



湖南煤业

NEEQ: 837893

湖南煤业股份有限公司

Hunan Coal Industry Co., Ltd.

安全 创新 绿色 高效



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡瑞连、主管会计工作负责人李永富及会计机构负责人（会计主管人员）李永富保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、湖南煤业	指	湖南煤业股份有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
原煤公司	指	公司下属生产原煤的所有子（分）公司统称
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、总会计师、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南煤业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
湖南能源集团	指	湖南能源集团有限公司
湘煤集团	指	湖南省煤业集团有限公司
新疆能源公司	指	湖南省煤业集团新疆能源有限公司
新疆开发公司	指	湘煤新疆能源开发有限责任公司
长沙矿业公司	指	湖南黑金时代长沙矿业有限公司
抽掘采	指	瓦斯抽放、巷道掘进、煤炭开采
开拓进尺、岩巷进尺	指	矿井巷道施工的工程量
金竹山	指	湖南湘煤金竹山矿业有限公司
牛马司	指	湖南湘煤牛马司矿业有限公司
宝源	指	湖南湘煤宝源矿业有限公司
嘉禾	指	湖南湘煤嘉和矿业有限公司
街洞		湖南湘煤街洞矿业有限公司
湘永		湖南湘煤湘永矿业有限公司
马田		湖南湘煤马田矿业有限公司
白山坪		湖南湘煤白山坪矿业有限公司
红卫		湖南湘煤红卫矿业有限公司
南阳		湖南湘煤南阳矿业有限公司
兴源	指	湖南湘煤兴源矿业有限公司
周源山	指	湖南煤业股份有限公司周源山分公司
煤炭销售有限公司	指	湖南黑金时代煤炭销售有限公司
洁净煤公司	指	株洲洁净煤股份有限公司
中南运销公司	指	中南煤炭运销有限责任公司
精煤公司	指	湖南湘煤精煤有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南煤业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Coal Industry Co.,Ltd.		
法定代表人	胡瑞连	成立时间	2009年7月8日
控股股东	控股股东为湖南省煤业集团有限公司,间接控股股东为湖南能源集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会,无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	B采矿业-06煤炭开采和洗选业-06煤炭开采和洗选-0610烟煤和无烟煤开采洗选		
主要产品与服务项目	煤炭生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	湖南煤业	证券代码	837893
挂牌时间	2016年7月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	2,050,000,000
主办券商(报告期内)	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭永湘	联系地址	长沙市天心区万家丽南路1099号
电话	0731-85983916	电子邮箱	dshbgs@hnmygf.com
传真	0731-85983916		
公司办公地址	长沙市天心区万家丽南路1099号	邮政编码	410118
公司网址	www.hnmygf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430000691805333X		
注册地址	湖南省长沙市天心区万家丽南路1099号		
注册资本(元)	2,050,000,000	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《国民经济行业分类与代码》（GB\_T\_4754-2011）的分类标准，公司所处行业为采矿业——煤炭开采和洗选业——烟煤和无烟煤开采洗选，代码为 B0610；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为采矿业——煤炭开采和洗选业，代码为 B06。公司主要从事煤炭开采、加工、销售和煤炭贸易等业务，主要生产和销售钢厂用主焦煤、无烟喷吹煤，入洗和化工厂使用的无烟次精煤以及动力用煤，并通过自主经营和合作经营等模式开展的煤炭购销业务。公司为湖南省内最大的煤炭生产企业，拥有省内资源较为丰富、灾害可控，具有经济可采性的优质煤炭资源，区域资源优势突出；具备复杂地质条件下煤炭开采的经验及技术优势，具备与公司发展战略相适应的人才优势，具备丰富的煤矿企业运营和成本管控经验，拥有完整的煤炭生产、销售和运输体系。主要客户为电厂用户、钢厂用户、化工厂用户、建材水泥厂用户和其他市场用户，用户及用户结构稳定合理。公司自产煤主要采取直销方式，贸易煤主要采取自营贸易模式、合作销售模式等方式开拓业务。主要收入来源是自产煤炭销售和贸易煤销售。

##### (一) 生产运营模式

本公司根据各矿井的核定生产能力和矿井的实际情况统筹下达年度生产计划，根据各矿井实际情况审定月度生产计划，生产计划主要包括原煤产量、开拓进尺、岩巷进尺、重点工程等。生产技术部门负责提出矿井生产布局、开拓方案和抽掘采接替方案，安全部门负责矿井的安全监督管理。下属原煤公司、生产矿井负责组织实施生产，包括生产准备、掘进、采煤、机电、运输、通风、调度等环节的安全、生产、技术现场管理。公司通过强化安全生产标准化建设，大力实施管理创新和技术创新，推进机械化、自动化、智能化、信息化，使煤炭生产实现安全、高产、高效。

##### (二) 物资采购模式

对“较大批量物资”实行价格统一审查，由矿区物资公司负责联合或分区招标、比价采购，负责购销合同的签订及履约。对“零星地方材料”实行价格备案，由耗用单位自主组织招标、比价采购，公司依据实际情况在每季度首月 15 日前发布各单位“零星地方材料”的采购价格信息，以此指导并督促各单位加强物资采购管理。

##### (三) 产品销售模式

本公司销售的煤炭按照市场用途划分可分为用于发电、供热的动力煤，用于炼钢、煤焦油的焦煤及钢厂用高炉喷吹煤，用于水泥、甲醇、天然气等煤化工的无烟煤。为电厂、钢厂、化工厂、建材水泥厂和其他市场零散客户提供优质、便捷、可靠、一站式的动力煤、焦煤、喷吹煤、化工煤、市场煤等资源供给服务。公司通过整合煤炭资源后直销电厂、钢厂、化工厂和其他市场零散客户，招收代理商供应相关客户等形式开拓业务。

#### （四）盈利模式

本公司拥有区域内相对良好的煤炭资源和比较丰富的煤矿企业运营经验，坚持技术创新、安全高效，标准化管理，充分发挥自产煤生产效能。持续优化全面预算管理和精细化管理，降低生产成本。细分产品品种，优化产品结构，提高产品质量，为客户提供合适的煤炭产品。同时，本公司依托拥有的区域内比较突出的市场优势，优化营销管理，合理规划市场，积极拓展煤炭购销业务。主要收入和利润来源是 自产煤炭销售和贸易煤销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,137,563,629.51	3,827,969,656.12	-18.04%
毛利率%	23.10%	25.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,434,185.36	90,496,052.89	-136.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,633,138.49	100,185,359.00	-133.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.89%	4.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.80%	5.43%	-
基本每股收益	-0.017	0.044	-138.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,598,904,732.51	5,451,416,431.78	2.71%
负债总计	3,647,499,866.15	3,458,138,050.63	5.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,849,202,143.80	1,890,520,206.15	-2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.92	-2.41%
资产负债率%（母公司）	65.53%	63.42%	-
资产负债率%（合并）	65.15%	63.44%	-
流动比率	52.50%	63.43%	-
利息保障倍数	1.19	4.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,537,629.44	234,243,809.42	-101.51%
应收账款周转率	14.60	15.68	-
存货周转率	14.44	18.05	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.71%	-0.47%	-
营业收入增长率%	-18.04%	-36.90%	-
净利润增长率%	-139.44%	-69.71%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	473,029,475.50	8.45%	792,668,126.83	14.54%	-40.32%
应收票据	17,987,353.11	0.32%	92,812,031.87	1.70%	-80.62%
应收账款	220,923,410.95	3.95%	208,871,839.64	3.83%	5.77%
应收款项融资	82,912,663.58	1.48%	133,746,257.24	2.45%	-38.01%
存货	154,222,387.04	2.75%	179,932,082.09	3.30%	-14.29%
长期股权投资	35,733,453.63	0.64%	36,962,899.50	0.68%	-3.33%
固定资产	3,198,181,392.00	57.12%	2,634,326,181.56	48.32%	21.40%
在建工程	205,032,324.21	3.66%	102,138,359.74	1.87%	100.74%
无形资产	482,666,751.88	8.82%	542,451,897.95	9.95%	-11.02%
短期借款	460,270,277.79	8.22%	937,603,388.94	17.20%	-50.91%
一年内到期的非流动负债	182,858,727.77	3.27%	103,331,770.83	1.90%	76.96%
长期借款	927,470,000.00	16.57%	370,500,000.00	6.80%	150.33%
其他应付款	442,607,272.63	7.91%	439,925,285.97	8.07%	0.61%
资产总计	5,598,904,732.51		5,451,416,431.78		2.71%

#### 项目重大变动原因

1. 报告期内，货币资金期末余额较年初下降 40.32%，主要是自产原煤销售收入同比减少 6.04 亿元；其次是安全生产、环保等方面的投入支出加大。
2. 报告期内，应收票据期末余额较年初下降 80.62%，应收款项融资较年初下降 38.01%，主要是商业承兑汇票贴现利率下降，商业承兑汇票贴现增加。
3. 报告期内，固定资产期末余额较年初增加 21.40%，在建工程期末余额较年初增加 100.74%，主要为企业加大了安全生产、环保等方面的投入。

4 报告期内，短期借款余额较年初减少 50.91%，长期借款余额较年初增加 150.33%，一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期借款）较年初增加 76.96%，主要为本期企业银行借款融资的结构变动；其次是本年新增长期借款 1.59 亿元。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,137,563,629.51	-	3,827,969,656.12	-	-18.04%
营业成本	2,412,742,935.57	76.90%	2,859,871,210.22	74.71%	-15.63%
毛利率%	23.10%	-	25.29%	-	-
销售费用	53,664,427.88	1.71%	58,160,518.05	1.52%	-7.73%
管理费用	411,123,665.81	13.10%	483,684,999.90	12.64%	-15.00%
研发费用	90,831,336.44	2.89%	88,748,462.95	2.32%	2.35%
财务费用	44,025,698.52	1.40%	44,980,586.19	1.18%	-2.12%
信用减值损失	-13,340,670.59	-0.43%	-23,411,223.99	-0.61%	-43.02%
资产减值损失	-992,088.56	-0.03%	0.00	0.00%	0%
其他收益	14,213,419.32	0.45%	20,150,314.70	0.53%	-29.46%
投资收益	-3,142,189.54	-0.10%	-3,993,304.20	-0.10%	-21.31%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	0%
资产处置收益	29,977.88	0.00%	-41,564.61	0.00%	-172.12%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	19,415,915.20	0.62%	187,280,066.58	4.89%	-89.63%
营业外收入	16,572,599.50	0.53%	1,114,254.93	0.03%	1,387.33%
营业外支出	28,370,707.28	0.90%	27,608,901.83	0.72%	2.76%
净利润	-35,966,995.98	-1.15%	91,200,984.30	2.38%	-139.44%

### 项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入较同期下降 18.04%，一是自产煤销售收入同比减少 6.04 亿元，二是公司贸易煤收入同比减少 0.78 亿元。

2. 报告期内，营业成本较同期下降 15.63%，一是面对煤价持续下跌的经营压力，公司深化精细化管理，强化预算刚性约束，严格执行预算偏差考核，严控非生产性支出，自产煤销售成本同比减少 3.71 亿元；二是贸易煤业务减少，相应营业成本下降 0.62 亿元。

3. 报告期内，管理费用同比下降 15%，主要系公司深化精细化管理、严控非生产性支，且严格执

行“两低”管控要求发放工资，职工薪酬同比下降 14.25%所致。

4. 报告期内，信用减值损失较同期减少 43.02%，主要为应收账款账龄结构变动影响。

5. 报告期内，营业利润较同期减少 89.63%、净利润较同期减少 139.44%，主要是报告期内煤炭价格下降影响自产原煤毛利同比减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,995,547,469.10	3,677,065,674.77	-18.53%
其他业务收入	142,016,160.41	150,903,981.35	-5.89%
主营业务成本	2,292,927,778.51	2,725,818,945.51	-15.88%
其他业务成本	119,815,157.06	134,052,264.71	-10.62%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自产煤收入	1,994,885,256.47	1,328,411,656.63	33.41%	-23.23%	-21.83%	-5.81%
贸易煤收入	1,000,662,212.63	964,516,121.88	3.61%	-7.22%	-6.03%	2.49%
其他业务收入	142,016,160.41	119,815,157.06	15.63%	-5.89%	-10.62%	5.98%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

收入构成未发生重大变动。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东中南钢铁股份有限公司	328,726,449.92	10.48%	否
2	云南云维股份有限公司	205,816,702.13	6.56%	否
3	辽宁方大集团国贸有限公司	172,764,167.42	5.51%	否
4	湖南华润电力鲤鱼江有限公司	156,801,748.91	5.00%	否
5	华润电力湖南有限公司	130,352,031.43	4.15%	否

合计	994,461,099.81	31.70%	-
----	----------------	--------	---

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	韶关市新利世纪进出口贸易有限公司	154,805,074.76	10.99%	否
2	娄底市金峰贸易有限公司	132,183,307.50	9.38%	否
3	湖南键锋供应链管理有限公司	76,559,769.01	5.43%	否
4	湘渝供应链管理（重庆）有限公司	59,834,663.82	4.25%	否
5	郴州森贵贸易有限公司	58,428,682.21	4.15%	否
合计		481,811,497.30	34.20%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,537,629.44	234,243,809.42	-101.51%
投资活动产生的现金流量净额	-414,857,397.05	-466,538,741.88	-11.08%
筹资活动产生的现金流量净额	123,765,431.72	107,917,393.27	14.69%

### 现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期减少的原因：主要是本期煤炭价格下降影响营业收入和现金流入减少。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期减少的原因：部分工程款因资金紧张未及时结算支付。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期增加的原因：主要是本年新增银行借款 1.59 亿元，与上年增加银行借款 1.44 亿元比多 0.15 亿元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南湘煤街洞矿业有限公司	控股子公司	开采、销售原煤	21,055,550.00	283,672,861.90	218,792,311.78	195,895,413.96	42,424,427.24
湖南湘煤	控股	开采、	42,858,642.86	378,382,525.51	235,750,501.62	197,248,564.63	32,782,568.78

湘永矿业 有限公司	子公 司	销 售 原煤					
湖南湘煤 兴源矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	100,000,000.00	474,567,181.91	372,609,814.08	189,080,447.77	14,989,678.08
湖南湘煤 马田矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	33,720,275.00	397,116,137.55	165,773,630.50	246,116,762.01	14,903,392.67
湖南湘煤 南阳矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	101,187,900.00	883,691,669.05	785,668,375.91	148,005,685.52	10,869,183.62
湖南湘煤 红卫矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	113,534,928.57	458,173,052.74	280,427,491.24	181,459,151.57	10,459,697.76
湖南湘煤 宝源矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	33,062,525.00	321,681,101.82	162,682,606.85	166,795,179.93	10,057,103.57
湖南湘煤 嘉和矿业 有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	28,682,800.00	128,805,632.45	73,112,255.71	74,229,099.69	5,184,777.12
株洲洁净 煤股份有 限公司	参 股 公 司	煤 炭 贸 易	197,203,300.00	505,378,199.94	72,925,415.57	41,976,394.94	-2,509,073.20
湖南湘煤 白山坪矿 业有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	64,600,928.57	715,819,856.40	122,434,003.27	166,329,397.12	-3,056,259.63
湖南湘煤 牛马司矿 业有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	95,000,000.00	340,019,432.54	18,870,272.79	84,110,987.45	- 19,372,295.55
湖南湘煤 金竹山矿 业有限公司	控 股 子公 司	开采、 销 售 原煤	59,257,608.02	589,157,655.58	-73,111,809.28	136,996,162.01	- 43,233,951.33
湖南黑金 时代煤炭 销售有限 公司	控 股 子公 司	煤 炭 贸 易	100,000,000.00	14,879,659.27	-62,636,215.99	316,460.18	- 40,591,514.75

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	公司煤炭开采业务受地质条件及自然环境影响显著，煤矿安全生产面临水、火、瓦斯、煤尘、顶板等多重灾害威胁，存在一定安全风险。上述风险若发生，可能对公司生产经营造成不利影响，导致经济损失与声誉受损，并增加复产投入、赔偿与处罚支出。同时，若公司安全生产管理及投入未能持续满足监管要求，亦存在被相关部门处罚的风险。报告期内，公司下属金竹山公司土朱煤矿、南阳矿业公司淝江煤矿先后发生安全事故并实施停工停产，对公司整体生产经营构成一定不利影响
业务单一的风险	公司主要的利润来源于煤炭的生产、加工及销售业务，公司的生产由于各种原因中断等将直接对公司的收入和利润带来影响。
煤炭价格波动风险	2025年煤炭市场供需宽松格局延续，煤价中枢同比下移、全年弱势震荡，各煤种价格同比跌幅显著。供给端国内产能稳步释放、进口煤补充充裕，整体供应偏宽松；需求端冶金、建材行业景气度偏低，火电用煤受新能源替代挤压，整体需求偏弱。煤价持续承压运行，公司盈利受到较大冲击，盈利空间显著收窄，经营业绩面临明显下行压力。
关联交易金额较大的风险	公司在商品销售、商品采购、提供接受劳务方面与公司控股股东湘煤集团（含间接控股股东湖南能源集团）及其下属子公司、其他股东等关联方存在关联交易。公司按照《公司章程》《公司关联交易决策制度》等规定，严格履行关联交易的法定程序，关联交易内容及定价原则合理，但是若未来关联交易偏离市场化和公允性原则，将会对非关联股东的利益产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	385,300,000.00	166,075,169.11
销售产品、商品，提供劳务	935,500,000.00	282,119,854.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	发行	发行承诺	公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺向本公司控股子公司湖南省煤业集团新疆能源有限公司无偿转让新疆鄯善县库姆塔格-沙尔湖煤矿区第四勘查区探矿权，或者在该煤矿区具备开发条件时，由湖南省煤业集团新疆能源有限公司申请办理采矿权证。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	发行	发行承诺	公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺将全力支持和极力促成湖南黑金时代长沙矿业有限公司	正在履行中

					司在 2017 年 12 月 31 日归还所欠借款及利息	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

<p>1. 公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺向本公司控股子公司湖南省煤业集团新疆能源有限公司无偿转让新疆鄯善县库姆塔格-沙尔湖煤矿区第四勘查区探矿权，或者在该煤矿区具备开发条件时，由湖南省煤业集团新疆能源有限公司申请办理采矿权证。</p> <p>为彻底解决新疆鄯善县库姆塔格沙尔湖第四勘查区探矿权确权历史遗留问题，实现探矿权权证与权益相统一，公司拟将控股股东湖南省煤业集团有限公司所持全资子公司湘煤新疆能源开发有限责任公司（以下简称“开发公司”），与本公司控股子公司湖南省煤业集团新疆能源有限公司（以下简称“能源公司”）实施合并重组。本次重组采用吸收合并方式，由开发公司吸收合并能源公司，合并后开发公司继续存续，能源公司依法注销，能源公司相关股权平移至开发公司。</p> <p>本次合并旨在落实控股股东关于无偿转让探矿权注入的承诺，实现探矿权证、探矿权权益与开发主体“三统一”，妥善解决第四勘查区历史遗留问题，促进公司长远发展。公司已于 2026 年 1 月 19 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过《关于新疆开发公司与能源公司合并重组》的议案。</p> <p>2. 公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺将全力支持和极力促成湖南黑金时代长沙矿业有限公司在 2017 年 12 月 31 日归还所欠借款及利息。</p> <p>承诺人履行承诺，根据公司第二届董事会第二十八次董事会决议和 2017 年第五次临时股东大会决议，公司为了确保按期偿还“10 黑金时代债”向控股股东湖南省煤业集团有限公司借款人民币 4 亿元，借款期限为 1 年。鉴于长沙矿业用于向本公司的还款资金仍在筹措过程中，为确保不因长沙矿业借款影响黑金时代的现金流，湘煤集团出具了《关于继续代长沙矿业向黑金时代偿付借款的承诺函》：湘煤集团将继续全力支持和极力促成长沙矿业归还所欠借款，如湘煤集团借给黑金时代用于偿还“10 黑金时代债”的 4 亿元一年期借款到期后，长沙矿业仍未还清本公司欠款，则按长沙矿业欠款余额继续由集团公司借给本公司，借款利率为 0，确保不因长沙矿业借款影响本公司的现金流。</p>
--

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	银行冻结	50,188,940.86	0.90%	银行承兑汇票保证金及诉讼冻结
总计	-	-	50,188,940.86	0.90%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

货币资金冻结系公司对外开具银行承兑汇票产生的，没有对公司经营形成重大影响。
---------------------------------------

## (六) 调查处罚事项

报告期内，公司营业外支出中罚款支出 1223 万元，其中：煤矿安全监察管理部门对 12 个原煤公司处以矿井安全隐患罚款 1146 万元；地方综合行政执法局对 4 个原煤公司处以行政罚款 55 万元；地方环保局对 3 个原煤公司处以环保罚款 22 万元。上述罚款主要为地方监管部门现场检查发现安全隐患、技术管理不规范、现场达标等问题所涉处罚。

公司对相关隐患问题高度重视，已及时完成整改，相关事项未对公司持续经营构成重大影响。报告期内无其他对公司生产经营有重大影响的行政处罚。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,050,000,000	100%	-	2,050,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,149,925,200	56.0939%	-	1,149,925,200	56.0939%	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		2,050,000,000	-	0	2,050,000,000	-	
普通股股东人数							78

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南省煤业集团有限公司	1,149,925,200	0	1,149,925,200	56.0939%	0	0	0	0
2	涟源钢铁集团有限公司	161,572,000	0	161,572,000	7.8816%	0	0	0	0
3	长安益阳发电有限公司	145,000,000	0	145,000,000	7.0732%	0	0	0	0
4	六盘水市	100,000,000	0	100,000,000	4.8780%	0	0	100,000,000	0

	开发投资有限公司								
5	大唐华银电力股份有限公司	95,834,500	0	95,834,500	4.6749%	0	0	0	0
6	中国大唐集团有限公司	95,510,500	0	95,510,500	4.6590%	0	0	0	0
7	北京满瑞佳德投资顾问有限公司	89,964,372	-992	89,963,380	4.3885%	0	0	0	0
8	湘江产业投资有限责任公司	72,500,000	0	72,500,000	3.5366%	0	0	0	0
9	湖南轨道交通控股集团有限公司	47,753,200	0	47,753,200	2.3294%	0	0	0	0
10	长沙藏晖同金投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000	0	30,000,000	1.4634%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>1,988,059,772</b>	<b>-992</b>	<b>1,988,058,780</b>	<b>96.9785%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

中国大唐集团有限公司和大唐华银电力股份有限公司两个股东之间存在关联关系，中国大唐集团有限公司为大唐华银电力股份有限公司的控股股东。湘江产业投资有限责任公司为公司间接控股股东湖南能源集团下属全资三级企业。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为湖南省煤业集团有限公司，公司统一社会信用代码：**91430000788027021K**，公司成立日期：**2006年5月18日**，注册资本**18亿元**，法定代表人为**廖建湘**，主营业务：**国家授权的资产经营；煤炭行业投资、其它产业投资。**

**2024年9月10日**，根据《湖南省国资委关于将湖南省煤业集团有限公司股权无偿划转至湖南省

能源投资集团有限公司的通知》要求，湖南省国资委将其持有湘煤集团 82.40%股权无偿划转至湖南省能源投资集团有限公司。公司新增间接控股股东湖南能源集团。

公司间接控股股东为湖南能源集团有限公司，公司统一社会信用代码：914300001837668179，公司成立日期：1992年7月18日，注册资本300亿元，法定代表人为李勇，主营业务：发电业务、输电业务、供（配）电业务；煤炭开采；燃气经营；陆地石油和天然气开采；建设工程设计；建设工程施工；建设工程质量检测；国营贸易管理货物的进出口。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡瑞连	董事长	男	1976年8月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
汤世杰	董事	男	1968年8月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
曾令胜	董事	男	1988年12月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
倪莉	董事	女	1976年12月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
曹坤龙	董事	男	1970年2月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
吴磊	董事	男	1973年12月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
刘卫星	董事	男	1975年7月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
曹升元	独立董事	男	1965年2月	2026年2月6日	2028年7月30日	0	0	0	0%
刘建秋	独立董事	男	1972年8月	2026年2月6日	2028年7月30日	0	0	0	0%
贺岳奇	独立董事	男	1964年5月	2026年2月6日	2028年7月30日	0	0	0	0%
唐小龙	职工董事	男	1970年11月	2025年7月30日	2028年7月30日	0	0	0	0%
汤世杰	总经理	男	1968年8月	2023年11月17日	2028年7月30日	0	0	0	0%
王双开	常务副总经理、总工程师	男	1968年12月	2019年11月27日	2028年7月30日	0	0	0	0%
伍先文	副总经理	男	1976年9月	2023年1月16日	2028年7月30日	0	0	0	0%
李永富	财务总监（财务负责人）	男	1969年6月	2024年12月6日	2028年7月30日	0	0	0	0%
彭永湘	副总经理、董事会秘书	男	1972年12月	2024年12月6日	2028年7月30日	0	0	0	0%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司第四届董事会、监事会任期于2025年4月8日届满。2025年7月11日，公司召开第四届董事会第十七次会议；7月30日，召开2025年第一次临时股东大会，审议通过相关议案，完成第五届董事会换届。2025年10月8日，公司召开第五届董事会第二次会议；11月7日，召开2025年第二

次临时股东大会，依据新《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及湖南省国资委相关改革要求，修订公司章程，取消监事会设置，原监事会职权由董事会审计与风险委员会行使。2026年1月19日，公司召开第五届董事会第三次会议及2026年第一次临时股东大会，落实监管要求，修订公司章程增设3名独立董事，明确独立董事任职条件、权责及审计与风险委员会中独立董事占比过半等规定。2026年3月30日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过调整审计与风险委员会、薪酬与考核委员会组成人员。

公司董事长胡瑞连任公司间接控股股东湖南能源集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理；公司董事曾令胜任公司间接控股股东湖南能源集团有限公司战略发展部部长；公司董事倪莉任公司间接控股股东湖南能源集团有限公司纪检委员、财务部部长。除上述关联关系外，公司其他董事、高级管理人员相互之间无关联关系，且本人与公司控股股东、实际控制人之间亦无关联关系。

## (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
曹升元	是	是	是	否	否
刘建秋	是	否	是	否	否
倪莉	否	否	是	否	否

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾令胜	无	新任	董事	职务调整
倪莉	无	新任	董事	职务调整
唐小龙	无	新任	职工董事	职务调整
曹升元	无	新任	独立董事	落实监管要求、完善治理结构
刘建秋	无	新任	独立董事	落实监管要求、完善治理结构
贺岳奇	无	新任	独立董事	落实监管要求、完善治理结构
王群伟	董事	离任	无	职务调整
单汨源	董事	离任	无	落实监管要求、完善治理结构
李军	董事	离任	无	落实监管要求、完善治理结构
蔡四平	董事	离任	无	落实监管要求、完善治理结构

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

曾令胜，男，汉族，1988年12月出生，湖南隆回人。2013年3月参加工作，2008年11月加入中国共产党，研究生学历，经济师职称，现任湖南能源集团有限公司战略发展部部长。

倪莉，女，汉族，1976年12月出生，湖南衡阳人。1998年8月参加工作，1997年12月加入中国共产党，大学学历、硕士学位，正高级会计师，现任湖南能源集团有限公司纪委委员、财务部部长。

唐小龙，男，汉族，1970年11月出生，湖南邵阳人。1993年6月参加工作，1997年6月加入中国共产党，大学学历，中学一级教师。现任湖南煤业股份有限公司党群工作部部长。

曹升元，男，汉族，1965年2月生，中共党员，管理学博士，正高级会计师，研究员，中国注册会计师非执业会员。

刘建秋，男，汉族，1972年8月出生，湖南桃江人，中南大学管理学博士、暨南大学工商管理博士后，湖南工商大学会计学院二级教授、博士研究生导师。

贺岳奇，男，汉族，1964年5月出生，湖南湘潭人，中共党员，本科学历，副教授，湖南煤矿安全生产专家。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	1,619	0	9	1,610
技术人员	1,164	0	13	1,151
其他人员	17,709	0	473	17,236
员工总计	20,492	0	495	19,997

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	33	34
本科	794	798
专科	1,635	1,649
专科以下	18,030	17,516
员工总计	20,492	19,997

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司工资总额管理坚持“两低于”原则。工资总额的增长幅度低于企业经济效益增长幅度，职工平

均工资增长幅度低于劳动生产率的增长幅度。

年初编制了员工培训计划，按工资总额 2%提取职工教育培训经费，全年共提取 2072.54 万元，实际使用 1920.05 万元。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵照《中华人民共和国公司法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规及监管要求，持续完善公司治理结构。报告期内，根据新修订《公司法》及湖南省国资委有关改革要求，结合监管导向与公司实际经营需要，公司完成对《公司章程》的修订，取消监事会设置，将监事会职权由董事会审计与风险委员会行使，并建立健全审计与风险委员会履职机制。同时，为进一步优化董事会专业结构，提升决策科学性与监督有效性，公司后续通过修订章程并增设 3 名独立董事，明确独立董事任职条件、权利义务及在专门委员会中占比过半等监管要求。

公司股东会、董事会及高级管理人员均依法依规履行权利与义务，重大生产经营决策、投资决策及财务决策严格按照《公司章程》及内控制度规定的程序和规则推进。上述机构和人员依法运作，报告期内未发生违法、违规情形，能够切实履行职责义务，公司治理实际状况与相关法律法规要求保持一致，公司治理水平持续提升。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司内部监督工作分阶段推进：监事会存续期间，严格依规履行监督职责，全面监督公司决议执行、管理层履职、财务收支及内控执行情况，未发现违法违规及损害公司、股东利益行为，无异议。根据治理结构调整，公司修订《公司章程》取消监事会，其职权由董事会审计与风险委员会承接；该委员会依规履行监督、审计及风控职责，重点核查财务规范、决策合规及内控有效性。

截至报告期末，存续期间的监事会及承接职权后的审计与风险委员会均规范履职，监督合规客观，对公司各项经营监督事项无异议，确认公司经营活动符合法律法规及公司章程规定，维护公司及全体股东合法权益。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1.业务独立：公司主要业务为煤炭资源的利用与开发、煤炭产品的生产与经营及与煤炭主业相关的资本运作。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司具有面向市场的自主经营能力。

2.人员独立情况：公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事以及总经理、副总经理、总会计师和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

3.资产独立情况：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

4.机构独立情况：公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权。

5.财务独立情况：自成立以来，公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制

度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0105 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许长英	李响明
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	43.8	

### 审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0105 号

湖南煤业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南煤业股份有限公司（以下简称“湖南煤业公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南煤业公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2025 年度合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南煤业公司，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、 其他信息

湖南煤业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南煤业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，除非管理层计划清算湖南煤业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南煤业公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖南煤业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湖南煤业公司不能持续经营。

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

（六）就湖南煤业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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二六年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	473,029,475.50	792,668,126.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、2	17,987,353.11	92,812,031.87
应收账款	八、3	220,923,410.95	208,871,839.64
应收款项融资	八、4	82,912,663.58	133,746,257.24
预付款项	八、5	78,050,250.52	92,834,914.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、6	174,739,555.84	141,557,390.56
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、7	154,222,387.04	179,932,082.09
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	23,865,599.90	23,670,805.27
<b>流动资产合计</b>		<b>1,225,730,696.44</b>	<b>1,666,093,447.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、9	35,733,453.63	36,962,899.50
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、10	3,198,181,392.00	2,634,326,181.56
在建工程	八、11	205,032,324.21	102,138,359.74
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	八、12	482,666,751.88	542,451,897.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	八、13	251,564.31	265,041.03
递延所得税资产	八、14	264,576,063.58	273,199,314.09
其他非流动资产	八、15	186,732,486.46	195,979,290.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,373,174,036.07</b>	<b>3,785,322,984.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,598,904,732.51</b>	<b>5,451,416,431.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	460,270,277.79	937,603,388.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、17	128,000,000.00	178,000,000.00
应付账款	八、18	417,961,130.71	337,999,378.75
预收款项	八、19	-	165,137.61
合同负债	八、20	83,134,296.22	87,816,549.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、21	551,389,995.40	450,854,736.72
应交税费	八、22	57,649,348.22	74,668,082.08
其他应付款	八、23	442,607,272.63	439,925,285.97
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、24	182,858,727.77	103,331,770.83
其他流动负债	八、25	10,807,458.57	16,414,809.98
<b>流动负债合计</b>		<b>2,334,678,507.31</b>	<b>2,626,779,139.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	八、26	927,470,000.00	370,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	八、27	97,461,197.30	117,522,820.46
长期应付职工薪酬	八、28	20,125,901.34	37,392,500.83
预计负债	八、29	232,921,039.61	228,130,145.23
递延收益	八、30	21,390,680.32	66,345,984.81
递延所得税负债	八、14	13,452,540.27	11,467,459.39
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,312,821,358.84</b>	<b>831,358,910.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,647,499,866.15</b>	<b>3,458,138,050.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、31	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、32	1,081,090,518.33	1,081,090,518.33
减：库存股			
其他综合收益	-	-	-
专项储备	八、33	2,709,273.10	8,593,150.09
盈余公积	八、34	53,989,998.92	53,989,998.92
一般风险准备			
未分配利润	八、35	-1,338,587,646.55	-1,303,153,461.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,849,202,143.80	1,890,520,206.15
少数股东权益		102,202,722.56	102,758,175.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,951,404,866.36</b>	<b>1,993,278,381.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,598,904,732.51</b>	<b>5,451,416,431.78</b>

法定代表人：胡瑞连

主管会计工作负责人：李永富

会计机构负责人：李永富

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,603,156.67	368,566,708.85
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		20,968,506.16	52,361,020.01
应收票据			
应收账款	十六、1	15,916,767.35	25,132,300.25
应收款项融资		-	-
预付款项		639,869.35	3,623,022.66
其他应收款	十六、2	1,244,511,905.99	1,048,549,180.46

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,915,426.65	14,392,096.48
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,393,626.95	4,962,562.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,471,949,259.12</b>	<b>1,517,586,891.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	2,264,515,972.50	2,265,745,418.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		266,696,112.46	170,572,057.52
在建工程		12,249,533.25	10,188,672.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,791,519.65	32,945,495.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		219,974,832.48	219,675,478.56
其他非流动资产		3,869,071.39	4,504,386.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,794,097,041.73</b>	<b>2,703,631,509.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,266,046,300.85</b>	<b>4,221,218,400.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		460,270,277.79	903,603,388.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		78,461,535.56	121,090,847.06
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		115,331,766.02	86,421,798.76
应交税费		5,710,068.36	3,752,511.05

其他应付款		968,454,043.77	1,031,782,673.59
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		25,733,350.83	10,160,042.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		181,858,727.77	102,331,770.83
其他流动负债		3,345,335.62	1,320,805.48
<b>流动负债合计</b>		<b>1,839,165,105.72</b>	<b>2,260,463,837.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		919,970,000.00	362,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		25,621,500.00	25,621,500.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		9,409,609.17	9,079,912.66
递延收益		1,502,181.53	19,738,354.65
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>956,503,290.70</b>	<b>416,439,767.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,795,668,396.42</b>	<b>2,676,903,605.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,891,886,347.28	1,891,886,347.28
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		571.24	-
盈余公积		53,989,998.92	53,989,998.92
一般风险准备			
未分配利润		-2,525,499,013.01	-2,451,561,551.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,470,377,904.43</b>	<b>1,544,314,795.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,266,046,300.85</b>	<b>4,221,218,400.35</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	八、36	3,137,563,629.51	3,827,969,656.12
其中：营业收入	八、36	3,137,563,629.51	3,827,969,656.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	八、36	3,114,916,162.82	3,633,393,811.44
其中：营业成本	八、36	2,412,742,935.57	2,859,871,210.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、37	102,528,098.60	97,948,034.13
销售费用	八、38	53,664,427.88	58,160,518.05
管理费用	八、39	411,123,665.81	483,684,999.90
研发费用	八、40	90,831,336.44	88,748,462.95
财务费用	八、41	44,025,698.52	44,980,586.19
其中：利息费用		35,398,414.07	38,835,141.96
利息收入		2,203,567.35	7,641,889.23
加：其他收益	八、42	14,213,419.32	20,150,314.70
投资收益（损失以“-”号填列）	八、43	-3,142,189.54	-3,993,304.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	八、43	-1,229,445.87	-1,180,470.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、44	-13,340,670.59	-23,411,223.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、45	-992,088.56	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、46	29,977.88	-41,564.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,415,915.20	187,280,066.58
加：营业外收入	八、47	16,572,599.50	1,114,254.93
减：营业外支出	八、48	28,370,707.28	27,608,901.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,617,807.42	160,785,419.68
减：所得税费用	八、49	43,584,803.40	69,584,435.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-35,966,995.98	91,200,984.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,966,995.98	91,200,984.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-532,810.62	704,931.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,434,185.36	90,496,052.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-35,966,995.98	91,200,984.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,434,185.36	90,496,052.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-532,810.62	704,931.41
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.017	0.044
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.016	0.044

法定代表人：胡瑞连

主管会计工作负责人：李永富

会计机构负责人：李永富

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	724,121,799.30	798,216,959.11
减：营业成本	十六、4	651,268,236.99	709,650,861.65
税金及附加		13,285,968.48	12,176,455.83

销售费用		13,867,365.43	17,171,060.03
管理费用		110,849,247.13	143,353,506.33
研发费用		7,323,905.80	4,193,035.91
财务费用		830,406.24	-6,524,233.90
其中：利息费用		2,710,541.10	-4,764,247.98
利息收入		2,104,738.96	2,156,723.47
加：其他收益	-	1,808,585.86	309,501.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,041,235.52	-876,963.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,229,445.87	-1,180,470.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,197,415.69	129,001.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-47,512.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-73,733,396.12</b>	<b>-82,289,699.54</b>
加：营业外收入		51,053.54	100.00
减：营业外支出		554,473.34	3,471,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-74,236,815.92</b>	<b>-85,760,599.54</b>
减：所得税费用		-299,353.92	32,250.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-73,937,462.00</b>	<b>-85,792,849.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,937,462.00	-85,792,849.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-73,937,462.00	-85,792,849.86
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		3,767,616,243.01	4,507,533,815.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		450,873,278.80	320,591,294.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,218,489,521.81</b>	<b>4,828,125,109.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,183,069,242.09	2,118,126,415.13
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,407,379,721.64	1,616,898,467.99
支付的各项税费		367,342,596.01	502,579,604.04
支付其他与经营活动有关的现金		264,235,591.51	356,276,813.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,222,027,151.25</b>	<b>4,593,881,300.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,537,629.44</b>	<b>234,243,809.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,090.76	515,081.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,090.76</b>	<b>515,081.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,919,487.81	467,053,823.77
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>414,919,487.81</b>	<b>467,053,823.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-414,857,397.05</b>	<b>-466,538,741.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,103,000,000.00	1,212,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,103,000,000.00</b>	<b>1,212,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		943,900,000.00	1,067,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,334,568.28	36,582,606.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>979,234,568.28</b>	<b>1,104,082,606.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,765,431.72</b>	<b>107,917,393.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-294,629,594.77</b>	<b>-124,377,539.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		717,470,129.41	841,847,668.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>422,840,534.64</b>	<b>717,470,129.41</b>

法定代表人：胡瑞连

主管会计工作负责人：李永富

会计机构负责人：李永富

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
销售商品、提供劳务收到的现金		827,290,351.40	1,064,651,982.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		260,152,820.15	7,055,413.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,087,443,171.55</b>	<b>1,071,707,396.77</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		693,303,796.30	772,570,589.93
支付给职工以及为职工支付的现金		236,985,886.17	287,137,706.45
支付的各项税费		44,990,586.04	49,667,617.91
支付其他与经营活动有关的现金		420,974,030.12	68,889,264.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,396,254,298.63</b>	<b>1,178,265,178.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-308,811,127.08</b>	<b>-106,557,781.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,410.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,902,770.06	21,239,162.71
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,902,770.06</b>	<b>21,239,162.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,902,770.06</b>	<b>-21,236,752.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,103,000,000.00	1,168,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,103,000,000.00</b>	<b>1,168,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		908,900,000.00	1,007,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,739,655.04	34,679,330.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>943,639,655.04</b>	<b>1,041,679,330.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>159,360,344.96</b>	<b>126,320,669.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-193,353,552.18</b>	<b>-1,473,864.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		368,566,708.85	370,040,573.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,213,156.67</b>	<b>368,566,708.85</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,050,000,000.00				1,081,090,518.33			8,593,150.09	53,989,998.92		- 1,303,153,461.19	102,758,175.00	1,993,278,381.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,050,000,000.00				1,081,090,518.33			8,593,150.09	53,989,998.92		- 1,303,153,461.19	102,758,175.00	1,993,278,381.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-5,883,876.99			-35,434,185.36	-555,452.44	-41,873,514.79
(一) 综合收益总额											-35,434,185.36	-532,810.62	-35,966,995.98
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-5,883,876.99				-22,641.82	-5,906,518.81
1. 本期提取							143,530,549.95				94,233.55	143,624,783.50

2. 本期使用						149,414,426.94					116,875.37	149,531,302.31
(六) 其他												
四、本期末余额	2,050,000,000.00			1,081,090,518.33		2,709,273.10	53,989,998.92			-	102,202,722.56	1,951,404,866.36
										1,338,587,646.55		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,050,000,000.00				1,081,090,518.33			9,852,574.32			-	102,053,243.59	1,903,336,821.08
										1,393,649,514.08			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,050,000,000.00				1,081,090,518.33			9,852,574.32			-	102,053,243.59	1,903,336,821.08
										1,393,649,514.08			
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,259,424.23			90,496,052.89	704,931.41	89,941,560.07
(一) 综合收益总额										90,496,052.89	704,931.41	91,200,984.30	



(五) 专项储备								-1,259,424.23					-1,259,424.23	
1. 本期提取								162,386,384.15				115,190.85	162,501,575.00	
2. 本期使用								163,645,808.38				115,190.85	163,760,999.23	
(六) 其他														
<b>四、本期末余额</b>	2,050,000,000.00				1,081,090,518.33			8,593,150.09			-	1,303,153,461.19	102,758,175.00	1,993,278,381.15

法定代表人：胡瑞连

主管会计工作负责人：李永富

会计机构负责人：李永富

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28				53,989,998.92		-	1,544,314,795.19
加：会计政策变更											2,451,561,551.01	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28				53,989,998.92		-	1,544,314,795.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-73,937,462.00	-73,936,890.76



(五) 专项储备								571.24				571.24
1. 本期提取								17,600,100.00				17,600,100.00
2. 本期使用								17,599,528.76				17,599,528.76
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28			571.24	53,989,998.92		-	1,470,377,904.43
											2,525,499,013.01	

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28				53,989,998.92		-	1,630,107,645.05
											2,365,768,701.15	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28				53,989,998.92		-	1,630,107,645.05
											2,365,768,701.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-85,792,849.86	-85,792,849.86
（一）综合收益总额											-85,792,849.86	-85,792,849.86
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												0
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												0
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								0				0.00
1. 本期提取								17,850,000.00				17,850,000.00
2. 本期使用								17,850,000.00				17,850,000.00

(六) 其他												
四、本年期末余额	2,050,000,000.00				1,891,886,347.28				53,989,998.92		-	1,544,314,795.19
											2,451,561,551.01	

# 1 财务报表附注

## 一、公司（企业）基本情况

### 1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

湖南煤业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2009 年 5 月 25 日经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖南省国资委”）批准并下发的《关于湘煤集团公司等 7 家企业联合发起设立湖南黑金时代股份有限公司的批复》（湘国资改革函[2009]74 号）文件，于 2009 年 7 月 8 日由湖南省煤业集团有限公司（以下简称“湘煤集团”）联合中国国电集团公司（以下简称“国电集团”）、大唐华银电力股份有限公司（以下简称“华银电力”）、湖南湘投高科技创业投资有限公司（以下简称“湘投高创投”）、涟源钢铁集团有限公司（以下简称“涟钢集团”）、湖南省土地资本经营有限公司（以下简称“土地资本公司”）、湖南兴湘投资有限公司（以下简称“兴湘投资”）共七家法人单位发起设立，设立时注册资本 14.50 亿元人民币，股本 14.50 亿股，旨在整合优质原煤资产并推动上市，于 2016 年在新三板挂牌（证券代码：837893），经过历年的新增股本，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 20.50 亿元，股本为 20.50 亿股。

公司注册地址：长沙市天心区万家丽南路二段 1099 号，统一信用代码：91430000691805333X，法定代表人：胡瑞连。

### 2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司以煤炭生产与销售为核心业务，产品包括自产煤和贸易煤，同时拓展煤炭技术研发、矿产品销售、能源环保技术开发等配套服务。

### 3、母公司以及本公司最终控制方名称。

截至 2025 年 12 月 31 日止，母公司为湖南省煤业集团有限公司，所属集团为湖南能源集团有限公司，最终控制方为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第四届董事会第十六次会议于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

### 5、合并财务报表范围。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

本公司管理层对自报告期末至少 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项，本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	附注八、3/附注八、6	单项收回或转回金额占各类应收款项金额大于 100 万元
重要在建工程项目本期变动	附注八、11	单个项目本期变动金额 100 万以上以及期初延续性项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款	附注八、18/附注八、23	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	附注七、（四）	资产总额、收入总额、利润总额超过公司总资产、总收入、利润总额的 1%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司
重要联营及合营企业	附注八、9	将投资额超过 1 千万元的联营企业及合营企业确定为重要联营企业及合营企业

#### 5、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物**

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将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：

- 本公司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。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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和利息支出计

入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损

失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### B、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组

合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为风险特征划分组合

#### C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为风险特征划分组合

#### 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	商业承兑汇票	其他应收款	应收账款
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

#### D、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
环境治理备用金	按照矿山地质环境综合防治方案，将矿山地质环境治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销，并计入生产成本。

#### E、债权投资、其他债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否

已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

### **10、存货**

#### **(1) 存货的分类**

存货包括原材料、库存商品、发出商品等。

#### **(2) 存货发出的计价及摊销**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法**

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产

品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### **(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

**低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按/一次摊销法摊销。**

### **11、应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

### **12、合同资产**

#### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

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

#### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融工具。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### **(1) 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

### **14、投资性房地产**

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、资产减值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	3-5	2.38—9.50
机器设备	平均年限法	8-15	3-5	6.33—11.88
运输设备	平均年限法	6-10	3-5	9.50—15.83
电子设备及其他	平均年限法	3-8	3-5	11.88— 32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22、资产减值。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22、资产减值。

重要在建工程项目本期变动情况披露 100 万以上变动项目与期初延续性项目。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 18、无形资产

本公司无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方式	使用寿命
土地使用权	直线法	50 年
采矿权	生产总量法	按采矿期间或预期产量

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22、资产减值。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括软件服务、办公楼等装修支出、维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

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

## 22、资产减值

本公司对对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务

的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **24、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### **25、收入的确认原则**

#### **(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司销售原煤、精煤商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、考核罚款、奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## 26、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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③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。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

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

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当

期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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，本公司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；②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，本公司按照《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。

## 30、持有待售及终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值

所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，

或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

### 32、安全生产费用、井巷资金及维简费

安全生产费由原煤单位依据本单位瓦斯、水害危险程度按财政部、应急部国家安监总局、国家矿山安全监察局的政策规定从原煤成本中提取，安全资金提取标准：

- (1) 煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；
- (2) 高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；
- (3) 其他井工矿吨煤 15 元；
- (4) 矿井瓦斯等级划分执行《煤矿安全规程》（应急管理部令第 8 号）和《煤矿瓦斯等级鉴定办法》（煤安监技装〔2018〕9 号）的规定；矿井冲击地压判定执行《煤矿安全规程》（应急管理部令第 8 号）和《防治煤矿冲击地压细则》（煤安监技装〔2018〕8 号）的规定；矿井水文地质类型划分执行《煤矿安全规程》（应急管理部令第 8 号）和《煤矿防治水细则》（煤安监调查〔2018〕14 号）的规定。多种灾害并存矿井，从高提取企业安全生产费用家矿山安全监察局的政策规定从原煤成本中提取。

井巷资金由原煤单位从原煤成本中提取，提取标准为 2.5 元/吨；

维简费由原煤单位从原煤成本中提取，提取标准为 8 元/吨；

安全生产费用、井巷资金及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

无。

## （二）会计估计变更

无。

## （三）前期重大差错更正

无。

## （四）其他调整事项

无。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
资源税	应纳税销售额（量）	2.5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南湘煤牛马司矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤兴源矿业有限公司	25.00%
湖南湘煤街洞矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤红卫矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤湘永矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤马田矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤宝源矿业有限公司	25.00%
湖南湘煤金竹山矿业有限公司	15.00%
湖南湘煤嘉和矿业有限公司	15.00%
湖南煤业股份有限公司	25.00%

湖南湘煤南阳矿业有限公司	25.00%
湖南湘煤白山坪矿业有限公司	25.00%
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	25.00%
湖南湘煤涟邵物资供应有限公司	25.00%
湖南湘煤资兴物资供应有限公司	25.00%
湖南湘煤白沙物资供应有限公司	25.00%
湖南湘煤精煤有限公司	25.00%
中南煤炭运销有限公司	25.00%
湖南能投招标代理有限责任公司	20.00%
湖南省煤业集团新疆能源有限公司	25.00%

## （二）优惠税负及批文

二级子公司湖南湘煤马田矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 10 月 18 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202243001923），证载有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年 12 月已获湖南省认定机构再次认定（备案编码：2025122620651766739452244），证书编号为 GR202543000507。

二级子公司湖南湘煤湘永矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 12 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202243003709），证载有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年 12 月已获湖南省认定机构再次认定（备案编码：2025122620651766739452244），证书编号为 GR202543001968。

二级子公司湖南湘煤红卫矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 10 月 18 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202243002660），证载有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年 12 月已获湖南省认定机构再次认定（备案编码：2025122608561766739657842），证书编号为 GR202543002266。

二级子公司湖南湘煤牛马司矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2023 年 12 月 8 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202343004893），证载有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。

二级子公司湖南湘煤兴源矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务

总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2023 年 10 月 16 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202343002887），证载有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

二级子公司湖南湘煤街洞矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2023 年 12 月 8 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202343004545），证载有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

二级子公司湖南湘煤金竹山矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2023 年 12 月 8 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202343004851），证载有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

二级子公司湖南湘煤嘉和矿业有限公司：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 12 日审批取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202243003428），证载有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。2025 年 12 月已获湖南省认定机构再次认定（备案编码：2026041500531776216965627），证书编号为 GR202543005638。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日以及 2023 年 3 月 26 日联合发文《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号、2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征 30%，根据财政部、国家税务总局《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税〔2014〕72 号）；2020 年 6 月 24 日，对衰竭期煤矿开采的煤炭，湖南省能源局下发《关于确定省煤业集团公司符合煤炭资源税减征条件煤矿名单的批复》，截至 2025 年 12 月 31 日，公司共有 2 个煤矿符合减免煤炭资源税条件，分别为：金竹山公司一平硐煤矿、兴源矿业公司伍家冲煤矿。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
湖南湘煤牛马司矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南邵阳	湖南邵阳	煤炭生产销售	100.00	100.00	投资设立
湖南湘煤南阳矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南耒阳	湖南耒阳	煤炭开采	98.83	98.83	同一控制下的企业合并
湖南湘煤兴源矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南耒阳	湖南耒阳	煤炭行业投资	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南省煤业集团新疆能源有限公司	境内非金融子企业	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	煤炭及制品批发	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤街洞矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南郴州	湖南郴州	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤白山坪矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南耒阳	湖南耒阳	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤红卫矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南耒阳	湖南耒阳	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤湘永矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南郴州	湖南郴州	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤马田矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南郴州	湖南郴州	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤宝源矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南资兴	湖南资兴	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤金竹山矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南冷水江	湖南冷水江	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤嘉和矿业有限公司	境内非金融子企业	湖南郴州	湖南郴州	煤炭开采	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤精煤有限公司	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	煤炭销售	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤资兴物资供应有限公司	境内非金融子企业	湖南资兴	湖南资兴	物资采购	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤涟邵物资供应有限公司	境内非金融子企业	湖南娄底	湖南娄底	物资采购	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
湖南湘煤白沙物资供应有限公司	境内非金融子企业	湖南耒阳	湖南耒阳	物资采购	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
中南煤炭运销有限公司	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	煤炭及制品采购和销售	51.00	51.00	投资设立

湖南黑金时代煤炭销售有限公司	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	煤炭销售	100.00	100.00	投资设立
湖南能投招标代理有限公司	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	招标代理	100.00	100.00	投资设立

## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

## (三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	业务性质	会计处理方式
1	湖南黑金时代长沙矿业有限公司	55%	55%	13,000.00 万元	7150.00 万元	煤炭开采	权益法

注：湖南黑金时代长沙矿业有限公司 2009 年 12 月成立，注册资本 13,000.00 万元，本公司持有 55% 股权，广东中铁物资有限公司持有 45% 股权。根据湖南黑金时代长沙矿业有限公司章程规定，该公司对外投资、融资、捐赠、抵押、担保、关联交易、预决算方案、利润分配方案、基本制度等，必须经全体董事三分之二以上表决通过。该公司董事会成员共 7 名，其中本公司派出 4 名，广东中铁物资有限公司派出 3 名，本公司在湖南黑金时代长沙矿业有限公司董事会成员不足三分之二。另外，长沙矿业财务总监由广东中铁推荐，董事会聘任，经营班子 4 个人，其中总经理、法人代表由中铁推荐，董事会聘任，其他 3 人由董事会聘任。综上，公司不能对其实施控制，故不纳入合并范围。

## (四) 重要非全资子公司情况

### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南湘煤南阳矿业有限公司	1.17	127,169.45		9,192,320.00
2	湖南省煤业集团新疆能源有限公司	49.00	-544,855.08		69,251,106.83
3	中南煤炭运销有限公司	49.00	-115,124.99		23,759,295.73

### 2、主要财务信息

项目	湖南湘煤南阳矿业有限公司		湖南省煤业集团新疆能源有限公司		中南煤炭运销有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	501,949,787.94	540,210,028.12	5,035,457.38	5,991,472.23	55,007,863.29	59,412,716.12
非流动资产	381,741,881.11	362,553,440.32	136,333,332.08	137,711,311.73	15,942.84	22,192.84
资产合计	883,691,669.05	902,763,468.44	141,368,789.46	143,702,783.96	55,023,806.13	59,434,908.96
流动负债	69,425,467.37	87,912,970.93	40,000.00	1,262,045.36	6,535,447.54	10,711,601.41
非流动负债	28,597,825.77	38,116,107.39				
负债合计	98,023,293.14	126,029,078.32	40,000.00	1,262,045.36	6,535,447.54	10,711,601.41
营业收入	148,005,685.52	225,733,482.51			54,655,210.68	82,886,056.30
净利润	10,869,183.62	6,246,524.39	-1,111,949.14	-7,431.77	-234,948.96	1,296,915.59

综合收益总额	10,869,183.62	6,246,524.39	-1,111,949.14	-7,431.77	-234,948.96	1,296,915.59
经营活动现金流量净额	-21,299,567.28	6,569,206.04	29,593.95	7,786,143.99	9,006,952.77	3,054,090.84

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

无。

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265,122.11	558,442.15
银行存款	423,564,353.39	716,967,787.26
其他货币资金	49,200,000.00	75,141,897.42
<b>合计</b>	<b>473,029,475.50</b>	<b>792,668,126.83</b>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,188,940.86	75,197,997.42

注：其他货币资金均为使用受限的资金，主要是银行承兑汇票保证金。

#### 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	49,200,000.00	75,141,897.42
因诉讼受到限制的款项（法院冻结资金）	988,940.86	56,100.00
<b>合计</b>	<b>50,188,940.86</b>	<b>75,197,997.42</b>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	18,169,043.55	181,690.44	17,987,353.11	93,749,527.14	937,495.27	92,812,031.87
<b>合计</b>	<b>18,169,043.55</b>	<b>181,690.44</b>	<b>17,987,353.11</b>	<b>93,749,527.14</b>	<b>937,495.27</b>	<b>92,812,031.87</b>

## (2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,169,043.55	100.00	181,690.44	1.00	17,987,353.11
<b>合计</b>	<b>18,169,043.55</b>	<b>100.00</b>	<b>181,690.44</b>	<b>1.00</b>	<b>17,987,353.11</b>

续:

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,749,527.14	100.00	937,495.27	1.00	92,812,031.87
<b>合计</b>	<b>93,749,527.14</b>	<b>100.00</b>	<b>937,495.27</b>	<b>1.00</b>	<b>92,812,031.87</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
	商业承兑汇票小计	18,169,043.55	181,690.44

## (3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	937,495.27	-755,804.83			181,690.44
其中:商业承兑汇票	937,495.27	-755,804.83			181,690.44
<b>合计</b>	<b>937,495.27</b>	<b>-755,804.83</b>			<b>181,690.44</b>

## (4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	205,495,437.05	

合计	205,495,437.05
----	----------------

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	134,726,532.70	1,347,265.33	100,827,259.18	1,008,272.61
1至2年	9,977,763.76	498,888.19	43,861,456.27	2,193,072.82
2至3年	32,964,353.82	4,944,653.08	50,036,251.65	7,505,437.76
3至4年	49,004,812.19	19,601,924.88	41,285,359.88	16,514,143.92
4至5年	41,285,359.88	20,642,679.92	164,879.55	82,439.78
5年以上	103,687,905.68	103,687,905.68	109,473,738.89	109,473,738.89
合计	<b>371,646,728.03</b>	<b>150,723,317.08</b>	<b>345,648,945.42</b>	<b>136,777,105.78</b>

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	113,139,954.73	30.44	92,046,847.48	81.36	21,093,107.25
按组合计提坏账准备	258,506,773.30	69.56	58,676,469.60	22.70	199,830,303.70
其中：账龄组合	258,506,773.30	69.56	58,676,469.60	22.70	199,830,303.70
合计	<b>371,646,728.03</b>	<b>100.00</b>	<b>150,723,317.08</b>	<b>40.56</b>	<b>220,923,410.95</b>

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	119,090,667.49	34.45	93,633,573.39	78.62	25,457,094.10
按组合计提坏账准备	226,558,277.93	65.55	43,143,532.39	19.04	183,414,745.54
其中：账龄组合	226,558,277.93	65.55	43,143,532.39	19.04	183,414,745.54
合计	<b>345,648,945.42</b>	<b>100.00</b>	<b>136,777,105.78</b>	<b>39.57</b>	<b>208,871,839.64</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南柳化桂成化工有限公司	26,580,466.91	26,580,466.91	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南中成化工有限公司	20,801,773.51	20,801,773.51	5年以上	100.00	预计无法收回

湘潭碱业有限公司	17,303,448.44	17,303,448.44	5 年以上	100.00	预计无法收回
曲靖市马龙区明龙焦化实业有限公司	22,022,570.63	10,935,682.91	3 至 4 年、 4 至 5 年	49.66	存在收回可能
曲靖泽广经贸有限公司	12,334,704.11	6,167,352.05	4 至 5 年	50.00	存在收回可能
湖南宜化化工有限责任公司	5,950,712.76	5,950,712.76	5 年以上	100.00	预计无法收回
富源县龙源经贸有限责任公司	7,677,734.93	3,838,867.46	4 至 5 年	50.00	存在收回可能
株洲化工集团诚信有限公司	319,000.23	319,000.23	5 年以上	100.00	预计无法收回
大唐巩义发电有限责任公司	87,650.34	87,650.34	5 年以上	100.00	预计无法收回
水城湘能物资供应有限公司	40,101.26	40,101.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
资兴市平安机动车驾驶员培训学校	12,581.01	12,581.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
华新水泥（丽江）有限公司	6,514.21	6,514.21	5 年以上	100.00	预计无法收回
资兴市地方煤业有限公司 益通分公司	2,696.39	2,696.39	5 年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>113,139,954.73</b>	<b>92,046,847.48</b>	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	134,726,532.70	1.00	1,347,265.33	100,827,259.18	1.00	1,008,272.61
1 至 2 年	9,977,763.76	5.00	498,888.19	43,861,456.27	5.00	2,193,072.82
2 至 3 年	32,964,353.82	15.00	4,944,653.08	49,280,227.70	15.00	7,392,034.18
3 至 4 年	48,248,788.15	40.00	19,299,515.26	6,374.16	40.00	2,549.66
4 至 5 年	6,374.25	50.00	3,187.12	70,715.00	50.00	35,357.50
5 年以上	32,582,960.62	100.00	32,582,960.62	32,512,245.62	100.00	32,512,245.62
<b>合计</b>	<b>258,506,773.30</b>	—	<b>58,676,469.60</b>	<b>226,558,277.93</b>	—	<b>43,143,532.39</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	93,633,573.39	4,363,986.85	5,950,712.76		92,046,847.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,143,532.39	15,532,937.21			58,676,469.60
<b>合计</b>	<b>136,777,105.78</b>	<b>19,896,924.06</b>			<b>150,723,317.08</b>

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南宜化化工有限责任公司	5,950,712.76	11,901,425.52	协商收回
合计	<b>5,950,712.76</b>	<b>11,901,425.52</b>	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
萍乡金迅贸易有限公司	64,261,530.05	17.29	18,908,027.06
柳州钢铁股份有限公司	23,231,661.66	6.25	232,316.62
湖南柳化桂成化工有限公司	26,580,466.91	7.15	26,580,466.91
曲靖市马龙区明龙焦化实业有限公司	22,022,570.63	5.93	10,935,682.91
湖南中成化工有限公司	20,801,773.51	5.60	20,801,773.51
合计	<b>156,898,002.76</b>	<b>42.22</b>	<b>77,458,267.01</b>

4、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,912,663.58	133,746,257.24
合计	<b>82,912,663.58</b>	<b>133,746,257.24</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,394,056.30	37.66	84,847,772.07	91.40
1至2年	42,400,284.13	54.33	706,927.14	0.76
2至3年	385,857.18	0.49	5,328,036.26	5.74
3年以上	5,870,052.91	7.52	1,952,178.81	2.10
合计	<b>78,050,250.52</b>	<b>100.00</b>	<b>92,834,914.28</b>	<b>100.00</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
株洲洁净煤股份有限公司	32,114,001.84	41.15
耒阳市中能合众能源有限公司	10,584,903.95	13.56
贵州楚瑞贸易有限公司	9,920,081.28	12.71
中腾锐达 (重庆) 能源科技有限公司	6,600,000.00	8.46
淄矿 (青岛) 国际物流有限公司	2,923,506.82	3.75
合计	<b>62,142,493.89</b>	<b>79.63</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	174,739,555.84	141,557,390.56
<b>合计</b>	<b>174,739,555.84</b>	<b>141,557,390.56</b>

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	142,566,416.62	1,668,155.14	52,277,877.99	859,754.91
1至2年	7,348,279.29	1,229,631.73	12,760,001.02	939,260.19
2至3年	4,760,067.39	983,558.66	10,439,361.40	2,264,154.00
3至4年	5,689,751.78	2,768,782.89	4,023,666.51	1,690,100.50
4至5年	2,184,728.22	1,159,559.04	1,909,901.49	1,155,408.45
5年以上	863,330,236.39	843,330,236.39	911,136,241.88	844,080,981.68
<b>合计</b>	<b>1,025,879,479.69</b>	<b>851,139,923.85</b>	<b>992,547,050.29</b>	<b>850,989,659.73</b>

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	827,077,926.21	80.62	807,077,926.21	97.58	20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,801,553.48	19.38	44,061,997.64	22.16	154,739,555.84
其中：账龄组合	198,801,553.48	19.38	44,061,997.64	22.16	154,739,555.84
<b>合计</b>	<b>1,025,879,479.69</b>	<b>100.00</b>	<b>851,139,923.85</b>	<b>82.97</b>	<b>174,739,555.84</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	873,952,210.83	88.05	806,896,950.63	92.33	67,055,260.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,594,839.46	11.95	44,092,709.10	37.18	74,502,130.36
其中：账龄组合	118,594,839.46	11.95	44,092,709.10	37.18	74,502,130.36

合计	992,547,050.29	100.00	850,989,659.73	85.74	141,557,390.56
----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

### ①单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州湘能实业有限公司	741,789,193.14	741,789,193.14	100.00	预计无法收回
新疆神宇煤业有限公司	20,673,852.59	20,673,852.59	100.00	预计无法收回
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	20,000,000.00	-		预计可收回
内蒙古辽储燃料有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
株洲华盛工贸有限公司	5,820,527.81	5,820,527.81	100.00	预计无法收回
湖南龙畅洁净煤有限公司	3,585,078.28	3,585,078.28	100.00	预计无法收回
江苏华悦能源有限公司	3,017,154.54	3,017,154.54	100.00	预计无法收回
代扣个人所得税	2,363,147.57	2,363,147.57	100.00	预计无法收回
长沙全鑫科技发展有限公司	1,667,158.89	1,667,158.89	100.00	预计无法收回
耒阳市合安煤业有限公司	978,746.10	978,746.10	100.00	预计无法收回
内蒙古博源华禧煤业有限责任公司	868,559.12	868,559.12	100.00	预计无法收回
永兴县龙盛煤业公司	587,806.03	587,806.03	100.00	预计无法收回
衡阳百艺居	567,217.69	567,217.69	100.00	预计无法收回
铜川市实达工贸有限公司	346,776.70	346,776.70	100.00	预计无法收回
长沙新神金属材料有限公司	326,993.27	326,993.27	100.00	预计无法收回
衡水海江压滤机有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
衡阳市华迅工矿物资有限公司	232,385.00	232,385.00	100.00	预计无法收回
青海省通达物流有限公司	220,870.69	220,870.69	100.00	预计无法收回
耒阳市枫树煤业有限公司	158,090.76	158,090.76	100.00	预计无法收回
桃源县志辉贸易有限公司	156,187.15	156,187.15	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团大同运销落里湾集运站	139,200.85	139,200.85	100.00	预计无法收回
山西金民能源有限公司	112,183.44	112,183.44	100.00	预计无法收回
其他	3,186,796.59	3,186,796.59	100.00	预计无法收回
合计	827,077,926.21	807,077,926.21	97.58	——

### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内 (含 1 年)	142,321,476.24	1.00	1,423,214.76	51,937,498.04	1.00	519,374.96
1 至 2 年	6,440,681.65	5.00	322,034.09	12,442,885.09	5.00	622,144.26
2 至 3 年	4,442,951.46	15.00	666,442.73	9,617,891.08	15.00	1,442,683.68
3 至 4 年	4,868,281.46	40.00	1,947,312.57	3,889,276.68	40.00	1,555,710.67
4 至 5 年	2,050,338.39	50.00	1,025,169.21	1,508,986.11	50.00	754,493.07
5 年以上	38,677,824.28	100.00	38,677,824.28	39,198,302.46	100.00	39,198,302.46
<b>合计</b>	<b>198,801,553.48</b>	<b>—</b>	<b>44,061,997.64</b>	<b>118,594,839.46</b>	<b>—</b>	<b>44,092,709.10</b>

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	519,374.96	43,573,334.14	806,896,950.63	850,989,659.73
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-64,406.82	64,406.82		
—转回第二阶段				
本期计提	968,246.62	-998,958.08	180,975.58	150,264.12
期末余额	1,423,214.76	42,638,782.88	807,077,926.21	851,139,923.85

③收回或转回的坏账准备

无。

④本期实际核销的其他应收款

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州湘能实业有限公司	往来款及借款	741,789,193.14	5年以上	72.31	741,789,193.14
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	往来款	35,140,441.74	1年以内	0.03	351,404.42
湖南省煤业集团有限公司	往来款及借款	32,966,271.19	1年以内	0.03	329,662.71
湖南湘煤湘东矿业有限公司	往来款	25,374,877.48	1年以内	0.02	253,748.77
新疆神宇煤业有限公司	往来款	20,673,852.59	5年以上	2.02	20,673,852.59
<b>合计</b>		<b>855,944,636.14</b>		<b>74.41</b>	<b>763,397,861.63</b>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	34,794,301.47	172,436.95	34,621,864.52	37,947,316.40	172,436.95	37,774,879.45
库存商品	62,396,004.11	992,088.56	61,403,915.55	89,315,352.73		89,315,352.73
发出商品	58,196,606.97		58,196,606.97	52,841,849.91		52,841,849.91
<b>合计</b>	<b>155,386,912.55</b>	<b>1,164,525.51</b>	<b>154,222,387.04</b>	<b>180,104,519.04</b>	<b>172,436.95</b>	<b>179,932,082.09</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	172,436.95						172,436.95
库存商品		992,088.56					992,088.56
<b>合计</b>	<b>172,436.95</b>						<b>1,164,525.51</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,114,007.67	16,753,586.05
预缴税金	4,751,592.23	6,229,539.97
一年内到期的待摊费用		687,679.25
<b>合计</b>	<b>23,865,599.90</b>	<b>23,670,805.27</b>

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	57,147,508.54			57,147,508.54
对联营企业投资	36,962,899.50		1,229,445.87	35,733,453.63
小计	94,110,408.04			92,880,962.17
减：长期股权投资减值准备	57,147,508.54			57,147,508.54
<b>合计</b>	<b>36,962,899.50</b>			<b>35,733,453.63</b>

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动 权益法下确认 的投资损益	期末余额	减值准备	
				期初余额	期末余额
一、合营企业					
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	57,147,508.54		57,147,508.54	57,147,508.54	57,147,508.54
二、联营企业					
株洲洁净煤股份有限公司	36,962,899.50	-1,229,445.87	35,733,453.63		

合计	94,110,408.04	-1,229,445.87	92,880,962.17	57,147,508.54	57,147,508.54
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

### (3) 重要合营企业的主要财务信息

无。

### (4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	株洲洁净煤股份有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	329,519,827.36	38,884,272.00
非流动资产	175,858,372.58	193,133,362.72
<b>资产合计</b>	<b>505,378,199.94</b>	<b>232,017,634.72</b>
流动负债	432,452,784.37	156,583,145.94
<b>负债合计</b>	<b>432,452,784.37</b>	<b>156,583,145.94</b>
净资产	72,925,415.57	75,434,488.78
按持股比例计算的净资产份额	35,733,453.63	36,962,899.50
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>35,733,453.63</b>	<b>36,962,899.50</b>

续：

项目	株洲洁净煤股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	43,754,825.64	41,976,394.94
净利润	-2,509,073.20	-2,409,123.52
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>-2,509,073.20</b>	<b>-2,409,123.52</b>

## 10、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,198,181,392.00	2,634,326,181.56
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,198,181,392.00</b>	<b>2,634,326,181.56</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>4,770,297,953.21</b>	<b>795,653,399.41</b>	<b>1,145,008.63</b>	<b>5,564,806,343.99</b>
房屋、建筑物	2,810,798,669.26	649,772,526.89	-	3,460,571,196.15
机器设备	1,489,862,676.27	27,882,481.94	277,310.01	1,517,467,848.20
运输工具	183,485,455.37	26,097,225.60	760,513.46	208,822,167.51
电子设备及其他	286,151,152.31	91,901,164.98	107,185.16	377,945,132.13
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,119,097,752.69</b>	<b>231,763,912.58</b>	<b>1,110,732.24</b>	<b>2,349,750,933.03</b>

房屋、建筑物	737,725,479.82	137,532,836.93	-	875,258,316.75
机器设备	1,059,948,037.27	61,632,136.05	269,064.57	1,121,311,108.75
运输工具	126,503,164.81	14,401,102.43	737,698.06	140,166,569.18
电子设备及其他	194,921,070.79	18,197,837.17	103,969.61	213,014,938.35
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>2,651,200,200.52</b>			<b>3,215,055,410.96</b>
房屋、建筑物	2,073,073,189.44	--	--	2,585,312,879.40
机器设备	429,914,639.00	--	--	396,156,739.45
运输工具	56,982,290.56	--	--	68,655,598.33
电子设备及其他	91,230,081.52	--	--	164,930,193.78
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b>16,874,018.96</b>			16,874,018.96
房屋、建筑物	7,272,962.56			7,272,962.56
机器设备	9,325,451.87			9,325,451.87
运输工具	238,706.59			238,706.59
电子设备及其他	36,897.94			36,897.94
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>2,634,326,181.56</b>			<b>3,198,181,392.00</b>
房屋、建筑物	2,065,800,226.88	--	--	2,578,039,916.84
机器设备	420,589,187.13	--	--	386,831,287.58
运输工具	56,743,583.97	--	--	68,416,891.74
电子设备及其他	91,193,183.58	--	--	164,893,295.84

#### ①暂时闲置的固定资产情况

无。

#### ②未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 11、在建工程

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	205,032,324.21		205,032,324.21	102,138,359.74		102,138,359.74
工程物资						
<b>合计</b>	<b>205,032,324.21</b>		<b>205,032,324.21</b>	<b>102,138,359.74</b>		<b>102,138,359.74</b>

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全改造项目（2025）	102,521,580.00		102,521,580.00			
两矿资源联合开发利用项目（牛马司）	68,596,478.06		68,596,478.06			

巷道开拓工程	26,666,852.82	26,666,852.82	3,502,065.27	3,502,065.27
总部安全生产调度数字化系统	2,928,020.36	2,928,020.36		
办公楼搬迁—文化楼	1,479,881.64	1,479,881.64	1,493,500.00	1,493,500.00
楚湘生态环境保护污水处理工程	917,431.19	917,431.19		
河堤护坡修复工程	691,741.28	691,741.28	1,242,200.00	1,242,200.00
设备更新	742,554.48	742,554.48		
磨田综掘	487,784.38	487,784.38	-	
安全改造项目(2024年国债)			21,712,057.73	21,712,057.73
智能化综采工作面三机配套设备			6,686,606.87	6,686,606.87
国债工程			47,582,637.20	47,582,637.20
矿山环境治理项目			2,702,712.08	2,702,712.08
瓦斯治理-瓦斯抽采巷			684,918.08	684,918.08
提升煤炭开采本质安全水平(2024)			2,108,209.18	2,108,209.18
重大灾害治理(2024)			12,834,760.82	12,834,760.82
鄯善电厂工程			1,105,883.90	1,105,883.90
耒阳洗煤厂一期改造工程-原煤棚			33,267.33	33,267.33
耒阳洗煤厂一期改造工程-宿舍楼和食堂装修安装			449,541.28	449,541.28
<b>合计</b>	<b>205,032,324.21</b>	<b>-</b>	<b>205,032,324.21</b>	<b>102,138,359.74</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
安全改造项目(2025)		185,703,642.05	68,240,363.33	14,941,698.72	102,521,580.00
两矿资源联合开发利用项目		68,195,248.70			68,195,248.70
巷道开拓工程	3,502,065.27	550,584,405.40	470,513,445.53	56,906,172.32	26,666,852.82
总部安全生产调度数字化系统		2,928,020.36			2,928,020.36
办公楼搬迁—文化楼	1,493,500.00	1,408,400.00		1,422,018.36	1,479,881.64
设备更新	-	34,125,320.44	27,197,872.00	6,184,893.96	742,554.48
河堤护坡修复工程	1,242,200.00		550,458.72		691,741.28
一通三防	-	12,350,473.59	1,821,400.00	10,529,073.59	
四化建设		6,599,100.00	1,687,100.00	4,912,000.00	
安全改造项目(2024年国债)	21,712,057.73	14,518,163.04	28,836,495.41	7,393,725.36	
重大灾害治理(2024)	12,834,760.82	366,085.00	11,739,055.00	1,461,790.82	
提升煤炭开采本质安全水平(2024)	2,108,209.18	6,580,945.03	6,580,945.03	2,108,209.18	
智能化综采工作面三机配套设备	6,686,606.87		5,203,738.94	1,482,867.93	
生产系统改造及完善		4,231,094.63	4,231,094.63		

3622 风巷抽采巷		3,595,602.10	3,595,602.10		
4426 底板抽采巷		2,467,971.02	2,467,971.02		
2025 年专项增补项目		40,187,544.87	40,187,544.87		
国债资金		4,488,955.90		4,488,955.90	
国债工程	47,582,637.20		22,400,935.88	25,181,701.32	
矿山环境治理项目	2,702,712.08			2,702,712.08	
2025 年专项工程		33,432,415.16	33,432,415.16		
茶山岭煤矿井下标准化创建工程		3,087,200.00		3,087,200.00	
瓦斯治理-瓦斯抽采巷	684,918.08	34,276,757.77	27,815,000.00	7,146,675.85	
机电运输改造（湘永）		1,620,975.77	1,620,975.77		
防治水工程		1,608,521.04	1,608,521.04		
六大系统维护完善	-	7,211,316.37		7,211,316.37	
矿井自动化智能化建设		1,411,283.87		1,411,283.87	
生产系统改造		3,376,979.00		3,376,979.00	
矿井生产系统改造及完善		5,080,700.00		5,080,700.00	
<b>合计</b>	<b>100,549,667.23</b>	<b>1,029,437,121.11</b>	<b>759,730,934.43</b>	<b>167,029,974.63</b>	<b>203,225,879.28</b>

续:

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息金额	资金来源
安全改造项目（2025）	220,000,000.00	84.41	84.41		自筹资金及折旧资金
两矿资源联合开发利用项目	127,160,000.00	53.63	53.63		折旧资金
巷道开拓工程	587,555,170.00	94.30	94.30		自筹资金及折旧资金
总部安全生产调度数字化系统	3,790,000.00	77.26	77.26		自筹资金
办公楼搬迁—文化楼	3,593,500.00	80.75	80.75		自筹资金
设备更新	40,415,163.50	84.44	84.44		自筹资金及折旧资金
河堤护坡修复工程	2,242,200.00	55.40	55.40		自筹资金
一通三防	13,268,400.00	93.08	100.00		自筹资金及折旧资金
四化建设	6,658,400.00	99.11	100.00		自筹资金及折旧资金
安全改造项目（2024 年国债）	40,113,700.00	90.32	100.00		自筹资金及折旧资金
重大灾害治理（2024）	14,000,000.00	94.29	100.00		自筹资金
提升煤炭开采本质安全水平（2024）	8,980,000.00	96.76	100.00		自筹资金
智能化综采工作面三机配套设备	6,686,606.87	100.00	100.00		折旧资金
生产系统改造及完善	4,301,700.00	98.36	100.00		折旧资金
3622 风巷抽采巷	4,401,000.00	81.70	100.00		折旧资金

4426 底板抽采巷	2,591,200.00	95.24	100.00	折旧资金
2025 年专项增补项目	40,287,500.00	99.75	100.00	折旧资金
国债资金	4,500,000.00	99.75	100.00	自筹资金
国债工程	49,800,000.00	95.55	100.00	自筹资金
矿山环境治理项目	2,800,000.00	96.53	100.00	折旧资金
2025 年专项工程	34,403,500.00	97.18	100.00	折旧资金
茶山岭煤矿井下标准化创建工程	3,087,200.00	100.00	100.00	自筹资金
瓦斯治理-瓦斯抽采巷	35,300,000.00	99.04	100.00	自筹资金
机电运输改造（湘永）	1,886,000.00	85.95	100.00	自筹资金
防治水工程	1,647,000.00	97.66	100.00	自筹资金
六大系统维护完善	8,125,300.00	88.75	100.00	自筹资金
矿井自动化智能化建设	1,462,400.00	96.50	100.00	自筹资金
生产系统改造	3,382,100.00	99.85	100.00	自筹资金
矿井生产系统改造及完善	5,090,000.00	99.82	100.00	自筹资金
<b>合计</b>	<b>1,277,528,040.37</b>	—	—	—

## 12、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,537,356,542.48</b>			<b>1,537,576,542.48</b>
其中：土地使用权	195,581,282.93			195,581,282.93
采矿权	1,336,674,823.14			1,336,674,823.14
软件及其他	5,100,436.41	220,000.00		5,320,436.41
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>977,539,995.60</b>	<b>60,005,146.07</b>		<b>1,037,545,141.67</b>
其中：土地使用权	49,354,452.24	3,422,511.79		52,776,964.03
采矿权	927,443,739.53	55,468,335.80		982,912,075.33
软件及其他	741,803.83	1,114,298.48		1,856,102.31
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>17,364,648.93</b>			<b>17,364,648.93</b>
其中：土地使用权	17,364,648.93			17,364,648.93
采矿权				
软件及其他				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>542,451,897.95</b>	—	—	<b>482,666,751.88</b>
其中：土地使用权	128,862,181.76	—	—	125,439,669.97
采矿权	409,231,083.61	—	—	353,762,747.81
软件及其他	4,358,632.58	—	—	3,464,334.10

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	265,041.03		13,476.72		251,564.31

合计	265,041.03	251,564.31
----	------------	------------

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	222,816,403.80	908,422,340.24	241,796,563.55	986,634,471.61
资产减值损失	15,601,074.56	65,908,824.71	15,744,165.32	66,862,763.16
可抵扣亏损	26,158,585.22	174,390,568.13	15,658,585.22	104,390,568.13
<b>小计</b>	<b>264,576,063.58</b>	<b>1,148,721,733.08</b>	<b>273,199,314.09</b>	<b>1,157,887,802.90</b>
二、递延所得税负债				
固定资产一次性抵扣	13,452,540.27	67,262,252.87	11,467,459.39	70,351,344.57
<b>小计</b>	<b>13,452,540.27</b>	<b>67,262,252.87</b>	<b>11,467,459.39</b>	<b>70,351,344.57</b>

#### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
地质勘探投入	136,236,183.22	136,500,779.88
环境治理备用金	50,496,303.24	59,478,510.25
<b>合计</b>	<b>186,732,486.46</b>	<b>195,979,290.13</b>

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	460,270,277.79	937,603,388.94
<b>合计</b>	<b>460,270,277.79</b>	<b>937,603,388.94</b>

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

#### 17、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,000,000.00	178,000,000.00
<b>合计</b>	<b>128,000,000.00</b>	<b>178,000,000.00</b>

## 18、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	294,601,568.99	266,028,484.02
1至2年	78,748,513.41	36,715,558.13
2至3年	19,268,729.81	11,282,192.66
3年以上	25,342,318.50	23,973,143.94
<b>合计</b>	<b>417,961,130.71</b>	<b>337,999,378.75</b>

### 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湘煤立达矿山装备股份有限公司	5,337,783.11	暂未结算
郴电国际永兴分公司	3,572,133.76	暂未结算
萍乡金迅贸易有限公司	3,182,145.54	暂未结算
租赁转卡特彼勒郑州公司	2,900,001.00	暂未结算
湖南煤矿安全装备有限公司	2,176,768.29	暂未结算
湖南省白沙新能源发展有限公司	1,930,394.03	暂未结算
涟邵建工集团第一安装工程公司	1,756,268.40	暂未结算
河北澳通橡胶制品有限公司	1,277,837.67	暂未结算
北京鑫华源机械制造有限公司	1,196,001.00	暂未结算
湘潭湘机机车制造有限公司	1,163,260.38	暂未结算
湖南煤矿机械有限公司	1,140,457.48	暂未结算
衡南县家盛贸易供应部	1,079,847.80	暂未结算
煤炭科学技术研究院有限公司	1,064,511.51	暂未结算
湖南众昊药业有限公司	1,051,821.07	暂未结算
<b>合计</b>	<b>28,829,231.04</b>	

## 19、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		165,137.61
<b>合计</b>		<b>165,137.61</b>

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,134,296.22	87,816,549.03
<b>合计</b>	<b>83,134,296.22</b>	<b>87,816,549.03</b>

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	433,461,610.28	1,300,848,138.07	1,218,314,350.73	515,995,397.62
离职后福利-设定提存计划	11,779,472.97	186,370,127.58	168,418,344.63	29,731,255.92
辞退福利	5,613,653.47	20,696,714.67	20,647,026.28	5,663,341.86
<b>合计</b>	<b>450,854,736.72</b>	<b>1,507,914,980.32</b>	<b>1,407,379,721.64</b>	<b>551,389,995.40</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	246,432,577.55	1,048,953,492.71	988,408,150.68	306,977,919.58
职工福利费		25,925,702.70	25,925,702.70	-
社会保险费	9,148,471.05	120,189,485.38	118,386,414.43	10,951,542.00
其中：医疗保险费	6,758,835.96	77,179,151.08	75,843,664.27	8,094,322.77
工伤保险费	2,389,635.09	43,010,334.30	42,542,750.16	2,857,219.23
其他				
住房公积金	120,450,242.22	39,309,090.22	23,830,609.20	135,928,723.24
工会经费和职工教育经费	53,596,942.05	41,360,015.18	37,051,802.74	57,905,154.49
其他短期薪酬	3,833,377.41	25,110,351.88	24,711,670.98	4,232,058.31
<b>合计</b>	<b>433,461,610.28</b>	<b>1,300,848,138.07</b>	<b>1,218,314,350.73</b>	<b>515,995,397.62</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	10,939,006.97	171,924,824.43	157,518,958.66	25,344,872.74
失业保险费	840,466.00	6,865,732.35	6,440,143.17	1,266,055.18
企业年金缴费		7,579,570.80	4,459,242.80	3,120,328.00
<b>合计</b>	<b>11,779,472.97</b>	<b>186,370,127.58</b>	<b>168,418,344.63</b>	<b>29,731,255.92</b>

## 22、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	17,310,695.68	197,930,551.06	196,675,847.33	18,565,399.41
资源税	4,923,000.86	64,599,405.02	64,469,417.19	5,052,988.69
企业所得税	37,014,519.25	32,760,006.56	49,923,031.10	19,851,494.71
城市维护建设税	1,253,924.39	11,910,167.87	12,111,232.57	1,052,859.69
房产税	42,727.11	3,409,995.10	3,371,102.98	81,619.23
土地使用税		7,885,367.33	7,727,344.53	158,022.80
个人所得税	7,489,806.43	17,105,205.93	17,577,046.28	7,017,966.08
教育费附加（含地方教育费附加）	984,066.18	9,944,225.38	10,055,868.88	872,422.68
水利建设基金	2,734,292.64	1,007,278.53	1,229,438.17	2,512,133.00

印花税	1,388,181.33	2,315,858.66	2,618,436.74	1,085,603.25
其他税费	1,526,868.21	1,455,800.71	1,583,830.24	1,398,838.68
<b>合计</b>	<b>74,668,082.08</b>	<b>350,323,862.15</b>	<b>367,342,596.01</b>	<b>57,649,348.22</b>

### 23、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	442,607,272.63	439,925,285.97
<b>合计</b>	<b>442,607,272.63</b>	<b>439,925,285.97</b>

#### 其他应付款项

##### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	145,143,101.41	133,439,979.97
代收代付款	96,982,628.37	119,886,470.47
押金及保证金	54,045,544.24	66,391,237.73
应付采矿权款	981,211.90	981,211.90
其他	145,454,786.71	119,226,385.90
<b>合计</b>	<b>442,607,272.63</b>	<b>439,925,285.97</b>

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	27,058,194.21	尚未结算
三下开采赔偿款	4,585,565.10	尚未结算
湖南能源集团资兴实业有限公司	4,040,933.62	尚未结算
贵州楚瑞贸易有限公司	2,690,000.00	保证金
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	2,471,750.00	尚未结算
临汾市金聚能商贸有限公司	2,200,000.00	保证金
国网湖南资兴市供电公司	2,000,000.00	保证金
湖南能源集团白沙实业有限责任公司	1,600,678.19	尚未结算
湖南楚湘矿业管理有限公司	1,595,925.09	保证金
湖南楚湘建设工程集团有限公司	1,405,470.46	保证金
<b>合计</b>	<b>49,648,516.67</b>	

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	182,120,000.00	103,000,000.00

一年内到期的长期借款利息	738,727.77	331,770.83
<b>合计</b>	<b>182,858,727.77</b>	<b>103,331,770.83</b>

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据		4,998,658.58
待转销增值税	10,807,458.57	11,416,151.40
<b>合计</b>	<b>10,807,458.57</b>	<b>16,414,809.98</b>

## 26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,109,590,000.00	473,500,000.00
小计	1,109,590,000.00	473,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	182,120,000.00	103,000,000.00
<b>合计</b>	<b>927,470,000.00</b>	<b>370,500,000.00</b>

## 27、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	20,036,663.16		20,036,663.16	
专项应付款	97,486,157.30		24,960.00	97,461,197.30
<b>合计</b>	<b>117,522,820.46</b>		<b>20,061,623.16</b>	<b>97,461,197.30</b>

### (1) 长期应付款

无。

### (2) 专项应付款

#### ①专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供气分离改造专项资金	70,367,000.00			70,367,000.00
供电供水分离改造专项资金	25,836,422.40		24,960.00	25,811,462.40
化解煤炭过剩产能专项资金	1,282,734.90			1,282,734.90
<b>合计</b>	<b>97,486,157.30</b>		<b>24,960.00</b>	<b>97,461,197.30</b>

## 28、长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内退及离退休人员统筹外费用	37,392,500.83		17,266,599.49	20,125,901.34
<b>合计</b>	<b>37,392,500.83</b>		<b>17,266,599.49</b>	<b>20,125,901.34</b>

注：上述长期应付职工薪酬主要由离退休、内退、老工伤等人员统筹外费用构成。按照财政部《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企【2009】117号）和《关于中央企业重组中退休人员统筹外费用财务管理问题的通知》（财企【2010】84号），以及湖南省相关文件的规定，本公司对离退休人员、内退人员、提前退休人员、因工伤残人员、下岗人员及遗属等人员的预计统筹外支出进行了测算，计入长期应付职工薪酬；同时，因湘煤集团在以其所持股权和净资产评估后对湖南煤业股份公司出资时，未扣除上述人员截至2009年6月30日的费用，依据出资人协议，截至2009年6月30日离退休人员、内退人员、提前退休人员、因工伤残人员、下岗人员及遗属等人员在2009年12月31日的预计统筹外支出根据湖南省国资委湘国资预算函【2011】61号批复，已由湘煤集团支付给本公司。

## 29、预计负债

项目	期末余额	期初余额
环境治理金	232,921,039.61	228,130,145.23
<b>合计</b>	<b>232,921,039.61</b>	<b>228,130,145.23</b>

## 30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	66,345,984.81	3,884,462.84	48,839,767.33	21,390,680.32
<b>合计</b>	<b>66,345,984.81</b>	<b>3,884,462.84</b>	<b>48,839,767.33</b>	<b>21,390,680.32</b>

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期增加	
		本期新增补助金额	其他增加
安全生产补贴资金	47,934,714.81		
应急救援工程装备资金	18,411,270.00	3,884,462.84	
<b>合计</b>	<b>66,345,984.81</b>	<b>3,884,462.84</b>	

续：

补助项目	本期减少			期末余额	与资产相关/与收益相关
	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	直接冲减资产成本或费用		
安全补贴资金	1,503,287.43	其他收益	30,427,391.43	16,004,035.95	与资产相关
应急救援工程装备资金	1,551,809.58	其他收益	15,357,278.89	5,386,644.37	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,055,097.01</b>		<b>45,784,670.32</b>	<b>21,390,680.32</b>	

## 31、股本

项目	期初余额	本期增变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	2,050,000,000.00					2,050,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,050,000,000.00</b>					<b>2,050,000,000.00</b>

### 32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	139,616,682.06			139,616,682.06
其他资本公积	941,473,836.27			941,473,836.27
合计	<b>1,081,090,518.33</b>			<b>1,081,090,518.33</b>

### 33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	128,056.06	96,848,586.45	96,976,642.51	
井巷资金及维简费	8,465,094.03	46,681,963.50	52,437,784.43	2,709,273.10
合计	<b>8,593,150.09</b>	<b>143,530,549.95</b>	<b>149,414,426.94</b>	<b>2,709,273.10</b>

### 34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	53,989,998.92			53,989,998.92
合计	<b>53,989,998.92</b>			<b>53,989,998.92</b>

### 35、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,303,153,461.19	-1,393,649,514.08
期初调整金额		
本期期初余额	-1,303,153,461.19	-1,393,649,514.08
本期增加额	-35,434,185.36	90,496,052.89
其中：本期净利润转入	-35,434,185.36	90,496,052.89
本期减少额		
本期期末余额	-1,338,587,646.55	-1,303,153,461.19

### 36、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,995,547,469.10	2,292,927,778.51	3,677,065,674.77	2,725,818,945.51
其他业务	142,016,160.41	119,815,157.06	150,903,981.35	134,052,264.71
合计	<b>3,137,563,629.51</b>	<b>2,412,742,935.57</b>	<b>3,827,969,656.12</b>	<b>2,859,871,210.22</b>

#### （2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额	上期发生额
-------------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
能源	2,995,547,469.10	2,292,927,778.51	3,677,065,674.77	2,725,818,945.51
小计	2,995,547,469.10	2,292,927,778.51	3,677,065,674.77	2,725,818,945.51
其他业务：				
销售材料及其他	141,607,588.98	119,479,719.92	149,883,375.85	133,144,130.56
租赁收入	408,571.43	335,437.14	1,020,605.50	908,134.15
小计	142,016,160.41	119,815,157.06	150,903,981.35	134,052,264.71
<b>合计</b>	<b>3,137,563,629.51</b>	<b>2,412,742,935.57</b>	<b>3,827,969,656.12</b>	<b>2,859,871,210.22</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	能源		销售材料及其他、租赁	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	2,995,547,469.10	2,292,927,778.51		
其他业务				
其中：在某一时点确认			141,607,588.98	119,479,719.92
在某一时段确认（租赁收入）			408,571.43	335,437.14
<b>合计</b>	<b>2,995,547,469.10</b>	<b>2,292,927,778.51</b>	<b>142,016,160.41</b>	<b>119,815,157.06</b>

### 37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	64,599,405.02	51,961,647.80
城市维护建设税	11,910,167.87	16,036,864.51
教育费附加	9,944,225.38	13,225,961.77
土地使用税	7,885,367.33	7,298,199.02
印花税	2,315,858.66	2,810,860.20
房产税	3,409,995.10	3,591,430.25
水利基金	1,007,278.53	1,795,358.49
其他	1,455,800.71	1,227,712.09
<b>合计</b>	<b>102,528,098.60</b>	<b>97,948,034.13</b>

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,741,387.24	40,443,833.11
折旧摊销费	5,802,332.09	7,006,094.17
业务招待费	1,335,409.79	2,918,323.14
差旅费	732,809.51	1,084,962.56

办公费用及水电费	615,212.20	957,097.90
其他	5,437,277.05	5,750,207.17
<b>合计</b>	<b>53,664,427.88</b>	<b>58,160,518.05</b>

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,198,407.97	281,303,637.57
折旧摊销费	90,304,086.97	89,303,648.97
中介费用	1,303,905.18	13,167,136.14
业务招待费	4,445,783.79	9,069,077.59
办公费用	7,200,328.95	6,569,762.91
水电费	7,320,206.12	6,977,012.24
党建工作费	3,138,938.96	6,171,823.81
差旅费	5,403,982.54	6,848,993.27
租赁及相关服务费	10,009,076.51	13,416,457.03
地方性规费	2,749,189.28	3,754,682.03
环境治理备用金	8,982,207.01	10,006,467.09
汽车使用费	9,183,616.65	6,055,917.20
会议费	543,982.68	1,201,282.31
其他	19,339,953.20	29,839,101.74
<b>合计</b>	<b>411,123,665.81</b>	<b>483,684,999.90</b>

### 40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,060,379.21	51,071,401.39
材料消耗	31,892,152.74	24,287,689.19
电力	2,534,503.95	5,147,008.96
折旧	5,016,747.30	4,918,576.08
其他费用	2,327,553.24	3,323,787.33
<b>合计</b>	<b>90,831,336.44</b>	<b>88,748,462.95</b>

### 41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,398,414.07	38,835,141.96
减：利息收入	2,203,567.35	7,641,889.23
利息净支出	33,194,846.72	31,193,252.73
银行手续费	501,049.10	454,476.64
其他	10,329,802.70	13,332,856.82
<b>合计</b>	<b>44,025,698.52</b>	<b>44,980,586.19</b>

#### 42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
老工伤补贴		1,890,000.00
税收返还、税收减免	2,782,003.45	6,610,103.09
企业技术改造税收增量奖补资金	2,036,800.00	884,600.00
安全补贴资金	1,978,157.12	3,206,517.53
瓦斯利用补贴		764,400.00
稳岗补贴	2,619,452.74	1,089,871.34
企业研发奖补资金		200,000.00
收个税手续费返还		123,731.62
地方政府补助收益	2,220,839.76	484,100.00
专项生产补助	1,687,266.25	2,298,891.12
安全生产补助		1,500,000.00
高新技术企业认定	100,000.00	100,000.00
2023年煤层气补贴		831,700.00
清洁能源奖励	788,900.00	166,400.00
<b>合计</b>	<b>14,213,419.32</b>	<b>20,150,314.70</b>

#### 43、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴息	-1,912,743.67	-2,812,833.67
权益法核算的长期股权投资收益	-1,229,445.87	-1,180,470.53
<b>合计</b>	<b>-3,142,189.54</b>	<b>-3,993,304.20</b>

#### 44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	755,804.83	941,763.89
应收账款坏账损失	-13,946,211.30	-16,414,347.69
其他应收款坏账损失	-150,264.12	-7,938,640.19
<b>合计</b>	<b>-13,340,670.59</b>	<b>-23,411,223.99</b>

#### 45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-992,088.56	
<b>合计</b>	<b>-992,088.56</b>	

#### 46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失:	29,977.88	-41,564.61	29,977.88
其中:固定资产处置利得或损失	29,977.88	-41,564.61	29,977.88
<b>合计</b>	<b>29,977.88</b>	<b>-41,564.61</b>	<b>29,977.88</b>

#### 47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		20,238.00	
与企业日常活动无关的政府补助	8,066.60	8,454.30	8,066.60
无需支付的负债	16,014,276.09	263,681.98	16,014,276.09
保险赔偿款		803,000.00	
违约赔偿	493,964.66		493,964.66
其他	56,292.15	18,880.65	56,292.15
<b>合计</b>	<b>16,572,599.50</b>	<b>1,114,254.93</b>	<b>16,572,599.50</b>

#### 48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出			50,000.00
行政性罚款、滞纳金	27,103,432.13	27,500,238.35	27,053,432.13
新疆神宇投资损失			
债权损失	1,179,473.34		1,179,473.34
其他	87,801.81	108,663.48	87,801.81
<b>合计</b>	<b>28,370,707.28</b>	<b>27,608,901.83</b>	<b>28,370,707.28</b>

#### 49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,976,472.01	89,408,635.56
递延所得税调整	10,608,331.39	-19,824,200.18
<b>合计</b>	<b>43,584,803.40</b>	<b>69,584,435.38</b>

## 50、租赁

### (1) 作为承租人

#### ①承租人信息

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,009,076.51

#### ②承租人补充信息

项目	现金流量类别	本年金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	经营活动现金流出	7,500,000.00

### (2) 作为出租人

#### 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	408,571.43
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 51、合并现金流量表相关事项

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-35,966,995.98	91,200,984.30
加：资产减值准备	992,088.56	
信用减值准备	13,340,670.59	23,411,223.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,763,912.58	195,334,506.58
使用权资产摊销/折旧		
无形资产摊销	60,005,146.07	62,081,714.06
长期待摊费用摊销	13,476.72	1,021,283.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,977.88	41,564.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-20,238.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,398,414.07	38,835,141.96
投资损失(收益以“-”号填列)	3,142,189.54	3,993,304.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,623,250.51	-19,146,047.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,985,080.88	-678,153.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,717,606.49	-42,931,805.92

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	90,920,538.04	370,576,227.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-438,443,029.63	-489,475,897.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,537,629.44	234,243,809.42
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	422,840,534.64	717,470,129.41
减：现金的期初余额	717,470,129.41	841,847,668.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-294,629,594.77	-124,377,539.19

## 52、有权利和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,188,940.86	银行承兑汇票保证金及诉讼冻结

## 九、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,060,379.21	51,071,401.39
材料消耗	31,892,152.74	24,287,689.19
电力	2,534,503.95	5,147,008.96
折旧	5,016,747.30	4,918,576.08
其他费用	2,327,553.24	3,323,787.33
<b>合计</b>	<b>90,831,336.44</b>	<b>88,748,462.95</b>
其中：费用化研发支出	90,831,336.44	88,748,462.95
资本化研发支出		

## 十、或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入 其他收益 金额	直接冲减资 产成本或费 用	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	66,345,984.81	3,884,462.84	3,055,097.01	45,784,670.32	21,390,680.32	与资产相 关
递延收益						与收益相 关
<b>合计</b>	<b>66,345,984.81</b>	<b>3,884,462.84</b>	<b>3,055,097.01</b>	<b>45,784,670.32</b>	<b>21,390,680.32</b>	

### 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,213,419.32	20,150,314.70
营业外收入	8,066.60	8,454.30
<b>合计</b>	<b>14,221,485.92</b>	<b>20,158,769.00</b>

## 十三、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

### 2、市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注八、16以及附注八、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 十四、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

项目	期末公允价值			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	
应收款项融资			82,912,663.58	82,912,663.58

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，期末应收款项融资均为持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

#### 十五、关联方关系及其交易

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司
				的持股比例 (%)	的表决权比例 (%)
湖南省煤业集团有限公司	湖南长沙	资产经营	180,000.00 万元	56.0939	56.0939

注：本公司的母公司是湖南省煤业集团有限公司，最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

##### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

###### （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	煤炭开采	55.00		55.00
二、联营企业						
株洲洁净煤股份有限公司	湖南株洲	湖南株洲	煤炭及制品 采购和销售	49.00		49.00

注：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、9。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	合营企业
株洲洁净煤股份有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团白沙实业有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团白沙房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	受同一母公司控制
湖南省白沙新能源发展有限公司	受同一母公司控制
耒阳市白沙物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
湖南能投售电有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	受同一母公司控制
株洲天泰资产管理有限公司	受同一母公司控制
湘能华磊光电股份有限公司	受同一母公司控制
湖南省日晶照明科技责任有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团长沙实业有限公司	受同一母公司控制
湖南正翔科技发展有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团涟邵实业有限公司	受同一母公司控制
湖南继善机电设备有限公司	受同一母公司控制
湖南华泰广厦房地产有限公司	受同一母公司控制
湖南兴宁物业管理有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团资兴实业有限公司	受同一母公司控制
资兴煤矸石发电有限责任公司	受同一母公司控制
郴州格瑞特电子科技有限公司	受同一母公司控制
湖南省资兴焦电股份有限公司	受同一母公司控制
郴州神杨特种水泥有限责任公司	受同一母公司控制
资兴丽景物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省宏景房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
资兴丽景建筑工程有限责任公司	受同一母公司控制
湖南楚湘建设工程集团有限公司	受同一母公司控制
湖南楚湘正诚物业服务有限公司	受同一母公司控制
湖南楚湘建筑工程有限公司	受同一母公司控制
湖南楚湘矿山工程有限公司	受同一母公司控制
湖南楚湘设计有限公司	受同一母公司控制
湘煤立达矿山装备股份有限公司	受同一母公司控制
湖南立达选矿成套装备有限公司	受同一母公司控制

湖南立达环保科技有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团能投房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	受同一母公司控制
湖南煤矿机械有限公司	受同一母公司控制
湖南金塔机械制造有限公司	受同一母公司控制
慈利县金塔停车管理有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤炭科学研究院有限公司	受同一母公司控制
湖南国标检测科技有限公司	受同一母公司控制
湖南同德矿山科研勘察设计有限公司	受同一母公司控制
长沙市煤科物业管理有限公司	受同一母公司控制
湖南省纺织科学研究院有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省皮革研究所有限公司	受同一母公司控制
岳阳英派科特种设备检验检测有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤炭有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省湘煤贸易有限公司	受同一母公司控制
湖南省湘煤电煤储备有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤炭进出口有限责任公司	受同一母公司控制
湖南娄底湘旺煤炭有限公司	受同一母公司控制
湖南省兴旺湘煤能源有限公司	受同一母公司控制
湖南煤矿安全装备有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司大岭煤矿	受同一母公司控制
湖南省湘东矿业有限公司	受同一母公司控制
湖南省煤炭大数据中心有限公司	受同一母公司控制
中国大唐集团公司	股东
大唐华银电力股份有限公司	股东并受股东中国大唐集团公司控制
湖南大唐燃料开发有限责任公司	受股东大唐华银电力股份有限公司控制
大唐华银株洲发电有限公司	受股东大唐华银电力股份有限公司控制
大唐湘潭发电有限责任公司	受股东大唐华银电力股份有限公司控制
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	股东之母公司
湖南华菱涟源钢铁有限公司	股东
湖南第一工业设计研究院	受同一母公司控制
湖南能投智能装备集团有限公司	受同一母公司控制
湖南省黑金时代房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湖南能投智能集团公司资兴分公司	受同一母公司控制
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	受同一母公司控制
湘煤大学	受同一母公司控制

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
湖南楚湘建设工程集团有限公司	服务费	市场价格法	917,431.19	917,431.19
湖南楚湘矿山工程有限公司	采购货物	市场价格法	1,001,812.58	672,241.00
湖南楚湘矿业管理有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	893,207.55	2,249,622.63
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	1,342,283.00	1,318,243.04
湖南第一工业设计研究院有限公司	采购服务	市场价格法	1,004,812.58	1,213,679.24
湖南继善经贸有限公司	采购货物	市场价格法	361,344.05	938,683.05
湖南煤矿安全装备有限公司	采购货物	市场价格法	21,494,984.05	30,566,620.72
湖南煤矿机械有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	5,660,518.36	6,397,236.15
湖南省煤业集团能投房地产开发有限公司	采购服务、租赁、物业管理费	市场价格法	7,535,651.68	13,598,158.82
湖南省白沙新能源发展有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	46,848,333.78	55,133,757.00
湖南省煤炭进出口有限责任公司	采购货物	市场价格法		
湖南省煤炭科学研究院有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	250,943.40	3,226,415.10
湖南能源集团白沙实业有限责任公司	租赁费、采购服务	市场价格法	1,512,235.92	4,280,998.17
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	采购货物	市场价格法	1,132,464.60	2,660,550.62
湖南湘煤黄牛岭矿业有限公司	采购货物	市场价格法	8,029,167.79	27,798,594.93
湖南能源集团资兴实业有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法		
湖南能投智能装备集团有限公司资兴分公司	采购货物、采购服务	市场价格法	26,998,784.03	34,401,202.54
湖南省日晶照明科技有限责任公司	采购货物	市场价格法	269,552.13	166,677.35
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	采购服务	市场价格法	3,461,750.00	7,326,981.12
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	采购货物	市场价格法	3,057,984.03	2,072,479.63
湘煤大学	接受培训服务	市场价格法	1,400,056.00	4,074,086.35
湘煤立达矿山装备股份有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	26,042,488.91	35,388,683.92
株洲洁净煤股份有限公司	采购材料和煤炭	市场价格法		40,634,381.00
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	采购货物	市场价格法		
湖南省煤炭大数据中心有限公司	采购服务	市场价格法	905,957.69	1,378,752.82
湖南楚湘建筑工程有限公司	采购服务	市场价格法	5,593.36	

湖南白沙置业发展有限责任公司	采购服务	市场价格法	325,653.80	
湖南省国智云科技有限公司	采购服务	市场价格法	22,641.51	
湖南能投智能装备集团有限公司	采购货物、采购服务	市场价格法	2,842,034.60	
资兴丽景建筑工程有限责任公司	采购服务	市场价格法	27,155.96	
顶鑫环保科技有限公司	采购货物	市场价格法		2,529,377.56
湖南立达环保科技有限公司	采购货物	市场价格法	795,963.33	
湖南国标检测科技有限公司	采购服务	市场价格法	542,452.83	1,248,490.57
湖南省国智云科技有限公司	采购服务	市场价格法	1,391,910.40	

#### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
湖南楚湘建设工程集团有限公司	销售货物	市场价格法	8,403,775.65	2,113,460.87
湖南华菱涟源钢铁有限公司	销售货物	市场价格法	52,810,898.12	90,379,046.72
湖南省煤炭进出口有限责任公司	销售货物	市场价格法	857,010.97	68,534.51
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	销售货物、采保费	市场价格法	19,934,036.96	12,585,737.22
湖南湘煤黄牛岭矿业有限公司	销售货物、采保费	市场价格法	19,440,720.31	23,972,418.07
湖南省煤业集团有限公司	销售货物	市场价格法		729,730.53
湖南能源集团资兴实业有限公司	销售货物	市场价格法	74,941.10	90,330.11
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	销售货物	市场价格法		756,613.81
湖南湘煤湘东矿业有限公司	采保费、销售货物	市场价格法	10,996,586.32	13,358,718.31
湖南省资兴焦电股份有限公司	销售煤炭、销售货物	市场价格法	140,333,200.45	245,215,728.26
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	销售货物	市场价格法	1,352,736.11	2,159,814.09
湖南省白沙新能源发展有限公司	销售货物	市场价格法	1,509,946.90	
资兴煤矸石发电有限责任公司	销售煤炭	市场价格法	26,406,001.12	42,543,659.28

#### (2) 关键管理人员报酬

类型	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	320.81	316.37

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：				
湖南楚湘建设工程集团有限公司	5,229,911.16	52,299.11	849,058.55	8,490.59
湖南省白沙新能源发展有限公司	315,467.65	3,154.68	316,582.39	15,780.80
湖南省资兴焦电股份有限公司	1,306,966.03	13,069.67	2,409,279.73	24,092.80
资兴煤矸石发电有限责任公司	8,296,167.05	82,961.68	12,162,662.56	121,626.63
大唐巩义发电有限责任公司			87,650.34	43,825.17
贵州湘能公司水城湘能物资供应公司			40,101.26	40,101.26
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司			704,973.60	7,049.74
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	827,405.27	8,274.05	379,587.31	3,795.87
湖南华菱湘潭钢铁股份有限公司			6,537,685.61	67,310.78
衡阳华菱连轧管有限公司			532,600.74	5,326.01
湖南华菱资源贸易有限公司				
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	3,488,723.16	34,887.23	14,389,128.76	566,568.76
湖南湘煤黄牛岭矿业有限公司	29,473,284.58	833,255.96	5,755,079.80	57,550.80
湖南湘煤湘东矿业有限公司	12,872,215.71	128,722.16	6,407,066.59	64,070.66
大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司	4,606,064.31	690,909.65	5,050,799.99	252,540.00
大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司			3,466,992.38	173,349.62
湖南省白沙光伏发电有限公司	97,580.00	975.80		
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	260,000.00	2,600.00		
水城湘能物资供应有限公司	40,101.26	40,101.26		
湖南省煤炭进出口有限责任公司			3,061,875.83	3,061,875.83
<b>合计</b>	<b>66,813,886.18</b>	<b>1,891,211.25</b>	<b>62,151,125.44</b>	<b>4,513,355.32</b>
预付款项：				
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司			156,496.10	
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	9,696.65		332,656.25	
湖南省永耒铁路运输服务有限公司			513,477.51	
株洲洁净煤股份有限公司			42,140,181.37	
湖南省国智云科技有限公司	129,720.00			
<b>合计</b>	<b>139,416.65</b>		<b>43,142,811.23</b>	
其他应收款：				

湖南楚湘建设工程集团有限公司	22,674.54	226.75	606,618.80	438,120.39
湖南楚湘建筑工程有限公司			5,593.36	55.93
北京大唐燃料有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00
大唐湘潭发电有限责任公司			500,000.00	200,000.00
大唐电力燃料有限公司			37,785.55	37,785.55
大唐华银株洲发电有限公司			120,000.00	1,200.00
大唐国际燃料贸易有限公司			6,000.00	60.00
湖南华菱资源贸易有限公司			1,300,000.00	145,000.00
湖南华菱电子商务有限公司			125,000.00	50,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司			24,652.77	24,652.77
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	311,621.20	10,337.06	647,134.51	6,471.35
湖南省煤业集团能投房地产开发有限公司	18,749.28	187.49	30,000.00	30,000.00
湖南省煤业集团白沙实业有限责任公司			9,738.09	97.38
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	20,000,000.00		67,055,260.20	
大唐华银电力股份有限公司			250,000.00	250,000.00
湖南省煤炭大数据中心有限公司	17,549.04	175.49	291,625.66	6,727.26
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司	158,527.73	15,974.18	11,931.91	119.32
湖南湘煤黄牛岭矿业有限公司	8,872,282.70	88,722.83	168.42	1.68
湖南能投售电有限公司	23,136.54	231.37		
湖南省煤炭科学研究院有限公司	45,969.81	459.7		
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	35,140,441.74	351,404.42		
湖南省煤业集团有限公司	32,966,271.19	329,662.71		
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	560,000.00	5,600.00		
湖南第一工业设计研究院			80,000.00	80,000.00
湖南湘煤湘东矿业有限公司	25,374,877.48	253,748.77		
华能湖南岳阳发电有限责任公司	55,000.00	27,500.00		
<b>合计</b>	<b>123,567,101.25</b>	<b>1,084,230.77</b>	<b>72,101,509.27</b>	<b>2,270,291.63</b>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

应付账款：		
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司		827,420.00
湖南楚湘矿业管理有限公司	304,000.00	164,000.00
湖南继善经贸有限公司		368,147.48
湖南煤矿安全装备有限公司	12,725,450.48	11,238,274.16
湖南煤矿机械有限公司	6,462,337.57	3,619,028.47
湖南省白沙新能源发展有限公司	9,577,926.52	564,651.00
湖南省煤炭科学研究院有限公司	260,000.00	680,000.00
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	1,780,725.00	2,021,858.56
湖南能源集团资兴实业有限公司	35	35
湖南省日晶照明科技有限责任公司	323,902.11	253,845.12
湘煤立达矿山装备股份有限公司	24,606,859.33	15,627,182.02
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	1,009,344.77	
湖南正翔科技发展有限公司		59,200.00
湖南第一工业设计研究院有限公司		1,280,939.00
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	140,000.00	150,000.00
湘煤集团涟邵矿业机械制造有限公司	16,262.00	16,262.00
湖南华菱线缆股份有限公司		5,507.00
海南华菱电商有限责任公司		101,611.91
湖南华菱钢管销售有限公司		22,017.10
湖南华菱湘潭钢铁有限公司		27.35
顶鑫环保科技有限公司		463,200.00
湖南能投智能装备集团有限公司资兴分公司	15,663,749.84	
湖南省涟邵矿业集团洪山殿实业有限公司	29,331.23	
湖南国标检测科技有限公司	201,000.00	
湖南省国智云科技有限公司	8,000.00	
湖南省煤炭大数据中心有限公司	262,176.90	
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司	819,367.50	
湘潭电机股份有限公司	39,778.49	
湖南能源集团涟邵实业有限公司	359,381.85	
<b>合计</b>	<b>74,589,628.59</b>	<b>37,463,206.17</b>
合同负债		
湖南能源集团资兴实业有限公司		12,971.36
湖南省煤炭进出口有限责任公司	1,866,985.04	230,154.48
湖南省资兴焦电股份有限公司	1,789,615.23	982,801.66
资兴煤矸石发电有限责任公司	17,070.75	
湖南华菱涟源钢铁有限公司		1,325,371.14
<b>合计</b>	<b>3,673,671.02</b>	<b>2,551,298.64</b>
其他应付款：		
湖南楚湘建设工程集团有限公司	1,973,390.46	1,076,355.00

湖南楚湘建筑工程有限公司		1,601,280.46
湖南楚湘矿业管理有限公司	2,467,725.09	2,245,925.09
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司	1,375,639.54	1,187,970.30
湖南煤矿安全装备有限公司	694,520.32	322,878.52
湖南煤矿机械有限公司	10,000.00	58,068.30
湖南省白沙新能源发展有限公司	1,555,000.00	859,427.71
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	10,000.00	40,000.00
湖南省煤业集团冷水江矿业有限公司	2,668,120.50	2,668,120.50
湖南能源集团涟邵实业有限公司		120
湖南能源集团资兴实业有限公司丽景建筑分公司	494,317.32	494,317.32
湖南省日晶照明科技有限责任公司	11,042.00	
湖南正翔科技发展有限公司		88,800.00
湖南能源集团资兴实业有限公司	4,051,613.62	4,000,000.00
湖南能源集团白沙实业有限责任公司	3,070,485.83	1,923,438.19
湖南省煤业集团有限公司		14,233,051.64
湖南省湘煤贸易有限公司		97,744.96
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	454,854.10	14,454.30
湖南白沙置业发展有限责任公司	446,182.81	146,375.81
湖南第一工业设计研究院		1,633,936.93
湖南省煤炭科学研究院有限公司	2,110,000.00	1,629,000.00
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	3,331,750.00	7,127,865.00
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	32,772,901.58	37,413,653.76
湘煤立达矿山装备股份有限公司	1,482,274.81	1,311,030.19
资兴丽景建筑工程有限责任公司		16,873.49
大唐华银资兴新能源有限公司		1,537,329.94
湖南省煤炭大数据中心有限公司	1,308,674.38	346,020.09
湖南白沙置业发展有限责任公司		105,900.00
顶鑫环保科技有限公司		2,771,150.00
湖南国标检测科技有限公司		502,000.00
湖南省煤业集团能投房地产开发有限公司	6,918,737.48	
湖南省煤业集团白山坪凤形矿业有限公司	353,805.61	
湖南国标检测科技有限公司	523,000.00	
湖南省国智云科技有限公司	168,400.00	
湖南能投智能装备集团有限公司资兴分公司	50,000.00	
资兴丽景物业服务有限责任公司	6,723.49	
湖南省涟邵矿业集团洪山殿实业有限公司	59,452.00	
<b>合计</b>	<b>68,368,610.94</b>	<b>85,453,087.50</b>

## 7、关联方承诺

(1) 公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺向本公司控股子公司湖南省煤业集团新疆能源有限公司无偿转让新疆鄯善县库姆塔格-沙尔湖煤矿区第四勘查区探矿权，或者在该煤矿区具备开发条件时，由湖南省煤业集团新疆能源有限公司申请办理采矿权证。

(2) 公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使本公司及其子公司依法遵守社会保险及住房公积金相关法律法规规定，履行为其员工缴纳社会保险费和住房公积金的义务。若本公司及其子公司被要求为其员工补缴或者被追偿承诺书出具日之前的社会保险金及住房公积金，承诺人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证本公司不因此遭受任何损失。

(3) 公司在申请挂牌时，控股股东湖南省煤业集团有限公司承诺将全力支持和极力促成湖南黑金时代长沙矿业有限公司在 2017 年 12 月 31 日归还所欠借款及利息。

承诺人履行承诺，根据公司第二届董事会第二十八次董事会决议和 2017 年第五次临时股东大会决议，公司为了确保按期偿还“10 黑金时代债”向控股股东湖南省煤业集团有限公司借款人民币 4 亿元，借款期限为 1 年。鉴于长沙矿业用于向本公司的还款资金仍在筹措过程中，为确保不因长沙矿业借款影响湖南煤业的现金流，湘煤集团出具了《关于继续代长沙矿业向黑金时代偿付借款的承诺函》：“湘煤集团将继续全力支持和极力促成长沙矿业归还所欠借款，如湘煤集团借给黑金时代用于偿还“10 黑金时代债”的 4 亿元一年期借款到期后，长沙矿业仍未还清本公司欠款，则按长沙矿业欠款余额继续由集团公司借给本公司，借款利率为 0，确保不因长沙矿业借款影响本公司的现金流。”

(4) 2025 年湖南省煤业集团有限公司偿还该部分欠款合计 4,705.53 万元，剩余 2000.00 万元暂未偿还。

## 十六、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	12,050,803.01	49,190.32	17,171,793.14	131,395.64
1 至 2 年			8,517,792.37	425,889.62
2 至 3 年	4,606,064.31	690,909.65		
5 年以上	53,821,620.55	53,821,620.55	53,821,620.55	53,821,620.55
合计	<b>70,478,487.87</b>	<b>54,561,720.52</b>	<b>79,511,206.06</b>	<b>54,378,905.81</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	43,160,066.99	61.24	43,160,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备	27,318,420.88	38.76	11,401,653.53	41.74	15,916,767.35
其中：账龄组合	20,186,649.61	28.64	11,401,653.53	56.48	8,784,996.08
合并范围内关联方组合	7,131,771.27	10.12			7,131,771.27
<b>合计</b>	<b>70,478,487.87</b>	<b>100.00</b>	<b>54,561,720.52</b>	<b>141.74</b>	<b>15,916,767.35</b>

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	43,160,066.99	54.28	43,160,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备	36,351,139.07	45.72	11,218,838.82	30.86	25,132,300.25
其中：账龄组合	32,318,909.96	40.65	11,218,838.82	34.71	21,100,071.14
合并范围内关联方组合	4,032,229.11	5.07			4,032,229.11
<b>合计</b>	<b>79,511,206.06</b>	<b>100.00</b>	<b>54,378,905.81</b>	<b>68.39</b>	<b>25,132,300.25</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖南柳化桂成化工有限公司	22,039,293.25	22,039,293.25	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南中成化工有限公司	20,801,773.51	20,801,773.51	5年以上	100.00	预计无法收回
株洲化工集团诚信有限公司	319,000.23	319,000.23	5年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>43,160,066.99</b>	<b>43,160,066.99</b>	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内(含1年)	4,919,031.74	1.00	49,190.32	13,139,564.03	1.00	131,395.64
1至2年				8,517,792.37	5.00	425,889.62
2至3年	4,606,064.31	15.00	690,909.65			
5年以上	10,661,553.56	100.00	10,661,553.56	10,661,553.56	100.00	10,661,553.56

合计	20,186,649.61	—	11,401,653.53	32,318,909.96	—	11,218,838.82
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

组合计提项目：合并范围内关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内 关联方组合	7,131,771.27			4,032,229.11		
合计	7,131,771.27			4,032,229.11		

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,160,066.99				43,160,066.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,218,838.82	182,814.71			11,401,653.53
合计	54,378,905.81				54,561,720.52

收回或转回的坏账准备

无。

### (4) 本期实际核销的应收账款

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖南柳化桂成化工有限公司	22,039,293.25	31.27	22,039,293.25
湖南中成化工有限公司	20,801,773.51	29.52	20,801,773.51
大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司	4,606,064.31	6.54	690,909.65
湖南湘煤牛马司矿业有限公司	2,500,688.53	3.55	
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	2,312,867.64	3.28	23,128.68
合计	52,260,687.24	74.16	43,555,105.09

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,244,511,905.99	1,048,549,180.46
合计	1,244,511,905.99	1,048,549,180.46

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,225,481,418.58	1,024,137.59	981,496,331.81	16,911.55
1至2年	57,500.00	2,875.00	10,000.00	500.00
4至5年			10,000.00	5,000.00
5年以上	787,163,088.26	767,163,088.26	834,208,348.52	767,153,088.32
<b>合计</b>	<b>2,012,702,006.84</b>	<b>768,190,100.85</b>	<b>1,815,724,680.33</b>	<b>767,175,499.87</b>

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	786,048,124.01	39.05	766,048,124.01	97.46	20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,226,653,882.83	60.95	2,141,976.84	0.17	1,224,511,905.99
其中：账龄组合	103,586,223.92	5.15	2,141,976.84	2.07	101,444,247.08
合并范围内关联方组合	1,123,067,658.91	55.80	-	-	1,123,067,658.91
<b>合计</b>	<b>2,012,702,006.84</b>	<b>100.00</b>	<b>768,190,100.85</b>	<b>97.63</b>	<b>1,244,511,905.99</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	833,103,384.21	45.88	766,048,124.01	91.95	67,055,260.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	982,621,296.12	54.12	1,127,375.86	0.11	981,493,920.26
其中：账龄组合	2,816,119.31	0.16	1,127,375.86	40.03	1,688,743.45
合并范围内关联方组合	979,805,176.81	53.96			979,805,176.81
<b>合计</b>	<b>1,815,724,680.33</b>	<b>100.00</b>	<b>767,175,499.87</b>	<b>92.06</b>	<b>1,048,549,180.46</b>

### ① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失	计提理由

			失率(%)	
贵州湘能实业有限公司	741,789,193.14	741,789,193.14	100.00	预计无法收回
湖南黑金时代长沙矿业有限公司	20,000,000.00			预计可收回
新疆神宇煤业有限公司	20,673,852.59	20,673,852.59	100.00	预计无法收回
湖南龙畅洁净煤有限公司	3,585,078.28	3,585,078.28	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>786,048,124.01</b>	<b>766,048,124.01</b>	<b>97.46</b>	——

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	102,413,759.67	1.00	1,024,137.59	1,691,155.00	1.00	16,911.55
1至2年	57,500.00	5.00	2,875.00	10,000.00	5.00	500.00
4至5年		50.00		10,000.00	50.00	5,000.00
5年以上	1,114,964.25	100.00	1,114,964.25	1,104,964.31	100.00	1,104,964.31
<b>合计</b>	<b>103,586,223.92</b>	—	<b>2,141,976.84</b>	<b>2,816,119.31</b>	—	<b>1,127,375.86</b>

### 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内 关联方组合	1,123,067,658.91			979,805,176.81		
<b>合计</b>	<b>1,123,067,658.91</b>			<b>979,805,176.81</b>		

### 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,911.55	1,110,464.31	766,048,124.01	767,175,499.87
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-575.00	575.00		
本期计提	1,007,801.04	6,799.94		1,014,600.98
<b>期末余额</b>	<b>1,024,137.59</b>	<b>1,117,839.25</b>	<b>766,048,124.01</b>	<b>768,190,100.85</b>

## ③收回或转回的坏账准备

无。

④本期实际核销的其他应收款

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
贵州湘能实业有限公司	往来款及借款	741,789,193.14	5年以上	36.86	741,789,193.14
湖南湘煤白山坪矿业有限公司	往来款	401,991,866.10	1年以内	19.97	
湖南湘煤金竹山矿业有限公司	往来款	388,165,101.31	1年以内	19.29	
湖南湘煤牛马司矿业有限公司	往来款	169,912,280.64	1年以内	8.44	
湖南湘煤马田矿业有限公司	往来款	103,995,491.08	1年以内	5.17	
<b>合计</b>		<b>1,805,853,932.27</b>		<b>89.73</b>	<b>741,789,193.14</b>

3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,335,425,203.16			2,335,425,203.16
对合营企业投资	57,147,508.54			57,147,508.54
对联营企业投资	36,962,899.50		1,229,445.87	35,733,453.63
小计	2,429,535,611.20			2,428,306,165.33
减：长期股权投资减值准备	163,790,192.83			163,790,192.83
其中：对子公司投资	106,642,684.29			106,642,684.29
对合营企业投资	57,147,508.54			57,147,508.54
对联营企业投资				
<b>合计</b>	<b>2,265,745,418.37</b>		<b>1,229,445.87</b>	<b>2,264,515,972.50</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中南煤炭运销有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
湖南湘煤南阳矿业有限公司	383,514,481.11			383,514,481.11		
湖南湘煤牛马司矿业有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
湖南湘煤精煤有限公司	120,609,267.13			120,609,267.13		
湖南湘煤兴源矿业有限公司	245,000,000.00			245,000,000.00		
湖南湘煤嘉和矿业有限公司	106,642,684.29			106,642,684.29		106,642,684.29
湖南湘煤宝源矿业有限公司	123,998,634.24			123,998,634.24		

湖南省煤业集团新疆能源有限公司	72,829,569.39		72,829,569.39
湖南湘煤涟邵物资供应有限公司	8,813,449.18		8,813,449.18
湖南湘煤湘永矿业有限公司	121,023,587.57		121,023,587.57
湖南湘煤白山坪矿业有限公司	164,096,974.13		164,096,974.13
湖南湘煤白沙物资供应有限公司	8,089,320.55		8,089,320.55
湖南湘煤红卫矿业有限公司	287,939,721.28		287,939,721.28
湖南湘煤街洞矿业有限公司	52,931,902.03		52,931,902.03
湖南湘煤资兴物资供应有限公司	5,698,377.57		5,698,377.57
湖南湘煤金竹山矿业有限公司	321,449,066.34		321,449,066.34
湖南湘煤马田矿业有限公司	90,208,168.35		90,208,168.35
湖南能投招标代理有限责任公司	2,080,000.00		2,080,000.00
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,335,425,203.16</b>		<b>2,335,425,203.16</b>
			<b>106,642,684.29</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

见本附注八、9。

## 4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	656,799,767.13	588,768,369.32	715,945,624.98	633,057,227.95
其他业务	67,322,032.17	62,499,867.67	82,271,334.13	76,593,633.70
<b>合计</b>	<b>724,121,799.30</b>	<b>651,268,236.99</b>	<b>798,216,959.11</b>	<b>709,650,861.65</b>

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,229,445.87	-1,180,470.53
票据贴息	-40,718.61	-21,686.12
其他	228,928.96	325,193.08
<b>合计</b>	<b>-1,041,235.52</b>	<b>-876,963.57</b>

## 十七、照有关财务会计制度应披露的其他重要事项

1、贵州湘能实业有限公司破产，湖南煤业股份有限公司破产债权申报。

2019年7月本公司子公司贵州湘能实业有限公司进入破产程序，本公司于第一次债权人会议，申报普通破产债权74,246.27万元。根据2020年1月19日《债权初审征求意见稿》，破产管理人初审确认湖南煤业公司的普通破产债权50,401.44万元。2020年1月25日，湖南煤业公司对剩余债权继续进行了申报，截止2021年12月31日，破产管理人共确认湖南煤业公司的普通破产债权68,419.99万元。2022年12月28日收到破产管理人第一次财产分配1,765,856.44元。截止2025年12月31日，破产管理人共确认本公司的普通破产债权68,243.41万元。

## 2、湖南湘煤精煤有限公司失控发票事件。

2018年10月24日本公司子公司湖南湘煤精煤有限公司收到长沙市天心区国家税务局通知，将收到上游国粮祥润（湛江）公司80份发票（金额7,915.50万元），进项税额1,091.79万元作进项税转出。系由于上游公司国粮祥润（湛江）公司主管税局认为该公司的13户上游企业中已有9户走逃（失联）业务真实性无法核实，且该公司欠税金额巨大，湛江税务局将其移交稽查局进行检查，并将其销项税发票暂作为失控发票处理。湖南湘煤精煤有限公司应付国粮祥润（湛江）公司的采购款和应收货款的钱都已经结清。天心区税政和市稽查局共派4人，于2020年7月8日-7月10日至湛江税务局就此事进行核查，暂未反馈意见。2025年度湖南湘煤精煤有限公司也与湛江税务局多次沟通，但双方税务局一直没有出具明确结论。

## 3、煤矿安全事故。

2024年4月5日本公司子公司湖南湘煤金竹山矿业有限公司塘冲煤矿发生一起煤与瓦斯突出事故，造成4人遇难，导致直接经济损失488.8万元，国家矿山安全监察局对塘冲煤矿罚款110万元。塘冲煤矿于事故发生后停止原煤开采，截至2025年财务报表批准报出日暂未恢复生产运营。

2025年10月9日本公司子公司湖南湘煤南阳矿业有限公司淝江煤矿2188工作面一号上山发生一起瓦斯（窒息）事故，造成3人遇难，直接经济损失553.53万元，截至2025年财务报表批准报出日暂未恢复生产运营。

2026年1月17日本公司子公司湖南湘煤马田矿业有限公司新星煤矿发生一起顶板事故，造成2人遇难，直接经济损失240.84万元。截至2025年财务报表批准报出日暂未恢复生产运营。

2026年1月31日本公司子公司湖南湘煤宝源矿业有限公司出现安全事故，导致3人死亡，截至2025年财务报表批准报出日暂未恢复生产运营。

# 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,977.88	-41,564.61
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	14,221,485.92	20,158,769.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		126,987.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,806,174.38	-26,503,101.20
小计	2,445,289.42	-6,258,909.60
减：所得税影响额	4,312,143.15	3,441,505.37
少数股东权益影响额（税后）	-65,806.86	-11,108.86
<b>合计</b>	<b>-1,801,046.87</b>	<b>-9,689,306.11</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.89%	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.016	-0.016

湖南煤业股份有限公司

2026年4月17日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	29,977.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,221,485.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,806,174.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,445,289.42</b>
减：所得税影响数	4,312,143.15
少数股东权益影响额（税后）	-65,806.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,801,046.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用