

国家能源集团乌海能源有限责任公司

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	- 9
模拟合并利润表	10	- 11
模拟合并所有者权益变动表		12
模拟合并现金流量表	13	- 14
模拟公司资产负债表	15	- 16
模拟公司利润表		17
模拟公司所有者权益变动表		18
模拟公司现金流量表	19	- 20
模拟财务报表附注	21	- 137
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70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

中国神华能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国家能源集团乌海能源有限责任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、所有者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乌海能源有限责任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乌海能源有限责任公司，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。国家能源集团乌海能源有限责任公司编制模拟财务报表是为了中国神华能源股份有限公司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70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度的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、在建工程以及无形资产的减值评估	
于2023年12月31日、2024年12月31日及2025年7月31日，国家能源集团乌海能源有限责任公司模拟合并财务报表中国定资产、在建工程以及无形资产共计人民币5,644,314,089元、人民币7,608,359,313元和人民币7,434,990,490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、在建工程以及无形资产的减值情况。管理层通过确定固定资产、在建工程以及无形资产所属的资产组的可收回金额，对该类资产执行减值测试。根据减值测试结果，如附注五、32述，2023年度、2024年度和自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、以及无形资产计提了人民币824,242,500元、人民币143,483,246元和人民币零元的减值损失。	我们对固定资产、在建工程以及无形资产的减值评估执行的审计程序包括： 我们了解并评估了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。同时，我们也引入了内部估值专家，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70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项（续）	在审计中如何应对该事项（续）
固定资产、在建工程以及无形资产的减值评估（续）	
审计管理层对固定资产、在建工程以及无形资产的减值评估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”11-固定资产、12-在建工程、13-无形资产、27（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”9-固定资产、10-在建工程、12-无形资产、32-资产减值损失。	此外，我们还评估了财务报表中关于固定资产、在建工程以及无形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70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

五、其他事项——对审计报告使用的限制

我们的报告仅供中国神华能源股份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

国家能源集团乌海能源有限责任公司管理层负责按照财务报表附注二、1所述编制基础编制财务报表（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乌海能源有限责任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乌海能源有限责任公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

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乌海能源有限责任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报表使用者注意模拟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乌海能源有限责任公司不能持续经营。
- （5）就国家能源集团乌海能源有限责任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。



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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70066400_A01号
国家能源集团乌海能源有限责任公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



杨青

中国注册会计师：杨 青
（项目合伙人）



徐晓洁

中国注册会计师：徐晓洁

中国 北京

2025 年 12 月 16 日



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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
资产				
流动资产				
货币资金	1	11,432,226,122	10,209,443,225	9,095,976,739
其中：存放财务公司款项		10,904,459,233	9,707,854,730	8,625,620,561
应收票据		-	500,000	-
应收账款	2	180,153,992	358,205,458	521,152,482
应收款项融资		-	2,941,765	-
预付款项	3	123,291,461	69,780,673	62,557,372
其他应收款	4	189,199,080	188,757,724	179,273,158
存货	5	205,416,477	333,120,576	170,969,276
其他流动资产	6	2,925,628,215	3,692,788,342	4,255,202,545
流动资产合计		15,055,915,347	14,855,537,763	14,285,131,572
非流动资产				
长期股权投资	7	-	-	61,733,930
其他权益工具投资	8	871,660	871,660	871,660
固定资产	9	3,100,835,328	3,427,297,852	3,413,328,716
在建工程	10	1,587,675,210	1,348,108,822	931,751,204
无形资产	12	2,746,479,952	2,832,952,639	1,299,234,169
长期待摊费用		511,833	517,697	527,749
递延所得税资产	13	18,651,587	19,857,647	19,857,647
其他非流动资产	14	45,015,444	13,288,453	1,545,319,269
非流动资产合计		7,500,041,014	7,642,894,770	7,272,624,344
资产总计		22,555,956,361	22,498,432,533	21,557,755,916

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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
负债和所有者权益				
流动负债				
应付票据	15	-	-	387,170,000
应付账款	16	1,301,887,104	1,476,735,613	1,738,016,187
合同负债	17	336,199,877	167,537,615	464,586,199
应付职工薪酬	18	1,581,897,969	1,451,257,982	1,052,915,011
应交税费	19	186,395,267	213,990,263	409,073,944
其他应付款	20	656,342,896	511,585,007	534,050,238
一年内到期的非流动负债	21	1,120,686,545	670,350,963	287,729,194
其他流动负债		43,710,151	21,779,890	60,380,228
流动负债合计		5,227,119,809	4,513,237,333	4,933,921,001
非流动负债				
长期应付款	22	2,698,755,474	2,989,642,488	2,961,040,976
预计负债	23	2,497,480,610	2,830,913,811	2,676,519,966
非流动负债合计		5,196,236,084	5,820,556,299	5,637,560,942
负债合计		10,423,355,893	10,333,793,632	10,571,481,943
归属于母公司所有者权益合计		11,621,321,377	11,563,900,384	10,438,924,349
少数股东权益		511,279,091	600,738,517	547,349,624
所有者权益合计		12,132,600,468	12,164,638,901	10,986,273,973
负债和所有者权益总计		22,555,956,361	22,498,432,533	21,557,755,916

此财务报表已获董事会批准。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：范忠明 主管会计工作负责人：兰厚军 会计机构负责人：刘建才

范忠明 兰厚军 刘建才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司

模拟合并利润表

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

	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	24	4,040,021,893	9,769,846,916	10,744,245,771
减：营业成本	24	2,729,578,332	5,020,336,843	6,570,297,913
税金及附加	25	440,228,599	1,032,928,637	1,182,566,749
销售费用	26	11,362,690	22,462,451	27,086,647
管理费用	27	841,527,388	1,699,457,565	1,011,493,941
研发费用		36,693,369	93,592,317	51,961,747
财务费用	28	25,181,685	51,090,753	(14,163,167)
其中：利息费用	28	98,381,890	150,238,606	155,623,851
利息收入	28	73,386,483	99,659,168	170,209,813
加：其他收益	29	5,930,944	10,390,330	9,400,615
投资收益	30	33,490,225	33,396,225	5,310,213
其中：对联营企业的投 资收益		-	(61,733,930)	1,733,930
信用减值损失	31	-	2,064,375	4,992,900
资产减值损失	32	-	(143,483,246)	(824,242,500)
资产处置收益		-	132,984	6,734,217
二、营业利润		(5,129,001)	1,752,479,018	1,117,197,386
加：营业外收入	33	8,842,620	43,594,455	181,717,352
减：营业外支出	34	7,886,479	103,004,330	103,404,535
三、利润总额		(4,172,860)	1,693,069,143	1,195,510,203
减：所得税费用	35	121,668,280	382,278,548	494,864,658
四、净利润		(125,841,140)	1,310,790,595	700,645,545

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟合并利润表（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

	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. 持续经营净利润	(125,841,140)	1,310,790,595	700,645,545
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	(45,929,955)	1,215,687,221	476,633,180
2. 少数股东权益	(79,911,185)	95,103,374	224,012,365
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动额	(7,100,834)	(117,177,497)	(39,420,794)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额合计	(7,100,834)	(117,177,497)	(39,420,794)
六、综合收益总额	(132,941,974)	1,193,613,098	661,224,751
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	(53,030,789)	1,098,509,724	437,212,386
归属于少数股东的综合收益总额	(79,911,185)	95,103,374	224,012,365

此财务报表已获董事会批准。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：范忠明

主管会计工作负责人：兰厚军

会计机构负责人：刘建才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟合并所有者权益变动表

自2025年1月1日至7月31日止期间、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、 本期期初余额	11,563,900,384	600,738,517	12,164,638,901
二、 本期增减变动金额			
（一）综合收益总额	(53,030,789)	(79,911,185)	(132,941,974)
（二）专项储备			
1. 本期提取	205,010,005	29,841,695	234,851,700
2. 本期使用	(94,558,223)	(39,389,936)	(133,948,159)
三、 本期期末余额	11,621,321,377	511,279,091	12,132,600,468

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	10,438,924,349	547,349,624	10,986,273,973
二、 本年增减变动金额			
（一）综合收益总额	1,098,509,724	95,103,374	1,193,613,098
（二）所有者投入和减少资本			
1. 其他	12,378,073	-	12,378,073
（三）专项储备			
1. 本年提取	368,376,258	51,165,389	419,541,647
2. 本年使用	(354,288,020)	(92,879,870)	(447,167,890)
三、 本年年末余额	11,563,900,384	600,738,517	12,164,638,901

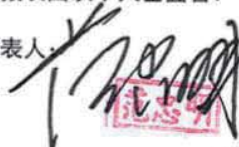
2023年度

	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	9,826,240,490	298,352,764	10,124,593,254
二、 本年增减变动金额			
（一）综合收益总额	437,212,386	224,012,365	661,224,751
（二）所有者投入和减少资本			
1. 其他	14,100,000	-	14,100,000
（三）专项储备			
1. 本年提取	393,400,210	63,813,730	457,213,940
2. 本年使用	(232,028,737)	(38,829,235)	(270,857,972)
三、 本年年末余额	10,438,924,349	547,349,624	10,986,273,973

此财务报表已获董事会批准。

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：


兰厚军

会计机构负责人：


刘建才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司

模拟合并现金流量表

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

	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		4,811,623,750	10,070,706,523	11,617,597,723
收到的税费返还		1,250,216	1,250,459	1,120,290
收到其他与经营活动有关的现金		14,241,800	28,673,542	137,214,095
经营活动现金流入小计		4,827,115,766	10,100,630,524	11,755,932,108
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,350,960,437)	(2,501,591,864)	(2,615,083,404)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,607,218,585)	(2,721,867,351)	(2,796,102,852)
支付的各项税费		(1,099,104,721)	(2,511,003,203)	(2,956,245,078)
支付其他与经营活动有关的现金		(51,890,297)	(226,769,879)	(295,631,840)
经营活动现金流出小计		(4,109,174,040)	(7,961,232,297)	(8,663,063,174)
经营活动产生的现金流量净额	36(1)	717,941,726	2,139,398,227	3,092,868,934

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司

模拟合并现金流量表(续)

自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度

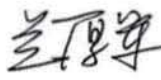
人民币元

	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				
收回投资收到的现金		7,458,000,000	14,580,000,000	14,500,000,000
取得投资收益收到的现金		66,201,305	193,977,119	173,786,096
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金 净额		31,548	25,242,649	69,713,114
投资活动现金流入小计		7,524,232,853	14,799,219,768	14,743,499,210
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(501,589,897)	(1,886,894,813)	(1,255,457,288)
投资支付的现金		(9,300,000,000)	(13,758,000,000)	(14,880,000,000)
投资活动现金流出小计		(9,801,589,897)	(15,644,894,813)	(16,135,457,288)
投资活动使用的现金流量额		(2,277,357,044)	(845,675,045)	(1,391,958,078)
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净 额		-	-	-
现金及现金等价物净增加/ 四、(减少)额	36(1)	(1,559,415,318)	1,293,723,182	1,700,910,856
加: 期/年初现金及现金等价 物余额		4,439,479,941	3,145,756,759	1,444,845,903
期/年末现金及现金等价物余 五、额	36(2)	2,880,064,623	4,439,479,941	3,145,756,759

此财务报表已获董事会批准。

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: 


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟公司资产负债表

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
资产				
流动资产				
货币资金	1	11,168,096,806	9,962,911,680	9,058,493,984
其中：存放财务公司款项		10,662,850,195	9,453,329,725	8,590,352,367
应收账款	2	1,256,601,434	1,164,466,295	847,257,374
应收款项融资		-	1,700,000	-
预付款项		90,750,776	42,351,225	38,857,854
其他应收款	3	184,787,750	184,053,161	164,880,130
存货		68,233,467	37,566,873	58,938,787
其他流动资产		2,878,739,449	3,661,669,331	4,202,858,212
流动资产合计		15,647,209,682	15,054,718,565	14,371,286,341
非流动资产				
长期股权投资	4	1,259,903,642	1,179,206,257	1,151,193,245
其他权益工具投资		871,660	871,660	871,660
固定资产		1,553,088,506	1,559,408,909	1,543,515,236
在建工程		1,091,474,290	886,358,082	515,491,729
使用权资产		18,728,496	26,440,230	39,660,345
无形资产		2,444,350,880	2,546,080,509	1,041,877,987
长期待摊费用		511,833	517,697	527,749
其他非流动资产		17,476,740	6,931,282	1,541,363,484
非流动资产合计		6,386,406,047	6,205,814,626	5,834,501,435
资产总计		22,033,615,729	21,260,533,191	20,205,787,776

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟公司资产负债表（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
负债和所有者权益			
流动负债			
应付票据	-	-	387,170,000
应付账款	3,967,295,230	3,961,217,796	3,997,653,797
合同负债	336,199,877	167,537,615	464,586,199
应付职工薪酬	1,299,733,944	1,074,529,046	757,618,453
应交税费	140,336,677	143,121,289	229,769,211
其他应付款	486,880,261	457,155,669	501,724,335
一年内到期的非流动负债	688,436,062	480,792,658	258,015,982
其他流动负债	43,710,151	21,779,890	60,380,228
流动负债合计	6,962,592,202	6,306,133,963	6,656,918,205
非流动负债			
租赁负债	14,336,343	14,336,342	28,022,536
长期应付款	2,697,444,017	2,988,331,032	2,958,978,642
预计负债	2,122,139,577	2,103,249,914	1,888,436,869
非流动负债合计	4,833,919,937	5,105,917,288	4,875,438,047
负债合计	11,796,512,139	11,412,051,251	11,532,356,252
所有者权益合计	10,237,103,590	9,848,481,940	8,673,431,524
负债和所有者权益总计	22,033,615,729	21,260,533,191	20,205,787,776

此财务报表已获董事会批准。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


范志明

主管会计工作负责人：


兰厚军

会计机构负责人：


刘建才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟公司利润表

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

	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	2,755,521,655	6,765,104,695	6,583,736,330
减：营业成本	5	1,333,085,202	2,951,560,988	4,553,983,238
税金及附加		292,759,106	618,197,606	545,727,263
销售费用		11,362,690	22,462,451	26,951,339
管理费用		714,840,436	1,430,179,922	735,673,839
研发费用		30,146,034	78,863,151	35,322,757
财务费用		14,263,637	17,409,198	(37,464,453)
其中：利息费用		87,196,592	115,888,878	132,023,703
利息收入		73,135,431	98,982,528	169,905,268
加：其他收益		595,035	3,478,905	3,144,116
投资收益	6	33,490,225	31,397,838	5,739,921
其中：对联营企业的投 资收益		-	(61,733,930)	1,733,930
信用减值损失		-	864,375	3,792,900
资产减值损失		-	(104,095,626)	(605,140,546)
资产处置收益		-	132,984	6,734,217
二、营业利润		393,149,810	1,578,209,855	137,812,955
加：营业外收入		4,544,657	33,888,721	132,681,294
减：营业外支出		6,064,049	51,549,935	69,396,210
三、利润总额		391,630,418	1,560,548,641	201,098,039
减：所得税费用		101,431,969	329,087,319	308,557,864
四、净利润		290,198,449	1,231,461,322	(107,459,825)
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润		290,198,449	1,231,461,322	(107,459,825)
五、其他综合收益的税后净额				
不能重分类进损益的其他综合 收益				
重新计量设定受益计划的变动 额		(7,100,834)	(117,177,497)	(39,420,794)
六、综合收益总额		283,097,615	1,114,283,825	(146,880,619)

此财务报表已获董事会批准。

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：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟公司所有者权益变动表
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

自2025年1月1日至7月31日止期间

	所有者权益合计
一、 本期期初余额	9,848,481,940
二、 本期增减变动金额	
(一) 综合收益总额	283,097,615
(二) 专项储备	
1. 本期提取	138,143,299
2. 本期使用	(32,619,264)
三、 本期期末金额	10,237,103,590

2024年度

	所有者权益合计
一、 本年初余额	8,673,431,524
二、 本年增减变动金额	
(一) 综合收益总额	1,114,283,825
(二) 所有者投入和减少资本	
1. 其他	12,378,070
(三) 专项储备	
1. 本年提取	151,417,749
2. 本年使用	(103,029,228)
三、 本年年末金额	9,848,481,940

2023年度

	所有者权益合计
一、 本年初余额	8,744,653,191
二、 本年增减变动金额	
(一) 综合收益总额	(146,880,619)
(二) 所有者投入和减少资本	
1. 其他	14,100,000
(三) 专项储备	
1. 本年提取	138,867,321
2. 本年使用	(77,308,369)
三、 本年年末余额	8,673,431,524

此财务报表已获董事会批准。

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： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司
模拟公司现金流量表

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

	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	3,111,459,112	6,271,633,646	7,328,315,639
收到的税费返还	558,724	566,295	504,064
收到其他与经营活动有关的现金	4,549,419	23,041,295	126,669,098
经营活动现金流入小计	3,116,567,255	6,295,241,236	7,455,488,801
购买商品、接受劳务支付的现金	(939,301,272)	(2,357,327,769)	(1,056,850,560)
支付给职工以及为职工支付的现金	(725,933,595)	(1,273,080,717)	(1,533,589,569)
支付的各项税费	(735,722,202)	(1,600,734,453)	(1,670,559,769)
支付其他与经营活动有关的现金	(47,126,732)	(160,735,593)	(271,894,736)
经营活动现金流出小计	(2,448,083,801)	(5,391,878,532)	(4,532,894,634)
经营活动产生的现金流量净额	668,483,454	903,362,704	2,922,594,167
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	7,458,000,000	14,580,000,000	14,552,250,000
取得投资收益收到的现金	65,950,253	193,298,866	173,917,477
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,533,813	68,756,694	62,255,022
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,613	-
投资活动现金流入小计	7,527,484,066	14,842,057,173	14,788,422,499
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(389,772,746)	(801,070,180)	(999,591,384)
投资支付的现金	(9,380,697,385)	(13,849,746,941)	(15,000,000,000)
投资活动现金流出小计	(9,770,470,131)	(14,650,817,121)	(15,999,591,384)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(2,242,986,065)	191,240,052	(1,211,168,885)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国家能源集团乌海能源有限责任公司

模拟公司现金流量表（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

	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			
筹资活动现金流入小计	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动使用的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	(1,574,502,611)	1,094,602,756	1,711,425,282
加：期/年初现金及现金等价物余额	4,205,383,158	3,110,780,402	1,399,355,120
六、期/年末现金及现金等价物余额	2,630,880,547	4,205,383,158	3,110,780,402

此财务报表已获董事会批准。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：范志明 主管会计工作负责人：兰厚军 会计机构负责人：刘建才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





国家能源集团乌海能源有限责任公司

模拟财务报表附注

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

一、公司基本情况

国家能源集团乌海能源有限责任公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国内蒙古自治区注册的有限责任公司，于2002年4月11日成立，营业期限为2002年4月11日至2099年12月31日。本公司总部位于内蒙古自治区乌海市滨河区神华街南创业路西。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事煤炭开采、煤炭洗选、发电、煤炭销售及电力销售等业务。

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、国家能源集团新疆能源化工有限公司（“新疆能源”）100%股权、中国神华煤制油化工有限公司（“化工公司”）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，中国神华拟向不超过35名特定投资者发行A股股份募集配套资金。

为了完成上述资产重组交易，本集团拟进行一系列预重组交易，将本集团持有的内蒙古阿拉善盟天荣煤炭有限责任公司100%股权、乌海市神华君正实业有限责任公司的公司45%股权以及神华集团海勃湾矿业有限责任公司持有的白音乌素矿矿权（合称“拟处置业务”）以无偿划转方式出售给关联方（“置出交易”）。

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、 模拟合并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，以本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度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) 假设拟处置业务于2023年1月1日以2025年10月预重组交易中约定的交易对价零元完成处置，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) 上述处置损益不包含涉及的所得税费用，但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；
- 3) 本公司管理层认为，相关期间的所有者权益明细项目对做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；
- 4) 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；
- 5) 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。

2. 持续经营

本集团对自2025年7月31日的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



二、 模拟合并财务报表的编制基础（续）

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、8)以公允价值计量外，本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. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2025年7月31日、2024年12月31日及2023年12月31日的合并及母公司财务状况、自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制本财务报表采用的货币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉（续）

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(参见附注三、15)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。

6. 控制的判断标准和模拟合并财务报表的编制方法

模拟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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 控制的判断标准和模拟合并财务报表的编制方法（续）

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。

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，在模拟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。

7. 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）

8. 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。

8.1 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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）

8. 金融工具（续）

8.1 金融资产的分类与计量（续）

8.1.1 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发放贷款及垫款、一年内到期的委托贷款，债权投资及其他非流动资产中的银行债券投资（以下简称“应收款项”）。

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。

8.1.2 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）

8. 金融工具（续）

8.1 金融资产的分类与计量（续）

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。
- 在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括衍生金融资产和银行理财产品，于资产负债表的“交易性金融资产”科目列示。

8.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地制定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出，且相关投资从发行者的角度复核权益工具的定义。

本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。该等金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该等金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.2 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.2 金融工具的减值（续）

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其合同现金流义务，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。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.2 金融工具的减值（续）

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。

8.2.1 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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会主要考虑如下因素：

- 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.2 金融工具的减值（续）

8.2.2 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。

8.2.3 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。

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



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.2 金融工具的减值（续）

8.2.4 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。

8.3 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；
- 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.3 金融资产的转移（续）

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。

8.4 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。

8.4.1 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。

8.4.2 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。摊余成本参见附注三8.1.1。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”)，以及应付债券、借款。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

8.4 金融负债（续）

8.4.2 其他金融负债（续）

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。

8.4.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或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而形成的金融负债的财务担保合同，本集团作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

8.5 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。

8.6 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）

9. 存货

9.1 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。

9.2 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。

9.3 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。

9.4 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）

10. 长期股权投资

10.1 初始投资成本的确定

10.1.1 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模拟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。

10.1.2 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。

10.2 后续计量及损益确认方法

10.2.1 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）

10. 长期股权投资（续）

10.2 后续计量及损益确认方法（续）

10.2.2 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、10.3)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）

10. 长期股权投资（续）

10.3 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；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

10.4 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。

10.5 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、15。

11. 固定资产

11.1 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、11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）

11. 固定资产（续）

11.1 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。

11.2 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、11)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	10-55
与井巷资产相关的机器和设备	5-40
发电装置及相关机器和设备	5-35
家具、固定装置、汽车及其他	10

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。

11.3 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

11.4 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 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、15)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。

13. 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、15)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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 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。

15. 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。

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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 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。

18. 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。

19. 职工薪酬

19.1 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

19.2 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。本集团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。

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。

19.3 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）

20. 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；
- 电力销售收入。

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。本集团电力及原材料销售收入于商品控制权转移的时点确认收入，港口及运输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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 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。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 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。

23. 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。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

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。

24. 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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 租赁（续）

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、15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）

24. 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）

24. 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、15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）

24. 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。

25. 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）

26. 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；
- 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财务报表所采用的会计政策一致。

27. 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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 主要会计估计及判断（续）

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、15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和售价的预测。

(2) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、11和13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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 主要会计估计及判断（续）

本集团主要估计金额的不确定因素如下：（续）

(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，本集团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。

(4) 土地复垦义务

如附注三、18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）

28. 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

《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号)(以下简称“解释第17号”)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。

本集团采用上述规定及指引的主要影响

(i) 关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 主要会计政策的变更（续）

(1) 会计政策变更的内容及原因（续）

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：（续）

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	6%、9%、13%
增值税		
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	5%、7%
资源税	按煤炭销售金额计征	选矿9%、原矿10%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

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



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、分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
内蒙古利民煤焦有限责任公司（注1）	15%	15%	15%
乌海市公乌素煤业有限责任公司（注1）	15%	15%	15%
乌海市路天矿业有限责任公司（注1）	15%	15%	15%
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司（注1）	15%	15%	15%
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司（注1）	15%	15%	15%
国能乌海能源乌达煤炭加工有限公司（注1）	15%	15%	15%
国能乌海能源信息技术有限公司（注2）	15%	15%	15%
乌海市天洁电力有限责任公司（注3）	15%	15%	15%

注1：2020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分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分公司适用15%优惠税率，有效期至2030年。

注2：根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）文件规定，按照《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税优惠，即减15%的税率征收企业所得税。

注3：根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》的通知》(财政部税务总局公告2021年第40号)以及《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税(2008)47号)等相关规定，本公司子公司乌海市天洁电力有限责任公司从事煤炭开采过程中产生的煤层气发电业务，享受增值税即征即退税收以及企业所得税减计收入优惠政策。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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

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	527,766,889	501,588,495	470,356,178
小计	527,766,889	501,588,495	470,356,178
存放在财务公司的存款：			
人民币	10,904,459,233	9,707,854,730	8,625,620,561
合计	11,432,226,122	10,209,443,225	9,095,976,739

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矿山地质环境治理恢复基金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、煤矿安全改造国补资金等，共计人民币515,615,055元、人民币469,963,284元和人民币370,219,980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及以上定期存款，金额为人民币8,036,546,444元、人民币5,300,000,000元和人民币5,580,000,000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
售电款	43,454	114,379	531,944
售煤款	101,441,672	241,003,840	332,133,751
其他	80,776,940	119,195,313	191,794,861
小计	182,262,066	360,313,532	524,460,556
减：应收账款坏账准备	2,108,074	2,108,074	3,308,074
应收账款净值	180,153,992	358,205,458	521,152,482



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

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			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	179,100,435	98.26	-	179,100,435
1至2年	684,910	0.38	-	684,910
2至3年	-	-	-	-
3年以上	2,476,721	1.36	(2,108,074)	368,647
合计	182,262,066	100.00	(2,108,074)	180,153,992

账龄	2024年12月31日			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	355,650,953	98.71	-	355,650,953
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	4,662,579	1.29	(2,108,074)	2,554,505
合计	360,313,532	100.00	(2,108,074)	358,205,458

账龄	2023年12月31日			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	517,916,377	98.75	-	517,916,377
1至2年	300,000	0.06	-	300,000
2至3年	-	-	-	-
3年以上	6,244,179	1.19	(3,308,074)	2,936,105
合计	524,460,556	100.00	(3,308,074)	521,152,482



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

2、 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。

	违约损失率 (%)	2025年7月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	180,153,992	-
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-
逾期2至3年	-	-	-
逾期3年以上	100.00	2,108,074	2,108,074
合计		182,262,066	2,108,074

	违约损失率 (%)	2024年12月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	358,205,458	-
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-
逾期2至3年	-	-	-
逾期3年以上	100.00	2,108,074	2,108,074
合计		360,313,532	2,108,074

	违约损失率 (%)	2023年12月31日	
		账面余额	信用损失准备
未逾期	-	521,152,482	-
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-
逾期2至3年	-	-	-
逾期3年以上	100.00	3,308,074	3,308,074
合计		524,460,556	3,308,074

（4） 本集团自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度计提信用损失准备为人民币零元、人民币零元和人民币2,094,211元，因收回款项转回的信用损失准备金额为人民币零元、人民币1,200,000元和人民币3,337,988元，应收账款核销的信用损失准备金额为人民币零元、人民币零元和人民币零元。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示：

账龄	2025年7月31日			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	123,217,169	99.94	-	123,217,169
1至2年	74,292	0.06	-	74,292
合计	123,291,461	100.00	-	123,291,461

账龄	2024年12月31日			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	69,769,273	99.98	-	69,769,273
1至2年	11,400	0.02	-	11,400
合计	69,780,673	100.00	-	69,780,673

账龄	2023年12月31日			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	62,557,372	100.00	-	62,557,372
合计	62,557,372	100.00	-	62,557,372

预付款项主要为预付电费、运费及材料款等款项。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

4、 其他应收款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
押金及保证金	184,492,966	184,472,966	173,179,166
其他	37,301,643	36,880,287	39,553,896
小计	221,794,609	221,353,253	212,733,062
减：其他应收款坏账准备	32,595,529	32,595,529	33,459,904
合计	189,199,080	188,757,724	179,273,158



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

4、 其他应收款（续）

（1） 按账龄分析如下：

账龄	2025年7月31日			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	4,069,698	1.83	-	4,069,698
1至2年	23,615,130	10.65	-	23,615,130
2至3年	33,863,300	15.27	-	33,863,300
3年以上	160,246,481	72.25	(32,595,529)	127,650,952
合计	221,794,609	100.00	(32,595,529)	189,199,080

账龄	2024年12月31日			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	27,213,473	12.29	-	27,213,473
1至2年	33,863,300	15.30	-	33,863,300
2至3年	195,085	0.09	-	195,085
3年以上	160,081,395	72.32	(32,595,529)	127,485,866
合计	221,353,253	100.00	(32,595,529)	188,757,724

账龄	2023年12月31日			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	41,602,885	19.56	-	41,602,885
1至2年	1,965,085	0.92	-	1,965,085
2至3年	6,066,653	2.85	-	6,066,653
3年以上	163,098,439	76.67	(33,459,904)	129,638,535
合计	212,733,062	100.00	(33,459,904)	179,273,158

- （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、人民币零元和人民币32,352,671元，转回信用损失准备金额人民币零元、人民币864,375元和人民币36,101,794元。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

5、 存货

（1） 存货分类

	2025年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
煤炭存货	189,467,859	(2,475,312)	186,992,547
辅助材料、零部件及小型工具	18,423,930	-	18,423,930
合计	207,891,789	(2,475,312)	205,416,477
	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
煤炭存货	327,312,823	(2,475,312)	324,837,511
辅助材料、零部件及小型工具	8,283,065	-	8,283,065
合计	335,595,888	(2,475,312)	333,120,576
	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
煤炭存货	159,300,254	(2,475,312)	156,824,942
辅助材料、零部件及小型工具	14,144,334	-	14,144,334
合计	173,444,588	(2,475,312)	170,969,276



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

5、 存货（续）

（2） 存货跌价准备

	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年7月31日
煤炭存货	2,475,312	-	-	2,475,312
合计	2,475,312	-	-	2,475,312
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
煤炭存货	2,475,312	-	-	2,475,312
合计	2,475,312	-	-	2,475,312
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
煤炭存货	2,475,312	-	-	2,475,312
合计	2,475,312	-	-	2,475,312



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

6、 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 1)	-	1,158,813,817	-
债权投资(注 2)	2,804,942,778	2,500,000,000	4,200,000,000
待抵扣增值税进项税额	16,149,047	13,103,748	36,563,049
预缴税费款	104,536,390	20,870,777	18,639,496
小计	2,925,628,215	3,692,788,342	4,255,202,545
减：减值准备	-	-	-
合计	2,925,628,215	3,692,788,342	4,255,202,545

注1：于2024年12月31日，委托贷款为本公司委托国家能源集团财务有限公司借予国家能源集团杭锦能源有限责任公司的委托贷款人民币1,158,000,000元，贷款年利率2.3%，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。该笔委托贷款已于2025年2月26日收回，国家能源集团杭锦能源有限责任公司已按时归还本金和利息。

注2：于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，债权投资为本公司委托英大国际信托有限责任公司以信托资金向国能融资租赁有限公司发放的信托贷款，贷款年利率2.05%，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，国能融资租赁有限公司每年均按时归还本金和利息。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

7、 长期股权投资

自2025年1月1日至7月31日止期间

被投资单位	2024年12月31日	新增或追加投资	减少投资	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	计提减值准备	2025年7月31日	减值准备期末余额
联营公司：									
国能科环（乌海）新能源有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内蒙古达蒙菲工贸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年度

被投资单位	2023年12月31日	新增或追加投资	减少投资	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	计提减值准备	2024年12月31日	减值准备年末余额
联营公司：									
国能（乌海乌达区）新能源 开发有限公司（注1）	31,308,985	30,000,000	-	(61,308,985)	-	-	-	-	-
国能（乌海海南区）新能源 有限公司（注2）	30,424,945	-	(30,000,000)	(424,945)	-	-	-	-	-
内蒙古达蒙菲工贸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	61,733,930	30,000,000	(30,000,000)	(61,733,930)	-	-	-	-	-



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

7、 长期股权投资（续）

2023年度

被投资单位	2022年12月31日	新增或追加投资	减少投资	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	计提减值准备	2023年12月31日	减值准备年末余额
联营公司：									
国能（乌海乌达区）新能源开 发有限公司	30,000,000	-	-	1,308,985	-	-	-	31,308,985	-
国能（乌海海南区）新能源有 限公司	30,000,000	-	-	424,945	-	-	-	30,424,945	-
内蒙古达蒙菲工贸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	60,000,000	-	-	1,733,930	-	-	-	61,733,930	-

注1：国能（乌海乌达区）新能源开发有限公司已于2025年3月21日更名为国能科环（乌海）新能源有限公司。

注2：国能（乌海海南区）新能源开发有限公司已于2024年12月27日由国能（乌海乌达区）新能源开发有限公司吸收合并。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

8、 其他权益工具投资

自2025年1月1日至7月31日止期间

	本期增减变动		本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失			
期初余额					
内蒙古神华建筑安装有限责任公司	871,660	-	-	-	-
合计	871,660	-	-	-	-

2024年度

	本年增减变动		本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失			
年初余额					
内蒙古神华建筑安装有限责任公司	871,660	-	-	-	-
合计	871,660	-	-	-	-



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

8、 其他权益工具投资（续）

2023年度

	本年增减变动			本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
	年初余额	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失			
内蒙古神华建筑安装有限责任公司	871,660	-	-	-	-	-
合计	871,660	-	-	-	-	-

以上非上市权益投资指本集团于中国境内成立主体中的股权。由于本集团的策略是长期持有该等投资，并在长期运营中实现其业绩潜质，本集团选择将该等权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

9、 固定资产

	建筑物	井巷资产	与井巷资产相关的 机器和设备	发电装置及相关机 器和设备	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	2,292,394,880	1,869,765,951	5,603,833,106	122,753,119	1,657,881	9,890,404,937
2. 本期增加额						
(1) 无形资产转入	-	-	82,193,083	-	-	82,193,083
(2) 外购	-	-	69,416,771	-	-	69,416,771
(3) 在建工程转入	4,330,882	-	18,876,816	-	-	23,207,698
3. 本期减少金额						
(1) 处置及报废	-	(237,653,349)	(9,064,381)	-	-	(246,717,730)
4. 2025年7月31日	<u>2,296,725,762</u>	<u>1,632,112,602</u>	<u>5,765,255,395</u>	<u>122,753,119</u>	<u>1,657,881</u>	<u>9,818,504,759</u>
二、减：累计折旧						
1. 2024年12月31日	578,496,098	844,970,124	3,201,578,669	39,312,372	1,614,555	4,665,971,818
2. 本期增加额						
(1) 计提	26,253,644	78,766,398	156,618,293	1,870,616	346	263,509,297
3. 本期减少金额						
(1) 处置及报废	-	-	(8,077,197)	-	-	(8,077,197)
4. 2025年7月31日	<u>604,749,742</u>	<u>923,736,522</u>	<u>3,350,119,765</u>	<u>41,182,988</u>	<u>1,614,901</u>	<u>4,921,403,918</u>
三、减：减值准备						
1. 2024年12月31日	717,788,795	180,418,970	856,444,710	42,482,792	-	1,797,135,267
2. 本期增加额						
(1) 计提（附注五、32）	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额						
(1) 处置及报废	-	-	(869,754)	-	-	(869,754)
4. 2025年7月31日	<u>717,788,795</u>	<u>180,418,970</u>	<u>855,574,956</u>	<u>42,482,792</u>	<u>-</u>	<u>1,796,265,513</u>
四、账面价值						
1. 2025年7月31日	<u>974,187,225</u>	<u>527,957,110</u>	<u>1,559,560,674</u>	<u>39,087,339</u>	<u>42,980</u>	<u>3,100,835,328</u>
2. 2024年12月31日	<u>996,109,987</u>	<u>844,376,857</u>	<u>1,545,809,727</u>	<u>40,957,955</u>	<u>43,326</u>	<u>3,427,297,852</u>



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

9、 固定资产（续）

	建筑物	井巷资产	与井巷资产相关的 机器和设备	发电装置及相关机 器和设备	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	2,178,242,300	1,746,420,067	5,267,971,109	121,449,811	1,657,881	9,315,741,168
2. 本年增加额						
(1) 无形资产转入	-	-	1,691,150	-	-	1,691,150
(2) 外购	4,878,071	129,856,057	263,316,778	-	-	398,050,906
(3) 在建工程转入	140,869,212	-	148,852,981	3,203,473	-	292,925,666
(4) 重分类	(15,337,434)	-	15,337,434	-	-	-
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(16,257,269)	(6,510,173)	(93,336,346)	(1,900,165)	-	(118,003,953)
4. 2024年12月31日	<u>2,292,394,880</u>	<u>1,869,765,951</u>	<u>5,603,833,106</u>	<u>122,753,119</u>	<u>1,657,881</u>	<u>9,890,404,937</u>
二、减：累计折旧						
1. 2023年12月31日	502,096,965	704,117,209	2,857,813,858	37,651,118	1,613,962	4,103,293,112
2. 本年增加额						
(1) 计提	82,800,175	141,390,957	417,238,519	3,162,457	593	644,592,701
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(6,401,042)	(538,042)	(73,473,708)	(1,501,203)	-	(81,913,995)
4. 2024年12月31日	<u>578,496,098</u>	<u>844,970,124</u>	<u>3,201,578,669</u>	<u>39,312,372</u>	<u>1,614,555</u>	<u>4,665,971,818</u>
三、减：减值准备						
1. 2023年12月31日	705,109,663	186,391,101	864,829,401	42,789,175	-	1,799,119,340
2. 本年增加额						
(1) 计提（附注五、32）	21,914,398	-	9,381,035	-	-	31,295,433
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(9,235,266)	(5,972,131)	(17,765,726)	(306,383)	-	(33,279,506)
4. 2024年12月31日	<u>717,788,795</u>	<u>180,418,970</u>	<u>856,444,710</u>	<u>42,482,792</u>	<u>-</u>	<u>1,797,135,267</u>
四、账面价值						
1. 2024年12月31日	<u>996,109,987</u>	<u>844,376,857</u>	<u>1,545,809,727</u>	<u>40,957,955</u>	<u>43,326</u>	<u>3,427,297,852</u>
2. 2023年12月31日	<u>971,035,672</u>	<u>855,911,757</u>	<u>1,545,327,850</u>	<u>41,009,518</u>	<u>43,919</u>	<u>3,413,328,716</u>



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

9、 固定资产（续）

	建筑物	井巷资产	与井巷资产相关的 机器和设备	发电装置及相关机 器和设备	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	1,968,363,163	1,747,357,429	4,731,031,437	110,996,824	1,657,881	8,559,406,734
2. 本年增加额						
(1) 无形资产转入	-	-	25,473,252	-	-	25,473,252
(2) 外购	4,327,562	-	556,131,416	-	-	560,458,978
(3) 在建工程转入	418,651,152	1,054,843	76,829,531	12,392,125	-	508,927,651
(4) 重分类	(181,456,464)	-	181,456,464	-	-	-
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(31,643,113)	(1,992,205)	(302,950,991)	(1,939,138)	-	(338,525,447)
4. 2023年12月31日	<u>2,178,242,300</u>	<u>1,746,420,067</u>	<u>5,267,971,109</u>	<u>121,449,811</u>	<u>1,657,881</u>	<u>9,315,741,168</u>
二、减：累计折旧						
1. 2022年12月31日	466,120,226	587,408,747	2,648,711,165	36,168,956	1,613,369	3,740,022,463
2. 本年增加额						
(1) 计提	45,325,997	118,192,564	398,754,345	2,468,989	593	564,742,488
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(9,349,258)	(1,484,102)	(189,651,652)	(986,827)	-	(201,471,839)
4. 2023年12月31日	<u>502,096,965</u>	<u>704,117,209</u>	<u>2,857,813,858</u>	<u>37,651,118</u>	<u>1,613,962</u>	<u>4,103,293,112</u>
三、减：减值准备						
1. 2022年12月31日	562,292,432	186,899,204	739,894,117	43,225,593	-	1,532,311,346
2. 本年增加额						
(1) 计提(附注五、32)	160,411,664	-	219,933,985	3,546	-	380,349,195
3. 本年减少金额						
(1) 处置及报废	(17,594,433)	(508,103)	(94,998,701)	(439,964)	-	(113,541,201)
4. 2023年12月31日	<u>705,109,663</u>	<u>186,391,101</u>	<u>864,829,401</u>	<u>42,789,175</u>	<u>-</u>	<u>1,799,119,340</u>
四、账面价值						
1. 2023年12月31日	<u>971,035,672</u>	<u>855,911,757</u>	<u>1,545,327,850</u>	<u>41,009,518</u>	<u>43,919</u>	<u>3,413,328,716</u>
2. 2022年12月31日	<u>939,950,505</u>	<u>973,049,478</u>	<u>1,342,426,155</u>	<u>31,602,275</u>	<u>44,512</u>	<u>3,287,072,925</u>

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738,012,094元、人民币801,773,273元和人民币764,847,969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，本集团不存在抵押担保的固定资产。

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，本集团不存在投资性房地产。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

10、 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
骆驼山煤矿项目	1,833,542,896	1,121,075,316	712,467,580	1,701,447,080	1,121,075,316	580,371,764
乌海能源乌达矿区矿山生态 环境恢复工程配套项目	54,149,676	-	54,149,676	52,775,223	-	52,775,223
国家能源集团乌海能源有 限责任公司应急救援基 地项目	40,476,374	-	40,476,374	25,061,290	-	25,061,290
利民洗煤厂智能化建设	36,236,693	-	36,236,693	36,110,340	-	36,110,340
黄白茨瓦斯氧化蓄热工程	26,395,297	-	26,395,297	26,325,863	-	26,325,863
其他	753,917,904	35,969,628	717,948,276	663,433,970	35,969,628	627,464,342
小计	2,744,718,840	1,157,044,944	1,587,673,896	2,505,153,766	1,157,044,944	1,348,108,822
工程物资	1,314	-	1,314	-	-	-
合计	2,744,720,154	1,157,044,944	1,587,675,210	2,505,153,766	1,157,044,944	1,348,108,822



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

10、 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	转入无形资产	减值准备增加	减值准备转出	2025年7月31日	工程投入占预算比例 (%) (注)	工程进度 (%) (注)	资金来源
骆驼山煤矿项目	2,399,992,700	580,371,764	132,095,816	-	-	-	-	712,467,580	92.42	92.42	自有资金
乌海能源乌达矿区矿山生态环境恢复工程配套项目	99,794,200	52,775,223	1,374,453	-	-	-	-	54,149,676	57.14	57.14	自有资金
国家能源集团乌海能源有限责任公司应急救援基地项目	103,820,000	25,061,290	15,415,084	-	-	-	-	40,476,374	41.00	41.00	自有资金
利民洗煤厂智能化建设	45,000,000	36,110,340	126,353	-	-	-	-	36,236,693	80.53	80.53	自有资金
黄白茨瓦斯氧化蓄热工程	45,516,400	26,325,863	69,434	-	-	-	-	26,395,297	42.00	42.00	自有资金
	预算数	2023年12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	减值准备增加		2024年12月31日	工程投入占预算比例 (%)		资金来源
骆驼山煤矿项目	2,399,992,700	320,019,632	260,352,132	-	-	-	-	580,371,764	70.89	70.89	自有资金
乌海能源乌达矿区矿山生态环境恢复工程配套项目	99,794,200	5,809,952	46,965,271	-	-	-	-	52,775,223	52.88	52.88	自有资金
国家能源集团乌海能源有限责任公司应急救援基地项目	103,820,000	3,021,494	22,039,796	-	-	-	-	25,061,290	24.14	24.14	自有资金
利民洗煤厂智能化建设	45,000,000	31,451,388	4,658,952	-	-	-	-	36,110,340	80.25	80.25	自有资金
黄白茨瓦斯氧化蓄热工程	45,516,400	24,742,048	1,583,815	-	-	-	-	26,325,863	57.84	57.84	自有资金



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

10、 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	转入无形资产	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 (%)	资金来源
骆驼山煤矿项目	2,399,992,700	437,074,635	242,358,657	-	-	359,413,660	-	320,019,632	60.05	60.05	60.05	自有资金
乌海能源乌达矿区矿山生态环境恢复工程配套项目	99,794,200	-	5,809,952	-	-	-	-	5,809,952	5.82	5.82	5.82	自有资金
国家能源集团乌海能源有限责任公司应急救援基地项目	103,820,000	-	3,021,494	-	-	-	-	3,021,494	2.91	2.91	2.91	自有资金
利民洗煤厂智能化建设	45,000,000	16,559,646	14,891,742	-	-	-	-	31,451,388	69.89	70.00	70.00	自有资金
黄白茨瓦斯氧化蓄热工程	45,516,400	591,376	24,150,672	-	-	-	-	24,742,048	54.36	54.36	54.36	自有资金

注：工程投入占预算比例与工程进度均为按减值前金额计算。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

10、 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
骆驼山煤矿项目	1,121,075,316	-	-	1,121,075,316
其他	35,969,628	-	-	35,969,628
合计	1,157,044,944	-	-	1,157,044,944
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
骆驼山煤矿项目	1,121,075,316	-	-	1,121,075,316
其他	34,100,150	4,561,591	2,692,113	35,969,628
合计	1,155,175,466	4,561,591	2,692,113	1,157,044,944
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
骆驼山煤矿项目	761,661,655	359,413,661	-	1,121,075,316
其他	38,474,544	-	4,374,394	34,100,150
合计	800,136,199	359,413,661	4,374,394	1,155,175,466

（4） 工程物资

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
建设煤矿的有关工程物资	1,314	-	9,558
期/年末净值	1,314	-	9,558

11、 租赁

（1） 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	4,887,609	10,542,441	342,707

本集团将部分机器设备用于出租，租赁期为一年。本集团将该租赁分类为经营租赁，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。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

12、 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	453,745,500	4,175,844,103	78,634,019	302,597,957	5,010,821,579
2.本期增加额					
(1) 购置	737,819	-	-	30,996,972	31,734,791
3.本期减少金额					
(1)转至固定资产	-	-	-	(82,193,083)	(82,193,083)
4.2025年7月31日	<u>454,483,319</u>	<u>4,175,844,103</u>	<u>78,634,019</u>	<u>251,401,846</u>	<u>4,960,363,287</u>
二、减：累计摊销					
1.2024年12月31日	124,116,563	746,365,167	-	53,666,276	924,148,006
2.本期增加额					
(1) 计提	9,488,244	22,678,498	-	3,847,653	36,014,395
3.2025年7月31日	<u>133,604,807</u>	<u>769,043,665</u>	<u>-</u>	<u>57,513,929</u>	<u>960,162,401</u>
三、减：减值准备					
1.2024年12月31日	27,559,544	1,140,846,062	78,634,019	6,681,309	1,253,720,934
2.本期增加额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.2025年7月31日	<u>27,559,544</u>	<u>1,140,846,062</u>	<u>78,634,019</u>	<u>6,681,309</u>	<u>1,253,720,934</u>
四、账面价值					
1.2025年7月31日	<u>293,318,968</u>	<u>2,265,954,376</u>	<u>-</u>	<u>187,206,608</u>	<u>2,746,479,952</u>
2.2024年12月31日	<u>302,069,393</u>	<u>2,288,632,874</u>	<u>-</u>	<u>242,250,372</u>	<u>2,832,952,639</u>



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

12、 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	354,584,653	2,673,653,008	81,001,232	195,417,647	3,304,656,540
2.本年增加额					
(1) 购置	99,160,847	1,502,191,095	-	109,408,108	1,710,760,050
3.本年减少金额					
(1) 处置	-	-	(2,367,213)	(536,648)	(2,903,861)
(2) 转至固定资产	-	-	-	(1,691,150)	(1,691,150)
4.2024年12月31日	<u>453,745,500</u>	<u>4,175,844,103</u>	<u>78,634,019</u>	<u>302,597,957</u>	<u>5,010,821,579</u>
二、减：累计摊销					
1.2023年12月31日	109,406,978	703,093,582	-	46,827,099	859,327,659
2.本年增加额					
(1) 计提	14,709,585	43,271,585	-	6,942,352	64,923,522
3.本年减少金额					
(1) 处置	-	-	-	(103,175)	(103,175)
4.2024年12月31日	<u>124,116,563</u>	<u>746,365,167</u>	<u>-</u>	<u>53,666,276</u>	<u>924,148,006</u>
三、减：减值准备					
1.2023年12月31日	23,927,054	1,036,852,330	78,634,019	6,681,309	1,146,094,712
2.本年增加额					
(1) 计提	<u>3,632,490</u>	<u>103,993,732</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>107,626,222</u>
3.2024年12月31日	<u>27,559,544</u>	<u>1,140,846,062</u>	<u>78,634,019</u>	<u>6,681,309</u>	<u>1,253,720,934</u>
四、账面价值					
1.2024年12月31日	<u>302,069,393</u>	<u>2,288,632,874</u>	<u>-</u>	<u>242,250,372</u>	<u>2,832,952,639</u>
2.2023年12月31日	<u>221,250,621</u>	<u>933,707,096</u>	<u>2,367,213</u>	<u>141,909,239</u>	<u>1,299,234,169</u>



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

12、 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	323,160,525	2,673,653,008	81,001,232	102,150,188	3,179,964,953
2.本年增加额					
(1) 购置	31,424,128	-	-	119,868,842	151,292,970
3.本年减少金额					
(1) 处置	-	-	-	(1,128,131)	(1,128,131)
(2) 转至固定资产	-	-	-	(25,473,252)	(25,473,252)
4.2023年12月31日	<u>354,584,653</u>	<u>2,673,653,008</u>	<u>81,001,232</u>	<u>195,417,647</u>	<u>3,304,656,540</u>
二、减：累计摊销					
1.2022年12月31日	100,128,268	659,218,138	-	39,260,809	798,607,215
2.本年增加额					
(1) 计提	9,278,710	43,875,444	-	8,694,421	61,848,575
3.本年减少金额					
(1) 处置	-	-	-	(1,128,131)	(1,128,131)
4.2023年12月31日	<u>109,406,978</u>	<u>703,093,582</u>	<u>-</u>	<u>46,827,099</u>	<u>859,327,659</u>
三、减：减值准备					
1.2022年12月31日	8,071,097	968,627,301	78,634,019	6,282,651	1,061,615,068
2.本年增加额					
(1) 计提	<u>15,855,957</u>	<u>68,225,029</u>	<u>-</u>	<u>398,658</u>	<u>84,479,644</u>
3.2023年12月31日	<u>23,927,054</u>	<u>1,036,852,330</u>	<u>78,634,019</u>	<u>6,681,309</u>	<u>1,146,094,712</u>
四、账面价值					
1.2023年12月31日	<u>221,250,621</u>	<u>933,707,096</u>	<u>2,367,213</u>	<u>141,909,239</u>	<u>1,299,234,169</u>
2.2022年12月31日	<u>214,961,160</u>	<u>1,045,807,569</u>	<u>2,367,213</u>	<u>56,606,728</u>	<u>1,319,742,670</u>

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55,050,037元、人民币55,398,857元和人民币55,996,833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及开发支出。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	118,941,647	17,841,247	126,982,047	19,047,307	126,982,047	19,047,307
长期资产(复垦费)	329,848,300	49,477,245	449,925,800	67,488,870	737,546,393	110,631,959
合计	448,789,947	67,318,492	576,907,847	86,536,177	864,528,440	129,679,266

（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
复垦费	324,446,031	48,666,905	444,523,531	66,678,530	732,144,128	109,821,619
合计	324,446,031	48,666,905	444,523,531	66,678,530	732,144,128	109,821,619

（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	48,666,905	18,651,587	66,678,530	19,857,647
递延所得税负债	(48,666,905)	-	(66,678,530)	-
	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	66,678,530	19,857,647	109,821,619	19,857,647
递延所得税负债	(66,678,530)	-	(109,821,619)	-
	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	109,821,619	19,857,647	-	1,187,961
递延所得税负债	(109,821,619)	-	-	-



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

（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	103,367,371	45,184,600	149,803,467
可抵扣暂时性差异	6,587,393,361	6,198,231,158	5,858,581,691
合计	6,690,760,732	6,243,415,758	6,008,385,158

（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	-	-	104,618,867
2025年	18,723,368	18,723,368	18,723,368
2026年	14,688,886	14,688,886	14,688,886
2027年	6,101,564	6,101,564	6,101,564
2028年	5,670,782	5,670,782	5,670,782
2029年	58,182,771	-	-
合计	103,367,371	45,184,600	149,803,467



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	23,386,048	10,887,062	6,009,304
预付采矿权对价款	-	-	1,502,191,095
预付土地租赁款	21,629,396	2,401,391	37,118,870
合计	45,015,444	13,288,453	1,545,319,269

15、 应付票据

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	-	-	387,170,000
	-	-	387,170,000

16、 应付账款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付材料款	166,705,445	156,672,515	218,525,306
应付工程款	295,703,016	306,808,414	306,302,136
应付设备款	188,221,449	190,322,159	448,799,989
应付煤款	-	-	1,206,299
其他	651,257,194	822,932,525	763,182,457
合计	1,301,887,104	1,476,735,613	1,738,016,187

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。



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

17、 合同负债

（1） 合同负债列示

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
销货合同相关的合同负债	336,199,877	167,537,615	464,586,199

（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。

（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，其他流动负债主要由销货合同相关的合同负债形成的待转销项税，分别约为人民币43,710,151元、人民币21,779,890元和人民币60,380,228元。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

18、 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	1,165,601,390	1,368,487,239	1,210,142,956	1,323,945,673
离职后福利-设定 提存计划	-	226,129,397	226,129,397	-
一年内到期的辞 退福利与离职 后福利	285,656,592	257,952,296	285,656,592	257,952,296
合计	1,451,257,982	1,852,568,932	1,721,928,945	1,581,897,969
	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
短期薪酬	737,364,790	2,847,673,986	2,419,437,386	1,165,601,390
离职后福利-设定 提存计划	-	378,216,328	378,216,328	-
一年内到期的辞 退福利与离职 后福利	315,550,221	285,656,591	315,550,220	285,656,592
合计	1,052,915,011	3,511,546,905	3,113,203,934	1,451,257,982
	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	774,703,109	2,325,553,291	2,362,891,610	737,364,790
离职后福利-设定 提存计划	-	376,458,940	376,458,940	-
一年内到期的辞 退福利与离职 后福利	391,673,059	315,550,221	391,673,059	315,550,221
合计	1,166,376,168	3,017,562,452	3,131,023,609	1,052,915,011



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

18、 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	752,287,715	938,711,252	862,994,101	828,004,866
职工福利费	-	116,406,841	116,406,841	-
社会保险费	108,099,213	163,086,871	92,406,322	178,779,762
其中：医疗及生育保险费	108,099,213	135,962,614	65,282,065	178,779,762
工伤保险费	-	27,124,257	27,124,257	-
住房公积金	14,666,411	111,449,686	110,271,503	15,844,594
工会经费及教育费附加	290,548,051	38,832,589	28,064,189	301,316,451
合计	1,165,601,390	1,368,487,239	1,210,142,956	1,323,945,673
	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	380,752,283	2,129,261,991	1,757,726,559	752,287,715
职工福利费	-	213,680,101	213,680,101	-
社会保险费	65,213,949	244,328,800	201,443,536	108,099,213
其中：医疗及生育保险费	65,213,949	198,969,500	156,084,236	108,099,213
工伤保险费	-	45,359,300	45,359,300	-
住房公积金	14,744,201	181,467,855	181,545,645	14,666,411
工会经费及教育费附加	276,654,357	78,935,239	65,041,545	290,548,051
合计	737,364,790	2,847,673,986	2,419,437,386	1,165,601,390
	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	439,584,299	1,629,721,347	1,688,553,363	380,752,283
职工福利费	-	198,301,280	198,301,280	-
社会保险费	65,213,949	238,801,428	238,801,428	65,213,949
其中：医疗及生育保险费	65,213,949	193,215,136	193,215,136	65,213,949
工伤保险费	-	45,586,292	45,586,292	-
住房公积金	10,707,115	182,895,373	178,858,287	14,744,201
工会经费及教育费附加	259,197,746	75,707,283	58,250,672	276,654,357
其他	-	126,580	126,580	-
合计	774,703,109	2,325,553,291	2,362,891,610	737,364,790



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

18、 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	-	145,334,351	145,334,351	-
失业保险费	-	4,523,334	4,523,334	-
企业年金缴费	-	76,271,712	76,271,712	-
合计	-	226,129,397	226,129,397	-
	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	-	244,154,802	244,154,802	-
失业保险费	-	7,575,433	7,575,433	-
企业年金缴费	-	126,486,093	126,486,093	-
合计	-	378,216,328	378,216,328	-
	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	-	245,676,964	245,676,964	-
失业保险费	-	7,600,241	7,600,241	-
企业年金缴费	-	123,181,735	123,181,735	-
合计	-	376,458,940	376,458,940	-

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。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	48,846,470	23,353,475	20,078,429
企业所得税	75,009,741	113,356,903	275,974,276
个人所得税	4,768,675	20,682,045	11,030,614
城市维护建设税	2,981,671	1,449,374	1,205,481
教育费附加	2,279,761	1,196,756	869,355
资源税	48,327,006	42,020,306	73,101,488
水土流失/保持补偿费	1,835,019	5,250,089	6,989,590
其他	2,346,924	6,681,315	19,824,711
合计	186,395,267	213,990,263	409,073,944

20、 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	2,084,035	1,738,135	2,334,313
代扣代缴款	290,876,928	295,212,816	295,226,741
客户及其他押金	462,199	443,017	466,308
预提费用	170,254,338	-	-
捐赠款	-	29,400,000	30,000,000
其他	192,665,396	184,791,039	206,022,876
合计	656,342,896	511,585,007	534,050,238

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。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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
一年内到期的预计负债 (附注五、23)	913,670,265	463,334,683	80,712,914
一年内到期的长期应付款 (附注五、22)	207,016,280	207,016,280	207,016,280
合计	1,120,686,545	670,350,963	287,729,194

22、 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)	1,039,109,020	1,213,769,678	1,357,745,152
递延收益(注2)	251,778,937	251,028,937	214,745,110
长期应付职工薪酬	1,613,572,341	1,730,548,697	1,594,313,811
其他	1,311,456	1,311,456	1,253,183
小计	2,905,771,754	3,196,658,768	3,168,057,256
减：一年内到期部分	207,016,280	207,016,280	207,016,280
合计	2,698,755,474	2,989,642,488	2,961,040,976

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750,000元，减少人民币零元。2024年度确认递延收益的政府补助新增人民币37,698,500元，减少人民币1,414,673元，均计入当年其他收益。2023年度确认递延收益的政府补助新增人民币零元，减少人民币1,240,078元，均计入当年其他收益。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

22、 长期应付款（续）

长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬列示

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
辞退福利	780,751,404	919,236,120	931,011,054
离职后福利-设定受益计划	1,090,773,233	1,096,969,169	978,852,978
小计	1,871,524,637	2,016,205,289	1,909,864,032
减：一年内到期重分类至应付职工薪酬	257,952,296	285,656,592	315,550,221
合计	1,613,572,341	1,730,548,697	1,594,313,811

（2） 辞退福利变动情况

辞退福利现值（含一年内到期）变动如下：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
期/年初余额	919,236,120	931,011,054	1,265,395,910
计入当期损益			
过去服务成本	-	234,533,671	-
利息净额	6,126,479	18,468,743	27,684,595
精算利得或损失	(5,568,744)	25,622,072	8,043,608
其他变动			
已支付的福利	(139,042,451)	(290,399,420)	(370,113,059)
期/年末余额	780,751,404	919,236,120	931,011,054



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

22、 长期应付款（续）

长期应付职工薪酬（续）

（3） 辞退福利特征及与之相关风险

本集团实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位休养。本集团对这些退出岗位休养的人员负有在其达到法定退休年龄前支付休养生活费的义务。本集团根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并缴纳五险一金。本集团参考通货膨胀率对未来年度需要支付的内退生活费进行预测。

本集团因破产重组需承担部分工伤人员工伤津贴、医疗保险、住房公积金等费用，本集团对这些工伤人员负有在其达到法定退休年龄前支付该等费用的义务。本集团参考通货膨胀率对未来年度需要支付的相关费用进行预测。

本集团因破产重组与部分员工解除劳动关系，本集团需承担为该类人员在其达到法定退休年龄前缴纳养老保险、医疗保险补贴的义务。本集团参考通货膨胀率对未来年度需要支付的相关费用进行预测。

该福利受利率风险、薪酬的预期增长率变动风险的影响。

（4） 辞退福利重大精算假设

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
折现率	1.45%-1.55%	1.20%-1.40%	2.35%-2.40%
薪酬的预期增长率	5.00%-6.00%	5.00%-6.00%	5.00%-6.00%



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

22、 长期应付款（续）

长期应付职工薪酬（续）

（5） 设定受益计划义务变动情况

设定受益计划义务现值（含一年内到期）变动如下：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
期/年初余额	1,096,969,169	978,852,978	933,316,101
计入当期损益			
利息净额	11,703,230	26,089,494	27,676,083
计入其他综合收益			
精算利得或损失	7,100,834	117,177,497	39,420,794
其他变动			
已支付的福利	(25,000,000)	(25,150,800)	(21,560,000)
期/年末余额	1,090,773,233	1,096,969,169	978,852,978

（6） 设定收益计划特征及与之相关风险

本集团因破产重组需承担部分离退休、伤残等有关人员相关费用，费用涵盖工伤津贴、伤残补助及相关医疗费、统筹外费用等，本集团对这些离退休和伤残人员负有在其去世前支付休养生活费的义务。本集团参考通货膨胀率对未来年度需要支付的相关费用进行预测。

该福利受利率风险、预计平均寿命和薪酬的预期增长率变动风险的影响。

（7） 设定受益计划重大精算假设

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
折现率	1.80%	1.85%	2.70%
预计平均寿命	89.28	89.14	88.91
薪酬的预期增长率	5.00%	5.00%	5.00%



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

23、 预计负债

	合计
2024年12月31日 (含一年内到期部分)	3,294,248,494
本期增加	129,698,568
本期减少	(12,796,187)
2025年7月31日	3,411,150,875
减：一年内到期部分	913,670,265
长期部分	2,497,480,610



五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

23、 预计负债（续）

	合计
2023年12月31日 (含一年内到期部分)	2,757,232,880
本年增加	566,727,531
本年减少	(29,711,917)
2024年12月31日	3,294,248,494
减：一年内到期部分	463,334,683
长期部分	2,830,913,811
	合计
2022年12月31日 (含一年内到期部分)	948,564,842
本年增加	1,848,140,375
本年减少	(39,472,337)
2023年12月31日	2,757,232,880
减：一年内到期部分	80,712,914
长期部分	2,676,519,966

预计负债主要是预提复垦费用及环境恢复治理费用。

24、 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	4,025,972,530	2,725,103,040	9,728,997,537	5,003,495,202	10,651,436,625	6,524,243,599
其他业务	14,049,363	4,475,292	40,849,379	16,841,641	92,809,146	46,054,314
合计	4,040,021,893	2,729,578,332	9,769,846,916	5,020,336,843	10,744,245,771	6,570,297,913



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

24、 营业收入、营业成本（续）

（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			
-煤炭收入	4,024,897,745	9,726,186,499	10,644,514,303
-瓦斯发电收入	1,074,785	2,811,038	6,922,322
其他业务收入	14,049,363	40,849,379	92,809,146
合计	4,040,021,893	9,769,846,916	10,744,245,771

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4,035,134,284元、人民币9,751,893,678元和人民币10,743,903,064元，其中，在某一时点确认的收入分别为人民币4,035,134,284元、人民币9,751,893,678元和人民币10,743,903,064元，均来自于中国的客户。

（3） 本集团试运行销售产生的收入和成本如下：

属于日常活动：

	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	183,659,781	-	-
营业成本	141,431,235	-	-



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	352,614,060	851,091,624	963,097,921
城市维护建设税	25,486,277	57,221,605	62,744,149
教育费附加	19,507,791	43,462,008	48,291,084
房产税	9,493,645	16,182,411	14,136,734
土地使用税	17,727,028	30,786,059	29,195,785
其他	15,399,798	34,184,930	65,101,076
合计	440,228,599	1,032,928,637	1,182,566,749

26、 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	10,509,930	20,568,337	19,357,793
折旧费	13,270	23,478	23,470
运输费	-	-	1,861,967
其他	839,490	1,870,636	5,843,417
合计	11,362,690	22,462,451	27,086,647

27、 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	654,187,202	1,220,347,345	581,423,266
折旧及摊销	52,558,988	95,064,886	91,628,062
修理费	605,314	20,013,822	5,375,839
税费	19,819,940	42,210,033	44,231,061
其他	114,355,944	321,821,479	288,835,713
合计	841,527,388	1,699,457,565	1,011,493,941



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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
应付款项利息支出	98,381,890	150,238,606	155,623,851
利息收入	(73,386,483)	(99,659,168)	(170,209,813)
其他	186,278	511,315	422,795
合计	25,181,685	51,090,753	(14,163,167)

29、 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
财政资助拨款	4,680,728	4,680,728
其他	1,250,216	-
合计	5,930,944	4,680,728
	2024年度	计入本年非经常性损益的金额
财政资助拨款	9,139,871	9,139,871
其他	1,250,459	-
合计	10,390,330	9,139,871
	2023年度	计入本年非经常性损益的金额
财政资助拨款	7,791,988	7,791,988
其他	1,608,627	-
合计	9,400,615	7,791,988

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。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	-	(61,733,930)	1,733,930
债权投资及委托贷款的投资收益	33,490,225	95,130,155	3,576,283
合计	33,490,225	33,396,225	5,310,213

31、 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
应收账款减值转回	-	1,200,000	1,243,777
其他应收款减值转回	-	864,375	3,749,123
合计	-	2,064,375	4,992,900



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

32、 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
无形资产减值损失 (附注五、12)	-	107,626,222	84,479,644
固定资产减值损失 (附注五、9)	-	31,295,433	380,349,195
在建工程减值损失 (附注五、10)	-	4,561,591	359,413,661
合计	-	143,483,246	824,242,500

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

于2024年12月31日、2023年12月31日，本集团根据公允价值扣除处置费用后之净值确认可收回金额，相关资产的公允价值采用市场法评估而得，相关公允价值归类为第三层级计量。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

于2024年12月31日和2023年12月31日，本集团将存在减值迹象的公司作为单独的现金产出单元，通过计算相关现金产出单元的预计未来现金流量现值对这些现金产生单元进行了减值评估。减值评估中使用的税前折现率依据加权平均资本成本计算得出，分别为8.64%和11.33%。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

32、 资产减值损失（续）

2024年12月31日

可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
乌海能源	101,894	-	101,894	公允价值采用市场法、处置费用参考类似资产处置费用估计。	回收价格	回收价格根据公司销售协议价格及市场可比价值确定。
合计	101,894	-	101,894			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
公乌素煤矿	1,246,787,800	1,103,406,448	143,381,352	21年	煤炭产能、煤炭销售价格、预测期、折现率	煤炭产能、煤炭销售价格、预测期、折现率	售煤炭产能根据政府批复的采矿权许可证核定产能预测，煤炭销售价格以煤矿历史销售均价，并根据未来供需情况预测，预测期主要取决于煤矿剩余可开采年限及每年煤炭产量，折现率采用反映相关资产组特定风险的税前折现率。
合计	1,246,787,800	1,103,406,448	143,381,352				



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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）

32、 资产减值损失（续）

2023年12月31日

可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
公乌素煤矿	87,768,244	4,536,615	83,231,629	公允价值采用市场法、处置费用参考类似资产处置费用估计。	回收价格	回收价格根据公司销售协议价格及市场可比价值确定。
五虎山煤矿	59,873,826	416,999	59,456,827			
乌海能源	72,545,110	14,366,025	58,179,085			
黄白茨煤矿	42,074,815	3,070,167	39,004,648			
露天煤矿	37,446,248	946,208	36,500,040			
老石旦煤矿	34,996,804	2,359,558	32,637,246			
平沟洗煤厂	8,813,046	726,755	8,086,291			
利民煤矿	1,055,980	147,171	908,809			
合计	344,574,073	26,569,498	318,004,575			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
骆驼山煤矿和骆驼山洗煤厂	908,630,025	402,392,100	506,237,925	12年	煤炭产能、煤炭销售价格、预测期、折现率	煤炭产能、煤炭销售价格、预测期、折现率	售煤炭产能根据政府批复的采矿权许可证核定产能预测，煤炭销售价格以煤矿历史销售均价，并根据未来供需情况预测，预测期主要取决于煤矿剩余可开采年限及每年煤炭产量，折现率采用反映相关资产组特定风险的税前折现率。
合计	908,630,025	402,392,100	506,237,925				



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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
罚没收入	8,748,041	8,748,041
非流动资产毁损报废利得	31,548	31,548
其他	63,031	63,031
合计	8,842,620	8,842,620
	2024年度	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	9,721,563	9,721,563
理赔收入	1,593,779	1,593,779
非流动资产毁损报废利得	22,525,277	22,525,277
其他	9,753,836	9,753,836
合计	43,594,455	43,594,455
	2023年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	33,792,609	33,792,609
罚没收入	5,489,399	5,489,399
理赔收入	73,000	73,000
非流动资产毁损报废利得	52,710,582	52,710,582
其他	89,651,762	89,651,762
合计	181,717,352	181,717,352



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

34、 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	100,000	100,000
罚没及滞纳金支出	2,897,180	2,897,180
非流动资产毁损报废支出	117,431	117,431
其他	4,771,868	4,771,868
合计	7,886,479	7,886,479
	2024年度	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	31,400,000	31,400,000
罚没及滞纳金支出	23,792,795	23,792,795
非流动资产毁损报废支出	3,026,750	3,026,750
其他	44,784,785	44,784,785
合计	103,004,330	103,004,330
	2023年度	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	34,001,980	34,001,980
罚没及滞纳金支出	34,448,175	34,448,175
非流动资产毁损报废支出	13,244,092	13,244,092
其他	21,710,288	21,710,288
合计	103,404,535	103,404,535

35、 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	119,633,712	385,729,034	507,968,752
以前年度所得税差异调整	828,508	(3,450,486)	5,565,592
递延所得税的变动	1,206,060	-	(18,669,686)
合计	121,668,280	382,278,548	494,864,658



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

35、 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	(4,172,860)	1,693,069,143	1,195,510,203
按25%的税率计算的所得税费用	(1,043,215)	423,267,286	298,877,551
适用不同税率的影响(注1)	(17,572,070)	(120,135,152)	(408,505,963)
不可抵扣支出的纳税影响(注2)	2,392,929	15,312,329	5,174,436
专项储备的纳税影响	25,225,885	(6,906,561)	46,588,992
联营公司收益的税务影响	-	15,433,482	(433,482)
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	(22,097,797)	(122,709,141)	(121,016,735)
未确认的可抵扣亏损及可抵扣暂时性 差异的纳税影响	133,934,040	181,466,791	668,614,267
以前年度所得税差异调整	828,508	(3,450,486)	5,565,592
所得税费用	121,668,280	382,278,548	494,864,658

注1：除本公司及部分子公司是按附注四、2所述优惠税率外，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修理费等预提费用、超出税务上规定可抵税限额的人工相关费用等费用预提及罚款支出。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	(125,841,140)	1,310,790,595	700,645,545
加：资产减值损失	-	143,483,246	824,242,500
信用减值损失(转回)	-	(2,064,375)	(4,992,900)
固定资产折旧	136,791,262	410,025,901	376,775,417
使用权资产折旧	-	-	976,951
无形资产摊销	36,014,395	64,923,522	61,848,575
长期待摊费用摊销	5,864	10,053	10,053
资产处置收益	-	(132,984)	(6,734,217)
非流动资产毁损报废损益	85,883	(19,498,527)	(39,466,490)
财务费用	24,995,407	50,579,437	(14,585,961)
投资收益	(33,490,225)	(33,396,225)	(5,310,213)
递延所得税资产及负债的变动	1,206,060	-	(18,669,686)
存货的减少/(增加)	127,704,099	(162,151,300)	(9,334,529)
经营性应收项目的减少	124,099,322	141,920,002	81,064,114
经营性应付项目的增加	140,710,957	334,586,759	896,750,135
合同负债的增加/(减少)	168,662,262	(297,048,584)	(133,558,531)
经营性受限制的银行存款的增加	(1,163,887)	(4,306,438)	(2,010,345)
使用以前年度计提的专项储备	118,161,467	201,677,145	385,218,516
经营活动产生的现金流量净额	<u>717,941,726</u>	<u>2,139,398,227</u>	<u>3,092,868,934</u>
现金及现金等价物净变动情况：			
现金及现金等价物的期/年末余额	2,880,064,623	4,439,479,941	3,145,756,759
减：现金及现金等价物的期/年初余额	<u>4,439,479,941</u>	<u>3,145,756,759</u>	<u>1,444,845,903</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(1,559,415,318)</u>	<u>1,293,723,182</u>	<u>1,700,910,856</u>



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、 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	2,880,064,623	4,439,479,941	3,145,756,759
期/年末现金及现金等价物余额	2,880,064,623	4,439,479,941	3,145,756,759

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） 本期/年收到的处置子公司的现金净额

	自2025年1月1日至 7月31日止期间	2024年度	2023年度
本期/年处置子公司于本期/年收 到的现金或现金等价物	-	1,613	-
减：丧失控制权日子公司持有 的现金及现金等价物	-	1,613	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	-

（4） 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	515,615,055	469,963,284	370,219,980
三个月及以上定期存款	8,036,546,444	5,300,000,000	5,580,000,000
合计	8,552,161,499	5,769,963,284	5,950,219,980

37、 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	515,615,055	469,963,284	370,219,980
合计	515,615,055	469,963,284	370,219,980



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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2023年1月1日至2025年7月31日止期间，本集团未有新设立的子公司。

2、 其他原因的合并范围变动

2024年8月，本集团将其子公司国能乌海能源劳务有限责任公司清算注销，自注销之日起不再纳入合并范围。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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
内蒙古利民煤焦有限责任公 司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	452,000,000	煤矿采选、煤炭 制造及销售	452,000,000	100.00	-	100.00	是
国能乌海能源乌达煤炭 加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	10,000,000	烟煤和无烟煤开 采洗选	10,000,000	100.00	-	100.00	是
国能（乌海海南区）煤 炭加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	90,000,000	石油、煤炭及其 他燃料加工业	90,000,000	100.00	-	100.00	是
乌海市路天矿业有限责 任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	78,264,700	煤炭开采、煤炭 及其副产品的深 加工	67,819,700	86.65	-	86.65	是
乌海市公素煤业有限 责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	74,443,770	煤炭开采、煤炭 及其副产品的深 加工	59,938,799	80.52	-	80.52	是
国能乌海能源五虎山矿 业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	59,430,000	煤炭开采、煤炭 及其副产品的深 加工	38,630,000	65.00	-	65.00	是
国能乌海能源黄白茨矿 业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	83,700,000	煤炭开采、煤炭 及其副产品的深 加工	42,773,500	51.10	-	51.10	是



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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	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
内蒙古利民煤焦有限 任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	452,000,000	452,000,000	100.00	-	100.00	是
国能乌海能源乌达煤炭 加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	10,000,000	10,000,000	100.00	-	100.00	是
国能（乌海海南区）煤 炭加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	90,000,000	90,000,000	100.00	-	100.00	是
乌海市路天矿业有限 任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	78,264,700	67,819,700	86.65	-	86.65	是
乌海市公乌素煤业有限 责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	74,443,770	59,938,799	80.52	-	80.52	是
国能乌海能源五虎山矿 业有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	59,430,000	38,630,000	65.00	-	65.00	是
国能乌海能源黄白茨矿 业有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	83,700,000	42,773,500	51.10	-	51.10	是



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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
内蒙古利民煤焦有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	452,000,000	煤矿采选、煤炭制造及销售	452,000,000	100.00	-	100.00	是
国能乌海能源乌达煤炭加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	10,000,000	烟煤和无烟煤开采洗选	10,000,000	100.00	-	100.00	是
国能（乌海海南区）煤炭加工有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	90,000,000	石油、煤炭及其他燃料加工业	90,000,000	100.00	-	100.00	是
乌海市路天矿业有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	78,264,700	煤炭开采、煤炭及其副产品的深加工	67,819,700	86.65	-	86.65	是
乌海市公乌素煤业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	74,443,770	煤炭开采、煤炭及其副产品的深加工	59,938,799	80.52	-	80.52	是
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	59,430,000	煤炭开采、煤炭及其副产品的深加工	38,630,000	65.00	-	65.00	是
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	83,700,000	煤炭开采、煤炭及其副产品的深加工	42,773,500	51.10	-	51.10	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）

(2) 同一控制下企业合并取得的重要子公司

自2023年1月1日至2025年7月31日止期间，本集团未有同一控制下企业合并取得的重要子公司。

(3) 非同一控制企业合并取得的重要子公司

自2023年1月1日至2025年7月31日止期间，本集团未有非同一控制下企业合并取得的重要子公司。

(4) 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	自2025年1月1日至7月31日止期间少数股东权益余额
乌海市路天矿业有限责任公司	13.35	(16,758,775)	-	96,943,074
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	35.00	(27,460,486)	-	564,272,258

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
乌海市路天矿业有限责任公司	13.35	(3,131,742)	-	111,431,064
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	35.00	66,870,118	-	599,065,958

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
乌海市路天矿业有限责任公司	13.35	(17,220,570)	-	109,543,620
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	35.00	172,028,649	-	557,372,844



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	2025 年 7 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
乌海市路天矿业 有限责任公司	1,200,798,911	299,957,255	1,500,756,166	490,597,418	283,993,403	774,590,821
国能乌海能源五 虎山矿业有限 责任公司	1,385,972,634	512,424,281	1,898,396,915	182,323,918	103,866,546	286,190,464

子公司名称	2024 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
乌海市路天矿业 有限责任公司	1,234,471,344	242,160,731	1,476,632,075	513,110,173	128,832,288	641,942,461
国能乌海能源五 虎山矿业有限 责任公司	1,548,073,080	496,187,751	2,044,260,831	228,240,071	104,403,736	332,643,807

子公司名称	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
乌海市路天矿业 有限责任公司	998,939,609	373,854,033	1,372,793,642	308,645,650	243,596,530	552,242,180
国能乌海能源五 虎山矿业有限 责任公司	1,524,644,400	444,824,548	1,969,468,948	324,703,990	52,271,119	376,975,109



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（续）

子公司名称	自2025年1月1日至7月31日止期间			
	营业收入	净亏损	综合收益总额	经营活动现金净流入
乌海市路天矿业有限责任公司	223,915,197	(125,533,896)	(125,533,896)	3,826,418
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	249,643,523	(78,458,532)	(78,458,532)	45,086,808

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净（亏损）/利润	综合收益总额	经营活动现金净流入
乌海市路天矿业有限责任公司	907,815,348	(23,458,741)	(23,458,741)	37,501,423
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	1,044,834,287	191,057,481	191,057,481	129,387,373

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净（亏损）/利润	综合收益总额	经营活动现金净流入
乌海市路天矿业有限责任公司	885,434,684	(128,993,035)	(128,993,035)	67,805,388
国能乌海能源五虎山矿业有限责任公司	1,607,103,543	491,510,425	491,510,425	115,772,238



七、 在其他主体中的权益（续）

(二)、 在联营公司中的权益

1、 重要的联营企业

本集团无重要联营企业。

2、 不重要的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	-	-	61,733,930
下列各项按持股比例计算 合计数			
-净亏损	(875,104)	(101,494,826)	1,690,149
-综合收益总额	(875,104)	(101,494,826)	1,690,149

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、应付款项及其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见附注三、8。本集团的经营活动面临的风险有市场风险、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（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（1）市场风险

利率风险

本集团无重大可变计息资产和负债，因此利率风险敞口极小。

（2）信用风险

于2025年7月31日、2024年12月31日和2023年12月31日，除那些账面价值最能反映最大信用风险敞口的金融资产外，本集团的信用风险敞口极小。本集团并未持有任何抵押品或其他信用增级安排，以覆盖本金融资产相关的信用风险。

（3）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。



八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）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）和本集团可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团的金融负债于资产负债表日剩余的合约到期日：

本集团

项目	2025年7月31日					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 现金流合计	
应付账款	1,301,887,104	-	-	-	1,301,887,104	1,301,887,104
其他应付款	656,342,896	-	-	-	656,342,896	656,342,896
长期应付款（含一年内到期）	207,016,280	207,016,280	621,885,390	207,852,830	1,243,770,780	1,040,420,476
合计	2,165,246,280	207,016,280	621,885,390	207,852,830	3,202,000,780	2,998,650,476



八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）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）和本集团可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团的金融负债于资产负债表日剩余的合约到期日：（续）

本集团（续）

项目	2024年12月31日					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 现金流合计	
应付账款	1,476,735,613	-	-	-	1,476,735,613	1,476,735,613
其他应付款	511,585,007	-	-	-	511,585,007	511,585,007
长期应付款（含一年以内到期）	207,016,280	207,016,280	621,885,390	414,869,110	1,450,787,060	1,215,081,134
合计	2,195,336,900	207,016,280	621,885,390	414,869,110	3,439,107,680	3,203,401,754



八、与金融工具相关的风险（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）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）和本集团可以被要求最早支付的日期，下表详列本集团的金融负债于资产负债表日剩余的合约到期日：（续）

本集团（续）

项目	2023年12月31日					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 现金流合计	
应付票据	387,170,000	-	-	-	387,170,000	387,170,000
应付账款	1,738,016,187	-	-	-	1,738,016,187	1,738,016,187
其他应付款	534,050,238	-	-	-	534,050,238	534,050,238
长期应付款（含一年內到期）	207,016,280	207,016,280	621,885,390	621,885,390	1,657,803,340	1,358,998,335
合计	2,866,252,705	207,016,280	621,885,390	621,885,390	4,317,039,765	4,018,234,760



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			合计
	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	
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				
1.其他权益工具投 资	-	-	871,660	871,660
合计	-	-	871,660	871,660
	2024年12月31日公允价值			合计
	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	
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				
1.其他权益工具投 资	-	-	871,660	871,660
2.应收款项融资	-	2,941,765	-	2,941,765
合计	-	2,941,765	871,660	3,813,425



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）

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：(续)

	2023年12月31日公允价值			合计
	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	
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				
1.其他权益工具投 资	-	-	871,660	871,660
合计	-	-	871,660	871,660

1.1 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资的公允价值以直接或间接可观察的比率（例如近期票据贴现利率）为基础，根据估值技术得出。应收款项融资的账面价值与其公允价值基本较为接近，属于公允价值第二层次。

1.2 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

列入第三层级的金融工具主要是本集团持有的未上市股权投资。本集团对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。



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，除下述以固定利率计息的中长期金融资产外，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。

	2025年7月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产：						
- 股权投资	2,804,942,778	2,723,245,416	2,500,000,000	2,424,830,262	4,200,000,000	4,059,932,334
- 委托贷款	-	-	1,158,813,817	1,123,970,725	-	-
合计	2,804,942,778	2,723,245,416	3,658,813,817	3,548,800,987	4,200,000,000	4,059,932,334



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	注册资本	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 (%)
国家能源投资集团有限责任公司	北京市	国务院授权范围内的国有资产经营；开展煤炭等资源性产品、煤制油、煤化工、电力、热力、港口、各类运输业、金融、国内外贸易及物流、房地产、高科技、信息咨询等行业领域的投资、管理；规划、组织、协调、管理集团所属企业在上述行业领域内的生产经营活动；化工材料及化工产品（不含危险化学品）、纺织品、建筑材料、机械、电子设备、办公设备的销售。	132,094,661,150	100.00	100.00

本集团最终控制方是国家能源投资集团有限责任公司。



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
国电长源汉川第一发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国华（乌拉特后旗）风电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国华巴彦淖尔（乌拉特中旗）风电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团传媒中心有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团共享服务中心有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团国际工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团国际工程咨询有限公司银川分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团杭锦能源有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团煤焦化有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团煤焦化有限责任公司西来峰分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团内蒙古能源销售有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团宁夏电力有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司矿山机械制造维修分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团物资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团西藏电力有限公司那曲分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团新疆能源化工有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源集团置业有限公司北京昌平中心	受同一最终控制方控制的其他企业
国家能源投资集团有限责任公司信息技术分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能（巴彦淖尔）新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能诚信招标有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能创新油品销售有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能大渡河大数据服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能大武口热电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能鄂尔多斯市工程设计有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能供应链管理集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业



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
国能供应链内蒙古有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能内蒙古甘其毛都国际能源有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能内蒙古西来峰电力有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏灵武发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏煤业报业有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏煤业能源工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏能源销售有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能宁夏鸳鸯湖第一发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能平罗发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能石嘴山第一发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能数智科技开发（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能朔黄铁路发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能铜陵发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能网信科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能唯真（山东）测试分析有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能乌海硝铵有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能物资内蒙古有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能信控互联技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能信控技术股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能信息技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能易购（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能油品销售（鄂尔多斯市）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源汉川新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源湖北新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源荆门发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源荆门屈家岭新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源荆门新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能长源钟祥新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能智深控制技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国能卓越（北京）科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国网能源哈密煤电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国网能源和丰煤电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭锦旗龙源新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
内蒙古阿拉善盟天荣煤炭有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业



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
吉鲁（乾安）新能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
龙源（巴彦淖尔）风力发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
龙源（北京）太阳能技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
龙源兴和风力发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
三亚马兰花假日饭店有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁夏灵州工程监理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁夏煤矿设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁夏煤炭基本建设有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁夏石嘴山兴达工贸有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁夏英力特化工股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
神华巴彦淖尔能源有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
神华地质勘查有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
神华培训中心有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
神华天泓贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中国神华煤制油化工有限公司鄂尔多斯煤制油分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	受同一最终控制方控制的其他企业



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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）

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)	47,975,609	42,080,898	35,751,437
生产辅助服务支出	(b)	32,107,370	38,548,609	22,508,044
运输服务支出	(c)	30,648,200	29,526,126	23,510,456
购买设备与工程支出	(d)	202,582,212	202,395,476	146,142,254

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
辅助服务收入	(e)	2,897,302	4,048,067	6,391,710
煤炭销售	(f)	795,600,370	2,003,186,660	3,621,405,224
其他收入	(g)	-	-	43,786,840

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	(h)	73,141,255	81,434,810	161,274,848
债权投资及委托贷款的投资收益	(i)	33,490,225	95,130,155	3,576,283
提供贷款	(j)	300,000,000	3,658,000,000	4,200,000,000
收回贷款	(k)	1,158,000,000	4,200,000,000	-
存放于财务公司的存款净额	(l)	1,196,604,503	1,082,234,169	(2,413,923,593)



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，例如运维服务费、工程咨询费及电费。
- (c) 运输服务支出是指由关联方提供运输服务所发生的费用。
- (d) 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。
- (e) 辅助服务收入是指向关联方提供煤炭开采服务相关的收入。
- (f) 煤炭销售是指销售煤炭予关联方的收入。
- (g) 其他收入是指向关联方提供洗煤服务的收入。
- (h) 本集团利息收入是指存于关联方款项所赚取的利息收入。
- (i) 债权投资及委托贷款的投资收益是指对关联方的债权投资以及给予关联方委托贷款所收到的利息收入。
- (j) 提供贷款是指向国家能源集团及其子公司提供委托贷款。
- (k) 收回贷款是指向国家能源集团及其子公司收回委托贷款。
- (l) 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。
- (m) 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	8,215,649	16,805,061	16,536,238



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	10,904,459,233	-	9,707,854,730	-	8,625,620,561	-
应收账款	31,256,411	-	127,874,494	-	326,221,990	-
预付款项	53,296,667	-	21,694,975	-	19,497,910	-
其他应收款	3,494,798	-	3,536,587	-	2,470,522	-
其他流动资产	2,804,942,778	-	3,658,813,817	-	4,200,000,000	-

（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
应付账款	199,044,868	239,047,092	272,211,715
合同负债	7,458,113	1,663,323	648,138
其他应付款	1,393,032	6,750	391,615

上述应收、应付款项除附注五、1和附注五、6所述外，不计息、无担保。

十一、或有事项

截至2025年7月31日，本集团无须披露的重大或有事项。

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	249,009,241	404,755,277	132,497,060
-设备	343,427,863	110,979,780	115,761,476
-其他	91,418,580	82,900,000	71,791,162
合计	683,855,684	598,635,057	320,049,698



十三、资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本集团无须披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、 分部报告

（1） 一般性信息

(a) 确定报告分部考虑的因素

就管理而言，本集团并非按其服务划分业务单位，且仅有一个可呈报经营分部，即煤炭业务分部。管理层监控本集团经营分部的整体经营业绩，以作出资源分配及绩效评估的决策。煤炭业务分部为地面及井工矿的煤炭开采并销售给外部客户。本集团通过长期煤炭供应合同及于现货市场销售其煤炭。对于长期煤炭供应合同，本集团每年调整长期煤炭供应合同价格。

（2） 其他信息

(a) 地区信息

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产，下同）均位于中国。对外交易收入是按接受服务及购买产品的客户所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产、长期股权投资和其他非流动资产而言）进行划分。

(b) 对主要客户的依赖程度

来自单一客户的收入占集团总收入的10%或以上，列示如下：

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
客户A	N/A*	N/A*	1,292,200,592
客户B	<u>515,864,836</u>	<u>1,010,986,979</u>	<u>N/A*</u>

* 在特定年份中来自单一客户的收入占集团总收入未超过10%。



十四、其他重要事项（续）

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46.21%、45.93%和49.04%。

本集团对于资本管理的方法与往年一致。

十五、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	505,246,611	509,581,955	468,141,617
小计	505,246,611	509,581,955	468,141,617
存放在财务公司的存款：			
人民币	10,662,850,195	9,453,329,725	8,590,352,367
合计	11,168,096,806	9,962,911,680	9,058,493,984

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矿山地质环境治理恢复基金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、煤矿安全改造国补资金等，共计人民币500,669,815元、人民币457,528,522元和人民币367,713,582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及以上定期存款，金额为人民币8,036,546,444元、人民币5,300,000,000元和人民币5,580,000,000元。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、母公司财务报表主要项目注释（续）

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	101,441,672	241,003,840	332,133,751
其他	1,155,159,762	923,462,455	515,123,623
小计	1,256,601,434	1,164,466,295	847,257,374
减：信用损失准备	-	-	-
应收账款净值	1,256,601,434	1,164,466,295	847,257,374

（2） 应收账款账龄分析如下：

2025年7月31日				
账龄	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,256,133,044	99.96	-	1,256,133,044
1至2年	468,390	0.04	-	468,390
合计	1,256,601,434	100.00	-	1,256,601,434
2024年12月31日				
账龄	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,164,466,295	100.00	-	1,164,466,295
合计	1,164,466,295	100.00	-	1,164,466,295
2023年12月31日				
账龄	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	847,257,374	100.00	-	847,257,374
合计	847,257,374	100.00	-	847,257,374



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 其他应收款

	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
押金及保证金	181,225,801	181,205,800	159,912,000
其他	36,157,478	35,442,890	38,428,034
小计	217,383,279	216,648,690	198,340,034
减：信用损失准备	32,595,529	32,595,529	33,459,904
合计	184,787,750	184,053,161	164,880,130



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、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			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	3,390,620	1.56	-	3,390,620
1至2年	23,315,130	10.73	-	23,315,130
2至3年	33,863,300	15.58	-	33,863,300
3年以上	156,814,229	72.13	(32,595,529)	124,218,700
合计	217,383,279	100.00	(32,595,529)	184,787,750

账龄	2024年12月31日			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	25,941,161	11.97	-	25,941,161
1至2年	33,863,300	15.63	-	33,863,300
2至3年	30,000	0.01	-	30,000
3年以上	156,814,229	72.39	(32,595,529)	124,218,700
合计	216,648,690	100.00	(32,595,529)	184,053,161

账龄	2023年12月31日			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	36,242,108	18.27	-	36,242,108
1至2年	1,800,000	0.91	-	1,800,000
2至3年	3,266,653	1.65	-	3,266,653
3年以上	157,031,273	79.17	(33,459,904)	123,571,369
合计	198,340,034	100.00	(33,459,904)	164,880,130

- （2） 本公司自2025年1月1日至7月31日止期间、2024年度和2023年度计提信用损失准备金额人民币零元、人民币零元和人民币32,352,671元，转回信用损失准备金额人民币零元、人民币864,375元和人民币36,101,794元。



国家能源集团乌海能源有限责任公司
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、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	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	1,837,786,745	577,883,103	1,259,903,642	1,757,089,360	577,883,103	1,179,206,257	1,667,342,418	577,883,103	1,089,459,315
对联营企业投资 (附注五、7)	-	-	-	-	-	-	61,733,930	-	61,733,930
合计	1,837,786,745	577,883,103	1,259,903,642	1,757,089,360	577,883,103	1,179,206,257	1,729,076,348	577,883,103	1,151,193,245



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 长期股权投资（续）

（1） 对子公司的主要增加和减少

2025年7月31日

公司名称	2024年12月31日	本期投资增加	2025年7月31日
国能（乌海海南区）煤炭加工有限公司	91,746,941	80,697,385	172,444,326
合计	91,746,941	80,697,385	172,444,326

2024年12月31日

公司名称	2023年12月31日	本年投资增加/(减少)	2024年12月31日
内蒙古乌海市神华劳务有限责任公司	2,000,000	(2,000,000)	-
国能（乌海海南区）煤炭加工有限公司	-	91,746,941	91,746,941
合计	2,000,000	89,746,941	91,746,941

2023年12月31日

公司名称	2022年12月31日	本年投资增加	2023年12月31日
国能乌海能源乌达煤炭加工有限公司	10,000,000	120,000,000	130,000,000
合计	10,000,000	120,000,000	130,000,000

（2） 对联营企业投资

本公司对主要联营企业投资的信息见附注五、7。



国家能源集团乌海能源有限责任公司

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、母公司财务报表主要项目注释（续）

5、 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	2,558,351,049	1,188,162,078	6,159,213,078	2,492,721,041	5,586,006,939	3,879,438,271
其他业务	197,170,606	144,923,124	605,891,617	458,839,947	997,729,391	674,544,967
合计	2,755,521,655	1,333,085,202	6,765,104,695	2,951,560,988	6,583,736,330	4,553,983,238

（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			
-煤炭收入	2,558,351,049	6,159,213,078	5,586,006,939
其他业务收入	197,170,606	605,891,617	997,729,391
合计	2,755,521,655	6,765,104,695	6,583,736,330

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2,750,634,046元、人民币6,754,768,464元和人民币6,583,453,768元，其中，在某一时刻确认的收入分别为人民币2,750,634,046元、人民币6,754,768,464元和人民币6,583,453,768元，均来自于中国的客户。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-	(61,733,930)	1,733,930
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,998,387)	-
债权投资及委托贷款的投资收益	33,490,225	95,130,155	4,005,991
合计	33,490,225	31,397,838	5,739,921



1、非经常性损益明细表

	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	(85,883)	19,631,511	46,200,707
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	4,680,728	9,139,871	41,584,597
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	36,101,794
对外债权投资及委托贷款取得的损益	33,490,225	95,130,155	3,576,283
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(注)	1,042,024	(78,908,402)	5,053,718
所得税影响额	(5,888,955)	(6,727,752)	(19,907,586)
少数股东权益影响额	(1,338,810)	1,310,310	(5,221,231)
合计	31,899,329	39,575,693	107,388,282

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、罚没支出与非流动资产毁损报废损益。





营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

911100000051421390A

扫描市场主体身份码
了解更多登记、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	执业证书编号	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)	9131000065387370XB	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)	91440101MA9LX3Y181	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)	91310000609131343	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)	91320000085046285W	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)	91200896087900Q	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)	91200831978608B	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)	9111010108553078XF	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	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	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
网站标识码: BM00001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006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 杨青
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-10-2
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 1101030037404
Identity card no.

杨青的年检二维码



姓名: 杨青
证书编号: 110002430226

证书编号: 110002430226
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



年 /y 月 /m 日 /d





姓名 徐晓洁

性别 女

出生日期 1989-02-23

工作单位 安永华明会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号码 421127198902230843

Identity card No



徐晓洁的年检二维码



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.



姓名: 徐晓洁

证书编号: 110002432200

证书编号

No. of Certificate

110002432200

批准注册机构:

Authorized Institute CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2020 年 /y 04 /m 20 /d

年 /y 月 /m 日 /d

