本案一审、二审均判决河曲能源败诉，山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司不承担责任，河曲能源支付工程款6487.98万元及利息、退还投标保证金80万元，目前正在执行中。

（13）五级子公司山煤国际能源集团（上海）销售有限公司（简称“上海公司”）与徐州市东兴燃料有限公司诉讼事项

2017年，上海公司与徐州市东兴燃料有限公司开展煤炭购销业务，上海公司向徐州市东兴燃料有限公司支付款项共计4,448.2万元，东兴燃料公司未向上海公司供货，上海公司依法对东兴燃料有限公司提起诉讼，要求归还已支付款项。本案已开庭，目前尚未判决。

（14）三级子公司山煤国际能源集团股份有限公司（简称“山煤国际”）与天津市广路通煤炭销售有限公司诉讼事项

山煤国际与天津市广路通煤炭销售有限公司于2011年至2017年期间开展煤炭购销业务，因双方对供货数量及港口费用等未能达成一致意见，天津市广路通煤炭销售有限公司向人民法院提起诉讼，要求山煤国际支付煤款14,528.30万元。本案已开庭，目前尚未判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期 限	备注
一、子公司				
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	贷款担保	154,000.00	2022.06.30 至 2037.06.28	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	50,000.00	2020.01.03 至 2028.03.26	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	175,000.00	2024.05.21 至 2034.05.20	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	100,000.00	2024.06.21 至 2034.06.20	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	325,000.00	2024.06.28 至 2034.06.27	
霍州煤电集团吕临能化有限公司	贷款担保	131,661.25	2019.12.15 至 2028.01.15	
山西焦化集团有限公司	贷款担保	24,980.00	2022.10.31 至 2026.03.01	
山西焦化集团有限公司	贷款担保	49,994.00	2022.09.07 至 2025.09.06	
山西省焦炭集团有限责任公司	贷款担保	23,900.00	2024.05.30 至 2025.05.29	



被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期 限	备注
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	贷款担保	4,600.00	2024.12.30 至 2025.12.29	
焦煤融资租赁有限公司	贷款担保	398.91	2022.04.01 至 2025.03.31	
焦煤融资租赁有限公司	贷款担保	441.26	2021.12.10 至 2025.12.27	
武乡西山发电有限责任公司	贷款担保	14,100.00	2012.11.16 至 2025.11.15	
山西西山华通水泥有限公司	贷款担保	26,190.00	2020.10.30 至 2025.11.03	
古交西山发电有限公司	贷款担保	184,262.71	2017.11.24 至 2032.10.21	
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	贷款担保	2,040.00	2022.01.20 至 2025.01.20	
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	贷款担保	3,060.00	2022.01.20 至 2025.01.20	
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	贷款担保	57,589.04	2019.12.31 至 2029.12.29	
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	贷款担保	1,530.00	2022.03.31 至 2025.03.31	
山西汾西正帮煤业有限公司	贷款担保	23,800.00	2021.12.22 至 2027.02.23	
山西汾西正城煤业有限公司	贷款担保	5,963.08	2022.06.29 至 2027.06.29	
山西汾西中泰煤业有限公司	贷款担保	16,682.10	2023.03.29 至 2038.03.28	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	50,000.00	2022.09.28 至 2025.09.28	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	40,000.00	2022.03.20 至 2025.03.20	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	30,000.00	2023.04.02 至 2026.04.02	
霍州煤电集团有限责任公司	贷款担保	100,000.00	2023.02.27 至 2026.02.26	
霍州煤电集团吕临能化有限公司	贷款担保	8,830.85	2020.06.18 至 2025.06.18	
霍州煤电集团吕临能化有限公司	贷款担保	177.31	2020.06.20 至 2025.06.20	
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	贷款担保	30,000.00	2022.02.22 至 2025.02.21	
霍州煤电集团吕临能化有限公司	贷款担保	160,000.00	2021.03.13 至 2028.05.12	
山西省焦炭集团经销贸易有限公司	贷款担保	4,450.00	2024.06.05 至 2025.06.04	
山西山煤新能源灵丘光伏开发有限公司	连带责任担保、 农行项目贷款质 押	12,700.00	2019.12.02 至 2031.11.25	
山西金石达国际贸易有限公司	国际信用证业务	3,564.97	2024.06.24 至 2025.05.17	
山西金石达国际贸易有限公司	国际信用证业务	7,439.45	2024.05.24 至 2025.02.19	
山西金石达国际贸易有限公司	国际信用证业务	8,015.83	2024.06.04 至 2025.05.16	
山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	连带责任担保、 银行项目贷款	98,771.29	2022.12.30 至 2037.12.30	
山西煤炭运销集团龙峰煤业有限公司	贷款担保	25,500.00	2024.08.30 至 2029.08.29	
二、其他公司				
山西能源煤层气有限公司	连带责任担保、 贷款担保	7,050.48	2011.11.30 至 2029.03.15	
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	贷款担保	400,000.00	2018.12.25 至 2032.12.25	
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	22,000.00	2021.08.31 至 2026.08.31	
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	8,000.00	2021.08.31 至 2026.08.31	
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	10,000.00	2021.09.02 至 2026.09.02	
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	20,000.00	2021.09.08 至 2026.09.08	



被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期 限	备注
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	30,000.00	2021.12.28 至 2026.12.28	
太原重型机械集团有限公司	贷款担保	10,000.00	2021.12.29 至 2026.12.29	
合 计		2,461,692.53		

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

1.本集团子公司山西煤炭进出口集团有限公司下属山煤国际能源集团股份有限公司拟以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 1,982,456,140 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 6.90 元（含税）进行分配，共计分配利润 1,367,894,736.60 元（含税），不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入 2025 年度。该议案尚需提交股东大会审议。

2.本集团子公司西山煤电（集团）有限责任公司下属山西焦煤能源集团股份有限公司拟以股权登记日的总股本 5,677,101,059 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.2 元（含税），共计分配利润 1,248,962,232.98 元（含税），不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润 11,509,947,984.82 元结转以后年度分配。

3.本集团子公司山西焦化集团有限公司下属山西焦化股份有限公司根据第九届董事会第二十三次会议决议，拟以 2024 年度权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税），截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 2,562,121,154 股，拟派发现金红利 51,242,423.08 元（含税）。如后续因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配比例不变，相应调整分配总额。该利润分配议案尚需提交焦化股份 2024 年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
山西省国有资本运营有限公司	山西示范区南中环街426号 国际金融中心6栋18至21层	投资与资产管理	5,000,000.00	90.00	90.00



2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 16. 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西煤矿机械制造股份有限公司	同一控制方
山西华阳集团新能股份有限公司	同一控制方
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	子公司的小股东
襄垣县弘溶物贸有限公司	子公司的小股东
北京国华科技集团有限公司	子公司的小股东
山西粤电能源有限公司	子公司的小股东
长治市上党区国有资本投资有限公司	子公司的小股东
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	参股单位

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	采购商品	264,246.10	206,158.32	
北京国华科技集团有限公司	采购商品		13.80	

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	接受劳务	80,903.25	105,807.42	
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	接受劳务	491.71	822.46	
山西粤电能源有限公司	接受劳务	21.19		

3. 向关联方销售货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	销售商品	128,251.91	266,298.79	
襄垣县弘溶物贸有限公司	销售商品	30,735.47	3,554.42	
江苏国信靖江发电有限公司	销售商品	10,115.63		

4. 向关联方提供劳务

单位：人民币万元



单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	提供劳务	12,427.33	35,063.56	

5. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币万元

单位名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额	备注
租入：				
山西华阳集团新能股份有限公司	房屋建筑物	630.24		
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	运输工具	429.03	237.74	
襄垣县弘溶物贸有限公司	机器设备	147.69	115.94	
山西煤矿机械制造股份有限公司	机器设备		236.28	

6. 向关联方出售资产、股权：无

7. 接受关联方转让的资产、股权：无

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	2,202,423,711.96	79,229,227.93	1,881,658,564.33	337,547,611.74
	襄垣县弘溶物贸有限公司			194,184.60	6,990.65
预付款项					
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	116,377,301.99	1,006,003.13	108,898,656.72	8,636,446.13
应收股利					
	中煤华晋集团有限公司	1,442,070,000.00			
	山西汾西太岳煤业股份有限公司	162,800,000.00		162,800,000.00	
	国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2,076,387.13			
	山西博森电力技术有限公司	805,835.81		419,317.94	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	314,060.87			
其他应收款					



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	3,678,183,321.10	23,753,627.01	11,420,608,009.08	1,692,835,938.45
长期应收款					
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）			654,038,168.92	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	2,355,748,277.94	1,296,918,024.18
	河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	2,468,765.32	3,786,483.36
	北京国华科技集团有限公司	37,655.17	37,655.17
	襄垣县弘溶物贸有限公司		147,185.34
合同负债及税金			
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	115,905,359.43	66,707,386.18
	襄垣县弘溶物贸有限公司	985,573.35	197,970.44
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司		1,600,393.54
其他应付款			
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	15,988,010,938.54	22,471,297,998.08
	长治市上党区国有资本投资有限公司	49,370,513.14	49,370,512.14
	河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	4,850,014.84	1,923,300.00
	山西鑫兴煤电化集团有限责任公司		2,163,421.68
	山西粤电能源有限公司	800,000.00	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	505,405.87	505,405.87
	秦皇岛晋远船务代理有限公司	769,440.47	865,989.06
长期应付款			
	山西省国有资本运营有限公司及其子公司（山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外）	15,500,000.00	29,500,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	896,609,990.15		962,851,862.66	
1 至 2 年	355,898,756.08		362,879,214.52	436,454.39
2 至 3 年	240,469,925.09	872,908.78	158,648,306.01	
3 年以上	1,191,678,135.87	99,383,488.50	1,061,232,599.41	101,676,527.19
合计	2,684,656,807.19	100,256,397.28	2,545,611,982.60	102,112,981.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,684,656,807.19	100.00	100,256,397.28	3.73	2,584,400,409.91
其中：账龄组合	103,777,673.31	3.87	100,256,397.28	96.61	3,521,276.03
其他组合	2,580,879,133.88	96.13			2,580,879,133.88
合计	2,684,656,807.19	—	100,256,397.28	—	2,584,400,409.91

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,545,611,982.60	100.00	102,112,981.58	4.01	2,443,499,001.02
其中：账龄组合	110,319,231.62	4.33	102,112,981.58	92.56	8,206,250.04
其他组合	2,435,292,750.98	95.67			2,435,292,750.98
合计	2,545,611,982.60	—	102,112,981.58	—	2,443,499,001.02

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	29,640.89	0.03		3,295,429.65	2.99	
1-2 年（含 2 年）				4,364,543.92	3.96	436,454.39



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3 年（含 3 年）	4,364,543.92	4.21	872,908.78			
3 年以上	99,383,488.50	95.77	99,383,488.50	102,659,258.05	93.06	101,676,527.19
合计	103,777,673.31	—	100,256,397.28	110,319,231.62	—	102,112,981.58

（2）关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,580,879,133.88			2,435,292,750.98		
合计	2,580,879,133.88			2,435,292,750.98		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
山西省焦炭集团龙源（介休）园区焦化有限公司	622,936,145.22	23.20	
武乡西山发电有限责任公司	615,916,692.09	22.94	
山西焦煤集团五麟煤焦开发有限责任公司	284,747,588.36	10.61	
山西省焦炭集团经销贸易有限公司	206,384,410.72	7.69	
山西西山热电有限责任公司	198,692,695.79	7.40	
合计	1,928,677,532.18	71.84	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,697,991,485.56	3,539,984,202.23
其他应收款项	88,817,858,674.80	72,786,591,824.96
合计	92,515,850,160.36	76,326,576,027.19

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	418,007,283.33	3,044,924,202.23	—	—
1. 山西汾西矿业（集团）有限责任公司		451,820,000.00		
2. 山西焦化集团有限公司		2,190,000,000.00		
3. 霍州煤电集团有限责任公司		111,720,000.00		



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
4. 山西焦煤集团（香港）有限公司		291,384,202.23		
5. 东方联合资源（香港）有限公司	43,338,672.00		未支付	否
6. 山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	372,592,224.20		未支付	否
7. 国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2,076,387.13		已于 2025 年 1 月收到	
账龄一年以上的应收股利	3,279,984,202.23	495,060,000.00	—	—
1. 太原矿机电气科技有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	资金紧张	否
2. 山西焦化集团有限公司	2,682,000,000.00	492,000,000.00	未支付	否
3. 山西汾西矿业（集团）有限责任公司	451,820,000.00		未支付	否
4. 山西焦煤集团（香港）有限公司	31,384,202.23		未支付	否
5. 霍州煤电集团有限责任公司	111,720,000.00		未支付	否
合计	3,697,991,485.56	3,539,984,202.23	—	—

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	23,663,564,025.33		9,181,974,863.49	
1 至 2 年	4,664,413,108.57	9,562,870.94	49,777,815,559.53	2,149,559.70
2 至 3 年	47,156,946,688.60	4,140,000.00	14,038,099,445.23	383,137,000.00
3 年以上	17,153,630,035.36	3,806,992,312.12	3,215,595,590.13	3,041,607,073.72
合 计	92,638,553,857.86	3,820,695,183.06	76,213,485,458.38	3,426,893,633.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	92,638,553,857.86	100.00	3,820,695,183.06	4.12	88,817,858,674.80
其中：账龄组合	4,875,223,612.77	5.26	3,820,695,183.06	78.37	1,054,528,429.71
其他组合	87,763,330,245.09	94.74			87,763,330,245.09
合计	92,638,553,857.86	—	3,820,695,183.06	—	88,817,858,674.80

续：



种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	100,000,000.00	0.13			100,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	76,113,485,458.38	99.87	3,426,893,633.42	4.50	72,686,591,824.96
其中：账龄组合	4,697,753,216.96	6.17	3,426,893,633.42	72.95	1,270,859,583.54
其他组合	71,415,732,241.42	93.83			71,415,732,241.42
合计	76,213,485,458.38	—	3,426,893,633.42	—	72,786,591,824.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	186,494,733.70	3.83		103,852,450.24	2.21	
1-2年(含2年)	95,628,709.35	1.96	9,562,870.94	21,495,597.00	0.46	2,149,559.70
2-3年(含3年)	20,700,000.00	0.42	4,140,000.00	1,530,685,000.00	32.58	383,137,000.00
3年以上	4,572,400,169.72	93.79	3,806,992,312.12	3,041,720,169.72	64.75	3,041,607,073.72
合计	4,875,223,612.77	—	3,820,695,183.06	4,697,753,216.96	—	3,426,893,633.42

(2) 关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	87,763,330,245.09			71,415,732,241.42		
合计	87,763,330,245.09			71,415,732,241.42		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		385,399,655.70	3,041,493,977.72	3,426,893,633.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提		393,801,549.64		393,801,549.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		779,201,205.34	3,041,493,977.72	3,820,695,183.06

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山西煤炭进出口集团有限公司	往来款	37,241,633,446.07	1 年以内、1-3 年	40.20	
山西煤炭运销集团临汾有限公司	借款及利息	13,429,912,148.23	1 年以内、1-4 年	14.50	
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	借款及利息	9,947,753,976.20	1 年以内、1-4 年	10.74	
山西煤炭运销集团太原有限公司	借款及利息	6,961,334,606.39	1 年以内	7.51	
霍州煤电集团有限责任公司	往来款	4,614,326,597.21	1 年以内	4.98	
合计	—	72,194,960,774.10	—	77.93	

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	30,021,516,393.04	104,848,048.28	102,245,919.24	30,024,118,522.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,938,480,747.07	594,351,927.02	1,499,592,224.20	1,033,240,449.89
小计	31,959,997,140.11	699,199,975.30	1,601,838,143.44	31,057,358,971.97
减：长期股权投资减值准备				
合计	31,959,997,140.11	699,199,975.30	1,601,838,143.44	31,057,358,971.97

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
西山煤电（集团）有限责任公司	6,200,238,031.46	6,200,238,031.46			6,200,238,031.46		
山西焦煤能源集团股份有限公司	1,911,670,542.67	1,911,670,542.67		84,245,919.24	1,827,424,623.43		
山西汾西矿业（集	2,684,245,841.99	2,684,245,841.99			2,684,245,841.99		



被投资单位	初始投资成本	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
团) 有限责任公司							
霍州煤电集团有限责任公司	3,166,826,202.60	3,166,826,202.60			3,166,826,202.60		
山西焦化集团有限公司	2,379,656,656.97	2,379,656,656.97			2,379,656,656.97		
山西省焦炭集团有限责任公司	1,364,512,530.48	1,364,512,530.48			1,364,512,530.48		
山西焦煤集团投资有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00			720,000,000.00		
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	46,414,799.73	250,289,799.73			250,289,799.73		
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	38,825,143.05	38,825,143.05			38,825,143.05		
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00		
山西焦煤交通能源投资有限公司	8,000,000.00	17,000,000.00			17,000,000.00		
山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
山西省安瑞风机电气股份有限公司	104,455,000.00	104,455,000.00			104,455,000.00		
太原矿机电气科技有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00		
山西焦煤机电（香港）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西云数据科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西焦煤物资装备有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
山西焦煤集团金土地农业开发有限公司	300,000,000.00	329,150,000.00			329,150,000.00		
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	9,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			
山西焦煤集团汾河物业管理有限公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		
山西焦煤置业有限公司	163,000,000.00	163,000,000.00			163,000,000.00		
山西焦煤和泰园林绿化工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
山西焦煤集团低碳技术开发有限责任公司	55,000,000.00	55,000,000.00			55,000,000.00		
山西焦煤集团（香港）有限公司	561,234,153.09	561,234,153.09			561,234,153.09		
山西焦煤集团财务有限责任公司	800,000,000.00	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
山西焦煤金融资本投资控股有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00		500,000,000.00		
山西焦煤人力资源有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00		



被投资单位	初始投资成本	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
东方联合资源（香港）有限公司	35,611,000.00	35,611,000.00			35,611,000.00		
山西煤炭进出口集团有限公司	5,438,607,799.10	5,438,607,799.10			5,438,607,799.10		
山西焦煤集团煤业管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
山西山煤房地产开发有限公司	632,413,691.90	632,413,691.90			632,413,691.90		
山西焦煤集团新能源有限公司	320,000,000.00	320,000,000.00			320,000,000.00		
山西华晋能源科技有限公司	49,980,000.00	49,980,000.00			49,980,000.00		
山西焦煤集团招标有限公司	4,100,600.00		4,848,048.28		4,848,048.28		
合计	29,074,591,993.04	30,021,516,393.04	104,848,048.28	102,245,919.24	30,024,118,522.08		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,265,152,347.89	1,938,480,747.07			620,399,296.96	
一. 合营企业						
二. 联营企业	1,265,152,347.89	1,938,480,747.07			620,399,296.96	
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	987,107,860.00					
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	278,044,487.89	1,938,480,747.07			620,399,296.96	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-26,047,369.94	1,499,592,224.20			1,033,240,449.89	
一. 合营企业						
二. 联营企业	-26,047,369.94	1,499,592,224.20			1,033,240,449.89	
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司						
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	-26,047,369.94	1,499,592,224.20			1,033,240,449.89	

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	52,340,883,858.90	51,671,956,734.09	69,134,840,216.32	68,500,568,675.86
炼焦煤生产、加工及销售	51,479,474,694.56	50,863,911,704.63	68,549,466,022.81	67,941,012,821.74
非煤商品	861,409,164.34	808,045,029.46	585,374,193.51	546,423,086.17
运输服务等收入				13,132,767.95
2. 其他业务小计	798,419,911.87	92,399,582.74	985,987,519.99	50,401,380.87
租赁收入	3,169,019.39	3,724,637.30		
服务费及其他收入	795,250,892.48	88,674,945.44	985,987,519.99	50,401,380.87
合计	53,139,303,770.77	51,764,356,316.83	70,120,827,736.31	68,550,970,056.73

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	620,399,296.96	1,329,734,951.10
成本法核算的长期股权投资收益	1,444,552,911.21	7,341,954,743.33
处置长期股权投资产生的投资收益	59,595,125.39	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	32,074,292.53	29,133,905.40
债权投资持有期间的投资收益	803,697,035.98	1,395,290,704.21
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	821,722.23	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合计	2,961,140,384.30	10,096,114,304.04

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		



项目	本期发生额	上期发生额
净利润	2,479,174,727.88	9,321,344,297.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	391,944,965.34	223,817,615.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,578,468.40	13,663,521.23
使用权资产折旧	10,360,240.80	16,697,205.14
无形资产摊销	7,696,100.80	6,471,200.11
长期待摊费用摊销	3,223,657.53	1,231,796.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		12,873.45
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	48,508.17	831,022.14
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,988,393,783.32	2,449,875,527.28
投资损失（收益以“-”填列）	-2,961,140,384.30	-10,096,114,304.04
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-86,301,369.15	-38,614,190.79
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-2,590,060.20	7,023,146.55
存货的减少（增加以“-”填列）	8,703,926.76	-14,204,786.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-16,621,688,269.60	-5,603,314,329.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	19,660,510,000.96	8,245,795,549.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,903,914,296.71	4,534,516,144.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,856,563,608.17	17,344,269,209.15
减：现金的期初余额	17,344,269,209.15	16,707,361,660.97
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	3,512,294,399.02	636,907,548.18

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,100,600.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,100,600.00
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	28,289,648.96



项目	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	28,289,648.96

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,856,563,608.17	17,344,269,209.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,856,547,178.89	17,344,252,822.40
可随时用于支付的其他货币资金	16,429.28	16,386.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,856,563,608.17	17,344,269,209.15

十三、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容
无。





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500 万元

成立日期 2012 年 02 月 09 日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营范围，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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。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。）



登记机关



2024 年 12 月 02 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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》。

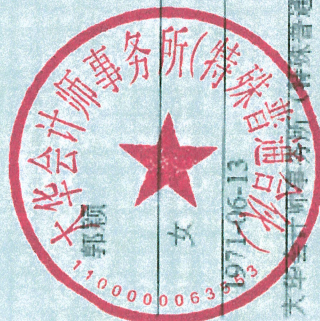


发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制





姓名: 郭颖
Full name: 郭颖
Sex: 女
出生日期: 1971-06-13
Date of birth: 1971-06-13
工作单位: 山西晋通古伙
Working unit: 山西晋通古伙
身份证号码: 140102197106134041
Identity card No.: 140102197106134041



郭颖 140100710005

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.

证书编号: 140100710005
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 11 月 29 日
Date of Issuance



2017 年 3 月 10 日





姓名	陈晓强
Full name	陈晓强
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-02-08
Date of birth	1987-02-08
工作单位	山西国瑞会计师事务所(有限公司)
Working unit	山西国瑞会计师事务所(有限公司)
身份证号码	140603198702082813
Identity card No.	140603198702082813



陈晓强 140100710055

证书编号:
No. of Certificate

140100710055

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:
Date of Issuance

2017

年
/y 07

月
/m 31

日
/d

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.



2018年 3月 23日
/y /m /d

