

国家能源集团新疆能源化工有限公司

已审模拟财务报表

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及
2023年度



目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审模拟财务报表		
模拟合并资产负债表	8	- 10
模拟合并利润表	11	- 12
模拟合并现金流量表	13	- 15
模拟合并所有者权益变动表	16	- 18
模拟公司资产负债表	19	- 20
模拟公司利润表		21
模拟公司现金流量表	22	- 23
模拟公司所有者权益变动表		24
模拟财务报表附注	25	- 160
补充资料		
1、非经常性损益明细表		1



审计报告

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

国家能源集团新疆能源化工有限公司：

一、审计意见

我们审计了国家能源集团新疆能源化工有限公司的模拟财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日及2025年7月31日的模拟合并及公司资产负债表，2023年度、2024年度及自2025年1月1日至7月31日止期间的模拟合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的国家能源集团新疆能源化工有限公司的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国家能源集团新疆能源化工有限公司，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、强调事项——编制基础

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。国家能源集团新疆能源化工有限公司编制模拟财务报表是为了国家能源集团新疆能源化工有限公司拟进行的资产重组交易目的之用，不做其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度、2024年度及自2025年1月1日至7月31日止期间模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的模拟财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为模拟财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产的减值评估	
于2023年12月31日、2024年12月31日及2025年7月31日，国家能源集团新疆能源化工有限公司（“新疆能源”）模拟合并财务报表中固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产共计人民币16,534,490,974元、人民币18,316,836,187元和人民币18,770,399,624元。 当事件或情况变化表明其账面价值可能无法收回时，管理层需要测试固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产的减值情况。管理层通过确定该固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产所属的资产组的可收回金额，对该类固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产执行减值测试。根据减值测试结果，如附注五、35所述，2023年度、2024年度及自2025年1月1日至7月31日止期间，管理层对上述固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产计提了人民币79,039,809元、人民币零元和人民币零元的减值准备。	我们对固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产的减值评估执行的审计程序包括： 了解并评估管理层对减值迹象的识别，将管理层采用的确定可收回金额的方法与企业会计准则的要求进行比较，并且检查预测中所使用的基础数据。我们还评估了计算中使用的关键假设，包括未来销量、未来销售价格和折现率等。我们比较管理层上年预计未来现金流量与本期/年实际情况，以评价管理层预计未来现金流量的准确性。同时，我们也引入了我们内部估值专家，协助我们评估管理层所使用的确定可收回金额的方法以及所使用的折现率。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产的减值评估 审计管理层对固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产所做的减值测试较为复杂，由于减值测试涉及未来现金流的预测，该预测需要重大的管理层估计和判断，包括对未来销售价格、销售量以及适用折现率等的估计。这些估计和判断可能会受未来市场、政策及经济条件的变化的重大影响。 请参阅模拟财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”10-固定资产、11-在建工程、12-勘探及评价支出、14-无形资产、29（1）长期资产减值所述的会计政策及“五、模拟合并财务报表主要项目注释”10-固定资产、11-在建工程、12（1）-使用权资产、13-无形资产、35-资产减值损失。	此外，我们还评估了模拟财务报表中关于固定资产、在建工程、无形资产以及使用权资产减值的会计政策、重大会计判断和估计、减值测试关键假设及其金额披露的充分性。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

五、其他事项——对审计报告使用的限制

我们的报告仅供国家能源集团新疆能源化工有限公司拟进行的资产重组交易目的而需要履行的公司内部审批、国资监管程序及向证券监管部门报送文件使用，而不应为除上述相关机构以外的其他方使用。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可以接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估国家能源集团新疆能源化工有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国家能源集团新疆能源化工有限公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能导致对国家能源集团新疆能源化工有限公司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模拟报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国家能源集团新疆能源化工有限公司不能持续经营。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）就国家能源集团新疆能源化工有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年度、2024年度及自2025年1月1日至7月31日止期间模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028121_A01号
国家能源集团新疆能源化工有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



张思伟

中国注册会计师：张思伟
（项目合伙人）



刘汉蜀

中国注册会计师：刘汉蜀

中国 北京

2025年12月16日





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并资产负债表

2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日

人民币元

	附注五	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产				
货币资金	1	2,404,853,448	2,961,039,022	3,206,281,869
其中：存放财务公司款项		1,650,241,258	2,349,811,061	2,762,194,893
应收票据	2	787,821,195	1,175,289,232	1,172,353,709
应收账款	3	838,334,589	458,550,162	285,403,810
应收款项融资	4	208,013,922	89,700,430	335,483,881
预付款项	5	723,291,550	924,737,215	544,442,261
其他应收款	6	600,462,115	651,736,845	890,195,108
存货	7	502,076,997	327,290,453	123,658,626
其他流动资产	8	2,298,005,972	2,153,328,291	1,480,914,905
流动资产合计		8,362,859,788	8,741,671,650	8,038,734,169
非流动资产				
长期股权投资	9	1,508,381,820	1,544,943,470	1,156,015,985
固定资产	10	8,216,917,279	8,330,737,403	7,725,013,978
在建工程	11	3,138,365,653	2,395,980,367	1,869,016,579
使用权资产	12	901,369,918	1,056,096,094	652,299,900
无形资产	13	6,513,746,774	6,534,022,323	6,288,160,517
商誉		1,525,461	1,525,461	1,525,461
长期待摊费用		5,579,429	6,407,845	7,786,950
递延所得税资产	14	495,544,822	493,012,855	454,199,581
其他非流动资产	15	1,101,490,103	1,416,523,000	323,940,832
非流动资产合计		21,882,921,259	21,779,248,818	18,477,959,783
资产总计		30,245,781,047	30,520,920,468	26,516,693,952

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并资产负债表（续）

2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日

人民币元

	附注五	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债				
短期借款	16	1,927,919,070	-	-
应付票据	17	1,966,800,063	2,944,057,124	1,377,800,000
应付账款	18	3,394,050,985	5,008,104,553	3,965,993,147
预收款项		2,880,762	11,169,540	4,684,437
合同负债	19	1,324,913,311	679,876,718	1,221,611,244
应付职工薪酬	20	1,366,963,444	1,141,906,398	1,128,009,441
应交税费	21	480,378,790	919,649,702	768,485,476
其他应付款	22	484,143,381	333,717,985	324,576,709
一年内到期的非流动负债	23	625,489,895	757,202,730	1,489,965,679
其他流动负债		167,871,242	113,001,359	156,465,487
流动负债合计		11,741,410,943	11,908,686,109	10,437,591,620
非流动负债				
长期借款	24	2,087,668,124	1,134,233,670	858,118,635
租赁负债	12	66,256,838	216,307,866	405,616,399
长期应付款	25	4,401,916,841	4,732,881,199	3,904,426,372
预计负债	26	860,999,157	899,990,057	406,665,593
递延所得税负债	14	101,913,365	74,595,852	28,337,835
非流动负债合计		7,518,754,325	7,058,008,644	5,603,164,834
负债合计		19,260,165,268	18,966,694,753	16,040,756,454

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并资产负债表（续）

2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日

人民币元

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	9,491,294,808	9,993,895,205	8,864,082,403
少数股东权益	1,494,320,971	1,560,330,510	1,611,855,095
所有者权益合计	10,985,615,779	11,554,225,715	10,475,937,498
负债和所有者权益总计	30,245,781,047	30,520,920,468	26,516,693,952

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



杨广

主管会计工作负责人：



王卓

会计机构负责人：



王兵

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并利润表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	附注五	自2025年1月1日至 7月31日止期间	2024年度	2023年度
一、营业收入	27	6,989,775,854	18,231,901,024	19,422,905,740
减：营业成本	27	5,573,555,045	14,072,352,607	13,961,565,619
税金及附加	28	657,168,848	1,563,333,460	1,416,885,534
销售费用	29	61,872,509	127,790,127	106,150,394
管理费用	30	445,881,694	617,724,493	1,465,314,793
研发费用		19,636,565	91,650,029	72,177,254
财务费用	31	129,830,002	208,954,945	192,422,730
其中：利息费用	31	130,045,202	215,325,883	199,469,540
利息收入	31	2,715,460	9,458,989	9,272,746
加：其他收益	32	1,486,175	5,421,773	4,989,338
投资收益（损失以“-”号填列）	33	(7,219,935)	196,621,522	225,721,663
其中：对联营企业的投资收益		(37,679,611)	152,545,551	165,279,643
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34	-	668,269	(324,448)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	(313,433)	1,875	(78,116,979)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,796,720	(7,703,147)	(22,590)
二、营业利润		100,580,718	1,745,105,655	2,360,636,400
加：营业外收入	36	14,086,628	103,648,115	29,059,232
减：营业外支出	37	23,841,178	101,514,779	160,203,134
三、利润总额		90,826,168	1,747,238,991	2,229,492,498
减：所得税费用	38	181,004,027	557,528,746	682,640,826
四、净(亏损)/利润		(90,177,859)	1,189,710,245	1,546,851,672

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并利润表（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	自2025年1月1日至 7月31日止期间	2024年度	2023年度
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净(亏损)/利润	(90,177,859)	1,189,710,245	1,546,851,672
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净(亏损)/利润	(112,081,842)	1,033,713,042	1,127,629,616
2. 少数股东损益	21,903,983	155,997,203	419,222,056
五、其他综合收益的税后净额	-	(2,820)	(1,253)
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	(2,820)	(1,253)
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额合计	-	(2,820)	(1,253)
六、综合收益总额	(90,177,859)	1,189,707,425	1,546,850,419
归属于母公司所有者的综合收益总额	(112,081,842)	1,033,710,222	1,127,628,363
归属于少数股东的综合收益总额	21,903,983	155,997,203	419,222,056

杨栓

王卓

王泽
兵印

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨栓

王卓

王泽

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并现金流量表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	附注五	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,260,668,545	17,633,554,635	19,707,320,122
收到的税费返还		1,039,639	572,001	2,458,848
收到其他与经营活动有关的现金		2,679,016,201	4,177,672,835	4,215,776,585
经营活动现金流入小计		8,940,724,385	21,811,799,471	23,925,555,555
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,179,265,702)	(10,124,963,372)	(9,429,160,267)
支付给职工以及为职工支付的现金		(739,029,317)	(1,458,139,855)	(1,299,375,377)
支付的各项税费		(1,166,705,066)	(1,970,952,034)	(3,084,797,759)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,124,427,177)	(4,203,840,340)	(4,798,492,395)
经营活动现金流出小计		(10,209,427,262)	(17,757,895,601)	(18,611,825,798)
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	39(1)	(1,268,702,877)	4,053,903,870	5,313,729,757

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并现金流量表（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

附注五	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金	37,152,775	63,235,178	101,254,549
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金 净额	7,781,237	13,839,254	93,904,876
收到已到期于金融机构的定 期存款	-	151,993,656	-
收到其他与投资活动有关的 现金	300,562,222	-	595,402,153
投资活动现金流入小计	345,496,234	229,068,088	790,561,578
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(1,791,109,623)	(1,108,814,325)	(1,728,113,661)
投资支付的现金	-	(200,000,000)	-
存放于金融机构的定期存款	(109,525,717)	-	(110,027,656)
处置子公司产生的现金流出	-	(19,964,867)	-
支付其他与投资活动有关的 现金	(98,317,971)	(1,049,029,442)	-
投资活动现金流出小计	(1,998,953,311)	(2,377,808,634)	(1,838,141,317)
投资活动使用的现金流量净 额	(1,653,457,077)	(2,148,740,546)	(1,047,579,739)

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并现金流量表（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	附注 五	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		52,065,600	5,131,970	268,194,258
取得借款收到的现金		3,475,335,106	1,134,233,670	225,518,635
收到的其他与筹资活动有关的 现金		151,435,500	-	-
筹资活动现金流入小计		3,678,836,206	1,139,365,640	493,712,893
偿还债务支付的现金		(794,651,506)	(1,916,878,112)	(2,088,317,605)
分配股利、利润或偿付利息支 付的现金		(154,752,176)	(325,201,915)	(639,433,749)
支付的其他与筹资活动有关的 现金		(472,983,861)	(895,698,128)	(578,104,427)
筹资活动现金流出小计		(1,422,387,543)	(3,137,778,155)	(3,305,855,781)
筹资活动产生/（使用）的现金 流量净额		2,256,448,663	(1,998,412,515)	(2,812,142,888)
四、 现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	39(1)	(665,711,291)	(93,249,191)	1,454,007,130
加：期/年初现金及现金等价物 余额		2,945,980,022	3,039,229,213	1,585,222,083
五、 期/年末现金及现金等价物余额	39(2)	2,280,268,731	2,945,980,022	3,039,229,213

杨栓

王卓

王兵印

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨栓

主管会计工作负责人：

王卓

会计机构负责人：

王兵

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟合并所有者权益变动表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

自2025年1月1日至7月31日止期间

	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、本期初余额	9,993,895,205	1,560,330,510	11,554,225,715
二、本期增减变动金额			
(一) 综合收益总额	(112,081,842)	21,903,983	(90,177,859)
(二) 所有者投入和减少资本			
1. 少数股东增资	-	52,065,600	52,065,600
(三) 专项储备			
1. 本期提取	643,921,064	46,722,525	690,643,589
2. 本期使用	(372,084,244)	(31,949,471)	(404,033,715)
(四) 利润分配			
1. 对所有者的分配	-	(154,752,176)	(154,752,176)
(五) 其他			
1. 联合营企业其他股权变动	7,811,060	-	7,811,060
2. 重出交易对所有者权益的影响	(670,166,435)	-	(670,166,435)
三、本期期末余额	9,491,294,808	1,494,320,971	10,985,615,779

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、本年初余额	8,864,082,403	1,611,855,095	10,475,937,498
二、本年增减变动金额			
（一）综合收益总额	1,033,710,222	155,997,203	1,189,707,425
（二）所有者投入和减少资本	-	5,131,970	5,131,970
1.少数股东增资			
（三）专项储备			
1.本年提取	1,427,369,911	83,075,226	1,510,445,137
2.本年使用	(648,042,377)	(37,891,544)	(685,933,921)
（四）利润分配			
1.对所有者的分配	-	(325,201,916)	(325,201,916)
（五）其他			
1.联合管企业其他股权变动	55,543,961	-	55,543,961
2.置出交易对所有者权益的影响	(769,473,938)	-	(769,473,938)
3.处置子公司股权(注)	30,705,023	67,364,476	98,069,499
三、本年年末余额	9,993,895,205	1,560,330,510	11,554,225,715

注：2024年3月，本集团将所持子公司国家能源集团青松库车矿业开发有限公司31%的股权无偿转让给国家能源集团西部能源投资有限公司。

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟合并所有者权益变动表(续)

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

2023年度

	归属于所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、本年初余额	7,323,821,355	1,542,156,413	8,865,977,768
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	1,127,628,363	419,222,056	1,546,850,419
(二) 所有者投入和减少资本			
1.所有者投入资本	15,900,000	-	15,900,000
2.少数股东增资	-	252,294,258	252,294,258
(三) 专项储备			
1.本年提取	1,535,182,058	37,616,117	1,572,798,175
2.本年使用	(620,986,062)	-	(620,986,062)
(四) 利润分配			
1.对所有者的分配	-	(639,433,749)	(639,433,749)
(五) 其他			
1.联合营企业其他股权变动	(1,056,658)	-	(1,056,658)
2.置出交易对所有者权益的影响	(516,406,653)	-	(516,406,653)
三、本年年末余额	8,864,082,403	1,611,855,095	10,475,937,498

本模拟财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟资产负债表

2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日

人民币元

	附注十五	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产				
货币资金	1	1,384,993,380	1,451,611,660	2,135,948,781
其中：存放财务公司款项		1,167,196,037	1,337,139,519	2,072,669,248
应收票据		136,876,369	211,512,922	329,383,214
应收账款	2	766,981,054	391,743,232	210,721,568
应收款项融资		159,359,762	83,402,827	291,196,027
预付款项		310,612,497	987,257,052	265,398,522
其他应收款	3	1,478,662,711	1,830,792,480	1,316,481,871
存货		38,500,145	48,154,317	20,628,390
其他流动资产		<u>2,416,827,438</u>	<u>2,375,251,264</u>	<u>4,116,376,104</u>
流动资产合计		<u>6,692,813,356</u>	<u>7,379,725,754</u>	<u>8,686,134,477</u>
非流动资产				
长期股权投资	4	6,682,758,606	6,650,873,456	6,539,901,086
固定资产		3,373,082,835	3,423,274,835	2,334,110,266
在建工程		302,586,451	264,835,403	91,722,185
使用权资产		22,989,975	24,577,667	-
无形资产		1,815,411,172	1,838,086,446	712,348,242
长期待摊费用		4,088,249	4,672,285	5,673,489
其他非流动资产		<u>252,836,678</u>	<u>257,954,129</u>	<u>271,557,848</u>
非流动资产合计		<u>12,453,753,966</u>	<u>12,464,274,221</u>	<u>9,955,313,116</u>
资产总计		<u>19,146,567,322</u>	<u>19,843,999,975</u>	<u>18,641,447,593</u>

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟资产负债表（续）

2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日

人民币元

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	1,927,919,070	-	-
应付票据	-	1,178,000,000	510,000,000
应付账款	4,914,238,286	7,079,189,245	6,364,269,474
预收款项	2,374,390	10,375,893	4,249,009
合同负债	1,286,758,942	659,515,240	1,179,169,679
应付职工薪酬	1,284,269,997	1,122,416,961	1,104,471,973
应交税费	46,424,624	76,913,258	56,165,064
其他应付款	299,048,774	173,752,009	150,038,468
一年内到期的非流动负债	218,930,982	230,897,799	1,194,556,673
其他流动负债	164,559,372	83,077,196	151,077,580
流动负债合计	10,144,524,437	10,614,137,601	10,713,997,920
非流动负债			
长期借款	1,333,578,800	1,100,000,000	225,518,635
租赁负债	14,589,373	18,618,294	-
长期应付款	1,350,443,347	1,328,734,365	230,050,989
预计负债	435,892,729	469,818,803	64,874,807
非流动负债合计	3,134,504,249	2,917,171,462	520,444,431
负债合计	13,279,028,686	13,531,309,063	11,234,442,351
所有者权益			
所有者权益合计	5,867,538,636	6,312,690,912	7,407,005,242
负债和所有者权益总计	19,146,567,322	19,843,999,975	18,641,447,593

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟利润表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	附注十五	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
一、营业收入	5	783,589,222	2,113,359,352	2,071,971,536
减：营业成本	5	867,595,861	1,697,598,895	1,256,961,647
税金及附加		56,883,090	140,020,013	123,674,273
销售费用		56,372,368	122,250,089	102,987,687
管理费用		313,199,646	410,311,755	1,309,642,946
研发费用		11,729,619	53,345,020	30,143,597
财务费用		66,431,913	129,762,613	23,374,434
其中：利息费用		65,802,527	127,683,640	25,216,910
利息收入		-	-	3,709,271
加：其他收益		1,216,690	4,923,079	1,667,194
投资收益 (损失以“-”号填列)	6	769,041,758	1,200,180,034	2,228,544,948
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(37,679,611)	152,545,551	165,279,642
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-	(124)	11,066
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		(313,433)	1,875	861,398
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		94,963	239,773	163,518
二、营业利润		181,416,703	765,415,604	1,456,435,076
加：营业外收入		3,871,115	78,348,129	16,559,741
减：营业外支出		14,516,521	40,868,403	73,458,811
三、利润总额		170,771,297	802,895,330	1,399,536,006
四、净利润		170,771,297	802,895,330	1,399,536,006
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润		170,771,297	802,895,330	1,399,536,006
五、其他综合收益的税后净额		-	(2,820)	(1,253)
六、综合收益总额		170,771,297	802,892,510	1,399,534,753

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨松

王卓

王泽兵印

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟现金流量表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	830,424,307	1,147,812,041	2,071,409,715
收到的税费返还	781,027	542,460	406,923
收到其他与经营活动有关的现金	19,910,881	551,564,068	2,289,562,551
经营活动现金流入小计	851,116,215	1,699,918,569	4,361,379,189
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,700,337,126)	(1,055,558,253)	(334,752,611)
支付给职工以及为职工支付的现金	(561,588,699)	(1,064,470,129)	(339,163,615)
支付的各项税费	(68,109,136)	(125,056,441)	(117,372,108)
支付其他与经营活动有关的现金	(52,897,798)	(181,364,316)	(107,594,997)
经营活动现金流出小计	(2,382,932,759)	(2,426,449,139)	(898,883,331)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(1,531,816,544)	(726,530,570)	3,462,495,858
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	109,135,944	-
取得投资收益收到的现金	771,233,540	964,144,733	1,959,113,773
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	535,336
收到已到期于金融机构的定期存款	-	8,157,119	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,886,654,190	-
投资活动现金流入小计	771,233,540	2,968,091,986	1,959,649,109
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,265,492,902)	(319,100,762)	(354,432,356)
投资支付的现金	(68,446,800)	(271,250,000)	(949,292,802)
存放于金融机构的定期存款	(101,103,200)	-	(3,157,119)
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	(863,569,908)
投资活动现金流出小计	(1,435,042,902)	(590,350,762)	(2,170,452,185)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(663,809,362)	2,377,741,224	(210,803,076)

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分





国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟现金流量表（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	15,900,000
借款所收到的现金	2,902,480,595	1,100,000,000	225,518,635
筹资活动现金流入小计	2,902,480,595	1,100,000,000	241,418,635
偿还债务支付的现金	(740,982,725)	(2,830,315,399)	(1,966,252,209)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(31,146,293)	(97,934,398)	(17,269,028)
支付其他与筹资活动有关的 现金	(102,447,151)	(499,140,859)	(384,802,400)
筹资活动现金流出小计	(874,576,169)	(3,427,390,656)	(2,368,323,637)
筹资活动产生/（使用）的现 金流量净额	2,027,904,426	(2,327,390,656)	(2,126,905,002)
现金及现金等价物净（减 四、少）/增加额	(167,721,480)	(676,180,002)	1,124,787,780
加：期/年初现金及现金等价 物余额	1,451,611,660	2,127,791,662	1,003,003,882
五、期/年末现金及现金等价物余 额	1,283,890,180	1,451,611,660	2,127,791,662



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟所有者权益变动表

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

	自2025年1月1日至7月31 日止期间	2024年度	2023年度
一、上年年末余额及本期/年初金额	6,312,690,912	7,407,005,242	6,191,490,626
二、本期增减变动金额			
(一) 综合收益总额	170,771,297	802,892,510	1,399,534,753
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	15,900,000
1.所有者投入资本			
(三) 专项储备			
1.本期/年提取	176,951,292	332,126,551	360,336,169
2.本期/年使用	(130,519,490)	(304,282,802)	(370,247,857)
3.其他	-	51,843,856	-
(四) 其他			
1.联合营企业其他股权变动	7,811,060	55,543,961	(1,056,658)
2.置出交易计入所有者权益的金额	(670,166,435)	(769,473,938)	(516,406,653)
3.同一控制下企业合并	-	-	327,454,862
4.其他	-	(1,262,964,468)	-
三、本期/年/期末金额	5,867,538,636	6,312,690,912	7,407,005,242

本模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨栓
6501020409482

主管会计工作负责人：

王卓

会计机构负责人：

王泽兵

后附模拟财务报表附注为本模拟财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

国家能源集团新疆能源化工有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国新疆维吾尔自治区注册的有限责任公司，于2000年12月29日成立。本公司总部位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市米东区米东中路518号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事煤炭开采、洗选加工及销售等业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的国家能源投资集团有限责任公司（“国家能源集团”）。

本模拟合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。

2025年8月15日，中国神华能源股份有限公司（“中国神华”）发布《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，拟通过发行A股股份及支付现金的方式购买国家能源集团持有的本公司100%股权。同时进行收购的还包括国家能源集团持有的国家能源集团国源电力有限公司（“国源电力”）100%股权、中国神华煤制油化工有限公司（“化工公司”）100%股权、国家能源集团乌海能源有限责任公司（“乌海能源”）100%股权、内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司（“平庄煤业”）100%股权、国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司（“神延煤炭”）41%股权、山西省晋神能源有限公司（“晋神能源”）49%股权、国家能源集团包头矿业有限责任公司（“包头矿业”）100%股权、国家能源集团航运有限公司（“航运公司”）100%股权、神华煤炭运销有限公司（“煤炭运销公司”）100%股权、国家能源集团电子商务有限公司（“电子商务公司”）100%股权、国家能源集团港口有限公司（“港口公司”）100%股权，并以支付现金的方式购买国家能源集团西部能源投资有限公司（“西部能源”）持有的国电建投内蒙古能源有限公司（“内蒙建投”）100%股权（简称“资产重组交易”）；同时，上市公司拟向不超过35名特定投资者发行A股股份募集配套资金。



一、 公司基本情况（续）

为了完成重大资产重组交易目的，本集团拟进行一系列预重组交易，将如下拟处置业务无偿划转给关联方（“置出交易”），详情如下：

拟处置业务标的公司名称	拟处置股权比例
国能新疆宽沟矿业有限责任公司* **	51%
国家能源集团新疆能源化工有限公司玛纳斯县涝坝湾煤矿分公司* **	100%
国能乌鲁木齐新能源开发有限公司*	70%
国能中济奇台新能源有限责任公司*	66%
国能新疆温泉发电有限公司*	100%
国能乌鲁木齐光伏发电有限公司*	100%
国能奎屯新能源开发有限公司*	100%
国能策勒能源有限责任公司*	95%
国能洛浦能源有限责任公司*	95%
国能墨玉能源有限责任公司*	95%
国能博乐能源有限责任公司*	100%
国家能源集团新疆能源化工有限公司活性炭分公司*	100%
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司*	36%

* 合称“拟处置业务”。

**含本公司持有的宽沟采矿权及涝坝湾探矿权。

本公司的模拟合并及母公司财务报表于2025年12月16日已经本公司董事会批准。



二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本模拟财务报表系假设本集团已于2023年1月1日完成拟处置业务的转让，并依据预重组交易后的股权架构，以本集团2023年度、2024年度以及自2025年1月1日至7月31日止期间的合并财务报表为基础，按照下述主要假设和附注三所述的重要会计政策和会计估计以及按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》相关的披露要求编制。

- 1) 假设于2023年1月1日已经完成拟处置业务，拟处置业务未收取对价，相关处置损益计入2023年1月1日的所有者权益科目，其中，交易对价未考虑拟处置业务自评估基准日至交割完成日止的期间损益及业绩承诺相关的或有对价影响；
- 2) 假设本集团于2025年7月31日应收拟处置业务的其他应收款项534,536,816元转为投资款事宜于2025年7月31日已经完成，于2025年7月31日同时冲减该余额及所有者权益科目；
- 3) 上述处置损益不包含涉及的所得税费用，亦未考虑其他可能产生的交易成本、中介费用及其他税金的影响；
- 4) 本集团对拟处置业务于报告期间的增资直接计入所有者权益科目；
- 5) 本公司管理层认为，相关期间的所有者权益明细项目对作为特定用途的本模拟财务报表的使用者无重大意义，因此所有者权益部分仅列示权益总额；
- 6) 本模拟合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响；
- 7) 本次拟实施的重组方案所确定的集团架构假定符合目前国家法律法规规定。

本模拟财务报表仅为中国神华拟进行的资产重组交易目的而需要履行的公司内部审批、国资监管程序及向证券监管部门报送文件使用。因此，本模拟财务报表可能不适用于其他用途。



二、 财务报表的编制基础（续）

2. 持续经营

于2025年7月31日，本集团的净流动负债为人民币3,378,551,155元。本集团管理层认为，根据本集团尚未使用的融资授信额度，及正常运营可以补充的现金流入，预期本集团未来十二个月将有足够流动资金支付营运所需资金。因此，管理层在编制本模拟财务报表时，以持续经营为基础列报。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为以公允价值计量的金融工具(参见附注三、7)以公允价值计量外，本模拟财务报表是以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本模拟财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



三、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制本模拟财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中所取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

本集团对因企业合并形成的商誉不摊销，以成本减已计提累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司控制权时。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日(取得控制权的日期)起将被购买子公司纳入本公司合并范围，其自购买日起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益及综合收益总额中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润及综合收益总额项目后单独列示。

少数股东分担的子公司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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(资本溢价)，资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具

金融资产和金融负债在本集团成为金融工具合同条款一方时，于资产负债表内确认。金融资产和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资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照修订的《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

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。

7.1 金融资产的分类与计量

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本信贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.1 金融资产的分类与计量（续）

7.1.1 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，且本集团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。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的一年内到期的委托贷款。

该金融资产按照实际利率法摊销，按摊余成本进行后续计量，确认减值时、重分类或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。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：

- 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；
- 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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.2 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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期合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.2 金融工具的减值（续）

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。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

- 应收票据：根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合；
- 应收账款：根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体；
- 应收款项融资：本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

- 本集团对于应收账款、其他应收款、长期应收款和贷出款项，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

7.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，本集团在申请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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.2 金融工具的减值（续）

7.2.1 信用风险显著增加（续）

本集团在评估信用风险是否显著增加时会主要考虑如下因素：

- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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。

7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

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

7.2.3 预期信用损失的确定

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.2 金融工具的减值（续）

7.2.3 预期信用损失的确定（续）

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-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；

-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。

7.2.4 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。

7.3 金融资产的转移

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

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

-被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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；



三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.3 金融资产的转移（续）

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：（续）

-被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

本集团转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整理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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.4 金融负债

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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

7.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

该类金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

7.4.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或按照实际利率法产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注三7.1.1。本集团按摊余成本计量的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、一年内到期的非流动负债除一年内到期的长期借款部分、及租赁负债(以下简称“应付款项”)，以及借款。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。



三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

7.5 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

7.6 金融资产及金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

8.1 存货类别

存货主要包括煤炭存货、辅助材料、零部件及小型工具。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

8.2 发出计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

8.3 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

8.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资

9.1 初始投资成本的确定

9.1.1 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

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

9.1.2 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

9.2 后续计量及损益确认方法

9.2.1 按成本法核算的长期股权投资

本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，由本公司享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。



三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

9.2 后续计量及损益确认方法（续）

9.2.2 按权益法核算的长期股权投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、9.3)的被投资单位。对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础进行相应调整后确认投资收益和其他综合收益等。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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



三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

9.3 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；及
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

9.4 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

9.5 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

10.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的支出。自行建造的固定资产按附注三、10确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。



三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产（续）

10.1 固定资产确认条件（续）

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

10.2 固定资产的折旧方法

除井巷资产按工作量法计提折旧或使用维简费、安全生产费及其他类似性质费用购置的固定资产(参见附注三、15)外，本集团将其他固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧年限分别为：

类别	折旧年限 (年)
建筑物	8-55
井巷资产	3-30
与井巷资产及露天煤矿相关的机器设备	3-30
发电装置及相关机器和设备	12-20
铁路及港口构筑物	6-25
煤化工专用设备	15-20
家具、固定装置、汽车及其他	3-45

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10.3 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。



三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产（续）

10.4 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团判断在建工程达到预定可使用状态的标准：

- 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- 开始生产或试运行，其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时；
- 很少或者几乎不再为建造固定资产发生支出；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、16)在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 勘探及评价支出

勘探及评价活动包括矿物资源的探寻、鉴定技术可行性及评价可分辨资源的商业可行性。勘探及评价开支包括与以下活动有关的直接成本：

- 研究及分析历史勘探数据；
- 从地形、地球化学及地球物理的研究搜集勘探数据；
- 勘探钻井、挖沟及抽样；
- 确定及审查资源的量和级别；
- 测量运输及基础设施的要求；及
- 进行市场及财务研究。

于勘探项目的初期，勘探及评价开支于发生时计入损益。当项目具有技术可行性和商业可行性时，勘探及评价开支(包括购买探矿权证发生的成本)按单个项目资本化为勘探及评价资产。

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产(参见附注三、10)、在建工程(参见附注三、11)或无形资产(参见附注三、14)。

13. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额；
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。



三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用（续）

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

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

14. 无形资产

14.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注三、16)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计残值和已计提的减值准备累计金额后按直线法或工作量法在预计使用寿命期内摊销。土地使用权依据能为公司带来经济利益的期限在30年至50年内按直线法摊销，采矿权则依据探明及可能的煤炭储量按工作量法计提摊销，软件依据能为公司带来经济利益的期限在10年内按直线法摊销。

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。

14.2 内部研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。本集团研发支出归集的范围包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧与摊销费用、设计试验费用、委托研发费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 无形资产（续）

14.2 内部研究开发支出（续）

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

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无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；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

15. 维简费、安全生产费用及其他类似性质的费用

本集团按照中国政府相关机构的规定计提维简费、安全生产费用及其他类似性质费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、煤炭生产和煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本集团按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

16. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 长期资产减值（续）

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18. 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 土地复垦义务

本集团的土地复垦义务包括根据中国有关规定，与复垦地面及矿井相关的估计支出。本集团根据所需工作的未来现金支出款额及时间作出详尽计算，估计本集团在最终复垦和闭井方面的负债。估计支出按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团将与最终复垦和闭井义务相关的负债计入相关资产。相关预计负债及资产在有关负债产生期间确认。资产按探明及可能的煤炭储量以工作量法摊销。如果估计发生变化（例如修订开采计划、更改估计成本或更改进行复垦活动的时间），本集团将对相关预计负债及资产的账面价值按会计估计变更的原则用适当的折现率进行调整。

20. 职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其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。本集团为员工根据设定提存计划缴存的金额于缴存时即完全归属于员工，因此本集团无可以动用的已被放弃的提存金额。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

20.2 离职后福利的会计处理方法（续）

本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

20.3 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议，在下列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职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本集团的收入主要来源于如下业务类型：

-与煤炭销售相关的收入。

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，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。本集团燃料产品及原材料销售收入于商品控制权转移的时点确认收入，运输服务于服务提供时确认收入。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。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。



三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21.1 主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

22. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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），该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

-该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的则在发生时计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 合同成本（续）

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件并能够收到时予以确认。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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关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，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助退回，在退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。



三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税（续）

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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



三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法或工作量法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、16所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

本集团作为承租人（续）

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

除了短期租赁及选择应用租金减让简化方法的情形外，对于其他租赁变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本集团将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁的，本集团在租赁变更生效日，对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率重新计量租赁负债。

选择应用租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁(单项租赁资产为全新资产时价值较低)不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除了选择应用租金减让简化方法的情形外，当短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因导致租赁期发生变化的，本集团将其视为一项新租赁进行会计处理。

选择应用租金减让简化方法的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。



三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用租金减让简化方法的情形外，对于融资租赁发生变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权资产的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本集团将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

选择应用租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

本集团作为出租人（续）

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用租金减让简化方法的情形外，对于经营租赁发生变更的，本集团自租赁变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

选择应用租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

26. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团及本集团所属企业的联营企业和合营企业，包括联营企业和合营企业的子公司；
- (g) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (h) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本公司母公司的关键管理人员；
- (j) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (k) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。



三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；及
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团模拟财务报表所采用的会计政策一致。

29. 主要会计估计及判断

编制模拟财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本集团运用会计政策过程中所做的重要判断：

本集团主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 长期资产减值

如附注三、16所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 主要会计估计及判断（续）

本集团运用会计政策过程中所做的重要判断：（续）

本集团主要估计金额的不确定因素如下：（续）

(2) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、10和14所述，本集团对固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命和剩余探明及可能的煤炭储量，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额，如发生改变则作为会计估计变更处理。

使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。

探明及可能的煤炭储量是指本集团根据JORC规程中对于实测具有开采经济价值的煤炭资源的规定而确定(JORC是指于2012年12月生效的澳洲报告矿物质资源量及矿产储量的规程)。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。煤炭储量的估计涉及主观判断，因此本集团煤炭储量的技术估计往往并不精确，仅为近似数量。在估计煤炭储量可确定为探明和可能储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于价格及成本水平逐年变更，因此，探明及可能储量的估计也会出现变动。这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在相关的折旧及摊销率中。

尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作计算折旧和摊销。

(3) 递延所得税资产的确认

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司及其子公司以很可能取得用来利用可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。对递延所得税资产的确认较为复杂，由于递延所得税资产的确认涉及重大的管理层估计和复杂的判断，包括对未来期间适用的税率、可抵扣暂时性差异的转回和可抵扣亏损的利用等的估计以及对未来应纳税所得额的预测等方面，这些方面的估计可能会受到未来市场、经济条件以及税收法律框架变化的重大影响。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 主要会计估计及判断（续）

本集团运用会计政策过程中所做的重要判断：（续）

本集团主要估计金额的不确定因素如下：（续）

(4) 土地复垦义务

如附注三、19所述，本集团根据未来现金支出款额及时间作出的详尽计算，估计最终复垦和闭井方面的负债。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑未来生产量及发展计划、煤矿地区的地质结构及煤矿储量等因素来厘定复垦和闭井工作的范围、支出金额和时段。由于这些因素的考虑牵涉到本集团的判断和预测，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。本集团使用的折现率可能会因市场对货币时间价值及负债特定风险的评估改变，例如市场借贷利率和通胀率的变动，而作出相应变动。当估计作出变更(例如采矿计划、预计复垦支出、复垦工作的时段变更)，复垦费用将会按适当的折现率作出相应调节。



三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

解释17号

2023年11月9日，财政部颁布《企业会计准则解释第17号》（“解释17号”），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”内容自2024年1月1日起施行。

根据解释17号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利(以下简称“推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团及本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

解释18号

2024年12月31日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（“解释18号”），其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自2024年12月31日起实施。本集团于2024年12月31日执行解释18号的相关规定，应用解释18号对本集团及本公司财务报表无影响。

数据资源会计处理

2023年发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11号）明确，符合无形资产或存货的定义和确认条件的数据资源，相应确认为无形资产、开发支出或存货，并规定单独进行列示和披露。本集团2024年1月1日起施行，经评估，本集团认为采用上述规定对本集团及本公司财务报表无重大影响。



四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%、3%
增值税		
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%、5%、1%
资源税	按煤炭销售金额计征	5%-8%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
耕地占用税	按实际占用耕地面积计征	5-50元/平方米

注：除附注四、2所述享受优惠税率的子公司外，本公司及各子公司法定所得税率为25%。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

本集团享受税收优惠的主要子公司的税率列示如下：

公司名称		自2025年1月1日 至7月31日止期间 税率	2024年度 税率	2023年度 税率
国能新疆红沙泉能源有限责任公司	注1	15%	15%	15%
国能新疆准东能源有限责任公司	注1	15%	15%	15%
国能新疆托克逊能源有限责任公司	注1	15%	15%	15%
新疆天山铁道有限责任公司	注1	15%	15%	15%
新疆神兴能源有限责任公司	注1	15%	15%	15%
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	注1	15%	15%	15%
国能新疆准东经济技术开发区物流有限公司	注1	15%	15%	15%

注1：上述公司属于西部大开发鼓励类产业公司，从2021年至2030年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

2020年4月23日，财政部、国家税务总局、国家发展改革委共同发布了《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区符合《产业结构调整指导目录》及《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类产业的企业继续减按15%的税率征收企业所得税。

2021年1月18日，国家发展改革委令第40号发布《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》，自2021年3月1日起施行，目录中新增本公司相关煤炭子公司适用的鼓励类产业。本公司设在西部地区的符合西部大开发鼓励类项目的煤炭子公司适用15%优惠税率，有效期至2030年。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款：			
人民币	754,612,190	611,227,961	444,086,976
小计	754,612,190	611,227,961	444,086,976
存放在财务公司的存款：			
人民币	1,650,241,258	2,349,811,061	2,762,194,893
合计	2,404,853,448	2,961,039,022	3,206,281,869

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团银行存款中限制用途的资金主要包括煤矿企业的履约保证金、工程保函、诉讼保全止付金等，共计人民币12,481,517元、人民币4,059,000元和人民币8,157,119元。

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团银行存款中包括三个月以上定期存款，金额为人民币112,103,200元、人民币11,000,000元和人民币158,895,537元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	787,821,195	1,175,289,232	1,172,353,709

本集团的应收票据均为一年内到期。

(2) 期/年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团将人民币671,306,213元、人民币1,051,662,531元和人民币978,922,399元的银行承兑汇票背书给供应商，由于本集团没有转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，所以本集团没有对其予以终止确认。

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团均无应收银行承兑汇票作为本集团开具应付票据的质押。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注
自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3、 应收账款

（1） 应收账款按性质分析如下：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
售煤款	826,969,823	445,990,222	280,665,176
其他	11,771,904	12,967,078	5,145,772
小计	838,741,727	458,957,300	285,810,948
减：信用损失准备	407,138	407,138	407,138
应收账款净值	838,334,589	458,550,162	285,403,810

（2） 应收账款账龄分析如下

账龄	2025年7月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	金额	比例（%）	信用损失准备	账面价值	信用损失准备	账面价值	金额	比例（%）	信用损失准备
1年以内	836,080,344	100	-	836,080,344	-	458,550,162	285,403,810	100	-
1至2年	2,254,245	-	-	2,254,245	-	-	-	-	-
3年以上	407,138	-	(407,138)	-	(407,138)	-	407,138	-	(407,138)
合计	838,741,727	100	(407,138)	838,334,589	(407,138)	458,550,162	285,810,948	100	(407,138)



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3、 应收账款（续）

（3） 应收账款预期信用损失的评估

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。除下表按组合计提预期信用损失准备的应收账款，本集团无已经发生信用损失的应收账款。

	违约损失率 (%)	2025年7月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	838,741,727	407,138
	违约损失率 (%)	2024年12月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	458,957,300	407,138
	违约损失率 (%)	2023年12月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	285,810,948	407,138

（4） 本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度未计提信用损失准备，无因收回款项转回的信用损失准备金额，无应收账款核销的信用损失准备金额。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

4、 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类

	<u>2025年7月31日</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>208,013,922</u>	<u>89,700,430</u>	<u>335,483,881</u>
合计	<u>208,013,922</u>	<u>89,700,430</u>	<u>335,483,881</u>

本集团的应收款项融资均为一年内到期。

（2） 期/年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	<u>2025年7月31日 终止确认金额</u>	<u>2024年12月31日 终止确认金额</u>	<u>2023年12月31日 终止确认金额</u>
银行承兑汇票	<u>1,174,206,732</u>	<u>3,421,227,782</u>	<u>4,281,355,949</u>
	<u>1,174,206,732</u>	<u>3,421,227,782</u>	<u>4,281,355,949</u>

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团均无应收银行承兑汇票作为本集团开具应付票据的质押。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

5、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	2025年7月31日			2024年12月31日			2023年12月31日					
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	713,177,179	99	-	713,177,179	924,631,892	100	-	924,631,892	543,559,846	100	-	543,559,846
1至2年	10,114,371	1	-	10,114,371	105,323	-	-	105,323	882,415	-	-	882,415
合计	723,291,550	100	-	723,291,550	924,737,215	100	-	924,737,215	544,442,261	100	-	544,442,261

预付款项主要为预付运费、商品款及材料款等款项。

- （2） 本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度无预付款项计提减值准备，无因收到商品转回的减值准备金额，无预付款项核销的坏账准备金额，无预付款项转出的坏账准备金额。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6、 其他应收款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
代垫款项	511,305,550	610,656,990	761,329,842
押金及保证金	4,110,863	2,285,413	3,483,381
其他	121,668,614	75,417,354	163,087,617
小计	637,085,027	688,359,757	927,900,840
减：信用损失准备	36,622,912	36,622,912	37,705,732
合计	600,462,115	651,736,845	890,195,108



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6、 其他应收款（续）

（1） 按账龄分析如下：

账龄	2025年7月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值	金额
1年以内	548,338,980	87	-	548,338,980	82,711,268	12	-	82,711,268	331,843,839
1至2年	31,970,978	5	-	31,970,978	33,429,853	5	(33,663)	33,396,190	552,948,107
2至3年	1,043,698	-	(35,759)	1,007,939	532,480,544	77	(9,392)	532,471,152	2,526,130
3年以上	55,731,371	8	(36,587,153)	19,144,218	39,738,092	6	(36,579,857)	3,158,235	40,582,764
合计	637,085,027	100	(36,622,912)	600,462,115	688,359,757	100	(36,622,912)	651,736,845	927,900,840

（2） 本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度计提信用损失准备金额人民币零元、人民币154,149元和人民币502,534元，转回信用损失准备金额人民币零元、人民币822,417元和人民币11,500元。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）
自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

7、 存货

(1) 存货分类

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
煤炭存货	469,520,098	(1,424,761)	468,095,337	300,527,930	-	94,370,098
辅助材料、零部件及小型工具	36,113,395	(2,131,735)	33,981,660	30,005,586	(3,243,063)	29,288,528
合计	505,633,493	(3,556,496)	502,076,997	330,533,516	(3,243,063)	123,658,626



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

7、 存货（续）

（2） 存货跌价准备

	2024年12月31日	本期增加	本期转回/转销	2025年7月31日
煤炭存货	-	1,424,761	-	1,424,761
辅助材料、零部 件及小型工具	3,243,063	-	(1,111,328)	2,131,735
合计	3,243,063	1,424,761	(1,111,328)	3,556,496
	2023年12月31日	本年增加	本年转回/转销	2024年12月31日
辅助材料、零部 件及小型工具	3,629,383	-	(386,320)	3,243,063
	2022年12月31日	本年增加	本年转回/转销	2023年12月31日
辅助材料、零部 件及小型工具	4,552,213	-	(922,830)	3,629,383



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

8、 其他流动资产

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
委托贷款(注)	2,107,282,812	2,008,964,837	1,427,483,686
待抵扣增值税进项税额	170,423,062	119,738,456	43,791,434
预缴税费款	20,300,098	24,624,998	9,639,785
合计	2,298,005,972	2,153,328,291	1,480,914,905

注：于2025年7月31日，本公司委托中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐米东支行借予本集团关联方国能西部能源青松新疆矿业有限公司（以下简称“青松矿业”）的短期委托贷款人民币667,732,563元（2024年12月31日：人民币667,022,412元），该贷款年利率为3.65%（2024年：3.65%），贷款期限1年，利率为固定利率，在合同有效期内合同利率不变。该笔委托贷款于2025年3月15日到期，双方已经就该笔委托贷款达成贷款展期协议，展期后贷款协议延长至2026年3月15日。

于2025年7月31日，本公司委托国家能源集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)借予本集团关联方国能新疆宽沟矿业有限责任公司(以下简称“宽沟矿业”)的短期委托贷款人民币1,439,550,249元（2024年12月31日：人民币1,341,942,425元，2023年12月31日：人民币1,137,213,422元），贷款年利率为2.30%（2024年：2.30%，2023年：2.30%），贷款期限为1年，该利率为固定利率，在合同有效期内合同利率不变。以上委托贷款于2026年7月19日到期。

于2023年12月31日，本公司借予本集团关联方国能新疆甘泉堡综合能源有限公司(以下简称“甘泉堡”)的短期统借统还贷款人民币290,270,264元，贷款年利率为3.05%，贷款期限为6个月，该利率为固定利率，在合同有效期内合同利率不变。以上贷款于2024年6月21日到期。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9、 长期股权投资

被投资单位	2024年12月31日	权益法下确认的投资损益	其他权益调整	宣告发放现金股利或利润	2025年7月31日	
联营公司：						
乌准铁路有限责任公司	931,859,447	(36,229,615)	7,552,037	-	903,181,869	
新疆九华天物流有限公司	86,508,131	(4,113,365)	174,835	-	82,569,601	
新疆安顺达矿山技术工程有限公司	20,267,609	1,678,818	(65,204)	-	21,881,223	
新疆神华中顺物流有限公司	295,915,384	170,794	-	-	296,086,178	
新疆中油国能油品销售有限公司	10,392,899	813,757	149,392	(6,693,099)	4,662,949	
小计	1,344,943,470	(37,679,611)	7,811,060	(6,693,099)	1,308,381,820	
合营公司：						
国能新疆煤制气有限公司	200,000,000	-	-	-	200,000,000	
小计	200,000,000	-	-	-	200,000,000	
合计	1,544,943,470	(37,679,611)	7,811,060	(6,693,099)	1,508,381,820	
被投资单位	2023年12月31日	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益调整	宣告发放现金股利或利润	2024年12月31日
联营公司：						
乌准铁路有限责任公司	752,932,037	122,712,338	-	56,215,072	-	931,859,447
新疆九华天物流有限公司	95,225,451	4,013,155	-	(284,471)	(12,446,004)	86,508,131
新疆安顺达矿山技术工程有限公司	19,203,295	1,478,576	(2,820)	(411,442)	-	20,267,609
新疆神华中顺物流有限公司	281,054,444	19,260,940	-	-	(4,400,000)	295,915,384
新疆中油国能油品销售有限公司	7,600,758	5,080,542	-	24,802	(2,313,203)	10,392,899
小计	1,156,015,985	152,545,551	(2,820)	55,543,961	(19,159,207)	1,344,943,470
合营公司：						
国能新疆煤制气有限公司	-	-	-	-	-	200,000,000
小计	-	-	-	-	-	200,000,000
合计	1,156,015,985	152,545,551	(2,820)	55,543,961	(19,159,207)	1,544,943,470



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）
自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9、 长期股权投资（续）

被投资单位	2022年12月31日	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益调整	宣告发放现金股利或利润	2023年12月31日
联营公司： 乌准铁路有限责任公司 新疆九华天物流有限公司 新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司 新疆神华中顺物流有限公司 新疆中油国能油品销售有限公司	651,177,538 92,649,915 21,072,046 261,123,725 6,583,556	132,091,365 9,875,256 (1,244,104) 19,930,719 4,626,407	- - (1,253) - -	(765,536) 332,272 (623,394) - -	(29,571,330) (7,631,992) - - (3,609,205)	752,932,037 95,225,451 19,203,295 281,054,444 7,600,758
合计	1,032,606,780	165,279,643	(1,253)	(1,056,658)	(40,812,527)	1,156,015,985



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10、 固定资产

	建筑物	井巷资产	与井巷资产及露天煤矿相关的机器和设备	发电装置及相关机器和设备	铁路及港口构筑物	煤化工专用设备	家具、固定装置、汽车及其他	合计
一、账面原值								
1. 2024年12月31日	9,153,694,109	1,794,170,918	4,831,576,770	60,763,262	71,885,241	505,343	16,076,892	15,928,672,535
2. 本期增加额	-	21,639,950	282,164,360	-	2,187,783	423,068	2,354,816	308,769,977
(1) 外购	26,424,654	-	-	-	-	-	-	26,424,654
(2) 在建工程转入	21,645,152	-	(21,645,152)	-	-	-	-	-
(3) 重分类	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	(120,321)	-	(22,419,293)	-	-	-	-	(22,539,614)
(1) 处置及报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2025年7月31日	9,201,643,594	1,815,810,868	5,069,676,685	60,763,262	74,073,024	928,411	18,431,708	16,241,327,552
二、减：累计折旧								
1. 2024年12月31日	1,033,922,023	395,839,178	2,731,687,453	29,518,479	20,517,039	229,328	365,813	4,212,079,313
2. 本期增加额	99,199,420	167,112,926	169,731,037	3,324,499	4,656,864	90,929	2,187,306	446,302,981
(1) 计提	1,675,762	-	(1,675,762)	-	-	-	-	-
(2) 重分类	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	(76,901)	-	(17,343,587)	-	-	-	-	(17,420,488)
(1) 处置及报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2025年7月31日	1,134,720,304	562,952,104	2,882,399,141	32,842,978	25,173,903	320,257	2,553,119	4,640,961,806
三、减：减值准备								
1. 2024年12月31日	2,628,074,973	301,474,157	448,338,209	7,926,120	35,643	3,175	3,542	3,385,855,819
2. 本期减少金额	(31,537)	-	(2,375,815)	-	-	-	-	(2,407,352)
(1) 处置及报废	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 2025年7月31日	2,628,043,436	301,474,157	445,962,394	7,926,120	35,643	3,175	3,542	3,383,448,467
四、账面价值								
1. 2025年7月31日	5,438,879,854	951,384,607	1,741,315,150	19,994,164	48,863,478	604,979	15,875,047	8,216,917,279
2. 2024年12月31日	5,491,697,113	1,096,857,583	1,651,551,108	23,318,663	51,332,559	272,840	15,707,537	8,330,737,403



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10、 固定资产（续）

	建筑物	井巷资产	与井巷资产及露天煤矿相关的机器和设备	发电装置及相关机器和设备	铁路及港口构筑物	煤化工专用设备	家具、固定装置、汽车及其他	合计
一、账面原值								
1. 2023年12月31日	9,002,614,290	1,251,832,289	4,570,843,308	57,089,165	61,604,322	505,343	8,883,542	14,953,372,259
2. 本年增加额								
(1) 外购	635,923	542,338,629	272,312,037	-	10,282,885	-	7,193,350	832,762,824
(2) 在建工程转入	321,659,117	-	246,717,431	7,773,452	-	-	-	576,150,000
(3) 重分类	95,433,248	-	(95,433,248)	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(218,565,162)	-	(146,361,568)	(4,099,355)	(1,966)	-	-	(369,028,051)
(2) 处置子公司	(48,083,307)	-	(16,501,190)	-	-	-	-	(64,584,497)
4. 2024年12月31日	9,153,694,109	1,794,170,918	4,831,576,770	60,763,262	71,885,241	505,343	16,076,892	15,928,672,535
二、减：累计折旧								
1. 2023年12月31日	891,114,938	223,879,409	2,573,111,397	25,763,862	15,085,982	227,610	1,985,610	3,731,168,808
2. 本年增加额								
(1) 计提	179,605,881	171,959,769	309,615,779	3,754,617	5,432,836	1,718	2,000,859	672,371,459
(2) 重分类	1,454,948	-	(1,454,948)	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(26,036,364)	-	(142,381,905)	-	(1,779)	-	-	(168,420,048)
(2) 处置子公司	(12,217,380)	-	(7,202,870)	-	-	-	(3,620,656)	(23,040,906)
4. 2024年12月31日	1,033,922,023	395,839,178	2,731,687,453	29,518,479	20,517,039	229,328	365,813	4,212,079,313
三、减：减值准备								
1. 2023年12月31日	2,733,492,689	301,474,157	454,254,054	7,926,120	35,736	3,175	3,542	3,497,189,473
2. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(105,417,716)	-	(5,873,563)	-	(93)	-	-	(111,291,372)
(2) 处置子公司	-	-	(42,282)	-	-	-	-	(42,282)
3. 2024年12月31日	2,628,074,973	301,474,157	448,338,209	7,926,120	35,643	3,175	3,542	3,385,855,819
四、账面价值								
1. 2024年12月31日	5,491,697,113	1,096,857,583	1,651,551,108	23,318,663	51,332,559	272,840	15,707,537	8,330,737,403
2. 2023年12月31日	5,378,006,663	726,478,723	1,543,477,857	23,399,183	46,482,604	274,558	6,894,390	7,725,013,978



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10、 固定资产（续）

	建筑物	井巷资产	与井巷资产及露天煤矿相关的机器和设备	发电装置及相关机器和设备	铁路及港口构筑物	煤化工专用设备	家具、固定装置、汽车及其他	合计
一、账面原值								
1. 2022年12月31日	8,171,542,293	1,231,539,235	4,429,726,499	135,901,452	61,774,857	250,476	4,658,948	14,035,393,760
2. 本年增加额								
(1) 外购	1,010,424	20,293,054	363,001,109	557,965	256,635	254,867	3,900,096	389,274,150
(2) 在建工程转入	843,586,647	-	14,022,231	-	-	-	324,498	857,933,376
3. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(13,525,074)	-	(235,906,531)	(79,370,252)	(427,170)	-	-	(329,229,027)
4. 2023年12月31日	9,002,614,290	1,251,832,289	4,570,843,308	57,089,165	61,604,322	505,343	8,883,542	14,953,372,259
二、减：累计折旧								
1. 2022年12月31日	719,433,782	56,495,808	2,418,980,058	16,178,784	9,918,300	225,892	1,392,109	3,222,624,733
2. 本年增加额								
(1) 计提	172,563,195	167,383,601	374,498,859	9,697,036	5,427,123	1,718	593,501	730,165,033
3. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(882,039)	-	(220,367,520)	(111,958)	(259,441)	-	-	(221,620,958)
4. 2023年12月31日	891,114,938	223,879,409	2,573,111,397	25,763,862	15,085,982	227,610	1,985,610	3,731,168,808
三、减：减值准备								
1. 2022年12月31日	2,660,311,135	301,474,157	460,334,968	8,193,940	203,465	3,175	3,542	3,430,524,382
2. 本年增加额								
(1) 计提（附注五、35）	73,219,126	-	5,820,524	159	-	-	-	79,039,809
3. 本年减少金额								
(1) 处置及报废	(37,572)	-	(11,901,438)	(267,979)	(167,729)	-	-	(12,374,718)
4. 2023年12月31日	2,733,492,689	301,474,157	454,254,054	7,926,120	35,736	3,175	3,542	3,497,189,473
四、账面价值								
1. 2023年12月31日	5,378,006,663	726,478,723	1,543,477,857	23,399,183	46,482,604	274,558	6,894,390	7,725,013,978
2. 2022年12月31日	4,791,797,377	873,569,270	1,550,411,473	111,528,728	51,653,092	21,409	3,263,297	7,382,244,646



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10、 固定资产（续）

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

本集团于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日尚有账面净值分别为人民币1,194,260,177元、人民币1,168,253,821元和人民币1,105,387,526元的建筑物之权证或过户手续仍在办理中。本公司认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述建筑物。

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团不存在作为本集团银行借款的抵押担保的固定资产。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程

（1） 在建工程情况

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
红沙泉一号露天矿	755,675,111	-	742,517,531	-	419,453,399	-
新疆准东西黑山矿区红沙泉二号露天矿	1,138,468,672	-	619,456,877	-	39,443,984	-
工业广场地面土建工程	365,836,611	(94,722,763)	357,701,888	(94,722,763)	379,779,913	(94,722,763)
铁路专用线（环线）电气化改造及增建环形装车线EPC总承包工程	120,662,341	-	120,662,341	-	22,969,124	-
准东煤矿产品煤销售运输及装车系统EPC总承包工程	104,294,292	-	92,811,441	-	37,499,247	-
乌东煤矿矿井水复用项目	41,923,982	-	30,761,018	-	9,590,103	-
莎车县20万吨煤炭储运基地项目	94,361,704	-	78,783,706	-	-	-
准东煤矿地面原煤转运破碎系统EPC总承包工程	101,010,707	-	76,034,130	-	36,503,027	-
新疆能源准东露天煤矿采场半固定破碎胶带提升系统EPC总承包工程	41,897,898	-	41,897,898	-	104,302,916	-
将黑铁路专用线电气化改造项目	36,735,532	-	36,735,532	-	4,138,290	-
其他	403,872,861	-	265,047,883	(23,459)	817,513,522	(278,469)
小计	3,204,739,711	(94,722,763)	2,462,410,245	(94,746,222)	1,871,193,525	(95,001,232)
工程物资	28,348,705	-	28,316,344	-	92,824,286	-
合计	3,233,088,416	(94,722,763)	2,490,726,589	(94,746,222)	1,964,017,811	(95,001,232)



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程（续）

（2） 重大在建工程项目本期变动情况

	预算数	2024年12月31日	本期增加	转入固定资产	减值准备转出	2025年7月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	本期余额中所含 资本化利息金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
红沙泉一号露天矿	3,881,904,900	742,517,531	39,401,611	(26,244,031)	-	755,675,111	69	69	-	-	-	自筹
新疆准东西黑山矿区												
红沙泉二号露天矿	5,547,857,000	619,456,877	519,011,795	-	-	1,138,468,672	21	21	3,213,115	3,213,115	0.07	自筹及贷款
工业广场地面土建工程	5,402,507,734	262,979,125	8,134,723	-	-	271,113,848	7	7	-	-	-	自筹
铁路专用线（环线）												
电气化改造及增建												
环形装车线EPC总承包工程	156,990,000	120,662,341	-	-	-	120,662,341	77	77	-	-	-	自筹
准东煤矿产品煤销售												
输运及装车系统	138,340,000	92,811,441	11,482,851	-	-	104,294,292	75	75	-	-	-	自筹
EPC总承包工程	199,600,000	30,761,018	11,162,964	-	-	41,923,982	21	21	-	-	-	自筹
乌东煤矿矿井水复用项目	99,070,000	78,783,706	15,577,998	-	-	94,361,704	95	95	-	-	-	自筹
莎车县20万吨煤炭储												
运基地项目	150,380,000	76,034,130	24,976,577	-	-	101,010,707	69	69	-	-	-	自筹
准东煤矿地面原煤转												
运破碎系统EPC总承包工程												
新疆能源准东露天煤												
矿采场半固定破碎	200,450,000	41,897,898	-	-	-	41,897,898	52	52	-	-	-	自筹
胶带提升系统EPC												
总承包工程	600,000,000	36,735,532	-	-	-	36,735,532	6	6	-	-	-	自筹
将黑铁路专用线电气	12,890,519,442	265,024,424	139,005,601	(180,623)	23,459	403,872,861			1,296,967	526,347		
化改造项目												
其他				(26,424,654)	23,459	3,110,016,948			4,510,082	3,739,462		
合计	29,267,619,076	2,367,664,023	768,754,120	(26,424,654)	23,459	3,110,016,948						



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程（续）

（2）重大在建工程项目本年变动情况（续）

	预算数	2023年12月 31日	本年增加	转入固定资产	处置子公司	其他减少	减值准备 转出	2024年12月 31日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	本年末余额中 所含资本化 利息金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
红沙泉一号露天矿	3,881,904,900	419,453,399	440,166,811	(116,513,053)	-	(589,626)	-	742,517,531	68	68	-	-	-	自筹
新疆准东西部山矿区														
红沙泉二号露天矿	5,547,857,000	39,443,984	586,046,952	(6,034,059)	-	-	-	619,456,877	11	11	-	-	-	自筹及贷款
工业广场地面土建工 程	5,402,507,734	285,057,150	36,800,421	(58,878,446)	-	-	-	262,979,125	7	7	-	-	-	自筹
铁路专用线（环线） 电气化改造及增建 环形装车线EPC														
总承包工程	156,990,000	22,969,124	97,693,217	-	-	-	-	120,662,341	77	77	-	-	-	自筹
准东煤矿产品煤销售 输运及装车系统 EPC总承包工程	138,340,000	37,499,247	55,312,194	-	-	-	-	92,811,441	67	67	-	-	-	自筹
乌东煤矿矿井水复用 项目	199,600,000	9,590,103	21,170,915	-)	-	-	-	30,761,018	15	15	-	-	-	自筹
莎车县20万吨煤炭 储运基地项目	99,070,000	-	78,783,706	-	-	-	-	78,783,706	80	80	-	-	-	自筹
准东煤矿地面原煤转 运破碎系统EPC	150,360,000	36,503,027	39,531,103	-	-	-	-	76,034,130	52	52	-	-	-	自筹
总承包工程														
新疆能源准东露天煤 矿采场半固定破碎 胶带提升系统 EPC总承包工程	200,450,000	104,302,916	-	(62,405,018)	-	-	-	41,897,898	52	52	-	-	-	自筹
将墨铁路专用线电气 化改造项目	600,000,000	4,138,290	32,979,574	-		(382,332)	-	36,735,532	6	6	-	-	-	自筹
其他	12,890,519,442	817,235,053	253,740,140	(332,319,424)	(473,886,355)	-	255,010	285,024,424			770,620	720,803		
合计	29,267,619,076	1,776,192,293	1,642,225,033	(576,150,000)	(473,886,355)	(971,958)	255,010	2,367,664,023			770,620	720,803		



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程（续）

（2） 重大在建工程项目本年变动情况（续）

	预算数	2022年12月31日	本年增加	转入固定资产	减值准备增加	减值准备转出	2023年12月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	本年末余额中所含 资本化利息金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金来源
新疆库车大平洞煤矿	2,382,792,726	468,921,302	-	-	(255,010)	-	468,666,292	21	21	-	-	-	自筹/贷款
红沙泉一号露天矿	3,881,904,900	26,352,958	429,535,693	(36,435,252)	-	-	419,453,399	65	65	-	-	-	自筹
工业广场地面土建工程	5,402,507,734	185,428,014	99,629,136	-	-	-	285,057,150	7	7	-	-	-	自筹
新疆能源准东露天煤矿采 场半固定破碎胶带提升 系统EPC总承包工程	200,450,000	-	104,302,916	-	-	-	104,302,916	52	52	-	-	-	自筹
神华新疆托克逊矿业有限 责任公司基建项目	4,027,000,000	204,582,705	184,988,375	(291,042,789)	-	-	98,528,291	47	47	-	-	-	自筹
新疆准东西黑山矿区红沙 泉二号露天矿	5,547,857,000	-	39,443,984	-	-	-	39,443,984	1	1	-	-	-	自筹
准东煤矿产品煤销售运输 及装车系统EPC总承包 工程	138,340,000	-	37,499,247	-	-	-	37,499,247	27	27	-	-	-	自筹
准东煤矿地面原煤转运破 碎系统EPC总承包工程	150,380,000	-	38,878,817	(2,375,790)	-	-	36,503,027	26	26	-	-	-	自筹
其他	3,911,983,943	249,614,440	515,674,785	(528,079,545)	-	49,528,307	286,737,987			49,817	49,817		
合计	25,643,216,303	1,134,899,419	1,449,952,953	(857,933,376)	(255,010)	49,528,307	1,776,192,293			49,817	49,817		



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程（续）

（3） 在建工程减值准备情况

	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年7月31日
工业广场地面土建工程	94,722,763	-	-	94,722,763
屯宝煤矿其他项目	23,459	-	(23,459)	-
合计	94,746,222	-	(23,459)	94,722,763
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
工业广场地面土建工程	94,722,763	-	-	94,722,763
屯宝煤矿其他项目	23,459	-	-	23,459
新疆库车大平滩煤矿	255,010	-	(255,010)	-
合计	95,001,232	-	(255,010)	94,746,222
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工业广场地面土建工程	94,722,763	-	-	94,722,763
乌东煤矿矿井水复用项目	1,730,549	-	(1,730,549)	-
屯宝煤矿其他项目	23,459	-	-	23,459
乌东煤矿-乌东煤矿2013年 土建工程	31,289,990	-	(31,289,990)	-
新疆库车大平滩煤矿	-	255,010	-	255,010
建业煤矿项目	16,507,768	-	(16,507,768)	-
合计	144,274,529	255,010	(49,528,307)	95,001,232



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11、 在建工程（续）

（4） 工程物资

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
兴建新能源发电项目的有关工 程物资	13,018,672	13,018,672	-
建设煤矿的有关工程物资	676,786	644,425	69,869,300
建设铁路的有关工程物资	14,653,247	14,653,247	22,954,986
小计	28,348,705	28,316,344	92,824,286
减：减值准备	-	-	-
期/年末净值	28,348,705	28,316,344	92,824,286



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12、 租赁

（1） 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

	土地及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	1,015,955,104	535,856,758	1,551,811,862
2.本期增加额	2,454,228	-	2,454,228
3.2025年7月31日	1,018,409,332	535,856,758	1,554,266,090
二、减：累计折旧			
1.2024年12月31日	152,915,590	342,800,178	495,715,768
2.本期增加额	81,486,305	75,694,099	157,180,404
3.2025年7月31日	234,401,895	418,494,277	652,896,172
三、账面价值			
1.2025年7月31日	784,007,437	117,362,481	901,369,918
2.2024年12月31日	863,039,514	193,056,580	1,056,096,094



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12、 租赁（续）

（1） 本集团作为承租人的租赁情况（续）

使用权资产（续）

	土地及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	366,091,117	535,856,758	901,947,875
2.本年增加额	657,580,199	-	657,580,199
3.本年减少额	(7,716,212)	-	(7,716,212)
4.2024年12月31日	1,015,955,104	535,856,758	1,551,811,862
二、减：累计折旧			
1.2023年12月31日	36,609,112	213,038,864	249,647,976
2.本年增加额	116,306,478	129,761,314	246,067,792
3.2024年12月31日	152,915,590	342,800,178	495,715,768
三、账面价值			
1.2024年12月31日	863,039,514	193,056,580	1,056,096,094
2.2023年12月31日	329,482,005	322,817,895	652,299,900



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12、 租赁（续）

（1） 本集团作为承租人的租赁情况（续）

使用权资产（续）

	土地及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	-	343,036,044	343,036,044
2.本年增加额	366,091,117	192,820,714	558,911,831
3.2023年12月31日	366,091,117	535,856,758	901,947,875
二、减：累计折旧			
1.2022年12月31日	-	126,910,140	126,910,140
2.本年增加额	36,609,112	86,128,724	122,737,836
3.2023年12月31日	36,609,112	213,038,864	249,647,976
三、账面价值			
1.2023年12月31日	329,482,005	322,817,895	652,299,900
2.2022年12月31日	-	216,125,904	216,125,904



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12、 租赁（续）

（1） 本集团作为承租人的租赁情况（续）

租赁负债

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期租赁负债	261,263,933	637,070,204	602,744,457
减：一年内到期的租赁负债	<u>195,007,095</u>	<u>420,762,338</u>	<u>197,128,058</u>
合计	<u>66,256,838</u>	<u>216,307,866</u>	<u>405,616,399</u>

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
选择简化处理方法的短期租赁费 用 (a)	1,776,998	4,157,491	3,352,693
与租赁相关的总现金流出	387,106,801	648,139,061	195,168,796

(a) 短期租赁

本集团租用车辆、房屋及设备，部分租赁期小于12个月。该等租赁为短期租赁(参见附注三、25)。

（2） 本集团作为出租人的租赁情况

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
租赁收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,030</u>

本集团将部分房屋建筑物用于出租。本集团将该租赁分类为短期租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

13、 无形资产

	土地使用权 (注1)	采矿权	探矿权	其他 (注2)	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日	542,710,971	7,699,864,053	347,693,890	331,469,099	8,921,738,013
2.本期增加额					
(1) 购置	17,861,282	86,573,964	27,141,357	12,804,333	144,380,936
3.2025年7月31日	560,572,253	7,786,438,017	374,835,247	344,273,432	9,066,118,949
二、减：累计摊销					
1.2024年12月31日	92,521,634	2,200,315,118	-	56,735,730	2,349,572,482
2.本期增加额					
(1) 计提	6,185,843	151,226,862	-	7,243,780	164,656,485
3.2025年7月31日	98,707,477	2,351,541,980	-	63,979,510	2,514,228,967
三、减：减值准备					
1.2024年12月31日	12,967,220	21,997,400	-	3,178,588	38,143,208
2.2025年7月31日	12,967,220	21,997,400	-	3,178,588	38,143,208
四、账面价值					
1.2025年7月31日	448,897,556	5,412,898,637	374,835,247	277,115,334	6,513,746,774
2.2024年12月31日	437,222,117	5,477,551,535	347,693,890	271,554,781	6,534,022,323



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

13、 无形资产（续）

	土地使用权 (注1)	采矿权	探矿权	其他 (注2)	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	470,394,726	7,211,599,036	424,962,614	288,454,978	8,395,411,354
2.本年增加额					
(1) 购置	94,195,218	1,373,401,274	46,336,246	45,850,935	1,559,783,673
(2) 探转采	-	123,604,970	(123,604,970)	-	-
3.本年减少金额					
(1) 处置子公司	(21,878,973)	(1,008,741,227)	-	(2,836,814)	(1,033,457,014)
4.2024年12月31日	<u>542,710,971</u>	<u>7,699,864,053</u>	<u>347,693,890</u>	<u>331,469,099</u>	<u>8,921,738,013</u>
二、减：累计摊销					
1.2023年12月31日	73,396,341	1,941,255,942	-	54,455,346	2,069,107,629
2.本年增加额					
(1) 计提	20,948,541	259,059,176	-	5,110,813	285,118,530
3.本年减少金额					
(1) 处置子公司	(1,823,248)	-	-	(2,830,429)	(4,653,677)
4.2024年12月31日	<u>92,521,634</u>	<u>2,200,315,118</u>	<u>-</u>	<u>56,735,730</u>	<u>2,349,572,482</u>
三、减：减值准备					
1.2023年12月31日	<u>12,967,220</u>	<u>21,997,400</u>	<u>-</u>	<u>3,178,588</u>	<u>38,143,208</u>
2.2024年12月31日	<u>12,967,220</u>	<u>21,997,400</u>	<u>-</u>	<u>3,178,588</u>	<u>38,143,208</u>
四、账面价值					
1.2024年12月31日	<u>437,222,117</u>	<u>5,477,551,535</u>	<u>347,693,890</u>	<u>271,554,781</u>	<u>6,534,022,323</u>
2.2023年12月31日	<u>384,031,165</u>	<u>5,248,345,694</u>	<u>424,962,614</u>	<u>230,821,044</u>	<u>6,288,160,517</u>



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

13、 无形资产（续）

	土地使用权 (注1)	采矿权	探矿权	其他 (注2)	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	449,181,835	4,385,402,535	330,527,265	271,584,528	5,436,696,163
2.本年增加额					
(1) 购置	21,212,892	2,826,196,501	94,435,349	16,870,449	2,958,715,191
3.2023年12月31日	470,394,726	7,211,599,036	424,962,614	288,454,978	8,395,411,354
二、减：累计摊销					
1.2022年12月31日	62,916,784	1,605,981,911	-	42,255,257	1,711,153,952
2.本年增加额					
(1) 计提	10,479,557	335,274,031	-	12,200,089	357,953,677
3.2023年12月31日	73,396,341	1,941,255,942	-	54,455,346	2,069,107,629
三、减：减值准备					
1.2022年12月31日	12,967,220	21,997,400	-	3,178,588	38,143,208
2.2023年12月31日	12,967,220	21,997,400	-	3,178,588	38,143,208
四、账面价值					
1.2023年12月31日	384,031,165	5,248,345,694	424,962,614	230,821,044	6,288,160,517
2.2022年12月31日	373,297,831	2,757,423,224	330,527,265	226,150,683	3,687,399,003

注1：于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团尚有账面净值分别为人民币 71,427,566元、人民币 70,434,315元和人民币 45,220,971元的土地使用权之权证或过户手续仍在办理中。本公司认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述土地。

注2：本集团无形资产的其他主要为软件。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,493,908,285	374,406,323	2,496,073,487	374,731,103	2,470,605,568	370,910,915
长期资产(复垦费及其他)	486,402,354	72,960,353	473,046,244	70,956,937	339,786,800	50,968,020
租赁负债	142,036,983	21,305,547	439,096,706	65,864,506	279,273,614	41,891,042
其他	431,468,383	104,185,443	431,468,382	104,185,442	312,125,051	75,681,271
合计	3,553,816,005	572,857,666	3,839,684,819	615,737,988	3,401,791,033	539,451,248

（2） 未经抵销的递延所得税负债

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产(弃置费用资本化)	373,381,978	56,007,296	379,070,850	56,860,627	289,070,830	43,360,625
使用权资产	821,459,417	123,218,913	936,402,391	140,460,358	468,192,514	70,228,877
合计	1,194,841,395	179,226,209	1,315,473,241	197,320,985	757,263,344	113,589,502



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年7月31日			
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	77,312,844	495,544,822	122,725,133	493,012,855
递延所得税负债	77,312,844	101,913,365	122,725,133	74,595,852

	2024年12月31日			
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	122,725,133	493,012,855	85,251,667	454,199,581
递延所得税负债	122,725,133	74,595,852	85,251,667	28,337,835

	2023年12月31日			
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	85,251,667	454,199,581	38,548,484	435,918,900
递延所得税负债	85,251,667	28,337,835	38,548,484	-

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣亏损	1,153,495,664	629,065,476	538,532,083
可抵扣暂时性差异	242,641,102	67,036,102	135,155,938
合计	1,396,136,766	696,101,578	673,688,021

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
2024年	-	-	5,561,355
2025年	157,039,175	157,039,175	190,587,147
2026年	333,882,089	333,882,089	342,383,581
2029年	138,144,212	138,144,212	-
2030年	524,430,188	-	-
合计	1,153,495,664	629,065,476	538,532,083



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

15、 其他非流动资产

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
与工程建造和设备采购有关的预付款	60,020,458	59,021,727	54,062,988
待抵扣增值税进项税额	8,886,399	24,355,805	37,294,598
贷出款项（注）	800,000,000	1,100,562,222	-
其他	232,583,246	232,583,246	232,583,246
合计	1,101,490,103	1,416,523,000	323,940,832

注：于2025年7月31日，本公司向本集团关联方国能新疆甘泉堡综合能源有限公司提供信用贷款人民币800,000,000元（2024年12月31日：人民币800,000,000元），贷款期限3年，贷款年利率为1.95%。

于2024年12月31日，本公司向本集团关联方国能乌鲁木齐光伏发电有限公司提供信用贷款人民币300,000,000元，贷款期限3年，贷款年利率为2.3%。该款项于2024年5月30日生效，2027年5月30日到期。该款项已于2025年5月28日提前偿还给本公司。

16、 短期借款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	1,927,919,070	-	-

于2025年7月31日，短期借款年利率为1.98%至2.11%。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

17、 应付票据

	<u>2025年7月31日</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>1,966,800,063</u>	<u>2,944,057,124</u>	<u>1,377,800,000</u>

18、 应付账款

（1） 应付账款明细

	<u>2025年7月31日</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
应付材料款	149,264,757	190,216,729	169,104,755
应付工程款	2,893,063,501	4,357,364,597	3,460,440,867
应付设备款	144,664,685	182,482,966	176,626,619
应付煤款	119,866,565	158,968,201	93,133,960
其他	<u>87,191,477</u>	<u>119,072,060</u>	<u>66,686,946</u>
合计	<u>3,394,050,985</u>	<u>5,008,104,553</u>	<u>3,965,993,147</u>

（2） 于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团除应付工程款及设备款外，无个别重大的账龄超过一年的应付账款。账龄自应付账款确认日起开始计算。

19、 合同负债

（1） 合同负债列示

	<u>2025年7月31日</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
销货合同相关的合同负债	<u>1,324,913,311</u>	<u>679,876,718</u>	<u>1,221,611,244</u>

（2） 有关合同负债的定性分析

本集团的合同负债主要来自于销货合同。

本集团的销货合同通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团部分销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成销货合同相关的合同负债。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

19、 合同负债（续）

（3） 于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团无超过一年的合同负债。

（4） 于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，其他流动负债主要为由销货合同相关的合同负债形成的待转销项税及由融资租赁未来应收租金包含的增值税税额形成的待转销项税，分别约为人民币167,871,000元、人民币113,001,000元和人民币156,465,000元。

20、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年7月31日
短期薪酬	1,128,048,399	902,063,632	(678,475,624)	1,351,636,407
离职后福利-设定 提存计划	13,857,999	124,475,898	(123,006,860)	15,327,037
合计	1,141,906,398	1,026,539,530	(801,482,484)	1,366,963,444
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
短期薪酬	1,114,038,654	1,433,669,555	(1,419,659,810)	1,128,048,399
离职后福利-设定 提存计划	13,970,787	181,925,914	(182,038,702)	13,857,999
合计	1,128,009,441	1,615,595,469	(1,601,698,512)	1,141,906,398
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	118,069,075	2,258,614,166	(1,262,644,587)	1,114,038,654
离职后福利-设定 提存计划	13,972,257	166,874,178	(166,875,648)	13,970,787
辞退福利	-	84,185	(84,185)	-
合计	132,041,332	2,425,572,529	(1,429,604,420)	1,128,009,441



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

20、 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示

	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,077,648,080	636,814,709	(426,542,117)	1,287,920,672
职工福利费	-	60,349,266	(60,349,266)	-
社会保险费	5,592,698	90,487,923	(90,557,971)	5,522,650
其中：医疗保险费	5,180,162	85,427,681	(85,498,108)	5,109,735
工伤保险费	412,536	5,060,242	(5,059,863)	412,915
住房公积金	48,757	54,683,076	(54,683,076)	48,757
工会经费及教育费附加	44,758,864	28,073,001	(14,687,537)	58,144,328
其他	-	31,655,657	(31,655,657)	-
合计	1,128,048,399	902,063,632	(678,475,624)	1,351,636,407
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,077,648,080	975,440,025	(975,440,025)	1,077,648,080
职工福利费	-	116,444,586	(116,444,586)	-
社会保险费	6,516,252	119,910,556	(120,834,110)	5,592,698
其中：医疗保险费	6,104,741	111,908,185	(112,832,764)	5,180,162
工伤保险费	411,511	8,002,371	(8,001,346)	412,536
住房公积金	65,481	86,770,590	(86,787,314)	48,757
工会经费及教育费附加	29,808,841	45,511,249	(30,561,226)	44,758,864
其他	-	89,592,549	(89,592,549)	-
合计	1,114,038,654	1,433,669,555	(1,419,659,810)	1,128,048,399
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	77,648,080	1,837,164,750	(837,164,750)	1,077,648,080
职工福利费	-	116,593,054	(116,593,054)	-
社会保险费	15,713,623	105,462,919	(114,660,290)	6,516,252
其中：医疗保险费	15,302,088	98,237,539	(107,434,886)	6,104,741
工伤保险费	411,535	7,225,380	(7,225,404)	411,511
住房公积金	66,201	78,963,109	(78,963,829)	65,481
工会经费及教育费附加	24,641,171	37,524,213	(32,356,543)	29,808,841
其他	-	82,906,121	(82,906,121)	-
合计	118,069,075	2,258,614,166	(1,262,644,587)	1,114,038,654



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

20、 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划

	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年7月31日
基本养老保险	10,805,481	79,371,755	(77,902,838)	12,274,398
失业保险费	1,499,223	2,438,530	(2,438,408)	1,499,345
企业年金缴费	1,553,295	42,665,613	(42,665,614)	1,553,294
合计	13,857,999	124,475,898	(123,006,860)	15,327,037
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
基本养老保险	10,910,000	114,084,908	(114,189,427)	10,805,481
失业保险费	1,500,252	3,597,102	(3,598,131)	1,499,223
企业年金缴费	1,560,535	64,243,904	(64,251,144)	1,553,295
合计	13,970,787	181,925,914	(182,038,702)	13,857,999
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	10,910,960	104,864,969	(104,865,929)	10,910,000
失业保险费	1,500,282	3,278,183	(3,278,213)	1,500,252
企业年金缴费	1,561,015	58,731,026	(58,731,506)	1,560,535
合计	13,972,257	166,874,178	(166,875,648)	13,970,787

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。本集团参加国家能源集团企业年金方案，根据该等方案，本集团按上年度职工月均工资总额的8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当年损益或相关资产的成本。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

21、 应交税费

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	43,586,165	125,214,440	131,466,360
企业所得税	264,469,573	425,858,674	407,032,385
个人所得税	827,322	5,986,941	4,237,601
城市维护建设税	1,769,816	5,130,425	6,360,056
教育费附加	1,754,827	5,124,609	6,308,091
资源税	62,616,186	110,666,584	70,120,462
水土流失/保持补偿费	52,111,931	116,729,175	77,241,513
耕地占用税	15,834,021	70,104,000	17,069,040
其他	37,408,949	54,834,854	48,649,968
合计	480,378,790	919,649,702	768,485,476

22、 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证金	104,471,330	102,847,614	111,938,418
代扣代缴款	263,040,603	154,944,045	147,038,827
客户及其他押金	26,147,765	24,294,027	26,587,329
预提费用	28,059,611	21,265,759	19,176,411
其他	62,424,072	30,366,540	19,835,724
合计	484,143,381	333,717,985	324,576,709

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团除保证金外，无个别重大的账龄超过一年的其他应付款。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

23、 一年内到期的非流动负债

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款 (附注五、24)	61,681,055	100,011,710	1,180,965,789
一年内到期的预计负债 (附注五、26)	219,023,243	140,786,343	69,387,707
一年内到期的长期应付款 (附注五、25)	149,778,502	95,642,339	42,484,125
一年内到期的租赁负债 (附注五、12)	195,007,095	420,762,338	197,128,058
合计	625,489,895	757,202,730	1,489,965,679

24、 长期借款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	2,149,349,179	1,234,245,380	2,039,084,424
小计	2,149,349,179	1,234,245,380	2,039,084,424
减：一年内到期部分	61,681,055	100,011,710	1,180,965,789
合计	2,087,668,124	1,134,233,670	858,118,635

本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度，长期借款年利率为浮动利率，分别为从1.98%至3.45%，从2.30%至3.45%，从2.80%至3.90%。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

25、 长期应付款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付采矿权价款(注1)	3,593,979,806	3,756,144,860	3,082,051,602
应付融资租入固定资产租 赁费	733,882,861	841,491,111	654,519,256
递延收益(注2)	159,101,185	141,297,709	138,896,496
其他	64,731,491	89,589,858	71,443,143
小计	4,551,695,343	4,828,523,538	3,946,910,497
减：一年内到期部分	149,778,502	95,642,339	42,484,125
合计	4,401,916,841	4,732,881,199	3,904,426,372

注1：上述应付采矿权价款为应付采矿权价款的现值。应付采矿权价款于合同执行期间按年支付。

注2：自2025年1月1日至7月31日止期间确认递延收益的政府补助新增人民币14,000,000元，减少人民币446,525元，均计入当期其他收益。

2024年度确认递延收益的政府补助新增人民币7,562,891元，减少人民币1,689,277元，均计入当年其他收益。

2023年度无新增确认递延收益的政府补助，减少人民币448,444元，均计入当年其他收益。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

26、 预计负债

预计负债主要是预提复垦费用，预提复垦费用是根据管理层的合理估计而厘定。然而，由于要在未来期间才可以清楚知道目前所进行的开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响。本公司董事会相信于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日预提的复垦费用是充分适当的。由于预提金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的复垦费用可能会超过或低于估计的复垦费用。

	预提复垦费用
2024年12月31日(含一年内到期部分)	1,040,776,400
本期增加	39,246,000
2025年7月31日	1,080,022,400
减：一年内到期部分	219,023,243
长期部分	860,999,157
	预提复垦费用
2023年12月31日(含一年内到期部分)	476,053,300
本年增加	564,723,100
2024年12月31日	1,040,776,400
减：一年内到期部分	140,786,343
长期部分	899,990,057



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

26、 预计负债（续）

	预提复垦费用
2022年12月31日(含一年内到期部分)	443,649,800
本年增加	32,403,500
2023年12月31日	476,053,300
减：一年内到期部分	69,387,707
长期部分	406,665,593

27、 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和成本

	自2025年1月1日至7月31日止期间		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,947,437,542	5,529,001,277	18,142,566,610	14,033,713,927	19,336,285,709	13,945,150,779
其他业务	42,338,312	44,553,768	89,334,414	38,638,680	86,620,031	16,414,840
合计	6,989,775,854	5,573,555,045	18,231,901,024	14,072,352,607	19,422,905,740	13,961,565,619

（2） 营业收入明细

	自2025年1月1日至7月31日止期间	2024年度	2023年度
主营业务收入	6,947,437,542	18,142,566,610	19,336,285,709
-煤炭收入	6,819,791,307	17,807,857,780	19,025,421,760
-其他	127,646,235	334,708,830	310,863,949
其他业务收入	42,338,312	89,334,414	86,620,031
合计	6,989,775,854	18,231,901,024	19,422,905,740

注：自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度与客户之间的合同产生的收入分别为人民币6,989,775,854元、人民币18,231,901,024元和人民币19,422,905,740元，其中，在某一时点确认收入分别为人民币6,989,775,854元、人民币18,231,901,024元和人民币19,422,905,740元，于中国确认的收入分别为人民币6,989,775,854元、人民币18,231,901,024元和人民币19,422,905,740元。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

27、 营业收入、营业成本（续）

（3） 营业成本明细

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
原材料、燃料及动力	153,011,760	253,172,692	212,561,914
人工成本	535,688,982	866,896,566	815,591,201
修理费	24,909,670	85,828,648	96,294,325
折旧及摊销	587,765,937	1,140,844,725	1,190,479,657
运输费	215,089,562	1,683,485,295	1,229,284,064
维简费及安全生产费	653,827,268	1,407,129,789	1,460,772,193
剥离费	2,793,434,274	7,155,766,292	7,794,170,085
环境保护费	352,875,450	612,228,677	360,797,531
水土保持补偿费	184,867,518	392,050,974	344,858,941
其他支出	72,084,624	474,948,949	456,755,708
合计	5,573,555,045	14,072,352,607	13,961,565,619



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

28、 税金及附加

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
资源税	538,483,519	1,065,850,590	898,366,808
城市维护建设税	20,608,623	63,899,842	75,804,616
教育费附加	11,803,334	36,694,206	43,255,296
房产税	16,374,895	25,171,404	23,449,131
土地使用税	33,979,056	47,613,877	35,723,817
印花税	10,115,294	24,922,167	22,820,837
环境保护税	16,572,697	33,834,656	31,474,598
耕地占用税	-	240,413,200	256,769,993
其他	9,231,430	24,933,518	29,220,438
合计	657,168,848	1,563,333,460	1,416,885,534

29、 销售费用

销售费用主要包括本集团销售机构发生的费用及销售过程中发生的其他费用。

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
职工薪酬	46,247,459	99,620,651	81,736,470
业务经费	12,741,096	22,378,135	18,952,314
装卸费	810,393	1,663,918	1,616,330
折旧费	1,659,171	2,871,206	2,479,669
其他	414,390	1,256,217	1,365,611
合计	61,872,509	127,790,127	106,150,394



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

30、 管理费用

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
人工成本	370,738,100	460,254,624	1,369,232,505
折旧及摊销	23,177,469	39,225,264	37,964,582
租赁费	1,776,998	4,157,491	3,352,693
修理费	10,177	5,257,701	9,035,883
咨询费	4,113,349	5,043,444	5,576,332
其他	46,065,601	103,785,969	40,152,798
合计	445,881,694	617,724,493	1,465,314,793

31、 财务费用

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
贷款及应付款项利息支出	56,876,939	68,651,539	124,380,560
租赁负债利息支出	11,618,435	28,443,331	16,977,862
预计负债利息支出	65,289,290	118,951,817	58,160,935
减：已资本化的利息支出	3,739,462	720,804	49,817
减：利息收入	2,715,460	9,458,989	9,272,746
其他	2,500,260	3,088,051	2,225,936
合计	129,830,002	208,954,945	192,422,730

本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率分别为0.43%、1.45%和0.62%。

32、 其他收益

	自2025年1月1日至7月31日止期间	计入本期非经常性损益的金额	2024年度	计入本年非经常性损益的金额	2023年度	计入本年非经常性损益的金额
税收返还	1,039,639	1,039,639	572,001	572,001	2,458,848	2,458,848
政府补助	262,466	262,466	4,439,984	4,439,984	2,530,490	2,530,490
其他	184,070	184,070	409,788	409,788	-	-
合计	1,486,175	1,486,175	5,421,773	5,421,773	4,989,338	4,989,338

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

33、 投资收益

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	(37,679,611)	152,545,551	165,279,643
委托贷款利息收入	30,459,676	44,075,971	60,442,020
合计	(7,219,935)	196,621,522	225,721,663

34、 信用减值损失

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
其他应收款	-	668,269	(324,448)

35、 资产减值损失

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
存货跌价损失(附注五、7(2))	(313,433)	1,875	922,830
固定资产减值损失(附注五、10)	-	-	(79,039,809)
合计	(313,433)	1,875	(78,116,979)

36、 营业外收入

	自 2025 年 1 月 1 日至 7 月 31 日止期间	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	1,647,311	1,647,311
罚没收入	10,029,089	10,029,089
理赔收入	752,488	752,488
非流动资产毁损报废利得	275,715	275,715
其他	1,382,025	1,382,025
合计	14,086,628	14,086,628



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

36、 营业外收入（续）

	2024 年度	计入 2024 年度非经 常性损益的金额
政府补助	25,740,153	25,740,153
罚没收入	25,206,248	25,206,248
理赔收入	1,178,778	1,178,778
非流动资产毁损报废利得	27,647,740	27,647,740
其他	23,875,196	23,875,196
合计	103,648,115	103,648,115
	2023 年度	计入 2023 年度非经 常性损益的金额
罚没收入	12,190,831	12,190,831
理赔收入	1,912,581	1,912,581
其他	14,955,820	14,955,820
合计	29,059,232	29,059,232

37、 营业外支出

	自 2025 年 1 月 1 日至 7 月 31 日止期间	计入本期非经常性损 益的金额
对外捐赠	5,750,994	5,750,994
罚没及滞纳金支出	9,682,353	9,682,353
非流动资产毁损报废损失	2,972	2,972
其他	8,404,859	8,404,859
合计	23,841,178	23,841,178



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

37、 营业外支出（续）

	2024 年度	计入 2024 年度非经 常性损益的金额
对外捐赠	26,807,798	26,807,798
罚没及滞纳金支出	30,314,778	30,314,778
非流动资产毁损报废损失	30,837,473	30,837,473
其他	13,554,730	13,554,730
合计	101,514,779	101,514,779
	2023 年度	计入 2023 年度非经 常性损益的金额
对外捐赠	51,910,743	51,910,743
罚没及滞纳金支出	85,173,902	85,173,902
非流动资产毁损报废损失	1,305,886	1,305,886
其他	21,812,603	21,812,603
合计	160,203,134	160,203,134

38、 所得税费用

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
当期所得税费用	156,218,483	550,084,003	672,583,672
递延所得税费用	24,785,544	7,444,743	10,057,154
合计	181,004,027	557,528,746	682,640,826



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

38、 所得税费用（续）

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
会计利润	90,826,168	1,747,238,991	2,229,492,498
按25%的税率计算的所得税费用	22,706,542	436,809,748	557,373,125
适用不同税率的影响(注1)	(16,012,895)	(337,403,378)	(417,696,650)
不可抵扣支出的纳税影响(注2)	3,950,925	236,077,317	340,668,516
专项储备的纳税影响	72,820,197	217,491,524	237,368,886
联营公司收益的税务影响	9,419,903	(38,136,388)	(41,319,911)
利用以前年度未确认可抵扣亏损及 可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	(20,794,246)
未确认的可抵扣亏损及可抵扣暂时 性差异的纳税影响	88,119,355	42,689,923	27,041,106
所得税费用	181,004,027	557,528,746	682,640,826

注1：除本集团部分子公司是按附注四、2所述优惠税率计算所得税外，本集团根据中国相关所得税规定按应纳税所得的25%法定税率计算中国所得税金额。

注2：不可抵扣支出主要是本期/年已计提尚未使用的外委服务费等预提费用、超出税务上规定可抵税限额的人工相关费用等及税收滞纳金等罚款支出。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

39、 现金流量表项目注释

（1） 现金流量表补充资料

	自2025年1月1日至 7月31日止期间	2024年度	2023年度
将净(亏损)/利润调节为经营活动 现金流量：			
净(亏损)/利润	(90,177,859)	1,189,710,245	1,546,851,672
加：信用减值损失	-	(668,269)	324,448
资产减值损失	313,433	(1,875)	78,116,979
固定资产折旧	446,302,981	672,371,459	730,165,033
无形资产摊销	164,656,485	285,118,530	357,953,677
长期待摊费用摊销	1,643,112	2,424,320	20,067,361
使用权资产折旧	157,180,404	246,067,792	122,737,836
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损 失	(5,069,463)	10,892,880	1,328,476
计提安全生产费的影响净额	286,609,874	824,511,215	951,812,113
财务费用	130,045,202	215,325,884	199,469,540
投资收益	7,219,935	(196,621,522)	(225,721,663)
递延所得税资产及负债的变 动	24,785,544	7,444,743	10,057,154
存货的减少	(175,099,978)	(204,421,553)	(79,926,489)
经营性应收项目的(增加)/减 少	(1,735,733,415)	(211,702,482)	120,460,689
经营性应付项目的(减少)/增 加	(481,379,132)	1,341,198,397	1,566,997,184
其他	-	(127,745,894)	(86,964,253)
经营活动（使用）/产生的现金流 量净额	<u>(1,268,702,877)</u>	<u>4,053,903,870</u>	<u>5,313,729,757</u>
现金及现金等价物净变动情况：	(665,711,291)	(93,249,191)	1,454,007,130
现金及现金等价物的期/年末余额	2,280,268,731	2,945,980,022	3,039,229,213
减：现金及现金等价物的期/年初 余额	<u>2,945,980,022</u>	<u>3,039,229,213</u>	<u>1,585,222,083</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加 额	<u>(665,711,291)</u>	<u>(93,249,191)</u>	<u>1,454,007,130</u>



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

39、 现金流量表项目注释（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
可随时用于支付的银行存款和 三个月及三个月内的定期存 款	2,280,268,731	2,945,980,022	3,039,229,213
期/年末现金及现金等价物余额	2,280,268,731	2,945,980,022	3,039,229,213

注：以上披露的现金及现金等价物不含使用受限制的货币资金的金额。

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
限制用途资金	12,481,517	4,059,000	8,157,119
三个月以上定期存款	112,103,200	11,000,000	158,895,537
合计	124,584,717	15,059,000	167,052,656

40、 所有权或使用权受到限制的资产

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金	124,584,717	15,059,000	167,052,656



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

六、 合并范围的变更

1、 本期/年新设子公司

自2025年1月1日至7月31日止期间，无新设子公司。

2024年度

单位名称	注册地	主要经营地	注册资本	主要经营范围	持股比例(%)
国能新疆准东经济技术开发区物流有限公司	新疆昌吉回族自治州准东经济技术开发区	新疆昌吉回族自治州准东经济技术开发区	150,000,000	道路运输业	55

2023年度

单位名称	注册地	主要经营地	注册资本	主要经营范围	持股比例(%)
国能（瓜州）煤炭经营有限责任公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	141,930,000	交通运输	100
国能托克逊新能源有限责任公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	19,235,000	新能源技术推广服务	100
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	新疆昌吉回族自治州准东经济技术开发区	新疆昌吉回族自治州准东经济技术开发区	1,500,000,000	煤炭开采	100



六、 合并范围的变更（续）

2、 其他原因的合并范围变动

2023年3月，国家能源集团无偿划转其所持子公司新疆矿业100%股权至本集团，自划转之日起纳入合并范围，由于本集团最终控制方为国家能源集团，因此属于同一控制下企业合并。

2024年3月，本集团将所持子公司国家能源集团青松库车矿业开发有限公司31%的股权转让给西部能源，自转让之日起不再纳入合并范围。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

(一)、 在子公司中的权益

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2025年7月31日 实际出资额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国能新疆托克逊能源有限责任*公司*	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	1,400,000,000	煤炭开采	1,050,000,000	75	-	75	是
国能新疆红沙泉能源有限责任*公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	1,100,000,000	煤炭开采	1,100,000,000	100	-	100	是
国能新疆准东能源有限责任*公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	1,920,864,056	煤炭开采	1,920,864,056	100	-	100	是
子公司名称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2024年12月31日 实际出资额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国能新疆托克逊能源有限责任*公司*	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	1,400,000,000	煤炭开采	1,050,000,000	75	-	75	是
国能新疆红沙泉能源有限责任*公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	1,100,000,000	煤炭开采	1,100,000,000	100	-	100	是
国能新疆准东能源有限责任*公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	1,920,864,056	煤炭开采	1,920,864,056	100	-	100	是



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

（一）、 在子公司中的权益（续）

1、 重要子公司情况（续）

（1） 通过设立或投资等方式取得的重要子公司（续）

子公司名称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2023年12月31日 实际出资额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国能新疆托克逊能源有限 责任公司*	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	1,400,000,000	煤炭开采	1,050,000,000	75	-	75	是
国能新疆红沙泉能源有限 责任公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	1,100,000,000	煤炭开采	1,100,000,000	100	-	100	是
国能新疆准东能源有限责 任公司*	新疆昌吉州	新疆昌吉州	2,030,000,000	煤炭开采	2,030,000,000	100	-	100	是

*同时也为本公司直接控制子公司。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

（一）、 在子公司中的权益（续）

1、 重要子公司情况（续）

（2） 同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司全称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2025年7月31日实际 出资额	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国家能源集团新疆矿业有 限责任公司	新疆乌鲁木齐 高新区	新疆乌鲁木齐 高新区	1,514,235,000	工程勘察活动	376,446,800	100	-	100	是
子公司全称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2024年12月31日实际 出资额	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国家能源集团新疆矿业有 限责任公司	新疆乌鲁木齐 高新区	新疆乌鲁木齐 高新区	1,514,235,000	工程勘察活动	308,000,000	100	-	100	是
子公司全称	注册地	主要经营地	注册资本	经营范围	2023年12月31日实际 出资额	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表
国家能源集团新疆矿业有 限责任公司	新疆乌鲁木齐 高新区	新疆乌鲁木齐 高新区	1,495,000,000	工程勘察活动	300,000,000	100	-	100	是



七、 在其他主体中的权益（续）

(一)、 在子公司中的权益（续）

1、 重要子公司情况（续）

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	自2025年1月1日至7月31日止期间归属于少数股东的损益	自2025年1月1日至7月31日止期间向少数股东宣告分派的股利	2025年7月31日少数股东权益余额
国能新疆托克逊能源有限责任公司	25	9,554,520	154,752,176	690,216,207
新疆天山铁道有限责任公司	49	31,078,376	-	595,652,774
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	25	(18,831,995)	-	130,803,548

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2024年度归属于少数股东的损益	2024年度向少数股东宣告分派的股利	2024年度少数股东权益余额
国能新疆托克逊能源有限责任公司	25	88,535,637	307,978,042	833,776,981
新疆天山铁道有限责任公司	49	62,266,248	-	563,840,119
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	25	492,441	-	114,420,353

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2023年度归属于少数股东的损益	2023年度向少数股东宣告分派的股利	2023年度少数股东权益余额
国能新疆托克逊能源有限责任公司	25	390,700,909	639,433,749	1,023,054,725
新疆天山铁道有限责任公司	49	77,232,212	-	500,026,277
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	25	(40,627)	-	100,607,910



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

(一)、 在子公司中的权益（续）

1、 重要子公司情况（续）

(4) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	2025年7月31日				2024年12月31日				2023年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
国能新疆托克逊能源有限责任公司	2,657,681,095	2,956,881,000	5,614,562,095	2,396,310,234	457,387,034	2,853,697,268	3,104,659,960	3,031,031,770	6,135,691,730	2,253,766,004	546,817,802	2,800,583,806	443,789,502
新疆天山铁道有限责任公司	674,349,671	644,020,893	1,318,370,564	100,657,755	2,094,903	102,752,658	945,482,250	611,500,742	1,556,982,992	404,193,970	2,094,903	406,288,873	-
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	332,686,147	1,286,987,025	1,619,673,172	387,379,980	709,078,999	1,096,458,979	538,312,175	669,801,839	1,208,114,014	748,361,020	2,071,583	750,432,603	28,824



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

（一）、 在子公司中的权益（续）

1、 重要子公司情况（续）

（5） 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	自2025年1月1日至7月31日止期间				2024年度				2023年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量净 入/(流出)	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净 入	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量净 入/(流出)
国能新疆托克逊能源有 限责任公司	2,598,011,437	38,218,079	38,218,079	482,911,803	5,463,605,367	354,142,549	354,142,549	1,018,053,418	6,072,575,933	1,562,803,636	1,562,803,636	568,372,779
新疆天山铁道有限责任公司	146,527,542	63,425,258	63,425,258	(585,940,499)	299,705,611	127,073,975	127,073,975	496,916,430	316,704,978	157,616,759	157,616,759	(129,210,680)
国能新疆矿业红沙泉二矿 有限公司	330,542,278	(75,327,979)	(75,327,979)	282,390,112	819,037,314	1,969,763	1,969,763	104,469,236	9,672,275	(162,507)	(162,507)	4,150



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

（二）、 在合营及联营公司中的权益

1、 重要的合营及联营企业

2025年7月31日

合营及联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
乌准铁路有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	货物运输代理	10.66	-
新疆神华中顺物流有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	其他仓储业	40.00	-
国能新疆煤制气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	煤制品制造	47.11	-

2024年12月31日

合营及联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
乌准铁路有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	货物运输代理	10.66	-
新疆神华中顺物流有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	其他仓储业	40.00	-
国能新疆煤制气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	煤制品制造	47.11	-



七、 在其他主体中的权益（续）

（二）、 在合营及联营公司中的权益（续）

1、 重要的合营及联营企业（续）

2023年12月31日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
乌准铁路有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	货物运输代理	11.4	-
新疆神华中顺物流有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	其他仓储业	40.00	-

注：本集团对持有的联营公司投资采用权益法核算。



七、 在其他主体中的权益（续）

(二)、 在合营及联营公司中的权益（续）

2、 合营及联营企业的主要财务信息

	乌准铁路有限责任公司		
	2025年7月31日/ 自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
流动资产	2,188,442,851	2,702,949,976	4,119,992,102
非流动资产	7,506,747,320	7,705,566,039	7,944,621,651
资产合计	9,695,190,171	10,408,516,015	12,064,613,753
流动负债	131,955,073	476,211,847	1,968,472,688
非流动负债	1,089,077,630	1,189,077,630	3,491,474,072
负债合计	1,221,032,703	1,665,289,477	5,459,946,760
所有者权益	8,474,157,468	8,743,226,538	6,604,666,993
对联营企业权益投资的 账面价值	903,181,869	931,859,447	752,932,037
营业收入	6,899,961,200	11,066,657,323	10,832,956,180
净（亏损）/利润	(102,064,700)	1,385,900,699	1,588,696,932
综合收益总额	(102,064,700)	1,385,900,699	1,588,696,932
本期/年收到的来自联营 企业的股利	-	-	29,571,330



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

(二)、 在合营及联营公司中的权益（续）

2、 合营及联营企业的主要财务信息（续）

	新疆神华中顺物流有限责任公司		
	2025年7月31日/ 自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
流动资产	1,699,541,768	1,866,551,320	1,509,412,813
非流动资产	599,705,971	629,504,786	629,667,558
资产合计	2,299,247,739	2,496,056,106	2,139,080,371
流动负债	1,136,195,428	1,572,464,697	1,394,794,262
非流动负债	422,836,866	183,802,950	41,650,000
负债合计	1,559,032,294	1,756,267,647	1,436,444,262
所有者权益	740,215,445	739,788,459	702,636,109
对联营企业权益投资的 账面价值	296,086,178	295,915,384	281,054,444
营业收入	1,762,052,104	3,123,118,376	3,091,142,768
净利润	13,422,738	41,552,350	49,826,798
综合收益总额	13,422,738	41,552,350	49,826,798
本期/年收到的来自联营 企业的股利	-	4,400,000	-



七、 在其他主体中的权益（续）

(二)、 在合营及联营公司中的权益（续）

2、 合营及联营企业的主要财务信息（续）

	国能新疆煤制气有限公司		
	2025年7月31日/ 自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
流动资产	141,236,844	387,706,406	-
非流动资产	405,494,351	200,653,524	-
资产合计	546,731,195	588,359,930	-
流动负债	122,231,195	163,859,930	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	122,231,195	163,859,930	-
所有者权益	424,500,000	424,500,000	-
对合营企业权益投资的 账面价值	200,000,000	200,000,000	-
营业收入	-	-	-
净利润	-	-	-
综合收益总额	-	-	-
本期/年收到的来自合营 企业的股利	-	-	-



七、 在其他主体中的权益（续）

(二)、 在合营及联营公司中的权益（续）

3、 不重要的合营及联营企业的汇总财务信息

	2025年7月31日/ 自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
投资账面价值合计	109,113,773	117,168,639	122,029,504
下列各项按持股比例计算 合计数			
-净（亏损）/利润	(1,620,790)	10,572,273	13,257,560
-综合收益总额	(1,620,790)	10,572,273	13,257,560

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注三、7。本集团的经营活动面临的风险有市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

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



八、与金融工具相关的风险

1、风险管理目标和政策（续）

市场风险

利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(参见附注九、2)有关。

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

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，对于浮动利率金融资产(剔除银行存款)及金融负债，假设所有其他变量保持不变，利率可能发生的合理变动对净利润和所有者权益的影响如下：

本集团

利率变动	自2025年1月1日至 7月31日止期间		2024年度		2023年度	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
利率上浮1%	(6,894,093)	(6,894,093)	(7,747,761)	(7,747,761)	(13,999,901)	(13,999,901)
利率下跌1%	6,894,093	6,894,093	7,747,761	7,747,761	13,999,901	13,999,901

信用风险

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

-合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。



八、与金融工具相关的风险

1、风险管理目标和政策（续）

信用风险（续）

本集团及本公司的主要客户为终端用煤企业及煤炭代理商，占本年本集团及本公司的营业收入的主要部分。由于本集团及本公司与煤炭行业的大客户维持着长期稳定的业务关系，为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，针对金额重大的金融资产，以单项金融资产为基础确定其信用损失；针对其他金融资产，综合考虑相关账龄、发生损失情况存在显著差异的不同客户群体类别，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。针对本集团承担的财务担保，本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及债务人所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。另外，本集团及本公司绝大部分的现金及现金等价物都存放在信用评级较高的金融机构里，管理层相信这些是高质量的信贷机构。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

流动性风险

流动性风险是指本集团将不能偿还已到期的财务责任。本集团管理流动性的方法是确保经常持有充足的流动性，在正常和紧迫的情况下，亦可以偿还已到期的负债，不会发生不可接受的亏损或风险损害本集团的形象。

本集团严密监控现金流量要求使现金收益最优化。本集团编制了现金流量预测和确保持有足够的现金以应付经营、财务及资本义务，但并不包括不能合理地预计的极端情况的潜在影响，例如自然灾害。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

流动性风险（续）

根据合约非折现现金流(包括使用合约利率计算的利息支付或，如是浮动利率则根据于资产负债表日的现行利率)和本集团及本公司可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团及本公司的金融负债于资产负债表中剩余的合约到期日：

本集团

项目	2025年7月31日					合约非折现现金流 合计	账面余额
	1年内到期或须于要 求时偿还	多于1年但少于2年	多于2年但少于5年	多于5年			
借款	2,221,141,047	1,197,601,202	345,161,990	368,658,154	4,132,562,393	4,077,268,249	
应付票据	1,966,800,063	-	-	-	1,966,800,063	1,966,800,063	
应付账款	3,394,050,985	-	-	-	3,394,050,985	3,394,050,985	
其他应付款	484,143,381	-	-	-	484,143,381	484,143,381	
长期应付款	693,911,400	579,007,611	771,620,626	3,700,038,890	5,744,578,527	4,392,594,158	
租赁负债	204,471,604	101,515,615	41,825,467	-	347,812,686	261,263,933	
合计	8,964,518,480	1,878,124,428	1,158,608,083	4,068,697,044	16,069,948,035	14,576,120,769	



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

流动性风险（续）

根据合约非折现现金流(包括使用合约利率计算的利息支付或，如是浮动利率则根据于资产负债表日的现行利率)和本集团及本公司可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团及本公司的金融负债于资产负债表中剩余的合约到期日：（续）

本集团（续）

项目	2024年12月31日					合计	账面余额
	1年内到期或须于要求时偿还	多于1年但少于2年	多于2年但少于5年	多于5年	合约非折现现金流		
借款	105,803,889	56,432,083	1,121,735,473	57,697,500	1,341,668,945	1,234,245,380	
应付票据	2,944,057,124	-	-	-	2,944,057,124	2,944,057,124	
应付账款	5,008,104,553	-	-	-	5,008,104,553	5,008,104,553	
其他应付款	333,717,985	-	-	-	333,717,985	333,717,985	
长期应付款	587,682,669	798,308,900	766,431,002	3,782,140,090	5,934,562,661	4,687,225,829	
租赁负债	439,103,350	127,960,603	94,556,904	-	661,620,857	637,070,204	
合计	9,418,469,570	982,701,586	1,982,723,379	3,839,837,590	16,223,732,125	14,844,421,075	



八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

流动性风险（续）

根据合约非折现现金流(包括使用合约利率计算的利息支付或，如是浮动利率则根据于资产负债表日的现行利率)和本集团及本公司可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团及本公司的金融负债于资产负债表中剩余的合约到期日：（续）

本集团（续）

项目	2023年12月31日					合计	账面余额
	1年内到期或须于要求时偿还	多于1年但少于2年	多于2年但少于5年	多于5年	合约非折现现金流		
借款	1,201,516,721	858,118,635	-	-	2,059,635,356		2,039,084,424
应付票据	1,377,800,000	-	-	-	1,377,800,000		1,377,800,000
应付账款	3,965,993,147	-	-	-	3,965,993,147		3,965,993,147
其他应付款	324,576,709	-	-	-	324,576,709		324,576,709
长期应付款	326,516,273	587,984,556	1,205,243,180	4,137,201,290	6,256,945,299		3,808,014,001
租赁负债	218,653,272	210,589,113	215,903,023	-	645,145,408		602,744,457
合计	7,415,056,122	1,656,692,304	1,421,146,203	4,137,201,290	14,630,095,919		12,118,212,738



九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

- 第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- 第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

2025年7月31日公允价值				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	208,013,922	208,013,922
2024年12月31日公允价值				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	89,700,430	89,700,430
2023年12月31日公允价值				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	335,483,881	335,483,881



九、 公允价值的披露（续）

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

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

列入第三层级的金融工具主要是本集团应收款项融资。

	2025年1月1日	增加	减少	2025年7月31日	对于期末持有的资产、计入损益的当期未实现利得或损失的变动
应收款项融资	89,700,430	2,283,305,942	(2,164,992,450)	208,013,922	-
应收款项融资	335,483,881	4,684,280,690	(4,930,064,141)	89,700,430	-
应收款项融资	249,325,269	5,923,556,351	(5,837,397,739)	335,483,881	-

1.2 自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。



九、公允价值的披露（续）

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团以摊余成本列报的其他金融工具的账面金额与其公允价值相近。



国家能源集团新疆能源化工有限公司
模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十、 关联方及关联交易

1、 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质		母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
		国有资产经营、	投资管理		
国家能源集团	北京	注册资本		100	100
		人民币13,209,466万元			

本公司最终控制方是国家能源集团。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十、 关联方及关联交易（续）

2、 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注七。

3、 本集团的主要联营企业情况

本集团的主要联营公司情况参见附注七。

4、 本集团的其他关联方(除关键管理人员外)情况

关联方名称	与本公司关系
国能新疆伊棉供应链有限责任公司	子公司
国能新疆准东经济技术开发区物流有限公司	子公司
新疆天山铁道有限责任公司	子公司
国家能源集团新疆矿业有限责任公司	子公司
国能（瓜州）煤炭经营有限责任公司	子公司
国能新疆红沙泉能源有限责任公司	子公司
国能新疆准东能源有限责任公司	子公司
新疆神兴能源有限责任公司	子公司
国能新疆托克逊新能源有限责任公司	子公司
国能新疆煤制气有限公司	合营企业
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	具有重大影响的联营企业
新疆九华天物流有限公司	具有重大影响的联营企业
新疆神华中顺物流有限责任公司	具有重大影响的联营企业
新疆中油神华油品销售有限公司	具有重大影响的联营企业
乌准铁路有限责任公司	具有重大影响的联营企业
国能乌鲁木齐新能源开发有限公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能墨玉能源有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能洛浦能源有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能策勒能源有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能奎屯新能源有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能博乐能源有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能新疆宽沟矿业有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能乌鲁木齐光伏发电有限公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能新疆温泉发电有限责任公司（注）	同受国家能源集团实际控制
国能龙源环保南京有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能融资租赁有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能数智科技开发（北京）有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电电力发展股份有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电电力双维内蒙古上海庙能源有限公司	同受国家能源集团实际控制



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十、 关联方及关联交易（续）

4、 本集团的其他关联方(除关键管理人员外)情况（续）

关联方名称	与本公司关系
国电电力新疆新能源开发有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电环境保护研究院有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电联合动力技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电青松吐鲁番新能源有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电塔城发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电新疆艾比湖流域开发有限公司	同受国家能源集团实际控制
国电长源汉川第一发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国华（哈密）新能源有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团包头矿业有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团宝庆发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团财务有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团传媒中心有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团电子商务有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团公益基金会	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团共享服务中心有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团贵州电力有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团国际工程咨询有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团国源电力有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团宁夏电力有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团物资有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团新疆吉林台水电开发有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团岳阳发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源集团资产管理有限公司	同受国家能源集团实际控制
国家能源投资集团有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能（北京）国际经贸有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能（北京）跨境电商有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能（北京）配送中心有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能（北京）商业保理有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能（惠州）热电有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能（宁波）节能环保科技有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能包神铁路集团有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能成都金堂发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能创新油品销售有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能达州发电有限公司	同受国家能源集团实际控制



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十、 关联方及关联交易（续）

4、 本集团的其他关联方(除关键管理人员外)情况（续）

关联方名称	与本公司关系
国能大渡河新能源投资有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能大武口热电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能鄂尔多斯市工程设计有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能供应链管理集团有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能国华（和硕）新能源有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能国华杰地（北京）动力技术服务有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能国源电力燃料有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能河南燃料有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能恒泰重庆发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能节能技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能科慧（北京）实业有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能朗新明环保科技有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能龙源环保有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能龙源蓝天节能技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能蒙西煤化工股份有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁东第二发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏大坝发电有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏大坝三期发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏大坝四期发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏灵武发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏煤业报业有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏煤业建设工程检测有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏鸳鸯湖第二发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能宁夏鸳鸯湖第一发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能平罗发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能石嘴山第一发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能水务环保有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能四川华蓥山发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能四川能源有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能四川天明发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能铁路装备有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能乌海能源信息技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能物资海南有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能物资内蒙古有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能西部能源青松新疆矿业有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能销售集团有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	同受国家能源集团实际控制



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十、 关联方及关联交易（续）

4、 本集团的其他关联方(除关键管理人员外)情况（续）

关联方名称	与本公司关系
国能新疆化工有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能新疆能源销售有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能信控互联技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能信控技术股份有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能信息技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能阳宗海发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能易购（北京）科技有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能运输技术研究院有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国能长源荆门发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能浙能宁东发电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能智深控制技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能中卫热电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能重庆电厂有限公司	同受国家能源集团实际控制
国能重庆万州电力有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
国网能源和丰煤电有限公司	同受国家能源集团实际控制
国网能源新疆准东煤电有限公司	同受国家能源集团实际控制
金瓷科技实业发展有限公司	同受国家能源集团实际控制
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
龙源（北京）新能源工程技术有限公司	同受国家能源集团实际控制
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
宁夏工业职业学院	同受国家能源集团实际控制
宁夏灵州工程监理咨询公司	同受国家能源集团实际控制
宁夏灵州工程监理咨询有限公司	同受国家能源集团实际控制
宁夏煤矿设计研究院有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
宁夏煤炭基本建设有限公司	同受国家能源集团实际控制
宁夏英力特化工股份有限公司	同受国家能源集团实际控制
三亚马兰花假日饭店有限公司	同受国家能源集团实际控制
神华大雁工程建设有限公司	同受国家能源集团实际控制
神华大雁园林绿化有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
神华地质勘查有限责任公司	同受国家能源集团实际控制
神华培训中心有限公司	同受国家能源集团实际控制
新疆龙源新能源有限公司	同受国家能源集团实际控制
烟台龙源电力技术股份有限公司	同受国家能源集团实际控制
中国神华煤制油化工有限公司	同受国家能源集团实际控制

注：该公司为拟处置业务中涉及的本集团的子公司，因附注二、1中已假设本集团于2023年1月1日已完成拟处置业务的转让，将该公司作为同受国家能源集团实际控制的关联方披露。



十、 关联方及关联交易（续）

5、 关联交易情况

（1） 本集团与国家能源集团及其他关联方的交易

采购商品/接受劳务情况表

项目名称	注	本集团		
		自2025年1月1日至7月31日止期间	2024年度	2023年度
购入辅助材料及零部件	(a)	273,601,623	783,568,355	397,656,526
生产辅助服务支出	(b)	23,251,253	702,692,651	1,778,678,171
购买设备与工程支出	(c)	447,834,500	423,514,992	159,719,348

出售商品/提供劳务情况表

项目名称	注	本集团		
		自2025年1月1日至7月31日止期间	2024年度	2023年度
运输服务收入	(d)	30,022,889.97	31,760,445	43,873,445
煤炭销售	(e)	2,154,464,447	5,452,704,123	3,567,302,813
其他收入	(f)	27,704,800	38,292,274.63	14,975,473.35

其他交易情况表

项目名称	注	本集团		
		自2025年1月1日至7月31日止期间	2024年度	2023年度
利息收入	(g)	1,449,140	9,454,212	8,933,459
委托贷款收益	(h)	30,459,676	44,075,971	60,442,020
利息支出	(i)	22,875,733	46,994,004	43,297,103
存放于财务公司的存款净额	(j)	(699,569,802)	(412,383,834)	1,181,218,304
接受贷款	(k)	1,113,400,000	1,134,233,670	-
偿还贷款	(l)	-	950,000,000	1,100,000,000
保理服务	(m)	150,000,000	-	-



十、 关联方及关联交易（续）

5、 关联交易情况（续）

（1） 本集团与国家能源集团及其他关联方的交易（续）

- (a) 购入辅助材料及零部件是指自关联方采购与本集团业务有关的材料及设备物件。
- (b) 生产辅助服务支出是指支付予关联方的生产支持服务支出，例如物业管理费、水及电费的供应。
- (c) 购买设备与工程支出是指由关联方提供设备和工程服务所发生的支出。
- (d) 运输服务收入是指向关联方提供煤炭运输服务相关的收入。
- (e) 煤炭销售是指销售煤炭予关联方的收入。
- (f) 其他收入是指代理费收入、维修保养服务收入、销售辅助材料及零部件收入、租赁收入、管理费收入、售水、售电收入及手续费收入等。
- (g) 本集团利息收入是指存于关联方款项所收到的利息收入。
- (h) 委托贷款收益是指给予关联方委托贷款所收到的利息收入。
- (i) 利息支出是指关联方借款所发生的利息费用。
- (j) 存放于财务公司的存款净额是指本集团于财务公司的净存款。



十、 关联方及关联交易（续）

5、 关联交易情况（续）

（1） 本集团与国家能源集团及其他关联方的交易（续）

(k) 接受贷款是指从国家能源集团及其子公司接受委托贷款。

(l) 偿还贷款是指向国家能源集团及其子公司偿还委托贷款。

(m) 保理服务是指从国家能源集团及其子公司接受保理业务服务。

(n) 上述关联交易参照市场价格定价。

（2） 关键管理人员报酬

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	<u>2,545,583</u>	<u>12,034,153</u>	<u>10,814,627</u>



十、 关联方及关联交易（续）

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

	本集团					
	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,650,241,258	-	2,349,811,061	-	2,762,194,893	-
应收账款	329,205,449	-	196,629,122	-	77,619,291	-
预付款项	112,853,580	-	103,951,470	-	86,507,876	-
其他应收款	100,960,420	505,688	578,930,966	505,688	586,810,707	505,688
其他流动资产	2,107,235,670	-	2,008,964,837	-	1,427,483,686	-
其他非流动资产	801,323,892	-	1,101,886,114	-	-	-

（2） 应付项目

	本集团		
	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
短期借款	1,100,000,000	-	-
应付账款	530,115,026	623,998,539	430,315,380
合同负债	945,451,799	209,578,094	440,406,404
其他应付款	32,544,406	48,860,033	44,094,743
一年以内到期的非流动负债	13,280,334	13,980,237	93,652,059
长期借款	1,147,633,670	1,134,233,670	857,233,288
长期应付款	733,882,861	841,491,111	654,519,256



十一、或有事项

1、或有环保负债

截至本报告日止，本集团并未因环境补偿问题发生任何重大支出，并未卷入任何环境补偿事件，亦未就任何与业务相关的环境补偿进一步计提任何金额的准备(除复垦费用准备外)。在现行法律规定下，管理层相信不会发生任何可能对本集团财务状况或经营业绩产生重大负面影响的负债。然而，相关政府已经并有可能进一步实施更为严格的环境保护标准。环保负债所面临的不确定因素较大，并可能影响本集团对最终环保成本的估计。这些不确定因素包括(i)相关地点(包括但不限于正在营运、已关闭和已出售的煤矿及土地开发区域)所发生污染的确切性质和程度；(ii)清除工作开展的程度；(iii)各种补救措施的成本；(iv)环保补偿规定方面的变化；及(v)新需要实施环保措施的地点的确认。由于可能发生的污染程度未知和所需采取的补救措施的确切时间和程度亦未知等因素，因此未来可能发生的此类费用的确切数额无法确定。因此，依据未来的环境保护法律规定可能导致的环保方面的负债无法在目前合理预测，但有可能十分重大。

十二、承诺事项

资本承诺

于2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团的资本承诺如下：

	本集团		
	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
已批准及已签约			
-土地、建筑物、采矿权及探矿权	140,794,205	236,701,487	2,442,582,354
-设备及其他	164,735,574	278,903,094	107,117,576
合计	305,529,779	515,604,581	2,549,699,930



十三、资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、 分部报告

为管理目的，目标集团仅有一个报告经营分部。管理层将目标集团经营分部的整体运营结果作为资源分配和绩效评估决策的依据进行监控。

目标集团来自外部客户的全部收入均来自中国大陆。目标集团的所有固定资产、在建工程、勘探与评价资产、无形资产、使用权资产、对联营企业的权益以及部分非流动资产均位于中国大陆。

目标集团任何单一客户产生的收入均未超过集团总收入的10%。

2、 重要资本管理

本集团通过维持充足的资本以维护投资者、债权人及市场的信心，并确保本集团的主体能够持续经营。

本集团资本结构在经济情况及相关资产的风险特征转变时作出调整。为了维持或调整资本结构，本集团可能调整分配给所有者的股息、向所有者返还资本或发行新股以降低债务。

本集团使用资产负债率(以总负债除总资产计算)来监控资本。本集团的目的是将资产负债率保持在合理的水平。于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团的资产负债率分别为63.68%、62.14%和60.49%。

本集团对于资本管理的方法与往年一致。



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款：			
人民币	217,797,343	114,472,141	63,279,533
小计	217,797,343	114,472,141	63,279,533
存放在财务公司的存款：			
人民币	1,167,196,037	1,337,139,519	2,072,669,248
合计	1,384,993,380	1,451,611,660	2,135,948,781

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本公司银行存款中限制用途的资金主要包括煤矿企业的履约保证金、诉讼保全止付金等，共计人民币零元、人民币零元和人民币8,157,119元。

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本公司银行存款中包括三个月以上定期存款，金额为人民币101,103,200元、人民币零元和人民币零元。

2、 应收账款

（1） 应收账款按性质分析如下

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
售煤款	762,108,724	383,717,521	210,665,339
其他	5,279,468	8,432,849	463,367
小计	767,388,192	392,150,370	211,128,706
减：信用损失准备	407,138	407,138	407,138
应收账款净值	766,981,054	391,743,232	210,721,568



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

（2） 应收账款账龄分析如下

账龄	2025年7月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	金额	比例 (%)	信用损失 准备	账面价值	金额	比例 (%)	信用损失 准备	账面价值	金额
1年以内	764,726,809	100	-	764,726,809	391,743,232	100	-	391,743,232	196,449,026
1至2年	2,254,245	-	-	2,254,245	-	-	-	-	14,272,542
3年以上	407,138	-	407,138	-	407,138	-	407,138	-	-
合计	767,388,192	100	407,138	766,981,054	392,150,370	100	407,138	391,743,232	211,128,706
									210,721,568



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

（3） 本公司自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度、2023年度无转回信用损失准备。

3、 其他应收款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
代垫款项	1,425,085,564	1,744,701,353	1,251,440,569
押金及保证金	3,336,920	1,073,170	1,080,570
其他	<u>83,419,549</u>	<u>118,197,279</u>	<u>97,124,353</u>
小计	1,511,842,033	1,863,971,802	1,349,645,492
减：信用损失准备	<u>33,179,322</u>	<u>33,179,322</u>	<u>33,163,621</u>
合计	<u>1,478,662,711</u>	<u>1,830,792,480</u>	<u>1,316,481,871</u>



自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

3、其他应收款（续）

（1）按账龄分析如下：

账龄	2025年7月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	金额
1年以内	827,236,811	55	-	827,236,811	1,161,801,673	62	(428,316)	1,161,373,357	759,178,288
1年至2年	30,787,795	1	(428,316)	30,359,479	121,800,238	7	(7,377)	121,792,861	554,147,569
2年至3年	89,788,753	6	(7,377)	89,781,376	514,234,679	28	-	514,234,679	-
3年以上	564,028,674	38	(32,743,629)	531,285,045	66,135,212	3	(32,743,629)	33,391,583	36,319,635
合计	1,511,842,033	100	(33,179,322)	1,478,662,711	1,863,971,802	100	(33,179,322)	1,830,792,480	1,349,645,492

（2） 本公司自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度核销信用损失准备金额人民币零元、人民币105,982元和人民币零元。

（3） 本公司自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度计提信用损失准备金额人民币零元、人民币127,683元和人民币167,021元，转回信用损失准备金额人民币零元、人民币6,000元和人民币11,500元。



十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 长期股权投资

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	5,174,376,786	-	5,174,376,786	5,105,929,986	-	5,105,929,986
对联合营企业投资 (附注五、9)	1,508,381,820	-	1,508,381,820	1,544,943,470	-	1,544,943,470
合计	6,682,758,606	-	6,682,758,606	6,650,873,456	-	6,650,873,456



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注

自2025年1月1日至7月31日期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 长期股权投资（续）

（1） 对子公司投资

公司名称	2024年12月31日	本期投资增加	2025年7月31日
国能新疆伊棉供应链有限公司	16,500,000	-	16,500,000
国能新疆红沙泉能源有限公司	1,100,000,000	-	1,100,000,000
国能新疆准东能源有限公司	1,920,864,056	-	1,920,864,056
国能新疆托克逊能源有限公司	1,050,000,000	-	1,050,000,000
新疆天山铁道有限责任公司	313,744,668	-	313,744,668
新疆神兴能源有限责任公司	6,116,400	-	6,116,400
国能新疆矿业红沙泉二矿有限公司	41,250,000	-	41,250,000
国能托克逊新能源有限公司	22,000,000	-	22,000,000
国家能源集团新疆矿业有限责任公司	635,454,862	68,446,800	703,901,662
	5,105,929,986	68,446,800	5,174,376,786



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 长期股权投资（续）

（1） 对子公司投资（续）

公司名称	2023年12月31日	本年投资增加	本年投资减少	2024年12月31日
国能新疆屯宝矿业有限 责任公司	194,640,000	-	(194,640,000)	-
国能新疆伊棉供应链有限 责任公司	16,500,000	-	-	16,500,000
国能新疆红沙泉能源有限 责任公司	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000
国能新疆准东能源有限 责任公司	2,030,000,000	-	(109,135,944)	1,920,864,056
国能新疆托克逊能源有限 责任公司	1,050,000,000	-	-	1,050,000,000
新疆天山铁道有限责任 公司	313,744,668	-	-	313,744,668
新疆神兴能源有限责任 公司	6,116,400	-	-	6,116,400
国能新疆矿业红沙泉二矿 有限公司	-	41,250,000	-	41,250,000
国能托克逊新能源有限 责任公司	-	22,000,000	-	22,000,000
国家能源集团青松库车 矿业开发有限公司	45,429,171	-	(45,429,171)	-
国家能源集团新疆矿业 有限责任公司	627,454,862	8,000,000	-	635,454,862
	<u>5,383,885,101</u>	<u>71,250,000</u>	<u>(349,205,115)</u>	<u>5,105,929,986</u>



十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

4、长期股权投资（续）

（1）对子公司投资（续）

公司名称	2022年12月31日	本年投资增加	2023年12月31日
国能新疆屯宝矿业有限责任 公司	2,230,000	192,410,000	194,640,000
国能新疆伊棉供应链有限 责任公司	16,500,000	-	16,500,000
国能新疆红沙泉能源有限 责任公司	1,100,000,000	-	1,100,000,000
国能新疆准东能源有限 责任公司	2,030,000,000	-	2,030,000,000
国能新疆托克逊能源有限 责任公司	593,117,198	456,882,802	1,050,000,000
新疆天山铁道有限责任公司	313,744,668	-	313,744,668
新疆神兴能源有限责任公司	6,116,400	-	6,116,400
国家能源集团青松库车矿业 开发有限公司	45,429,171	-	45,429,171
国家能源集团新疆矿业有限 责任公司	-	627,454,862	627,454,862
	4,107,137,437	1,276,747,664	5,383,885,101

5、营业收入、营业成本

	自2025年1月1日至7月31日止 期间		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,226,694	843,667,464	1,572,055,660	1,654,404,317	1,538,291,806	1,240,445,693
其他业务	229,362,528	23,928,397	541,303,692	43,194,578	533,679,730	16,515,954
合计	783,589,222	867,595,861	2,113,359,352	1,697,598,895	2,071,971,536	1,256,961,647



国家能源集团新疆能源化工有限公司

模拟财务报表附注（续）

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

人民币元

十五、模拟母公司财务报表主要项目注释（续）

5、 营业收入、营业成本（续）

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
主营业务收入	554,226,694	1,572,055,660	1,538,291,806
-煤炭收入	429,907,990	1,348,705,555	1,334,381,516
-其他主营业务收入	124,318,704	223,350,105	203,910,290
其他业务收入	229,362,528	541,303,692	533,679,730
合计	783,589,222	2,113,359,352	2,071,971,536

6、 投资收益

	自2025年1月1日 至7月31日止期间	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益	764,540,441	944,985,526	1,918,301,246
权益法核算的长期股权投资收益	(37,679,611)	152,545,551	165,279,642
委托贷款利息收入	42,180,928	102,648,957	144,964,060
合计	769,041,758	1,200,180,034	2,228,544,948



1、非经常性损益

	自2025年1月1 日至7月31日 止期间	2024年度	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,069,463	(10,892,880)	(1,328,476)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,133,486	31,161,926	2,923,622
对外委托贷款取得的损益	30,459,676	44,075,971	60,442,020
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	2,065,716
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(注)	(11,674,605)	(20,417,084)	(129,838,016)
所得税影响额	(881,460)	6,420,656	10,623,931
少数股东权益影响额	865,463	3,926,871	16,749,349
合计	26,972,023	54,275,460	(38,361,854)

注：除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要为对外捐赠、罚没及滞纳金等支出。





营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

911100000051421390A

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 人民币元 10000 万

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

登记机关



2025年10月31日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

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，准予从事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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139018	110010	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000509649382C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950611484C	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387370XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9L33Y181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889223	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084373028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	912301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320300085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TA8979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020896087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420136688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910613061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

附件1

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月09日

2

【大中小】【打印】【关闭窗口】



联系我们 | 网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
办公地址: 北京市西城区德胜门内大街2号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 张恩伟
Full name 张恩伟
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-6-15
Date of birth 1981-6-15
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号码 210311198106150016
Identity card No. 210311198106150016



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: 110002432825
No. of Certificate 110002432825

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2008年12月28日
Date of Issuance 2008年12月28日

2008年03月20日
2008年03月20日



姓名: 张恩伟
Name: 张恩伟
证书编号: 110002432825
No. of Certificate: 110002432825
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



2012年8月20日
2012年8月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2012年8月20日
2012年8月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



2013年4月17日
2013年4月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2013年4月17日
2013年4月17日





姓名 刘汉蜀
Full name 刘汉蜀
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-04-29
Date of birth 1981-04-29
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码 22130198104295414
Identity card No. 22130198104295414

姓名: 刘汉蜀
证书编号: 110001590357

110001590357

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年一月七日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙) 事务所

CPAs

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

2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年8月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙) 事务所

CPAs

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

2012年8月12日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明 事务所

CPAs

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

2012年11月1日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

