

甘肃能化股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024YCAS1B0091

甘肃能化股份有限公司

甘肃能化股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了甘肃能化股份有限公司（以下简称甘肃能化公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃能化公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于甘肃能化公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
甘肃能化公司主要从事煤炭开采销	(1) 了解、评价和测试销售与收款内部控制的设

<p>售业务，受煤炭价格影响，近两年收入波动幅度较大，如附注“三、23”所述的会计政策以及“五、45”所示：2023年度营业收入1,125,906.22万元，收入是甘肃能化公司的关键业绩指标之一，对公司财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>计和运行有效性。</p> <p>（2）检查营业收入的确认条件、方法是否符合会计准则。</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，分析毛利率异常变动原因，复核收入的合理性，对销量及产量进行配比分析。</p> <p>（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、过磅单、发运单、电费结算单、工程结算单等单据。</p> <p>（5）对应收账款、合同负债的发生额和余额进行函证，对未回函的样本实施替代测试程序。</p> <p>（6）对营业收入实施截止测试程序，检查收入是否记录在正确的会计期间。</p>
---	--

2. 固定资产和在建工程的存在和计价分摊

关键审计事项	审计中的应对
<p>甘肃能化公司因募投项目建设投入，近两年保持了较高的资本支出水平，2023年末固定资产和在建工程账面价值为1,281,275.11万元，占合并总资产的41.55%，由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将固定资产及在建工程的存在和计价分摊识别为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产和在建工程的会计政策详见附注三、14和三、15；关于固定资产和在建工程披露详见附注五、13和五、14。</p>	<p>（1）了解、评价和测试资产管理内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）实地检查重要固定资产、在建工程，确定其是否存在以及完工进度，关注是否存在闲置或毁损的固定资产或停工的在建工程。</p> <p>（3）检查固定资产、在建工程增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确，转固时点是否正确。</p> <p>（4）检查固定资产的所有权或控制权。</p> <p>（5）获取暂时闲置固定资产的相关证明文件，并观察其实际状况，检查是否已按规定计提折旧，相关的会计处理是否正确。</p> <p>（6）检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理。</p> <p>（7）重新计算折旧计提是否正确。</p>

	<p>(8) 检查在建工程利息资本化金额是否正确。</p> <p>(9) 评价固定资产、在建工程是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产和在建工程进行减值测试。</p>
--	---

四、其他信息

甘肃能化公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括甘肃能化公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估甘肃能化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算甘肃能化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘肃能化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对甘肃能化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甘肃能化公司不能持续经营。

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

（6）就甘肃能化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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括

沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十二日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,208,145,086.88	7,567,843,903.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,045,500.00	1,290,903,616.45
衍生金融资产			
应收票据	五、3	34,843,764.44	2,484,398.08
应收账款	五、4	991,555,786.79	743,335,381.45
应收款项融资	五、6	202,376,939.66	337,129,549.43
预付款项	五、8	55,384,927.37	88,770,262.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	41,832,571.74	64,538,936.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	780,555,803.88	538,807,384.29
合同资产	五、5	142,008,663.15	160,624,331.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,024,306,085.63	300,000,381.42
流动资产合计		11,501,055,129.54	11,094,438,144.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、11	175,314,863.03	169,487,363.03
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	10,065,817.76	9,941,364.38
投资性房地产			
固定资产	五、13	8,416,051,178.61	8,076,945,265.79
在建工程	五、14	4,396,699,919.37	1,758,580,764.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	14,397,261.35	21,927,166.98
无形资产	五、16	5,120,930,255.01	5,242,486,150.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	196,655,477.54	114,529,539.25
递延所得税资产	五、18	406,116,513.34	351,559,058.07
其他非流动资产	五、19	596,089,099.01	397,958,369.71
非流动资产合计		19,332,320,385.02	16,143,415,042.62
资产总计		30,833,375,514.56	27,237,853,186.74

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 甘肃能化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、21	406,548,130.93	2,146,687,194.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	145,505,622.67	96,662,944.40
应付账款	五、23	3,811,858,844.66	3,091,605,601.24
预收款项	五、25	583,680.36	3,287,878.62
合同负债	五、26	297,662,512.61	568,305,539.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	1,170,213,075.82	1,185,991,737.62
应交税费	五、28	298,098,526.89	352,071,253.07
其他应付款	五、24	370,902,441.83	429,889,306.45
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	565,666,167.91	178,449,357.45
其他流动负债	五、30	49,716,520.58	87,843,698.88
流动负债合计		7,116,755,524.26	8,140,794,511.56
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	3,118,244,963.62	1,526,202,552.78
应付债券	五、32	1,804,666,735.41	1,743,277,911.13
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	8,043,061.78	15,626,219.36
长期应付款	五、34	661,567,410.11	806,116,477.08
长期应付职工薪酬	五、35	364,273,974.03	389,289,897.48
预计负债	五、36	980,560,290.27	963,503,936.76
递延收益	五、37	280,437,603.19	269,895,639.15
递延所得税负债	五、18	53,785,669.03	57,780,395.17
其他非流动负债	五、38	1,119,412.70	1,108,934.91
非流动负债合计		7,272,699,120.14	5,772,801,963.82
负债合计		14,389,454,644.40	13,913,596,475.38
股东权益:			
股本	五、39	5,351,793,530.00	4,611,017,009.00
其他权益工具	五、40	319,436,302.40	319,455,339.71
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、41	3,570,599,298.41	2,344,171,224.24
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、42	350,670,455.33	293,301,913.76
盈余公积	五、43	946,501,903.22	837,308,730.77
一般风险准备			
未分配利润	五、44	5,472,100,046.81	4,488,920,453.76
归属于母公司股东权益合计		16,011,101,536.17	12,894,174,671.24
少数股东权益		432,819,333.99	430,082,040.12
股东权益合计		16,443,920,870.16	13,324,256,711.36
负债和股东权益总计		30,833,375,514.56	27,237,853,186.74

法定代表人: 许继宗

主管会计工作负责人: 王明文

会计机构负责人: 陈之勇



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,949,947,851.06	4,576,085,388.95
交易性金融资产			1,290,903,616.45
衍生金融资产			
应收票据			2,484,398.08
应收账款	十六、1		768,968,055.15
应收款项融资			139,175,854.22
预付款项		192,226.51	13,551,297.10
其他应收款	十六、2	568,963,826.56	33,318,724.65
其中：应收利息	十六、2.1	1,332,638.89	1,847,145.61
应收股利	十六、2.2	560,000,000.00	
存货			327,283,445.21
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		1,030,537.95	110,076,849.31
流动资产合计		5,520,134,442.08	7,261,847,629.12
非流动资产：			
债权投资			169,487,363.03
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	8,327,820,218.78	6,807,727,171.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			4,970,682.19
投资性房地产			
固定资产		2,544,020.71	1,774,961,054.66
在建工程			155,978,124.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			13,074,798.69
无形资产			1,341,994,022.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		300.00	224,515,197.79
其他非流动资产		1,000,000,000.00	1,252,470,065.03
非流动资产合计		9,330,364,539.49	11,745,178,480.06
资产总计		14,850,498,981.57	19,007,026,109.18

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王明文

会计机构负责人：陈勇



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 甘肃能化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,811,811.98	1,037,820,070.64
预收款项			2,104,453.04
合同负债			39,560,283.67
应付职工薪酬		618,555.19	769,664,690.63
应交税费		105,234,672.71	174,682,490.87
其他应付款		2,169,812,677.15	160,665,160.41
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			4,347,778.52
其他流动负债			5,105,574.66
流动负债合计		2,277,477,717.03	2,193,950,502.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,804,666,735.41	1,743,277,911.13
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			9,362,943.04
长期应付款			8,615,448.39
长期应付职工薪酬			45,163,596.00
预计负债			506,913,464.06
递延收益			59,211,975.41
递延所得税负债			42,627,853.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,804,666,735.41	2,415,173,191.39
负 债 合 计		4,082,144,452.44	4,609,123,693.83
股东权益:			
股本		5,351,793,530.00	4,611,017,009.00
其他权益工具		319,436,302.40	319,455,339.71
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,004,898,908.55	5,092,755,582.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			237,383,497.69
盈余公积		109,222,578.82	580,485,634.10
未分配利润		983,003,209.36	3,556,805,352.28
股东权益合计		10,768,354,529.13	14,397,902,415.35
负债和股东权益总计		14,850,498,981.57	19,007,026,109.18

法定代表人: 许继宗

主管会计工作负责人: 王建文

会计机构负责人: 陈勇



合并利润表

2023年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		11,259,062,215.66	12,261,336,951.96
其中：营业收入	五、45	11,259,062,215.66	12,261,336,951.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,136,384,502.88	8,426,805,428.91
其中：营业成本	五、45	7,218,040,561.66	6,505,462,367.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、46	434,113,926.54	445,048,915.38
销售费用	五、47	107,100,518.63	95,671,439.61
管理费用	五、48	905,075,727.50	878,600,999.83
研发费用	五、49	345,529,303.12	267,229,356.28
财务费用	五、50	126,524,465.43	234,792,349.84
其中：利息费用	五、50	229,354,421.14	312,110,571.46
利息收入	五、50	103,614,770.95	78,722,133.06
加：其他收益	五、51	104,221,713.49	68,357,913.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	18,663,221.40	17,989,044.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	124,453.38	-249,804.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	10,118,057.42	-111,255,723.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-105,964,849.69	-78,025,686.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	1,568,353.51	782,249.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,151,408,662.29	3,732,129,516.94
加：营业外收入	五、57	57,889,298.26	63,663,128.26
减：营业外支出	五、58	113,289,770.40	73,994,636.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,096,008,190.15	3,721,798,009.03
减：所得税费用	五、59	352,910,649.20	526,797,177.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,097,540.95	3,195,000,831.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,097,540.95	3,195,000,831.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,737,919,802.18	3,168,966,924.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,177,738.77	26,033,906.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,743,097,540.95	3,195,000,831.12
归属于母公司股东的综合收益总额		1,737,919,802.18	3,168,966,924.73
归属于少数股东的综合收益总额		5,177,738.77	26,033,906.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.66

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：许继

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇



母公司利润表

2023年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	3,614,696,159.54	4,407,577,838.82
减：营业成本	十六、4	2,409,125,663.41	2,712,798,345.15
税金及附加		182,250,558.96	176,680,264.99
销售费用		23,987,859.59	31,599,572.13
管理费用		199,992,724.07	270,809,113.96
研发费用		88,688,930.45	116,902,282.91
财务费用		55,289,131.89	63,260,801.00
其中：利息费用		109,683,590.16	116,967,669.84
利息收入		54,564,993.57	53,758,502.95
加：其他收益		22,328,993.47	17,311,735.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	600,093,625.11	71,664,765.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		57,316.10	-124,902.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,745,652.92	-64,097,981.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,722,332.13	-64,704,529.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			782,225.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,244,864,546.64	996,358,771.66
加：营业外收入		369,469.10	5,604,235.29
减：营业外支出		7,857,356.64	14,642,198.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,237,376,659.10	987,320,808.50
减：所得税费用		145,150,870.92	116,414,472.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,092,225,788.18	870,906,336.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,092,225,788.18	870,906,336.01
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,092,225,788.18	870,906,336.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇



合并现金流量表

2023年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,474,597,551.69	14,921,179,777.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,325,154.31	70,032,355.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	400,122,664.58	430,286,127.49
经营活动现金流入小计		12,937,045,370.58	15,421,498,260.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,315,558,111.79	3,514,959,649.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,257,630,841.07	3,999,345,309.46
支付的各项税费		1,910,703,861.22	2,208,433,971.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	603,355,021.93	633,763,443.82
经营活动现金流出小计		11,087,247,836.01	10,356,502,374.52
经营活动产生的现金流量净额		1,849,797,534.57	5,064,995,885.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,080,000,000.00	2,578,343,407.40
取得投资收益收到的现金		40,608,131.83	53,819,498.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,215,358.44	64,033,008.84
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	五、60	19,000,000.00	79,730,000.00
投资活动现金流入小计		4,144,823,490.27	2,775,925,914.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,019,957,913.97	2,704,298,059.97
投资支付的现金		3,060,000,000.00	2,000,472,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			419,255,541.08
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	693,970,000.00	188,060,000.00
投资活动现金流出小计		6,773,927,913.97	5,312,085,601.05
投资活动产生的现金流量净额		-2,629,104,423.70	-2,536,159,686.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,969,999,998.02	43,302,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,783,198,330.94	5,678,867,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	572,536,116.04	181,447,916.67
筹资活动现金流入小计		5,325,734,445.00	5,903,617,766.67
偿还债务所支付的现金		2,550,388,000.00	6,501,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		880,214,222.99	509,602,771.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	441,128,571.32	168,938,808.88
筹资活动现金流出小计		3,871,730,794.31	7,180,341,580.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,454,003,650.69	-1,276,723,813.61
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五、61	7,511,715,946.54	6,259,603,560.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、61	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王建文

会计机构负责人：陈勇



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：甘肃能化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,970,865,779.75	5,037,895,271.29
收到的税费返还			183,545.95
收到其他与经营活动有关的现金		74,036,592.93	136,382,659.32
经营活动现金流入小计		4,044,902,372.68	5,174,461,476.56
购买商品、接受劳务支付的现金		678,869,371.26	497,134,982.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,848,589,505.80	2,166,198,123.64
支付的各项税费		797,857,454.07	781,016,455.37
支付其他与经营活动有关的现金		69,164,738.85	70,597,906.98
经营活动现金流出小计		3,394,481,069.98	3,514,947,468.19
经营活动产生的现金流量净额		650,421,302.70	1,659,514,008.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,880,000,000.00	2,569,472,000.00
取得投资收益收到的现金		40,608,131.83	54,035,320.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		269,809,302.59	
投资活动现金流入小计		4,190,417,434.42	2,623,512,720.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,342,075.82	756,169,506.90
投资支付的现金		4,682,614,958.99	2,465,425,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			419,255,541.08
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000.00	169,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,070,957,034.81	3,809,851,027.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,880,539,600.39	-1,186,338,307.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,969,999,998.02	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,476,116.04	
筹资活动现金流入小计		1,982,476,114.06	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,011,243.68	130,352,667.11
支付其他与筹资活动有关的现金		7,968,435.58	3,277,027.02
筹资活动现金流出小计		372,979,679.26	133,629,694.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,609,496,434.80	-133,629,694.13
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			
加：期初现金及现金等价物余额		4,570,569,713.95	4,231,023,707.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,949,947,851.06	4,570,569,713.95

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王唯

会计机构负责人：陈勇



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



项目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										小计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	其他
一、上年年末余额	4,041,073,000.00		319,485,395.71		4,841,174,224.24			253,304,943.76	837,398,730.77		4,398,220,433.76		12,024,174,674.24	420,082,010.12	13,444,256,711.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	4,041,073,000.00		319,485,395.71		4,841,174,224.24			253,304,943.76	837,398,730.77		4,398,220,433.76		12,024,174,674.24	420,082,010.12	13,444,256,711.36
三、本年年末余额	710,776,521.00		-19,037.31		1,226,438,674.17			57,316,500.00	109,198,172.45		398,179,500.00		1,722,918,922.18	5,177,738.77	1,728,096,660.95
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	710,776,521.00		-19,037.31		1,226,438,674.17								1,207,471,626.25		1,207,471,626.25
1. 股东投入的普通股	710,740,740.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他	35,781.00		-19,037.31		-402,812.08								-385,068.39		-385,068.39
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									109,198,172.45		-751,740,220.18		-642,542,047.73		-642,542,047.73
2. 提取一般风险准备									109,198,172.45		-175,133,172.45		-66,934,999.99		-66,934,999.99
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取								57,316,500.00					57,316,500.00		57,316,500.00
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	4,041,073,000.00		319,485,395.71		4,841,174,224.24			253,304,943.76	837,398,730.77		4,398,220,433.76		12,024,174,674.24	420,082,010.12	13,444,256,711.36



法定代表人：陈之勇



主管会计工作负责人：王建文



会计机构负责人：许继

合并股东权益变动表(续)

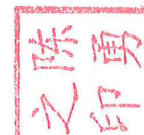
2023年度

单位:人民币元



编制单位:甘肃能化股份有限公司

项	2022年度													
	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,959,879,797.00		398,328,798.42	3,899,397,885.31			433,656,370.28	594,845,698.54		2,233,641,384.14		8,726,008,948.79	632,111,703.14	10,358,020,651.93
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,959,879,797.00		398,328,798.42	3,899,397,885.31			433,656,370.28	594,845,698.54		2,233,641,384.14		8,726,008,948.79	632,111,703.14	10,358,020,651.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,200,107,242.00		-79,471,448.71	-1,511,206,084.14			-25,154,456.52	242,461,637.23		2,276,276,099.62		-3,102,367,732.49	-212,622,734.02	2,026,057,908.17
(一)综合收益总额														
(二)股东投入和减少资本	2,200,107,242.00		-79,471,448.71	-1,511,206,084.14				155,373,004.63		-917,403,209.34		599,652,416.45	-234,365,816.00	271,966,600.45
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他	2,200,107,242.00		-79,471,448.71	-1,511,206,084.14				155,373,004.63		-917,403,209.34		599,652,416.45	-234,365,816.00	271,966,600.45
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	5,160,000,000.00		318,857,349.71	2,388,191,801.17			408,501,913.76	837,307,335.77		4,506,917,483.76		12,894,174,871.24	419,488,969.12	13,313,663,840.36



会计机构负责人: 陈勇



主管会计工作负责人: 王建文



法定代表人: 宗许

母公司股东权益变动表

2023年度

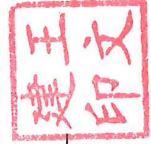
单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,611,017,069.00		319,155,339.71		5,092,756,532.57				580,485,634.10	3,556,865,352.28		14,397,964,415.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,611,017,069.00		319,155,339.71		5,092,756,532.57				580,485,634.10	3,556,865,352.28		14,397,964,415.35
三、本年年末余额	740,776,521.00		-19,037.31		-1,057,856,671.02				-171,263,655.28	-2,573,852,112.92		-9,029,517,896.22
(一) 综合收益总额										1,092,222,578.82		1,092,222,578.82
(二) 股东投入和减少资本	740,776,521.00		-19,037.31		1,226,426,074.17							1,967,165,557.86
1. 股东投入的普通股	740,740,740.00				1,226,830,895.25							1,967,571,635.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	35,781.00		-19,037.31		-402,812.08							-386,068.39
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									109,222,578.82	-154,709,615.50		-45,487,036.68
2. 对股东的分配									109,222,578.82	-109,222,578.82		
3. 其他										-315,517,016.68		-315,517,016.68
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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									224,739,701.68			224,739,701.68
1. 本年提取									425,233,536.00			425,233,536.00
2. 本年使用									200,513,834.32			200,513,834.32
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,351,795,530.00		319,136,302.40		-2,311,251,748.19				109,222,578.82	983,003,249.36		10,778,354,529.13

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：陈宇



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元



项 目	2022年度										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,550,878,787.00		398,926,733.42	2,557,757,199.18		255,872,734.32		493,395,000.50	2,891,378,409.82		8,578,259,529.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,550,878,787.00		398,926,733.42	2,557,757,199.18		255,872,734.32		493,395,000.50	2,891,378,409.82		8,578,259,529.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,200,187,212.00		-79,471,448.71	2,504,908,383.39		-18,439,236.63		87,090,633.60	665,435,942.65		5,139,692,486.31
（一）综合收益总额									870,906,336.01		870,906,336.01
（二）股东投入和减少资本	2,200,187,212.00		-79,471,448.71	2,504,908,383.39							4,605,659,146.65
1. 股东投入的普通股	2,103,190,538.00										2,103,190,538.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	156,946,674.00		-79,471,448.71	2,504,908,383.39				87,090,633.60	-265,476,383.95		2,322,478,698.68
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								87,090,633.60	-87,090,633.60		
2. 对股东的分配									-118,338,759.75		-118,338,759.75
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,611,077,009.00		319,455,339.71	5,062,755,582.57		237,383,497.69		550,485,634.10	3,556,805,352.28		14,397,922,415.35

法定代表人：许继宗

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：陈东



王峰



陈东



一、公司的基本情况

甘肃能化股份有限公司(原甘肃长风特种电子股份有限公司、甘肃靖远煤电股份有限公司,以下简称本公司),经甘肃省经济体制改革委员会以[1993]34号文件批准筹建,在国营长风机器厂股份制改组的基础上,联合中国宝安集团股份有限公司、甘肃电子集团物业公司等发起人,经甘肃省人民政府[1993]89号文批准,中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]82号文复审通过,深圳证券交易所深证所字[1993]322号文审核批准,于1993年11月17日发起设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市。

本公司原注册资本为人民币12,250.00万元,股本总数12,250.00万股,其中国有发起人持有6,900.00万股,募集法人持有750.00万股,社会公众持有4,600.00万股。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数535,179.35万股(每股面值1元),注册资本为461,102.61万元,注册地址:甘肃省白银市平川区大桥路1号,总部地址:甘肃省白银市平川区大桥路1号。

本公司属煤炭行业,主要从事煤炭开采、洗选、销售,煤矿工程建设和检测服务,发电、供电、供水服务以及化工产品生产销售等业务,主要产品是各类煤炭产品、化工产品,同时提供工程建设、发电、供水、供热、检测、运输等与煤炭行业相关的劳务。

本财务报表于2024年4月12日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、长期资产减值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4 应收账款 (1) 附注五、7 其他应收款 (2)	单项金额占该项总额比重 5%以上,且金额在 1000 万元以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、4 应收账款 (3) 附注五、7 其他应收款 (4)	单项金额在 1000 万元以上的
本年重要的应收款项核销	附注五、4 应收账款 (4) 附注五、7 其他应收款 (5)	单项金额在 1000 万元以上的
合同资产账面价值发生重大变动	附注五、5 合同资产 (2)	单项金额占该项总额比重 5%以上的
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五、8 预付款项 (2)	单项金额占该项总额比重 5%以上的
重要的债权投资	附注五、11 债权投资 (2)	单项金额占该项总额的比重 5%以上,且金额在 1000 万元以上的
重要的在建工程项目	附注五、14 在建工程 (2)	预算占该项资产总额比重 5%以上的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年重要的应付账款	附注五、23 应付账款（2）	单项金额在1000万元以上的
账龄超过1年重要的其他应付款、合同负债	附注五、24 其他应付款（2） 附注五、26 合同负债（2）	单项金额占该项总额比重5%以上，且金额在1000万元以上的
重要的投资活动	附注五、60 现金流量表项目（2）	单项金额在5000万元以上的
重要的子公司、非全资子公司	附注八、1 在子公司中的权益（2）（3）	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/总利润15%的子公司、非全资子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、承诺或有事项	金额超过利润总额（经常性业务的税前利润）的5%的

6. 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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主

体等)。本公司判断控制的标准为,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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或

损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,

除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、不包含重大融资成分的其他应收款、包含重大融资成分的应收款项、以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额为该项资产余额5%以上,且金额大于1000万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的

要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄/逾期账为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的

金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,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。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付

其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他资产等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法、工作量法、年数总和法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

(1) 井巷建筑物:井巷建筑物采用工作量法计提折旧(按产量),计提比例为2.5元/吨;

(2) 综采设备:采用年数总和法;

(3) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和井巷建筑物及综采设备之外的其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	5-20	5	19.40-4.75
3	运输设备	5-10	5	19.40-9.50
4	其他资产	5-10	5	19.40-9.50

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得车辆登记证书
其他设备	实际开始使用

16. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、计算机软件和产能置换指标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;采矿权按照“煤炭储量 \div 储量备用系数 \div 年规定的开采量”计算出预计使用年限,按该年限平均摊销;计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分

期平均摊销;产能置换指标依据矿井预计可开采年限,按年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估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;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用、露天矿开采前期剥离岩土形成的费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为 5 年,露天矿开采前期剥离岩土的剥采比=剥采土方量/露煤量。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本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。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 专项储备

本公司的专项储备主要包含安全生产费、维简费和造林费。

(1) 安全生产费

本公司按照财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)文件的有关规定,各板块按下列标准计提安全生产费:

①煤炭生产企业:煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井吨煤 50 元,冲击地压矿井吨煤 50 元,水文地质类型极复杂矿井、开采容易自燃煤层矿井吨煤 30 元,其他井工矿吨煤 15 元,露天矿吨煤 5 元。多种灾害并存矿井,从高提取安全生产费用。本公司煤炭生产企业主要是本公司以及子公司窑街煤电、天宝煤业、天祝煤业公司。

②建筑施工企业:以建筑安装工程造价为依据,矿山工程 3.5%,房屋建筑工程 3%,机电安装工程 2%。本公司建筑施工企业主要是子公司煤一公司、华能公司和科贝德公司。

③危险品生产与储存企业:以上一年度营业收入为计提依据,采取超额累退方式平均逐月提取,营业收入不超过 1000 万元的按 4.5%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 2.25%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.55%提取;营业收入超过 10 亿元的部分按 0.2%提取。本公司危险品生产与储存企业主要是子公司农升公司(本年已被子公司刘化化工吸收合并)和油页岩公司。

④机械制造企业:以上一年度营业收入为计提依据,采取超额累退方式平均逐月提取,营业收入不超过 1000 万元的按 2.35%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 1.25%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.25%提取;营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分按照 0.1%提取;营业收入超过 50 亿元的部分按照 0.05%提取。本公司机械制造企业主要是子公司银河机械和金凯机械公司。

⑤电力生产企业:以上一年营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取,营业收入不超过 1000 万元的按 3%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 1.5%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 1%提取;营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分按 0.8%提取;营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分按 0.6%提取;营业收入超过 100 亿元的部分按 0.2%提取。本公司电力生产企业主要是子公司白银热电、洁能热电、固废热电、金海废气公司。

⑥煤层气地面开采企业：每千立方米原气 7.5 元。本公司煤层气地面开采企业主要是子公司科贝德公司。

⑦交通运输企业：以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。普通货运业务按 1%提取，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按 1.5%提取。本公司交通运输企业主要是子公司窑街煤电所属的铁路运输分公司。

(2) 维简费。按原煤实际产量每吨 8 元提取。维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。安全生产费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。

(3) 造林费用。根据《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》（〔86〕煤财字第 69 号）按吨煤 0.1 元提取，主要用于采种、育苗的人工、机械等费用，造林地的清场、整地、种植、成幼林抚育、补植、次生林改造的人工、工具、机械所需费用；建筑安装工程投资，如林场房屋、道路和护林防火设施等费用；购置价值在 800 元以上，使用年限一年以上的造林机械设备；其他费用，如打井、修渠、架电线、牲畜、交通运输设备、开办费用和管理费用等；不得用于矿区种草、栽花卉、修假山、建喷池和四旁植树等绿化工作。

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

23. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，供电、供热、供汽收入，建筑施工服务收入。

(1) 销售商品收入

本公司销售商品收入主要包括煤炭产品、化工产品，各类产品收入确认时点如下：
①煤炭产品主要是通过线下渠道向终端客户销售该类产品，铁路运输的以在专用线装车过磅后确认收入，公路运输以承运人在本公司货场完成装车过磅后确认收入，同时商品的所有权及损毁灭失风险转移给客户。
②化工产品主要包括浓硝酸和复合肥，通过代理商销售给终端客户，以每月对账后双方确认的结算单确认收入。

(2) 供电、供热、供汽业务收入

本公司提供的供电、供热、供汽服务根据每月双方对账签字确认的结算单确认收入。

(3) 建筑施工服务收入

本公司从事的建筑施工服务是指煤矿建筑智能化工程施工,矿产资源地质勘探,特种设备安装改造修理、维修,电力设施的安装、维修和试验。

本公司主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责,视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务,本公司在建筑施工服务中的身份为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。本公司在履行履约义务时,客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,所以本公司提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的,相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本公司按照产出法,根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的,仅当本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

本公司按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同中约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价,按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数,且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。

本公司根据合同所涉及的主要分包商、供应商或卖家所提供的报价以及管理层的经验编制建造成本预算,并在合同履行过程中不定期通过比较预算金额与实际成本,检查并修订每一份合同的预算成本。当完成合同预计发生的成本超过该合同的交易价格时,本公司按照三、21. 预计负债的会计政策处理,确认预计负债并在后续结转为成本。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的和与收益相关的。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:

暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;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。/本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于 50,000.00 人民币)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用

的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而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,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,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。

根据解释16号的相关规定,受重要影响的报表项目名称和金额如下:

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	293,778,662.90	57,780,395.17	351,559,058.07
递延所得税负债		57,780,395.17	57,780,395.17

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、2%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。	25%、15%、2.5%
资源税	从价计征	2.5%、2%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税额3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额2%计缴。	2%
环境保护税	按季申报缴纳，从量计征。	依据污染当量调整

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	简称	所得税税率
甘肃能化股份有限公司	本公司	15%
甘肃靖煤能源有限公司	靖煤能源	15%
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	洁能热电	15%
甘肃晶虹储运有限责任公司	晶虹储运	25%
靖远煤业工程勘察设计有限公司	勘察设计	25%
靖煤集团白银热电有限公司	白银热电	25%
白银晶虹天灏运输有限公司	天灏运输	25%
靖煤集团景泰煤业有限公司	景泰煤业	25%
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	兴安公司	2.5%
靖远煤业集团刘化化工有限公司	刘化化工	25%
白银银河机械制造有限公司	银河机械	25%
白银农升化工有限责任公司	农升公司	25%
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	煤一公司	25%
甘肃华能工程建设有限公司	华能公司	25%
甘肃靖煤华能建材有限公司	华能建材	25%
甘肃能化平川新能源有限公司	新能源	25%
甘肃靖煤晶虹煤炭开发有限公司	开发公司	25%
窑街煤电集团有限公司	窑街煤电	15%

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	简称	所得税税率
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	天宝煤业	25%
窑街煤电集团甘肃金海废气发电有限公司	金海废气	25%
甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	固废热电	25%
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	金凯机械	25%
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	天祝煤业	15%
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	安嘉泰	25%
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	金泰检测	25%
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	油页岩	15%
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	科贝德	25%
甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	精正检测	25%
甘能化（兰州新区）热电有限公司	兰州热电	25%
甘肃能化售电有限公司	售电公司	25%

2. 税收优惠

（1）所得税优惠

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》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函（2022）10号、（2019）27号批复，本公司、子公司窑街煤电、天宝煤业、天祝煤业、油页岩公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按15%缴纳企业所得税。

根据“国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知”（国税函（2019）185号）中“企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额”的规定，2013年4月1日，白银市平川区国家税务局批复本公司瓦斯收入减按90%计入企业当年收入总额。

（2）增值税即征即退政策

根据“财政部税政司《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》”（财政部税务总局公告（2021）40号）的相关规定：

①以煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯）为燃料生产的电力，产品燃料95%以上来自煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯），享受增值税100%即征即退政策，子公司洁能热电和科贝德的电力产品享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

②以油母页岩为原料生产的页岩油,产品原料95%以上来自油母页岩,享受增值税70%即征即退政策。依照该规定,子公司油页岩公司享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

③以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料产生的电力、热力,产品燃料60%以上来自煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩,且纳税人符合《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223—2011)和《电力(燃煤发电企业)行业清洁生产评价指标体系》规定的技术要求,享受增值税50%即征即退政策。依照该规定,子公司固废热电享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

(3) 进项税额加计抵减优惠

根据“财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告”(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额10%,抵减应纳税额。2022年3月3日,财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022年第11号),延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至2023年12月31日。子公司勘察设计公司2019年4月1日至2023年12月31日享受该税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	220,529.26	240,920.75
银行存款	8,186,192,178.84	7,511,475,025.79
其他货币资金	21,732,378.78	56,127,957.08
合计	8,208,145,086.88	7,567,843,903.62
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 年末其他货币资金中,银行承兑汇票保证金20,551,686.81元,到期日均在三个月以上;因诉讼冻结资金1,180,691.97元。

(2) 年末货币资金中除上述受限的承兑汇票保证金和冻结资金以外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,045,500.00	1,290,903,616.45
其中:结构性存款	20,045,500.00	1,290,903,616.45
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
合计	20,045,500.00	1,290,903,616.45

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	34,843,764.44	2,484,398.08
合计	34,843,764.44	2,484,398.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,195,721.66	100.00	351,957.22	1.00	34,843,764.44
其中:商业承兑汇票	35,195,721.66	100.00	351,957.22	1.00	34,843,764.44
合计	35,195,721.66	100.00	351,957.22	—	34,843,764.44

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,509,493.01	100.00	25,094.93	1.00	2,484,398.08
其中:商业承兑汇票	2,509,493.01	100.00	25,094.93	1.00	2,484,398.08
合计	2,509,493.01	100.00	25,094.93	—	2,484,398.08

① 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	35,195,721.66	351,957.22	1.00
合计	35,195,721.66	351,957.22	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末 余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	25,094.93	326,862.29				351,957.22
其中:商业承兑汇票	25,094.93	326,862.29				351,957.22
合计	25,094.93	326,862.29				351,957.22

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		34,595,721.66
合计		34,595,721.66

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	897,794,163.18	667,762,623.36
其中:1年以内	897,794,163.18	667,762,623.36
1-2年	76,470,052.32	95,655,832.59
2-3年	67,209,291.79	38,392,622.09
3年以上	182,541,002.58	171,540,923.43
其中:3-4年	27,042,049.04	12,498,523.94
4-5年	9,079,334.80	6,643,675.08
5年以上	146,419,618.74	152,398,724.41
合计	1,224,014,509.87	973,352,001.47

账龄超过三年的单项金额重大应收账款 79,600,758.71 元,主要是应收供电供暖款项,因为对方资金紧张一直未付,目前正在逐步在结算中。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	161,204,488.28	13.17	161,204,488.28	100.00	
按组合计提坏账准备	1,062,810,021.59	86.83	71,254,234.80	6.70	991,555,786.79
其中:账龄组合	1,035,020,155.30	84.56	71,254,234.80	6.88	963,765,920.50

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	27,789,866.29	2.27			27,789,866.29
合计	1,224,014,509.87	100.00	232,458,723.08	—	991,555,786.79

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	166,527,796.47	17.11	166,527,796.47	100.00	
按组合计提坏账准备	806,824,205.00	82.89	63,488,823.55	7.87	743,335,381.45
其中: 账龄组合	787,741,542.00	80.93	63,488,823.55	8.06	724,252,718.45
关联方组合	19,082,663.00	1.96			19,082,663.00
合计	973,352,001.47	100.00	230,016,620.02	—	743,335,381.45

①应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青铜峡市庆洋煤炭运销有限责任公司	51,817,103.80	51,817,103.80	51,816,203.80	51,816,203.80	100.00	涉诉, 无可执行财产
兰州华源动力有限责任公司	40,628,247.37	40,628,247.37	40,628,247.37	40,628,247.37	100.00	预计收回可能性较低
甘肃天之垣供应链管理 有限公司	30,880,281.91	30,880,281.91	30,880,281.91	30,880,281.91	100.00	被查封, 已申请仲裁, 尚无结果
甘肃晶虹物业管理有限 公司	14,316,979.38	14,316,979.38	13,750,469.32	13,750,469.32	100.00	经营困难 收回风险高
兰州瑞盛商贸有限责任 公司	7,259,411.28	7,259,411.28	7,259,411.28	7,259,411.28	100.00	预计收回 可能性较低
甘肃广宇德华物业管理 有限公司	2,587,841.70	2,587,841.70	3,173,016.57	3,173,016.57	100.00	经营困难 收回风险高
破产清欠款	3,122,160.15	3,122,160.15	3,122,160.15	3,122,160.15	100.00	预计收回 可能性较低
格尔木销售站	863,771.49	863,771.49	863,771.49	863,771.49	100.00	预计收回 可能性较低
青海振兴煤矿有限公司	689,610.83	689,610.83	689,610.83	689,610.83	100.00	预计收回 可能性较低

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张德富			619,864.00	619,864.00	100.00	预计收回可能性较低
武威元丰粮业有限公司	457,179.67	457,179.67	457,179.67	457,179.67	100.00	预计收回可能性较低
四小区14号楼(20-38)一缪树敬	454,990.58	454,990.58	454,990.58	454,990.58	100.00	预计收回可能性较低
兰州博达物资贸易公司	366,868.49	366,868.49	366,868.49	366,868.49	100.00	预计收回可能性较低
兰州铁路局屯沟湾水泥厂	362,667.00	362,667.00	362,667.00	362,667.00	100.00	预计收回可能性较低
上海杉洋实业有限公司	335,987.07	335,987.07	335,987.07	335,987.07	100.00	预计收回可能性较低
四小区缪树敬—15#楼(20-38轴)	314,806.79	314,806.79	314,806.79	314,806.79	100.00	预计收回可能性较低
银川起重机器厂	290,000.00	290,000.00	290,000.00	290,000.00	100.00	预计收回可能性较低
兰州天地物资贸易有限公司	261,955.68	261,955.68	261,955.68	261,955.68	100.00	预计收回可能性较低
西宁华益成套设备公司	261,250.00	261,250.00	261,250.00	261,250.00	100.00	预计收回可能性较低
下窑水泥厂	260,161.23	260,161.23	260,161.23	260,161.23	100.00	预计收回可能性较低
青海博大纸业	253,140.10	253,140.10	253,140.10	253,140.10	100.00	预计收回可能性较低
武威市远东物资有限责任公司	242,686.45	242,686.45	242,686.45	242,686.45	100.00	预计收回可能性较低
章作克			232,625.00	232,625.00	100.00	预计收回可能性较低
兰州西固物资供应店	223,627.21	223,627.21	223,627.21	223,627.21	100.00	预计收回可能性较低
永登祁连山水泥有限公司	121,936.87	121,936.87	121,936.87	121,936.87	100.00	双方异议结算差额,无法收回
白银市平川区长征广宇生活服务有限责任公司	72,829.00	72,829.00	50,829.00	50,829.00	100.00	经营困难收回风险高
甘肃银光化学工业集团有限公司	38,149.21	38,149.21	38,149.21	38,149.21	100.00	双方异议结算差额,无法收回

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华能兰州热电有限责任公司	458,085.07	458,085.07	2,901.63	2,901.63	100.00	双方异议结算差额,无法收回
甘肃北化贸易有限公司	5,577,291.14	5,577,291.14				预计收回可能性较低
其他小额单位	4,008,777.00	4,008,777.00	3,869,689.58	3,869,689.58	100.00	预计收回可能性较低
合计	166,527,796.47	166,527,796.47	161,204,488.28	161,204,488.28	—	—

②应收账款按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,035,020,155.30	71,254,234.80	6.88
关联方组合	27,789,866.29		
合计	1,062,810,021.59	71,254,234.80	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	166,527,796.47	847,349.24	5,600,191.14	570,466.29		161,204,488.28
按组合计提坏账准备	63,488,823.55	8,164,794.25	12,000.00	387,383.00		71,254,234.80
其中: 账龄组合	63,488,823.55	8,164,794.25	12,000.00	387,383.00		71,254,234.80
关联方组合						
合计	230,016,620.02	9,012,143.49	5,612,191.14	957,849.29		232,458,723.08

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
甘肃北化贸易有限公司	5,577,291.14	与该公司同一控制的公司也同时有业务往来,以对方的预收账款顶账	三方顶账	涉诉,无可执行款,予以单项计提,计提依据合理
合计	5,577,291.14	—	—	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	957,849.29

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
债务人 1	147,577,765.96		147,577,765.96	10.62	1,475,777.66
债务人 2	87,863,351.77		87,863,351.77	6.32	
债务人 3	79,600,758.71		79,600,758.71	5.73	40,931,197.53
债务人 4	2,070,572.97	56,806,357.44	58,876,930.41	4.24	9,996,524.60
债务人 5	51,816,203.80		51,816,203.80	3.73	51,816,203.80
合计	368,928,653.21	56,806,357.44	425,735,010.65	30.64	104,219,703.59

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	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
应收工程项目款	166,124,768.64	24,116,105.49	142,008,663.15	177,872,976.79	17,248,645.72	160,624,331.07
合计	166,124,768.64	24,116,105.49	142,008,663.15	177,872,976.79	17,248,645.72	160,624,331.07

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中煤科工集团武汉设计院有限公司	-12,964,927.47	项目已结算
合计	-12,964,927.47	—

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,124,768.64	13.57	24,116,105.49	14.52	142,008,663.15
其中: 账龄组合	161,377,834.77	13.18	24,116,105.49	14.94	137,261,729.28
关联方组合	4,746,933.87	0.39			4,746,933.87
合计	166,124,768.64	13.57	24,116,105.49	—	142,008,663.15

续表:

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,872,976.79	18.27	17,248,645.72	9.70	160,624,331.07
其中：账龄组合	177,458,606.48	18.23	17,248,645.72	9.72	160,209,960.76
关联方组合	414,370.31	0.04			414,370.31
合计	177,872,976.79	18.27	17,248,645.72	—	160,624,331.07

合同资产按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	161,377,834.77	24,116,105.49	14.94
关联方组合	4,746,933.87		
合计	166,124,768.64	24,116,105.49	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,867,459.77			
其中：账龄组合	6,867,459.77			按账龄和预期信用损失率计提
关联方组合				
合计	6,867,459.77			

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	202,376,939.66	337,129,549.43
合计	202,376,939.66	337,129,549.43

(1) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,376,939.66	100.00			202,376,939.66
其中：银行承兑汇票	202,376,939.66	100.00			202,376,939.66
合计	202,376,939.66	100.00		—	202,376,939.66

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	337,129,549.43	34.64			337,129,549.43
其中: 银行承兑汇票	337,129,549.43	34.64			337,129,549.43
合计	337,129,549.43	34.64		—	337,129,549.43

应收款项融资按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
银行承兑汇票	202,376,939.66		
合计	202,376,939.66	—	

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	487,930,095.59	
合计	487,930,095.59	

7. 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	41,832,571.74	64,538,936.17
合计	41,832,571.74	64,538,936.17

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	44,410,712.54	35,384,708.49
铁路运费	56,400,486.40	69,945,160.90
担保代偿款	49,917,722.99	49,917,722.99
保证金	14,228,300.93	39,042,417.94
职工借款	5,387,312.34	10,679,972.63
转供水电费	9,957,023.58	10,578,760.03

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
安全风险抵押金		6,000,000.00
合计	180,301,558.78	221,548,742.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	89,319,019.15	106,830,240.26
其中:1年以内	89,319,019.15	106,830,240.26
1-2年	5,562,784.84	10,315,660.82
2-3年	3,343,713.66	51,047,869.67
3年以上	82,076,041.13	53,354,972.23
其中:3-4年	50,514,968.41	14,869,270.51
4-5年	8,377,993.50	6,793,029.08
5年以上	23,183,079.22	31,692,672.64
合计	180,301,558.78	221,548,742.98

账龄超过三年的单项金额重大其他应收款 49,917,722.99 元,主要是公司承担连带担保责任的代偿款,一直未能收回。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	117,114,810.03	64.95	117,114,810.03	100.00	
按组合计提坏账准备	63,186,748.75	35.05	21,354,177.01	33.80	41,832,571.74
其中:账龄组合	63,172,523.75	35.04	21,354,177.01	33.80	41,818,346.74
关联方组合	14,225.00	0.01			14,225.00
合计	180,301,558.78	100.00	138,468,987.04	—	41,832,571.74

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	122,617,894.07	55.35	122,617,894.07	100.00	
按组合计提坏账准备	98,930,848.91	44.65	34,391,912.74	34.76	64,538,936.17
其中:账龄组合	97,328,552.33	43.93	34,391,912.74	35.34	62,936,639.59
关联方组合	1,602,296.58	0.72			1,602,296.58
合计	221,548,742.98	100.00	157,009,806.81	—	64,538,936.17

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃润德机械成套设备有限公司	49,917,722.99	49,917,722.99	49,917,722.99	49,917,722.99	100.00	预计收回可能性低
中国铁路兰州局集团有限公司长征货运营业室	48,822,544.99	48,822,544.99	49,862,106.13	49,862,106.13	100.00	预计收回可能性低
应收新工伤人员医疗费	2,429,289.47	2,429,289.47	2,429,289.47	2,429,289.47	100.00	预计收回可能性低
甘肃广宇德华物业管理有限公司	2,286,589.69	2,286,589.69	2,287,980.13	2,287,980.13	100.00	经营困难回收风险较高
珠海华维机电实业公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计收回可能性低
甘肃晶虹物业管理有限公司	1,899,428.04	1,899,428.04	1,190,203.29	1,190,203.29	100.00	经营困难回收风险较高
运费结算办公室	1,171,025.35	1,171,025.35	1,171,025.35	1,171,025.35	100.00	预计收回可能性低
窑街煤电公司双氢胺厂	1,122,401.93	1,122,401.93	1,122,401.93	1,122,401.93	100.00	预计收回可能性低
红古区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性低
兰州煤光水泥有限公司	847,221.35	847,221.35	847,221.35	847,221.35	100.00	预计收回可能性低
还农行贷款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00	预计收回可能性低
窑街矿务局天祝煤矿	567,987.24	567,987.24	567,987.24	567,987.24	100.00	预计收回可能性低
多经公司建筑工程总队	340,323.84	340,323.84	340,323.84	340,323.84	100.00	预计收回可能性低
一矿破产追索款	321,268.60	321,268.60	321,268.60	321,268.60	100.00	预计收回可能性低
非关联交易客商	292,964.00	292,964.00	292,964.00	292,964.00	100.00	一矿破产回购
天祝煤矿多经总公司	292,644.84	292,644.84	292,644.84	292,644.84	100.00	预计收回可能性低
归还长期借款	209,600.00	209,600.00	209,600.00	209,600.00	100.00	预计收回可能性低
西宁市电器物资公司	201,534.00	201,534.00	201,534.00	201,534.00	100.00	预计收回可能性低
生活服务队	183,567.43	183,567.43	183,567.43	183,567.43	100.00	预计收回可能性低

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
养老金(煤光公司)	149,013.98	149,013.98	149,013.98	149,013.98	100.00	预计收回可能性低
家属水电费	142,184.75	142,184.75	142,184.75	142,184.75	100.00	一矿破产回购
生活公司	120,200.00	120,200.00	120,200.00	120,200.00	100.00	经营困难回收风险较高
珠海特区三丰实业有限公司	114,964.77	114,964.77	114,964.77	114,964.77	100.00	预计收回可能性低
张华	1,007,871.40	1,007,871.40				预计收回可能性低,本年已核销
张如淳	2,688,076.31	2,688,076.31				预计收回可能性低,本年已核销
王行传	1,524,439.99	1,524,439.99				预计收回可能性低,诉讼后已收回
白银市平川区长征广宇生活服务有限责任公司	409,423.17	409,423.17				经营困难回收风险较高
兰州阀门厂	201,600.00	201,600.00				长期挂账预期无法收回
其他小额单位	1,554,005.94	1,554,005.94	1,550,605.94	1,550,605.94	100.00	预计收回可能性低
合计	122,617,894.07	122,617,894.07	117,114,810.03	117,114,810.03	—	—

②其他应收款按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	63,172,523.75	21,354,177.01	33.80
关联方组合	14,225.00		
合计	63,186,748.75	21,354,177.01	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	122,617,894.07	331,726.83	2,138,863.16	3,695,947.71		117,114,810.03

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,391,912.74	-12,037,735.73		1,000,000.00		21,354,177.01
其中: 账龄组合	34,391,912.74	-12,037,735.73		1,000,000.00		21,354,177.01
关联方组合						
合计	157,009,806.81	-11,706,008.90	2,138,863.16	4,695,947.71		138,468,987.04

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
王行传	1,524,439.99	诉讼, 法院判决后对方予以支付	货币资金	因对方拒不支付款项, 提交法院诉讼后计提坏账准备, 当时计提依据充分
合计	1,524,439.99	—	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,695,947.71

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张如淳	职工借款	2,688,076.31	诉讼, 法院判决后无可执行财产	总经理办公会、党委会	否
张华	职工借款	1,007,871.40	诉讼, 法院判决后无可执行财产	总经理办公会、党委会	否
青海碱业旺尕秀煤矿开发有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	诉讼, 法院判决后无可执行财产	总经理办公会、党委会	否
合计	—	4,695,947.71	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
债务人1	铁路运费	54,900,243.19	1年以内	30.45	50,365,919.84
债务人2	担保代偿款	49,917,722.99	4年以内	27.69	49,917,722.99
债务人3	保证金	6,643,304.78	4-5年	3.68	5,314,643.82
债务人4	保证金	4,782,943.20	1年以内	2.65	478,294.32

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
债务人 5	转供水电费	4,769,766.69	2 年以内	2.65	2,536,158.79
合计	—	121,013,980.85	—	67.12	108,612,739.76

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,252,658.53	92.54	82,775,492.95	93.24
1 至 2 年	625,832.76	1.13	3,655,634.03	4.12
2 至 3 年	3,371,393.12	6.09	665,366.54	0.75
3 年以上	135,042.96	0.24	1,673,768.62	1.89
合计	55,384,927.37	100.00	88,770,262.14	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
华能建材	四川永绪石化有限公司	2,241,663.77	0-3 年	尚未结算
合计	—	2,241,663.77	—	—

(3) 预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
债务人 1	13,219,492.72	1 年以内	23.87
债务人 2	8,997,029.97	1 年以内	16.24
债务人 3	4,407,951.27	1 年以内	7.96
债务人 4	3,608,913.59	1 年以内	6.52
债务人 5	2,241,663.77	1 年以内	4.05
合计	32,475,051.32	—	58.64

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	164,287,244.26	3,463,787.50	160,823,456.76	116,132,989.45	6,988,956.42	109,144,033.03

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	7,773,367.21		7,773,367.21	10,175,098.16		10,175,098.16
库存商品	670,064,116.41	67,932,756.19	602,131,360.22	477,225,476.90	76,366,198.05	400,859,278.85
合同履约成本	2,374,368.77		2,374,368.77	741,326.55		741,326.55
委托加工物资				9,887,811.94		9,887,811.94
周转材料	7,453,250.92		7,453,250.92	7,999,835.76		7,999,835.76
合计	851,952,347.57	71,396,543.69	780,555,803.88	622,162,538.76	83,355,154.47	538,807,384.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,988,956.42	2,255,549.08		5,780,718.00		3,463,787.50
库存商品	76,366,198.05	96,058,140.88		104,491,582.74		67,932,756.19
合计	83,355,154.47	98,313,689.96		110,272,300.74		71,396,543.69

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
用于生产而持有的材料等存货	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
产成品、发出商品和用于出售的材料	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款	757,623,276.06	124,670,000.00
待抵扣税金	156,270,722.22	56,963,821.23
证券公司收益凭证	101,785,687.67	110,076,849.31
预缴税金	8,626,399.68	425,684.81
应收待确认销项税		7,668,428.32
碳排放权资产		195,597.75
合计	1,024,306,085.63	300,000,381.42

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

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
大额存单-本金	165,000,000.00		165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00
大额存单-利息	10,314,863.03		10,314,863.03	4,487,363.03		4,487,363.03
合计	175,314,863.03		175,314,863.03	169,487,363.03		169,487,363.03

(2) 年末重要的债权投资

项目	年末余额				
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金
兴业银行-大额存单	15,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08	
兴业银行-大额存单	20,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08	
兴业银行-大额存单	90,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-12	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10	
合计	165,000,000.00	—	—	—	

续表:

项目	年初余额				
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金
兴业银行-大额存单	15,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08	
兴业银行-大额存单	20,000,000.00	3.45	3.45	2025-07-08	
兴业银行-大额存单	90,000,000.00	3.55	3.55	2025-02-14	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-12	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10	
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024-11-10	
合计	165,000,000.00	—	—	—	

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
甘肃煤炭交易中心有限公司	10,065,817.76	9,941,364.38
合计	10,065,817.76	9,941,364.38

2019年12月20日，本公司第九届董事会第十四次会议审议通过《关于参与出资设立甘肃煤炭交易中心有限公司暨关联交易的议案》；2019年12月23日，子公司窑街煤电董事会2019年第12次临时会议审议通过《关于投资人入股西部（甘肃）煤炭交易中心的决议》。根据上述决议，本公司及子公司窑街煤电与甘肃能源化工投资集团有限公司、兰州新能化供应链有限公司等19家单位签署《甘肃煤炭交易中心有限公司出资协议》。2020年1月，本公司及子公司窑街煤电各出资600.00万元，共持有甘肃煤炭交易中心有限公司12%股权。本公司将本年公允价值变动计入公允价值变动收益。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,414,111,294.63	8,074,439,826.18
固定资产清理	1,939,883.98	2,505,439.61
合计	8,416,051,178.61	8,076,945,265.79

13.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	年末余额
一、账面原值					
1. 年初余额	7,954,443,169.51	7,876,375,782.98	423,784,330.60	966,241,825.67	17,220,845,108.76
2. 本年增加金额	445,401,673.08	1,003,524,246.95	17,058,663.54	96,149,132.69	1,562,133,716.26
（1）外购	21,053,384.02	53,825,080.94	8,131,904.49	20,536,209.73	103,546,579.18
（2）在建工程转入	424,348,289.06	949,699,166.01	8,926,759.05	75,612,922.96	1,458,587,137.08
3. 本年减少金额	22,497,849.69	103,608,976.03	15,042,126.11	15,127,636.14	156,276,587.97
（1）处置报废	9,482,545.94	103,608,976.03	15,042,126.11	15,127,636.14	143,261,284.22
（2）转入在建工程	13,015,303.75				13,015,303.75
4. 年末余额	8,377,346,992.90	8,776,291,053.90	425,800,868.03	1,047,263,322.22	18,626,702,237.05
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,715,008,156.18	4,317,713,425.01	354,360,240.98	437,905,535.90	8,824,987,358.07
2. 本年增加金额	339,382,725.57	766,063,744.85	13,967,510.23	94,376,244.44	1,213,790,225.09
（1）计提	339,382,725.57	766,063,744.85	13,967,510.23	94,376,244.44	1,213,790,225.09
3. 本年减少金额	19,056,798.39	101,671,402.27	13,265,380.05	14,318,975.65	148,312,556.36
（1）处置报废	8,118,371.26	101,671,402.27	13,265,380.05	14,318,975.65	137,374,129.23
（2）转入在建工程	10,938,427.13				10,938,427.13
4. 年末余额	4,035,334,083.36	4,982,105,767.59	355,062,371.16	517,962,804.69	9,890,465,026.80
三、减值准备					
1. 年初余额	66,959,820.01	253,018,562.56	489,146.35	950,395.59	321,417,924.51

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	年末余额
2. 本年增加金额		783,699.96			783,699.96
(1) 计提		783,699.96			783,699.96
3. 本年减少金额		75,708.85			75,708.85
(1) 处置报废		75,708.85			75,708.85
(2) 转入在建工程					
4. 年末余额	66,959,820.01	253,726,553.67	489,146.35	950,395.59	322,125,915.62
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,275,053,089.53	3,540,458,732.64	70,249,350.52	528,350,121.94	8,414,111,294.63
2. 年初账面价值	4,172,475,193.32	3,305,643,795.41	68,934,943.27	527,385,894.18	8,074,439,826.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白银热电公司房产	153,040,909.39	正在办理中
机电安装分公司机修车间	836,829.14	简易房屋未办理产权证
租赁公司1#、2#材料库	294,445.20	简易房屋未办理产权证
公司新办公楼	7,509,267.16	无土地权证,无法办理产权证
机电安装分公司办公楼	797,769.09	无土地权证,无法办理产权证
公司供应科设备库	258,607.14	简易房屋未办理产权证
设备租赁公司检修车间	185,393.58	简易房屋未办理产权证

(3) 固定资产的减值测试情况

本年子公司天宝煤业储煤场煤炭筛选设备闲置,出现减值迹象,对其进行了减值测试,按公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收金额,确认资产减值损失783,699.96元。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
储煤场煤炭筛选系统	886,824.96	103,125.00	783,699.96	公允价值=回收单价*设备重量; 处置费用=交易费用	回收单价、设备重量	①回收单价以处置废旧物资净得价(拆除费、运输费用均由回收单位自理)确定; ②设备重量通过现场称重; ③交易费用主要包括评估费用、交易平台的中介费
合计	886,824.96	103,125.00	783,699.96	—	—	—

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	1,919,246.45	2,433,681.71
运输设备	20,637.53	65,850.00
房屋建筑物		5,907.90
合计	1,939,883.98	2,505,439.61

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,362,983,391.64	1,758,580,764.50
工程物资	33,716,527.73	
合计	4,396,699,919.37	1,758,580,764.50

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
生产安全项目(含标准化)	14,801,201.20		14,801,201.20	140,230,154.19		140,230,154.19
维简及更新改造	94,333,948.70		94,333,948.70	13,807,369.75		13,807,369.75
环境恢复与治理	2,023,438.23		2,023,438.23	1,940,600.66		1,940,600.66
白岩子煤矿及选煤厂	945,536,858.21		945,536,858.21	587,980,560.85		587,980,560.85
白银热电在建项目				880,530.97		880,530.97
清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目一期	2,007,846,254.61		2,007,846,254.61	811,110,380.83		811,110,380.83
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41		77,701,539.41	77,701,539.41		77,701,539.41
红沙梁矿井及选煤厂项目	734,255,660.02		734,255,660.02	80,339,846.94		80,339,846.94
红沙梁露天矿项目	273,126,254.96		273,126,254.96	22,224,021.96		22,224,021.96
油页岩储料棚项目				12,952,658.59		12,952,658.59
提升通风系统改造及三采区项目	77,650,040.14		77,650,040.14	7,321,691.25		7,321,691.25
10KV 架空线路工程						
海矿洗煤厂项目	63,037,008.52		63,037,008.52	953,535.44		953,535.44

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
1850 矿井水净化系统 提标改造项目				358,490.56		358,490.56
调度系统更新改造项目				356,723.60		356,723.60
锚固剂车间及液压支 柱大修车间项目				215,643.56		215,643.56
“电子封条”系统				114,563.11		114,563.11
深部扩大区煤层气开 采利用项目	1,867,364.38		1,867,364.38			
330KV(海先一线)电 力线路迁移项目	548,827.73		548,827.73	92,452.83		92,452.83
兰州新区热电联产项目	70,254,995.53		70,254,995.53			
零星项目						
合计	4,362,983,391.64		4,362,983,391.64	1,758,580,764.50		1,758,580,764.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年转入 固定资产	本年其他减少	
生产安全项目(含标准化)	140,230,154.19	1,021,823,387.44	985,678,674.56	161,573,665.87	14,801,201.20
维简及更新改造	13,807,369.75	414,230,151.79	333,544,306.78	159,266.06	94,333,948.70
环境恢复与治理	1,940,600.66	17,558,715.60	17,475,878.03		2,023,438.23
白岩子煤矿及选煤厂	587,980,560.85	359,115,621.71	1,408,917.27	150,407.08	945,536,858.21
白银热电在建项目	880,530.97	40,971,722.31	41,852,253.28		
清洁高效气化气综合利用 (搬迁改造)项目一期	811,110,380.83	1,224,203,284.45	27,467,410.67		2,007,846,254.61
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41				77,701,539.41
红沙梁矿井及选煤厂项目	80,339,846.94	653,915,813.08			734,255,660.02
红沙梁露天矿项目	22,224,021.96	250,902,233.00			273,126,254.96
油页岩储料棚项目	12,952,658.59	4,354,943.35	17,307,601.94		
提升通风系统改造及三采区 项目	7,321,691.25	70,328,348.89			77,650,040.14
海矿洗煤厂项目	953,535.44	62,083,473.08			63,037,008.52
1850 矿井水净化系统提标	358,490.56	8,123,304.36	8,481,794.92		

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年转入 固定资产	本年其他减少	
改造项目					
调度系统更新改造项目	356,723.60		356,723.60		
锚固剂车间及液压支柱大修 车间项目	215,643.56			215,643.56	
“电子封条”系统	114,563.11	163,716.81	278,279.92		
深部扩大区煤层气开采利用 项目		1,867,364.38			1,867,364.38
330KV(海先一线)电力线 路迁移项目	92,452.83	456,374.90			548,827.73
兰州新区热电联产项目		70,254,995.53			70,254,995.53
其他工程		27,412,099.26	24,735,296.11	2,676,803.15	
合计	1,758,580,764.50	4,227,765,549.94	1,453,587,137.08	164,775,785.72	4,362,983,391.64

续表:

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
生产安全项目(含 标准化)	101,303.68	83.87	84.87				自筹
维简及更新改造	55,992.16	84.59	82.59				自筹
环境恢复与治理	2,372.82	96.00	95.00				自筹
白岩子煤矿及选煤厂	248,038.56	65.36	63.00	93,763,406.95	25,581,283.29	4.54	自筹 借款
白银热电在建项目	4,849.60	100.00	100.00				自筹
清洁高效气化气综 合利用(搬迁改 造)项目一期	338,518.89	57.44	91.63	46,476,082.31	13,427,986.11	2.69	募集 资金
油页岩炼油二期项目	10,769.00	72.15	72.15				自筹
红沙梁矿井及选煤 厂项目	309,346.91	51.55	51.55	34,358,689.26	34,358,689.26	5.28	自筹 借款
红沙梁露天矿项目	188,106.13	63.66	63.66				自筹
油页岩储料棚项目	1,774.00	97.56	97.56				自筹
提升通风系统改造 及三采区项目	93,564.22	8.31	8.31				自筹
海矿洗煤厂项目	23,657.31	26.65	26.65				自筹

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
1850 矿井水净化系统提标改造项目	840.65	100.00	100.00				自筹
调度系统更新改造项目	35.67	100.00	100.00				自筹
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	21.56	100.00	100.00				自筹
“电子封条”系统	27.83	100.00	100.00				自筹
深部扩大区煤层气开采利用项目	59,540.36	0.31	0.31				自筹
330KV（海先一线）电力线路迁移项目	1,733.43	3.17	3.17				自筹
兰州新区热电联产项目	418,612.19	1.69	1.69				自筹
其他工程							
合计	1,859,104.97	—	—	174,598,178.52	73,367,958.66	—	—

14.2 工程物资

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
专用设备	4,451,340.00	780,000.00	3,671,340.00	780,000.00	780,000.00	
专用材料	30,045,187.73		30,045,187.73			
合计	34,496,527.73	780,000.00	33,716,527.73	780,000.00	780,000.00	

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	25,216,940.32	11,257,629.56	36,474,569.88
2. 本年增加金额	694,321.70		694,321.70
(1) 租入	694,321.70		694,321.70
3. 本年减少金额	1,567,392.06		1,567,392.06
(1) 处置	552,218.77		552,218.77
(2) 合同终止	1,015,173.29		1,015,173.29
4. 年末余额	24,343,869.96	11,257,629.56	35,601,499.52
二、累计折旧			
1. 年初余额	10,044,351.07	4,503,051.83	14,547,402.90

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额	5,080,752.14	2,251,525.92	7,332,278.06
(1) 计提	5,080,752.14	2,251,525.92	7,332,278.06
3. 本年减少金额	675,442.79		675,442.79
(1) 处置	220,887.60		220,887.60
(2) 合同终止	454,555.19		454,555.19
4. 年末余额	14,449,660.42	6,754,577.75	21,204,238.17
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	9,894,209.54	4,503,051.81	14,397,261.35
2. 年初账面价值	15,172,589.25	6,754,577.73	21,927,166.98

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	计算机软件	产能置换指标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,038,508,446.77	4,313,355,823.00	34,000,859.29	136,839,622.42	6,522,704,751.48
2. 本年增加金额	43,003,050.00		1,517,417.79		44,520,467.79
(1) 外购	43,003,050.00		1,517,417.79		44,520,467.79
3. 本年减少金额					
(1) 处置报废					
4. 年末余额	2,081,511,496.77	4,313,355,823.00	35,518,277.08	136,839,622.42	6,567,225,219.27
二、累计摊销					
1. 年初余额	318,722,944.24	940,862,459.70	10,828,020.05	2,487,992.88	1,272,901,416.87
2. 本年增加金额	43,968,445.78	116,575,508.16	3,044,416.87	2,487,992.88	166,076,363.69
(1) 计提	43,968,445.78	116,575,508.16	3,044,416.87	2,487,992.88	166,076,363.69
3. 本年减少金额					
(1) 处置报废					
4. 年末余额	362,691,390.02	1,057,437,967.86	13,872,436.92	4,975,985.76	1,438,977,780.56
三、减值准备					
1. 年初余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
2. 本年增加金额					

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	计算机软件	产能置换指标	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,712,900,756.23	3,255,917,855.14	20,248,006.98	131,863,636.66	5,120,930,255.01
2. 年初账面价值	1,713,866,152.01	3,372,493,363.30	21,775,006.06	134,351,629.54	5,242,486,150.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
窑街沙窝片区土地	6,261,284.17	原住户权证未注销,正在办理
窑街沙窝片区土地	11,766,720.00	原住户权证未注销,正在办理
合计	18,028,004.17	—

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	186,426.18	4,327,513.77	183,057.39		4,330,882.56
露天矿岩土剥离	114,343,113.07	292,842,327.23	216,279,627.10		190,905,813.20
5G网络通讯专网服务款		1,493,731.07	124,477.59		1,369,253.48
商标使用费		56,603.77	7,075.47		49,528.30
合计	114,529,539.25	298,720,175.84	216,594,237.55		196,655,477.54

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	370,362,367.78	65,264,649.13	383,990,096.56	65,462,591.05
存货未实现利润	226,061,094.43	33,315,815.11	35,848,971.93	5,377,345.79
职教经费和失业金结余	174,867,269.64	26,469,672.52	168,298,409.10	25,382,164.02
固定资产折旧	696,428,773.89	104,464,316.08	615,030,810.90	92,254,621.68
租赁负债	15,651,678.96	2,958,653.17	52,080,028.20	8,671,913.72
辞退福利	147,894,569.57	22,184,185.44	171,064,287.00	25,659,643.05
预计负债	676,851,494.58	101,527,724.18	629,264,436.38	94,389,665.45
其中:“三供一业”运行费	6,592,767.28	988,915.09	6,592,767.28	988,915.09
土地复垦费	670,181,947.35	100,527,292.10	622,564,972.10	93,384,745.81
未决诉讼	76,779.95	11,516.99	106,697.00	16,004.55

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	309,586,358.72	46,437,953.82	216,621,807.71	32,493,271.15
采矿权融资费用摊销	23,290,292.61	3,493,543.89	12,452,281.09	1,867,842.16
合计	2,640,993,900.18	406,116,513.34	2,284,651,128.87	351,559,058.07

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,397,261.35	2,730,511.19	21,275,637.84	4,011,429.58
弃置资产	340,367,718.96	51,055,157.84	358,459,770.60	53,768,965.59
合计	354,764,980.31	53,785,669.03	379,735,408.44	57,780,395.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	440,313,832.92	437,271,152.01
可抵扣亏损	648,029,149.25	963,963,025.90
合计	1,088,342,982.17	1,401,234,177.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年	—	193,214,228.57	
2024年	70,219,590.33	149,316,502.09	
2025年	41,828,479.42	66,550,582.75	
2026年	372,563,148.25	408,821,616.08	
2027年	118,990,553.22	146,060,096.41	
2028年	44,427,378.03		
合计	648,029,149.25	963,963,025.90	—

19. 其他非流动资产

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
预付设备、工程款	333,117,182.72		333,117,182.72	261,048,576.49		261,048,576.49
待抵扣进项税	257,436,134.29		257,436,134.29	115,128,983.22		115,128,983.22
预付购房款				18,755,000.00		18,755,000.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
顶账房产	5,535,782.00		5,535,782.00	3,025,810.00		3,025,810.00
合计	596,089,099.01		596,089,099.01	397,958,369.71		397,958,369.71

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,551,686.81	20,551,686.81	汇票保证金	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金
货币资金	1,180,691.97	1,180,691.97	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金
无形资产	2,148,120,236.21	2,148,120,236.21	抵押	子公司窑街煤电和景泰煤业以采矿权抵押取得30.06亿元银行借款
应收账款	64,681,809.28	64,034,991.19	质押	应收账款融资
应收票据	34,595,721.66	34,249,764.44	质押	商业承兑汇票贴现,未终止确认
合计	2,269,130,145.93	2,268,137,370.62	—	—

续表:

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	49,064,881.61	49,064,881.61	汇票保证金	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金
货币资金	1,547,400.47	1,547,400.47	履约保证金	履约保证金
货币资金	5,515,675.00	5,515,675.00	诉讼冻结	诉讼冻结资金
固定资产	103,000,000.00	43,373,370.37	抵押	售后回租抵押设备
无形资产	1,905,527,210.75	1,753,616,591.41	抵押	子公司窑街煤电以采矿权抵押取得20.06亿元银行借款
合计	2,064,655,167.83	1,853,117,918.86	—	—

21. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	99,277,530.94	40,000,000.00
抵押借款		111,467,200.00
保证借款	40,000,000.00	557,000,000.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
信用借款	267,000,000.00	1,435,000,000.00
短期借款利息	270,599.99	3,219,994.42
合计	406,548,130.93	2,146,687,194.42

22. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,505,622.67	96,662,944.40
商业承兑汇票	77,000,000.00	
合计	145,505,622.67	96,662,944.40

注:年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,137,360,263.46	2,289,303,303.10
1—2年(含2年)	335,505,632.26	494,010,551.06
2—3年(含3年)	103,437,469.84	69,028,564.84
3年以上	235,555,479.10	239,263,182.24
合计	3,811,858,844.66	3,091,605,601.24

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃煤田地质局一三三队	28,366,655.14	尚未结算
甘肃第一建设集团有限责任公司	20,933,069.97	尚未结算
陕西普赛斯设计工程有限公司	16,707,927.88	尚未结算
郑州煤矿机械集团股份有限公司	11,103,816.00	尚未结算
合计	77,111,468.99	—

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	370,902,441.83	429,889,306.45
合计	370,902,441.83	429,889,306.45

24.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	101,399,951.45	132,615,605.17
代扣款项	136,541,323.49	132,277,897.67
党务工作经费	33,223,883.81	59,502,715.30
搬迁安置费	34,714,700.00	34,714,700.00
往来款		19,530,565.03
预提碳排放指标分配额	11,671,069.10	14,619,946.24
应付费用款	33,419,612.67	7,479,452.63
欠职工款	9,236,139.44	7,016,310.97
职工押金	4,716,018.52	1,928,097.00
房屋维修金	1,474,688.86	1,356,812.50
其他	4,505,054.49	18,847,203.94
合计	370,902,441.83	429,889,306.45

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
白银市平川区发展和改革委员会	30,000,000.00	未到结算期
农民轮换工企业返乡金	26,879,238.05	未到结算期
党组织工作经费	18,926,541.14	未到结算期
合计	75,805,779.19	—

25. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	548,680.36	129,311.97
1年以上	35,000.00	3,158,566.65
合计	583,680.36	3,287,878.62

26. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收商品款	293,783,641.95	559,949,466.30
预收运费	1,688,567.24	6,184,050.55
预收培训费	511,546.00	1,362,516.00
预收水电费	1,220,170.39	607,718.48

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收设计费	211,320.75	110,000.00
预收工程款	90,096.48	91,788.08
预收检测费	157,169.80	
合计	297,662,512.61	568,305,539.41

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
窑街煤电有限责任公司动力厂	15,569,705.93	未到结算期
合计	15,569,705.93	—

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,022,957,430.38	3,633,884,149.57	3,631,256,002.54	1,025,585,577.41
离职后福利-设定提存计划	132,649,297.10	605,857,536.69	620,111,048.84	118,395,784.95
辞退福利	16,982,400.60	3,403,412.07	6,889,873.68	13,495,938.99
一年内到期的其他福利	13,402,609.54	19,186,351.80	19,853,186.87	12,735,774.47
合计	1,185,991,737.62	4,262,331,450.13	4,278,110,111.93	1,170,213,075.82

(2) 短期薪酬

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	681,261,891.15	2,689,468,263.76	2,678,516,319.15	692,213,835.76
二、职工福利费		188,694,994.42	188,694,994.42	
三、社会保险费	26,624,172.94	250,361,177.05	261,390,271.26	15,595,078.73
其中: 医疗及生育保险费	7,138,087.96	197,835,966.52	204,740,800.53	233,253.95
工伤保险费	19,486,084.98	52,523,710.53	56,647,970.73	15,361,824.78
其他		1,500.00	1,500.00	
四、住房公积金	28,455,003.49	295,552,324.02	301,990,940.51	22,016,387.00
五、工会经费和职工教育经费	271,480,571.69	121,271,313.26	118,897,533.11	273,854,351.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	15,135,791.11	88,536,077.06	81,765,944.09	21,905,924.08
合计	1,022,957,430.38	3,633,884,149.57	3,631,256,002.54	1,025,585,577.41

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

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	9,755,344.26	418,964,640.21	427,534,412.91	1,185,571.56
二、失业保险费	68,558,050.78	18,174,694.97	18,189,838.42	68,542,907.33
三、企业年金缴费	54,335,902.06	168,718,201.51	174,386,797.51	48,667,306.06
合计	132,649,297.10	605,857,536.69	620,111,048.84	118,395,784.95

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	77,071,520.50	64,734,717.40
资源税	29,310,767.62	23,461,743.61
企业所得税	153,769,474.44	216,965,677.33
城市维护建设税	5,345,626.96	4,432,259.08
房产税	289,849.09	574,375.15
土地使用税	145.91	4,416,841.32
个人所得税	6,448,851.03	12,562,197.77
教育费附加(含地方教育费附加)	3,945,827.58	8,208,023.64
印花税	10,770,550.09	6,081,648.86
政府性基金	6,357,170.66	6,057,698.60
其他税费	4,788,743.01	4,576,070.31
合计	298,098,526.89	352,071,253.07

29. 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	415,174,189.66	37,097,701.17
1年内到期的长期应付款	142,883,361.07	134,095,047.16
1年内到期的租赁负债	7,608,617.18	7,256,609.12
合计	565,666,167.91	178,449,357.45

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	49,716,520.58	87,843,698.88
合计	49,716,520.58	87,843,698.88

31. 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
抵押借款	1,838,000,000.00	934,000,000.00	4.05-4.99

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
保证借款	389,850,000.00	590,000,000.00	3.8-4.05
信用借款	887,000,000.00		2.59-4.10
长期借款利息	3,394,963.62	2,202,552.78	
合计	3,118,244,963.62	1,526,202,552.78	—

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	1,804,666,735.41	1,743,277,911.13
合计	1,804,666,735.41	1,743,277,911.13

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	2,800,000,000.00	1.00%	2020.12.10	6年	2,800,000,000.00
合计	—	—	—	—	2,800,000,000.00

续表:

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	年末余额	是否违约
可转换公司债券	1,743,277,911.13		20,086,275.28	60,883,132.18	116,000.00	19,464,583.18	1,804,666,735.41	否
合计	1,743,277,911.13		20,086,275.28	60,883,132.18	116,000.00	19,464,583.18	1,804,666,735.41	—

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2771号文核准,本公司于2020年12月10日公开发行2800万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额28亿元。可转换公司债券票面利率:第一年0.4%,第二年0.6%,第三年1.0%,第四年1.5%,第五年1.8%,第六年2.0%。每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年,转股期为可转换公司债券发行结束之日起满6个月后的第一个交易日至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为3.33元/股。公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具,同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值,再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值,作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用,在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行28亿元可转换公司债券,扣除发行费用30,688,301.89元

后，发行日金融负债成分公允价值 2,309,790,225.60 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 459,521,472.51 元计入其他权益工具。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司可转换债券因转股减少面值 853,580,300.00 元（即 8,535,803 张），累计转换股票 274,935,400 股（其中使用公司回购股份 54,044,198 股，新增股份 220,891,202 股），公司可转换债券期末面值余额为 1,946,419,700.00 元（即 19,464,197 张）。

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	16,310,910.88	24,773,805.58
未确认的融资费用	-659,231.92	-1,890,977.10
小计	15,651,678.96	22,882,828.48
重分类至一年内到期的非流动负债	7,608,617.18	7,256,609.12
合计	8,043,061.78	15,626,219.36

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	610,055,343.18	747,508,450.86
专项应付款	51,512,066.93	58,608,026.22
合计	661,567,410.11	806,116,477.08

34.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权使用费	610,055,343.18	747,508,450.86
合计	610,055,343.18	747,508,450.86

34.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目资金	32,700,000.00			32,700,000.00	注 1
油页岩炼油项目专项补助资金	10,731,968.11	2,780.37		10,734,748.48	注 2
矿山应急救援	6,042,351.47	600,000.00	6,010,855.33	631,496.14	注 3
安全生产预防及应急专项资金	2,400,200.73			2,400,200.73	注 4
花龙沟矿区补充勘探专项资金	3,345,907.72	13.86	300.00	3,345,621.58	注 5
油页岩半焦综合应用关键技术研究与示范	1,750,000.00		750,000.00	1,000,000.00	注 6

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预警平台研发	700,000.00			700,000.00	注 7
安全生产应急救援补助资金	714,702.00		714,702.00		注 8
大宝魏煤田煤层气开发利用项目	165,030.32		165,030.32		注 9
国家级高技能人才培养和高级技能大师工作室建设项目	50,000.00		50,000.00		注 10
大水头煤矿智能化矿井建设项目	7,865.87		7,865.87		注 11
合计	58,608,026.22	602,794.23	7,698,753.52	51,512,066.93	—

注 1: 根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于转下达技术改造专项 2020 年(第一批)中央预算内投资计划的通知》(甘发投资〔2020〕484 号), 本公司收到清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目专项资金 2,970.00 万元。根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于下达 2020 年省级工业转型省级和数据信息产业发展专项资金的通知》(甘财建〔2020〕111 号), 本公司收到清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目专项资金 300.00 万元。

注 2: 根据甘肃省发展和改革委员会关于转下达和下达 2015 年第十批建设项目投资计划的通知(甘发改投资〔2015〕944 号), 下达本公司油页岩炼油二期项目中央预算内投资款 1,000.00 万元, 2023 年度该专项资金账户结息 0.28 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 专项资金结余 1,073.48 万元。

注 3: 根据国家安全生产监督管理局(安监总规划〔2011〕164 号)文件, 拨付本公司救护队“国家矿山应急救援队建设项目”9,853.00 万元, 上期结余 604.24 万元。本期根据甘肃省应急管理厅甘应急〔2023〕85 号文件, 收到 2023 年省级安全生产应急救援队伍装备补助资金 60.00 万元, 拨付救护队安全生产应急救援基地装备补助资金 601.09 万元用于补充完善应急救援装备, 截止 2023 年 12 月 31 日专项资金结余 63.15 万元。

注 4: 根据甘肃省财政厅关于下达 2018 年安全生产预防及应急管理专项资金(第二批)的通知(甘财经二〔2019〕2 号)拨付本公司安全生产预防及应急专项资金 3,631.00 万元, 根据甘肃省财政厅关于下达 2021 年升级安全生产及应急专项资金的通知(甘财资环〔2021〕35 号)拨付本公司安全生产及应急管理专项资金 60.00 万元, 根据甘肃省应急管理厅文件(甘应急规财〔2022〕114 号), 拨付救护队 2022 年救援基地装备补助资金 218 万元。公司 2020 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 2,798.32 万元, 2021 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 360.80 万元, 2022 年救护队购置项目专项设备 509.86 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日专项资金结余 240.02 万元。

注 5：根据甘肃省财政厅关于下达 2010 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内基建支出预算的通知（甘财建〔2010〕469 号），下达本公司花龙沟矿区煤炭地质补充勘探项目建设资金 311.00 万元，年初专项资金结余 334.59 万元；本期专项资金增加系利息收入，减少系账户管理费，截止 2023 年 12 月 31 日，专项资金结余 334.56 万元。

注 6：根据甘肃省科学技术厅关于下达 2021 年度第四批省级财政科技计划（科技重大专项）项目的通知（甘财建〔2021〕16 号），2021 年收到油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范专项拨款 300.00 万元；2022 年又收到省财政厅科技重大专项拨款 100.00 万元，2022 年使用 225.00 万元，2023 年使用专项资金支付课题经费 75.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，专项资金结余 100.00 万元。

注 7：根据兰州市科技计划项目任务合同书，2021 年收到预警平台研发专项资金 70.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，专项资金结余 70.00 万元。

注 8：子公司窑街煤电公司期初安全生产应急救援补助资金结余专项资金 52.98 万元；2022 年收甘肃兰州市财政局和甘肃应急厅救援补助资金总计 66.00 万元，购买救援设备 47.51 万元；2023 年度使用该专项资金购置安全生产预防及应急设备 71.47 万元，年末无结余。

注 9：根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资〔2021〕318 号），本公司收到大宝魏煤田煤层气开发利用项目专项资金 766.00 万元。2021 年使用专项资金 749.50 万元，2023 年靖煤能源魏家矿使用专项资金 16.50 万元，期末无结余。

注 10：根据甘肃省人力资源和社会保障厅及甘肃省财政厅联合下达的《关于公布甘肃省 2020 年省级高技能人才培训基地和国家级省级技能大师工作室项目建设单位名单的通知》（甘人社通〔2020〕356 号），子公司银河机械收到国家级高技能人才培养和高级技能大师工作室建设项目资金 5.00 万元，2023 年确认收益，年末无结余。

注 11：根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资〔2021〕318 号），本公司收到大水头煤矿智能化矿井建设项目专项资金 2,500.00 万元。2021 年使用专项资金 2,499.21 万元，2023 年靖煤能源大水头矿使用专项资金 0.79 万元，年末无结余。

35. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	79,341,437.58	101,692,045.40
三、其他长期福利	284,932,536.45	287,597,852.08
合计	364,273,974.03	389,289,897.48

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	267,836,699.76	300,238,222.11	十三、承诺及或有事项
未决诉讼	4,094,749.40	199,497.00	十三、承诺及或有事项
移交“三供一业”运行费	6,592,767.28	6,592,767.28	注1
土地复垦	702,036,073.83	656,473,450.37	注2
合计	980,560,290.27	963,503,936.76	—

注1：移交“三供一业”运行费6,592,767.28元系根据《甘肃省人民政府办公厅转发省政府国资委省财政厅（甘肃省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交实施方案）的通知》（甘政办〔2017〕25号）第二项第八款的规定计提的“三供一业”运行费用。

注2：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基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）的规定，取消保证金制度，矿山企业不再新设保证金专户，缴存保证金。保证金取消后，企业应承担矿山地质环境治理恢复责任，按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21号）要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山地质环境保护与土地复垦方案，落实企业监测主体责任，加强矿山地质环境监测。

矿山企业按照满足实际需求的原则，根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。

37. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	269,895,639.15	77,348,750.39	66,806,786.35	280,437,603.19	财政拨款
合计	269,895,639.15	77,348,750.39	66,806,786.35	280,437,603.19	—

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	其他变动原因	与资产相关/ 与收益相关
救援设备补助项目	32,712,276.25	1,612,602.00		11,061,005.66		6,010,855.33	29,274,727.92	专项应付款转入	与资产相关
废污水项目财政补贴	750,000.00			50,000.00			700,000.00		与资产相关
热水锅炉脱硫除尘设备 安装财政补贴	1,013,636.32			212,726.94			800,909.38		与资产相关
环保专项资金	7,494,917.85			1,249,152.96			6,245,764.89		与资产相关
大宝魏煤田煤层气开发 利用项目资金	5,460,272.72			771,727.28		165,030.32	4,853,575.76	专项应付款转入	与资产相关
大水头矿智能化矿井建 设项目资金	21,316,460.23	18,800,000.00		3,683,539.77		7,865.87	36,440,786.33	专项应付款转入	与资产相关
科技奖补资金	300,000.00			300,000.00					与资产相关
冲击地压综合防治项目 补助	51,973,336.38	150,000.00		6,094,002.78			46,029,333.60		与资产相关
智能化自动推广应用项目	31,770,257.10			3,805,318.20			27,964,938.90		与资产相关
地面瓦斯抽采项目补助	22,842,468.85			2,557,673.64			20,284,795.21		与资产相关
智能化矿山建设项目	13,574,717.68			1,765,282.32			11,809,435.36		与资产相关
信息化工程建设项目	5,080,399.79			1,270,099.92			3,810,299.87		与资产相关
应急救援装备	2,008,081.92	2,100.00		210,612.07			1,799,569.85		与资产相关
炭山岭独立工矿区煤粉站	2,670,000.00			534,000.00			2,136,000.00		与资产相关
燃煤锅炉清洁能源治理 改造环保补助	4,322,067.23	2,829,847.40		2,325,699.88			4,826,214.75		与资产相关

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	其他变动原因	与资产相关/ 与收益相关
矿区光网改造项目补助	2,025,130.52			306,282.60			1,718,847.92		与资产相关
“两化融合”发展专项 补助资金	550,000.03			199,999.92			350,000.11		与资产相关
示范基地专项资金补助	580,944.48			141,969.62			438,974.86		与资产相关
油页岩炼油项目	390,000.28			86,666.64			303,333.64		与资产相关
金河煤矿安全改造项目	26,903,446.20			3,033,416.40			23,870,029.80		与资产相关
1100水平瓦斯、油气突 出综合防治工程补助	807,025.83			161,405.16			645,620.67		与资产相关
智能化升级改造工程补助	8,288,627.96			939,977.28			7,348,650.68		与资产相关
中央投资-煤矿安全改造	24,133,000.00	45,610,583.46		22,957,789.94			46,785,793.52		与资产相关
煤层气利用项目资金	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00					与资产相关
窑街劣质煤热电厂脱硝 改造项目、窑街劣质煤 热电厂脱硫改造项目	2,428,571.53	150,000.00		578,571.36			2,000,000.17		与资产相关
冲床上料自动化技术研 究与应用		250,000.00		250,000.00					与资产相关
海石湾煤矿地面抽采煤 层气氨气分离中试项目		1,000,000.00		1,000,000.00					与资产相关
合计	269,895,639.15	70,905,132.86		66,546,920.34		6,183,751.52	280,437,603.19	—	—

38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
獐儿沟煤矿化解产能奖补资金	1,119,412.70	1,108,934.91
合计	1,119,412.70	1,108,934.91

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,611,017,009.00	740,740,740.00			35,781.00	740,776,521.00	5,351,793,530.00

(1) 本年变动中债转股系公司发行可转换债券，本年转股数量为 35,781 股，详见附注五、32. 应付债券。

(2) 本年发行新股系经中国证监会《关于核准甘肃靖远煤电股份有限公司向甘肃能源化工投资集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]3239 号）核准，公司向特定对象定价发行人民币普通股(A 股) 740,740,740 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.70 元，共计募集资金人民币 1,999,999,998.00 元，扣除发行费用 32,428,371.75 元后，计入股本 740,740,740.00 元，计入资本公积 1,226,830,886.25 元。

40. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	19,465,357	319,455,339.71			1,160	19,037.31	19,464,197	319,436,302.40
合计	19,465,357	319,455,339.71			1,160	19,037.31	19,464,197	319,436,302.40

注：其他权益工具本年减少系可转换公司债券转股所致，详见附注五、32. 应付债券。

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,395,185,248.72	1,226,919,252.87	491,178.70	3,621,613,322.89
其他资本公积	-51,014,024.48			-51,014,024.48
合计	2,344,171,224.24	1,226,919,252.87	491,178.70	3,570,599,298.41

注：公司股本溢价本年增加 1,226,919,252.87 元，其中可转换债券转股增加资本公积 88,366.62 元，发行新股增加资本公积 1,226,830,886.25 元。本年资本公积减少系以土地投入子公司，办理产权转移相应税费调整对子公司投资产生的资本公积。

42. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	213,164,464.47	790,380,921.01	768,080,870.93	235,464,514.55
维简费	78,091,978.71	163,414,897.00	129,384,856.18	112,122,019.53
造林费	2,045,470.58	1,050,966.60	12,515.93	3,083,921.25
合计	293,301,913.76	954,846,784.61	897,478,243.04	350,670,455.33

注：专项储备中安全生产费是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》解读的规定计提和使用；维简费是根据《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建〔2004〕119号）计提和使用；造林费是根据《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》（〔86〕煤财字第69号）计提和使用，具体计提标准详见附注三、22 专项储备。

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	837,308,730.77	109,193,172.45		946,501,903.22
合计	837,308,730.77	109,193,172.45		946,501,903.22

注：本年增加的盈余公积为按净利润 10% 计提。

44. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,488,920,453.76	2,233,641,564.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	4,488,920,453.76	2,233,641,564.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,737,919,802.18	3,168,966,924.73
减：提取法定盈余公积	109,193,172.45	87,090,633.60
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	645,547,036.68	508,797,132.17
转作股本的普通股股利		

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转增资本		
其他减少		317,800,269.34
本年年末余额	5,472,100,046.81	4,488,920,453.76

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,031,193,603.60	7,020,602,567.92	12,033,786,042.01	6,302,095,351.29
其他业务	227,868,612.06	197,437,993.74	227,550,909.95	203,367,016.68
合计	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66	12,261,336,951.96	6,505,462,367.97

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
其中: 煤炭业务	8,641,704,498.03	4,955,246,705.96
电力业务	1,476,690,977.82	1,218,156,803.42
工程业务	331,285,889.97	333,467,637.08
化工业务	456,971,951.55	414,295,493.48
机械产品	106,480,267.57	90,100,429.09
其他业务	245,928,630.72	206,773,492.63
按经营地区分类	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
其中: 省内	8,146,313,130.03	5,222,496,996.13
省外	3,112,749,085.63	1,995,543,565.53
合同类型	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
其中: 固定造价合同	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
成本加成合同		
按商品转让的时间分类	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
其中: 某一时点转让	10,927,776,325.69	6,884,572,924.58
某一时段内转让	331,285,889.97	333,467,637.08
按销售渠道分类	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66
其中: 直接销售	11,251,154,655.75	7,218,040,561.66
通过经销商销售	7,907,559.91	
合计	11,259,062,215.66	7,218,040,561.66

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	221,998,189.29	248,666,409.42
城市维护建设税	66,307,686.05	70,351,529.75
教育费附加(含地方教育费附加)	48,599,988.51	51,689,052.89
土地使用税	42,144,563.14	34,768,338.53
房产税	18,453,805.76	14,165,204.72
印花税	16,494,101.32	11,348,196.35
环境保护税	7,246,099.23	2,992,133.32
车船使用税	549,748.71	447,709.57
政府性基金	12,319,744.53	10,620,340.83
合计	434,113,926.54	445,048,915.38

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,319,367.70	59,986,686.05
草原补偿费	26,227,118.70	25,959,955.13
服务费	8,305,346.37	14,418.07
材料及低耗品	2,557,659.71	2,131,957.63
租赁费	1,777,999.23	111,095.15
折旧摊销费	1,695,725.91	1,778,030.73
业务招待费	1,523,717.42	1,366,146.12
办公差旅会议费	1,546,718.35	1,296,703.11
运输装卸费	882,711.95	245,867.33
修理费	466,946.74	794,118.78
车辆使用费	311,814.23	553,062.71
保险费	106,301.90	63,305.18
设计、检测费	42,226.42	34,364.32
劳保费	13,693.54	44,069.45
其他	323,170.46	1,291,659.85
合计	107,100,518.63	95,671,439.61

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	682,126,289.25	657,407,900.85
无形资产摊销	37,782,156.69	39,368,426.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	36,244,204.10	33,718,131.33
党务工作经费	16,667,548.79	15,713,321.96
聘请中介机构费	15,548,020.27	20,515,450.80
低值易耗品摊销	15,627,388.58	18,479,651.98
残疾人保障金	11,732,288.24	8,634,316.52
办公费	11,160,024.35	11,841,926.50
修理费	9,220,130.79	13,731,758.11
劳动保险费	7,895,061.54	6,952,571.81
差旅费	7,707,642.62	4,334,778.60
物业管理费	6,376,198.30	5,741,243.41
水电费	5,532,597.09	4,960,707.29
机物料消耗	4,919,979.54	2,835,740.12
咨询费	4,577,978.32	4,339,551.45
排污费	4,488,282.60	2,158,399.46
业务招待费	4,335,584.51	3,828,092.42
绿化费	4,165,854.57	4,443,996.83
使用权资产折旧	3,360,770.26	3,765,471.12
保险费	2,606,280.93	868,759.02
租赁费	2,412,046.79	258,215.15
会议费	2,197,320.24	230,586.80
诉讼费	1,847,740.70	559,918.96
文体中心运营费	890,000.00	1,839,650.00
运费	694,968.22	683,131.94
停工损失	645,760.45	1,855,938.45
车辆使用费	625,816.76	103,964.16
警卫消防费	580,406.42	487,490.11
宣传费	404,269.91	171,649.58
董事会费	379,856.25	250,000.00
金能公司双氰胺护场费	359,040.57	7,015,425.64
其他	1,964,219.85	1,504,833.46
合计	905,075,727.50	878,600,999.83

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,154,666.38	128,690,546.03

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	82,324,303.93	56,791,524.28
燃料动力费	42,503,085.00	38,646,491.75
技术服务及开发费	31,706,939.18	33,826,581.57
试验费和调试费	4,066,037.86	9,102,144.97
折旧费	243,494.01	172,067.68
租赁费用	530,776.76	
合计	345,529,303.12	267,229,356.28

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	229,354,421.14	312,110,571.46
其中：租赁负债利息费用	3,882,916.59	1,226,874.98
减：利息收入	103,614,770.95	78,722,133.06
手续费	784,815.24	1,403,911.44
合计	126,524,465.43	234,792,349.84

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	66,546,920.34	50,109,829.44
稳岗补贴	8,412,647.00	3,869,106.48
个税手续费返还	720,822.16	762,583.28
减免税款	17,434.33	73,316.87
增值税返还		125,836.35
加计扣除10%进项税	2,584.89	137,162.75
即征即退增值税	14,800,555.18	4,813,673.45
金税盘维护费抵减税款	840.00	1,120.00
失业金返还	73,991.70	53,000.00
内部退养人员专项财政资金		3,698,085.36
就业补贴	6,208,000.00	2,006,600.00
煤层气补贴	3,041,100.00	1,522,000.00
职工培训、安全技能培训补贴款	36,500.00	328,700.00
煤层气利用项目资金		300,000.00
清洁能源发展资金	681,200.00	288,000.00
平川区2022年重点工作贡献奖励资金		200,000.00
扩岗补助	24,000.00	13,500.00
甘肃省科技技术奖励	44,000.00	5,400.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
肃北县工信局 2021 年度达标升规优秀企业奖励资金		50,000.00
上规入库企业奖励资金	450,000.00	
省级高技能人才补助	250,000.00	
中职补助款	18,580.00	
平川财政局拨电子封条安装资金	150,000.00	
2023 年度国有资本经营预算支持省属企业科研项目	1,000,000.00	
应急局奖补资金	95,000.00	
车辆统筹优待金	3,819.00	
肃北县人民政府 2022 年度推动县域经济社会高质量发展贡献奖	350,000.00	
酒泉市工信局 2022 年省级“规上转规下”奖励资金	200,000.00	
肃北县工信局付支助企业纾困资金	791,210.00	
三项基金汇缴清算退款	22,508.89	
“电子封条”政府补助款	30,000.00	
高新区 2022 年安全环保先进单位奖金	50,000.00	
白银市工信局补助资金	200,000.00	
合计	104,221,713.49	68,357,913.98

52. 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
其他非流动金融资产	124,453.38	-249,804.33
合计	124,453.38	-249,804.33

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		215,821.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,921,760.84	-78,611.67
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,741,460.56	16,648,979.45
债务重组收益		1,223,443.55
其他		-20,588.89
合计	18,663,221.40	17,989,044.25

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-326,862.29	-9,093.97
应收账款坏账损失	-3,399,952.35	-51,932,762.65

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	13,844,872.06	-59,313,866.79
合计	10,118,057.42	-111,255,723.41

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,313,689.96	-65,647,562.79
合同资产减值损失	-6,867,459.77	-4,614,786.06
固定资产减值损失	-783,699.96	-7,763,337.57
合计	-105,964,849.69	-78,025,686.42

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,568,353.51	782,249.82	1,568,353.51
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,568,353.51	782,249.82	1,568,353.51
其中:固定资产处置收益	1,568,353.51	-8,350.45	1,568,353.51
无形资产处置收益		790,600.27	
合计	1,568,353.51	782,249.82	1,568,353.51

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
销售碳排放指标分配额	43,152,314.30	51,658,509.52	43,152,314.30
无法支付的款项	8,213,069.81	5,457,105.88	8,213,069.81
违约赔偿及罚款收入	6,112,140.22	3,911,450.06	6,112,140.22
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	2,530,000.00	150,000.00
盘盈利得	124,560.72		124,560.72
非流动资产毁损报废利得	6,701.38	3,520.00	6,701.38
其他	130,511.83	102,542.80	130,511.83
合计	57,889,298.26	63,663,128.26	57,889,298.26

(2) 计入当年损益的政府补助

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
优秀线上企业奖励款	平川区商务局	先进集体	政府补助	是	否	50,000.00	30,000.00	与收益相关
春节慰问金	白银市财政局		政府补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
獐矿化解产能奖补资金	省财政厅		政府补助	是	是		1,500,000.00	与收益相关
2022年高质量发展先进企业奖励资金	白银市财政局		政府补助	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	—	—	—	—	—	150,000.00	2,530,000.00	—

58. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	60,060,352.96	27,132,177.51	60,060,352.96
预计担保损失	31,118,105.57	17,132,324.41	31,118,105.57
购买碳排放指标分配额	8,548,028.52	9,346,148.50	8,548,028.52
对外捐赠	7,584,921.27	7,673,696.69	7,584,921.27
预计未决诉讼损失	4,094,749.40	92,800.00	4,094,749.40
非流动资产毁损报废损失	1,635,934.67	12,477,219.80	1,635,934.67
其他	247,678.01	140,269.26	247,678.01
合计	113,289,770.40	73,994,636.17	113,289,770.40

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	411,462,830.61	488,667,814.86
递延所得税费用	-58,552,181.41	38,129,363.05
合计	352,910,649.20	526,797,177.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,096,008,190.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,030,373.17
子公司适用不同税率的影响	-113,881,633.35
调整以前期间所得税的影响	14,641,448.74

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-84,704,709.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,690,707.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,649,871.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,784,333.93
所得税费用	352,910,649.20

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行利息	97,695,176.43	78,722,133.06
收到的各项政府补助	94,461,305.84	101,071,169.24
收到经营性往来款	87,120,141.64	168,857,144.42
收到受限货币资金	58,962,373.45	
碳排放收入	43,152,314.30	51,658,509.52
收到的各种保证金、押金	6,443,462.06	6,829,904.42
收到的各种赔款、罚款	6,112,140.22	3,376,925.54
收到的代垫款项	5,876,692.16	12,004,374.63
退回多交税金	299,058.48	
分红退还个税		5,765,966.66
收到票据作废		2,000,000.00
合计	400,122,664.58	430,286,127.49

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	203,915,098.24	255,362,934.50
罚款捐赠等支出	67,645,274.23	34,561,960.09
垫付担保款	63,519,627.92	47,968,325.42
燃料动力费	48,310,662.92	43,607,199.04
草原补偿费	26,227,118.70	25,959,955.13
支付受限货币资金	26,114,197.18	
办公会议差旅费	22,991,561.81	15,501,272.36
技术服务及开发费	22,722,479.64	22,891,282.57
中介咨询费	21,279,691.08	24,855,002.25
党务工作经费	16,667,548.79	15,713,321.96

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付碳排放权分配额	12,000,000.00	
修理费	9,580,063.40	14,525,876.89
残疾人保障金	9,301,030.80	8,634,316.52
物料消耗费	7,477,639.25	63,000,425.82
保证金、押金	6,404,053.24	8,619,131.61
物业管理费	6,376,198.30	5,741,243.41
业务招待费	5,859,301.93	5,194,238.54
排污费	4,488,282.60	1,950,822.44
绿化费	4,165,854.57	3,146,250.62
代扣代垫款	3,036,891.95	1,494,103.32
租赁费	3,208,179.66	814,486.30
保险费	2,712,582.83	7,884,636.01
员工借款及备用金	1,929,781.18	4,558,332.07
诉讼费	1,847,740.70	197,494.78
运输装卸费	1,577,680.17	928,999.27
车辆使用费	935,722.28	657,026.87
文体中心运营费	890,000.00	1,780,000.00
银行手续费	784,815.24	1,403,911.44
警卫消防费	580,406.42	487,310.11
宣传费	404,269.91	171,649.58
双氰胺厂环境恢复治理、护场费	359,040.57	7,015,425.61
试验检测费	42,226.42	9,136,509.29
合计	603,355,021.93	633,763,443.82

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款	19,000,000.00	79,730,000.00
合计	19,000,000.00	79,730,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款借出的资金	59,000,000.00	
存入定期存款	634,970,000.00	188,060,000.00
合计	693,970,000.00	188,060,000.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收到的资金	572,536,116.04	
票据保证金转为现金		181,447,916.67
合计	572,536,116.04	181,447,916.67

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款归还的资金	290,000,000.00	
融资租赁支付的现金	104,000,000.00	
售后租回固定资产所支付的租赁费	34,892,533.28	59,363,472.53
租赁负债支付的现金	7,334,906.41	
支付上市发行费用	4,156,149.55	
售后回租利息	744,982.08	
支付受限货币资金		75,512,796.72
中航国际租赁有限公司借款		34,041,950.74
银行承兑汇票贴现息		20,588.89
合计	441,128,571.32	168,938,808.88

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,146,687,194.42	727,198,330.94	120,552,307.39	2,587,889,701.82		406,548,130.93
应付股利			648,237,036.68	648,237,036.68		
长期借款	1,526,202,552.78	2,056,000,000.00	91,093,910.50	164,760,721.93	390,290,777.73	3,118,244,963.62
应付债券	1,743,277,911.13		80,969,407.46	19,464,583.18	116,000.00	1,804,666,735.41
租赁负债	15,626,219.36		7,715,420.41	8,581,849.18	6,716,728.81	8,043,061.78
长期应付款	747,508,450.86		58,673,254.68	104,000,000.00	92,126,362.36	610,055,343.18
其他应付款		572,536,116.04		290,000,000.00		282,536,116.04
一年内到期的非流动负债	175,948,724.54		567,200,463.68	48,796,901.52	128,686,118.79	565,666,167.91
合计	6,355,251,053.09	3,355,734,446.98	1,574,441,800.80	3,871,730,794.31	617,935,987.69	6,795,760,518.87

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
销售商品提供劳务收到的现金	本公司在煤炭贸易、运输代理及相关业务中的身份为代理人，涉及代客户收取或支付款项	代为收取或支付的款项通常在本公司与客户订立的合同中明确约定，收付间隔较短，为保持与收入确认匹配。	对本公司经营活动产生的现金流量净额无重大影响
购买商品、接受劳务支付的现金	本公司在煤炭贸易、运输代理及相关业务中的身份为代理人，涉及代客户收取或支付款项	代为收取或支付的款项通常在本公司与客户订立的合同中明确约定，收付间隔较短，为保持与收入确认匹配。	对本公司经营活动产生的现金流量净额无重大影响
合计	—	—	—

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,743,097,540.95	3,195,000,831.12
加: 资产减值损失	105,964,849.69	78,025,686.42
信用减值损失	-10,118,057.42	111,255,723.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,213,790,225.09	975,802,737.49
使用权资产折旧	7,332,278.06	7,273,701.47
无形资产摊销	166,076,363.69	161,841,688.97
长期待摊费用摊销	216,594,237.55	3,436,850.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,568,353.51	-782,249.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,629,233.29	12,473,699.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-124,453.38	249,804.33
财务费用(收益以“-”号填列)	229,354,421.14	312,110,571.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,663,221.40	-17,989,044.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,557,455.27	35,365,404.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,994,726.14	-5,295,804.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-229,789,808.81	-308,610,710.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,367,577,263.91	163,076,437.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-318,185,178.51	403,358,936.65
其他	170,536,903.46	-61,598,378.64
经营活动产生的现金流量净额	1,849,797,534.57	5,064,995,885.64
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:	—	—
现金的年末余额	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54
减: 现金的年初余额	7,511,715,946.54	6,259,603,560.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	674,696,761.56	1,252,112,385.61

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54
其中: 库存现金	220,529.26	240,920.75
可随时用于支付的银行存款	8,186,192,178.84	7,511,475,025.79
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、年末现金及现金等价物余额	8,186,412,708.10	7,511,715,946.54
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		

年末现金及现金等价物与资产负债表中的货币资金相差 21,732,378.78 元,系到期日在三个月以上的承兑汇票保证金 20,551,686.81 元,因诉讼冻结资金 1,180,691.97 元。

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
募集资金	2,758,985,334.02	970,616,853.54	可随时用于支付,使用范围限定于募投项目
合计	2,758,985,334.02	970,616,853.54	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	20,551,686.81	50,612,282.08	质押用于开具银行承兑汇票或合同履行
冻结资金	1,180,691.97	5,515,675.00	不可随时用于支付
合计	21,732,378.78	56,127,957.08	—

62. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,882,916.59	1,226,874.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	17,124,527.97	6,718,015.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
与租赁相关的总现金流出	27,163,454.34	16,482,914.17
售后租回交易产生的相关损益	744,982.08	3,867,184.05
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	35,637,515.36	59,953,629.56

(2) 本公司作为出租方

① 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
场地租赁	2,376,807.69	
房屋租赁	3,108,053.82	
设备租赁	4,907,498.58	
车辆租赁	23,008.85	
合计	10,415,368.94	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,154,666.38	128,690,546.03
材料费用	82,324,303.93	56,791,524.28
燃料动力费	42,503,085.00	38,646,491.75
技术服务及开发费	31,706,939.18	33,826,581.57
试验费和调试费	4,066,037.86	9,102,144.97
折旧费	243,494.01	172,067.68
租赁费用	530,776.76	
合计	345,529,303.12	267,229,356.28
其中: 费用化研发支出	345,529,303.12	267,229,356.28
资本化研发支出		

七、合并范围变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年因新设增加靖煤能源、售电公司 2 家二级子公司和兰州热电、开发公司 2 家三级子公司, 本年子公司金海废气注销, 在本年仍然纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
靖煤能源	10,000.00	甘肃平川	甘肃平川	煤炭生产	100.00		设立
晶虹储运	200.00	甘肃平川	甘肃平川	商业		100.00	合并
洁能热电	1,689.33	甘肃平川	甘肃平川	发电		100.00	合并
勘察设计	520.00	甘肃平川	甘肃平川	服务业		100.00	合并
白银热电	70,000.00	甘肃白银	甘肃白银	发电		100.00	设立
景泰煤业	74,412.00	甘肃白银	甘肃白银	煤炭开采		60.00	合并
兴安公司	561.76	甘肃平川	甘肃平川	服务业		100.00	合并
刘化化工	165,000.00	甘肃白银	甘肃白银	化学制品		100.00	设立
银河机械	17,160.85	甘肃平川	甘肃平川	制造业		100.00	合并
晶虹能源	7,081.44	甘肃平川	甘肃平川	批发业		51.00	设立
新能源	3,413.66	甘肃白银	甘肃白银	能源		60.00	设立
煤一公司	5,199.26	甘肃平川	甘肃平川	基本建设		100.00	合并
华能公司	5,000.00	甘肃白银	甘肃平川	基本建设		100.00	合并
农升公司		甘肃平川	甘肃平川	化学制品		100.00	合并
开发公司	14,416.50	甘肃平川	甘肃平川	煤炭生产		100.00	设立
窑街煤电	55,131.23	甘肃兰州	甘肃兰州	煤炭开采	100.00		合并
天宝煤业	96,000.00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	煤炭生产		100.00	设立
金海废气		甘肃兰州	甘肃兰州	瓦斯、尾气发电		100.00	设立
固废热电	33,687.43	甘肃兰州	甘肃兰州	发电、供热		100.00	设立
金凯机械	1,060.00	甘肃兰州	甘肃兰州	机械制造		100.00	设立
天祝煤业	2,516.84	甘肃武威	甘肃武威	煤炭生产		100.00	设立
安嘉泰	300.00	甘肃兰州	甘肃兰州	工程设计咨询		100.00	设立
金泰检测	150.00	甘肃兰州	甘肃兰州	矿用安全产品检测		100.00	设立
油页岩	8,400.00	甘肃兰州	甘肃兰州	页岩油生产		58.93	设立
科贝德	13,160.00	甘肃兰州	甘肃兰州	基本建设		100.00	设立
精工检测	100.00	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑服务		100.00	设立
兰州热电	82,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	发电		100.00	设立
售电公司	21,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	电力服务	100.00		设立

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
景泰煤业	40.00%			297,648,000.00
晶虹能源	49.00%	-1,980,591.97		35,259,605.06
新能源	40.00%	386,004.16		14,862,368.08
油页岩	41.07%	6,772,094.69	2,690,000.00	76,094,914.37

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景泰煤业	64,558,742.48	1,579,001,602.64	1,643,560,345.12	269,223,214.69	630,217,130.43	899,440,345.12
晶虹能源	206,854,378.41	39,464,911.23	246,319,289.64	174,002,506.06	358,405.90	174,360,911.96
新能源	37,174,948.59		37,174,948.59	19,023.39		19,023.39
油页岩	83,361,425.78	142,756,624.51	226,118,050.29	15,775,584.30	303,333.64	16,078,917.94

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景泰煤业	7,027,971.39	1,169,243,121.46	1,176,271,092.85	209,046,816.37	223,104,276.48	432,151,092.85
晶虹能源	60,998,459.76	38,713,831.03	99,712,290.79	23,392,082.43	319,806.26	23,711,888.69
新能源	41,578,318.26	43,259.56	41,621,577.82	5,430,663.01		5,430,663.01
油页岩	82,406,011.37	147,271,057.20	229,677,068.57	29,808,259.74	390,000.28	30,198,260.02

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景泰煤业								
晶虹能源	9,672,131.40	-4,042,024.42	-4,042,024.42	-3,682,919.85	15,383,506.25	2,763,730.82	2,763,730.82	148,104.25
新能源	1,387,143.95	965,010.39	965,010.39	-465,431.95	4,898,324.10	2,054,284.81	2,054,284.81	3,344,150.01
油页岩	111,032,253.99	16,488,589.84	16,488,589.84	83,128,716.49	142,517,786.87	58,076,111.36	58,076,111.36	15,626,537.41

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司本年末无按应收金额确认政府补助的情况。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	本年转入其他 收益金额	本年 其他变动	年末余额	与资产 /收益 相关
递延收益	269,895,639.15	70,905,132.86		66,546,920.34	6,183,751.52	280,437,603.19	与资产 相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	104,221,713.49	68,357,913.98
营业外收入	6,112,140.22	3,911,450.06

十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无外汇导致的汇率风险。

②利率风险

本公司的利率风险产生于银行存款、交易性金融资产、债权投资、银行借款、应付债券等带息资产和债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为3,533,419,153.28元(2022年12月31日:1,563,300,253.95元),及人民币计价的固定利率合同,金额为406,548,130.93元(2022年12月31日:2,146,687,194.42元)及应付债券金额合计1,804,666,735.41元(2022年12月31日:1,743,277,911.13元)

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

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

③价格风险

本公司以市场价格销售煤炭产品,因此受到此等价格波动的影响,本公司未对价格波动做任何套期业务。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中,前五名金额合计:425,735,010.65元,占本公司应收账款及合同资产总额的30.63%。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

②发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

③信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险,本公司对电煤客户执行“滚动结算”政策,其他客户执行“先款后煤”政策。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	8,208,145,086.88				8,208,145,086.88
交易性金融资产	20,045,500.00				20,045,500.00
应收票据	34,843,764.44				34,843,764.44
应收账款	991,555,786.79				991,555,786.79
应收款项融资	202,376,939.66				202,376,939.66
其他应收款	41,832,571.74				41,832,571.74
其他流动资产	1,024,306,085.63				1,024,306,085.63
合同资产	142,008,663.15				142,008,663.15
债权投资	47,247,123.29	128,067,739.74			175,314,863.03
其他非流动金融资产	10,065,817.76				10,065,817.76
金融负债					
短期借款	406,548,130.93				406,548,130.93
应付票据	145,505,622.67				145,505,622.67
应付账款	3,811,858,844.66				3,811,858,844.66
其他应付款	370,902,441.83				370,902,441.83
应付职工薪酬	1,170,213,075.82				1,170,213,075.82
一年内到期的非流动负债	565,666,167.91				565,666,167.91
长期借款	3,394,963.62	928,350,000.00	1,310,300,000.00	876,200,000.00	3,118,244,963.62
应付债券				1,804,666,735.41	1,804,666,735.41
长期应付款				610,055,343.18	610,055,343.18
长期应付职工薪酬		30,257,896.19	69,101,447.89	264,914,629.95	364,273,974.03

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	34,595,721.66	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	487,930,095.59	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款转让	应收账款	64,681,809.28	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	—	587,207,626.53	—	—

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	487,930,095.59	
合计	—	487,930,095.59	

（3）继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,045,500.00		20,045,500.00
（1）结构性存款		20,045,500.00		20,045,500.00
（2）权益工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,065,817.76		10,065,817.76
（1）其他非流动金融资产		10,065,817.76		10,065,817.76
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量的项目主要是结构性存款和不具备活跃市场的权益工具投资，结构性存款以合同现金流量为依据进行估值，权益工具投资的估值参数主要包括：①非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；②除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
甘肃能源化工投资集团有限公司	甘肃兰州	煤炭资源的勘查开发及矿业权的投资经营	500,000.00	50.16	50.16

本公司最终控制方为甘肃省国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
靖远煤业集团有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化(集团)有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤房地产开发有限公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	受同一控制
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	受同一控制
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制
兰州煤矿设计研究院有限公司	受同一控制
甘肃金能科源工贸有限责任公司	受同一控制
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	受同一控制
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	受同一控制
甘肃山丹大马营新能源有限公司	受同一控制
甘肃德鑫房地产开发有限责任公司	受同一控制
甘肃刘化(集团)亿诚化工有限责任公司	受同一控制
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	受同一控制
甘肃能源化工贸易有限公司	受同一控制
甘肃瑞霖农源生态科技有限责任公司	受同一控制
甘肃煤炭交易中心有限公司	参股公司

3. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	接受劳务	234,084,963.04	16329.8万元	是	251,229,368.03
甘肃金能科源工贸有限责任公司	采购货物	40,034,414.89	3870.52万元	是	42,501,418.77
甘肃金能科源工贸有限责任公司	工程款	31,267,711.05	1237.6万元	是	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	租赁费	2,364,264.85	310.5万元	否	
甘肃刘化(集团)有限责任公司	采购货物	136,131,824.37	9891.34万元	是	134,618,294.74
甘肃刘化(集团)有限责任公司	产能置换	38,018,950.00			
甘肃刘化(集团)有限责任公司	购买商标权	56,603.77			
甘肃刘化(集团)有限责任公司	接受劳务				602,246.02
兰州煤矿设计研究院有限公司	接受劳务	7,350,377.29	611.3万元	是	7,779,245.10
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	采购货物	6,728,575.28	948万元	否	7,194,183.72
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	接受劳务	1,271,058.62	400万元	否	4,033,490.42
甘肃能源化工投资集团有限公司	采购货物				356,723.60
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	采购货物				76,752.00
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	租赁费	1,224,000.02	128.54万元	否	1,211.00
靖远煤业集团有限责任公司	培训费	7,265,393.70	530万元	是	4,571,950.00
靖远煤业集团有限责任公司	宾馆餐饮				468,731.00
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	宾馆餐饮	28,093.00	10.3万元	否	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	接受劳务	53,061.18	8.05万元	否	
甘肃煤炭交易中心有限公司	平台交易费	6,942,049.02	1039.43万元	否	
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	采购货物	12,543,059.17			
甘肃能源化工贸易有限公司	采购货物	4,774,611.41			
甘肃靖煤房地产开发有限公司	购买公寓楼	18,493,833.00			
合计	—	548,632,843.66	—	—	453,433,614.40

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃能源化工投资集团有限公司	销售商品		455,091,659.48
甘肃金能科源工贸有限责任公司	销售商品	34,157,104.34	191,110,907.80
甘肃金能科源工贸有限责任公司	水电费	1,986,650.58	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	提供劳务	142,230.72	138,351.14
甘肃金能科源工贸有限责任公司	租赁	135,920.94	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	检定费	10,363.47	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	电话费及网费	8,132.08	

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	销售商品	146,117,299.49	162,153,636.59
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	提供劳务	225,381.15	468,052.11
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	电话费及网费	2,603.77	
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	检定费	46,037.75	
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	设计监理费	622,641.50	
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	租赁	3,084.96	
甘肃刘化（集团）有限责任公司	煤炭	118,541,898.35	126,129,552.81
甘肃刘化（集团）有限责任公司	销售材料	15,276.46	4,785,092.40
甘肃刘化（集团）有限责任公司	劳务费		237,639.50
甘肃刘化（集团）有限责任公司	专线费	1,368,330.93	
甘肃刘化（集团）有限责任公司	销售商品	11,121,737.99	
甘肃刘化（集团）有限责任公司	培训费	16,301.89	
白银有色集团股份有限公司	销售商品		121,079,958.60
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	销售商品	4,453,021.31	5,495,352.41
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	提供劳务	143,477.38	109,359.18
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	水电费	7,226,434.60	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	电话费及网费	1,132.08	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	检定费	11,415.11	
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	租赁	1,028.32	
靖远煤业集团有限责任公司	提供劳务	467,974.31	3,465,026.96
靖远煤业集团有限责任公司	水电费	274,672.21	252,635.01
靖远煤业集团有限责任公司	设计监理费	22,075.47	95,283.02
靖远煤业集团有限责任公司	电话费及网费	10,755.28	37,647.14
靖远煤业集团有限责任公司	销售材料	7,214.34	18,165.14
甘肃德鑫房地产开发有限责任公司	提供劳务		1,682,302.02
甘肃德鑫房地产开发有限责任公司	水电费	3,669.38	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	水电费	196,690.45	299,588.33
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	工程款	72,904.59	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	设计监理费	45,849.06	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	电话费及网费	23,101.28	13,109.11
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	检定费		408.12
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	销售商品	490,268.32	1,529,684.16
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	销售商品		681,021.88
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	租赁	102.83	
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	电话费及网费	1,584.91	

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	水电费	23,280.72	
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	提供劳务	39,576.71	71,906.00
甘肃煤炭交易中心有限公司	销售商品		160,829.65
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	设备租赁	23,008.85	23,008.85
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	培训费	8,405.66	3,735.85
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	电话费及网费	3,084.91	
白银有色集团股份有限公司	提供劳务		11,320.75
甘肃山丹大马营新能源有限公司	提供劳务		1,555.34
甘肃靖煤房地产开发有限公司	车辆租赁费		2,654.87
甘肃能源化工投资集团有限公司	服务费	226.42	
甘肃能源化工投资集团有限公司	托管费	686,993.37	
甘肃瑞霖农源生态科技有限责任公司	租赁	205.66	
兰州煤矿设计研究院有限公司	设计监理费	83,521,034.39	
合计	—	412,280,184.29	1,075,149,444.22

(2) 关联租赁情况

① 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	运输设备	23,008.85	23,008.85
甘肃靖煤房地产开发有限公司	运输设备		2,654.87

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

②承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物	49,240.00	72,000.00								
靖远煤业集团有限责任公司	土地使用权					2,682,571.00	2,682,571.00	308,721.69	416,336.41		
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物					604,800.00	604,800.00	69,602.95	93,865.28		
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物					4,555,653.84	4,555,653.84	756,212.73	712,034.81		
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物					16,848.00		1,938.94		44,485.72	
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物					333,882.00	445,176.00	53,217.28	70,875.90		
靖远煤业集团有限责任公司	房屋建筑物					267,408.00	133,704.00	18,469.78	22,336.77	142,102.93	
甘肃文化（集团）有限责任公司	房屋建筑物										6,124,507.55
甘肃文化（集团）有限责任公司	车辆		54,000.00								
甘肃能源化工投资集团有限公司	房屋建筑物	1,153,805.50		1,153,805.50		1,257,648.00					
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	房屋建筑物	1,224,000.02	1,296,000.00	1,224,000.02	1,296,000.00	1,285,200.02	1,296,000.00				
甘肃金能科源工贸有限责任公司	房屋建筑物	2,364,264.85	1,192,935.73	2,364,264.85	1,192,935.73	2,592,623.91	1,192,935.73				
甘肃金能科源工贸有限责任公司	停车场		35,168.20								

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

作为被担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靖远煤业集团有限责任公司	127,000,000.00	2022-06-13	2023-06-12	是
靖远煤业集团有限责任公司	140,000,000.00	2022-06-10	2023-06-09	是

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,936,245.42	3,196,038.05

(5) 关联方应收应付余额

① 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州煤矿设计研究院有限公司	19,253,001.05			
应收账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	2,408,209.09		14,162.70	
应收账款	甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	1,998,982.31		1,608,725.80	
应收账款	甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	1,649,469.69			
应收账款	靖远煤业集团有限责任公司	805,848.38		5,190,451.06	
应收账款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	564,620.17		1,400,584.07	
应收账款	甘肃刘化(集团)有限责任公司	578,984.27		9,809,253.21	
应收账款	靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	414,171.40		1,014,171.40	
应收账款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	83,483.02			
应收账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	33,096.91		45,314.76	
其他应收款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	14,225.00			
其他应收款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司			1,063,970.28	
其他应收款	靖远煤业集团有限责任公司			537,806.50	
其他应收款	甘肃刘化(集团)有限责任公司			519.80	
合同资产	兰州煤矿设计研究院有限公司	4,503,543.87			
合同资产	靖远煤业集团有限责任公司	243,390.00		260,659.63	
预付款项	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	261,167.00			
预付款项	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	304,971.41			
预付款项	甘肃金能科源工贸有限责任公司	1,057,866.64		464,487.31	
合计	—	34,175,030.21		21,410,106.52	

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	58,875,771.31	63,266,028.74
应付账款	甘肃刘化(集团)有限责任公司	29,350,448.50	40,022,081.57
应付账款	兰州煤矿设计研究院有限公司	8,445,952.79	9,839,252.79
应付账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	3,048,076.66	2,337,600.00
应付账款	甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	1,724,453.67	1,724,453.67
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	4,032,494.00	750,100.00
应付账款	甘肃能源化工投资集团有限公司		403,097.65
应付账款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	116,559.00	
应付账款	甘肃煤炭交易中心有限公司	941,586.79	
应付账款	甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	142,155.00	
应付账款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	145,365.00	
其他应付款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	43,804.12	12,695,723.61
其他应付款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	25,070.00	1,260,090.32
其他应付款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	130,411.46	1,036,413.78
其他应付款	甘肃刘化(集团)有限责任公司		680,538.00
其他应付款	兰州煤矿设计研究院有限公司	1,978,000.00	435,000.00
其他应付款	甘肃煤炭交易中心有限公司	36,800.00	
合同负债	白银有色集团股份有限公司		1,946,891.13
合同负债	甘肃能源化工投资集团有限公司		5,848,351.63
合同负债	甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	717,453.70	1,125,183.10
合同负债	甘肃金能科源工贸有限责任公司		916,383.42
合同负债	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	0.19	0.19
合计	—	109,754,402.19	144,287,189.60

(6) 关联方承诺

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

项目	本年	上年	备注
对外提供担保形成的或有负债	267,836,699.76	300,238,222.11	注1
未决诉讼或仲裁形成的或有负债	4,094,749.40	199,497.00	注2
合计	271,931,449.16	300,437,719.11	—

注 1: 对外提供担保:

本公司子公司窑街煤电对二十一冶建设集团有限公司(以下简称二十一冶公司)贷款提供担保,截至2023年12月31日担保余额为26,783.67万元,具体情况为:

(1) 2017年,窑街煤电为二十一冶公司向兰州银行股份有限公司城建支行贷款27,300.00万元提供连带责任担保,2020年6月该笔贷款到期,二十一冶公司无力偿还,截止2023年12月31日,窑街煤电为该笔贷款担保计提预计负债24,409.20万元。

(2) 2018年,窑街煤电为二十一冶公司向中国农业银行股份有限公司白银区支行贷款13,700.00万元提供连带责任担保。2019年12月31日甘肃省高级人民法院形成终审判决((2019)甘民终780号),判决窑街煤电在18,500.00万元范围内承担连带还款责任。截止2023年12月31日,二十一冶公司无力偿还,窑街煤电为该项贷款担保计提预计负债2,374.47万元。

(3) 2023年11月28日,甘肃省白银市中级人民法院出具执行裁定书((2023)甘04执恢41号之三),判决将被执行人二十一冶名下位于白银市白银区东山路336号(15-1)2幢30套房产所有权转移归买受人窑街煤电集团有限公司所有,房产所有权自裁定送达买受人窑街煤电集团有限公司时起转移。截止2023年12月31日,上述房产尚在办理过户手续。

注 2: 未决诉讼事项

(1) 子公司靖煤能源与杜敏(原告)劳务争议纠纷案: 2023年12月18日,甘肃省白银市平川区人民法院作出(2023)甘0403民初1972号民事判决,判定靖煤能源公司向原告支付工资福利待遇76,779.95元。靖煤能源公司根据判决结果计提预计负债76,779.95元,已于2024年2月支付上述款项。

(2) 子公司煤一公司、白银热电(被告)与甘肃第一建设集团有限责任公司(原告)建设工程合同纠纷案: 甘肃第一建设集团有限责任公司(以下简称甘肃一建或原告)承包煤一公司分包的白银热电2X350MW热电联产项目部分工程,因款项支付纠纷,甘肃一建向甘肃省白银市中级人民法院提起诉讼,2023年3月27日,甘肃省白银市中级人民法院作出(2021)甘04民初87号民事判决书,判决被告煤一公司支付原告工程款14,656,776.08元及2017年12月4日至付款日之间的欠款利息。煤一公司认为其作为分包方,款项支付责任应在发包方白银热电,向甘肃省高级人民法院提起上诉,甘肃省高级人民法院作出(2023)甘民终247号民事判决书,判决由白银热电支付上述工程欠款以及2015年1月19日至款项支付日之间的欠款利息。2024年2月20日,白银热电向甘肃省高级人民法院申请民事再审,截止报告日,尚未进行开庭审理。白银热电扣除账面挂账款项后,根据甘肃省高级人民法院判决计提预计负债4,017,969.45元。

(3) 子公司晶虹能源与宁夏供应链集团有限公司(以下简称供应链集团)买卖合同纠纷: 晶虹能源与靖远县成海煤业有限公司(以下简称成海煤业)和供应链集团之

间存在煤炭贸易业务,由晶虹能源自供应链集团采购煤炭后销售给成海煤业,货物直接发运至成海煤业指定货场,晶虹能源属于代理人身份,因业务款项结算纠纷,供应链集团将晶虹能源、成海煤业和其他相关方作为被告,向银川市中级人民法院提起诉讼,2023年11月28日开庭后因各方均未提供账务及发货记录等支撑证据资料,法院延期审理。截至报告日,各方正在商谈庭外和解事宜,尚未再次开庭。

(4) 子公司窑街煤电集团甘肃精益矿山工程有限责任公司(被告,现“甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司”)与甘肃精正矿业工程有限公司(原告)劳务合同纠纷案:甘肃精正矿业工程有限公司(以下简称精正矿业)分包承接宁夏庆华煤化集团有限公司工程,因工程款项未按时结算,其以科贝德公司为被告向法院提起诉讼,要求科贝德公司退回履约保证金并支付材料及工程款,兰州市中级人民法院作出(2021)甘01民初37号裁定书,驳回原告诉讼请求。精正矿业公司不服判决,提起上诉,2022年3月17日,甘肃省高级人民法院作出(2021)甘民终739号民事裁定书,裁定撤销兰州市中级人民法院(2021)甘01民初37号民事裁定并指令兰州市中级人民法院重新审理。2023年6月5日,兰州市中级人民法院作出(2022)甘01民初374号民事判决书,判决科贝德向精正矿业支付履约保证金和工程款761.31万元。科贝德和精正矿业均不服判决,分别向甘肃省高级人民法院提起上诉,2023年11月1日,甘肃省高级人民法院作出(2023)甘民终412号民事判决书,判决科贝德向精正矿业支付履约保证金和工程款752.03万元。2024年1月25日,科贝德向最高人民法院申请再审,要求改判科贝德在收到宁夏庆华煤化集团有限公司支付的工程款范围内向精正矿业支付工程款。截至报告日,再审申请已被受理,尚未开庭。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定,为了与全体股东分享公司经营成果,公司2023年年度利润分配预案拟为:以截止2024年3月31日股本总额5,351,794,496股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税),合计派发现金红利535,179,449.60元(含税),剩余未分配利润留存公司用于日常经营发展。本年度不送红股,不以资本公积金转增股本。根据规定,在本公司利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,公司享有利润分配权的股份总额由于增发新股、股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化的,公司将按派发现金红利总额不变的原则进行分配。本次派发现金红利预案尚需股东大会审议通过。

2. 截至报告日,除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年无前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	煤炭板块	电力板块	工程板块	化工板块	抵销	合计
营业收入	1,048,268.18	167,357.81	85,961.33	46,212.77	221,893.86	1,125,906.22
其中: 对外交易收入	1,026,988.16	153,761.65	85,961.33	45,848.28	186,653.19	1,125,906.22
分部间交易收入	21,280.02	13,596.16		364.49	35,240.67	
营业费用	700,248.00	161,859.35	78,857.14	45,100.36	200,554.67	785,510.18
营业利润(亏损)	348,020.19	5,498.46	7,104.19	1,112.40	21,339.19	340,396.04
资产总额	4,329,500.46	287,281.78	107,169.09	379,466.44	2,060,691.89	3,042,725.90
负债总额	1,634,244.69	246,954.26	94,474.34	195,602.51	737,708.90	1,433,566.90
补充信息						
折旧和摊销费用	141,350.19	13,505.65	722.07	3,589.62	-1,211.78	160,379.31
资本性支出	855,258.99	31,986.55	846.58	164,400.22	375,099.55	677,392.79
折旧和摊销以外的非现金费用	8,229.08	681.88	1,169.63	318.60	651.58	9,747.60

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)		693,252,036.90
其中: 1年以内		693,252,036.90
1-2年		88,788,876.22
2-3年		5,717,705.30
3年以上		5,106.97
其中: 3-4年		
4-5年		
5年以上		5,106.97
合计		787,763,725.39

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合					
关联方组合					
合计				—	

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,662,079.65	2.24	17,662,079.65	100.00	
按组合计提坏账准备	770,101,645.74	97.76	1,133,590.59	0.15	768,968,055.15
其中: 账龄组合	102,453,208.75	13.01	1,133,590.59	1.11	101,319,618.16
关联方组合	667,648,436.99	84.75			667,648,436.99
合计	787,763,725.39	100.00	18,795,670.24	—	768,968,055.15

① 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃晶虹物业管理有限公司	14,316,979.38	14,316,979.38				
甘肃广宇德华物业管理有限公司	2,587,841.70	2,587,841.70				
华能兰州热电有限责任公司	458,085.07	458,085.07				
永登祁连山水泥有限公司	121,936.87	121,936.87				
华能靖远热电有限公司	115,282.85	115,282.85				
甘肃银光化学工业集团有限公司	38,149.21	38,149.21				
白银市平川区长征广宇生活服务有限责任公司	23,804.57	23,804.57				
合计	17,662,079.65	17,662,079.65			—	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,662,079.65	29,151.37			-17,691,231.02	
按组合计提坏账准备	1,133,590.59	111,983.39			-1,245,573.98	
其中：账龄组合	1,133,590.59	111,983.39			-1,245,573.98	
关联方组合						
合计	18,795,670.24	141,134.76			-18,936,805.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,332,638.89	1,847,145.61
应收股利	560,000,000.00	
其他应收款	7,631,187.67	31,471,579.04
合计	568,963,826.56	33,318,724.65

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	1,332,638.89	1,847,145.61
合计	1,332,638.89	1,847,145.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,332,638.89	100.00			1,332,638.89
其中：账龄组合					
关联方组合	1,332,638.89	100.00			1,332,638.89
合计	1,332,638.89	100.00		—	1,332,638.89

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,847,145.61	100.00			1,847,145.61
其中: 账龄组合					
关联方组合	1,847,145.61	100.00			1,847,145.61
合计	1,847,145.61	100.00		—	1,847,145.61

应收利息按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
关联方组合	1,332,638.89		
合计	1,332,638.89		—

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
甘肃靖煤能源有限公司	200,000,000.00	
窑街煤电集团有限公司	360,000,000.00	
合计	560,000,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	560,000,000.00	100.00			560,000,000.00
其中: 账龄组合					
关联方组合	560,000,000.00	100.00			560,000,000.00
合计	560,000,000.00	100.00		—	560,000,000.00

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合					
关联方组合					
合计				—	

应收股利按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
关联方组合	560,000,000.00		
合计	560,000,000.00		—

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	7,633,187.67	1,203,330.83
铁路运费		68,444,917.69
职工借款		3,328,983.44
转供水电费		10,578,760.03
安全风险抵押金		6,000,000.00
其他各种应收、暂付款项		6,473,723.31
合计	7,633,187.67	96,029,715.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	7,633,187.67	82,499,992.81
其中: 1年以内	7,633,187.67	82,499,992.81
1-2年		5,354,048.26
2-3年		632,507.97
3年以上		7,543,166.26
其中: 3-4年		313,856.81
4-5年		183,623.80
5年以上		7,045,685.65
合计	7,633,187.67	96,029,715.30

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,633,187.67	100.00	2,000.00	0.03	7,631,187.67
其中: 账龄组合	20,000.00	0.26	2,000.00	10.00	18,000.00
关联方组合	7,613,187.67	99.74			7,613,187.67
合计	7,633,187.67	100.00	2,000.00	—	7,631,187.67

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,739,785.89	55.96	53,739,785.89	100.00	
按组合计提坏账准备	42,289,929.41	44.04	10,818,350.37	25.58	31,471,579.04
其中: 账龄组合	42,089,929.41	43.83	10,818,350.37	25.70	31,271,579.04
关联方组合	200,000.00	0.21			200,000.00
合计	96,029,715.30	100.00	64,558,136.26	—	31,471,579.04

①其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁路兰州局集团有限公司长征货运营业室	48,822,544.99	48,822,544.99				
甘肃晶虹物业管理有限公司	2,286,589.69	2,286,589.69				
甘肃广宇德华物业管理有限公司	1,899,428.04	1,899,428.04				
白银市平川区长征广宇生活服务有限责任公司	409,423.17	409,423.17				
兰州阀门厂	201,600.00	201,600.00				
生活公司	120,200.00	120,200.00				
合计	53,739,785.89	53,739,785.89			—	—

②其他应收款按组合计提坏账准备

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	20,000.00	2,000.00	10.00
关联方组合	7,613,187.67		
合计	7,633,187.67	2,000.00	—

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	53,739,785.89	-186,927.67			-53,552,858.22	
按组合计提坏账准备	10,818,350.37	-6,674,765.08			-4,141,585.29	2,000.00
其中：账龄组合	10,818,350.37	-6,674,765.08			-4,141,585.29	2,000.00
关联方组合						
合计	64,558,136.26	-6,861,692.75			-57,694,443.51	2,000.00

（5）按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
甘肃靖煤能源有限公司	往来款	7,613,187.67	1年以内	99.74	
备用金借款	往来款	20,000.00	1年以内	0.26	2,000.00
合计	—	7,633,187.67	—	100.00	2,000.00

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,327,820,218.78		8,327,820,218.78	6,807,727,171.62		6,807,727,171.62
对联营、合营企业投资						
合计	8,327,820,218.78		8,327,820,218.78	6,807,727,171.62		6,807,727,171.62

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
窑街煤电集团有限公司	4,374,580,055.77		148,653,345.00				4,523,233,400.77	
靖远煤电白银热电有限公司	700,000,000.00					-700,000,000.00		
靖远煤业集团刘化化工有限公司	835,000,000.00		665,000,000.00			-1,500,000,000.00		
靖煤集团景泰煤业责任公司	446,472,000.00					-446,472,000.00		
白银农升化工有限责任公司	162,650,817.94					-162,650,817.94		
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	89,258,731.45					-89,258,731.45		
甘肃华能工程建设有限公司	53,299,242.04					-53,299,242.04		
白银银河机械制造有限公司	51,636,072.70		60,000,000.00			-111,636,072.70		
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	36,115,362.36					-36,115,362.36		
靖远煤电洁能热电有限公司	16,020,661.98					-16,020,661.98		

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
甘肃晶虹储运有限公司	11,397,618.04					-11,397,618.04		
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	5,617,620.00					-5,617,620.00		
靖远煤业工程勘察设计有限公司	5,197,009.34					-5,197,009.34		
甘肃靖煤新能源有限公司	20,481,980.00					-20,481,980.00		
甘肃靖煤能源有限公司			3,804,586,818.01				3,804,586,818.01	
甘肃靖煤晶虹煤炭开发有限公司			120,544,462.46			-120,544,462.46		
合计	6,807,727,171.62		4,798,784,625.47			-3,278,691,578.31	8,327,820,218.78	

注：本年其他变动系本公司进行资产分割，将投资划拨至子公司靖煤能源。

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,436,698,946.68	2,294,022,778.88	4,252,955,734.18	2,617,174,807.44
其他业务	177,997,212.86	115,102,884.53	154,622,104.64	95,623,537.71
合计	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41	4,407,577,838.82	2,712,798,345.15

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：煤炭	3,436,698,946.68	2,294,022,778.88
其他	177,997,212.86	115,102,884.53
按经营地区分类	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：省内	3,541,143,964.01	2,360,220,412.44
省外	73,552,195.53	48,905,250.97
合同类型	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：固定造价合同	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
成本加成合同		
按商品转让的时间分类	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：某一时点转让	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
某一时段内转让		
按合同期限分类	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：长期合同		
短期合同	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
按销售渠道分类	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
其中：直接销售	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41
通过经销商销售		
合计	3,614,696,159.54	2,409,125,663.41

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	560,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		215,821.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	33,352,164.55	54,799,964.15
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,741,460.56	16,648,979.45
合计	600,093,625.11	71,664,765.41

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,568,353.51	782,249.82
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	89,571,158.31	66,066,635.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	124,453.38	-249,804.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,806,114.09
委托他人投资或管理资产的损益	18,663,221.40	16,570,367.78
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,739,054.30	13,500.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		2,808,004,631.77
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		1,223,443.55
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		45,641,847.61
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-31,118,105.57	-17,132,324.41
受托经营取得的托管费收入	686,993.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,036,652.35	-38,019,544.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,198,476.35	2,884,707,116.57
减：所得税影响额	2,522,012.85	391,601,294.28
少数股东权益影响额（税后）	81,841.28	1,630,150.62
合计	25,594,622.22	2,491,475,671.67

甘肃能化股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

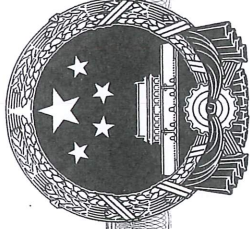
项目	金额	原因
销售和购买碳排放指标分配额	34,604,285.78	与发电类子公司日常经营活动相关,根据每月的缺口确定销售还是采购,属于经常性业务
增值税即征即退	14,800,555.18	与子公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响

(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益无影响。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.75	0.37	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.56	0.37	0.33





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

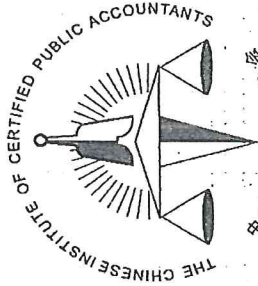
说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	李耀忠
Full name	李耀忠
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-03-05
Date of birth	1967-03-05
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
身份证号码	110100196709051001
Identity card No.	110100196709051001



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 李耀忠
证书编号: 640100020001

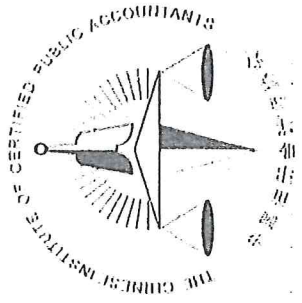
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020001
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 10 日
Date of Issuance





姓名	朱福玲
Sex	女
Date of Birth	1980-10-30
Work Unit	北京中恒信会计师事务所
Membership No.	110101365077



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 朱福玲
证书编号: 110101365077

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

证书编号: 110101365077
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPA.

发证日期: 2015 年 04 月 01 日
Date of Issue

