

冀中能源集团有限责任公司

审计报告

2023 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-129

委托单位：冀中能源集团有限责任公司

审计单位：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：(010) 85886680

传真号码：(010) 85886690

网 址：<http://www.Reanda.com/>

审计报告

利安达审字【2024】第 0387 号

冀中能源集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了冀中能源集团有限责任公司（以下简称“冀中能源公司”）合并及公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了冀中能源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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，我们独立于冀中能源公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

冀中能源公司管理层（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，管理层负责评估冀中能源公司的持续经营能力，披露与



持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冀中能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀中能源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对冀中能源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冀中能源公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报



表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就冀中能源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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、(一)	27,107,004,517.79	22,581,672,928.45
交易性金融资产	八、(二)	620,497,637.93	32,497,637.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	1,813,475,227.13	2,565,662,953.27
应收账款	八、(四)	23,186,525,686.39	26,246,552,386.45
应收款项融资	八、(五)	723,403,763.21	870,666,963.13
预付款项	八、(六)	38,456,233,105.79	38,428,312,644.14
其他应收款	八、(七)	31,069,450,659.99	35,440,402,123.79
买入返售金融资产			
存货	八、(八)	11,576,993,732.07	11,318,989,599.03
其中：原材料			
合同资产	八、(九)	173,569,368.56	217,379,249.98
持有待售资产	八、(十)	94,706,115.76	1,479,614,682.44
一年内到期的非流动资产	八、(十一)	44,557,839.03	84,455,249.42
其他流动资产	八、(十二)	2,195,773,825.84	1,399,688,692.00
流动资产合计		137,062,191,479.49	140,665,895,110.03
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资	八、(十三)	195,000.00	195,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十四)	439,119,506.47	437,469,127.86
长期股权投资	八、(十五)	2,341,318,595.01	2,346,250,136.30
其他权益工具投资	八、(十六)	1,863,108,731.28	2,030,982,311.41
其他非流动金融资产	八、(十七)	983,836,189.99	1,106,479,622.56
投资性房地产	八、(十八)	1,535,588,749.92	1,278,795,743.29
固定资产	八、(十九)	56,384,678,351.23	52,004,898,532.06
在建工程	八、(二十)	14,981,698,090.99	18,707,268,325.59
使用权资产	八、(二十一)	2,117,782,153.22	1,843,770,920.55
无形资产	八、(二十二)	24,964,018,138.61	23,241,222,091.21
开发支出	八、(二十三)	2,143,611,776.47	1,672,777,152.26
商誉	八、(二十四)	2,312,554,864.21	2,312,554,864.21
长期待摊费用	八、(二十五)	439,321,046.56	638,440,062.11
递延所得税资产	八、(二十六)	2,978,118,356.68	2,346,557,281.72
其他非流动资产	八、(二十七)	3,417,431,259.87	3,478,842,803.97
非流动资产合计		116,902,360,810.51	113,446,503,975.10
资产总计		253,964,552,290.00	254,112,399,085.13





合并资产负债表(续)

2023年12月31日

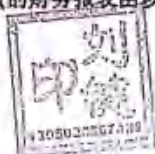
编制单位: 冀中能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	八、(二十八)	70,025,659,801.62	74,158,259,841.19
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	八、(二十九)	18,884,467,864.64	16,669,934,355.02
应付账款	八、(三十)	11,426,706,675.27	13,465,541,685.83
预收款项	八、(三十一)	1,173,742,830.34	1,271,672,064.94
合同负债	八、(三十二)	2,811,368,156.78	3,674,090,460.98
应付职工薪酬	八、(三十三)	2,600,205,835.90	3,164,277,934.69
应交税费	八、(三十四)	2,713,103,164.58	3,792,455,581.54
其他应付款	八、(三十五)	7,403,109,370.86	9,419,774,349.99
其中: 应付股利		265,660,299.06	828,801,685.99
持有待售负债	八、(十)		146,348,494.49
一年内到期的非流动负债	八、(三十六)	29,645,381,278.42	30,398,094,461.23
其他流动负债	八、(三十七)	11,168,405,777.76	8,484,457,152.62
流动负债合计		157,852,150,756.17	164,644,906,382.52
非流动负债:		—	—
保险合同准备金			
长期借款	八、(三十八)	27,643,364,436.19	30,462,812,288.77
应付债券	八、(三十九)	7,326,679,808.22	
租赁负债	八、(四十)	1,225,954,201.17	1,185,650,288.06
长期应付款	八、(四十一)	5,055,876,289.19	3,948,741,546.24
长期应付职工薪酬	八、(四十二)	10,158,512.80	13,072,953.57
预计负债	八、(四十三)	1,254,029,225.13	1,272,756,574.30
递延收益	八、(四十四)	1,127,447,738.51	1,187,219,859.31
递延所得税负债	八、(二十六)	655,375,922.43	967,085,672.43
其他非流动负债	八、(四十五)	317,367,855.09	599,107,206.68
非流动负债合计		44,616,253,988.73	39,636,446,389.36
负债合计		202,468,404,744.90	204,281,352,771.88
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(四十六)	6,943,853,419.28	6,943,853,419.28
实收资本(或股本)净额		6,943,853,419.28	6,943,853,419.28
其他权益工具	八、(四十七)	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00
资本公积	八、(四十八)	21,674,892,873.75	18,110,057,747.97
减: 库存股			
其他综合收益	八、(四十九)	-75,248,229.94	-30,661,781.44
专项储备	八、(五十)	595,214,507.38	641,631,228.76
盈余公积	八、(五十一)	5,802,080.33	5,802,080.33
一般风险准备			
未分配利润	八、(五十二)	-8,759,192,995.06	-8,601,280,131.14
归属于母公司所有者权益合计		22,185,321,655.74	19,869,402,563.76
少数股东权益		29,310,825,889.36	29,961,643,749.49
所有者权益(或股东权益)合计		51,496,147,545.10	49,831,046,313.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		253,964,552,290.00	254,112,399,085.13

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

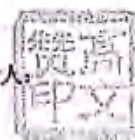
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2023年度

编制单位: 冀中能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	八、(五十三)	118,004,637,602.71	133,743,964,794.36
二、营业总成本		115,220,012,647.58	126,210,051,597.07
其中: 营业成本	八、(五十三)	95,412,455,451.90	105,374,412,285.08
税金及附加	八、(五十四)	2,498,768,037.94	2,745,980,981.35
销售费用		2,133,278,841.82	2,320,878,521.84
管理费用		3,813,815,638.57	4,593,946,440.12
研发费用		2,422,689,636.83	1,886,282,088.26
财务费用	八、(五十五)	8,939,005,040.52	9,288,551,280.42
其中: 利息费用		8,710,434,349.03	9,132,407,877.64
利息收入		320,570,804.05	273,146,961.50
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-8,774,652.17	-26,688,019.09
其他			
加: 其他收益	八、(五十六)	399,240,777.75	376,693,393.85
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十七)	1,004,783,932.36	36,198,969.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-156,896,202.48	-193,990,659.29
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)	八、(五十八)	-6,930,890.65	-16,004,620.19
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十九)	-609,386,779.62	-2,312,278,193.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十)	-193,286,925.18	-397,547,249.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	400,979,958.87	266,203,799.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,780,025,028.66	5,487,179,296.45
加: 营业外收入	八、(六十二)	191,295,060.68	146,825,833.97
减: 营业外支出	八、(六十三)	310,275,480.12	560,125,665.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,661,044,609.22	5,073,879,465.41
减: 所得税费用	八、(六十四)	1,258,701,905.77	2,864,918,651.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,402,342,703.45	2,208,960,813.85
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		62,670,294.85	109,215,123.55
少数股东损益		2,339,672,408.60	2,099,745,690.30
六、其他综合收益的税后净额		-66,809,636.78	25,703,041.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,586,448.50	14,576,349.45
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-10,096,519.00	-787,055.96
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-34,489,929.50	15,363,405.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,223,188.28	11,126,692.10
七、综合收益总额		2,335,533,066.67	2,234,663,855.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,083,846.35	123,791,473.00
归属于少数股东的综合收益总额		2,317,449,220.32	2,110,872,382.40
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

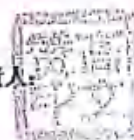
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并现金流量表

2023年度

编制单位 冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

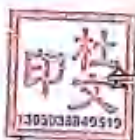
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		133,301,197,714.54	150,287,124,121.47
收到的税费返还		184,759,562.88	460,144,644.08
收到其他与经营活动有关的现金		4,991,513,037.59	6,860,263,109.49
经营活动现金流入小计		138,477,470,315.01	157,607,531,875.04
购买商品、接受劳务支付的现金		91,315,340,978.31	110,843,447,776.77
存放中央银行和同业款项净增加额		146,184,444.89	-265,827,589.17
支付利息、手续费及佣金的现金		132,613,254.08	118,082,401.83
支付给职工以及为职工支付的现金		14,805,724,154.13	13,188,432,253.76
支付的各项税费		9,702,842,808.28	10,970,943,137.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,128,260,409.06	10,140,629,449.89
经营活动现金流出小计		128,230,966,048.75	144,995,707,430.45
经营活动产生的现金流量净额		10,246,504,266.26	12,611,824,444.59
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		79,239,206.22	485,000,000.00
取得投资收益收到的现金		51,328,429.43	58,958,062.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		118,849,295.82	317,211,763.36
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		1,610,240,527.30	695,423,670.05
收到其他与投资活动有关的现金		104,939,279.13	298,150,613.07
投资活动现金流入小计		1,964,596,737.90	1,854,744,108.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,909,366,205.67	3,050,445,147.62
投资支付的现金		626,022,109.07	487,008,468.28
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		77,706,604.56	22,308,628.34
投资活动现金流出小计		5,613,094,919.30	3,559,762,244.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,648,498,181.40	-1,705,018,135.31
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	390,842,100.00
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		120,388,257,354.38	107,635,463,794.23
收到其他与筹资活动有关的现金		1,622,394,673.67	7,973,348,254.56
筹资活动现金流入小计		122,020,652,028.05	115,999,654,148.79
偿还债务所支付的现金		109,214,710,506.88	107,767,020,616.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,086,797,574.06	10,471,297,764.34
支付其他与筹资活动有关的现金		6,830,325,444.94	6,900,260,243.25
筹资活动现金流出小计		126,131,833,525.88	125,138,578,624.03
筹资活动产生的现金流量净额		-4,111,181,497.83	-9,138,924,475.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,431,437.20	8,402,759.40
五、现金及现金等价物净增加额		2,486,824,587.03	1,767,881,834.04
加：期初现金及现金等价物余额		9,186,689,572.01	7,410,404,978.57
六、期末现金及现金等价物余额		11,687,945,596.24	9,186,689,572.01

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	永续债	小计		
一、上年年末余额	8,943,853,419.28	18,110,987,747.97	2,800,000,000.00	-30,081,781.44	641,631,228.76	5,802,080.33	-8,601,280,131.14			18,869,402,503.76	20,381,643,748.48	43,051,046,313.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,943,853,419.28	18,110,987,747.97	2,800,000,000.00	-30,081,781.44	641,631,228.76	5,802,080.33	-8,601,280,131.14			18,869,402,503.76	20,381,643,748.48	43,051,046,313.25
三、本年年末余额	8,943,853,419.28	21,074,092,873.75	1,600,000,000.00	-75,246,229.94	595,214,307.38	5,802,080.33	-3,750,192,995.06			22,185,221,655.74	20,310,835,833.35	51,496,147,645.10
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
转回未分配利润												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.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												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,943,853,419.28	21,074,092,873.75	1,600,000,000.00	-75,246,229.94	595,214,307.38	5,802,080.33	-3,750,192,995.06			22,185,221,655.74	20,310,835,833.35	51,496,147,645.10

第4页至第15页财务报表由以下人员签署：
单位负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

上海金保											
上海金保子公司所有者权益											
项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	6,843,853,419.28	5,930,000,000.00	15,261,032,566.46		-65,315,247.41	456,540,139.24	5,802,080.33		-7,271,499,727.29	20,853,213,230.61	28,267,474,722.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,843,853,419.28	5,930,000,000.00	15,261,032,566.46		-65,315,247.41	456,540,139.24	5,802,080.33		-7,271,499,727.29	20,853,213,230.61	28,267,474,722.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,720,000,000.00	2,648,225,181.51		34,653,465.97	183,081,089.92			-1,329,760,403.85	-989,810,668.85	710,358,390.38
（一）综合收益总额		-2,720,000,000.00	2,648,225,181.51		14,576,349.45				109,215,123.55	123,729,413.01	2,110,872,382.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 取得子公司少数股东权益的份额											
4. 其他		-2,720,000,000.00	2,468,225,181.51						2,468,225,181.51	-2,720,000,000.00	-2,720,000,000.00
（三）专项储备使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定盈余公积											
任意盈余公积											
企业奖励基金											
利润分配											
利息分配											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 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											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,843,853,419.28	2,900,000,000.00	18,110,057,747.97		-30,661,781.44	641,631,228.78	5,802,080.33		-1,666,602,002.93	20,853,213,230.61	29,861,543,749.49
五、本年年末余额											
六、本年年末余额											
七、本年年末余额											
八、本年年末余额											
九、本年年末余额											
十、本年年末余额											
十一、本年年末余额											
十二、本年年末余额											
十三、本年年末余额											
十四、本年年末余额											
十五、本年年末余额											
十六、本年年末余额											
十七、本年年末余额											
十八、本年年末余额											
十九、本年年末余额											
二十、本年年末余额											
二十一、本年年末余额											
二十二、本年年末余额											
二十三、本年年末余额											
二十四、本年年末余额											
二十五、本年年末余额											
二十六、本年年末余额											
二十七、本年年末余额											
二十八、本年年末余额											
二十九、本年年末余额											
三十、本年年末余额											
三十一、本年年末余额											
三十二、本年年末余额											
三十三、本年年末余额											
三十四、本年年末余额											
三十五、本年年末余额											
三十六、本年年末余额											
三十七、本年年末余额											
三十八、本年年末余额											
三十九、本年年末余额											
四十、本年年末余额											
四十一、本年年末余额											
四十二、本年年末余额											
四十三、本年年末余额											
四十四、本年年末余额											
四十五、本年年末余额											
四十六、本年年末余额											
四十七、本年年末余额											
四十八、本年年末余额											
四十九、本年年末余额											
五十、本年年末余额											
五十一、本年年末余额											
五十二、本年年末余额											
五十三、本年年末余额											
五十四、本年年末余额											
五十五、本年年末余额											
五十六、本年年末余额											
五十七、本年年末余额											
五十八、本年年末余额											
五十九、本年年末余额											
六十、本年年末余额											
六十一、本年年末余额											
六十二、本年年末余额											
六十三、本年年末余额											
六十四、本年年末余额											
六十五、本年年末余额											
六十六、本年年末余额											
六十七、本年年末余额											
六十八、本年年末余额											
六十九、本年年末余额											
七十、本年年末余额											
七十一、本年年末余额											
七十二、本年年末余额											
七十三、本年年末余额											
七十四、本年年末余额											
七十五、本年年末余额											
七十六、本年年末余额											
七十七、本年年末余额											
七十八、本年年末余额											
七十九、本年年末余额											
八十、本年年末余额											
八十一、本年年末余额											
八十二、本年年末余额											
八十三、本年年末余额											
八十四、本年年末余额											
八十五、本年年末余额											
八十六、本年年末余额											
八十七、本年年末余额											
八十八、本年年末余额											
八十九、本年年末余额											
九十、本年年末余额											
九十一、本年年末余额											
九十二、本年年末余额											
九十三、本年年末余额											
九十四、本年年末余额											
九十五、本年年末余额											
九十六、本年年末余额											
九十七、本年年末余额											
九十八、本年年末余额											
九十九、本年年末余额											
一百、本年年末余额											
一百零一、本年年末余额											
一百零二、本年年末余额											
一百零三、本年年末余额											
一百零四、本年年末余额											
一百零五、本年年末余额											
一百零六、本年年末余额											
一百零七、本年年末余额											
一百零八、本年年末余额											
一百零九、本年年末余额											
一百一十、本年年末余额											
一百一十一、本年年末余额											
一百一十二、本年年末余额											
一百一十三、本年年末余额											
一百一十四、本年年末余额											
一百一十五、本年年末余额											
一百一十六、本年年末余额											
一百一十七、本年年末余额											
一百一十八、本年年末余额											
一百一十九、本年年末余额											
一百二十、本年年末余额											
一百二十一、本年年末余额											
一百二十二、本年年末余额											
一百二十三、本年年末余额											
一百二十四、本年年末余额											
一百二十五、本年年末余额											
一百二十六、本年年末余额											
一百二十七、本年年末余额											
一百二十八、本年年末余额											
一百二十九、本年年末余额											
一百三十、本年年末余额											
一百三十一、本年年末余额											
一百三十二、本年年末余额											
一百三十三、本年年末余额											
一百三十四、本年年末余额											
一百三十五、本年年末余额											
一百三十六、本年年末余额											
一百三十七、本年年末余额											
一百三十八、本年年末余额											
一百三十九、本年年末余额											
一百四十、本年年末余额											
一百四十一、本年年末余额											
一百四十二、本年年末余额											
一百四十三、本年年末余额											
一百四十四、本年年末余额											
一百四十五、本年年末余额											
一百四十六、本年年末余额											
一百四十七、本年年末余额											
一百四十八、本年年末余额											
一百四十九、本年年末余额											
一百五十、本年年末余额											
一百五十一、本年年末余额											
一百五十二、本年年末余额											
一百五十三、本年年末余额											
一百五十四、本年年末余额											
一百五十五、本年年末余额											
一百五十六、本年年末余额											
一百五十七、本年年末余额											
一百五十八、本年年末余额											
一百五十九、本年年末余额											
一百六十、本年年末余额											
一百六十一、本年年末余额											
一百六十二、本年年末余额					</						

第4页至第15页的财务报表由以下人员签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	十四、（一）	9,916,764,660.60	7,553,922,103.16
交易性金融资产			
应收票据	十四、（二）	173,781,357.05	42,700,000.00
应收账款	十四、（三）	327,165,265.31	23,213,529.23
应收款项融资		1,379,603.11	1,000,000.00
预付款项		3,755,986,933.14	3,284,622,868.81
其他应收款	十四、（四）	15,252,005,274.09	15,234,901,697.08
其中：应收利息			
应收股利		1,539,899,043.64	1,352,130,623.65
存货		137,767,749.83	5,333,123.30
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		69,069,303,730.28	60,944,494,577.60
流动资产合计		98,634,154,573.41	87,090,187,899.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（五）	33,615,683,837.05	32,015,097,698.54
其他权益工具投资		152,752,930.00	125,488,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		581,890,451.60	611,948,466.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,479,201.34	6,347,508.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		511,045,755.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,866,852,175.29	32,758,881,673.13
资产总计		133,501,006,748.70	119,849,069,572.31





资产负债表（续）

2023年12月31日

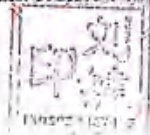
编制单位：冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		42,274,809,017.32	45,925,393,377.72
交易性金融负债			
应付票据		10,139,997,500.00	7,221,430,701.00
应付账款		416,397,956.82	4,116,567.02
预收款项			
合同负债		851,024,787.69	230,016,451.31
应付职工薪酬		183,172,785.69	214,377,273.99
应交税费		21,544,144.39	39,278,862.05
其他应付款		11,026,543,047.19	20,041,612,056.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,828,947,438.38	17,357,691,441.80
其他流动负债		9,710,130,208.70	5,376,459,946.89
流动负债合计		95,452,566,886.18	96,410,376,678.24
非流动负债：			
长期借款		20,988,063,003.82	14,836,817,906.62
应付债券		5,998,229,808.22	
租赁负债			
长期应付款		202,528,418.56	212,028,509.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,188,821,230.60	15,048,846,416.10
负债合计		122,641,388,116.78	111,459,223,094.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,943,853,419.28	6,943,853,419.28
其他权益工具		1,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,800,000,000.00	2,800,000,000.00
资本公积		15,766,921,251.03	12,320,620,351.03
减：库存股			
其他综合收益		-17,269,179.07	-16,512,000.00
专项储备			
盈余公积		5,802,080.33	5,802,080.33
未分配利润		-13,639,688,939.65	-13,663,917,372.67
股东权益合计		10,859,618,631.92	8,389,846,477.97
负债和股东权益总计		133,501,006,748.70	119,849,069,572.31

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

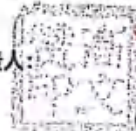
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2023年度

编制单位：冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、（六）	26,962,520,675.75	19,551,100,086.20
减：营业成本	十四、（六）	25,942,082,289.93	18,962,380,673.53
税金及附加		25,454,133.20	14,283,135.17
销售费用		7,947,559.69	8,152,784.62
管理费用		146,083,631.46	124,007,825.90
研发费用		5,567,165.77	5,652,611.47
财务费用		2,874,763,124.46	3,050,571,222.99
其中：利息费用		2,823,298,610.66	3,088,719,269.01
利息收入		66,437,617.81	157,096,085.96
加：其他收益		1,799.03	1,541.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（七）	1,947,013,616.99	1,799,184,430.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,647,918.07	-219,088,200.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-289,009,730.81	-1,033,850,396.62
加：营业外收入		133,474.96	66,335.11
减：营业外支出		4,941,066.43	10,922,976.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-293,817,322.28	-1,044,707,037.52
减：所得税费用		-511,045,755.30	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,228,433.02	-1,044,707,037.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-757,179.07	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-757,179.07	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		216,471,253.95	-1,044,707,037.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：冀中能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,822,482,067.51	21,345,883,921.83
收到的税费返还		33,257.52	13,974.21
收到其他与经营活动有关的现金		11,674,371,576.39	61,660,500,176.03
经营活动现金流入小计		46,496,886,901.42	83,006,398,072.07
购买商品、接受劳务支付的现金		34,608,703,394.09	21,237,338,859.28
支付给职工以及为职工支付的现金		126,126,581.33	53,011,067.50
支付的各项税费		122,837,464.62	175,951,276.25
支付其他与经营活动有关的现金		10,336,799,875.60	52,832,713,842.64
经营活动现金流出小计		45,194,467,315.64	74,299,015,045.67
经营活动产生的现金流量净额		1,302,419,585.78	8,707,383,026.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,091,277,304.38	21,657,434,469.85
取得投资收益收到的现金		2,169,345,992.93	2,226,862,962.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,260,623,297.31	23,884,297,432.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,870,465.54	43,400.00
投资支付的现金		13,564,651,929.30	29,612,147,845.89
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			
投资活动现金流出小计		13,566,522,394.84	29,612,191,245.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,305,899,097.53	-5,727,893,813.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	380,000,000.00
取得借款收到的现金		88,295,858,000.00	62,682,740,238.99
收到其他与筹资活动有关的现金		18,461,532,833.59	16,753,354,866.04
筹资活动现金流入小计		106,767,390,833.59	79,816,095,105.03
偿还债务支付的现金		75,614,585,774.84	59,690,204,925.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,837,770,154.38	4,930,653,434.52
支付其他与筹资活动有关的现金		21,148,881,026.53	16,753,085,080.20
筹资活动现金流出小计		101,601,236,955.75	81,373,943,440.24
筹资活动产生的现金流量净额		5,166,153,877.84	-1,557,848,335.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,162,674,366.09	1,421,640,877.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,896,062,243.38	474,421,365.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,058,736,609.47	1,896,062,243.38

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

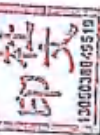


	本年金额											
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,943,853,419.28	2,800,000,000.00		12,320,620,351.03		-16,512,000.00		5,802,080.33		-13,663,917,372.67	8,389,846,477.97	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,943,853,419.28	2,800,000,000.00		12,320,620,351.03		-16,512,000.00		5,802,080.33		-13,663,917,372.67	8,389,846,477.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,000,000,000.00		3,446,300,900.00		-757,179.07				24,228,433.02	2,469,772,153.95	
（一）综合收益总额						-757,179.07				217,228,433.02	216,471,253.95	
（二）股东投入和减少资本				3,446,300,900.00							2,446,300,900.00	
1、股东投入的普通股				3,420,000,000.00							2,469,225,181.51	
2、其他权益工具持有者投入资本											-1,000,000,000.00	
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				26,300,900.00							26,300,900.00	
（三）利润分配										-193,000,000.00	-193,000,000.00	
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-193,000,000.00	-193,000,000.00	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,943,853,419.28	1,800,000,000.00		15,766,921,251.03		-17,269,179.07		5,802,080.33		-13,639,686,939.65	10,859,616,831.92	

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 烟台裕通集团有限公司	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								
一、上年年末余额	6,943,853,419.28		5,520,000,000.00	9,472,395,169.52		-16,512,000.00		5,802,080.33		-12,255,897,732.41	9,669,640,936.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,943,853,419.28		5,520,000,000.00	9,472,395,169.52		-16,512,000.00		5,802,080.33		-12,255,897,732.41	9,669,640,936.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-2,720,000,000.00	2,848,225,181.51						-1,408,019,840.26	-1,279,794,458.75
(一) 综合收益总额										-1,044,707,037.52	-1,044,707,037.52
1、股东投入和减少资本				2,848,225,181.51							128,225,181.51
2、其他权益工具持有者投入资本				2,468,225,181.51							2,468,225,181.51
3、股份支付计入所有者权益的金额			-2,720,000,000.00								-2,720,000,000.00
4、其他				380,000,000.00							380,000,000.00
(三) 利润分配										-363,312,602.74	-363,312,602.74
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-363,312,602.74	-363,312,602.74
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	6,943,853,419.28		2,800,000,000.00	12,320,620,351.03		-16,512,000.00		5,802,080.33		-13,663,917,372.67	8,369,846,477.97

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



冀中能源集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和经营范围

冀中能源集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“冀中能源”)是经河北省人民政府批准, 河北省人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的大型国有独资公司。统一社会信用代码: 91130500784050822M; 注册资本为 693,084.57 万元; 住所: 邢台市信都区中兴西大街 191 号; 法定代表人: 刘键。公司经营范围包括: 能源行业投资; 批发、零售业(涉及行政许可的, 须取得许可证后方可从事经营)、焦炭销售、设备租赁、各类商品的进出口业务(国家限定和禁止经营的商品除外); 以下范围仅限分支机构经营: 煤炭开采、洗选和销售、制造业、电力、热力生产及供应、建筑业、仓储业、煤炭科研、设计和矿井建设、其他化工产品(不含危险化学品)生产与销售、服务业、住宿、餐饮; 国有资产经营。

(二) 子公司情况

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司下辖冀中能源股份有限公司(以下简称“冀中股份”)、冀中能源邢台矿业集团有限责任公司(以下简称“邢矿集团”)、冀中能源邯郸矿业集团有限公司(以下简称“邯矿集团”)、冀中能源峰峰集团有限公司(以下简称“峰峰集团”)、冀中能源井陉矿业集团有限公司(以下简称“井矿集团”)、冀中能源张家口矿业集团有限公司(以下简称“张矿集团”)、冀中能源机械装备集团有限公司(以下简称“机械装备”)、冀中能源集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)、冀中能源集团金牛贸易有限公司(以下简称“金牛贸易”)、华北制药集团有限责任公司(以下简称“华药集团”)、冀中能源集团惠宁化工有限公司(以下简称“惠宁化工”)、冀中能源国际物流集团有限公司(以下简称“国际物流”)、北京冀中金牛酒店有限公司(以下简称“北京金牛”)、邢台德旺矿业有限公司(以下简称“德旺矿业”)、邢台章泰矿业有限公司(以下简称“章泰矿业”)、邯郸市陶一矿业有限公司(以下简称“陶一矿业”)、河北冀中新能源科技有限公司(以下简称“冀中新能源”)、煤炭工业石家庄设计研究院(以下简称“煤炭研究院”)、河北华通金属材料有限公司(以下简称“华通金属”)、河北物产金属材料有限公司(以下简称“物产金属”)、山西冀中能源集团矿业有限责任公司(以下简称“山西冀中”)、华北医疗健康产业集团有限公司(以下简称“华北医疗”)、

河北冀中新业物资贸易有限公司（以下简称“新业物资”）、河北省再生资源数据管理有限公司（以下简称“再生资源”）共二十四个子公司。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

2024 年 4 月 28 日，公司董事会批准本财务报表报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，受宏观经济环境、行业环境、信用环境等影响，公司合并范围内的重要子公司冀中能源国际物流公司（简称“国际物流”）出现阶段性流动性紧张，债务风险产生后河北省政府高度重视，为支持冀中能源集团优化产业布局，化解债务风险，提升市场竞争力和抗风险能力，组织相关部门拟定了《冀中能源集团走出困境、化解风险实施方案》，本公司董事会充分考虑了国际物流子公司的风险化解工作进展情况，审慎评估了对集团可能产生的影响。

本公司董事会认为：采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 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、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，确认为商誉；购买方对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差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母

公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的月平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

4、金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行,具体包括:

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。此外，对租赁应收款、应收款项、合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，以单项或组合的方式对上述金融资产的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按照其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收款项及应收融资款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终运用简化计量方法，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。在资产负债表日如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算应收票据、应收款项及应收融资款的预期信用损失。对于应收款项减值测试方法参见附注四、（十）。

（十）应收款项

对于应收票据、应收款项及应收融资款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终运用简化计量方法，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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按单项或信用风险组合的方式将应收款项分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	国资委下属企业间无风险应收款项
单项认定	金额重大、风险较高、信用状况恶化等需单独对其信用风险进行判断的应收款项

各账龄段应收款项组合计算预期信用损失的比例具体如下：

账龄	预期信用损失比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0-10

1—2 年	5-15
2—3 年	10-20
3 年以上	20 以上

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、材料采购等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产与合同负债

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

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及会计处理方法，与附注四、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3、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或服务的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（十三）合同成本

合同成本包含合同取得成本和合同履约成本。

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）持有待售资产和资产组

1、确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、会计处理方法

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行计量。

2、采用公允模式的投资性房地产核算方法

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

3、选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在上海、深圳经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

1) 经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2) 无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3) 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	3-10	1.80-12.13
机器设备	年限平均法	3-28	3-10	3.21-32.33
运输设备	年限平均法	4-12	3-10	7.50-24.25
办公及其他设备	年限平均法	3-22	3-10	4.09-32.33
井巷	工作量法			2.5 元/吨原煤

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（十八）在建工程

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

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （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、资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十）使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、使用权资产确认条件

本公司在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2、使用权资产的折旧方法

自租赁期开始日起，公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值

公司使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节附注“四、（二十三）、资产减值”

（二十一）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支

出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十四）职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十五）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十六）租赁负债

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益，应当资本化的除外。在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。①续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；②购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，

本公司不考虑其中的融资成分。

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

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）在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。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。（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。（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收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列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）本公司的销售商品收入主要为商品贸易、销售房地产。

销售商品收入一般在判断客户已取得商品的控制权时确认收入的实现。

2）公司提供服务收入主要包括教育培训服务收入等。

短期培训服务收入在收到验收报告或其他结算凭证后一次性确认服务收入，长期培训服务则根据学期进度确认相应进度比例的服务收入及成本。

3) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 其他业务收入、代理业务, 根据相关合同、协议的约定, 经分析判断业务实质属于收取资金占用费、业务代理性质的收入, 按照净额法确认营业收入。

(三十) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入企业; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(三十一) 政府补助

1、类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益; 与日常活动

无关的政府补助，计入营业外收入。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁，公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。出租时发生与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司为出租人时，应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司为出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的

入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

公司为出租人时，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。出租取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权和终止租赁选择权的，租赁期还包含续租选择权和终止租赁选择权涵盖的期间。

（2）公司作为承租人

本公司作为一般承租人的会计处理见本节附注“四、（二十）使用权资产”和“四、（二十六）租赁负债”。

（3）公司作为出租人

本公司作为出租人的会计处理见本小节“1、经营租赁的会计处理方法”和“2、融资租赁的会计处理方法”。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始

日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁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；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

五、会计政策和会计估计变更以及期初数调整说明

（一）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

按照新准则调整影响期初递延所得税资产增加 7,293,594.70 元，递延所得税负债增加 212,074.51 元，期初未分配利润增加 3,853,352.80 元，少数股东权益增加 3,228,167.39 元。

（二）会计估计变更

无

（三）重要前期差错更正

1、子公司峰峰集团 2023 年度调整以前年度多计营业外收入、以前年度税金及滞纳金、调整以前年度安全生产费、调整子公司河北峰煤焦化有限公司销售退回等，期初影响公司未分配利润减少 262,633,984.74 元，影响专项储备余额增加 17,883,649.00 元，影响少数股东权益减少 13,579,187.68 元。

2、子公司山西冀中下属子公司山西吕梁离石金晖荣泰煤业有限公司汇算清缴补提上年度所得税费用，影响期初未分配利润减少 1,556,253.15 元、影响少数股东损益减少 1,495,223.62 元。

（四）其他重要年初数变更说明

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
资源税	应税收入	4%、6%、6.5%、8%、9%、10%

（二）税收优惠及批文

1、根据《财政部 国家税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019] 38 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）、《财政部税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），冀中股份向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

2、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”冀中股份之子公司邢台金牛酒店管理有限公司符合小型微利企业标准减按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条；《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017

年第 24 号)，冀中股份之子公司邢台金牛玻纤有限责任公司、河北冀中新材料有限公司和沧州聚隆化工有限公司“高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），冀中股份之孙公司鄂尔多斯市嘉信德煤业有限公司享受“对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

5、根据 2008 年 1 月 1 日施行的《企业所得税法》第三十四条、《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）；财政部 国家税务总局应急管理部关于印发《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》的通知（财税[2018]84 号）、关于印发节能环保和水环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知（财税[2017]71 号），冀中股份享受企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，在以后 5 个纳税年度结转抵免。

6、华药集团所属子公司华北制药集团新药研究开发有限责任公司、华北制药集团河北华民药业有限责任公司、华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药金坦生物技术股份有限公司、华北制药华坤河北生物技术有限公司、华北制药集团爱诺有限公司、华北制药华胜有限公司、华北制药集团动物保健品有限责任公司、华北制药华恒河北生物技术有限公司、华北制药河北华维健康产业有限公司、华北制药股份有限公司获得国家级高新技术企业认证资格，享受 15% 的所得税优惠税率；华北制药香港有限公司按 16.5% 缴纳企业所得税。

7、依据财税（2014）57 号文、财税[2009]9 号文，一般纳税人销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。华药集团所属子（孙）公司华北制药金坦生物技术股份有限公司的疫苗类等生物制品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

8、华药股份房屋租赁按简易办法征收增值税，征收率为 5%

9、冀中能源邢台矿业集团有限责任公司所属子公司河北煤炭科学研究院属于高新技术企业，按优惠税率 15% 缴纳企业所得税，河北金兴制药有限公司、邢台金宫物业服务有限公司、冀中能源邢台矿业集团金牛食品有限公司属于小型微利企业适用于小型微利企业所得税优惠政策。

10、井矿集团所属子公司石家庄凤山化工有限公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR202113002100，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：《中

华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条：《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司之子公司石家庄凤山化工有限公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

11、2022年3月4日，财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号），陶一矿业自2022年7月1日起享受“六税两费”减半征收政策。

12、华北医疗所属医疗机构属于非营利性质，医疗机构税收优惠：

（1）《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号）

“一、关于非营利性医疗机构的税收政策：（一）对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。（二）非营利性医疗机构将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额。（三）对非营利性医疗机构自产自用的制剂，免征增值税。（五）对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。”

（2）根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36号）第一条第（七）项规定的政策，医疗服务收入免征增值税。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定：（四）符合条件的非营利组织的收入。医疗服务收入免征企业所得税。

（4）根据《耕地占用税暂行条例》“第八条 下列情形免征耕地占用税：（二）学校、幼儿园、养老院、医院占用耕地。”

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例% （含间接）	享有的表决权 （%）
邢矿集团	邢台市	煤炭等	168,476.00	100	100
邯矿集团	邯郸市	煤炭等	141,188.48	78.53	78.53
张矿集团	张家口市	煤炭等	33,259.27	100	100
冀中股份	邢台市	煤炭等	353,354.69	57.16	57.16
机械装备	石家庄市	煤炭设备等	38,033.96	100	100
井矿集团	石家庄市	煤炭等	16,583.33	100	100
金牛贸易	邢台市	贸易	8,000.00	60	60

财务公司	石家庄市	对成员单位办理财务和融资顾问等	450,000.00	100	100
峰峰集团	邯郸市	煤炭等	305,127.81	94.68	94.68
国际物流	邯郸市	贸易	680,000.00	100	100
华药集团	石家庄市	制药	134,564.65	100	100
惠宁化工	宁晋县	盐矿资源开发	6,000.00	51	51
北京金牛	北京	酒店	900.00	100	100
章泰矿业	邢台	煤炭开采、洗选、销售等	6,000.00	100	100
德旺矿业	邢台	煤炭开采、洗选、销售	6,000.00	100	100
陶一矿业	邯郸	煤炭开采、洗选、销售	700.00	100	100
冀中新能源	邢台市	物业	13,050.00	100	100
山西冀中	太原市	能源行业投资	150,000.00	100	100
煤炭研究院	石家庄市	设计等	3,300.12	100	100
华通金属	石家庄市	金属材料、煤炭等销售	8,163.27	51	51
物产金属	石家庄市	钢材、有色金属等销售	6,122.45	51	51
华北医疗	石家庄市	医疗健康等	120,000.00	100	100
新业物资	石家庄市	煤炭及制品销售等	100,000.00	100	100
再生资源	唐山市	互联网数据服务等	2,000.00	100	100

（二）合并范围的变更

本期新纳入合并范围子公司

1、子公司冀中股份与天津铁厂合资成立金牛天铁煤焦化有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会 5 名董事中的 3 名，占董事会成员中的多数，董事会决议实行一人一票的表决制度，董事会作出决议须全体董事二分之一以上通过，因此本公司能够对该公司实质控制，将其纳入合并报表范围。

2、2022 年冀中股份在峰峰矿区新设立全资子公司河北冀中邯峰矿业有限公司，之后公司于 2022 年、2023 年陆续将邯郸矿区的云驾岭矿、郭二庄矿、陶一矿、陶二矿、陶二矸石热电厂、峰峰矿区万年矿、大淑村矿、梧桐庄矿、新三矿、邯选厂、马选厂、运销公司、物资公司、租赁公司等经营性资产及负债划转进公司，截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的权属变更手续尚在办理中。

3、子公司峰峰集团因实际控制将山西大远煤业有限公司纳入合并范围。

4、本公司取得河北省再生资源数据管理有限公司 100% 股权，因实施控制纳入合并范围。

本期不再纳入合并范围子公司

1、2023 年 3 月，内蒙古鄂尔多斯金牛煤电公司完成重组，子公司冀中能源邢台矿业集团有限责任公司持股比例由 100% 降至 15.76%，丧失控制权。因丧失控制权，2023 年内蒙古鄂尔多斯金牛

煤电公司 4-12 月损益、现金流量及 2023 年末资产负债不再纳入本公司合并范围。

2、子公司邢矿集团对天津金牛电源材料有限责任公司持股 50%，按照《天津金牛电源材料有限责任公司章程》相关条款约定，2023 年 12 月冀中能源邢台矿业集团有限责任公司不再控制该公司，2023 年 12 月损益、现金流量及 2023 年末资产负债不再纳入本公司合并范围。

3、子公司邯矿集团下属内蒙古冀中瀚能供应链管理有限公司已注销，不再纳入本公司合并范围。

4、2023 年 9 月，子公司冀中股份将持有的河北金牛邢北煤业有限公司全部股权及享有的 3.9 亿元债权整体出售，不再纳入合并范围。

（三）2023 年度纳入合并范围各子公司审计情况概况

所属子公司	负责审计的中介机构	报告类型
邢矿集团	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
邯矿集团	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
张矿集团	河北大众会计师事务所有限公司	标准无保留意见
冀中股份	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留意见
机械装备	河北大众会计师事务所有限公司	标准无保留意见
井矿集团	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
金牛贸易	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	标准无保留意见
财务公司	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	标准无保留意见
峰峰集团	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留意见
国际物流	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留意见
华药集团	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	标准无保留意见
惠宁化工	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	标准无保留意见
北京金牛	河北大众会计师事务所有限公司	标准无保留意见
章泰矿业	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留意见
德旺矿业	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留意见
陶一矿业	河北通达会计师事务所有限公司	标准无保留意见
冀中新能源	河北大众会计师事务所有限公司	标准无保留意见
山西冀中	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
煤炭研究院	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	标准无保留意见
华通金属	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
物产金属	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
华北医疗	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	标准无保留意见
新业物资	河北通达会计师事务所有限公司	标准无保留意见
再生资源	河北通达会计师事务所有限公司	标准无保留意见

八、合并财务报表重要项目的注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,457,069.66	3,916,591.17
银行存款	12,263,488,906.62	9,424,258,295.26
其他货币资金	14,840,058,541.51	13,153,498,042.02
合计	27,107,004,517.79	22,581,672,928.45

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	12,474,844,344.84
信用证保证金	1,240,555,161.41
履约保函保证金	197,497,040.00
土地复垦专用资金	536,809,945.93
环境治理保证金	97,534,400.07
财务公司存放在中央银行的存款准备金	678,538,898.59
司法冻结账户	26,651,868.13
其他保证金	166,627,262.58
合计	15,419,058,921.55

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	620,497,637.93	32,497,637.93
其中：债务工具投资		
权益工具投资	32,497,637.93	32,497,637.93
其他	588,000,000.00	
合计	620,497,637.93	32,497,637.93

（三）应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	496,185,430.47		496,185,430.47	1,120,168,307.90		1,120,168,307.90
商业承兑汇票	1,319,291,680.77	2,001,884.11	1,317,289,796.66	1,450,021,626.19	4,526,980.82	1,445,494,645.37
合计	1,815,477,111.24	2,001,884.11	1,813,475,227.13	2,570,189,934.09	4,526,980.82	2,565,662,953.27

(四) 应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,504,738,822.41	86.89	3,447,312,622.74	13.52	22,057,426,199.67
其中：账龄组合	25,288,135,358.62	99.15	3,447,312,622.74	13.52	21,840,822,735.88
无风险组合	216,603,463.79	0.85			216,603,463.79
单项计提坏账准备的应收账款	3,848,351,425.80	13.11	2,719,251,939.08	70.66	1,129,099,486.72
合计	29,353,090,248.21	100	6,166,564,561.82		23,186,525,686.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,125,100,493.42	90.99	3,368,524,565.03	11.57	25,756,575,928.39
其中：账龄组合	29,125,100,493.42	100.00	3,368,524,565.03	11.57	25,756,575,928.39
无风险组合					
单项计提坏账准备的应收账款	2,884,069,481.17	9.01	2,394,093,023.11	83.01	489,976,458.06
合计	32,009,169,974.59	100.00	5,762,617,588.14	18.00	26,246,552,386.45

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,672,116,218.08	34.85	164,455,684.79
1 至 2 年	2,794,172,366.62	10.96	214,556,967.56
2 至 3 年	934,721,203.55	3.66	136,901,213.92
3 年以上	12,887,125,570.37	50.53	2,931,398,756.47
合计	25,288,135,358.62	100.00	3,447,312,622.74

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	13,516,950,448.08	46.41	310,317,457.66
1 至 2 年	1,647,118,377.54	5.66	152,531,708.26
2 至 3 年	5,149,270,254.09	17.68	589,735,363.16
3 年以上	8,811,761,413.71	30.25	2,315,940,035.95
合计	29,125,100,493.42	100.00	3,368,524,565.03

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	723,403,763.21	870,666,963.13
应收票据-商业承兑汇票		
合计	723,403,763.21	870,666,963.13

(六) 预付款项

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,818,373,261.40	22.86	8,983,395.79
1 至 2 年	1,649,015,666.53	4.28	4,718,201.39
2 至 3 年	2,580,762,155.10	6.69	11,091,687.66
3 年以上	25,524,621,126.94	66.17	91,745,819.34
合计	38,572,772,209.97	100.00	116,539,104.18

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,591,281,965.15	19.70	8,837,691.37
1 至 2 年	2,734,405,569.98	7.10	7,723,052.99
2 至 3 年	7,226,696,347.39	18.75	763,886.23
3 年以上	20,982,359,742.16	54.45	89,106,349.95
合计	38,534,743,624.68	100.00	106,430,980.54

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,069,450,659.99	35,440,402,123.79
合计	31,069,450,659.99	35,440,402,123.79

1、其他应收款

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,140,383,302.63	90.5	2,142,227,063.40	6.88	28,998,156,239.23
其中：账龄组合	24,261,065,598.53	77.91	2,142,227,063.40	8.83	22,118,838,535.13
无风险组合	6,879,317,704.10	22.09			6,879,317,704.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,268,249,459.68	9.5	1,196,955,038.92	36.62	2,071,294,420.76
合计	34,408,632,762.31	100	3,339,182,102.32	9.7	31,069,450,659.99

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,734,078,164.48	91.73	2,235,548,465.40	6.26	33,498,529,699.08
其中：账龄组合	29,593,921,118.68	82.82	2,235,548,465.40	7.55	27,358,372,653.28
无风险组合	6,140,157,045.80	17.18			6,140,157,045.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,222,540,939.78	8.27	1,280,668,515.07	39.74	1,941,872,424.71
合计	38,956,619,104.26	100	3,516,216,980.47	9.03	35,440,402,123.79

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	7,494,152,116.63	30.89	47,842,865.56
1 至 2 年	600,349,261.57	2.47	40,852,771.50
2 至 3 年	10,628,010,622.07	43.81	952,406,731.24
3 年以上	5,538,553,598.26	22.83	1,101,124,695.10
合计	24,261,065,598.53	100.00	2,142,227,063.40

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	9,555,320,297.95	32.29	96,130,688.20
1 至 2 年	11,250,681,682.41	38.02	766,741,358.09
2 至 3 年	2,545,658,262.83	8.60	278,743,237.06
3 年以上	6,242,260,875.49	21.09	1,093,933,182.05
合计	29,593,921,118.68	100.00	2,235,548,465.40

(八) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,450,203,934.83	58,932,678.35	3,391,271,256.48
自制半成品及在产品	1,436,911,203.34	123,717,926.15	1,313,193,277.19
库存商品（产成品）	5,985,526,596.61	275,117,681.01	5,710,408,915.60
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,373,342.85	223,424.72	11,149,918.13
合同履约成本	1,122,849,827.39		1,122,849,827.39
其他	30,286,416.05	2,165,878.77	28,120,537.28
合计	12,037,151,321.07	460,157,589.00	11,576,993,732.07

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,027,340,602.70	87,363,313.27	3,939,977,289.43
自制半成品及在产品	1,311,646,967.05	94,316,570.00	1,217,330,397.05
库存商品（产成品）	5,180,948,644.18	216,071,187.71	4,964,877,456.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,827,938.35	223,424.72	7,604,513.63
合同履约成本	671,936,969.07		671,936,969.07
其他	518,740,257.90	1,477,284.52	517,262,973.38
合计	11,718,441,379.25	399,451,780.22	11,318,989,599.03

(九) 合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
暂估款项	32,790,634.90	3,279,063.49	29,511,571.41	41,272,457.88	4,127,245.78	37,145,212.10
装备、配件制造	154,701,044.58	10,643,247.43	144,057,797.15	195,469,816.68	15,235,778.80	180,234,037.88
合 计	187,491,679.48	13,922,310.92	173,569,368.56	236,742,274.56	19,363,024.58	217,379,249.98

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
装备、配件制造		5,440,713.66		
合 计		5,440,713.66		——

(十) 持有待售资产和持有待售负债

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的处置组中的资产	55,921,126.56	386,319.29	55,534,807.27	1,480,001,001.73	386,319.29	1,479,614,682.44
其中：固定资产	55,921,126.56	386,319.29	55,534,807.27	9,432,618.29	386,319.29	9,046,299.00
救护队资产	31,777,850.39		31,777,850.39			
塞北管理区供暖管网、换热站及附属设备	7,393,458.10		7,393,458.10			
河北金牛化工股份有限公司				1,470,568,383.44		1,470,568,383.44
合 计	95,092,435.05	386,319.29	94,706,115.76	1,480,001,001.73	386,319.29	1,479,614,682.44

项 目	年末余额	年初余额
持有待售负债：		
持有待售的处置组中的负债		146,348,494.49
其中：河北金牛化工股份有限公司		146,348,494.49
合 计		146,348,494.49

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应收融资租赁款	44,557,839.03	84,455,249.42
其他		
合 计	44,557,839.03	84,455,249.42

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣税款	996,629,548.88	606,762,732.27
委托贷款等	404,880,410.97	84,204,711.29
待摊费用	14,286,668.31	80,528,562.29
其他	779,977,197.68	628,192,686.15
合 计	2,195,773,825.84	1,399,688,692.00

(十三) 其他债权投资

项目	年末余额	年初余额
华能国际电力股份有限公司上安电厂	195,000.00	195,000.00
合 计	195,000.00	195,000.00

(十四) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	717,578,041.86	278,458,535.39	439,119,506.47
其他			
合计	717,578,041.86	278,458,535.39	439,119,506.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	696,714,512.58	259,804,568.26	436,909,944.32
其他	559,183.54		559,183.54
合计	697,273,696.12	259,804,568.26	437,469,127.86

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	81,000,000.00	81,000,000.00
对合营企业投资	616,794,669.01	616,794,669.01
对联营企业投资	1,646,972,572.41	1,656,904,113.70
小计	2,344,767,241.42	2,354,698,782.71
减：长期股权投资减值准备	3,448,646.41	8,448,646.41
合计	2,341,318,595.01	2,346,250,136.30

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	2,102,523,562.06	2,354,698,782.71		5,000,000.00	-156,896,202.48
一、子公司	81,000,000.00	81,000,000.00			
彬县顺德物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
咸阳彬州国际花园酒店有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			
子长县安定煤业有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
二、合营企业	100,000,000.00	616,794,669.01			
山西汾西瑞泰井矿正明煤业有限公司	50,000,000.00	216,458,163.51			
山西汾西瑞泰井矿正珠煤业有限公司	50,000,000.00	400,336,505.50			

三、联营企业	1,921,523,562.06	1,656,904,113.70		5,000,000.00	-156,896,202.48
内蒙古五原金牛煤化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
石家庄创冠投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00			
大唐武安发电有限公司	154,947,300.00	65,110,115.59			-30,932,214.31
山西国金电力有限公司	288,380,700.00	288,380,700.00			
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	138,000,000.00	27,385,493.98			-27,385,493.98
冀中能源井陘矿业集团临城中字煤业有限公司	8,005,248.00	6,756,094.38			
河北东方久乐瑞丰汽车安全部件有限公司	17,500,000.00	19,095,920.94			1,054,029.61
山西段王统配煤炭经销有限公司	500,000.00	3,448,646.41			
邢台咏宁水泥有限公司	129,709,753.06	198,659,936.74			-16,491,371.17
锡林郭勒峰峰能源有限公司	784,732,991.00	658,532,694.61			-58,226,531.35
咸阳市融资担保股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			
陕西鸿海物流有限责任公司	16,800,000.00	16,800,000.00			
子长县中达小额贷款公司	40,680,000.00	40,680,000.00			
河北银发华鼎环保科技有限公司	4,011,950.00	543,873.23			173,583.44
国益（上海）商业保理有限公司	240,000,000.00	239,647,328.14			-136,076.04
河北邯旺不锈钢制品有限公司（倒挤数据）	11,845,620.00	8,954,298.18			-8,954,298.18
河北陆星轮毂制造有限公司	25,850,000.00	22,799,011.50			-4,743,642.06
巨龙矿山机械厂	60,000.00	60,000.00			
天津金牛电源材料有限公司					-11,254,188.44
海南咨询公司	500,000.00	50,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-1,861,344.74	364,908.26			-153,461,097.67	2,344,767,241.42	3,448,646.41
一、子公司						81,000,000.00	
彬县顺德物业管理有限公司						1,000,000.00	
咸阳彬州国际花园酒店有限公司						20,000,000.00	
子长县安定煤业有限公司						60,000,000.00	
二、合营企业						616,794,669.01	

山西汾西瑞泰井矿 正明煤业有限公司						216,458,163.51	
山西汾西瑞泰井矿 正珠煤业有限公司						400,336,505.50	
三、联营企业	-1,861,344.74	364,908.26			-153,461,097.67	1,646,972,572.41	3,448,646.41
内蒙古五原金牛煤 化有限公司							
石家庄创冠投资中 心（有限合伙）						5,000,000.00	
大唐武安发电有限 公司						34,177,901.28	
山西国金电力有限 公司						288,380,700.00	
内蒙古磴口金牛煤 电有限公司							
冀中能源井陘矿业 集团临城中宇煤业 有限公司						6,756,094.38	
河北东方久乐瑞丰 汽车安全部件有限 公司						20,149,950.55	
山西段王统配煤炭 经销有限公司						3,448,646.41	3,448,646.41
邢台咏宁水泥有限 公司		-242,343.54				181,926,222.03	
锡林郭勒峰峰能源 有限公司	-1,861,344.74	320,805.87				598,765,624.39	
咸阳市融资担保股 份有限公司						50,000,000.00	
陕西鸿海物流有限 责任公司						16,800,000.00	
子长县中达小额贷 款公司						40,680,000.00	
河北银发华鼎环保 科技有限公司		43,070.43			-82,671.51	843,198.61	
国益（上海）商业保 理有限公司						239,511,252.10	
河北邯旺不锈钢制 品有限公司							
河北陆星轮毂制造 有限公司						18,055,369.44	
巨龙矿山机械厂						60,000.00	
天津金牛电源材料 有限责任公司		243,375.50			-153,378,426.16	142,367,613.22	
海南咨询公司						50,000.00	

(十六) 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
河北省西山迎宾馆有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
河北融投担保集团有限公司	13,488,000.00	13,488,000.00

项 目	年末余额	年初余额
光大银行	27,264,930.00	
中诚信托投资有限责任公司	157,433,243.00	157,433,243.00
万盛基业投资有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
国都证券有限责任公司	87,125,000.00	87,125,000.00
北京中联泓投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
邢台市商业银行	11,750,000.00	11,750,000.00
内蒙古鄂尔多斯市金牛煤电有限公司	2,919,396.25	
河冶科技股份有限公司	30,186,790.09	
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司		142,000,000.00
蓝箭玻璃器皿有限公司	23,774,052.27	1,000,000.00
赵都大酒店		68,369,000.00
唐山开滦铁托重型机械公司	2,600,000.00	2,600,000.00
石家庄市矿区农村信用联社股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
财务公司-股票		28,863,219.00
中联煤炭销售有限责任公司	1,475,234.76	1,489,577.79
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	488,710.03	488,710.03
涉县农村商业银行股份有限公司	59,258,442.92	55,558,569.76
河北融投担保集团有限公司	131,962,139.30	134,520,367.28
寿阳县远通机车营运有限责任公司	5,892,569.05	6,003,354.34
山西焦煤焦炭国际交易中心	1,320,828.98	1,017,212.12
国药物流有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00
华哲兽药厂	1,291,759.73	1,291,759.73
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00	12,665,000.00
石家庄康成实业有限公司		5,784,658.65
河北赵州利民糖业集团有限公司	7,643,448.19	
河北银行（原石家庄市城市合作银行）	31,872,369.39	31,872,369.39
华泰证券	626,476.46	626,476.46
东方纪元投资公司	5,089,332.37	5,089,332.37
开发区热电公司		14,985,453.00
张家口市商业银行股份有限公司	151,776,000.00	151,776,000.00
中联煤炭销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
邯郸市翔龙地质勘探有限公司	1,881,066.41	1,881,066.41
河北国控化工集团有限公司	5,345,747.16	5,345,747.16

项 目	年末余额	年初余额
邯郸市瑞达设计有限公司	108,296.32	108,296.32
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	100,320,000.00	100,320,000.00
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	12,620,000.00	12,620,000.00
京能锡林郭勒能源有限公司	475,660,000.00	475,660,000.00
国电聊城发电有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	557,700.00	557,700.00
拜城县新峰贸易有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00
中标时代（北京）投资管理股份有限公司	600,000.00	600,000.00
巴里坤农村商业银行	420,000.00	400,000.00
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队（有限合伙）	200,000.00	200,000.00
伊金霍洛旗新庙阿会沟致富煤矿	300,000,000.00	300,000,000.00
新疆金晖兆丰焦化有限公司	5,192,198.60	5,192,198.60
合 计	1,863,108,731.28	2,030,982,311.41

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	983,836,189.99	1,106,479,622.56
合 计	983,836,189.99	1,106,479,622.56

(十八) 投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	954,305,417.22		476,937,224.85		169,733,200.69	49,047,303.09	1,212,462,138.29
其中：房屋、建筑物	832,461,844.91		476,937,224.85		169,733,200.69	49,047,303.09	1,090,618,565.98
土地使用权	121,843,572.31						121,843,572.31
二、公允价值变动合计	324,490,326.07			-1,383,714.44			323,106,611.63
其中：房屋、建筑物	308,684,510.73			-2,099,882.90			306,584,627.83
土地使用权	15,805,815.34			716,168.46			16,521,983.80
三、投资性房地产账面价值合计	1,278,795,743.29		476,937,224.85	-1,383,714.44	169,733,200.69	49,047,303.09	1,535,568,749.92
其中：房屋、建筑物	1,141,146,355.64		476,937,224.85	-2,099,882.90	169,733,200.69	49,047,303.09	1,397,203,193.81
土地使用权	137,649,387.65			716,168.46			138,365,556.11

(十九) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	56,021,045,385.80	51,661,748,673.13
固定资产清理	363,632,965.43	343,149,858.93
合计	56,384,678,351.23	52,004,898,532.06

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	98,112,719,077.40	9,996,905,587.62	4,612,749,737.82	103,496,874,927.20
其中：井巷资产	6,088,292,859.47	1,029,122,511.57	333,232,300.59	6,784,183,070.45
房屋及建筑物	42,576,580,920.90	4,369,394,118.27	2,001,496,732.60	44,944,478,306.57
机器设备	43,199,512,164.60	3,907,609,226.29	1,667,107,032.17	45,440,014,358.72
运输工具	1,682,466,990.95	95,255,402.46	98,818,685.40	1,678,903,708.01
电子设备	383,465,819.34	73,386,455.27	50,262,297.60	406,589,977.01
办公设备	111,135,813.49	6,132,314.23	5,687,304.41	111,580,823.31
其他	4,071,264,508.65	516,005,559.53	456,145,385.05	4,131,124,683.13
二、累计折旧合计：	45,522,759,436.52	4,208,010,517.31	2,564,972,275.57	47,165,797,678.26
其中：井巷资产	2,206,412,420.92	60,787,197.64	124,611,157.72	2,142,588,460.84
房屋及建筑物	12,684,322,419.17	1,045,316,493.77	742,890,562.96	12,986,748,349.98
机器设备	26,724,170,160.54	2,762,393,963.89	1,369,766,347.39	28,116,797,777.04
运输工具	1,203,193,054.56	85,787,994.20	81,033,325.38	1,207,947,723.38
电子设备	286,184,671.10	26,026,291.58	1,267,770.56	310,943,192.12
办公设备	71,490,992.99	7,758,245.12	3,672,999.21	75,576,238.90
其他	2,346,985,717.24	219,940,331.11	241,730,112.35	2,325,195,936.00
三、固定资产账面净值合计	52,589,959,640.88			56,331,077,248.94
其中：井巷资产	3,881,880,438.55			4,641,594,609.61
房屋及建筑物	29,892,258,501.73			31,957,729,956.59
机器设备	16,475,342,004.06			17,323,216,581.68
运输工具	479,273,936.39			470,955,984.63
电子设备	97,281,148.24			95,646,784.89
办公设备	39,644,820.50			36,004,584.41
其他	1,724,278,791.41			1,805,928,747.13
四、减值准备合计	928,210,967.75	-249,986,339.60	368,192,765.01	310,031,863.14

其中：井巷资产	192,636,684.58		128,381,400.98	64,255,283.60
房屋及建筑物	581,987,506.87	-237,957,945.28	236,090,547.29	107,939,014.30
机器设备	140,282,574.61	-9,044,644.42	3,720,816.74	127,517,113.45
运输工具	4,554,849.35	-2,903,885.84		1,650,963.51
电子设备	10,769.65			10,769.65
办公设备				
其他	8,738,582.69	-79,864.06		8,658,718.63
五、固定资产账面价值合计	51,661,748,673.13			56,021,045,385.80
其中：井巷资产	3,689,243,753.97			4,577,339,326.01
房屋及建筑物	29,310,270,994.86			31,849,790,942.29
机器设备	16,335,059,429.45			17,195,699,468.23
运输工具	474,719,087.04			469,305,021.12
电子设备	97,270,378.59			95,636,015.24
办公设备	39,644,820.50			36,004,584.41
其他	1,715,540,208.72			1,797,270,028.50

2、固定资产清理情况

项目	年末余额	年初余额
机器设备	249,065,888.30	95,995,158.12
房屋及建筑物	109,248,131.81	139,447,688.61
运输工具	2,065,853.53	1,213,740.94
其他	3,253,091.79	106,493,271.26
合计	363,632,965.43	343,149,858.93

(二十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14,885,250,561.98	18,650,417,879.49
工程物资	96,447,529.01	56,850,446.10
合计	14,981,698,090.99	18,707,268,325.59

1、在建工程

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
地质勘探	90,031,467.35	81,569,405.21	张矿集团
办公楼	5,551,247.00	5,551,247.00	张矿集团
棚户区改造	2,790,000.00	2,790,000.00	张矿集团
北部煤炭应急保障储运基地	18,172,534.51	16,707,032.95	张矿集团

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
其他项目	27,214,311.65	22,859,234.79	张矿集团
双回路供电系统	25,105,399.34	25,105,399.34	张矿集团
张纪井矿井技术改造	141,551,572.56	141,551,572.56	张矿集团
忠义煤田	12,865,942.57	12,865,942.57	张矿集团
采区进回风系统维修	10,020,773.76	10,020,773.76	张矿集团
成品库改造		1,858,484.18	邢矿集团
污水处理系统		473,052.66	邢矿集团
展销中心		7,470.80	邢矿集团
13140 吨半干面生产项目-半干面车间、仓库 1、门卫及配套项目		12,410,834.69	邢矿集团
邢台大峡谷旅游区建设项目	84,557,271.25	64,493,451.76	邢矿集团
城梁年产 600 万吨煤矿项目		1,204,060,289.58	邢矿集团
矸石山建设	4,155,821.92	328,208.40	邢矿集团
10KV 供电系统增容		1,751,438.51	邢矿集团
金谷煤业矿区用地	7,232,170.00	7,232,170.00	邢矿集团
天津金牛新材料有限责任公司新建年产 1200 吨锂盐、15000 吨电解液生产项目		194,581,136.13	邢矿集团
天津金牛电源迁建工程		907,363.25	邢矿集团
库尔勒塔什店矿区一号矿井	806,599,624.28	496,643,147.69	邢矿集团
金兴塑料车间改造		952,720.62	邢矿集团
金兴塑料电力改造工程		843,926.49	邢矿集团
土地项目	317,285.00		邢矿集团
技改工程	18,783,652.19		邢矿集团
老母坡土地项目	624,470.00		邢矿集团
北掌煤矿	25,839,249.12	25,839,249.12	邯矿集团
太行矿技改	2,241,632.10	1,429,676,571.00	邯矿集团
阜平矿技改	882,562,551.44	845,601,126.07	邯矿集团
金地新建厂	378,450,674.99	744,090,795.05	邯矿集团
赤峪煤矿	916,781,295.47	907,515,276.72	邯矿集团
其他工程	44,194,402.75	39,405,884.66	邯矿集团
技改工程	1,484,421,133.55	1,383,625,033.61	井矿集团
零星工程	51,875,664.79	51,875,664.79	井矿集团
环境提升工程	1,779,981.80	1,779,981.80	井矿集团
太平庄变电站 35KV 线路工程	960,632.16	960,632.16	井矿集团
波纹钢制造及综合应用项目	7,344,911.84	7,344,911.84	井矿集团

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
东大门项目工程	5,660.38	5,660.38	井矿集团
邯郸武安桥南街道排水工程安装	15,411.65	15,411.65	井矿集团
阜平大柳沟波纹钢等高线蓄水示范项目	3,375,003.37	3,375,003.37	井矿集团
矿井技术改造	38,712,666.37	38,712,666.37	井矿集团
可移动波纹管机组	1,612,714.17	1,612,714.17	井矿集团
瓦斯抽放管机	143,362.84	143,362.84	井矿集团
生产办公楼修缮	1,190,281.36	1,190,281.36	井矿集团
翠岗苑污水分流	367,951.98	367,951.98	井矿集团
模具 230*64	919,469.01	919,469.01	井矿集团
研发中心楼改扩建项目	4,220,183.48	4,220,183.48	井矿集团
科技公司注销划转	1,553,184.09	1,553,184.09	井矿集团
翠岗苑小区路面工程	646,377.89	646,377.89	井矿集团
古塔街塑钢车间、塑钢库房、玻璃库房		503,345.46	井矿集团
其他\和兴家园彩钢房及 8#商铺	149,461.00	324,787.65	井矿集团
和兴家园 1#2#商业		105,601.60	井矿集团
古塔街 1#2#3#商业	9,765,212.17	9,765,212.17	井矿集团
翠岗苑物业服务中心工程	2,339,356.00	2,339,356.00	井矿集团
金石地勘办公楼	1,061,474.80	1,061,474.80	井矿集团
北门购物超市	1,004,918.61	1,004,918.61	井矿集团
东大巷煤柱开采及防治水	8,433,651.99	8,433,651.99	井矿集团
东大巷煤柱	719,203.94	719,203.94	井矿集团
正丰矿景观提升工程	6,644,381.35	6,644,381.35	井矿集团
天泰煤业安全改造工程	3,787,488.88	3,787,488.88	井矿集团
正丰矿环境景观绿化工程	2,038,749.35	2,038,749.35	井矿集团
省级煤炭应急保障储运中心提升项目	57,250,570.47		井矿集团
食品级产品包装线升级改造	2,339,743.15	1,641,592.92	井矿集团
中和工艺自动化研究	2,723,451.50	2,474,336.28	井矿集团
硝酸盐技改项目	42,632.35		井矿集团
高质量亚硝酸钠生产工艺技术提升改造	741,467.70		井矿集团
低压配电室搬迁整改工程	1,188,656.15		井矿集团
蒸汽压力管道整改工程	62,376.24		井矿集团
基于多能互补的风电消纳熔融盐蓄热系统工程示范		2,052,912.31	井矿集团
卧式加工中心		669,492.64	井矿集团
黏土砂生产线	2,477,876.12		井矿集团

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
消失模生产线	546,902.64		井矿集团
机加工搬迁	248,054.22		井矿集团
青龙新建 90 万吨矿建工程	279,395,945.17	277,030,637.91	冀中股份
新材年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	75,549,353.14	488,152.45	冀中股份
东庞矿东庞井通风系统改造工程	64,988,981.04	26,431,147.55	冀中股份
东庞矿-300m 水平东翼集中巷工程	33,788,004.33	21,714,913.68	冀中股份
山西段王南回风立井工程	28,729,602.85	8,436,828.19	冀中股份
葛泉矿井底水仓工程	16,111,580.04	11,464,419.96	冀中股份
梧桐庄四采皮带工程	10,268,000.09		冀中股份
万年矿高负压瓦斯抽采泵站建设工程	9,422,472.31	1,082,028.27	冀中股份
马头洗选厂 3 号精煤棚改造工程	9,202,625.01	581,748.10	冀中股份
山西友众智能化煤矿建设工程	8,115,193.37		冀中股份
玻纤职工教育基地工程	7,271,219.35	6,166,733.31	冀中股份
梧桐庄矿 182813 工作面制冷降温工程	6,264,336.29		冀中股份
东庞矿北井 9400 采区工程	976,938.37		冀中股份
聚隆 40 万吨 PVC 项目		1,424,643,722.53	冀中股份
段王友众 15 号探巷延伸工程		156,790,660.59	冀中股份
郭二庄储煤场棚化工程		5,412,844.08	冀中股份
新材年产 20 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目		2,793,787.95	冀中股份
邢台矿西井工程		500,350,467.24	冀中股份
其 他	83,681,396.27	59,063,096.62	冀中股份
羊东矿矿建工程	17,933,842.21	17,933,842.21	峰峰集团
羊东矿国债工程	8,537,282.08	8,537,282.08	峰峰集团
羊东矿折旧工程	6,161,933.74	5,292,021.19	峰峰集团
高分子聚苯硫醚无锂化工艺技术	9,302,852.78	9,302,852.78	峰峰集团
通顺服务区	30,685,302.55	27,207,227.32	峰峰集团
电业分公司折旧工程	5,233,945.32	4,787,087.09	峰峰集团
大社矿工业广场热源改造	2,962,967.89		峰峰集团
架空乘人装置安装工程	914,952.37		峰峰集团
大社矿铁路装车、调车系统改造		2,969,457.13	峰峰集团
建设单位管理费用等	110,267,009.49	103,501,156.20	峰峰集团
工具仪表	940,314.74	940,314.74	峰峰集团
房屋及地方建筑物	105,310,928.37	105,310,928.37	峰峰集团
江仓一井田	1,492,107,282.14	1,439,148,791.48	峰峰集团

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
拜城其他工程	1,411,121,515.08	794,128,468.10	峰峰集团
拜城井巷工程	437,011,421.68	421,995,246.61	峰峰集团
探矿权		378,847,614.70	峰峰集团
新疆拜城东二采区回风斜井	426,882,237.37	426,882,237.37	峰峰集团
箱式多用炉生产线	1,965,811.96	1,965,811.96	峰峰集团
工业广场热源改造		5,980,023.58	峰峰集团
内陆港国际物流园区	13,850,465.79	13,850,465.79	峰峰集团
峰恒园区建设	64,874,269.56	64,874,269.56	峰峰集团
上海宝峰在建工程	550,045.14	550,045.14	峰峰集团
煤化工	41,372,582.86	10,755,875.17	峰峰集团
技改项目	7,700,973.16	7,700,973.16	峰峰集团
生物酶项目	20,068,937.78	16,999,726.62	峰峰集团
苯甘氨酸甲酯项目	26,349,000.97	26,349,000.97	峰峰集团
苯甘氨酸苯乙酸项目	704,190.84	704,190.84	峰峰集团
-200 排水泵房搬迁工程	18,012,775.18	1,823,254.67	峰峰集团
恢复东风井工程	20,662,711.94	10,010,913.72	峰峰集团
工业场地地面迁建	16,012,230.50	5,161,017.92	峰峰集团
工业场地煤柱开采设计 35KV 变电站迁建工程	9,968,370.14	4,776,954.94	峰峰集团
风机避雷线改造	1,376,146.79		峰峰集团
风机避雷线安装		1,000,000.00	峰峰集团
折旧设备		708,137.15	峰峰集团
核心机房改造		791,856.06	峰峰集团
磁西一号矿	1,111,365,453.36	1,098,829,441.92	峰峰集团
新建矿井	32,458,329.67	32,458,329.67	峰峰集团
华北重型装备公司项目	128,041,121.66	160,898,430.31	峰峰集团
泉东线路 36-45#杆段改造工程		1,405,821.72	峰峰集团
临时排矸场地生态治理工程	2,532,276.91		峰峰集团
技改工程	1,804,963.26		峰峰集团
原中精煤仓皮带栈桥	1,360,223.45		峰峰集团
安装\主井皮带更新安装	1,159,200.00		峰峰集团
1203 工作面安装	1,034,271.65		峰峰集团
安全斜井工程	54,809,490.03	32,974,448.29	峰峰集团
矿井信息化基础设施	4,715,100.00		峰峰集团
井下智能化掘进项目	13,340,356.28	4,624,641.28	峰峰集团

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
设备	169,736,134.77	169,736,134.77	峰峰集团
内蒙古新兴二期工程	24,852,599.29	24,852,599.29	峰峰集团
天顺矿业在建工程	764,022,986.67	618,169,654.99	峰峰集团
评估增值	144,811,733.37	124,017,747.69	峰峰集团
其他工程	18,437,859.36	9,646,791.67	峰峰集团
运输铁路	15,827,900.00	16,745,000.00	金牛贸易
技措工程	111,508,449.08	107,910,439.68	华药集团
环措工程	9,829,101.99	12,627,617.82	华药集团
特色合成药物基地项目	21,364,650.38		华药集团
其他项目	19,644,727.65	34,133,601.66	华药集团
新铁园区二期工程	559,929.14	1,539,795.11	国际物流
陆港物流园区	152,990,481.22	152,990,481.22	国际物流
金宝六万吨优质钢丝绳项目	3,112,647.22	3,112,647.22	国际物流
新疆亿佳库房	5,385,163.42	6,731,454.27	国际物流
美庐度假酒店	317,451,397.64	317,451,397.64	国际物流
应急排水系统		6,953,009.14	章泰矿业
下部区域供电系统电缆延伸改造	1,006,664.00		章泰矿业
光伏发电项目	40,423,668.25		冀中新能源
分布式光伏项目	1,030,973.94		冀中新能源
邢台技师学院	1,831.03		冀中新能源
其他		150,943.40	冀中新能源
盐化工项目其他费用	5,814,312.51	5,814,312.51	惠宁化工
60 万吨/年卤折盐采输卤	43,885,891.05	43,885,891.05	惠宁化工
30 万吨/年烧碱	1,917,274.79	1,917,274.79	惠宁化工
60 万吨/年工业盐	2,538,706.85	2,538,706.85	惠宁化工
1 万吨/年对二氯苯	170,000.00	170,000.00	惠宁化工
5 万吨/年环氧氯丙烷	250,000.00	250,000.00	惠宁化工
12 万吨/年一氯甲烷	351,283.02	351,283.02	惠宁化工
峰峰总医院污水处理站	621,440.00	1,240,085.00	华北医疗
邢台总医院科技实训楼		999,451.48	华北医疗
邢台总医院门诊及住院部改扩建工程	5,152,268.88	4,896,000.00	华北医疗
南侧旧楼西侧二、三层病区改造	856,232.50		华北医疗
科研楼负一层装修改造	18,252.00		华北医疗
养老项目改造	76,482.00		华北医疗

项 目	年末余额	年初余额	建设单位
邢台总医院动物实验室改造	1,043,236.00	19,000.00	华北医疗
门诊楼检查设备用房工程		42,170.00	华北医疗
华药医院妇产科装修改造工程		1,120,000.00	华北医疗
孝义市金龙山风景区青云十八阶	8,180,815.80	8,180,815.80	山西冀中
方山（大武）铁路专用线	7,114,180.09	7,114,180.09	山西冀中
500 万吨焦化项目	262,092,049.78	262,092,049.78	山西冀中
金晖其他项目	9,318,726.01	8,310,450.00	山西冀中
矿山装备新建项目	166,258.63	166,258.63	山西冀中
孝义煤焦化新建500 万吨焦化项目	1,380,672.86	1,380,672.86	山西冀中
孝义煤焦化新建205 万吨焦化项目	22,622,725.50	22,622,725.50	山西冀中
孝义煤焦化环保技术改造	169,356,171.06	169,356,171.06	山西冀中
孝义煤焦化 4#、5#空压机钢结构房屋制作	8,000.00	8,000.00	山西冀中
孝义煤焦化零星项目	598,240.22	598,240.22	山西冀中
建材业工程	1,022,543.97	1,022,543.97	山西冀中
铁路运输新建工程	127,763,702.14	100,118,438.21	山西冀中
环保型铁路专用线封闭工程	169,811.32	169,811.32	山西冀中
万峰洗煤厂	235,849.06	235,849.06	山西冀中
区域地质补充勘探工程	10,353,049.48	1,476,505.75	山西冀中
瓦斯抽放泵站安装改造	10,774,077.99	10,774,077.99	山西冀中
矿井污水处理、太灰水处理及矿井水深度回用处理工程	1,690,113.76		山西冀中
新建 35kv 变电站及线路工程 EPC 总承包项目	16,825,688.08		山西冀中
万峰技改工程	132,830,583.25	128,524,206.72	山西冀中
万峰瓦斯电厂工程	264,227.72	264,227.72	山西冀中
隆泰矿井技改	645,693,274.16	645,693,274.16	山西冀中
炸药库	118,811.88	118,811.88	山西冀中
荣泰技改工程	60,879,403.01	14,743,303.64	山西冀中
瑞隆煤下铝工程	3,396,226.32	3,396,226.32	山西冀中
瑞隆技改工程	1,605,504.60		山西冀中
再生资源综合服务平台	2,513,274.34		再生资源
合计	14,885,250,561.98	18,650,417,879.49	

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
北部煤炭应急保障储运基地		16,707,032.95	1,465,501.55			18,172,534.51
技改	324,320,000.00		18,783,652.19			18,783,652.19
主斜井原煤提升系统	2,300,000.00		2,291,929.79	2,291,929.79		
地面原煤生产系统	1,550,000.00		1,541,950.14	1,541,950.14		
13140 吨半干面生产项目-半干面车间、仓库 1、门卫及 配套项目	15,813,656.19	12,410,834.69	3,402,821.50	15,813,656.19		
邢台大峡谷旅游区建设项目	993,670,000.00	64,493,451.76			-20,063,819.49	84,557,271.25
矸石山	15,492,300.00	328,208.40	3,827,613.52			4,155,821.92
矿区用地	29,000,000.00	7,232,170.00				7,232,170.00
锅炉改造及其他（技改）	12,000,000.00		11,221,840.78	11,221,840.78		
库勒塔什店矿区一号矿井	80,660,000.00	496,643,147.69	309,956,476.59			806,599,624.28
北掌煤矿	1,177,725,000.00	28,710,276.80				28,710,276.80
太行矿技改	482,024,700.00	1,429,676,571.00	88,002,387.28	1,515,437,326.18		2,241,632.10
阜平矿技改	210,390,000.00	845,601,126.07	36,961,425.37			882,562,551.44
金地新建厂	2,539,500,000.00	744,090,795.05	7,016,473.51	372,656,593.57		378,450,674.99
赤峪煤矿	5,838,395,052.23	907,515,276.72	68,675,201.18	59,409,182.43		916,781,295.47
食品级产品包装线升级改造	3,000,000.00	1,641,592.92	698,150.23			2,339,743.15
中和工艺自动化研究	3,000,000.00	2,474,336.28	249,115.22			2,723,451.50
金石地勘办公楼		1,061,474.80				1,061,474.80
北门购物超市		1,004,918.61				1,004,918.61

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
古塔街 1#2#3#商业		9,765,212.17				9,765,212.17
翠岗苑物业服务中心工程		2,339,356.00				2,339,356.00
东大巷煤柱开采及防治水		8,433,651.99				8,433,651.99
技改工程	1,413,080,000.00	1,383,625,033.61	100,796,099.94			1,484,421,133.55
零星工程		51,875,664.79				51,875,664.79
生产车间		15,369,379.31				15,369,379.31
天泰煤业安全改造工程		3,787,488.88				3,787,488.88
正丰矿景观提升工程		6,644,381.35				6,644,381.35
省级煤炭应急保障储运中心提升项目	220,000,000.00		57,250,570.47			57,250,570.47
黏土砂生产线			2,477,876.12			2,477,876.12
青龙新建 90 万吨矿建工程		277,030,637.91	2,365,307.26			279,395,945.17
东庞矿东庞井通风系统改造工程		26,431,147.55	38,557,833.49			64,988,981.04
东庞矿-300m 水平东翼集中巷工程		21,714,913.68	12,073,090.65			33,788,004.33
葛泉矿井底水仓工程		11,464,419.96	4,647,160.08			16,111,580.04
邢台矿西井工程		500,350,467.24	161,027,790.96	661,378,258.20		
聚隆 40 万吨 PVC 项目		1,424,643,722.53	82,869,302.17	1,507,513,024.70		
段王友众 15 号探巷延伸工程		156,790,660.59	8,118,317.95	164,908,978.54		
新材年产 20 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目		2,793,787.95	6,068,940.51	8,862,728.46		
新材年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目		488,152.45	75,061,200.69			75,549,353.14
东庞矿北井 9400 采区工程			976,938.37			976,938.37

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
磁西一号矿	2,567,230,000.00	1,098,829,441.92	12,536,011.44			1,111,365,453.36
江仓一井田	955,000,000.00	1,443,410,535.83	52,958,490.66			1,496,369,026.49
华北重型装备公司项目	850,000,000.00	164,772,336.89	8,646,692.76	41,389,640.38		132,029,389.27
新疆拜城东二采区回风斜井	485,200,000.00	426,882,237.37				426,882,237.37
拜城井巷工程	470,000,000.00	421,995,246.61	15,016,175.07			437,011,421.68
技措工程	973,165,859.30	107,910,439.68	150,728,472.37	134,240,612.81	12,889,850.16	111,508,449.08
环措工程	39,125,000.00	12,627,617.82	13,625,507.62	16,424,023.45		9,829,101.99
特色合成药物基地项目	147,410,100.00		21,364,650.38			21,364,650.38
新疆亿佳库房			1,346,290.85			1,346,290.85
孝义市金龙山风景区青云十八阶		8,180,815.80				8,180,815.80
方山（大武）铁路专用线		7,114,180.09				7,114,180.09
500 万吨焦化项目		262,092,049.78				262,092,049.78
金晖其他项目		8,310,450.00	1,008,276.01			9,318,726.01
视频会议设备			220,265.47	220,265.47		
矿山装备新建项目		166,258.63				166,258.63
孝义煤焦化新建500 万吨焦化项目		1,380,672.86				1,380,672.86
孝义煤焦化新建205 万吨焦化项目		22,622,725.50				22,622,725.50
孝义煤焦化环保技术改造		169,356,171.06				169,356,171.06
孝义煤焦化 4#、5#空压机钢结构房屋制作		8,000.00				8,000.00
孝义煤焦化零星项目		598,240.22				598,240.22

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
建材业工程		1,022,543.97				1,022,543.97
铁路运输新建工程		100,118,438.21	27,645,263.93			127,763,702.14
环保型铁路专用线封闭工程		169,811.32				169,811.32
万峰洗煤厂		235,849.06				235,849.06
区域地质补充勘探工程		1,476,505.75	8,876,543.73			10,353,049.48
瓦斯抽放泵站安装改造		10,774,077.99				10,774,077.99
矿井污水处理、太灰水处理及矿井水深度回用处理工程			1,690,113.76			1,690,113.76
新建 35kv 变电站及线路工程 EPC 总承包项目			16,825,688.08			16,825,688.08
原煤准备车间智能干选改造总承包项目			6,848,196.81	6,848,196.81		
万峰技改工程		128,524,206.72	4,306,376.53			132,830,583.25
万峰瓦斯厂工程		264,227.72				264,227.72
隆泰矿井技改		645,693,274.16				645,693,274.16
炸药库		118,811.88				118,811.88
荣泰技改工程		14,743,303.64	46,136,099.37			60,879,403.01
瑞隆煤下铝工程		3,396,226.32				3,396,226.32
瑞隆技改工程			1,605,504.60			1,605,504.60
再生资源综合服务平台			2,513,274.34			2,513,274.34
合计:	19,849,051,667.72	13,525,933,988.50	1,500,282,861.30	4,520,158,207.90	-7,173,969.33	10,513,232,611.23

3、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	31,599,820.98	14,041,074.53
专用设备	63,923,662.54	41,885,326.08
工程材料	924,045.49	924,045.49
工具及器具		
合计	96,447,529.01	56,850,446.10

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计：	3,025,760,805.77	995,013,284.75	284,796,340.85	3,735,977,749.67
其中：土地	641,667,266.13	481,627,999.86	226,013,749.72	897,281,516.27
房屋及建筑物	445,437,452.36	156,465,303.63	40,234,766.10	561,667,989.89
机器设备	1,631,772,767.98	326,175,699.04	18,547,825.03	1,939,400,641.99
运输设备	273,388,517.86	494,415.33		273,882,933.19
其他	33,494,801.44	30,249,866.89		63,744,668.33
二、累计折旧合计：	1,181,989,885.22	508,658,255.09	72,452,543.86	1,618,195,596.45
其中：土地	127,015,384.90	175,332,081.20	48,549,324.11	253,798,141.99
房屋及建筑物	107,969,387.99	82,672,832.40	15,156,091.81	175,486,128.58
机器设备	932,252,545.90	229,407,684.19	8,747,127.94	1,152,913,102.15
运输设备	214,213.19	315,568.64		529,781.83
其他	14,538,353.24	20,930,088.66		35,468,441.90
三、使用权资产账面净值合计	1,843,770,920.55			2,117,782,153.22
其中：土地	514,651,881.23			643,483,374.28
房屋及建筑物	337,468,064.37			386,181,861.31
机器设备	699,520,222.08			786,487,539.84
运输设备	273,174,304.67			273,353,151.36
其他	18,956,448.20			28,276,226.43
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
五、使用权资产账面价值合计	1,843,770,920.55			2,117,782,153.22
其中：土地	514,651,881.23			643,483,374.28
房屋及建筑物	337,468,064.37			386,181,861.31
机器设备	699,520,222.08			786,487,539.84
运输设备	273,174,304.67			273,353,151.36
其他	18,956,448.20			28,276,226.43

(二十二) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	30,676,053,251.54	3,648,362,611.37	1,222,756,466.37	33,101,659,396.54
其中：软件	302,294,294.13	75,817,009.30	1,596,800.32	376,514,503.11
土地使用权	6,256,112,517.44	81,137,731.08	97,206,478.02	6,240,043,770.50
专利权	18,316,755.82	421,590,376.19	16,153,800.00	423,753,332.01
非专利技术	11,069,155.55	940,000.00		12,009,155.55
商标权	205,179.24			205,179.24
特许权	550,599,776.18	448,612,957.88		999,212,734.06
采矿权	22,087,526,088.54	2,620,016,876.92	1,107,682,388.03	23,599,860,577.43
其他	1,449,929,484.64	247,660.00	117,000.00	1,450,060,144.64
二、累计摊销合计	7,414,925,494.81	866,726,113.46	151,080,186.54	8,130,571,421.73
其中：软件	190,688,342.59	25,653,135.56	1,566,865.17	214,774,612.98
土地使用权	1,515,962,417.18	153,494,025.30	7,332,606.60	1,662,123,835.88
专利权	17,322,841.73	92,986,896.46	16,153,799.72	94,155,938.47
非专利技术	5,231,106.47	1,065,201.88	0.36	6,296,307.99
商标权	30,650.97			30,650.97
特许权	230,264,268.94	96,710,183.95		326,974,452.89
采矿权	5,068,902,943.16	494,743,861.95	125,909,914.69	5,437,736,890.42
其他	386,522,923.77	2,072,808.36	117,000.00	388,478,732.13
三、无形资产减值准备合计	19,905,665.52		12,835,829.32	7,069,836.20
其中：软件				
土地使用权	7,069,836.20			7,069,836.20
专利权				
非专利技术				
商标权				

特许权			
采矿权	12,835,829.32		12,835,829.32
其他			
四、账面价值合计	23,241,222,091.21		24,964,018,138.61
其中：软件	111,605,951.54		161,739,890.13
土地使用权	4,733,080,264.06		4,570,850,098.42
专利权	993,914.09		329,597,393.54
非专利技术	5,838,049.08		5,712,847.56
商标权	174,528.27		174,528.27
特许权	320,335,507.24		672,238,281.17
采矿权	17,005,787,316.06		18,162,123,687.01
其他	1,063,406,560.87		1,061,581,412.51

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段支出		297,200,481.64	188,679.24	297,200,481.64			188,679.24
开发阶段支出	1,672,777,152.26	993,029,392.43	188,679.24	399,863,316.67	122,437,673.25	271,136.78	2,143,423,097.23
合计	1,672,777,152.26	1,290,229,874.07	377,358.48	697,063,798.31	122,437,673.25	271,136.78	2,143,611,776.47

(二十四) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	所属集团
山西古县老母坡煤业有限公司	8,943,720.62			8,943,720.62	邢矿集团
山西金晖煤焦化工有限公司	303,217,915.79			303,217,915.79	山西冀中
山西富顺能源有限公司	48,935.66			48,935.66	山西冀中
山西金地煤焦公司	424,919,195.00			424,919,195.00	邯矿集团
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	465,979.50			465,979.50	张矿集团
沽源金牛能源有限责任公司	17,535,114.00			17,535,114.00	冀中股份
山西寿阳段王煤业集团有限公司	85,456,780.03			85,456,780.03	冀中股份
鄂尔多斯市嘉东煤业有限公司	9,478,672.65			9,478,672.65	冀中股份
河北金牛化工股份有限公司	-			-	冀中股份
河北四诚贸易有限公司	9,686,672.67			9,686,672.67	峰峰集团
华北制药股份有限公司	451,171,316.16			451,171,316.16	华药集团

华北制药股份有限公司	121,231,426.13			121,231,426.13	华药集团
河北华药医药有限公司	3,336,585.26			3,336,585.26	华药集团
邯郸新铁物流有限公司	2,456,274.50			2,456,274.50	国际物流
唐山市汇金煤炭有限公司	1,939,795.90			1,939,795.90	金牛贸易
冀中能源股份有限公司	242,222,941.97			242,222,941.97	母公司
德智鑫企业管理咨询有限公司	90,831,238.07			90,831,238.07	国际物流
山西冀能青龙煤业有限公司	570,772,100.00			570,772,100.00	母公司
合计	2,343,714,663.91			2,343,714,663.91	

注：对华北制药股份有限公司形成的商誉是华药股份改制形成的。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沽源金牛能源有限责任公司	17,535,114.00			17,535,114.00
德智鑫企业管理咨询有限公司	13,624,685.70			13,624,685.70
合计	31,159,799.70			31,159,799.70

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	6,383,525.44	2,809,478.91	4,652,669.84		4,540,334.51
租赁费	1,713,046.90	4,428,093.85	1,759,531.11		4,381,609.64
补偿款	49,888,698.07	135,000,000.00	9,027,389.09		175,861,308.98
咨询服务费		249,716.92			249,716.92
网管费及维修基金	43,397,103.81	45,487,158.97	17,920,475.33		70,963,787.45
矿建支出	244,027,206.35	9,625,543.69	233,416,343.69		20,236,406.35
土地使用费	6,651,207.68		72,000.00		6,579,207.68
固定资产改良支出	38,861,995.16	490,052.88	2,751,124.95		36,600,923.09
开办费	169,762,235.63	2,213,927.43	6,739.35	102,937,725.22	69,031,698.49
其他	77,755,043.07	15,479,516.19	36,358,505.81	6,000,000.00	50,876,053.45
合计	638,440,062.11	215,783,488.84	305,964,779.17	108,937,725.22	439,321,046.56

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,978,118,356.68	12,058,956,934.72	2,346,557,281.72	18,182,969,665.44
资产减值准备	1,837,613,183.24	7,478,788,009.67	1,741,432,990.73	7,089,029,099.41
可抵扣亏损	70,231,293.78	280,925,175.12	69,968,547.50	279,874,189.98

无形资产摊销	31,939.49	127,757.96	42,573.28	170,293.12
固定资产折旧	78,724,934.10	314,899,736.34	91,175,289.62	364,701,158.46
维简安全费等形成的可抵扣暂时性差异	231,334,465.97	925,337,863.88	230,166,357.92	920,665,431.68
其他	760,182,540.10	3,058,878,391.75	213,771,522.67	9,528,529,492.79
二、递延所得税负债	655,375,922.43	2,727,185,000.87	967,085,672.43	3,872,953,712.32
评估增值	217,317,654.95	876,207,119.51	235,403,212.36	941,612,849.44
投资性房地产计税基础小于账面价值	30,649,911.01	122,599,644.06	63,199,697.69	257,409,813.37
非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整	338,492,979.76	1,353,971,919.08	569,559,073.98	2,278,236,295.92
合并成本小于取得的合并单位净权益影响	20,552,123.18	82,208,492.72	20,552,123.18	82,208,492.72
其他权益工具投资公允价值变动	7,983,499.77	31,933,999.08	11,704,517.77	46,818,071.08
交易性金融负债公允价值变动	37,029,304.29	246,862,028.56		
其他	3,350,449.47	13,401,797.86	66,667,047.45	266,668,189.79

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备款	153,758,372.23	65,011,529.50
预付土地出让金	48,093,600.00	48,093,600.00
探矿权价款	522,707,614.74	486,884,082.13
购置固定资产、股权款	2,549,100,652.66	2,844,407,371.41
未交付商品房	550,805.00	550,805.00
其他	143,220,215.24	33,895,415.93
合计	3,417,431,259.87	3,478,842,803.97

注：预付土地出让金包括：子公司冀中股份之子公司山西寿阳段王煤业集团有限公司土地出让金 1,540,000.00 元，冀中股份之孙公司山西寿阳段王集团友众煤业有限公司预付寿阳县人民政府土地出让金 24,700,000.00 元，冀中股份之子公司沽源金牛能源有限责任公司预付张家口市塞北管理区土地出让金 21,853,600.00 元。

(二十八) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	7,734,296,516.95	30,919,988,280.09
抵押借款	4,735,850,000.00	3,037,350,000.00
保证借款	26,649,058,194.11	30,000,622,580.61
信用借款	30,906,455,090.56	10,200,298,980.49
合计	70,025,659,801.62	74,158,259,841.19

(二十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,804,950,447.54	2,925,371,611.10
银行承兑汇票	4,359,517,417.10	11,048,562,743.92
国内信用证	3,720,000,000.00	2,696,000,000.00
合计	18,884,467,864.64	16,669,934,355.02

(三十) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,283,297,622.31	7,628,966,760.63
1-2 年 (含 2 年)	2,620,175,758.13	2,632,020,734.29
2-3 年 (含 3 年)	725,733,634.46	1,402,808,293.42
3 年以上	1,797,499,660.37	1,801,745,897.49
合计	11,426,706,675.27	13,465,541,685.83

(三十一) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	302,150,247.86	373,043,997.40
1 年以上	871,592,582.48	898,628,067.54
合计	1,173,742,830.34	1,271,672,064.94

(三十二) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,811,368,156.78	3,674,090,460.98
合计	2,811,368,156.78	3,674,090,460.98

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,831,823,906.28	13,079,720,689.02	13,563,945,440.91	2,347,599,154.39
二、离职后福利-设定提存计划	326,101,517.16	1,447,802,900.19	1,525,924,049.62	247,980,367.73
三、辞退福利	6,073,637.62	22,250,808.41	23,990,421.88	4,334,024.15
四、一年内到期的其他福利				0.00
五、其他	278,873.63	13,416.00		292,289.63
合计	3,164,277,934.69	14,549,787,813.62	15,113,859,912.41	2,600,205,835.90

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,299,198.47	9,578,323,180.75	9,583,910,527.54	994,711,851.68
二、职工福利费	18,380,409.83	670,032,838.95	666,697,701.83	21,715,546.95
三、社会保险费	198,108,878.12	956,924,931.32	979,568,354.70	175,465,454.74
其中：医疗保险费	142,936,798.19	767,238,736.88	772,746,344.26	137,429,190.81
工伤保险费	55,022,496.35	183,510,895.23	200,709,745.57	37,823,646.01
生育保险费	139,471.64	6,175,299.21	6,112,264.87	202,505.98
其他	10,111.94			10,111.94
四、住房公积金	955,120,260.56	871,581,674.72	1,356,283,063.47	470,418,871.81
五、工会经费和职工教育经费	571,831,342.30	295,577,205.03	245,048,563.64	622,359,983.69
六、短期带薪缺勤		121,788.90	121,788.90	0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬	88,083,817.00	707,159,069.35	732,315,440.83	62,927,445.52
合计	2,831,823,906.28	13,079,720,689.02	13,563,945,440.91	2,347,599,154.39

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	305,248,515.45	1,420,212,760.90	1,498,121,977.37	227,339,298.98
二、失业保险费	20,853,001.71	27,123,417.39	27,802,072.25	20,174,346.85
三、企业年金缴费		466,721.90		466,721.90
合计	326,101,517.16	1,447,802,900.19	1,525,924,049.62	247,980,367.73

(三十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	559,258,139.46	939,445,064.77
资源税	232,258,129.77	382,872,016.57
企业所得税	1,422,512,301.22	1,916,094,063.37
城市维护建设税	68,606,142.13	88,114,638.33
房产税	13,108,286.03	20,181,690.28
土地使用税	65,819,673.37	93,292,576.33
个人所得税	51,692,432.13	41,315,917.37
教育费附加	81,854,740.98	104,742,590.79
其他税费	217,993,319.49	206,397,023.73
合计	2,713,103,164.58	3,792,455,581.54

(三十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	265,660,299.06	910,099,376.91
其他应付款	7,137,449,071.80	8,509,674,973.08
合计	7,403,109,370.86	9,419,774,349.99

1、应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	200,418,771.22	910,099,376.91
其他	65,241,527.84	
合计	265,660,299.06	910,099,376.91

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	814,961,263.02	3,777,470,733.56
押金、保证金	788,662,739.55	737,152,622.99
代扣职工款项	682,852,806.21	971,920,871.37
设备及工程款	3,240,157.23	205,371,267.19
其他款项	4,847,732,105.79	2,817,759,477.97
合计	7,137,449,071.80	8,509,674,973.08

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	21,934,009,148.79	27,854,240,128.67
1 年内到期的应付债券	6,680,052,779.58	1,143,768,868.09
1 年内到期的长期应付款	333,821,083.11	873,709,107.94
一年内到期的其他长期负债	131,743,920.62	67,749,483.24
1 年内到期的租赁负债	565,754,346.32	458,626,873.29
合计	29,645,381,278.42	30,398,094,461.23

(三十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	9,574,696,986.31	5,300,000,000.00
预提动力费等	2,535,487.04	6,254,863.04
待转销项税	1,442,544,483.32	1,389,033,460.35
其他	148,628,821.09	1,789,168,829.23
合计	11,168,405,777.76	8,484,457,152.62

(三十八) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,408,158,864.96	1,892,443,994.44
抵押借款	5,022,081,807.80	1,555,161,533.06
保证借款	12,962,882,407.15	14,244,603,506.99
信用借款	5,250,241,356.28	12,770,603,254.28
合计	27,643,364,436.19	30,462,812,288.77

(三十九) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	7,326,679,808.22	
合计	7,326,679,808.22	

应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
MTN001	100.00	4.98%	2023/6/21	见说明	500,000,000.00	
MTN002	100.00	4.80%	2023/8/3	见说明	800,000,000.00	
23 冀中能源 MTN001 (科创票据)	100.00	5.80%	2023/3/17	2026/3/17	500,000,000.00	
23 冀中能源 MTN003B(科创票据)	100.00	5.90%	2023/4/21	2026/4/21	600,000,000.00	
23 冀中能源 MTN004A (科创票据)	100.00	5.70%	2023/6/12	2026/6/12	320,000,000.00	
23 冀中能源 MTN008A	100.00	5.50%	2023/10/30	2026/10/30	1,000,000,000.00	
23 冀中能源 MTN010(科创票据)	100.00	4.78%	2023/11/27	2025/11/27	1,500,000,000.00	
23 冀中能源 MTN012A(科创票据)	100.00	5.00%	2023/12/14	2026/12/15	1,000,000,000.00	
23 冀中能源 MTN012B(科创票据)	100.00	4.70%	2023/12/14	2025/12/15	1,000,000,000.00	
合计					7,220,000,000.00	

续

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
MTN001	500,000,000.00	12,450,000.00			512,450,000.00	否
MTN002	800,000,000.00	16,000,000.00			816,000,000.00	否
23 冀中能源 MTN001 (科创票据)	500,000,000.00	22,961,643.84			522,961,643.84	否
23 冀中能源 MTN003B(科创票据)	600,000,000.00	24,634,520.55			624,634,520.55	否
23 冀中能源 MTN004A (科创票据)	320,000,000.00	10,094,465.75			330,094,465.75	否
23 冀中能源 MTN008A	1,000,000,000.00	9,342,465.75			1,009,342,465.75	否

23 冀中能源 MTN010(科创票据)	1,500,000,000.00	6,678,904.11			1,506,678,904.11	否
23 冀中能源 MTN012A(科创票据)	1,000,000,000.00	2,328,767.12			1,002,328,767.12	否
23 冀中能源 MTN012B(科创票据)	1,000,000,000.00	2,189,041.10			1,002,189,041.10	否
合计	7,220,000,000.00	106,679,808.22			7,326,679,808.22	

1、根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2023]MTN597 号文件核准，本公司 2023 年分别于 2023 年 6 月 21 日至 26 日、2023 年 8 月 2 日至 3 日公开发行公司债券 23 冀能股份 MTN001、23 冀能股份 MTN002。公司发行的以上两期中期票据均采用单利按年计息，到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券存续期均为 1+1+1 年，附第 1 个计息年末和第 2 个计息年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2、公司债券“23 冀能股份 MTN001”发行 5,000,000.00 份，发行总额 500,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 4.98%。本期债券第一次派息日为 2024 年 6 月 27 日。

3、公司债券“23 冀能股份 MTN002”发行 8,000,000.00 份，发行总额 800,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 4.80%。本期债券第一次派息日为 2024 年 8 月 4 日。

（四十）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,993,722,202.39	1,899,089,511.34
减：未确认的融资费用	202,013,654.90	254,812,349.99
重分类至一年内到期的非流动负债	565,754,346.32	458,626,873.29
租赁负债净额	1,225,954,201.17	1,185,650,288.06

（四十一）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,264,071,626.60	2,878,360,677.81
专项应付款	791,804,662.59	1,070,380,868.43
合计	5,055,876,289.19	3,948,741,546.24

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	年末余额
中国长城资产管理有限公司	499,955,890.59
采矿权出让收益金	546,054,900.00
交银金融租赁有限责任公司	252,976,049.89
江苏金融租赁股份有限公司	202,125,159.09
上海歆华融资租赁有限公司	200,000,000.00
合计	1,701,111,999.57

2、专项应付款明细

项目	年末余额	年初余额
解决三供一业问题资金		204,358,008.00
三供一业补助资金	34,588,768.07	48,445,573.29
财政专项资金	753,857,459.06	776,586,833.28
其他	3,358,435.46	40,990,453.86
合计	791,804,662.59	1,070,380,868.43

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	14,152,697.85	18,411,111.16
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,994,185.05	5,338,157.59
合计	10,158,512.80	13,072,953.57

说明：子公司冀中股份子公司冀中能源股份有限公司邢台矿及冀中股份子公司冀中能源股份有限公司邯郸陶二矸石热电厂因部分去产能，根据公司有关人员安置政策，对于选择内部退养的职工实行离岗休养，直至该职工达到退休年龄，正式办理退休手续。在离岗休养期间，企业承担离岗休养生活费及各项社会保险费，以折现后的金额作为辞退福利予以确认。选择同期限国债利率作为折现率，不存在与辞退福利支付期相匹配国债利率的，以短于辞退福利支付期限的国债利率为基础，并根据国债收益率曲线采用外推法估计超出期限部分的利率，确定折现率。

(四十三) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
改制费用	121,744,441.66	122,461,900.64
职工住房	52,100,000.00	52,100,000.00
矿山环境治理保证金	42,674,138.73	45,193,646.23
弃置义务	848,251,919.62	878,814,104.20
待执行的亏损合同	1,393,235.56	1,393,235.56
其他	187,865,489.56	172,793,687.67
合计	1,254,029,225.13	1,272,756,574.30

注：1、其他债务为子公司邯矿集团对太行公司投资时，双方股东约定以太行公司形成的前期利润先行抵付本公司对太行公司的投资款 49,980,000.00 元，因太行公司尚处于筹建期，利润数未知，故将该款项在本报表项目列示。

2、弃置义务为根据《财政部国土资源部环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》以及河北省印发的

《矿山地质环境治理恢复基金管理办法》等政策文件，对未来矿山地质环境恢复、土地复垦等环境恢复支出进行预计，本集团按照相关支出折现值计入固定资产同时确认预计负债。

(四十四) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产业升级改造项目	5,434,300.00			5,434,300.00
棚户区改造	9,800,000.00		9,800,000.00	
地质补充勘探项目	18,506,400.00			18,506,400.00
安全改造项目	48,141,474.20		1,107,757.28	47,033,716.92
瓦斯抽放钻孔及应急排水系统	9,262.40		9,262.40	
瓦斯治理示范矿井建设项目	4,769,191.47		1,227,473.31	3,541,718.16
煤炭储备能力建设项目	6,620,000.00		6,620,000.00	
煤矿安全改造项目中央、地方投资补助	280,970,865.13	52,890,000.00	39,730,076.30	294,130,788.83
重大环境治理工程中央补助	20,658,392.06		4,869,119.06	15,789,273.00
煤层气（瓦斯）抽采利用补贴	5,713,432.02	1,076,200.00	1,198,236.71	5,591,395.31
产业技术与开发资金	6,304,763.50		1,504,990.51	4,799,772.99
升级改造项目财政拨款	6,146,330.68		327,589.04	5,818,741.64
煤矿地质补充勘探项目中央补助	4,758,201.52		88,201.52	4,670,000.00
煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央补助	1,113,211.88		33,093.32	1,080,118.56
节能技术改造财政拨款	1,659,270.28		654,158.93	1,005,111.35
省级工业企业技术改造专项资金	47,417,416.66		5,495,000.04	41,922,416.62
省级环境保护以奖代补专项资金	1,320,000.00		330,000.00	990,000.00
安全生产预防及应急专项资金	1,182,406.16	1,310,000.00	308,476.92	2,183,929.24
大气污染防治专项资金	906,000.00		453,000.00	453,000.00
煤炭产业升级改造项目-中澳煤矿安全培训示范中心	1,037,912.46		374,620.85	663,291.61
省级煤炭企业技术改造资金	950,485.24		407,282.96	543,202.28
矿产资源节约与综合利用专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
煤层气（瓦斯）开发利用补贴				
邯郸市级环保专项治理资金	87,375.08		34,200.00	53,175.08
省煤矿安全避险“六大系统”建设补贴专项资金				
去产能资金补助				
援企稳岗政府补助		13,114,947.66	13,114,947.66	
新型学徒制经费补贴		1,612,270.00		1,612,270.00
创新与科学普及专项资金		1,128,560.00	1,128,560.00	
环境保护专项资金	288,571.48		288,571.48	
其他零星政府补助		1,283,859.98	1,083,459.95	200,400.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补偿款	3,458,300.00			3,458,300.00
安全生产预防及应急中央专项资金	1,104,596.72		368,201.64	736,395.08
生产余热发电能量系统优化项目款	21,201.72			21,201.72
煤层气（瓦斯）抽采利用补贴	9,105,190.74		1,899,009.12	7,206,181.62
矿产资源节约与综合利用奖励资金	399,999.68		200,000.04	199,999.64
国家新兴产业战略补助资金	35,815,251.75			35,815,251.75
安全生产升级配套资金	147,930.00		147,930.00	
产业升级改造信息	1,352,887.32		72,575.04	1,280,312.28
大气污染综合整治项目资金	1,072,286.08		39,714.24	1,032,571.84
电力需求侧管理专项资金	312,042.56		103,993.92	208,048.64
国债基建拨款	2,123,537.64		49,068.33	2,074,469.31
教育补贴	5,191,933.94	7,308,873.00	8,534,210.31	3,966,596.63
节能锅炉技改	1,205,499.50		351,833.16	853,666.34
节能技术改造财政奖励资金	934,020.47		362,515.72	571,504.75
九龙电厂脱硫改造	1,049,999.80		350,000.04	699,999.76
九龙电厂烟羽脱白改造	1,109,999.84		185,000.04	924,999.80
矿产资源节约与综合利用奖励资金	30.00			30.00
矿井水利用项目建设资金	315,000.00		45,000.00	270,000.00
煤层气抽采利用补贴	1,443,404.59	1,987,800.00	501,552.43	2,929,652.16
煤层气开发利用补贴	29,439,320.27	3,144,600.00	6,580,321.64	26,003,598.63
煤炭企业技术改造资金	9,219,531.77		4,317,313.40	4,902,218.37
燃煤锅炉替代技术改造资金	1,849,815.76		624,797.76	1,225,018.00
生产余热发电能量系统优化项目款	102,389.60		30,856.08	71,533.52
省级节能技术改造	352,212.75	2,525,000.00	491,544.48	2,385,668.27
示范工程资金	2,439,614.31		495,348.52	1,944,265.79
市级环保专项资金	4,993,714.54		148,285.68	4,845,428.86
瓦斯治理示范矿井	5,366,451.66		3,586,263.80	1,780,187.86
薛村电厂 3#炉改造、脱硫改造	5,989,166.74		2,489,166.84	3,499,999.90
政府补助	4,731,741.40		115,174.40	4,616,567.00
化解产能奖补资金	36,452,857.00			36,452,857.00
煤款地址补充勘探中央资金	9,739.53			9,739.53
瓦斯治理示范矿井	4,526,933.16		2,522,460.93	2,004,472.23
节能和资源综合利用	785,425.31		284,711.28	500,714.03
节能技术改造	183,006.53		77,197.02	105,809.51

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产业研究院后补助资金		450,000.00	295,565.99	154,434.01
国拨煤矿安全改造	252,750,551.30	51,364,325.08	60,881,170.94	243,233,705.44
未实现售后租回损益	-34,741,657.81	3,860,184.24		-30,881,473.57
峰峰总医院新病房楼政府补助	26,110,000.00		840,000.00	25,270,000.00
煤矿安全改造	1,069,800.00			1,069,800.00
产业升级	37,787,310.00			37,787,310.00
专项补贴	3,589,870.00	8,794,130.00		12,384,000.00
矿山基地项目	190,316,582.84	344,268.94	20,312,864.98	170,347,986.80
科研创新项目	20,587,489.39	15,775,901.00	17,970,887.24	18,392,503.15
环保项目等	15,165,058.60		1,829,261.88	13,335,796.72
其他补助	4,309,677.81	3,803,452.50	3,169,463.49	4,943,666.82
两化融合示范企业以奖代补资金	676,584.00			676,584.00
一次性留工培训补助	1,500.00	47,584.97	1,500.00	47,584.97
专利申请资助	260,800.17		18,100.00	242,700.17
大学生补贴	298,912.62			298,912.62
稳岗补贴		2,542,459.57	2,408,959.57	133,500.00
河北省财政厅拨付教学实训专项资金	8,542,323.00		285,708.00	8,256,615.00
河北省财政厅拨付学生宿舍楼专项资金	3,847,200.00		300,000.00	3,547,200.00
河北省人力资源和社会保障厅拨中等职业学校改善办学条件款	4,540,576.43	2,900,000.00	2,166,389.23	5,274,187.20
邢台财政局拨土地（房屋）补偿金	1,189,418.00			1,189,418.00
燃气锅炉改造	37,568.06		14,542.32	23,025.74
疫情生产保障企业扩能设备购进补贴	800,000.00			800,000.00
河北省煤矿水害风险预警与防控系统升级改造	300,000.00	1,179,349.00	1,179,349.00	300,000.00
矿井水资源保护与水害防治微震监测预警大数据应用平台	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00
煤矿水害地空电磁探测技术	80,000.00		80,000.00	
河北省煤矿企业风险预警与防控系统-水害风险预警与防控系统专项设计	100,000.00			100,000.00
基于充填体-围岩匹配关系的超高水材料强度设计及应用技术研究	100,000.00			100,000.00
合计	1,187,219,859.31	178,443,765.94	238,215,886.74	1,127,447,738.51

注：（1）根据《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2012]1477 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2013 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2013]1119 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2014 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2014]1422 号）、《河北省发展改革委关于下达煤矿安全改造中央预算内投资项目存量资金调整计划的通知》（发改投资[2015]1061 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿

安全改造 2016 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2016]1273 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿重大灾害治理示范工程建设项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2016]1275 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2017 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2017]744 号）、《河北省发展和改革委员会关于调整部分中央预算内投资补助项目的通知》（冀发改投资[2017]539 号）、《邢台市财政局关于下达煤矿安全改造项目配套资金的通知》（邢市财建[2018]92 号）、《河北煤矿安监局关于煤矿安全生产风险职能监测系统试点建设项目实施方案的批复》（冀煤安监[2019]123 号）、《关于下达 2019 年煤矿安全改造中央预算内投资计划的通知》（冀发改投资[2019]243 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达 2020 年煤矿安全改造专项中央预算内切块投资计划的通知》（冀发改投资[2020]1105 号）、《国家发展改革委关于切块下达煤矿安全改造专项 2020 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2020]1096 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内切块投资计划的通知》（冀发改投资[2021]727 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达煤矿安全改造专项 2022 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改投资[2022]821 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达煤矿安全改造专项 2023 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改投资[2023]772 号）本公司收到的专项用于煤矿安全改造项目的中央预算内、地方投资补助。

（2）根据《邯郸市发展和改革委员会关于转发河北省发展和改革委员会关于分解下达重大环境治理工程 2014 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（邯发改环资[2014]325 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达重大环境治理工程 2014 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（冀发改投资[2014]1098 号）、《河北省财政厅关于下达 2015 年重大环境治理工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2015]275 号）、《山西省财政厅关于下达 2017 年第一批矿山地质环境治理和土地复垦项目中央补助资金预算的通知》（晋财建二[2017]33 号）、《山西省财政厅关于下达矿山生态环境恢复治理试点示范工程项目省级补助资金预算的通知》（晋财建二[2017]52 号）、《山西省财政厅关于下达 2017 年第三批矿山地质环境治理和土地复垦项目中央补助资金预算的通知》（市财城[2017]219 号）、《关于下达煤矿安全改造项目配套资金的通知》（冀财建[2018]360 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达生态文明建设专项 2018 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改环资[2018]431 号），本公司收到的用于重大环境治理工程中央补助专项资金。

（3）根据《国家发展改革委办公厅关于 2009 年第二批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资[2009]2151 号）、《河北省财政厅关于下达 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（冀财建[2010]156 号）、《河北省财政厅关于下达煤层气（瓦斯）抽采利用补贴资金预算指标的通知》（冀财建[2012]446 号）、《河北省财政厅关于下达煤层气（瓦斯）抽采利用补贴资金预算指标的通知》（冀财建[2013]442 号）、《河北省财政厅关于下达煤层气（瓦斯）抽采利用补贴资金预算指标的通知》（冀财建[2014]154 号）、《河北省财政厅关于下达煤层气开发利用补贴资金的通知》（冀财建

[2015]146 号)、《财政部关于下达可再生能源发展专项资金(第四批)用于煤层气开发利用补贴的通知》(财建[2016]384 号)、《河北省财政厅关于下达可再生能源发展专项资金用于煤层气开发利用补贴的通知》(冀财建[2016]129 号)、《财政部关于下达可再生能源发展专项资金(第四批)用于煤层气开发利用补贴的通知》(财建[2017]335 号)、《河北省财政厅关于拨付中央清洁能源发展专项资金的通知》(冀财建[2023]102 号),本公司收到关于煤气开发利用的补贴。

(4)根据《河北省财政厅关于拨付 2013 年省属煤炭企业技术改造资金的通知》(冀财企[2013]117 号)、《国家发改委关于下达 2014 年第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》(发改高技[2014]1224 号)、《河北省财政厅关于下达 2014 年产业技术与开发资金(用于高技术产业发展)的通知》(冀财建[2014]187 号)、《河北省财政厅关于拨付 2015 年煤炭企业技术改造补助资金的通知》(冀财资[2015]89 号)、《国家发展改革委关于切块下达煤矿安全改造专项 2020 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2020]1096 号)本公司收到产业技术与开发专项补助资金。

(5)根据《国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2020]1500 号)、《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》(冀发改[2020]1583 号)、《邢台市发展和改革委员会转发<河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知>》(邢发改运行字[2020]327 号)、《沙河市发展和改革局转发<邢台市发展和改革委员会转发河北省发展和改革委员会转发<国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知>》(沙发改[2020]75 号)、《财政部关于下达 2020 年煤炭储备能力建设中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建[2020]445 号)、《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》(冀发改运行[2020]1583 号),本公司收到升级改造项目储煤场扩建技改工程财政拨款补助。

(6)根据《国家发展改革委关于下达 2011 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2011]2221 号)、《河北省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于下达 2011 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知》的通知》(冀发改投资[2011]2150 号)、《河北省发展和改革委员会关于转发<国家发展改革委关于下达 2013 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知>的通知》(冀发改投资[2013]1252 号),本公司收到河北省财政厅关于煤矿地质补充勘探项目的中央预算内补助。

(7)根据《河北省财政厅关于下达 2011 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(冀财建[2011]361 号)、《河北省财政厅关于下达 2012 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(冀财建[2012]218 号)、《河北省财政厅关于下达 2013 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(冀财建[2013]301 号),本公司收到河北省财政厅专项用于煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目的中央预算内补助。

(8)根据《国家发展改革委关于下达 2009 年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第一批)

的通知》（发改环资[2009]2483号）、《河北省发展和改革委员会关于转发〈国家发展改革委关于下达2009年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知〉的通知》（冀发改环字[2009]1404号）、《河北省发展和改革委员会关于转发〈国家发展改革委关于下达2010年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知〉的通知》（冀发改环字[2010]646号）、《河北省财政厅关于预拨2011年节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建[2011]577号）、《河北省财政厅关于预拨2012年（第一批）和清算以前年度节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建[2012]309号）、《天津市财政局关于拨付2012年（第一批）和清算以前年度节能技术改造财政奖励资金的通知》（津财预指[2012]1072号）、《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达2013年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建[2013]451号）、《河北省财政厅关于下达2015年燃煤锅炉节能改造提升项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2015]262号）、《关于2016年节能减排资金用于以前年度政策清算及成品油质量升级项目贷款贴息的通知》（冀财建[2016]175号）、《天津市财政局天津市工业和信息化委员会关于清算以前年度合同能源管理及节能技术改造项目奖励资金的通知》（津财建一指[2016]110号）、《河北省发展和改革委员会关于调整部分中央预算内投资补助项目的通知》（冀发改投资[2017]539号）、邢台市生态环境局、邢台市财政局文件《关于发放非道路移动机械在线监控安装费用补贴工作的通知》（邢环字[2021]130号），本公司收到专项用于节能技术改造项目的专项资金。

（9）根据《河北省工业和信息化厅、河北省财政厅关于下达2013年省级工业企业技术改造专项资金项目投资计划的通知》（冀工信规[2013]526号）、《河北省人民政府国有资产监督管理委员会文件关于批复冀中能源集团有限责任公司2021年国有资本经营预算的通知》，本公司收到玻璃纤维生产专用资金。

（10）根据《河北省财政厅河北省环境保护厅关于下达2009年省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》（冀财建[2009]477号）、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达2010年省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》（邢台市财建[2010]53号）、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达2010年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》（邢台市财建[2010]92号）、《河北省财政厅河北省环境保护厅关于下达2011年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》（冀财建[2011]224号）、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达2011年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》（邢市财建[2011]69号），本公司收到省级环境保护以奖代补专项资金。

（11）根据《河北煤矿安全监察局关于煤矿安全生产风险智能检测系统试点建设项目实施方案的批复》（冀煤安监[2019]123号），本公司下属大淑村矿收到安全生产预防及应急专项资金，根据《邢台市财政局关于下达2023年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算》（邢建财[2023]69号），本公司收到安全生产预防及应急专项资金。

（12）根据《河北省人民政府国有资产监督管理委员会关于拨付2015年大气污染防治专项补助资金的通知》（冀国资字[2015]177号）、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达2014年大气污

染防治专项资金（第一批）的通知》（邢市财建[2014]172号）、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达2015年大气污染防治专项资金（第二批）的通知》（邢市财资环[2015]1号）、《邯郸市财政局邯郸市环境保护局关于下达2015年大气污染防治专项资金（燃煤电厂超低排放、燃煤锅炉淘汰和餐饮油烟治理奖补资金）通知》（邯财资环[2015]93号）、《邯郸市大气污染防治工作领导小组关于印发邯郸市2015年度燃煤锅炉淘汰百日攻坚暨提标改造行动实施方案的通知》（邯气领[2015]2号）、《关于下达中央大气污染防治专项资金预算的通知》（县财建字[2015]32号）、《邢台市环境保护局关于进一步加强重点污染源自动监控设第三方运营工作的通知》（邢环字[2015]152号）、《河北省财政厅关于提前下达2018年省级大气污染防治资金预算（第二批）的通知》（冀财建[2017]361号），本公司收到用于大气污染防治专项资金。

（13）根据《国家安全监管总局关于在峰峰集团建设中澳安全培训示范中心项目的批复》（安监总财函[2010]212号），本公司收到国家安全监管总局用于引进澳大利亚安全虚拟现实培训技术和设备的财政补贴。

（14）根据《河北省财政厅关于拨付2013年省属煤炭企业技术改造资金的通知》（冀财企[2013]117号），本公司收到煤炭企业技术改造资金。

（15）根据《邢台市财政局关于下达2010年矿产资源节约与综合利用示范工程（奖励）资金预算的通知》（邢台市财建[2010]135号）、《邢台市财政局关于下达2011年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》（邢市财建[2011]114号）、《河北省财政厅关于下达2011年矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（冀财建[2011]360号）、《邢台市财政局关于下达2011年矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（邢市财建[2011]163号）、《河北省财政厅关于下达矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（冀财建[2013]63号），本公司收到邢台市财政局、邯郸市财政局用于进一步提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发的专项资金。

（16）根据《河北省财政厅关于组织清算2017年煤层气开发利用补贴资金和上报2018年煤层气开发利用情况的通知》（冀财建[2018]34号）、《河北省财政厅关于下达煤层气（瓦斯）开发利用补贴经费预算指标的通知》（冀财建[2010]368号），本公司收到河北省财政厅拨付的专项用于煤层气（瓦斯）开发利用的专项补贴。

（17）根据《邯郸市财政局邯郸市环境保护局关于下达2013年市级环保专项治理资金的通知》（邯财建[2013]190号）、《邯郸市财政局、邯郸市环保局关于下达2014年市级环境保护专项资金的的通知》（邯财建[2014]149号），本公司收到的邯郸市财政局用于环保污染治理项目的专项资金。

（18）根据《河北省煤炭工业安全管理局2011年度省煤矿安全避险“六大系统”建设补贴专项资金的使用分配意见》，本公司收到河北省煤炭工业安全管理局专项用于煤矿安全避险“六大系统”示范矿井建设和相关技术公关的补助。

（19）根据《关于2020年化解煤炭过剩产能关闭（产能退出）煤矿奖补意见的和函》（冀钢煤电办函[2021]1号）和《河北省煤炭化解产能奖补办法》（冀发改能源[2019]505号），本公司收到专

项用于退出煤炭产能任务奖补资金。

(20) 根据《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(冀人社字[2021]180号)、《关于做好失业保险减负稳岗扩就业工作有关问题的通知》(冀人社字[2021]188号)、《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(人社部发[2022]31号)、《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知》(邯人社字[2022]87号)、《河北省人力资源和社会保障厅关于做好一次性留工培训补助发放有关工作的通知》(冀人社字[2022]164号)、《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号)、《山西省人民政府办公厅 关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》(晋政办发〔2023〕45号) 本公司收到援企稳岗的资金补助。

(21) 根据《关于全面推行中国特色企业新型学徒制加强技能人才培养的实施意见》(冀人社规[2022]5号), 本公司收到新型学徒制经费补贴。

(22) 根据《河北省财政厅、河北省科学技术厅关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金》(冀财教[2022]165号), 本公司收到创新与科学普及专项资金。

(四十五) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
住房周转金	303,760.84	394,782.04
峰煤焦化资产定向管理计划		525,870,000.00
预收款项	317,064,094.25	72,842,424.64
合计	317,367,855.09	599,107,206.68

(四十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
河北省人民政府国有资产监督管理委员会	6,943,853,419.28	100.00			6,943,853,419.28	100.00
合计	6,943,853,419.28	100.00			6,943,853,419.28	100.00

(四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	2,800,000,000.00		1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
合计	2,800,000,000.00		1,000,000,000.00	1,800,000,000.00

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	18,110,057,747.97	3,564,835,125.78		21,674,892,873.75
合计	18,110,057,747.97	3,564,835,125.78		21,674,892,873.75

(四十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-72,135,373.79	-10,096,519.00		-82,231,892.79
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	17,844,021.53	-34,489,929.50		-16,645,907.97
(三) 其他	23,629,570.82			23,629,570.82
合计	-30,661,781.44	-44,586,448.50		-75,248,229.94

(五十) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	641,631,228.76	1,165,368,428.57	1,211,785,149.95	595,214,507.38
合计	641,631,228.76	1,165,368,428.57	1,211,785,149.95	595,214,507.38

(五十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	5,802,080.33			5,802,080.33
合计	5,802,080.33			5,802,080.33

(五十二) 未分配利润

项目	年末金额	年初余额
年初未分配利润	-8,601,280,131.14	-7,271,499,727.29
加：本年净利润	62,670,294.85	109,215,123.55
减：提取法定盈余公积		
对所有者（或股东）的分配	193,000,000.00	1,355,862,045.40
其他	27,583,158.77	83,133,482.00
年末未分配利润	-8,759,192,995.06	-8,601,280,131.14

(五十三) 营业收入、营业成本

项目	收入		成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
主营业务	111,455,696,942.67	127,365,273,194.34	92,430,764,376.82	102,902,067,522.64
其他业务	6,548,940,660.04	6,378,691,600.02	2,981,691,075.08	2,472,344,762.44
合计	118,004,637,602.71	133,743,964,794.36	95,412,455,451.90	105,374,412,285.08

(五十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	220,293,071.27	263,501,642.51
教育费附加	194,267,105.64	233,524,120.75

印花税	118,733,398.88	60,905,390.79
房产税	120,102,108.72	113,107,516.14
车船使用税	779,263.76	1,238,921.35
土地使用税	221,887,287.82	225,271,663.49
资源税	1,491,787,878.64	1,625,031,794.27
环保税	40,442,806.93	25,650,419.97
其他税费	90,475,116.28	197,749,512.08
合计	2,498,768,037.94	2,745,980,981.35

(五十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,710,434,349.03	9,132,407,877.64
减：利息收入	320,570,804.05	273,146,961.50
利息净支出	8,389,863,544.98	8,859,260,916.14
汇兑损益	-8,774,652.17	-26,688,019.09
银行手续费	154,868,862.61	222,945,009.45
其他	403,047,285.10	233,033,373.92
合计	8,939,005,040.52	9,288,551,280.42

(五十六) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
科技企业研发费用加计扣除后补助资金	123,634.00	
首台（套）重大技术装备产品奖励	200,000.00	
消失模生产线节能升级改造	100,000.00	
出口扶持资金	56,482.40	42,484.80
2023 年县域科技创新能力跃升奖补资金	200,000.00	
新增规上企业奖励资金	90,000.00	
河北省首台（套）重大技术装备保险保费补贴资金	221,632.06	
装备制造工业企业上台阶奖励资金	300,000.00	
稳外贸奖励资金	52,000.00	
专精特新示范企业奖励资金		500,000.00
省外贸发展专项资金		100,000.00
市级促进外经贸发展专项资金		37,800.00
2022 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金		41,515.00
退役军人减免税款	63,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
矿山基地项目	19,968,596.04	19,968,596.04
一次性留工培训补助	50,500.00	641,500.00
一次性扩岗补助	15,000.00	
安全技能培训补贴		3,120.00
与企业日常活动相关的政府补助	5,856,469.70	3,181,986.59
税款减免、税款返还	194,642.88	298,043.99
进项税加计抵减	6,199,596.27	1,460,407.80
财政拨款离退休人员经费	713,200.00	726,400.00
科研创新项目	21,553,247.40	17,511,207.15
环保项目	1,747,880.67	2,448,478.56
税收补贴	5,421,810.69	227,327.35
国际贸易补贴	3,737,368.14	2,986,709.21
峰峰总医院新病房楼政府补助递延收益	840,000.00	840,000.00
其他政府补贴	16,344,817.86	12,493,945.28
邯郸经济技术开发区投资促进局补贴	800,000.00	
财政扶持资金	20,000.00	
企业发展专项资金		2,000.00
促进产业发展资金		20,000.00
减免社保		1,557.58
一次性用工补贴		191,000.00
电力需求侧管理专项资金	103,993.92	103,993.92
煤层气开发利用补贴	4,592,521.64	4,062,554.28
示范工程资金	495,348.52	1,414,097.96
煤层气（瓦斯）抽采利用补贴	2,400,561.55	3,351,475.69
市级环保资金	148,285.68	148,285.68
节能技术改造财政奖励资金	698,267.62	1,352,082.99
大气污染综合整治项目资金	39,714.24	39,714.24
燃煤锅炉替代技术改造资金	718,076.04	2,424,797.76
煤炭企业技术改造资金	1,792,313.40	1,998,277.49
产业升级改造信息	72,575.04	72,575.04
生产余热发电能量系统优化项目款	30,856.08	30,856.08
矿井水利用项目建设资金	45,000.00	45,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
国拨煤矿安全改造	49,037,755.80	50,932,186.37
瓦斯治理示范矿井	6,108,724.73	7,603,005.83
矿产资源节约与综合利用奖励资金	484,711.32	1,165,698.68
国债基建拨款	49,068.33	57,714.88
安全生产升级配套资金	147,930.00	791,829.64
省级节能技术改造奖励	491,544.48	491,544.36
邯郸市财政局技能上线培训补贴款	7,210,000.00	5,320,000.00
国补资金专户利息	37,873.44	39,694.89
九龙电厂脱硫改造	350,000.04	350,000.04
九龙电厂烟羽脱白改造	185,000.04	185,000.04
邯郸社保局停业停产补助		560,500.00
留工培训补助款	845,762.27	7,561,000.00
住房公积金移交费		14,420,000.00
财政补贴返还	21,662,178.62	8,619,495.27
港口扶持奖励资金	1,510,300.00	2,810,200.00
薛村电厂 3#炉改造、脱硫改造	2,489,166.84	2,489,166.84
安全生产预防及应急中央专项资金	368,201.64	368,201.64
物流信息平台项目财政补助		820,000.00
企业税费返还及补贴	15,679,842.34	12,431,618.15
利息及手续费	1,280.27	5,568.37
金融局专项扶持资金	1,204,358.55	
高新技术企业研发市级补助	100,000.00	21,000.00
摊销递延收益收入		13,721,417.02
产业研究院摊销	295,565.99	
资源税税收优惠	7,483,700.59	
债务重组收益	87,019,610.57	
研发费用补助	1,000,000.00	395,376.11
制造业增值税加计抵减	2,264,742.75	
煤炭储备能力建设项目中央、地方预算内投资	6,620,000.00	
财政研发补助	176,398.71	165,780.00
分摊国补资递购置资产递延收益	1,517,444.57	4,390,636.12
增值税减免税款返还	79,084.96	567,440.52

项目	本年发生额	上年发生额
扩岗补助	6,000.00	1,500.00
省级高技能人才培养基地费用	595,870.00	600,000.00
失业保险稳岗返还	33,368.15	248,279.96
留工补助	71,000.00	403,500.00
矸石山政府拨款		11,070,000.00
预缴税款退款	19,594.16	
国补资金补贴	3,000,000.00	
个税手续费返还	4,659,846.11	2,278,044.58
煤矿安全改造项目中央、地方投资补助	39,730,076.30	39,485,974.39
重大环境治理工程中央补助	4,869,119.06	1,747,070.55
煤层气（瓦斯）抽采利用补贴	1,198,236.71	1,522,967.45
产业技术与开发资金	1,504,990.51	1,504,949.04
升级改造项目财政拨款	327,589.04	25,196.60
煤矿地质补充勘探项目中央补助	88,201.52	
煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央补助	33,093.32	915,135.94
节能技术改造财政拨款	654,158.93	880,930.68
省级工业企业技术改造专项资金	5,495,000.04	4,245,000.01
省级环境保护以奖代补专项资金	330,000.00	165,000.00
安全生产预防及应急专项资金	308,476.92	308,476.92
大气污染防治专项资金	453,000.00	453,000.00
煤炭产业升级改造项目-中澳煤矿安全培训示范中心	374,620.85	298,002.16
省级煤炭企业技术改造资金	407,282.96	373,821.96
矿产资源节约与综合利用专项资金	1,000,000.00	
煤层气（瓦斯）开发利用补贴		226,079.86
邯郸市级环保专项治理资金	34,200.00	34,200.00
省煤矿安全避险“六大系统”建设补贴专项资金		20,000.00
去产能资金补助		55,702,400.00
援企稳岗政府补助	21,118,823.05	37,909,740.79
创新与科学普及专项资金	1,128,560.00	
环境保护专项资金	288,571.48	414,285.71
其他零星政府补助	1,083,459.95	807,972.00
合计	399,240,777.75	376,693,393.85

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-156,896,202.48	-193,990,659.29
处置长期股权投资产生的投资收益	1,126,958,560.94	135,516,075.98
金融资产债务重组利得	7,917,112.70	8,429,875.65
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,987,426.07	15,964,771.11
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	15,889,296.80	70,278,905.73
其他	7,927,738.33	
合 计	1,004,783,932.36	36,198,969.18

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-14,174.59	1,229.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-13,182,663.43
按公允价值计量的投资性房地产	-5,011,042.38	288,858.19
其他	-1,905,673.68	-3,112,044.42
合计	-6,930,890.65	-16,004,620.19

(五十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-609,386,779.62	-2,312,278,193.63
合计	-609,386,779.62	-2,312,278,193.63

(六十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-124,689,695.26	-115,141,700.47
长期股权投资减值损失	-121,192,382.00	-60,195,422.92
投资性房地产减值损失		-3,519,750.30
固定资产减值损失	67,139,073.64	-33,756,112.35
在建工程减值损失	-2,263,390.85	-5,092,582.08
无形资产减值损失		-7,069,836.20
商誉减值损失		-4,541,561.90
其他	-12,280,530.71	-168,230,283.04
合计	-193,286,925.18	-397,547,249.26

(六十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	73,766,386.35	137,349,292.10
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	36,081.76	99,470,735.51
其他非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	327,177,490.76	29,383,771.60
合计	400,979,958.87	266,203,799.21

(六十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	9,555,777.70	2,839,442.99
债务重组利得	31,910,149.39	1,852,387.26
接受捐赠		4,273,680.00
与企业日常活动无关的政府补助	12,246,054.10	23,502,921.64
罚款收入	12,407,925.20	9,043,749.47
核销无需支付的应付款	18,839,899.92	9,411,818.04
其他	106,335,254.37	95,901,834.57
合计	191,295,060.68	146,825,833.97

其中，政府补助明细如下：

项目名称	本期发生额	上期发生额	受补助单位
科技企业研发费用加计扣除后补助资金	212,495.00		装备集团
2023 科技计划市级资金（创新能力）	200,000.00		装备集团
2022 年下半年工信口主导产业奖补资金	200,000.00		装备集团
2022 年市级知识产权运营服务体系建设专项资金	150,000.00		装备集团
2022 年度市级工业设计补助资金	200,000.00		装备集团
中共河北省委组织部青年拔尖人才专项资助资金		100,000.00	装备集团
外贸发展专项资金		450,000.00	装备集团
石家庄市标准化资助资金		100,000.00	装备集团
省级工业转型升级技改专项资金第二批		1,000,000.00	装备集团
企业知识产权贯标认证经费		23,000.00	装备集团
煤矿省级工业设计专项资金		1,000,000.00	装备集团
煤矿机械 22 年重点研发技术创新资金		250,000.00	装备集团
煤矿高新奖励资金		100,000.00	装备集团
河北省应急物资生产能力储备基地专项资金		500,000.00	装备集团
河北省工业设计中心奖励		1,000,000.00	装备集团
创新创业大赛奖金		30,000.00	装备集团

项目名称	本期发生额	上期发生额	受补助单位
标准制修订资助经费		100,000.00	装备集团
2022 年度中央引导地方科技发展资金		800,000.00	装备集团
2022 年度河北省企业标准“领跑者”经费		30,000.00	装备集团
2020-2021 年促外经贸国际认证资金		12,500.00	装备集团
煤矿机械科技研发经费		250,000.00	装备集团
2022 年度战略性新兴产业创新平台奖励	1,000,000.00		装备集团
节水项目补助资金	160,000.00		装备集团
科技引领产业高质量发展奖补	920,800.00		装备集团
中共河北省委组织部青年拔尖人才专项资助资金	100,000.00		装备集团
去产能专项资金补贴	1,026,865.36	1,150,038.74	峰峰集团
教育补贴		1,373,291.56	峰峰集团
香港政府保就业计划补助		104,129.92	峰峰集团
新疆维吾尔自治区科学技术厅	500,000.00	200,000.00	峰峰集团
高新技术企业认定后补助奖励（焦）			峰峰集团
市场监督管理局专利转化项目扶持资金		150,000.00	峰峰集团
上海市宝山区大场镇财政扶持款		40,000.00	峰峰集团
供应链融资奖励	11,500.00		峰峰集团
高新技术企业补助	250,000.00		峰峰集团
加计扣除		1,313.54	煤炭研究院
减免税		4,028.14	煤炭研究院
税收减免	97,890.16	10,000.00	张矿集团
大气污染防治资金		200,000.00	山西冀中
方山县水利局补助款	26,070.00		山西冀中
吕梁市离石区财政局政府补贴	15,234.39		山西冀中
吕梁市离石区人力资源和社会保障局政府补贴	32,700.00		山西冀中
政府奖励	10,000.00		山西冀中
古县工业和信息化局转来“在库企业三年业绩递增”款	5,000.00		邢矿集团
商务局专项资金	10,000.00		邢矿集团
邢兰公司 2021 年升规企业奖励		400,000.00	邢矿集团
36 团经发办规上企业奖励	6,866.00		邢矿集团
天津经济技术开发区绿色石化产业促进局政府第一次兑现款及项目专项资金		1,590,000.00	邢矿集团
天津经济技术开发区绿色石化产业促进局政府第二次兑现款及项目专项资金	1,000,000.00		邢矿集团

项目名称	本期发生额	上期发生额	受补助单位
天津经济技术开发区绿色石化产业促进局政府第三次兑现款及项目专项资金	4,000,000.00		邢矿集团
政府要求企业关停给予的补贴收入	1,378,741.30	7,036,096.22	邢矿集团
桥西区科技和工业信息化局科技奖励后补助		360,000.00	邢矿集团
南山区微型企业防疫消杀补贴款		2,000.00	邢矿集团
取水监测设备财政补助	16,000.00		邯矿集团
财源建设补贴	461,700.00		邯矿集团
税收减免	1,401.30	31,812.13	国际物流
奖补资金		110,000.00	井矿集团
援企稳岗资金		1,150,653.03	井矿集团
稳岗补贴		508.36	井矿集团
减免税费	55,290.59	22,750.00	井矿集团
社保转离休人员补助		1,685,000.00	井矿集团
政府转研发项目款		2,127,800.00	井矿集团
高新技术企业奖励资金		8,000.00	井矿集团
社保补贴	197,500.00		邯矿集团
合计	12,246,054.10	23,502,921.64	

(六十三) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	25,310,105.80	139,293,804.02
债务重组损失	4,332,762.29	2,670,577.55
对外捐赠支出	2,698,543.84	8,882,448.11
停工损失	62,938,478.97	122,736,292.76
罚款支出	149,768,052.40	184,448,835.84
其他	65,227,536.82	102,093,706.73
合计	310,275,480.12	560,125,665.01

(六十四) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,948,607,955.65	3,351,908,887.79
递延所得税费用	-689,906,049.88	-486,990,236.23
合计	1,258,701,905.77	2,864,918,651.56

(六十五) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,402,342,703.45	2,208,960,813.85
加：资产减值损失	193,286,925.18	397,547,249.26
信用减值损失	609,386,779.62	2,312,278,193.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,679,291,172.96	3,099,633,354.44
使用权资产累计折旧	451,014,786.68	535,712,197.95
无形资产摊销	759,053,996.54	676,477,618.37
长期待摊费用摊销	305,964,779.17	92,034,927.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-400,979,958.87	-266,203,799.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,754,328.10	136,454,361.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,930,890.65	16,004,620.19
财务费用（收益以“-”号填列）	8,939,005,040.52	9,288,551,280.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,004,783,932.36	-36,198,969.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,561,074.96	-498,717,912.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-311,709,750.00	8,170,988.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-258,004,133.04	-1,208,050,546.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,750,943,194.05	-7,122,047,697.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,259,431,481.43	2,971,217,763.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,246,504,266.26	12,611,824,444.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	11,687,945,596.24	9,186,689,572.01
减：现金的期初余额	9,186,689,572.01	7,410,404,978.57
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	2,501,256,024.23	1,776,284,593.44

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,687,945,596.24	9,186,689,572.01
其中：库存现金	3,457,069.66	3,916,591.17
可随时用于支付的银行存款	11,684,488,526.58	9,182,772,980.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,687,945,596.24	9,186,689,572.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,687,945,596.24	9,186,689,572.01

九、关联方关系及其交易

（一）本企业的子企业有关信息。详见附注七、（一）子企业情况。

（二）合并范围内关联方

子公司	注册地	性质	注册资本	经营范围	持股比例%
			（万元）		（含间接）
邢矿集团	邢台市	子公司	168,476.00	煤炭等	100.00
邯矿集团	邯郸市	子公司	141,189.00	煤炭等	78.53
张矿集团	张家口市	子公司	33,259.27	煤炭等	100.00
冀中股份	邢台市	子公司	353,354.69	煤炭等	57.16
机械装备	石家庄市	子公司	38,033.96	煤炭设备等	100.00
井矿集团	石家庄市	子公司	15,755.00	煤炭等	100.00
金牛贸易	邢台市	子公司	8,000.00	贸易	60.00
财务公司	石家庄市	子公司	450,000.00	对成员单位办理财务和融资顾问等	100.00
峰峰集团	邯郸市	子公司	305,127.81	煤炭等	94.68
国际物流	邯郸市	子公司	680,000.00	贸易	100.00
华药集团	石家庄市	子公司	134,564.65	制药	100.00
惠宁化工	宁晋县	子公司	6,000.00	盐矿资源开发	51.00
北京金牛	北京	子公司	900.00	酒店	100.00
章泰矿业	邢台	子公司	6,000.00	煤炭开采、洗选、销售等	100.00
德旺矿业	邢台	子公司	6,000.00	煤炭开采、洗选、销售	100.00
陶一矿业	邯郸	子公司	700.00	煤炭开采、洗选、销售	100.00
冀中新能源	邢台市	子公司	13,050.00	物业	100.00
山西冀中	太原市	子公司	150,000.00	能源行业投资	100.00
煤炭研究院	石家庄市	子公司	3,300.12	设计等	100.00

华通金属	石家庄市	子公司	8,163.27	金属材料、煤炭等销售	51.00
物产金属	石家庄市	子公司	6,122.45	钢材、有色金属等销售	51.00
华北医疗	石家庄市	子公司	120,000.00	医疗健康等	100.00
新业物资	石家庄市	子公司	100,000.00	煤炭及制品销售等	100.00
再生资源	唐山市	子公司	2,000.00	互联网数据服务等	100.00

(三) 合并范围外关联方

投资单位	被投资单位	年初投资金额	年末投资金额
母公司	石家庄创冠投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
邢矿集团	内蒙古磴口金牛煤电有限公司	27,385,493.98	
邢矿集团	天津金牛电源材料有限责任公司		142,367,613.22
井矿集团	山西汾西瑞泰井矿正明煤业有限公司	216,458,163.51	216,458,163.51
井矿集团	山西汾西瑞泰井矿正珠煤业有限公司	400,336,505.50	400,336,505.50
邯矿集团	大唐武安发电有限公司	65,110,115.59	34,177,901.28
邯矿集团	山西国金电力有限公司	288,380,700.00	288,380,700.00
井矿集团	冀中能源井陘矿业集团临城中宇煤业有限公司	6,756,094.38	6,756,094.38
井矿集团	河北东方久乐瑞丰汽车安全部件有限公司	19,095,920.94	20,149,950.55
冀中股份	邢台咏宁水泥有限公司	198,659,936.74	181,926,222.03
峰峰集团	锡林郭勒峰峰能源有限公司	658,532,694.61	598,765,624.39
峰峰集团	彬县顺德物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
峰峰集团	咸阳市融资担保股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
峰峰集团	陕西鸿海物流有限责任公司	16,800,000.00	16,800,000.00
峰峰集团	咸阳彬州国际花园酒店有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
峰峰集团	子长县安定煤业有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
峰峰集团	子长县中达小额贷款公司	40,680,000.00	40,680,000.00
华药股份	河北银发华鼎环保科技有限公司	626,544.74	843,198.61
国际物流	国益（上海）商业保理有限公司	239,647,328.14	239,511,252.10
国际物流	河北邯旺不锈钢制品有限公司	8,954,298.18	
新业物资	河北陆星轮毂制造有限公司	22,799,011.50	18,055,369.44
煤炭研究院	巨龙矿山机械厂	60,000.00	60,000.00
煤炭研究院	海南咨询公司	50,000.00	50,000.00
	合计	2,346,332,807.81	2,341,318,595.01

十、或有事项

(一) 涉诉事项

1、子公司山西冀中控股子公司山西金晖煤焦化，因与对方股东就渤海银行 1.8 亿元到期融资未

达成一致接续意见，造成逾期。该笔借款由山西冀中及控股子公司山西金晖瑞隆矿业承担连带责任担保，冀中能源集团出具安慰函。

渤海银行按内部风控要求提起诉讼，经山西省高院审议，判决由山西冀中、山西金晖瑞隆矿业承担连带责任保证担保，冀中能源集团承担 50%的一般责任保证担保。

根据判决，执行局不应直接执行冀中能源集团资产，现集团公司已安排律师提交执行异议，同时山西冀中集团与渤海银行基本达成和解方案。

2、子公司冀中股份之孙公司鄂尔多斯市盛鑫煤业有限责任公司（以下简称“盛鑫煤业公司”）与山东正鑫矿建工程有限公司（下简称“正鑫公司”）2008 年因煤矿巷道掘进施工合同纠纷，经西安仲裁委员会作出西仲裁字(2014)第 485 号仲裁裁决书，裁决盛鑫煤业公司向正鑫公司支付工程款 62,325,107.15 元，按照本公司之子公司冀中能源内蒙古有限公司购买盛鑫煤业公司《股权转让协议》的相关约定，本公司有权依据《股权转让协议》，就实际损失金额向原大股东即目前合作方郝彦兵进行追偿。2021 年 12 月，根据鄂尔多斯市中级人民法院作出的《执行裁定书》（2018）内 06 执异 445 号，裁定不予执行西安仲裁委员会西仲裁字(2014)第 485 号裁决。根据鄂尔多斯市中级人民法院作出的《执行裁定书》（2015）鄂执行字第 541 号之三十一，裁定解除对被执行人鄂尔多斯市盛鑫煤业有限责任公司持有的采矿许可证的查封。2023 年 2 月，收到鄂尔多斯市东胜区人民法院传票，山东正鑫矿建工程有限公司因不服上述裁定，起诉至鄂尔多斯市东胜区人民法院，请求判决盛鑫煤业公司向正鑫公司支付工程款 52,775,107.15 元并承担本案诉讼费。2023 年 8 月，根据鄂尔多斯市东胜区人民法院出具的《民事调解书》（2022）内 0602 民初 8363 号，被告鄂尔多斯市盛鑫煤业有限责任公司赔偿原告山东正鑫矿建工程有限公司各项经济损失共计 878 万元，原告山东正鑫矿建工程有限公司自愿放弃其他诉讼请求，双方的纠纷一次性解决，双方不得就案涉工程掘进事宜另行起诉。截至 2024 年 1 月 29 日，原大股东即目前合作方郝彦兵已将上述 878 万元支付完毕。

2、担保事项

单位：万元

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	备注
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源国际物流集团有限公司	借款	98,849.06	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北冀物再生资源利用股份有限公司	借款	5,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	15,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	25,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	9,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	31,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	50,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北物流集团金属材料有限公司	借款	10,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北省物流产业集团有限公司	借款	20,000.00	保证借款

[illegible]

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	备注
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	借款	34,280.06	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	5,200.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	4,700.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	30,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	19,885.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	130,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	20,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	7,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	24,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	27,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	19,950.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	25,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	12,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	20,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	22,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	70,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	29,400.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	19,900.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	5,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	10,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北中煤四处矿山工程有限公司	借款	1,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北中煤四处矿山工程有限公司	借款	500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药集团有限责任公司	借款	20,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药集团有限责任公司	借款	3,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药集团有限责任公司	借款	4,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	2,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	600.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	52,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	8,930.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	44,400.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	26,600.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	3,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	20,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	4,000.00	保证借款

[illegible]

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	备注
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	15,262.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	25,297.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	87,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	22,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	33,800.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	100,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源集团金牛贸易有限公司	借款	3,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源集团金牛贸易有限公司	借款	6,600.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源集团金牛贸易有限公司	借款	9,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源集团金牛贸易有限公司	借款	1,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源集团金牛贸易有限公司	借款	2,400.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源张家口矿业集团有限公司	借款	15,100.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源井陉矿业集团有限公司	借款	6,278.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源井陉矿业集团有限公司	借款	10,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	7,700.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	6,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	1,500.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	0.20	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	2.80	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源机械装备集团有限公司	借款	10,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	冀中能源机械装备集团有限公司	借款	20,000.00	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北冀中新能源科技有限公司	借款	2,892.13	保证借款
冀中能源集团有限责任公司	河北冀中新能源科技有限公司	借款	1,500.00	保证借款
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	冀中能源集团有限责任公司	借款	182,300.00	保证借款
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	冀中能源峰峰矿业集团有限公司	借款	137,000.00	保证借款
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	山西冀中能源矿业集团有限公司	借款	25,000.00	保证借款
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	借款	30,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源集团有限责任公司	借款	50,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	8,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	70,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	借款	129,990.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	天津金牛新材料有限责任公司	借款	18,794.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北中煤四处矿山工程有限公司	借款	3,500.00	保证借款

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	备注
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北中煤四处矿山工程有限公司	借款	3,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北金兴制药有限公司	借款	400.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	邢台矿业工程劳务有限公司	借款	300.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	华北医疗健康集团邢台总医院	借款	8,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	150,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	新疆邢美矿业有限公司	借款	40,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	新疆邢美矿业有限公司	借款	18,858.40	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源井陉矿业集团有限公司	借款	22,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北冀中粮油食品有限公司	借款	1,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北冀中粮油食品有限公司	借款	1,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北冀中粮油食品有限公司	借款	500.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	冀中能源邢台矿业集团金牛食品有限公司	借款	1,000.00	保证借款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	河北冀中粮油食品有限公司	借款	1,000.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	借款	13,690.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	河北峰煤焦化有限公司	借款	105,000.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	借款	14,300.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	拜城县峰峰煤焦化有限公司	借款	3,900.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	拜城县铁热克煤业有限责任公司	借款	3,510.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司	借款	39,920.00	保证借款
冀中能源峰峰集团有限公司	河北天择重型机械有限公司	借款	3,700.00	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	青岛重佑企业管理有限公司	借款	38,850.00	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	冀中瑞丰（深圳）供应链有限公司	借款	2,749.69	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	兴华商业保理（天津）有限责任公司	借款	2,728.21	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	沧州冀物金属材料有限公司	借款	9,999.00	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	河北冀物金属回收有限公司	借款	7,000.00	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	冀中能源集团有限责任公司	借款	151,000.00	保证借款
冀中能源国际物流集团有限公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	67,000.00	保证借款
冀中能源股份有限公司	河北冀中新材料有限公司	借款	10,000.00	保证借款
冀中能源股份有限公司	河北冀中新材料有限公司	借款	15,378.22	保证借款
冀中能源股份有限公司	河北冀中新材料有限公司	借款	30,000.00	保证借款
冀中能源股份有限公司	河北冀中新材料有限公司	借款	12,924.71	抵押借款

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	备注
冀中能源股份有限公司	河北冀中新材料有限公司	借款	13,650.00	抵押借款
华北制药股份有限公司	石家庄焦化集团有限责任公司	借款	9,000.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药河北华民药业有限责任公司	借款	69,450.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华药国际医药有限公司	借款	13,194.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药集团先泰药业有限公司	借款	12,000.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司	借款	54,292.02	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药华胜有限公司	借款	15,000.00	保证借款
华北制药股份有限公司	河北华北制药华恒药业有限公司	借款	22,293.52	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药华坤河北生物技术有限公司	借款	990.00	保证借款
华北制药股份有限公司	内蒙古华北制药华凯药业有限公司	借款	14,800.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药集团爱诺有限公司	借款	16,100.00	保证借款
华北制药股份有限公司	华北制药集团动物保健品有限责任公司	借款	1,930.29	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	借款	1,875.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	冀中能源集团有限责任公司	借款	62,500.00	保证借款
华北制药集团有限责任公司	冀中能源峰峰集团有限公司	借款	117,600.00	保证借款

注：子公司华药集团下属华药股份为石家庄焦化集团有限责任公司担保 9,000.00 万元，截止报告日该借款已逾期。2010 年华药股份收到河北省高级人民法院关于中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行（以下简称“工行和平支行”）起诉石家庄焦化集团有限责任公司（以下简称“焦化集团”）及华药股份借款担保合同纠纷一案的民事判决书（[2010]冀民二初字第 3 号），判决焦化集团于判决生效后 10 日内偿还工行和平支行贷款 18,190.00 万元及利息 358.5 万元（利息已计算至 2009 年 12 月 31 日，2009 年 12 月 31 日以后的利息按合同约定的利率计算至给付之日），同时判决公司作为保证人对焦化集团借款中的 5800 万元本金及相应利息（237.51 万元）承担连带责任，详见华药股份 2010 年 12 月 24 日临 2010-018 号公告。工行和平支行在诉讼过程中采取了诉中保全措施，已查封焦化集团 1170 亩土地及地上建筑物。按照石家庄市退市进郊企业有关土地收储办法和石家庄市开发区标准

地价估算，被查封土地价值在 8 亿元左右。工行和平支行于 2014 年 12 月 26 日，将相应债权及担保权利整体转让给中国华融资产管理股份有限公司河北省分行(以下简称“华融公司”)和河北国傲投资有限公司(以下简称“国傲公司”)。华融公司和国傲公司受让标的债权后又与石家庄宝德投资集团有限公司(以下简称“宝德集团”)签订了编号为河北 Y03140065-2 号、债转 20150123 号债权转让协议，将标的债权及担保权利转让给宝德集团，该公司为石家庄市国资委全资子公司。截止报告披露日，宝德集团已成为上述债权的合法权利人。

2015 年 5 月 29 日，河北省高级人民法院出具（2011）冀执字第 2-6 号执行裁定书，将申请执行人工行和平支行变更为石家庄宝德投资有限公司。石家庄宝德投资有限公司向河北省高级人民法院申请中止执行本案，理由为根据石家庄市国资委的要求，石家庄宝德投资有限公司作为石家庄市国资委百分之百出资控股企业，同时作为焦化集团的最大股东，主导焦化集团的重组搬迁进程。河北省高级人民法院已经裁定本案中止执行。

鉴于上述情况，焦化集团被查封土地及地上建筑物的价值高于焦化集团的全部债务，华药股份的连带保证责任在焦化集团有能力履行其全部债务，且焦化集团的债权人变更为其最大股东石家庄宝德投资有限公司的情况下风险较小，对华药股份本期利润产生影响的可能性较小。

十一、承诺事项

（一）财务公司

1、信贷承诺

项目	年末余额	年初余额
电子承兑汇票	2,267,000,000.00	2,462,000,000.00
非融资性保函		

2、委托交易

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	11,038,381,000.00	11,545,660,000.00
委托存款	11,038,381,000.00	11,545,660,000.00

（二）冀中股份

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末余额	年初余额
购建长期资产承诺	2,106,666,559.20	729,877,974.02

（三）章泰矿业

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末余额	年初余额
购建长期资产承诺		1,436,900.00

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后子公司利润分配情况说明

冀中股份经审议批准宣告发放的利润或股利	2,120,128,110.00
---------------------	------------------

（二）关于子公司冀中股份吸收合并全资子公司沽源金牛能源有限责任公司事项

子公司冀中股份全资子公司沽源金牛能源有限责任公司（以下简称沽源金牛）无实际业务，为提高管理效率，精简管理层级，公司拟对沽源金牛进行吸收合并，将沽源金牛的资产、负债按照审计后账面价值转回公司。完成吸收合并后公司将对沽源金牛进行注销。根据公司 2023 年 12 月 22 日召开的 2023 年第五次临时股东大会会议决议，审议通过《关于吸收合并沽源金牛能源有限责任公司的议案》。2024 年 1 月公司已进行吸收合并账务处理，工商注销手续正在办理中。

十三、其他重大事项

（一）子公司冀中股份重大资产重组进展情况

2009 年度，根据冀中股份第四届董事会第三次会议决议、2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会证监许可[2009]707 号《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》批准，冀中股份向峰峰集团、邯矿集团和张矿集团发行 368,489,569 股股份，购买该等公司所有的与煤炭业务相关的经营性资产和负债。报告期内重大资产重组进展情况如下：

（1）该次发行股份完成后，冀中股份的总股本变更为 1,156,442,102 股，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团合计持有冀中股份 368,489,569 股股份，占总股本的 31.86%。2010 年度利润分配方案以冀中股份 2010 年 12 月 31 日总股本 1,156,442,102 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。2011 年 5 月，本次派送红股、资本公积转增股份实施后，冀中股份的总股本变更为 2,312,884,204 股，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团合计持有本公司 736,979,138 股股份。

（2）2010 年 6 月 9 日，该次非公开发行新增股份 368,489,569 股作为有限售条件的流通股上市。根据《上市公司收购管理办法》规定，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团承诺本次新增股份自本次发行结束之日起 3 年内不转让。目前由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行代保管股份为峰峰集团 100,149,623 股。对于已办理代保管的股份，自《采矿许可证》变更登记之日起算 36 个月股份锁定期。

（3）截至 2024 年 4 月 11 日，本次重组所涉及的万年矿、新三矿、大淑村矿、陶二矿、云驾岭矿、郭二庄矿的采矿许可证已完成过户登记，相关工商登记、税务登记已完成变更。梧桐庄矿的工商、税务登记及采矿许可证尚在办理过程中。为加快推进重组进展而成立的全资子公司河北冀中邯

峰矿业有限公司已完成工商注册登记手续，取得了邯郸市峰峰矿区市场监督管理局颁发的营业执照，并已将邯郸矿区的云驾岭矿、郭二庄矿、陶一矿、陶二矿、陶二矸石热电厂、峰峰矿区万年矿、大淑村矿、梧桐庄矿、新三矿、邯选厂、马选厂、运销公司、物资公司、租赁公司等经营性资产及负债划转进新子公司，相关产权变更手续正在办理中。

（二）白涧铁矿勘探项目进展

经冀中股份第六届董事会第十六次会议审议决议，通过了《关于签订探矿权出让合同及支付首期款的议案》并与河北省自然资源厅就河北省沙河市白涧铁矿勘探签订了《白涧铁矿探矿权出让合同》并支付了首期探矿权价款 9,334.206 万元。

本期冀中股份与河北省自然资源厅签订了《探矿权补充合同》，确认了白涧铁矿探矿权的出让价款为 50,445.21 万元，首期缴纳比例为 20%，即 10,089.042 万元。冀中股份已按规定补缴了差额款项，于 2020 年 1 月 3 日取得了自然资源部颁发的探矿权证。公司报送的白涧铁矿勘探报告相关材料已通过国家自然资源部评审备案，并取得了《关于〈河北省沙河市白涧铁矿勘探报告〉矿产资源储量评审备案的复函》。根据《河北省沙河市白涧铁矿勘探报告》矿产资源储量评审意见书，白涧铁矿的铁矿资源量 10,442.70 万吨。目前，白涧铁矿项目可行性研究报告取得了河北省国资委批复意见，探矿权转采矿权、项目核准审批，及其他开工前必备工作正在同步进行中。

（三）关于山西冀能青龙煤业有限公司拟关闭退出事项

2022 年 8 月，山西省太原市人民政府发布公告《关于公布太原市人民政府 2022 年度重大行政决策事项目录的通告》，其中《冀中能源青龙煤业有限公司关闭退出实施工作方案》被列入该目录。目前，青龙煤业关停退出、投资补偿及资源置换事项已通过太原市常务会议讨论，会议原则同意青龙煤业关停退出，并对青龙煤业前期投入进行确认，同意补偿方案，对矿井进行等价资源置换，正在向上一级政府部门报送，山西冀能青龙煤业有限公司采矿许可证已于 2023 年 12 月 18 日过期。

（四）张矿集团关注事项

1、代垫破产单位费用

截止 2023 年 12 月 31 日，张矿集团代付原张家口盛源煤矿破产遗留的待移交单位（物业公司、街道办、社区、矿区医院等）经费 141,920,596.50 元在“其他应收款-下花园煤矿破产清算组”科目挂账，相应提取坏账准备 28,793,208.57 元。目前，本公司正积极向政府有关部门申请，争取早日移交，同时申请财政部门保留对破产遗留问题的经费补贴。如果财政补贴不能弥补本公司代垫的全部经费，其差额将形成本公司损失。

2、整合地方小煤矿进展

根据河北省政府办公厅《关于进一步加快全省煤矿整合重组工作进度的通知》（办字〔2009〕125号）、省政府《关于加大小煤矿关闭力度加快推进煤矿企业兼并重组的决定》（冀政〔2011〕45号）、省政府《关于张家口市地方煤矿兼并重组工作方案的批复》（冀政函〔2011〕220号）等文件要求，我公司自2011年起承担地方矿整合任务。至2023年12月31日止，已参与整合冀中能源张矿集团蔚县矿业有限公司、冀中能源张矿集团尚义矿业有限公司、国营蔚县水西煤矿等22家地方煤矿，投入技改及垫付其他支出资金共计1,098,821,998.57元，目前该工作正在进行当中，相关款项在其他应收款科目挂账。

3、部分矿井关闭进展

根据国务院《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》等一系列国家去产能政策，我公司所属的冀中能源张矿集团康保矿业有限公司、冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司、冀中能源张矿集团蔚县长城矿业有限公司、冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司矿井已关闭。如无大的政策性改变，已不能持续经营。相应的资产处置方案尚未最终确定。该因素对这些单位现有资产的影响金额，有待资产处置方案明确后才能予以确定。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,475.40	3,475.40
银行存款	3,056,700,433.50	891,672,426.03
其他货币资金	6,860,060,751.70	6,662,246,201.73
合计	9,916,764,660.60	7,553,922,103.16

（二）应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,002,250.00	11,500,000.00
商业承兑汇票	78,779,107.05	31,200,000.00
合计	173,781,357.05	42,700,000.00

（三）应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,085,940.70	100.00	2,920,675.39	0.88	327,165,265.31
其中：账龄组合	29,106,753.90	8.82	2,920,675.39	10.00	26,186,078.51
无风险组合	300,979,186.80	91.18			300,979,186.80
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	330,085,940.70	100.00	2,920,675.39	0.88	327,165,265.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,208,158.15	100.00	1,994,628.92	7.91	23,213,529.23
其中：账龄组合	19,946,289.15	79.13	1,994,628.92	10.00	17,951,660.23
无风险组合	5,261,869.00	20.87			5,261,869.00
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,208,158.15	100.00	1,994,628.92	7.91	23,213,529.23

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	29,106,753.90	100.00	2,920,675.39
合计	29,106,753.90	100.00	2,920,675.39

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	19,946,289.15	100.00	1,994,628.92
合计	19,946,289.15	100.00	1,994,628.92

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,539,899,043.64	1,352,130,623.65
其他应收款	13,712,106,230.45	13,882,771,073.43
合计	15,252,005,274.09	15,234,901,697.08

1、应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	187,768,419.99	598,590,431.33
(1) 冀中能源邯郸矿业集团有限公司	18,759,953.60	13,019,931.33
(2) 冀中能源峰峰集团有限公司	169,008,466.39	585,570,500.00
账龄一年以上的应收股利	1,352,130,623.65	753,540,192.32
(1) 冀中能源邯郸矿业集团有限公司	498,767,620.14	485,747,688.83
(2) 冀中能源峰峰集团有限公司	853,363,003.51	267,792,503.50
合计	1,539,899,043.64	1,352,130,623.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,576,048,114.43	99.99	863,941,883.98	5.93	13,712,106,230.45
其中：账龄组合	4,329,421,195.90	29.71	863,941,883.98	19.96	3,465,479,311.92
无风险组合	10,246,626,918.53	70.29			10,246,626,918.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,625,705.00	0.01	1,625,705.00	100.00	
合计	14,577,673,819.43	100.00	865,567,588.98	5.94	13,712,106,230.45

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,551,191,790.81	99.99	668,420,717.38	4.59	13,882,771,073.43
其中：账龄组合	4,427,125,381.91	30.43	668,420,717.38	15.10	3,758,704,664.53
无风险组合	10,124,066,408.90	69.57			10,124,066,408.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,425,000.00	0.01	1,425,000.00	100.00	
合计	14,552,616,790.81	100.00	669,845,717.38	4.60	13,882,771,073.43

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	54,162,700.00	1.26	5,416,270.00
1 至 2 年	52,820,000.00	1.22	7,923,000.00
2 至 3 年	4,100,140,200.00	94.70	820,028,040.00
3 年以上	122,298,295.90	2.82	30,574,573.98
合计	4,329,421,195.90	100.00	863,941,883.98

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	173,652,236.03	3.92	17,365,223.60
1 至 2 年	4,101,038,778.99	92.63	615,155,816.85
2 至 3 年	44,178,295.89	1.00	8,835,659.18
3 年以上	108,256,071.00	2.45	27,064,017.75
合计	4,427,125,381.91	100.00	668,420,717.38

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	32,010,303,893.57	1,600,586,138.51		33,610,890,032.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,000,000.00			5,000,000.00
小计	32,015,303,893.57	1,600,586,138.51		33,615,890,032.08
减：长期股权投资减值准备	206,195.03			206,195.03
合计	32,015,097,698.54			33,615,683,837.05

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备
合计	32,015,303,893.57	1,600,586,138.51		33,615,890,032.08	206,195.03
一、子公司	32,010,303,893.57	1,600,586,138.51		33,610,890,032.08	206,195.03
邢矿集团	2,419,782,102.22	16,300,900.00		2,436,083,002.22	
邯矿集团	1,302,527,105.55			1,302,527,105.55	

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备
冀中股份	3,684,948,836.11			3,684,948,836.11	
张矿集团	2,621,876,485.16			2,621,876,485.16	145,358.69
机械装备	432,739,523.04			432,739,523.04	
峰峰集团	4,739,600,189.99			4,739,600,189.99	
井矿集团	430,708,216.52			430,708,216.52	42,242.49
财务公司	1,462,658,349.57	585,000,000.00		2,047,658,349.57	
华药集团	805,444,611.68			805,444,611.68	
华药股份	1,608,589,512.93	10,000,000.00		1,618,589,512.93	
金牛贸易	49,311,322.96			49,311,322.96	
山西冀中	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
惠宁化工	30,600,000.00			30,600,000.00	
北京金牛	9,000,000.00			9,000,000.00	
国际物流	6,800,000,000.00			6,800,000,000.00	
新业物资		981,285,238.51		981,285,238.51	
陶一矿业	11,430,400.00			11,430,400.00	1,143.04
德旺矿业	174,508,100.00			174,508,100.00	17,450.81
章泰矿业	200,860,800.00			200,860,800.00	
华北医疗	502,810,000.00			502,810,000.00	
新能源	115,712,800.00			115,712,800.00	
煤炭研究院	20,864,452.33			20,864,452.33	
物产金属	31,224,490.00			31,224,490.00	
华通金属	86,881,414.00			86,881,414.00	
再生资源		8,000,000.00		8,000,000.00	
火石咀	2,468,225,181.51			2,468,225,181.51	
二、联营企业	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
石家庄创冠投资中心(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	

(六) 营业收入、营业成本

项目	收入		成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
主营业务	25,958,503,609.03	19,035,094,728.30	25,927,254,392.52	18,962,380,673.53
其他业务	1,004,017,066.72	516,005,357.90	14,827,897.41	
合计	26,962,520,675.75	19,551,100,086.20	25,942,082,289.93	18,962,380,673.53

(七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,947,013,616.99	1,799,184,430.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,947,013,616.99	1,799,184,430.20



第4页至第129页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2024年4月28日

日期：2024年4月28日

日期：2024年4月28日



营业执照

(副本 4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2023

1101050805090096
年12月07日



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 贾志坡
 Full name: 贾志坡
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-03-12
 Date of birth: 1970-03-12
 工作单位: 在磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 在磊会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 130102700312123
 Identity card No.: 130102700312123



证书编号: 130000072213
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 3 月 4 日
Date of Issuance



记
stration

姓名: 贾志坡

证书编号: 130000072213

this renewal.

格, 继续有效一年。
lid for another year after

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



贾志坡



2010年 2月 22日
/y /m /d



2010年 2月 22日
/y /m /d



6

7

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

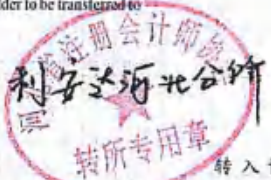


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年 9月 14日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

2023年 9月 15日
/y /m /d

注意事项

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

NOTES

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

12



中国注册会计师



姓名 谷国君

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1957-09-26

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1301035703250012



河北仁达会计师事务所有限责任公司



证书编号: 130000060252

No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 9 月 21 日

Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北仁达



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d