

陕西煤业股份有限公司

审计报告

希会审字(2024)1823号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	(6-7)
2. 合并利润表 .....	(8)
3. 合并现金流量表 .....	(9)
4. 合并股东权益变动表 .....	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表 .....	(12-13)
2. 母公司利润表 .....	(14)
3. 母公司现金流量表 .....	(15)
4. 母公司股东权益变动表 .....	(16-17)
三、财务报表附注 .....	(18-170)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)1823号

## 审计报告

陕西煤业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了陕西煤业股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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。

#### （一）营业收入的确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“七（四十七）营业收入和营业成本”所述：贵公司2023年度营业收入1,708.72亿元，与上年相比增长2.41%，贵公司营业收入主要来源于煤炭



销售收入,煤炭销售量的增长以及销售价格下降综合影响,引起煤炭销售收入的增加。营业收入作为合并利润表的重要组成项目,影响关键业绩指标,因此将营业收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序包括:

(1) 通过与贵公司管理层访谈,了解贵公司销售模式以及收入确认的会计政策;

(2) 了解、测试与收入确认相关的关键内部控制;

(3) 对收入成本执行分析性程序,对各月度销售收入、成本、毛利变动进行原因分析;

(4) 选取样本检查销售合同,识别与客户取得商品控制权相关的合同条款与条件,检查收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(5) 对照企业收入实现模式,以及产销存报表、相关协议、发货单据、装运凭据、客户验收及结算单据等,检查已确认收入的真实性、完整性;

(6) 结合应收款项函证程序,关注期末收入的确认及发货情况、期后回款及结算情况,对次月及次年冲销的收入给予充分关注,以合理确认2023年度收入列报不存在重大风险。

## (二) 金融资产公允价值的评估

### 1. 事项描述

如财务报表附注“七(二)交易性金融资产、七(五)应收款项融资、七(十四)其他权益工具投资、七(十五)其他非流动金融资产、十三、公允价值的披露”所述:贵公司截至2023年12月31日,贵公司以公允价值计量的金融资产账面价值为185.07亿元,其中:第一层级账面价值79.34亿元,第二层级账面价值79.97亿元,第三层级账面价值25.76亿元。

贵公司以公允价值计量的金融资产的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础,其中估值模型通常需要大量的输入值,不可观察输入值的确定会使用到管理层估计,此外,估值方法的、估值模型的选择也会涉及到管理层的重大判断。

由于以公允价值计量的金融资产金额重大,且涉及较多的管理层判断,我们将金融资产公允价值的评估识别为关键审计事项。





## 2. 审计应对

与评价金融资产公允价值相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 了解、测试与金融资产公允价值确定、计量相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取金融资产，通过比较贵公司采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价第一层次公允价值计量的金融资产的估值；

(3) 第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产，针对管理层对不同类型金融资产的估值技术进行评价，评估所使用的估值技术的合理性、适当性；抽样检查金融资产估值使用的可观察输入值、不可观察输入值的合理性、适当性；

(4) 根据相关会计准则，评价与金融资产公允价值相关的披露的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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审计意见并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应该报告该事项。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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024年4月24日





# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：元

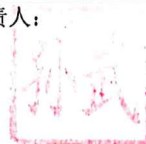
编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	21,967,456,455.70	47,937,838,481.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（二）	16,027,738,569.91	21,170,110,544.37
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	179,872,268.02	86,433,722.62
应收账款	七（四）	2,937,948,435.06	2,598,420,205.32
应收款项融资	七（五）	175,019,428.10	168,525,417.68
预付款项	七（六）	4,281,398,100.47	5,918,965,716.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	七（七）	233,515,307.99	261,128,747.10
其中：应收利息			
应收股利	七（七）		46,876,215.57
买入返售金融资产			
存货	七（八）	2,405,020,576.97	2,678,317,729.35
合同资产	七（九）	696,351,349.49	371,294,151.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（十）	3,279,248.10	3,133,538.56
其他流动资产	七（十一）	1,416,802,485.91	1,364,517,717.82
<b>流动资产合计</b>		<b>50,324,402,225.72</b>	<b>82,558,685,972.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（十二）	18,830,365.48	22,109,613.58
长期股权投资	七（十三）	18,172,221,206.18	13,675,371,183.99
其他权益工具投资	七（十四）	1,407,378,984.64	1,465,866,323.02
其他非流动金融资产	七（十五）	896,772,588.67	303,105,997.00
投资性房地产			
固定资产	七（十六）	82,523,536,142.89	78,291,540,445.48
在建工程	七（十七）	6,013,704,425.87	4,550,067,742.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十八）	498,070,959.34	529,981,851.70
无形资产	七（十九）	27,593,765,736.31	28,851,059,098.53
开发支出	九	509,619,598.56	376,290,954.35
商誉	七（二十）		
长期待摊费用	七（二十一）	434,505,276.24	216,461,629.05
递延所得税资产	七（二十二）	4,997,661,030.43	3,779,383,300.33
其他非流动资产	七（二十三）	511,365,482.97	8,713,248,123.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>143,577,431,797.58</b>	<b>140,774,486,262.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,901,834,023.30</b>	<b>223,333,172,234.55</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（二十五）		200,226,111.10
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	七（二十六）	64,229,030.60	216,282,672.63
应付账款	七（二十七）	19,989,665,604.69	19,929,174,247.68
预收款项	七（二十八）	869,214.27	420,146.35
合同负债	七（二十九）	8,222,040,774.85	13,954,474,263.72
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	七（三十）	2,166,625,688.10	2,209,908,732.95
应交税费	七（三十一）	5,573,952,954.73	7,662,172,594.68
其他应付款	七（三十二）	1,100,355,738.84	1,138,003,873.85
其中：应付利息			
应付股利	七（三十二）	19,262,220.91	19,262,220.91
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	七（三十三）	1,847,583,376.19	2,511,747,099.87
其他流动负债	七（三十四）	2,229,720,371.64	2,897,919,963.79
<b>流动负债合计</b>		<b>41,195,042,753.91</b>	<b>50,720,329,706.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七（三十五）	2,897,116,297.29	4,163,350,946.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（三十六）	382,171,070.38	377,184,553.47
长期应付款	七（三十七）	5,059,240,078.83	5,140,904,923.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（三十八）	18,114,178,998.77	15,771,380,775.01
递延收益	七（三十九）	203,187,903.56	267,443,662.48
递延所得税负债	七（二十二）	1,750,023,232.86	2,254,924,136.61
其他非流动负债	七（四十）	213,827,875.20	200,877,890.71
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,619,745,456.89</b>	<b>28,176,066,888.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,814,788,210.80</b>	<b>78,896,396,594.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（四十一）	9,695,000,000.00	9,695,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（四十二）	1,151,661,740.43	7,298,207,278.81
减：库存股			
其他综合收益	七（四十三）	382,668,390.31	468,307,914.63
专项储备	七（四十四）	6,279,816,060.00	5,910,825,551.28
盈余公积	七（四十五）	4,721,537,668.59	5,768,055,998.19
一般风险准备			
未分配利润	七（四十六）	67,055,569,460.18	79,748,121,669.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		89,286,253,319.51	108,888,518,412.74
少数股东权益		34,800,792,492.99	35,548,257,226.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,087,045,812.50</b>	<b>144,436,775,639.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>193,901,834,023.30</b>	<b>223,333,172,234.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2023年度

会合02表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		170,872,490,679.69	166,847,725,959.23
其中：营业收入	七（四十七）	170,872,490,679.69	166,847,725,959.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,294,808,375.42	111,405,992,902.45
其中：营业成本	七（四十七）	106,188,077,125.61	91,784,274,738.46
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	七（四十八）	11,105,810,725.42	11,495,731,731.71
销售费用	七（四十九）	840,596,036.26	835,441,774.60
管理费用	七（五十）	7,842,902,620.40	7,121,097,516.66
研发费用	七（五十一）	734,176,656.32	578,521,085.94
财务费用	七（五十二）	-416,754,788.59	-409,073,944.92
其中：利息费用	七（五十二）	322,811,672.86	600,405,408.41
利息收入	七（五十二）	744,106,652.79	1,038,810,499.76
加：其他收益	七（五十三）	176,408,417.84	108,771,059.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七（五十四）	2,470,013,020.43	14,564,323,429.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七（五十四）	2,503,198,365.92	2,937,090,204.46
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）	七（五十五）	-4,601,423,099.24	-5,164,708,495.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十六）	7,356,802.71	153,430,147.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十七）	-126,157,589.44	-751,729,154.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（五十八）	4,129,786.60	22,591,124.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,508,009,643.17	64,374,411,168.15
加：营业外收入	七（五十九）	76,846,565.22	70,876,006.35
减：营业外支出	七（六十）	310,362,433.37	589,278,605.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,274,493,775.02	63,856,008,569.37
减：所得税费用	七（六十）	6,387,076,423.82	10,646,585,814.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,887,417,351.20	53,209,422,754.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,887,417,351.20	53,209,422,754.40
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,239,015,394.53	35,202,426,118.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,648,401,956.67	18,006,996,636.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	七（四十三）	-85,639,524.32	34,537,610.60
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七（四十三）	-85,639,524.32	34,537,610.60
1.不能重分类进损益的其他综合收益	七（四十三）	-88,449,180.91	21,618,176.21
（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	七（四十三）	-88,449,180.91	21,618,176.21
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七（四十三）	2,809,656.59	12,919,434.39
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	七（四十三）	2,809,656.59	12,919,434.39
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		35,801,777,826.88	53,243,960,365.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,153,375,870.21	35,236,963,728.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,648,401,956.67	18,006,996,636.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.19	3.63
（二）稀释每股收益（元/股）		2.19	3.63

法定代表人：

赵福印  
61011602107491

主管会计工作负责人：

孙武

会计机构负责人：

国段印



# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,084,303,963.00	192,543,387,299.29
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		4,296,856.02	568,672,900.69
收到其他与经营活动有关的现金	七（六十二）	8,486,267,204.74	11,327,865,054.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,574,868,023.76</b>	<b>204,439,925,254.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,061,175,192.57	95,343,646,968.21
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			
支付给职工及为职工支付的现金		13,712,663,764.73	12,082,644,720.95
支付的各项税费		30,639,503,481.67	37,597,251,826.78
支付其他与经营活动有关的现金	七（六十二）	9,563,369,170.92	3,291,809,095.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,976,711,609.89</b>	<b>148,315,352,611.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,598,156,413.87</b>	<b>56,124,572,642.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,639,368,923.13	7,072,477,794.00
取得投资收益收到的现金		1,458,373,082.08	1,023,374,135.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,954,127.95	7,775,057.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			105,602,139.78
收到其他与投资活动有关的现金	七（六十二）		561,924,728.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,211,696,133.16</b>	<b>8,771,153,855.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,899,642,735.39	10,176,392,337.27
投资支付的现金		6,637,217,142.37	16,776,182,285.52
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			14,551,907,351.84
支付其他与投资活动有关的现金	七（六十二）		1,283,277,419.38
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,536,859,877.76</b>	<b>42,787,759,394.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,325,163,744.60</b>	<b>-34,016,605,538.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		124,900,000.00	10,962,084,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		124,900,000.00	4,412,084,860.00
取得借款收到的现金		779,009,550.14	967,837,625.90
收到其他与筹资活动有关的现金	七（六十二）	6,663,300.00	206,136,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>910,572,850.14</b>	<b>12,136,059,185.90</b>
偿还债务支付的现金		2,852,750,000.00	4,687,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,093,399,721.79	32,041,604,023.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,810,404,688.55	15,455,275,932.15
支付其他与筹资活动有关的现金	七（六十二）	12,497,634,997.47	5,910,983,705.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,443,784,719.26</b>	<b>42,640,337,729.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,533,211,869.12</b>	<b>-30,504,278,543.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>312,857.04</b>	<b>1,023,684.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-27,259,906,342.81</b>	<b>-8,395,287,754.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,766,640,381.82	50,161,928,136.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,506,734,039.01</b>	<b>41,766,640,381.82</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



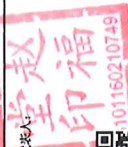


合并股东权益变动表

单位：元

2023年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	小计	其他	股东权益合计
	股本		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				
	优先股	普通股												
一、上年期末余额	9,695,000,000.00		7,298,207,278.81		468,307,914.63	5,910,825,551.28	5,768,055,998.19		79,748,121,669.83		108,888,518,412.74	35,548,257,226.85	144,436,775,639.59	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	9,695,000,000.00		7,298,207,278.81		468,307,914.63	5,910,825,551.28	5,768,055,998.19		79,748,121,669.83		108,888,518,412.74	35,548,257,226.85	144,436,775,639.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,146,545,538.38		-85,639,524.32	368,990,508.72	-1,046,518,329.00		-12,692,552,209.65		-19,602,955,093.23	-747,464,733.86	-20,349,729,827.09	
（一）综合收益总额					-85,639,524.32	368,990,508.72	-1,046,518,329.00		21,239,015,394.53		21,153,375,870.21	14,648,401,956.67	35,801,777,826.88	
（二）所有者投入和减少资本												124,900,000.00	124,900,000.00	
1. 所有者投入的普通股												124,900,000.00	124,900,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配			-6,146,545,538.38						-33,931,567,604.18		-41,124,631,472.16	-15,824,709,109.06	-56,949,340,581.22	
1. 提取盈余公积							337,804,738.80		-337,804,738.80					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,135,100,000.00		-21,135,100,000.00	-15,810,404,688.55	-36,945,504,688.55	
4. 其他			-6,146,545,538.38						-12,458,662,865.38		-19,989,531,472.16	-14,304,420.51	-20,003,835,892.67	
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备						368,990,508.72					368,990,508.72	303,942,418.59	672,932,927.25	
1. 本期提取						4,929,496,003.11					4,929,496,003.11	2,524,280,580.31	7,453,776,583.42	
2. 本期使用						-4,560,505,494.39					-4,560,505,494.39	-2,220,338,161.78	-6,780,846,656.17	
（六）其他														
四、本期末余额	9,695,000,000.00		1,151,661,740.43		382,668,390.31	6,279,816,060.00	4,721,537,668.19		67,055,569,460.18		89,286,253,319.51	34,800,792,492.99	124,087,045,812.50	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



合并股东权益变动表 (续)

单位: 元

编制单位: 陕西福业股份有限公司	2025年度												上期金额	
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	9,695,000.00		14,417,126.74		435,756.62	4,715,460.97	5,883,609.65		61,781,489.47		96,928,443.02	29,285,805.01	126,214,248.03	
加: 会计政策变更									346,084.72		346,084.72	275,056.37	621,141,154.89	
前期差错更正														
其他			6,600,595.03						-820,752.62		5,779,772.42	-1,225,038.88	5,778,547.54	
二、本年期初余额	9,695,000.00		21,017,651.77		435,756.62	4,715,460.97	5,883,609.65		61,306,821.87		103,054,300.23	29,589,836.35	132,643,136.58	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-13,719,444.50		32,551,302.26	1,195,364.81	-115,553.06		18,441,299.85		5,854,218.17	5,978,620.87	11,832,839.04	
(一) 综合收益总额					34,537,610.60				35,202,426.18		35,202,426.18	18,006,996.63	53,209,422.81	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			-13,719,444.50		-1,986,308.34				-16,761,126.26		-30,596,110.15	-17,418,620.97	-48,014,731.12	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配									-15,721,148.71		-15,721,148.71	-15,432,370.42	-31,153,519.13	
4. 其他									-1,039,977.52		-1,039,977.52	-1,986,450.54	-16,865,411.98	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	9,695,000.00		7,298,207.27		468,307.91	5,910,825.51	5,768,055.98		79,748,121.69		108,859,518.42	35,548,257.26	144,407,775.68	

法定代表人: 孙武

主管会计工作负责人: 孙武

会计机构负责人: 孙武





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,567,895,978.39	36,842,485,159.18
交易性金融资产		13,854,609,345.00	20,004,332,063.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九（一）	13,961,500,998.47	14,232,854,840.32
其中：应收利息			
应收股利	十九（一）		46,163,788.87
存货			
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			36,792.46
<b>流动资产合计</b>		<b>38,384,006,321.86</b>	<b>71,079,708,855.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十（二）	58,579,521,341.72	48,936,047,715.82
其他权益工具投资		122,442,036.88	19,363,492.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,954,066.79	6,748,319.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,668,128.68	17,803,532.12
无形资产		90,870,119.51	89,330,310.87
开发支出		58,203,746.29	55,811,693.65
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,068,276,039.19	9,945,016.61
其他非流动资产		65,000,000.00	8,178,975,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,999,935,479.06</b>	<b>57,314,025,481.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,383,941,800.92</b>	<b>128,393,734,336.64</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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		1,205,444.30	80,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		31,785,779.73	22,427,594.09
应交税费		545,386,686.26	1,568,289,428.36
其他应付款		59,576,422,422.20	72,964,593,102.43
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		521,343,705.79	797,813,915.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>60,676,144,038.28</b>	<b>75,353,204,040.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,275,122,015.28	1,283,324,629.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			13,169,637.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		24,821,166.39	627,340,781.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,299,943,181.67</b>	<b>1,923,835,048.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,976,087,219.95</b>	<b>77,277,039,088.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		9,695,000,000.00	9,695,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		254,051,242.57	1,079,200,834.71
减：库存股			
其他综合收益		76,714,870.25	-3,403,694.38
专项储备			112,820,466.01
盈余公积		4,847,500,000.00	5,892,988,091.77
未分配利润		21,534,588,468.15	34,340,089,550.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,407,854,580.97</b>	<b>51,116,695,248.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>98,383,941,800.92</b>	<b>128,393,734,336.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表  
2023年度

会企02表  
单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		17,715,092.53	44,645,817.30
销售费用			
管理费用		198,210,645.81	168,899,377.81
研发费用		300,609,811.29	93,180,000.00
财务费用		-656,219,511.96	-1,054,846,928.05
其中：利息费用		404,882,122.85	453,671,795.62
利息收入		1,064,005,416.31	1,508,618,509.55
加：其他收益		4,047,831.48	2,478,016.98
投资收益（损失以“-”号填列）	二十（三）	24,645,162,922.26	31,218,508,278.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二十（三）	1,758,063,065.41	2,181,034,345.19
以摊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）		-4,735,239,591.44	-4,994,249,381.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,391,589.59	42,404.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,052,263,535.04	26,974,901,051.75
加：营业外收入		7,893.57	
减：营业外支出		600,000.00	697,117.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,051,671,428.61	26,974,203,934.10
减：所得税费用		-1,065,367,703.16	1,907,984,840.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,117,039,131.77	25,066,219,093.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,117,039,131.77	25,066,219,093.59
（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		80,118,564.63	14,863,200.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		77,308,908.04	1,943,765.66
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		77,308,908.04	1,943,765.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,809,656.59	12,919,434.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,809,656.59	12,919,434.39
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,197,157,696.40	25,081,082,293.64
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

单位：元

编制单位：陕西煤业股份有限公司

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	222,687,152,671.60	225,420,595,439.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>222,687,152,671.60</b>	<b>225,420,595,439.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	123,807,045.06	103,764,330.42
支付的各项税费	17,846,832.81	
支付其他与经营活动有关的现金	212,733,054,865.95	192,283,537,044.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>212,874,708,743.82</b>	<b>192,387,301,374.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,812,443,927.78</b>	<b>33,033,294,064.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,272,997,508.25	6,802,358,091.36
取得投资收益收到的现金	1,224,916,083.72	1,676,385,240.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,544,596.94	
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,507,458,188.91</b>	<b>8,478,743,332.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,155,691.18	65,408,395.82
投资支付的现金	4,625,865,416.10	18,837,685,455.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,760,081,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,639,021,107.28</b>	<b>34,663,175,151.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,131,562,918.37</b>	<b>-26,184,431,818.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>700,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	984,000,000.00	2,586,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,195,094,833.66	13,543,220,751.77
支付其他与筹资活动有关的现金	12,346,511,238.79	7,803,297.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>34,525,606,072.45</b>	<b>16,137,024,049.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,825,606,072.45</b>	<b>-15,537,024,049.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-26,144,725,063.04</b>	<b>-8,688,161,803.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	36,697,981,421.01	45,386,143,224.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,553,256,357.97</b>	<b>36,697,981,421.01</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年度										所有者权益合计	
	本期金额											
	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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,695,000,000.00				1,079,200,834.71		-3,403,694.38	112,820,466.01	5,892,988,091.77	34,340,089,550.31		51,116,695,248.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,695,000,000.00				1,079,200,834.71		-3,403,694.38	112,820,466.01	5,892,988,091.77	34,340,089,550.31		51,116,695,248.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-825,149,592.14		80,118,564.63	-112,820,466.01	-1,045,488,091.77	-12,805,501,082.16		-14,708,840,667.45
（一）综合收益总额							80,118,564.63			21,117,039,131.77		21,197,157,696.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-825,149,592.14				-1,045,488,091.77	-33,922,540,213.93		-35,793,177,897.84
1. 提取盈余公积									337,804,738.80	-337,804,738.80		
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,135,100,000.00		-21,135,100,000.00
3. 其他					-825,149,592.14				-1,383,292,830.57	-12,449,635,475.13		-14,658,077,897.84
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-112,820,466.01				-112,820,466.01
1. 本期提取								27,711,642.94				27,711,642.94
2. 本期使用								-140,532,108.95				-140,532,108.95
（六）其他												
四、本期期末余额	9,695,000,000.00				254,051,242.57		76,714,870.25		4,847,500,000.00	21,534,588,468.15		36,407,854,580.97



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：





母公司股东权益变动表 (续)

会企04表  
单位:元

2023年度

编制单位: 陕西煤业股份有限公司	项目	上期金额									
		股本	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	所有者权益合计	
	一、上年期末余额	9,695,000,000.00		5,158,659,740.12		-12,426,432.31	170,844,074.85	5,883,609,059.63	22,276,931,536.56	43,172,617,978.85	
	加: 会计政策变更								777,630.86	777,630.86	
	前期差错更正										
	其他										
	二、本年期初余额	9,695,000,000.00		5,158,659,740.12		-12,426,432.31	170,844,074.85	5,883,609,059.63	22,277,709,167.42	43,173,395,609.71	
	三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-4,079,458,905.41		9,022,737.93	-58,023,608.84	9,379,032.14	12,062,380,382.89	7,943,299,638.71	
	(一) 综合收益总额					14,863,200.05			25,066,219,093.59	25,081,082,293.64	
	(二) 所有者投入和减少资本										
	1. 所有者投入的普通股										
	2. 其他权益工具持有者投入资本										
	3. 股份支付计入所有者权益的金额										
	4. 其他										
	(三) 利润分配			-4,079,458,905.41		-5,840,462.12		9,379,032.14	-13,003,838,710.70	-17,079,759,046.09	
	1. 提取盈余公积								-13,088,250,000.00	-13,088,250,000.00	
	2. 对所有者 (或股东) 的分配								84,411,289.30	-3,991,509,046.09	
	3. 其他			-4,079,458,905.41		-5,840,462.12		9,379,032.14			
	(四) 所有者权益内部结转										
	1. 资本公积转增资本 (或股本)										
	2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
	3. 盈余公积弥补亏损										
	4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
	5. 其他综合收益结转留存收益										
	6. 其他										
	(五) 专项储备						-58,023,608.84			-58,023,608.84	
	1. 本期提取										
	2. 本期使用						-58,023,608.84			-58,023,608.84	
	(六) 其他										
	四、本期期末余额	9,695,000,000.00		1,079,200,834.71		-3,403,694.38	112,820,466.01	5,892,988,091.77	34,340,089,550.31	51,116,695,248.42	



法定代表人: 赵福

主管会计工作负责人: 孙武

会计机构负责人: 孙武





## 财务报表附注

### 一、基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

陕西煤业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资改革发[2008]518号《关于设立陕西煤业股份有限公司的批复》批准，由陕西煤业化工集团有限责任公司（以下简称“陕煤集团”）及其控股的陕西铜川煤业有限公司、陕西韩城煤业有限责任公司、陕西澄合煤业有限责任公司，联合中国长江三峡集团公司、华能国际电力开发公司、陕西有色金属控股集团有限责任公司和陕西鼓风机（集团）有限公司共同发起设立，于2008年12月23日在陕西省工商行政管理局注册登记。

2014年1月17日，经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西煤业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2013]1664号）核准，本公司公开发行100,000万股人民币普通股（A股）股票。2014年1月28日，本公司股票在上海证券交易所上市，股票代码601225。

截止2023年12月31日本公司持有统一社会信用代码为91610000681585170N的营业执照，登记情况为：

住所：陕西省西安市高新区锦业一路2号

法定代表人：赵福堂

注册资本：玖拾陆亿玖仟伍佰万元

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：煤炭开采、经营、销售、加工和综合利用（限分支机构凭许可证在有效期内经营）；煤炭铁路运输（限自营铁路）；新能源项目的投资、开发、经营和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属煤炭采掘业。

#### （三）财务报告的批准报出

本财务报表经公司2024年4月24日第三届董事会37次会议批准对外报出。

#### （四）合并报表范围

纳入合并范围的二级子公司有：陕西陕煤铜川矿业有限公司（以下简称“铜川矿业”）、陕西陕煤黄陵矿业有限公司（以下简称“黄陵矿业”）、陕西陕煤陕北矿业有限公司（以下简称“陕北矿业”）、陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司（以下简称“运销集团”）、陕西煤

业物资有限责任公司（以下简称“物资公司”）、陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司（以下简称“神渭管输”）、陕西彬长矿业集团有限公司（以下简称“彬长集团”）、陕西煤业化工集团神南矿业有限公司（以下简称“神南矿业”）8 家全资子公司及陕西红柠铁路有限责任公司（以下简称“红柠铁路”）、陕煤集团神木红柳林矿业有限公司（以下简称“红柳林矿业”）、陕煤集团神南产业发展有限公司（以下简称“神南产业”）、陕煤化集团府谷能源投资有限公司（以下简称“府谷投资”）、陕西小保当矿业有限公司（以下简称“小保当矿业”）、陕煤集团神木张家峁矿业有限公司（以下简称“张家峁矿业”）、陕西建新煤化有限责任公司（以下简称“建新煤化”）、神南矿业煤炭科技孵化有限公司（以下简称“孵化科技”）、陕西省煤层气开发利用有限公司（以下简称“煤层气”）、陕西省煤炭运销（集团）建宏投资发展有限公司（以下简称“建宏投资”）10 家控股子公司。

纳入合并范围的结构化主体有：嘉兴和源庚酉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴庚酉”）、北京聚能合生产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚能合生”）、聚赢咸宁股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚赢咸宁”）、西安朱雀壬辰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“朱雀壬辰”）、陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“开源雏鹰”）、会昌聚能合生产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会昌聚能”）、深圳超摩半导体产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“超摩半导体”）、深圳超摩微芯产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“超摩微芯”）、扬州启正股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州启正”）、扬州启威股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州启威”）10 家。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”以及“十、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的规定编制。

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

减值准备。

## （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个在建工程项目年末排名前十或余额 $\geq$ 8000 万
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值 $\geq$ 10 亿元且净利润 $\geq$ 1 亿元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项年末排名前五或余额 $\geq$ 3000 万
账龄超过 1 年且金额重要的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项年末排名前五或余额 $\geq$ 6000 万
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款年末排名前五或余额 $\geq$ 1500 万

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 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企业合并，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产

生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。为了进行资产减值测试，因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。

企业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，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当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。

#### **（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

##### **1. 控制的判断标准和合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合



并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### （八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

与购建和生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照《借款费用》的规定执行。

## 2. 外币报表折算

对境外经营的财务报表进行折算时，应遵循以下规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算（如平均汇率）。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”中列示。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

#### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

此外，本公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。此类金融资产列示为其他权益工具投资。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。本公司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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

## 2. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。此类金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款及一年内到期的非流动负债以及应付债券、借款等。

### 5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （十）应收票据

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
银行承兑汇票	承兑人信用风险等级
商业承兑汇票	承兑人信用风险等级

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）、2 金融资产减值”。

## （十一）应收账款

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收账款组合	直接销售给电厂
应收账款组合	陕煤化集团内部单位
应收账款组合	其他组合

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）、2 金融资产减值”。

## （十二）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）、2 金融资产减值”。

## （十三）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合	备用金、保证金、其他单位款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）、2 金融资产减值”。

## （十四）存货

### 1. 存货的分类

存货为企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在建开发产品和已完工开发产品等。

存货分为原材料、库存商品、发出商品、产成品、低值易耗品、在产品、开发成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

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。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料、低值易耗品、包装物，一般采用计划成本计价进行分类核算，对材料计划成本与实际成本之间的差异，通过设置“材料成本差异”科目进行分类核算。建设单位和规模较小的单位按实际成本核算。半成品及产成品采用实际成本计价。领用或发出的材料，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本，计算方法一经确定，一年内不得变更；按计划成本计价核算的，材料成本差异率按加权平均法计算。

煤炭产品发出时按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本；生产自用煤成本按

实际成本结转；其他产品发出时的成本根据具体情况，原则上采用加权平均法确定其实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

## （十五）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）、2 金融资产减值”。

## （十六）投资性房地产

### 1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

### 2. 投资性房地产计价

投资性房地产照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

## （十七）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，以及投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

①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作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入其他综合收益。

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

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

### （十八）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、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。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。井巷资产按原煤产量每吨 2.5 元计提折旧，不预计净残值，其他固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	5	2.71-9.50
铁路	25	5	3.80
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	8-15	5	6.33-11.88
管道设备	30	5	3.17
管理设备及其他	6-10	5	9.50-15.83

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

### （十九）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

#### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

#### 2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产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作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

（2）固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

（3）该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

#### 3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产为需要经过相当长时间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资产。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。



## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

### 3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来

经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

#### 4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

#### **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十三) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十四）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；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。

公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## （二十七）回购本公司股份

公司为减少公司注册资本等回购本公司的股份时按所回购股份实际支付的价款加上相应税费，记入“库存股”项目；注销股份时，按照股份面值减少“股本”项目，对回购价格超过上述“股本”及“资本公积”的，减少留存收益。

## （二十八）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时，累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。

与公司取得收入主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 与煤炭相关的收入在客户取得相关商品的控制权时予以确认，煤炭产品已发运给购货方并取得证明购货方收到发运煤炭产品的相关凭据作为收入确认条件。
2. 铁路运输收入及其他服务收入在劳务、服务完成时确认收入。
3. 让渡资产使用权。

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间及实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



## （二十九）合同成本

### 1. 合同取得成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2. 履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

## （三十）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，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

给企业两种情况进行会计处理。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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

### （三十二）租赁

租赁，合同中出租人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予承租人以换取对价的合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人的租赁业务

##### （1）使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

##### 使用权资产的确认及初始计量

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。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

##### 租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## (2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

### ① 使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### ② 租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

① 短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；

② 低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

## 2. 本公司作为出租人的租赁业务

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期间内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁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与未担保余值之和）作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内，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。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。

售后租回业务，按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让



收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### （三十三）持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应

确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

**(三十四) 维简费、安全生产费用及其他类似性质的费用**

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，公司按原煤产量每吨 10.5 元提取煤矿维持简单再生产费用（维简费，其中按原煤产量每吨 2.5 元作为井巷工程折旧费、每吨 8 元作为维简费使用，井巷工程折旧提足的、全部列入维简费使用）。此外，根据财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（以下简称“新安全费管理办法”）规定煤炭生产企业安全生产费用提取标准为：（1）煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；（2）高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；（3）其他井工矿吨煤 15 元；（4）露天矿吨煤 5 元。公司按原煤产量每吨 5-50 元提取生产安全费用。

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。维简费和安全费用生产在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

**(三十五) 矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金**

根据国家有关规定，公司因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为弃置资产和预计负债-弃置费用。预计负债-弃置费用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，计入相关资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

2018 年 7 月 12 日，陕西省国土资源厅、陕西省财政厅、陕西省环境保护厅三部门联合印

发了《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》（陕国土资发〔2018〕92号），要求自2018年8月1日起，矿山企业根据《矿山地质环境治理恢复与土地复垦方案》将矿山地质环境治理恢复与土地复垦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，该费用计入生产成本。该办法规定了基金的提取和使用程序办法。

公司根据上述实施办法，结合本公司生产矿井未来产量和历史售价水平，并考虑货币的时间价值确认基金规模，按照每月实际原矿销售收入和开采矿种系数、开采方式系数、地区系数等综合提取、使用和缴存基金。

公司以前计提的弃置费用，同本基金合并，原计入固定资产的弃置费用余额继续摊销完。公司每年终了，按照基金规模确认方法对基金规模进行复核并适当调整。

### （三十六）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配普通股股利。

具体利润分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### （三十七）其他主要会计政策、会计估计

#### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（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）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“四、（二十八）持有待售”相关描述。

#### 2. 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

##### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### （2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## 五、会计政策、会计估计变更



**(一) 会计政策变更**

## 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会〔2022〕31 号), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行, 采用企业会计准则解释第 16 号对 2023 年度财务报表进行编制, 根据首次执行的相关规定, 本公司对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初, 因适用本解释的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固定资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照本解释和《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金额。首次执行企业会计准则解释第 16 号调整财务报表列报最早期间的期初相关项目情况如下:

## (1) 对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司财务报表影响

## ①合并资产负债表

项目	重述前	重述后	调整数
递延所得税资产	1,420,922,734.28	3,224,551,921.96	1,803,629,187.68
递延所得税负债	416,049,759.81	1,598,537,792.60	1,182,488,032.79
未分配利润	61,781,489,647.33	62,127,574,430.28	346,084,782.95
少数股东权益	29,295,805,018.40	29,570,861,390.34	275,056,371.94

## ②母公司资产负债表

项目	重述前	重述后	调整数
递延所得税资产	619,331.13	8,075,490.63	7,456,159.50
递延所得税负债	416,049,759.81	422,728,288.45	6,678,528.64
未分配利润	22,276,931,536.56	22,277,709,167.42	777,630.86

## (2) 对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司财务报表影响

## ①合并资产负债表

项目	重述前	重述后	调整数
递延所得税资产	1,282,209,804.60	3,779,383,300.33	2,497,173,495.73
递延所得税负债	705,985,675.81	2,254,924,136.61	1,548,938,460.80
未分配利润	80,143,307,475.57	80,776,014,172.69	632,706,697.12
少数股东权益	35,233,953,927.92	35,549,482,265.73	315,528,337.81

## ②母公司资产负债表

项目	重述前	重述后	调整数
递延所得税资产	4,856,733.99	9,945,016.61	5,088,282.62
递延所得税负债	622,889,898.72	627,340,781.75	4,450,883.03
未分配利润	34,339,452,150.72	34,340,089,550.31	637,399.59

## ③合并利润表

项目	重述前	重述后	调整数
所得税费用	10,973,679,695.00	10,646,585,814.97	-327,093,880.03

## ④母公司利润表

项目	重述前	重述后	调整数
所得税费用	1,907,844,609.24	1,907,984,840.51	140,231.27

## (二) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

## 六、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
资源税	按应税产品的销售额（煤原矿、煤选矿、地下水、煤层气原矿）	地下水按照 0.5-1 元/立方米征收；煤原矿按照 6%-10%征收；煤选矿按照 5%-9.5%征收；煤层气原矿按照 1%征收
城市维护建设税	按当期应缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按当期应缴纳的增值税计征	5%

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《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）的相关规定，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。本公司所属红柳林矿业、张家峁矿业、陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司（铜川矿业子公司，以下简称“柠条塔矿业”）、建新煤化、黄陵矿业、黄陵二号煤矿有限公司（黄陵矿业子公司，以下简称“黄陵二矿”）、陕北矿业韩家湾煤炭有限公司（陕北矿业子公司，以下简称“韩家湾矿”）、陕西彬长大佛寺矿业有限公司（彬长集团子公司，以下简称“大佛寺矿业”）、陕西彬长文家坡矿业有限公司（彬长集团子公司，以下简称“文家坡矿业”）、彬长胡家河矿业有限公司

(彬长集团子公司, 以下简称“胡家河矿业”)、陕西彬长小庄矿业有限公司(彬长集团子公司, 以下简称“小庄矿业”)、陕西彬长孟村矿业有限公司(彬长集团子公司, 以下简称“孟村矿业”)、陕西神南天翎设备制造有限公司(神南产业子公司, 以下简称“神南天翎”)、小保当矿业、红柠铁路、煤层气及其子公司 2023 年度享受“西部大开发”优惠税率, 减按 15% 税率征收企业所得税。

2. 子公司神渭管输符合《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定的高新技术企业, 2023 年度取得高新技术企业资格证书, 适用的企业所得税税率为 15%。

3. 本公司部分子公司符合小型微利企业的认定标准, 根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定, 减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》的规定, 煤层气子公司陕西新泰能源有限公司、黄陵新泰能源有限公司享受减按 90% 计入收入总额缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号), 本公司符合小型微利企业认定标准的子公司, 享受“六税两费”税收优惠政策。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于加快煤层气抽采有关税收政策问题的通知》(财税[2007]16 号), 子公司煤层气享受煤层气增值税先征后返政策。

7. 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(2021 年第 40 号) 以及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022 年版)》, 子公司煤层气享受电力收入增值税即征即退政策。

8. 根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司陕北矿业生活服务业收入, 享受增值税加计抵减政策。

9. 本公司部分子公司享受企业所得税法第三十四条企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的, 该专用设备的投资额的 10% 从当年的应纳税额中抵免。

10. 根据国家税务总局印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知〔89〕国税地字第 140 号第十一条，本公司部分子公司的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区内（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外，与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税。

11. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），本公司部分子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在所得税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在所得税前摊销。

## 七、合并财务报表主要项目注释

非特别指明本附注“期末余额”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末余额”指 2022 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2023 年度，“上期金额”系指 2022 年度，金额单位人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	147,119.74	324,358.17
银行存款	18,356,967,321.61	39,750,870,718.02
存放财务公司款项	3,545,550,110.25	6,676,297,284.34
其他货币资金	64,791,904.10	1,510,346,121.09
其中：存放在境外的款项总额		
合计	21,967,456,455.70	47,937,838,481.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	64,230,087.12	238,183,288.44
信用证保证金	336,827,478.72	173,548,995.29
履约保证金	1,227,897.06	
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	7,031,288,765.30	5,595,597,386.33
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	12,021,498.63	5,004,691.16
存款应计利息	14,750,302.50	158,853,738.58
其他	376,387.36	10,000.00
合计	7,460,722,416.69	6,171,198,099.80

注：



(1) 其他货币资金 64,791,904.10 元（2022 年 12 月 31 日：1,510,346,121.09 元）为本公司向银行申请开具的银行承兑汇票保证金存款以及存出投资款的账户余额。

(2) 除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
其中：权益工具投资	8,030,793,319.66	11,953,178,495.61
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品	75,306,008.74	6,650,000.00
理财产品		
信托产品投资	7,921,639,241.51	9,210,282,048.76
其他		
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：权益工具投资		
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品		
理财产品		
信托产品投资		
其他		
合计	16,027,738,569.91	21,170,110,544.37

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,075,662.93	51,780,846.00
商业承兑汇票	92,887,961.69	35,000,000.00
小计	179,963,624.62	86,780,846.00
减：坏账准备	91,356.60	347,123.38
合计	179,872,268.02	86,433,722.62

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

## 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		69,767,887.71
商业承兑票据		86,596,340.20
合计		156,364,227.91

4. 本公司报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	179,963,624.62	100.00	91,356.60	0.05	179,872,268.02
其中：银行承兑汇票	87,075,662.93	48.39	17,046.22	0.02	87,058,616.71
商业承兑汇票	92,887,961.69	51.61	74,310.38	0.08	92,813,651.31
合计	179,963,624.62	100.00	91,356.60	0.05	179,872,268.02

(续)

类别	上年年末余额				
	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	86,780,846.00	100.00	347,123.38	0.40	86,433,722.62
其中：银行承兑汇票	51,780,846.00	59.67	207,123.38	0.40	51,573,722.62
商业承兑汇票	35,000,000.00	40.33	140,000.00	0.40	34,860,000.00
合计	86,780,846.00	100.00	347,123.38	0.40	86,433,722.62

## 6. 按组合计提坏账准备：

## (1) 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高的银行承兑的汇票			
信用等级较低的银行承兑的汇票	87,075,662.93	17,046.22	0.02
合计	87,075,662.93	17,046.22	0.02

## (2) 商业承兑汇票

名称	期末余额

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	92,887,961.69	74,310.38	0.08
合计	92,887,961.69	74,310.38	0.08

## 7. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	207,123.38	-190,077.16				17,046.22
商业承兑汇票	140,000.00	-65,689.62				74,310.38
合计	347,123.38	-255,766.78				91,356.60

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,637,181,316.77	2,294,977,932.65
1 至 2 年	216,787,217.28	205,981,034.38
2 至 3 年	66,574,563.03	70,870,310.80
3 至 4 年	8,415,141.56	151,962,569.46
4 至 5 年	149,847,861.14	26,036,290.33
5 年以上	257,410,582.18	274,278,079.82
小计	3,336,216,681.96	3,024,106,217.44
减：坏账准备	398,268,246.90	425,686,012.12
合计	2,937,948,435.06	2,598,420,205.32

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	352,480,822.80	10.57	352,480,822.80	100.00	
按组合计提坏账准备	2,983,735,859.16	89.43	45,787,424.10	1.53	2,937,948,435.06
其中：					
组合 1：直接销售给电厂	38,661,626.38	1.30	30,929.31	0.08	38,630,697.07
组合 2：陕煤化集团内部单位	1,504,109,070.70	50.41	1,118,124.70	0.07	1,502,990,946.00
组合 3：其他组合	1,440,965,162.08	48.29	44,638,370.09	3.10	1,396,326,791.99
合计	3,336,216,681.96	100.00	398,268,246.90	11.94	2,937,948,435.06

(续)

类别	上年年末余额				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	311,464,603.29	10.30	311,464,603.29	100.00	
按组合计提坏账准备	2,712,641,614.15	89.70	114,221,408.83	4.21	2,598,420,205.32
其中:					
组合 1: 直接销售给电厂	5,424,195.10	0.20	21,696.78	0.40	5,402,498.32
组合 2: 陕煤化集团内部单位	1,857,356,041.31	68.47	7,429,424.15	0.40	1,849,926,617.16
组合 3: 其他组合	849,861,377.74	31.33	106,770,287.90	12.56	743,091,089.84
合计	3,024,106,217.44	100.00	425,686,012.12	14.08	2,598,420,205.32

## (1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西蒲白南桥煤业有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
广东恒安泰能源科技有限公司	916,520.48	916,520.48	100.00	预计无法收回
包头市赛辉煤炭运销有限公司	2,681,170.42	2,681,170.42	100.00	预计无法收回
陕西金泰矿业有限公司	6,600,968.38	6,600,968.38	100.00	预计无法收回
西铁铜川瑶曲服务部	233,801.42	233,801.42	100.00	预计无法收回
陕西恒盛燃料有限公司	174,058.75	174,058.75	100.00	预计无法收回
陕西精密金属股份公司	133,870.27	133,870.27	100.00	预计无法收回
局多经公司华宇物资部	1,118,969.76	1,118,969.76	100.00	预计无法收回
西仪股份有限公司	2,442,968.41	2,442,968.41	100.00	预计无法收回
湖北化纤集团有限公司	377,452.77	377,452.77	100.00	预计无法收回
煤炭部西安中煤公司	50,013.46	50,013.46	100.00	预计无法收回
西安鑫焱工贸责任有限公司	91,332.50	91,332.50	100.00	预计无法收回
耀县木材公司	161,540.06	161,540.06	100.00	预计无法收回
联办矿	43,435.95	43,435.95	100.00	预计无法收回
陕西立大工贸公司	67,561.43	67,561.43	100.00	预计无法收回
基建公司五队	93,859.23	93,859.23	100.00	预计无法收回
矿务局秦川贸易公司	139,839.57	139,839.57	100.00	预计无法收回
前进煤矿	84,135.68	84,135.68	100.00	预计无法收回
红土电管站	37,587.60	37,587.60	100.00	预计无法收回
瑶曲火车站	31,821.53	31,821.53	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南煤机厂	274,435.78	274,435.78	100.00	预计无法收回
浦江矿用设备厂	32,526.92	32,526.92	100.00	预计无法收回
铜川煤机厂劳动服务公司	141,671.50	141,671.50	100.00	预计无法收回
机电分公司-处服务公司	312,463.44	312,463.44	100.00	预计无法收回
铜川李家塔社区管理中心	177,492.35	177,492.35	100.00	预计无法收回
三里洞社区管理中心	200,531.15	200,531.15	100.00	预计无法收回
韩城市兆炎商贸有限责任公司	1,480,699.97	1,480,699.97	100.00	预计无法收回
湖北天火同人商贸有限公司	8,194,832.30	8,194,832.30	100.00	预计无法收回
澠池县中原矿产品有限公司	54,161.00	54,161.00	100.00	预计无法收回
陕西建南矿业有限责任公司	6,312,573.48	6,312,573.48	100.00	预计无法收回
淳化泰尔热力有限公司	672,556.60	672,556.60	100.00	预计无法收回
山西华诺国际贸易有限公司	252,554.60	252,554.60	100.00	预计无法收回
神木市江源洗煤有限责任公司	10,121.40	10,121.40	100.00	预计无法收回
西安博仕迪建材有限公司	26,793.00	26,793.00	100.00	预计无法收回
新乡拓新生化股份有限公司	48,302.70	48,302.70	100.00	预计无法收回
新沂市一凡商贸有限公司	90,301.64	90,301.64	100.00	预计无法收回
宜兴天地节能技术有限公司	24,240.00	24,240.00	100.00	预计无法收回
玉溪健坤生物药业有限公司	76,151.79	76,151.79	100.00	预计无法收回
神木县民生洗煤有限公司第二分公司	458,697.60	458,697.60	100.00	预计无法收回
宿迁市和润商贸有限公司	29,193.60	29,193.60	100.00	预计无法收回
淮安洁能水煤浆有限公司	137,265.00	137,265.00	100.00	预计无法收回
丰源（邢台）特种纸业有限公司	591,696.50	591,696.50	100.00	预计无法收回
杭州聚能热能设备有限公司	302,353.48	302,353.48	100.00	预计无法收回
石家庄新华能源环保科技股份有限公司	1,935,119.17	1,935,119.17	100.00	预计无法收回
陕西泰伯实业有限公司	41,562.34	41,562.34	100.00	预计无法收回
陕西雄邦物资贸易有限公司	535,837.50	535,837.50	100.00	预计无法收回
晋城福盛钢铁有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
宝鸡能源电力物资有限责任公司	0.06	0.06	100.00	预计无法收回
北京恒阳电缆厂	20,325,326.12	20,325,326.12	100.00	预计无法收回
阳光旭昇电缆有限公司	3,498,473.80	3,498,473.80	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市西北电缆附件有限责任公司	425,970.30	425,970.30	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长城电缆有限公司太原分公司	728,789.70	728,789.70	100.00	预计无法收回
西安恒邦电气有限公司	359.00	359.00	100.00	预计无法收回
临汾市电力电缆有限责任公司	29,529.64	29,529.64	100.00	预计无法收回
陕西立飞科技有限责任公司	17,528.00	17,528.00	100.00	预计无法收回
陕西富欣实业有限公司	470,745.49	470,745.49	100.00	预计无法收回
中铁二十二局集团电气化工程有限公司	112,453.84	112,453.84	100.00	预计无法收回
包头亿力新能源设备制造有限公司	41,230.20	41,230.20	100.00	预计无法收回
陕西新阳光电力工程有限公司商洛项目部	104,827.00	104,827.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团全羊头煤业有限责任公司	147,555.24	147,555.24	100.00	预计无法收回
大唐陕西发电燃料有限责任公司	1,821,552.64	1,821,552.64	100.00	预计无法收回
陕西省电力燃料公司	32,652,157.44	32,652,157.44	100.00	预计无法收回
大唐蒲城发电有限责任公司	4,730.46	4,730.46	100.00	预计无法收回
咸阳力禾煤炭贸易有限公司	96,810,803.87	96,810,803.87	100.00	预计无法收回
陕西泓嘉煤炭有限公司	38,319,596.13	38,319,596.13	100.00	预计无法收回
武汉市新洲区必成物资贸易有限公司	1,839,416.42	1,839,416.42	100.00	预计无法收回
陕西中北华烨燃料有限公司	7,427,102.45	7,427,102.45	100.00	预计无法收回
铜川市瑞阳商贸有限公司	934,000.00	934,000.00	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西秦经实业有限公司	13,501,428.76	13,501,428.76	100.00	预计无法收回
陕西蒲城东立商贸有限公司	3,077,492.00	3,077,492.00	100.00	预计无法收回
陕西澎湖湾酒店有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
陕西得晟煤炭销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
蒲城县建宏煤业有限责任公司	13,509,522.04	13,509,522.04	100.00	预计无法收回
陕西省机电设备总公司	267,964.00	267,964.00	100.00	预计无法收回
陕西兆桓商贸有限公司	1,679,916.30	1,679,916.30	100.00	预计无法收回
株洲化工集团诚信有限公司	1,706,200.61	1,706,200.61	100.00	预计无法收回
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	5,666,945.90	5,666,945.90	100.00	预计无法收回
神木市富刚煤业有限公司	612,894.08	612,894.08	100.00	预计无法收回
神木市佳荣煤炭运销有限公司	9,052,513.16	9,052,513.16	100.00	预计无法收回
陕西神运煤炭经销有限公司	7,743,795.80	7,743,795.80	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济宁德麟商贸有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计无法收回
榆林市奥邦煤业有限公司	12,916,900.82	12,916,900.82	100.00	预计无法收回
武汉东海绿色国际贸易有限公司	30,120,833.95	30,120,833.95	100.00	预计无法收回
襄阳中和生物科技股份有限公司	96,269.30	96,269.30	100.00	预计无法收回
韩城市天新化工有限责任公司	2,635,455.80	2,635,455.80	100.00	预计无法收回
合计	352,480,822.80	352,480,822.80		

## (2) 按组合计提坏账准备:

## ①直接销售给电厂

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,661,626.38	30,929.31	0.08
合计	38,661,626.38	30,929.31	0.08

## ②销售给陕煤集团内部单位

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,280,310,090.89	939,085.51	0.07
1 至 2 年	168,828,602.31	135,062.88	0.08
2 至 3 年	52,352,618.74	41,882.09	0.08
3 至 4 年			
4 至 5 年	40,000.00	32.00	0.08
5 年以上	2,577,758.76	2,062.22	0.08
合计	1,504,109,070.70	1,118,124.70	0.07

## ③其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,318,197,199.50	1,050,480.73	0.08
1至2年	46,958,614.97	939,172.30	2.00
2至3年	14,221,944.29	711,097.22	5.00
3至4年	5,779,685.76	1,155,937.16	20.00
4至5年	8,987,189.17	3,325,260.00	37.00
5年以上	46,820,528.39	37,456,422.68	80.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,440,965,162.08	44,638,370.09	3.10

## 3. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	311,464,603.29	12,400.00	808,957.44	82,960.08	41,895,737.03	352,480,822.80
组合计提	114,221,408.83	-2,538,247.70		24,000,000.00	-41,895,737.03	45,787,424.10
合计	425,686,012.12	-2,525,847.70	808,957.44	24,082,960.08		398,268,246.90

注：

本期收回以前年度核销的坏账准备 100,000.00 元。

其中：本期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	收回或转回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
济宁德麟商贸有限公司	600,000.00	三方抵账	单项计提、合理
平遥县遥川造型粉制造有限公司	50,148.80	银行存款	单项计提、合理
山西丰蕴热力有限公司	146,676.60	银行存款	单项计提、合理
杭州聚能热能设备有限公司	12,132.04	银行存款	单项计提、合理
合计	808,957.44		

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销坏账准备
实际核销的应收账款	25,253,646.93	24,082,960.08
合计	25,253,646.93	24,082,960.08

其中：重要的应收账款核销情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销坏账准备	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华能陕西秦华发电有限公司	煤款	25,170,686.85	24,000,000.00	对方已破产分配完毕	经公司决策机构批准核销	否
烟台百弘粉煤有限公司	煤款	82,960.08	82,960.08	法院判决	经公司决策机构批准核销	否
合计		25,253,646.93	24,082,960.08			

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	483,817,896.39	65,682,999.99	549,500,896.38	13.62	439,600.72

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄陵矿业煤矸石发电有限公司	448,350,375.29		448,350,375.29	11.11	358,680.29
山西潞安煤炭经销有限责任公司	164,590,620.88		164,590,620.88	4.08	131,672.50
内蒙古包钢钢联股份有限公司	152,605,064.87		152,605,064.87	3.78	122,084.05
蒲城清洁能源化工有限责任公司	102,065,707.89		102,065,707.89	2.53	81,652.57
合计	1,351,429,665.32	65,682,999.99	1,417,112,665.31	35.12	1,133,690.13

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资明细

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	175,019,428.10	168,525,417.68
应收账款		
合计	175,019,428.10	168,525,417.68

#### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,896,283,962.92	
商业承兑票据		
合计	2,896,283,962.92	

### (六) 预付款项

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额				上年年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,977,045,570.15	91.83			5,784,603,039.10	97.20		
1 至 2 年	250,814,109.63	5.79			50,078,673.36	0.84	16,731.00	0.03
2 至 3 年	8,099,257.03	0.19			58,352,319.12	0.98	1,206.40	0.01
3 年以上	94,815,656.51	2.19	49,376,492.85	52.08	57,972,353.89	0.98	32,022,731.51	55.24
合计	4,330,774,593.32	100.00	49,376,492.85	1.14	5,951,006,385.47	100.00	32,040,668.91	0.54

#### 2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	账龄超过 1 年余额	未结算原因
中煤科工集团武汉设计研究院	63,299,868.06	未到结算期
上饶市合丰供应链管理有限公司	48,681,039.31	未到结算期

单位名称	账龄超过 1 年余额	未结算原因
陕西蒲白矿山支护有限公司	40,000,000.00	未到交货期
久益环球地下采矿设备公司	37,244,729.45	未到交货期
陕西煤业化工国际贸易有限公司	34,833,258.30	未到交货期
合计	224,058,895.12	

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,435,798,000.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.24%。

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国铁路西安局集团有限公司代收款 结算所	1,554,455,431.04	35.89
陕煤华中煤炭销售有限公司	342,583,185.58	7.91
陕西煤业化工国际贸易有限公司	271,235,264.71	6.26
德国艾柯夫公司	163,847,900.79	3.78
山西潞安环保能源开发股份有限公司	103,676,217.89	2.39
合计	2,435,798,000.01	56.24

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		46,876,215.57
其他应收款	233,515,307.99	214,252,531.53
合计	233,515,307.99	261,128,747.10

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
陕西南梁矿业有限公司		46,163,788.87
华夏基金管理有限公司		712,426.70
合计		46,876,215.57

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	147,796,393.33	151,814,778.40
1 至 2 年	59,331,982.73	35,923,613.19
2 至 3 年	19,062,726.33	25,901,372.26



账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	7,531,664.44	6,932,814.68
4 至 5 年	2,192,083.71	3,482,702.26
5 年以上	92,680,356.78	91,316,834.94
小计	328,595,207.32	315,372,115.73
减：坏账准备	95,079,899.33	101,119,584.20
其他应收款净额	233,515,307.99	214,252,531.53

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	7,480,457.51	15,653,632.74
押金及保证金	108,884,982.64	66,959,437.14
单位间往来款项（不含股份公司内部单位）	128,202,666.93	168,541,622.54
柠条塔资源置换应收开采成本补偿	35,857,194.45	32,651,539.16
应收破产管理人款项（湖南天泰能源有限公司破产管理人）	10,503,696.92	10,503,696.92
其他	37,666,208.87	21,062,187.23
小计	328,595,207.32	315,372,115.73
减：坏账准备	95,079,899.33	101,119,584.20
合计	233,515,307.99	214,252,531.53

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,153,308.30	49,123,552.91	44,842,722.99	101,119,584.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,135,132.34	1,135,132.34		
--转入第三阶段		-2,185,032.00	2,185,032.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,689,887.25	284,599.92	3,625,482.26	-1,779,805.07
本期转回			1,890,465.72	1,890,465.72
本期转销		2,369,414.08		2,369,414.08
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	1,463,421.05	47,038,738.75	46,577,739.53	95,079,899.33

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	44,842,722.99	3,625,482.26	1,890,465.72			46,577,739.53
组合计提	56,276,861.21	-5,405,287.33		2,369,414.08		48,502,159.80
合计	101,119,584.20	-1,779,805.07	1,890,465.72	2,369,414.08		95,079,899.33

## 其中：收回或转回的坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
彬县财政局	18,904,657.17	1,890,465.72	款项收回	银行存款	单项计提、合理
合计	18,904,657.17	1,890,465.72			

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销坏账准备
实际核销的其他应收款	4,814,114.08	2,369,414.08
合计	4,814,114.08	2,369,414.08

## 其中：重要的其他应收款核销情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销坏账准备	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西彬长矿业集团有限公司	押金	1,400.00		门禁卡丢失	经公司决策机构批准核销	是
陕西省煤炭运销集团渭南市运销有限公司	往来款	4,812,714.08	2,369,414.08	对方破产清算完毕	经公司决策机构批准核销	是
合计		4,814,114.08	2,369,414.08			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佳龙房地产开发公司	往来款	32,755,720.41	1-2 年	9.97	982,671.61
柠条塔资源置换应收开采成本补偿	往来款	35,857,194.45	1 年以内	10.91	358,571.94
长武县自然资源局	保证金	20,299,770.00	1 年以内、2-3 年	6.18	202,997.70
湖北港口集团汉江有限公司	往来款	19,059,042.63	5 年以上	5.80	19,059,042.63

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市西北电缆销售有限责任公司	往来款	18,369,901.97	5 年以上	5.59	18,369,901.97
合计		126,341,629.46		38.45	38,973,185.85

## (八) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	705,071,903.81	44,724,996.56	660,346,907.25
库存商品/发出商品	488,857,451.88		488,857,451.88
低值易耗品	3,842,440.15		3,842,440.15
在产品	67,229,339.80		67,229,339.80
开发成本	935,889,836.58		935,889,836.58
其他	248,854,601.31		248,854,601.31
合计	2,449,745,573.53	44,724,996.56	2,405,020,576.97

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,482,357.42	59,095,516.28	246,386,841.14
库存商品/发出商品	1,385,797,766.34	7,365,150.74	1,378,432,615.60
低值易耗品	3,110,120.51		3,110,120.51
在产品	4,853,061.61		4,853,061.61
开发成本	934,048,249.83		934,048,249.83
其他	111,486,840.66		111,486,840.66
合计	2,744,778,396.37	66,460,667.02	2,678,317,729.35

### 2. 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,095,516.28	4,100,762.06		18,471,281.78		44,724,996.56
库存商品/发出商品	7,365,150.74			7,365,150.74		
合计	66,460,667.02	4,100,762.06		25,836,432.52		44,724,996.56

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
货款	699,506,334.40	3,154,984.91	696,351,349.49
合计	699,506,334.40	3,154,984.91	696,351,349.49

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
货款	374,172,489.41	2,878,338.12	371,294,151.29
合计	374,172,489.41	2,878,338.12	371,294,151.29

## 2. 信用损失准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,251,207.83	1,627,130.29		2,878,338.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-407,431.44	407,431.44		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,241,916.15	1,518,562.94		276,646.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,291.68	3,145,693.23		3,154,984.91

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

本期合同资产账面余额显著变动的原因系本公司之子公司煤层气的地勘钻探业务较上期有所增加，导致按照完工进度确认的未结算的合同资产增加。

## (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应收租金	3,279,248.10	3,133,538.56
合计	3,279,248.10	3,133,538.56

**(十一) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额	1,319,058,685.15	1,123,827,664.64
预付税费	50,265,238.35	15,920,765.50
理财产品	45,683,906.68	219,506,428.57
其他	1,794,655.73	5,262,859.11
合计	1,416,802,485.91	1,364,517,717.82

**(十二) 长期应收款**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	18,830,365.48		18,830,365.48	22,109,613.58		22,109,613.58
其中:未实现 融资收益	3,093,302.85		3,093,302.85	3,734,457.20		3,734,457.20
合计	18,830,365.48		18,830,365.48	22,109,613.58		22,109,613.58



## (十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	13,763,371,183.99	3,274,148,142.28	6,405,968.30	2,503,198,365.92	2,809,656.59	128,898,762.98	1,405,798,937.28			18,260,221,206.18	88,000,000.00
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	2,993,796,063.67			917,050,713.36		41,646,450.38	450,000,000.00			3,502,493,227.41	
陕西中能煤田有限公司	1,342,469,307.47			314,081,822.46		15,285,588.94				1,671,836,718.87	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	1,468,469,729.10			284,465,773.44		52,403,531.47	278,400,000.00			1,526,939,034.01	
陕西煤业化工集团财务有限公司	1,451,536,739.90			148,894,793.14			67,153,319.01			1,533,278,214.03	
北京和信新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	6,445,490.82			-624,159.22						5,821,331.60	
彤程新材料集团股份有限公司	639,731,594.04	1,650,669.80		11,059,808.83	205,590.72	-413,731.30	1,454,155.52			650,779,776.57	
陕西陕煤供应链管理有限公司	2,264,289,767.00			88,890,809.70	2,724,155.48					2,355,904,732.18	
扬州启明股权投资合伙企业(有限合伙)		499,000,000.00		2,817,080.46		15,152,732.57				516,969,813.03	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
扬州启创股权投资合伙企业(有限合伙)		1,499,500,000.00		-17,794,091.87						1,481,705,908.13	
江西金力永磁科技股份有限公司		1,002,917,472.48		9,220,515.11	-120,089.61	-19,641,833.06				992,376,064.92	
北京驭能者能源科技有限公司	6,405,968.30		6,405,968.30							-	
陕西翔宇机车装备有限公司	6,488,532.29			197,768.25						6,686,300.54	
铜川建通烈店公路投资管理有限公司	88,000,000.00									88,000,000.00	88,000,000.00
陕西彬长煤田水务有限责任公司	207,000,000.00									207,000,000.00	
国家能源集团陕西彬长发电有限公司	98,000,000.00	225,400,000.00								323,400,000.00	
大唐彬长发电有限责任公司	200,116,787.08			14,762,944.55						214,879,731.63	
陕西陕煤阳木生态科技有限公司		15,680,000.00		-1,676,491.06						14,003,508.94	
陕西广通运输发展有限公司	7,735,194.50			950,522.70			1,293,547.90			7,392,169.30	
中南煤炭运销有限公司	22,951,387.06			239,190.19						23,190,577.25	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西陕赣煤炭销售有限公司	22,587,529.37			1,821,930.16			1,513,300.85			22,896,158.68	
国能榆林能源有限责任公司	2,514,039,382.69			741,230,603.55		16,102,754.67	605,984,614.00			2,665,388,126.91	
陕西有色榆林铁路运销有限公司	33,673,314.57			-2,535,538.99						31,137,775.58	
上海擎昆信息科技有限公司		30,000,000.00		-1,687,780.54		1,415,605.71				29,727,825.17	
理想晶延半导体设备(上海)股份有限公司	389,634,396.13			-8,167,848.30		6,947,663.60				388,414,211.43	
合计	13,763,371,183.99	3,274,148,142.28	6,405,968.30	2,503,198,365.92	2,809,656.59	128,898,762.98	1,405,798,937.28			18,260,221,206.18	88,000,000.00

## (十四) 其他权益工具投资

项目	上年年末余额	本期增加变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他						
陕西南梁矿业有限公司	19,363,492.83			103,078,544.05			122,442,036.88		90,616,536.88			出于战略目的而计划长期持有的投资
咸阳市融资担保股份有限公司	69,238,539.99			702,895.45			69,941,435.44	807,600.00	19,941,435.44			出于战略目的而计划长期持有的投资
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	8,232,427.54				513,916.42		7,718,511.12			411,488.88		出于战略目的而计划长期持有的投资
北京农信互联科技集团有限公司	692,467,542.66				55,912,381.46		636,555,161.20		8,555,161.20			出于战略目的而计划长期持有的投资
树根互联技术有限公司	666,807,120.00				105,842,400.00		560,964,720.00		260,964,720.00			出于战略目的而计划长期持有的投资
北京农信互联数据科技有限公司	9,757,200.00				80.00		9,757,120.00			8.00		出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	1,465,866,323.02			103,781,439.50	162,268,777.88		1,407,378,984.64	807,600.00	380,077,853.52	411,496.88		

**(十五) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	896,772,588.67	303,105,997.00
其中：权益工具投资	896,772,588.67	303,105,997.00
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品		
理财产品		
信托产品投资		
其他		
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：权益工具投资		
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品		
理财产品		
信托产品投资		
其他		
合计	896,772,588.67	303,105,997.00

**(十六) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	82,509,402,561.12	78,280,363,055.46
固定资产清理	14,133,581.77	11,177,390.02
合计	82,523,536,142.89	78,291,540,445.48

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管道设备	管理设备及其他	总计
一、账面原值：								
1. 上年年末余额	43,453,141,312.45	22,905,151,859.38	2,851,287,456.96	52,551,042,714.90	2,343,046,115.82	4,160,622,627.79	4,721,638,728.42	132,985,930,815.73
2. 本期增加金额	5,391,869,933.55	993,169,998.40	7,360,992.42	7,016,631,582.39	407,446,118.34	105,916,062.14	787,899,186.06	14,710,293,873.30
(1) 购置	74,813,703.10		3,488,009.17	182,378,776.98	114,766,264.89		101,941,374.91	477,388,129.05
(2) 在建工程转入	3,068,334,155.78	736,639,038.66	3,872,983.25	6,705,118,502.29	291,274,017.59	105,916,062.14	673,381,007.58	11,584,535,767.29
(3) 企业合并增加								
(4) 其他	2,248,722,074.67	256,530,959.74		129,134,303.12	1,405,835.86		12,576,803.57	2,648,369,976.96
3. 本期减少金额	132,927,074.86	43,462,435.53		1,683,703,451.06	173,405,664.56		97,405,824.49	2,130,904,450.50
(1) 处置或报废	132,710,571.86	43,462,435.53		1,683,143,973.31	170,404,789.56		97,405,824.49	2,127,127,594.75
(2) 其他	216,503.00			559,477.75	3,000,875.00			3,776,855.75
4. 期末余额	48,712,084,171.14	23,854,859,422.25	2,858,648,449.38	57,883,970,846.23	2,577,086,569.60	4,266,538,689.93	5,412,132,089.99	145,565,320,238.52
二、累计折旧								
1. 上年年末余额	13,461,348,962.62	8,669,079,213.35	1,602,660,861.04	24,592,602,262.99	1,322,716,253.44	243,602,012.58	2,841,757,306.57	52,733,766,872.59
2. 本期增加金额	3,165,951,883.20	1,327,761,823.60	84,056,305.98	4,543,947,364.84	180,826,299.69	133,721,024.58	701,320,531.93	10,137,585,233.82
(1) 计提	3,165,951,883.20	1,327,761,823.60	84,056,305.98	4,543,947,364.84	180,826,299.69	133,721,024.58	701,320,531.93	10,137,585,233.82



项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管道设备	管理设备及其他	总计
(2) 企业合并增加								
(3) 其他								
3. 本期减少金额	39,202,600.97	32,982,681.20		1,403,469,558.55	113,862,633.63		91,552,429.42	1,681,069,903.77
(1) 处置或报废	39,083,307.22	32,982,681.20		1,403,335,020.02	112,452,515.59		91,552,429.42	1,679,405,953.45
(2) 其他	119,293.75			134,538.53	1,410,118.04			1,663,950.32
4. 期末余额	16,588,098,244.85	9,963,858,355.75	1,686,717,167.02	27,733,080,069.28	1,389,679,919.50	377,323,037.16	3,451,525,409.08	61,190,282,202.64
三、减值准备								
1. 上年年末余额	518,456,630.61	146,703,720.65	41,667,499.02	1,007,225,355.00	12,152,679.57	234,727,487.89	10,867,514.93	1,971,800,887.67
2. 本期增加金额	644,377.07	1,754,686.18		101,877,942.98				104,277,006.23
(1) 计提	644,377.07	1,754,686.18		101,877,942.98				104,277,006.23
(2) 企业合并增加								
(3) 其他								
3. 本期减少金额	53,929,096.22	10,479,754.33		143,388,192.22	1,738,313.37		907,063.00	210,442,419.14
(1) 处置或报废	53,929,096.22	10,479,754.33		143,388,192.22	1,738,313.37		907,063.00	210,442,419.14
(2) 其他								
4. 期末余额	465,171,911.46	137,978,652.50	41,667,499.02	965,715,105.76	10,414,366.20	234,727,487.89	9,960,451.93	1,865,635,474.76
四、账面价值								

项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管道设备	管理设备及其他	总计
1. 期末账面价值	31,658,814,014.83	13,753,022,414.00	1,130,263,783.34	29,185,175,671.19	1,176,992,283.90	3,654,488,164.88	1,950,646,228.98	82,509,402,561.12
2. 上年年末账面价值	29,473,335,719.22	14,089,368,925.38	1,206,959,096.90	26,951,215,096.91	1,008,177,182.81	3,682,293,127.32	1,869,013,906.92	78,280,363,055.46

注：

- (1) 固定资产原值本期增加中“其他”主要为计提矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金形成的资产,以及研发形成的资产;
- (2) 固定资产原值本期减少中“其他”主要为固定资产更新改造转入在建工程;
- (3) 固定资产减值准备本期计提数主要系对待报废的房屋及建筑物、井巷工程及机器设备计提的减值准备。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	107,659,122.48	62,861,906.09	28,896,656.54	15,900,559.85	
运输设备	66,524.58	59,453.33		7,071.25	
合计	107,725,647.06	62,921,359.42	28,896,656.54	15,907,631.10	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
机器设备	311,310.09
合计	311,310.09

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,602,644,263.03	正在办理
合计	5,602,644,263.03	

## (5) 固定资产的减值测试情况

可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面原值	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
房屋建筑物	465,171,911.46		465,171,911.46	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
井巷工程	137,978,652.50		137,978,652.50	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
铁路	41,667,499.02		41,667,499.02	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
机器设备	965,715,105.76		965,715,105.76	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
运输设备	10,414,366.20		10,414,366.20	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
管道设备	234,727,487.89		234,727,487.89	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
管理设备及其他	9,960,451.93		9,960,451.93	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
合计	1,865,635,474.76		1,865,635,474.76	—	—	—

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	14,114,786.53	11,000,275.63
管理设备及其他	18,795.24	177,114.39
合计	14,133,581.77	11,177,390.02

## (十七) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,007,866,810.64	4,543,912,263.54
工程物资	5,837,615.23	6,155,478.61
合计	6,013,704,425.87	4,550,067,742.15

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小保当矿业-矿井建设工程	789,657,633.43		789,657,633.43
铜川矿业-液压支架	421,546,008.00		421,546,008.00
红柳林矿业-西一盘区巷道	260,239,049.49		260,239,049.49
彬长集团-李家沟风井项目-矿建工程-进风立井井筒开凿	212,109,918.66		212,109,918.66
神南矿业-小壕兔一号矿、三号矿项目	207,817,626.83		207,817,626.83
黄陵矿业-三号风井	139,047,252.93		139,047,252.93
彬长集团-胡孟改扩建工程	133,304,145.10		133,304,145.10
铜川矿业-柠条塔煤矿矿井疏干水综合利用项目	101,246,382.31		101,246,382.31
彬长集团-二号回风立井井筒掘砌及冻结	97,809,975.55		97,809,975.55
红柳林矿业-三号风井建设项目	89,389,767.46		89,389,767.46
彬长集团-二号回风立井井筒掘砌	83,633,054.46		83,633,054.46
彬长集团-42 盘区一号辅助运输巷	82,937,784.04		82,937,784.04
运销集团-智能物流园区建设工程	79,154,394.80		79,154,394.80
黄陵矿业-地下车库及人防工程			-
红柳林矿业-西一盘区 3-1 煤、4-2 煤胶带机设备购置			
神南产业-陕煤集团榆北生产服务设施			
神渭管输-煤炭管道工程			
其他工程	3,374,390,363.31	64,416,545.73	3,309,973,817.58
合计	6,072,283,356.37	64,416,545.73	6,007,866,810.64

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小保当矿业-矿井建设工程	567,041,258.53		567,041,258.53

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜川矿业-液压支架			
红柳林矿业-西一盘区巷道			
彬长集团-李家沟风井项目-矿建工程-进风立井井筒开凿	194,554,781.08		194,554,781.08
神南矿业-小壕兔一号矿、三号矿项目	164,640,749.67		164,640,749.67
黄陵矿业-三号风井	169,771,709.44		169,771,709.44
彬长集团-胡孟改扩建工程	89,829,471.33		89,829,471.33
铜川矿业-柠条塔煤矿矿井疏干水综合利用项目	50,600,000.00		50,600,000.00
彬长集团-二号回风立井井筒掘砌及冻结	68,699,883.90		68,699,883.90
红柳林矿业-三号风井建设项目	43,791,623.69		43,791,623.69
彬长集团-二号回风立井井筒掘砌	80,208,438.56		80,208,438.56
彬长集团-42 盘区一号辅助运输巷	82,484,214.27		82,484,214.27
运销集团-智能物流园区建设工程	441,668,902.64		441,668,902.64
黄陵矿业-地下车库及人防工程	45,680,047.64		45,680,047.64
红柳林矿业-西一盘区 3-1 煤、4-2 煤胶带机设备购置	102,669,277.36		102,669,277.36
神南产业-陕煤集团榆北生产服务设施	4,405,380.83		4,405,380.83
神渭管输-煤炭管道工程	112,694,707.16		112,694,707.16
其他工程	2,389,421,012.75	64,249,195.31	2,325,171,817.44
合计	4,608,161,458.85	64,249,195.31	4,543,912,263.54

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
小保当矿业- 矿井建设工程	2,416,388.88	567,041,258.53	3,094,423,595.63	1,959,875,189.12	911,932,031.61	789,657,633.43	85.84	85.84	2,519,364,577.05			贷款 及自 有资 金
铜川矿业-液 压支架	42,154.60		421,546,008.00			421,546,008.00	100.00	100.00				自有 资金
红柳林矿业- 西一盘区巷道	378,000.00		260,239,049.49			260,239,049.49	6.88	6.88				自有 资金
彬长集团-李 家沟风井项目 -矿建工程-进 风立井井筒开 凿	25,342.83	194,554,781.08	17,555,137.58			212,109,918.66	83.70	83.70				自有 资金
神南矿业-小 壕兔一号矿、 三号矿项目	100,000.00	164,640,749.67	43,176,877.16			207,817,626.83	20.78	20.78				自有 资金
黄陵矿业-三 号风井	40,000.00	169,771,709.44		30,724,456.51		139,047,252.93	42.44	42.44				自有 资金
彬长集团-胡 孟改扩建工程	47,424.69	89,829,471.33	43,474,673.77			133,304,145.10	28.11	28.11	2,085,611.14	1,976,166.69	3.55	贷款 及自 有资 金
铜川矿业-柠 条塔煤矿矿井 疏干水综合利 用项目	18,000.00	50,600,000.00	50,646,382.31			101,246,382.31	56.25	56.25				自有 资金
彬长集团-二 号回风立井井 筒掘砌及冻结	9,241.62	80,208,438.56	3,424,615.90			83,633,054.46	90.50	90.50				自有 资金



项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
红柳林矿业- 三号风井建设 项目	93,759.00	43,791,623.69	45,598,143.77			89,389,767.46	9.53	9.53				自有 资金
彬长集团-二 号回风立井井 筒掘砌	13,630.84	68,699,883.90	29,110,091.65			97,809,975.55	71.76	71.76				自有 资金
彬长集团-42 盘区一号辅助 运输巷	8,480.05	82,484,214.27	453,569.77			82,937,784.04	97.80	97.80				自有 资金
运销集团-智 能物流园区建 设工程	66,516.85	441,668,902.64	169,966,428.01	532,480,935.85		79,154,394.80	92.13	92.13	27,078,877.30	2,029,471.27	3.60	贷款
黄陵矿业-地 下车库及人防 工程	5,000.00	45,680,047.64	377,358.49	46,057,406.13			92.11	100.00				自有 资金
红柳林矿业- 西一盘区 3-1 煤、4-2 煤胶 带机设备购置	18,157.00	102,669,277.36		102,669,277.36			56.55	100.00				自有 资金
神南产业-陕 煤集团榆北生 产服务设施	26,436.97	4,405,380.83	20,126,436.83	24,531,817.66			73.99	100.00				自有 资金
神渭管输-煤 炭管道工程	1,172,500.00	112,694,707.16	323,628,771.34	436,323,478.50			97.51	100.00	52,080,533.33			贷款 及自 有资 金
合计	4,481,033.33	2,218,740,446.10	4,523,747,139.70	3,132,662,561.13	911,932,031.61	2,697,892,993.06			2,600,609,598.82	4,005,637.96		

注：在建工程其他减少主要系将维简费列支范围的不符合资本化条件的井巷维护、维修工程支出计入专项储备。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
襄阳港余家湖港区堆改扩建工程		167,350.42		167,350.42	存在减值迹象
神木西侯家母车站	4,863,785.18			4,863,785.18	存在减值迹象
铜川焦坪矿区玉华井煤层气(煤矿瓦斯)“三区联动”综合治理和利用项目(一期)	59,385,410.13			59,385,410.13	存在减值迹象
合计	64,249,195.31	167,350.42		64,416,545.73	

## (4) 在建工程的减值测试情况

可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面原值	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
襄阳港余家湖港区堆改扩建工程	167,350.42		167,350.42	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
神木西侯家母车站	4,863,785.18		4,863,785.18	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
铜川焦坪矿区玉华井煤层气(煤矿瓦斯)“三区联动”综合治理和利用项目(一期)	59,385,410.13		59,385,410.13	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
合计	64,416,545.73		64,416,545.73	—	—	—

## 2. 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	5,041,477.28		5,041,477.28	5,041,818.54		5,041,818.54
专用设备	796,137.95		796,137.95	1,113,660.07		1,113,660.07
合计	5,837,615.23		5,837,615.23	6,155,478.61		6,155,478.61

## (十八) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	14,133,459.28	272,465,594.80	347,194,316.99	633,793,371.07
2. 本期增加金额		214,133,757.58		214,133,757.58
(1) 新增		214,133,757.58		214,133,757.58
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		134,277,325.48		134,277,325.48
(1) 处置		134,277,325.48		134,277,325.48

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
(2) 其他				
4. 期末余额	14,133,459.28	352,322,026.90	347,194,316.99	713,649,803.17
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	2,465,773.72	41,378,633.73	59,967,111.92	103,811,519.37
2. 本期增加金额	1,507,104.18	30,329,292.45	91,174,262.17	123,010,658.80
(1) 新增	1,507,104.18	30,329,292.45	91,174,262.17	123,010,658.80
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		11,243,334.34		11,243,334.34
(1) 处置		11,243,334.34		11,243,334.34
(2) 其他				
4. 期末余额	3,972,877.90	60,464,591.84	151,141,374.09	215,578,843.83
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,160,581.38	291,857,435.06	196,052,942.90	498,070,959.34
2. 上年年末账面价值	11,667,685.56	231,086,961.07	287,227,205.07	529,981,851.70

## (十九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权价款	采矿权价款	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
一、账面原值								
1. 上年年末余额	3,894,745,515.94	4,851,089,002.31	25,809,871,224.19	59,312,636.62	387,663,643.47	921,750.00	3,907,321,640.28	38,910,925,412.81
2. 本期增加金额	97,612,453.60			7,493,404.93	88,953,864.54		118,549,081.60	312,608,804.67
(1) 购置	96,656,224.47				38,293,420.86		113,706,540.13	248,656,185.46
(2) 内部研发				7,493,404.93	25,773,360.05		4,842,541.47	38,109,306.45
(3) 企业合并增加								
(4) 其他	956,229.13				24,887,083.63			25,843,312.76
3. 本期减少金额							4,732,075.47	4,732,075.47
(1) 处置							4,732,075.47	4,732,075.47
(2) 其他								
4. 期末余额	3,992,357,969.54	4,851,089,002.31	25,809,871,224.19	66,806,041.55	476,617,508.01	921,750.00	4,021,138,646.41	39,218,802,142.01
二、累计摊销								
1 上年年末余额	878,478,592.29		7,283,861,604.36	37,939,099.04	218,212,100.83	884,145.97	1,525,089,866.62	9,944,465,409.11
2. 本期增加金额	84,715,335.89		980,610,658.93	2,260,423.06	47,134,881.98	23,750.04	450,701,079.26	1,565,446,129.16
(1) 计提	84,715,335.89		980,610,658.93	2,260,423.06	47,134,881.98	23,750.04	450,701,079.26	1,565,446,129.16
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额							276,037.74	276,037.74

项目	土地使用权	探矿权价款	采矿权价款	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
(1) 处置							276,037.74	276,037.74
(2) 其他								
4. 期末余额	963,193,928.18		8,264,472,263.29	40,199,522.10	265,346,982.81	907,896.01	1,975,514,908.14	11,509,635,500.53
三、减值准备								
1. 上年年末余额	64,770,165.22		43,907,195.45		789,404.01		5,934,140.49	115,400,905.17
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	64,770,165.22		43,907,195.45		789,404.01		5,934,140.49	115,400,905.17
四、账面价值								
1. 期末账面价值	2,964,393,876.14	4,851,089,002.31	17,501,491,765.45	26,606,519.45	210,481,121.19	13,853.99	2,039,689,597.78	27,593,765,736.31
2. 上年年末账面价值	2,951,496,758.43	4,851,089,002.31	18,482,102,424.38	21,373,537.58	168,662,138.63	37,604.03	2,376,297,633.17	28,851,059,098.53

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建新煤化三官庙排矸场	1,133,589.30	用地系林地使用权
建新煤化排矸场	2,557,054.26	用地系林地使用权
材料库房征地	9,309,285.57	正在办理
救护队土地使用权	88,719,551.35	正在办理
陕北救援基地土地使用权	15,104,738.80	正在办理
蒲城场站用地一期	50,345,009.30	正在办理
蒲城场站用地二期	77,727,727.65	正在办理
煤层气韩城分公司土地使用权	276,496.26	正在办理
合计	245,173,452.49	

## 3. 无形资产的减值测试情况

可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面原值	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
土地使用权	64,770,165.22		64,770,165.22	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
采矿权价款	43,907,195.45		43,907,195.45	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
软件	789,404.01		789,404.01	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
其他	5,934,140.49		5,934,140.49	期末按照资产账面原值全额计提减值	—	—
合计	115,400,905.17		115,400,905.17	—	—	—

## (二十) 商誉

## 1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
鄂尔多斯市北创制造有限公司	11,231,846.21					11,231,846.21
合计	11,231,846.21					11,231,846.21

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
鄂尔多斯市北创制造有限公司	11,231,846.21					11,231,846.21
合计	11,231,846.21					11,231,846.21

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息



名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鄂尔多斯市北创制造有限公司	企业合并中受益的资产组	神府矿区	是

## 4. 商誉的减值测试过程

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
鄂尔多斯市北创制造有限公司	11,231,846.21		11,231,846.21	公司资产组的公允价值采用各项资产的重置成本、成新率等指标综合确认。	各项资产的重置成本、成新率	根据资产组市场条件、市场价值、使用状况、特征等综合确定
合计	11,231,846.21		11,231,846.21			

## (二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
栈桥压覆资源补偿费	118,785,698.45		7,235,677.08		111,550,021.37
胡家河搬迁补偿费	60,886,882.99		4,970,357.88		55,916,525.11
张家峁矿区搬迁补偿费		192,761,238.60			192,761,238.60
国开行借款利息	7,904,905.13		920,959.82		6,983,945.31
其他长期待摊费用	28,884,142.48	51,258,977.81	11,687,882.44	1,161,692.00	67,293,545.85
合计	216,461,629.05	244,020,216.41	24,814,877.22	1,161,692.00	434,505,276.24

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,475,433,823.65	409,051,628.57	2,570,883,970.43	429,946,231.86
可抵扣亏损	151,320,298.61	37,805,074.65	708,189,197.68	112,550,944.10
职工薪酬	984,453,114.59	194,181,089.89	994,748,755.51	194,605,202.46
弃置费用	18,114,178,998.76	2,836,831,778.57	15,771,380,775.01	2,446,801,649.14
累计折旧	1,984,011,366.59	318,182,964.19	2,344,530,392.52	374,902,024.44
租赁负债递延所得税	498,725,961.82	101,889,644.09	533,241,740.26	133,465,265.75
交易性金融资产公允价值	4,256,958,263.27	1,064,172,294.41		
其他权益工具投资公允价值	411,488.88	102,872.22	12,462,007.17	3,115,501.79
其他	236,255,124.27	35,443,683.84	559,974,675.60	83,996,480.79
合计	28,701,748,440.44	4,997,661,030.43	23,495,411,514.18	3,779,383,300.33

## 2. 未抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值			2,525,129,334.20	627,925,359.62
其他权益工具投资公允价值	110,557,972.32	27,639,493.08		
使用权资产递延所得税	498,031,759.34	101,062,379.53	529,903,451.69	133,886,898.57
弃置义务固定资产	8,100,934,994.65	1,548,784,861.60	6,786,052,888.37	1,416,515,223.78
其他	364,107,585.79	72,536,498.65	385,850,937.90	76,596,654.64
合计	9,073,632,312.10	1,750,023,232.86	10,226,936,612.16	2,254,924,136.61

## 3. 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	282,138,611.10	330,514,558.21
可抵扣亏损	549,257,574.22	787,973,573.27
其他	772,565.81	358,780.60
合计	832,168,751.13	1,118,846,912.08

## 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		97,856,640.44	
2024 年	70,667,263.89	78,558,088.47	
2025 年	11,025,516.81	75,823,913.12	
2026 年	36,990,170.12	39,962,387.74	
2027 年	346,819,098.30	495,772,543.50	
2028 年	83,755,525.10		
合计	549,257,574.22	787,973,573.27	

## (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	212,940,882.46	70,406.75	212,870,475.71	419,895,278.07	70,406.75	419,824,871.32
预付采矿权价款	55,932,000.00		55,932,000.00			
待抵扣增值税进项税	10,222,447.60		10,222,447.60			
预付土地征地费	167,109,473.16		167,109,473.16	114,347,851.76		114,347,851.76
预付股权转让款	65,000,000.00		65,000,000.00	8,178,975,400.00		8,178,975,400.00
其他	231,086.50		231,086.50	100,000.00		100,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	511,435,889.72	70,406.75	511,365,482.97	8,713,318,529.83	70,406.75	8,713,248,123.08

注：

预付股权转让款本期增加数 65,000,000.00 元，主要系：本公司 2023 年总经理临时办公会决议通过，拟同意通过竞拍收购三峡财务有限责任公司持有财务公司 5% 股权并以经陕煤集团评估备案后的净资产值为依据，根据竞拍情况确定合理的摘牌价格，截止财务报表日，已经支付保证金 65,000,000.00 元，挂账其他非流动资产，上述股权交易尚未完成股权交割及工商变更手续。

#### （二十四）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,460,722,416.69	7,460,722,416.69	其他	保证金及冻结银行存款等原因
合计	7,460,722,416.69	7,460,722,416.69		

（续）

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,171,198,099.80	6,171,198,099.80	其他	保证金及冻结银行存款等原因
合计	6,171,198,099.80	6,171,198,099.80		

#### （二十五）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		200,226,111.10
合计		200,226,111.10

#### （二十六）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	64,229,030.60	214,100,543.54
商业承兑汇票		2,182,129.09
合计	64,229,030.60	216,282,672.63

注：本期无已到期未支付的应付票据。

**(二十七) 应付账款**

## 1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付原材料、库存商品采购款	8,749,891,614.77	5,706,879,761.47
应付工程款及工程材料款	7,331,590,350.76	8,726,599,451.17
应付服务费	861,399,792.16	726,289,562.37
应付采购设备款	1,420,909,877.22	3,523,186,217.54
应付修理费	567,889,086.18	588,266,125.86
应付港杂费及运费	254,508,698.15	110,068,259.49
其他	803,476,185.45	547,884,869.78
合计	19,989,665,604.69	19,929,174,247.68

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	账龄超过 1 年余额	未偿还或结转的原因
中煤科工集团武汉设计研究院	1,186,201,702.97	未达到结算条件
中煤三建三十六工程处文家坡风井项目部	113,262,011.58	未到结算期
中国铁建重工集团股份有限公司	108,395,793.75	未到结算期
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	96,020,796.69	未到结算期
中煤第一建设有限公司第三十一工程处	65,388,017.90	未到结算期
合计	1,569,268,322.89	

**(二十八) 预收账款**

项目	期末余额	上年年末余额
租金	869,214.27	420,146.35
合计	869,214.27	420,146.35

## 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	账龄超过 1 年余额	未偿还或结转的原因
黑龙江龙煤物流有限责任公司	36,100.20	未达到结算条件
鄂尔多斯市神丰液压电控技术有限公司	61,000.00	未达到结算条件
内蒙古比特大帝科技有限公司	12,600.00	未达到结算条件
李笑	309,446.15	未达到结算条件
合计	419,146.35	

**(二十九) 合同负债**

## 1. 合同负债列式

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,222,040,774.85	13,954,474,263.72
合计	8,222,040,774.85	13,954,474,263.72

2. 截至期末，账龄超过 1 年的合同负债为人民币 140,328,198.79 元，主要为本公司预收煤炭销售款，交易尚未完成未结算。

### (三十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,122,974,375.98	12,078,662,514.73	12,084,526,375.90	2,117,110,514.81
二、离职后福利-设定提存计划	86,934,356.97	1,578,491,200.33	1,615,910,384.01	49,515,173.29
三、辞退福利		12,854,306.38	12,854,306.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,209,908,732.95	13,670,008,021.44	13,713,291,066.29	2,166,625,688.10

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,688,540,933.43	9,073,547,189.42	9,106,739,672.28	1,655,348,450.57
2. 职工福利费		1,065,230,717.75	1,065,230,717.75	
3. 社会保险费	76,646,889.71	963,245,859.99	980,855,937.42	59,036,812.28
其中：医疗保险费	72,263,506.35	802,559,996.78	816,077,080.30	58,746,422.83
工伤保险费	1,197,201.04	136,369,287.64	137,344,568.84	221,919.84
生育保险费	3,186,182.32	24,316,575.57	27,434,288.28	68,469.61
4. 住房公积金	25,109,976.31	663,849,999.48	668,750,369.58	20,209,606.21
5. 工会经费	86,138,529.66	172,190,006.24	166,589,640.87	91,738,895.03
6. 职工教育经费	246,422,070.86	136,661,067.85	92,919,683.00	290,163,455.71
7. 短期带薪缺勤	115,976.01	3,937,674.00	3,440,355.00	613,295.01
合计	2,122,974,375.98	12,078,662,514.73	12,084,526,375.90	2,117,110,514.81

#### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	49,730,218.38	1,026,238,233.52	1,049,697,710.23	26,270,741.67
2. 失业保险费	13,880,272.70	35,362,169.64	40,267,620.50	8,974,821.84
3. 企业年金缴费	23,323,865.89	516,890,797.17	525,945,053.28	14,269,609.78
合计	86,934,356.97	1,578,491,200.33	1,615,910,384.01	49,515,173.29

**(三十一) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	378,709,582.35	550,389,354.32
企业所得税	3,189,438,902.12	5,343,026,127.01
个人所得税	84,605,654.07	100,472,321.41
城市维护建设税	37,400,896.66	101,333,511.75
资源税	634,240,878.60	875,828,003.41
房产税	50,962,564.51	49,818,095.60
土地使用税	14,675,899.94	14,985,542.71
教育费附加、地方教育费附加	16,844,786.10	21,471,505.89
水利建设基金	19,683,118.48	20,348,014.29
矿产资源补偿费	84,306,147.67	85,312,194.31
水土流失补偿费	236,291,856.07	347,154,939.91
水资源税	47,378,068.67	49,968,134.63
环境保护税	2,085,896.89	3,324,409.67
耕地占用税	680,969,748.80	
其他	96,358,953.80	98,740,439.77
合计	5,573,952,954.73	7,662,172,594.68

**(三十二) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	19,262,220.91	19,262,220.91
其他应付款	1,081,093,517.93	1,118,741,652.94
合计	1,100,355,738.84	1,138,003,873.85

## 1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
神华神东煤炭集团有限责任公司	14,262,220.91	14,262,220.91
宜君县国有资产管理局	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	19,262,220.91	19,262,220.91

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	21,268,352.74	18,827,742.69
保证金	129,246,094.04	118,658,440.75

项目	期末余额	上年年末余额
个人社保部分	90,586,922.25	71,885,108.57
押金	115,140,975.29	67,043,595.27
职工风险抵押金	117,621,520.06	111,984,978.67
安全质量基金	43,367,254.94	29,766,127.73
单位间往来（不含股份公司内部往来）	220,346,832.26	324,872,567.52
湖南省煤业集团内部银行借款	75,957,526.27	74,263,871.03
预提费用	63,958,440.96	27,607,794.08
其他	203,599,599.12	273,831,426.63
合计	1,081,093,517.93	1,118,741,652.94

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	账龄超过 1 年余额	未偿还或结转的原因
风险抵押金	102,830,362.36	未到返还时间
西安重工装备制造集团有限公司	96,441,177.26	欠款尚未归还
湖南省煤业集团有限公司内部银行借款	74,263,871.03	欠款尚未归还
应付沉陷治理补偿款	29,842,311.00	欠款尚未归还
安全质量基金	16,672,038.47	未到返还时间
合计	320,049,760.12	

## (三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,731,028,484.74	2,354,207,712.48
一年内到期的租赁负债	116,554,891.45	157,539,387.39
合计	1,847,583,376.19	2,511,747,099.87

## (三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销的销项税	2,058,611,210.04	2,896,169,963.79
期末已背书未到期不可终止确认的应收票据	156,364,227.91	1,750,000.00
其他	14,744,933.69	
合计	2,229,720,371.64	2,897,919,963.79

## (三十五) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		



项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,405,147,105.97	2,318,018,795.18
信用借款	1,491,969,191.32	1,845,332,151.58
合计	2,897,116,297.29	4,163,350,946.76

长期借款分类的说明：

贷款单位	期末保证借款余额	期限	担保人
中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	1,033,740,494.81	15 年	陕西煤业股份有限公司提供连带责任保证担保，承担 100% 的保证责任，最高保证金额 4,800,000,000.00 元。
国家开发银行陕西省分行	361,406,611.16	15 年	陕西煤业化工集团有限责任公司提供连带责任保证担保，承担 100% 的保证责任，最高保证金额 2,800,000,000.00 元。
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行营业部	10,000,000.00	5 年	陕西煤业化工集团有限责任公司提供连带责任保证担保，承担 100% 的保证责任，最高保证金额 40,000,000.00 元。
合计	1,405,147,105.97		

### (三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租金总额	573,016,613.71	556,613,748.40
减：未确认融资费用	190,845,543.33	179,429,194.93
合计	382,171,070.38	377,184,553.47

### (三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,026,429,804.53	5,108,094,649.00
专项应付款	32,810,274.30	32,810,274.30
合计	5,059,240,078.83	5,140,904,923.30

#### 1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付小保当矿权价款	4,915,761,900.00	4,915,761,900.00
柠条塔矿业矿区搬迁补偿	98,249,459.08	178,561,499.08
其他	12,418,445.45	13,771,249.92
合计	5,026,429,804.53	5,108,094,649.00

#### 2. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
价格基金返还	25,500,274.30			25,500,274.30	财政拨款
市级排污费拨款	700,000.00			700,000.00	财政拨款
安全改造项目	6,610,000.00			6,610,000.00	财政拨款
合计	32,810,274.30			32,810,274.30	

**(三十八) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金、弃置费用	18,114,178,998.77	15,771,380,775.01	依据《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》提取
合计	18,114,178,998.77	15,771,380,775.01	

**(三十九) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	267,443,662.48	98,727,047.41	162,982,806.33	203,187,903.56	政府补助在受益期内分摊
合计	267,443,662.48	98,727,047.41	162,982,806.33	203,187,903.56	

**(四十) 其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		22,182.36
合伙企业普通合伙人享有权益部分	213,827,875.20	200,855,708.35
合计	213,827,875.20	200,877,890.71

**(四十一) 股本**

项目	上年年末余额	本年变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	9,695,000,000.00						9,695,000,000.00
其中：人民币普通股	9,695,000,000.00						9,695,000,000.00
三、股份总数	9,695,000,000.00						9,695,000,000.00

**(四十二) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,600,525,038.88		6,600,525,038.88	
其他资本公积	697,682,239.93	453,979,958.27	457.77	1,151,661,740.43
合计	7,298,207,278.81	453,979,958.27	6,600,525,496.65	1,151,661,740.43

注：

本期其他资本公积增加数，主要系权益法下确认的联营企业其他权益变动。本期股本溢价减少 6,600,525,038.88 元，主要系本期同一控制下纳入合并范围子公司神南矿业，支付合并对价与取得被合并方净资产账面价值差额，以及同一控制下企业合并调整可比期间数据形成的资本公积，本期冲回金额。

## (四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：其他减少	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	452,502,533.84	-57,797,058.26	30,652,122.65			-88,449,180.91		364,053,352.93
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他权益工具投资公允价值变动	452,502,533.84	-57,797,058.26	30,652,122.65			-88,449,180.91		364,053,352.93
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,805,380.79	2,809,656.59				2,809,656.59		18,615,037.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	15,805,380.79	2,809,656.59				2,809,656.59		18,615,037.38
可供出售金融资产公允价值变动损益								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	468,307,914.63	-54,987,401.67	30,652,122.65			-85,639,524.32		382,668,390.31

**(四十四) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用	3,700,958,926.87	3,808,530,072.28	3,260,223,977.16	4,249,265,021.99
维简费	2,062,412,464.73	930,029,264.38	961,890,691.10	2,030,551,038.01
其他专项储备	147,454,159.68	190,936,666.45	338,390,826.13	
合计	5,910,825,551.28	4,929,496,003.11	4,560,505,494.39	6,279,816,060.00

**(四十五) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,768,055,998.19	337,804,738.80	1,384,323,068.40	4,721,537,668.59
合计	5,768,055,998.19	337,804,738.80	1,384,323,068.40	4,721,537,668.59

注：法定盈余公积本期减少数主要系同一控制下企业合并纳入合并范围的神南矿业，合并对价与取得神南矿业所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额之间的差额冲减未分配利润、盈余公积。

**(四十六) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	79,748,121,669.83	61,781,489,647.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-474,667,830.01
其中：会计政策变更		346,084,782.95
同一控制下企业合并		-820,752,612.96
调整后期初未分配利润	79,748,121,669.83	61,306,821,817.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,239,015,394.53	35,202,426,118.18
减：提取法定盈余公积	337,804,738.80	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,135,100,000.00	15,721,148,712.77
转作股本的普通股股利		
其他	12,458,662,865.38	1,039,977,552.90
期末未分配利润	67,055,569,460.18	79,748,121,669.83

注：

由于《企业会计准则解释第 16 号》相关新规定及同一控制下企业合并进行追溯调整，影响期初未分配利润 474,667,830.01 元。

**(四十七) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,062,470,594.18	105,510,128,855.10	166,044,793,369.99	91,054,362,420.49
其他业务	810,020,085.51	677,948,270.51	802,932,589.24	729,912,317.97
合计	170,872,490,679.69	106,188,077,125.61	166,847,725,959.23	91,784,274,738.46

## 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
按产品分类	170,872,490,679.69	106,188,077,125.61
自产煤	103,612,054,705.27	41,942,904,107.84
贸易煤	61,403,755,915.99	60,610,747,850.99
运输	871,201,705.08	482,011,321.87
其他	4,985,478,353.35	3,152,413,844.91
按行业分类	170,872,490,679.69	106,188,077,125.61
煤炭采掘业	165,015,810,621.26	102,553,651,958.83
铁路运输业	871,201,705.08	482,011,321.87
其他	4,985,478,353.35	3,152,413,844.91
按地区分类	170,872,490,679.69	106,188,077,125.61
西北地区	73,181,259,432.95	45,863,989,582.70
华中地区	38,579,016,458.53	24,343,535,887.88
华南地区	807,177,062.74	446,651,237.78
华东地区	24,473,426,593.42	15,311,647,613.94
西南地区	15,340,729,684.20	9,824,756,907.93
东北地区	966,630,513.44	330,934,724.12
华北地区	17,524,250,934.41	10,066,561,171.26

## (四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	612,226,754.51	708,619,052.96
教育费附加	316,240,173.63	346,434,576.44
地方教育费附加	210,715,664.49	231,177,963.15
资源税	8,533,248,370.30	9,564,153,198.86
房产税	218,790,397.61	157,098,258.44
土地使用税	78,567,193.07	50,965,412.44
印花税	221,172,335.68	199,295,157.14
车船使用税	1,002,868.63	1,550,947.51

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	8,596,825.16	10,147,931.72
水利建设基金	54,182,957.99	62,293,505.16
水资源税	170,018,285.11	163,577,003.98
耕地占用税	680,969,748.80	
其他	79,150.44	418,723.91
合计	11,105,810,725.42	11,495,731,731.71

**(四十九) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
材料	21,178,233.47	16,354,111.00
职工薪酬	520,368,023.65	477,070,540.43
水电费	7,408,532.16	7,657,723.23
折旧费	23,985,641.57	19,637,299.40
修理费	7,129,439.78	7,672,419.55
计量费	34,059.40	4,555,554.03
装卸及站台费	49,913,286.03	66,562,629.07
办公费	14,208,153.08	14,904,130.95
广告宣传费	3,460,557.96	29,314,354.13
差旅费	8,005,964.47	4,632,910.65
检验费	82,825,297.38	74,597,120.75
仓储及租赁费	12,513,769.74	16,160,550.86
港建费	485,945.67	26,831,014.58
销售服务费	16,864,208.71	16,280,929.98
其他费用	72,214,923.19	53,210,485.99
合计	840,596,036.26	835,441,774.60

**(五十) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	76,102,550.94	71,863,558.31
职工薪酬	3,547,195,878.29	3,077,784,562.53
水电费	72,108,855.43	51,898,187.39
折旧费	578,461,454.42	489,917,010.72
修理费	182,046,311.65	177,213,583.89
办公费	58,300,636.26	39,695,349.63
取暖费	18,611,329.71	16,081,499.69

项目	本期金额	上期金额
租赁费	31,512,653.86	33,411,448.36
差旅费	30,330,571.99	15,681,238.61
会议费	25,260,318.51	34,382,408.93
业务招待费	33,798,997.00	28,661,482.94
保险费	7,194,624.54	15,657,228.64
车辆使用费	39,431,964.75	33,965,898.99
中介机构费	61,716,472.95	44,873,109.23
董事会费	691,988.32	1,032,583.96
无形资产摊销	1,544,804,530.07	1,506,555,377.07
警卫消防费	30,285,628.56	26,683,553.36
税金	46,827,687.40	21,806,095.03
宣传费	39,165,502.36	61,803,156.36
绿化费	20,414,625.49	18,981,998.92
水土流失补偿费	533,518,560.97	488,969,478.39
柠条塔矿业资源补偿支出	202,134,267.95	168,324,327.23
其他	662,987,208.98	695,854,378.48
合计	7,842,902,620.40	7,121,097,516.66

**(五十一) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
外委开发服务费	222,155,905.26	409,552,311.46
材料款	125,305,003.27	53,779,839.02
职工薪酬	352,692,025.65	115,188,935.46
其他	34,023,722.14	
合计	734,176,656.32	578,521,085.94

**(五十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
1. 利息支出	322,811,672.86	600,405,408.41
减: 利息收入	744,106,652.79	1,038,810,499.76
利息净支出	-421,294,979.93	-438,405,091.35
2. 汇兑损失	416,535.44	1,085,091.39
减: 汇兑收益	312,857.04	1,023,684.57
汇兑净损失	103,678.40	61,406.82
3. 金融机构手续费	5,303,161.78	30,172,158.16

项目	本期金额	上期金额
4. 其他	-866,648.84	-902,418.55
合计	-416,754,788.59	-409,073,944.92

**(五十三) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
个税返还	10,594,548.31	6,102,967.50
政府补助	165,813,869.53	102,668,092.24
合计	176,408,417.84	108,771,059.74

**(五十四) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,503,198,365.92	2,937,090,204.46
处置长期股权投资产生的投资收益	12,815,661.25	11,996,421,426.69
持有交易性金融资产期间的投资收益	73,385,222.29	40,373,571.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-128,158,479.86	-459,457,941.63
持有其他权益工具期间取得的股利收入	807,600.00	46,163,788.87
债务重组	1,122,541.14	1,890,000.00
其他	6,842,109.69	1,842,379.38
合计	2,470,013,020.43	14,564,323,429.73

**(五十五) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,651,841,471.98	-5,164,708,495.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他	50,418,372.74	
合计	-4,601,423,099.24	-5,164,708,495.06

**(五十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	255,766.78	-262,885.78
应收账款减值损失	3,434,805.14	128,492,272.50
其他应收款减值损失	3,670,270.79	25,200,760.44
其他	-4,040.00	



项目	本期金额	上期金额
合计	7,356,802.71	153,430,147.16

**(五十七) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,100,762.06	-7,365,150.74
固定资产减值损失	-104,277,006.23	-658,750,841.83
在建工程减值损失	-167,350.42	-59,385,410.13
无形资产减值损失		-14,646,839.79
商誉减值损失		-11,231,846.21
预付账款减值损失	-17,335,823.94	75,802.37
合同资产减值损失	-276,646.79	-424,868.61
合计	-126,157,589.44	-751,729,154.94

**(五十八) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,129,786.60	22,591,124.74	4,129,786.60
合计	4,129,786.60	22,591,124.74	4,129,786.60

**(五十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	540,856.47	275,604.46	540,856.47
其中：固定资产	540,856.47		540,856.47
与企业日常活动无关的政府补助	541,267.19	7,205,675.68	541,267.19
违约金收入	3,559,285.31	407,814.48	3,559,285.31
罚款收入	67,856,024.09	55,782,778.74	67,856,024.09
其他	4,349,132.16	7,204,132.99	4,349,132.16
合计	76,846,565.22	70,876,006.35	76,846,565.22

**(六十) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	51,392,412.84	383,049,007.41	51,392,412.84
其中：固定资产	51,392,412.84	383,049,007.41	51,392,412.84
对外捐赠	13,936,820.05	116,342,075.14	13,936,820.05
罚款、滞纳金支出	241,975,044.75	57,983,568.69	241,975,044.75
赔偿支出	755,723.50	-1,286,018.50	755,723.50
其他支出	2,302,432.23	33,189,972.39	2,302,432.23

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	310,362,433.37	589,278,605.13	310,362,433.37

**(六十一) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,140,907,180.31	10,579,973,230.58
递延所得税费用	-1,753,830,756.49	66,612,584.39
合计	6,387,076,423.82	10,646,585,814.97

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	42,274,493,775.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,568,623,443.76
子公司适用不同税率的影响	-4,201,749,306.91
调整以前期间所得税的影响	119,009,282.17
非应税收入的影响	-21,637.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,158,194.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,370,728.62
本期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	20,938,881.28
投资收益的影响	-622,700,582.44
当期转销的递延所得税资产的影响	-56,897,723.80
节能\环保设备 10%预计可抵税金额	-41,630,127.50
研发支出加计扣除	-48,008,800.01
其他	49,725,528.93
所得税费用	6,387,076,423.82

**(六十二) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	888,203,786.64	879,956,761.18
保证金	301,532,337.27	36,001,925.01
借款返还	6,714,960.43	27,792,232.75
营业外收入	40,749,173.49	37,665,399.51
政府补助	127,534,907.89	175,165,916.31
单位往来款项净额	7,100,640,676.29	10,170,872,733.35
押金	20,891,362.73	410,086.53

项目	本期金额	上期金额
合计	8,486,267,204.74	11,327,865,054.64

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用付现	236,007,581.36	259,461,193.65
管理费用付现	1,164,083,719.44	863,434,518.76
金融机构手续费	5,253,408.55	607,481.34
退还保证金及借款	568,645,173.25	28,911,279.37
营业外支出	249,390,717.36	173,649,413.21
单位往来款项净额及其他	7,049,959,126.92	1,623,238,600.96
票据融资保证金	134,229,030.60	192,453,534.94
研发费用付现	155,800,413.44	150,053,073.67
合计	9,563,369,170.92	3,291,809,095.90

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
工程保证金及押金		29,925.34
取得子公司增加的现金		527,879,650.43
借款收回		34,015,153.07
合计		561,924,728.84

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司减少的现金		1,283,262,276.58
借款支付		15,142.80
合计		1,283,277,419.38

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借资金		206,136,700.00
吸收其他合伙人投资款	6,663,300.00	
合计	6,663,300.00	206,136,700.00

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借资金		5,900,393,356.88
租赁支付额	164,171,797.47	10,590,348.61
同一控制下的企业合并而取得子公司支付的对价	12,333,463,200.00	
合计	12,497,634,997.47	5,910,983,705.49

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	200,226,111.10		3,218,639.02
一年内到期的非流动负债	2,511,747,099.87	1,000,000.00	1,431,927,979.86
其中：一年内到期的长期借款	2,354,207,712.48	1,000,000.00	1,334,603,762.54
一年内到期的租赁负债	157,539,387.39		97,324,217.32
长期借款	4,163,350,946.76	778,009,550.14	156,885,265.41
租赁负债	377,184,553.47		150,977,886.69
应付股利			36,875,271,336.82
其他非流动负债		6,663,300.00	
合计	7,252,508,711.20	785,672,850.14	38,618,281,107.80

(续)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	203,444,750.12		
一年内到期的非流动负债	2,093,199,643.70	3,892,059.84	1,847,583,376.19
其中：一年内到期的长期借款	1,958,782,990.28		1,731,028,484.74
一年内到期的租赁负债	134,416,653.42	3,892,059.84	116,554,891.45
长期借款	908,650,644.57	1,292,478,820.45	2,897,116,297.29
租赁负债	29,755,144.05	116,236,225.73	382,171,070.38
应付股利	36,875,271,336.82		
其他非流动负债			6,663,300.00
合计	40,110,321,519.26	1,412,607,106.02	5,133,534,043.86

## (六十三) 现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	35,887,417,351.20	53,209,422,754.40
加: 资产减值准备	126,157,589.44	751,729,154.94
信用减值损失(增加以“-”号填列)	-7,356,802.71	-153,430,147.16
使用权资产折旧	122,971,458.80	67,548,413.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,881,195,670.07	9,079,842,828.07
无形资产摊销	1,564,513,041.30	1,530,144,218.49
长期待摊费用摊销	24,814,877.22	18,283,057.88
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)	-4,129,786.60	-22,591,124.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	50,851,556.37	382,773,402.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,601,423,099.24	5,164,708,495.06
财务费用(收益以“-”号填列)	308,011,142.17	601,009,646.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,470,013,020.43	-14,564,323,429.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,221,290,359.67	-483,459,135.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-532,540,396.83	632,656,631.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	295,032,822.84	-1,515,717,479.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	638,076,463.12	-6,138,212,184.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,070,876,290.46	7,579,001,373.85
经营性受限制的货币资金的减少(增加以“-”号填列)	-1,289,524,316.89	-2,116,586,932.79
其他	693,422,315.69	2,101,773,099.18
经营活动产生的现金流量净额	38,598,156,413.87	56,124,572,642.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	14,506,734,039.01	41,766,640,381.82
减: 现金的期初余额	41,766,640,381.82	50,161,928,136.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,259,906,342.81	-8,395,287,754.49

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,506,734,039.01	41,766,640,381.82
其中：库存现金	147,119.74	324,358.17
可随时用于支付的银行存款	14,506,063,445.77	40,987,961,234.06
可随时用于支付的其他货币资金	523,473.50	778,354,789.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,506,734,039.01	41,766,640,381.82
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		

#### (六十四) 租赁

##### 1. 本公司作为承租人

###### (1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本/其他业务成本/管理费用/销售费用/应付职工薪酬-福利费	65,710,485.51

###### (2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	支付其他与筹资活动有关的现金	164,171,797.47
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	购买商品、接受劳务支付的现金/支付其他与经营活动有关的现金/支付给职工以及为职工支付的现金	64,703,773.10
合计	---	228,875,570.57

##### 2. 本公司作为出租人

###### (1) 作为出租人的经营租赁

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	65,417,434.21
合计	---	65,417,434.21

#### 八、合并范围的变更

##### (一) 本公司本期发生的非同一控制下企业合并事项

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 本公司本期发生的同一控制下企业合并事项**

## 1. 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	100.00%	合并方与被合并方同受陕煤集团控制	2023 年 9 月 30 日	工商变更

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	0.00	0.00	0.00	-270,297,774.23

注：

本期收购同受母公司陕西煤业化工集团有限责任公司控制的陕西煤业化工集团神南矿业有限公司，按同一控制下企业合并将陕西煤业化工集团神南矿业有限公司纳入合并范围。

## 2. 合并成本

合并成本	陕西煤业化工集团神南矿业有限公司
--现金	20,447,438,600.00

## 3. 合并日被合并方主要资产、负债的账面价值

项目	陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	
	合并日余额	上年年末余额
资产：		
货币资金	522,898,763.76	551,278,861.98
应收资金集中管理款		
其他应收款	130,301.36	82,558.82
其他流动资产	9,813,762.76	8,726,151.15
流动资产合计	532,842,827.88	560,087,571.95
其他权益工具投资	1,438,836.17	1,438,836.17
固定资产	313,719.84	347,922.26
在建工程	191,560,626.58	164,640,749.67
无形资产	4,851,089,002.31	4,851,089,002.31
非流动资产合计	5,044,402,184.90	5,017,516,510.41
资产合计	5,577,245,012.78	5,577,604,082.36
负债：		
应付账款	1,227,445.00	2,368,333.50
应付职工薪酬	2,554,058.50	1,754,112.15
应交税费	2,773.75	76,231.93

项目	陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	
	合并日余额	上年年末余额
其他应付款	614,402.21	559,071.46
流动负债合计	4,398,679.46	4,757,749.04
非流动负债合计		
负债合计	4,398,679.46	4,757,749.04
净资产	5,572,846,333.32	5,572,846,333.32
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,572,846,333.32	5,572,846,333.32

### (三) 本公司本期发生因其他原因导致的合并范围变动

1. 2023 年 3 月，本公司之全资子公司陕西彬长矿业集团有限公司吸收合并陕西陕煤彬长矿业有限公司。

2. 2023 年 8 月，本公司原设立的结构化主体会昌聚能合生产业投资合伙企业(有限合伙)清算完成，本期不再纳入合并范围。

## 九、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
外委开发服务费	466,388,441.14	885,911,446.36
材料款	123,889,845.03	53,779,839.02
职工薪酬	340,329,874.12	115,188,935.46
其他	19,580,222.42	14,298,001.82
合计	950,188,382.71	1,069,178,222.66
其中：费用化研发支出	541,755,211.04	865,254,526.98
资本化研发支出	408,433,171.67	203,923,695.68

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		外委开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
1. 北京龙软科技股份有限公司安全培训考试系统	778,301.89	1,816,037.74		2,594,339.63			
2. 矿业公司安全双重预防信息系统	2,070,796.46	4,831,858.41		6,902,654.87			
3. 对标管理信息系统软件	4,356,000.00	3,638,320.75					7,994,320.75
4. 陕西煤业安全生产标准化信息管理系统信息技术	4,708,962.27	2,800,000.00					7,508,962.27
5. 陕西煤业彬黄矿区巷道支护技术规范项目	2,235,849.06				2,235,849.06		
6. 煤矿安全高效智能开采地质保障系统	7,332,075.50						7,332,075.50
7. 煤矿安全智能保障体系	4,103,773.60	23,824,528.35					27,928,301.95
8. 西煤云商信息科技有限公司市场煤竞拍分析系统	660,377.34						660,377.34
9. 陕西煤业科技管理信息系统信息技术	4,800,000.02						4,800,000.02
10. 数字档案室	465,557.52						465,557.52
11. 节能环保能耗在西安监督管理平台费	1,514,150.94						1,514,150.94
12. 榆神矿区保水采煤技术适用性研究项目	22,785,849.05				22,785,849.05		
13. 小保当智慧园区关键技术研究与应用	35,063,800.38						35,063,800.38
14. 小保当矿井余热综合利用技术研究与应用项目	79,308,337.91					79,308,337.91	
15. 矿井行车安全防护技术应用研究项目	17,264,150.98					17,264,150.98	
16. 小保当5G+智慧矿区示范项目	46,093,045.02	3,508,709.44					49,601,754.46

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		外委开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
17. 小保当公司全生命周期管理系统采购项目	17,681,416.00					17,681,416.00	
18. 一号煤矿混凝土闭墙快速施工设备技术应用研究	1,187,610.62					1,187,610.62	
19. 一号煤矿矿井粉尘综合治理技术应用	13,692,787.61					13,692,787.61	
20. 小保当采空区地表沉降治理技术研究与应用工程	44,154,903.24	18,097,417.40					62,252,320.64
21. 鄂尔多斯盆地中深层地热能开发利用研究与示范 EPC 项目	14,934,975.54	5,343,837.76				15,109,592.51	5,169,220.79
22. 小保当二号煤矿矿井瓦斯智能巡检管控系统研发与应用项目	1,451,327.41						1,451,327.41
23. 小保当选煤厂负压诱导除锈尘技术研究与应用项目	8,723,716.81						8,723,716.81
24. 小保当安全系统电子文件归档和电子档案管理项目	1,627,358.49	3,735,883.48		5,363,241.97			
25. “智慧零售”模式创新项目	39,269,716.94	13,022,458.67					52,292,175.61
26. 产学研项目	26,113.75				26,113.75		
27. 小保当煤矿矿井水处理改造工程技术研究及工艺优化项目		30,919,523.53					30,919,523.53
28. 小保当原煤栈桥基础安全监测系统研究与应用		2,470,796.41					2,470,796.41
29. 小保当煤矿喷浆机器人成套技术及新型喷涂材料研究与应用		2,603,773.58					2,603,773.58
30. 基于“双十”全面预算的内部市场化管控体系研究		288,834.95		288,834.95			
31. 智能安全检测指挥车研究与应用项目		3,557,563.88					3,557,563.88
32. 大采高综采工作面顶板致灾机理及预警防控技术研究项目		1,324,528.30					1,324,528.30

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		外委开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
33. 掘进巷道围岩模型精准构建与动态透明支护体系研究应用项目		1,400,943.40					1,400,943.40
34. 小保当一号煤矿矿用巷道清洗机器人研发与应用项目		2,256,637.17					2,256,637.17
35. 小保当一号煤矿 5-6m 煤层大采购工作面年产 20Mt 柔性生产系统		192,327,769.90					192,327,769.90
36. 其他		73,305,186.18	17,358,562.37	22,960,235.03		67,703,513.52	
合计	376,290,954.35	391,074,609.30	17,358,562.37	38,109,306.45	25,047,811.86	211,947,409.15	509,619,598.56

## 十、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西陕煤铜川矿业有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	煤炭采掘业	100.00		设立
陕西陕煤黄陵矿业有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘业	100.00		设立
陕西陕煤陕北矿业有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭采掘业	100.00		设立
陕西彬长矿业集团有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	煤炭采掘业	100.00		同一控制下企业合并
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	100.00		设立
陕西煤业物资有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	100.00		设立
陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	交通运输、仓储和邮政业	100.00		设立
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	陕西省府谷县	陕西省府谷县	投资	57.00		设立
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	陕西省神木县	陕西省神木县	煤炭采掘业	51.00		设立
陕西红柠铁路有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	运输业	51.00		设立
陕煤集团神南产业发展有限公司	陕西省神木市	陕西省榆林市	制造业	36.44	48.00	设立
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭技术开发、咨询		80.00	设立
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘业	55.00		设立
陕西建新煤化有限责任公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘业	51.00		设立
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	51.00		设立
陕西省煤层气开发利用有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	科学研究和技术服务业	83.34		同一控制下企业合并
陕西小保当矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘业	55.00		同一控制下企业合并
陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭采掘业	100.00		同一控制下企业合并
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘业		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西黄陵二号煤矿有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘业		54.00	设立
陕西康兴科工贸有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业		83.33	设立
陕西长安电力黄陵配售电有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	流通		100.00	设立
陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘业		100.00	设立
陕西陕北矿业神木运销有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	流通		100.00	设立
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	陕西省彬县	陕西省彬县	煤炭采掘业		90.00	设立
陕西彬长胡家河矿业有限公司	陕西省长武县	陕西省长武县	煤炭采掘业		80.00	设立
陕西彬长文家坡矿业有限公司	陕西省彬县	陕西省彬县	煤炭采掘业		51.00	设立
陕西彬长星聚置业有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	房地产		100.00	设立
陕西省煤炭运销有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通		100.00	设立
陕西省煤炭运销集团大秦有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	流通		100.00	设立
陕西省煤炭进出口有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通		100.00	设立
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		51.00	设立
江苏省陕煤化能源有限公司	江苏省	江苏省	流通		51.43	非同一控制下企业合并
陕西智能煤炭物流有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		100.00	设立
株洲洁净煤股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	加工		51.00	非同一控制下企业合并
陕煤运销集团榆林销售有限公司	神木市	神木市	批发和零售业		100.00	设立
陕煤运销集团榆中销售有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		100.00	设立
陕煤重庆港物流有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	零售业		51.00	设立
襄阳港务发展有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	交通运输、仓储和邮政业		51.00	同一控制下企业合并
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	批发业		67.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
铜川欣荣配售电有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	流通		100.00	设立
陕西集华柴家沟矿业有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	煤炭采掘业		95.00	非同一控制下企业合并
陕西煤业物资榆通有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	流通		100.00	设立
榆林市榆神检测技术有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	服务		100.00	设立
陕西煤亮子网络科技有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	设立
陕西神南天翊设备制造有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	制造业		51.00	设立
鄂尔多斯市北创制造有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
陕西春林河能源有限责任公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	开采专业及辅助性活动		100.00	设立
陕西新泰能源有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	其他采矿业		100.00	同一控制下企业合并
陕西韩城天久注浆勘探有限责任公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	服务		100.00	同一控制下企业合并
陕西生态产业有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务		64.00	设立
黄陵新泰能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	制造业		100.00	设立
陕西煤业清洁煤炭销售有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	批发和零售业		100.00	设立
陕西彬长小庄矿业有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	煤炭采掘业		100.00	同一控制下企业合并
陕西彬长孟村矿业有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	煤炭采掘业		100.00	同一控制下企业合并
陕西彬长矿业电力有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	同一控制下企业合并
陕西彬长质量检验检测有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下企业合并
秦岭数字科技有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	物联网		42.00	设立
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	服务		51.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	43.00%	317,358,054.81	-259,713,384.02	996,949,166.28
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	49.00%	3,754,942,048.42	-4,569,192,224.65	6,104,335,557.70
陕西红柠铁路有限责任公司	49.00%	145,251,130.02	-127,200,000.00	862,529,416.96
陕煤集团神南产业发展有限公司	15.56%	22,158,118.57		357,911,325.92
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	45.00%	1,251,087,224.65	-1,986,876,569.44	2,893,837,186.39
陕西建新煤化有限责任公司	49.00%	424,784,732.88	-294,000,000.00	1,226,081,032.27
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	49.00%	14,151,283.88		51,341,507.00
陕西小保当矿业有限公司	45.00%	3,420,143,754.88	-2,390,335,445.42	9,094,963,469.80
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	20.00%	429.82		1,179,426.30
陕西省煤层气开发利用有限公司	16.66%	44,028,656.65		155,783,733.85
陕西集华柴家沟矿业有限公司	5.00%	75,516.62		1,313,278.73
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	49.00%	3,409,385,726.66	-4,274,233,998.15	6,363,953,173.16
陕西黄陵二号煤矿有限公司	46.00%	1,537,456,462.36	-1,783,671,821.22	3,826,404,830.45
陕西康兴科工贸有限公司	16.67%	5,596.78		555,340.70
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	10.00%	62,132,004.22	-80,270,065.48	358,944,675.29
陕西彬长胡家河矿业有限公司	20.00%	97,421,842.53		668,449,283.52
陕西彬长文家坡矿业有限公司	49.00%	103,355,817.56		1,238,321,501.85
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	49.00%	3,280,290.42	-5,127,580.47	65,225,924.69
株洲洁净煤股份有限公司	49.00%	-1,385,536.17		38,143,370.03
江苏省陕煤化能源有限公司	48.57%	1,330,910.99	-3,102,780.67	37,626,413.79
陕煤重庆港物流有限公司	49.00%	31,005,179.36	-29,030,125.49	135,705,470.93
襄阳港务发展有限公司	49.00%	3,476,124.24		89,108,490.09
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	33.00%	18,066,622.84	-7,650,693.54	24,994,019.32
秦岭数字科技有限责任公司	58.00%	-12,995,408.74		74,004,591.26
陕西生态产业有限公司	21.95%	345,073.67		40,685,876.44
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	24.26%	306,547.42		10,106,547.42
陕西煤亮子网络科技有限公司	38.52%	196,105.52		26,181,900.85

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西神南天翊设备制造有限公司	49.00%	1,037,645.81		56,155,982.00
合计		14,648,401,956.67	-15,810,404,688.55	34,800,792,492.99



## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	8,299,220.79	2,665,563,733.93	2,673,862,954.72	584,798.43		584,798.43
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	10,902,004,192.07	6,575,370,895.48	17,477,375,087.55	2,358,763,156.15	2,631,427,149.61	4,990,190,305.76
陕西红柠铁路有限责任公司	738,880,532.61	1,400,524,592.69	2,139,405,125.30	379,149,172.33		379,149,172.33
陕煤集团神南产业发展有限公司	3,059,143,987.50	2,867,692,812.73	5,926,836,800.23	3,154,035,937.80	59,285,539.58	3,213,321,477.38
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	3,112,331,135.76	6,299,511,250.96	9,411,842,386.72	1,419,412,470.80	1,530,854,961.15	2,950,267,431.95
陕西建新煤化有限责任公司	1,474,764,816.62	2,683,559,995.30	4,158,324,811.92	749,855,479.87	906,267,633.56	1,656,123,113.43
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	625,297,126.16	31,921,668.42	657,218,794.58	552,440,208.87		552,440,208.87
陕西小保当矿业有限公司	5,684,061,730.45	27,845,681,188.94	33,529,742,919.39	3,409,092,173.62	9,889,766,066.71	13,298,858,240.33
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	6,130,087.80	709,197.28	6,839,285.08	362,153.57	580,000.00	942,153.57
陕西省煤层气开发利用有限公司	2,520,983,815.75	682,253,664.01	3,203,237,479.76	2,151,640,613.08	47,777,123.89	2,199,417,736.97
陕西集华柴家沟矿业有限公司	33,161,781.22	143,916,966.43	177,078,747.65	99,991,435.71	50,821,737.61	150,813,173.32
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	8,872,380,126.31	8,297,874,944.68	17,170,255,070.99	1,501,059,603.37	2,560,801,467.64	4,061,861,071.01
陕西黄陵二号煤矿有限公司	5,417,429,031.78	6,087,522,243.32	11,504,951,275.10	1,164,935,587.79	2,021,744,271.11	3,186,679,858.90
陕西康兴科工贸有限公司	6,434,779.83	7,175.71	6,441,955.54	3,110,040.00		3,110,040.00
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	1,093,095,836.23	3,684,070,013.33	4,777,165,849.56	863,447,193.99	324,271,902.98	1,187,719,096.97
陕西彬长胡家河矿业有限公司	476,122,943.54	5,589,541,556.29	6,065,664,499.83	2,068,382,666.57	655,035,415.66	2,723,418,082.23
陕西彬长文家坡矿业有限公司	461,776,855.38	7,060,378,462.87	7,522,155,318.25	4,303,623,565.33	691,345,014.44	4,994,968,579.77

子公司名称	期末余额					
	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
株洲洁净煤股份有限公司	29,605,135.23	181,275,340.16	210,880,475.39	155,295,618.99		155,295,618.99
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	182,523,339.33	81,881,236.34	264,404,575.67	133,157,039.60	14,043,304.12	147,200,343.72
江苏省陕煤化能源有限公司	110,001,898.19	6,030,881.46	116,032,779.65	38,564,355.13		38,564,355.13
襄阳港务发展有限公司	143,430,485.84	143,216,357.83	286,646,843.67	73,577,020.03	31,215,762.20	104,792,782.23
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	126,308,248.43	751,455.26	127,059,703.69	51,492,260.60		51,492,260.60
陕煤重庆港物流有限公司	417,151,895.07	20,712,441.29	437,864,336.36	141,188,020.30	19,726,375.38	160,914,395.68
秦岭数字科技有限责任公司	3,050,370,607.56	10,916,691.00	3,061,287,298.56	2,933,693,175.69		2,933,693,175.69
陕西生态产业有限公司	453,769,001.07	29,024,322.10	482,793,323.17	293,657,537.00	3,386,797.17	297,044,334.17
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	42,656,927.51	10,520,907.52	53,177,835.03	11,514,108.93		11,514,108.93
陕西煤亮子网络科技有限公司	82,819,312.71	29,880,553.89	112,699,866.60	44,726,664.95		44,726,664.95
陕西神南天翊设备制造有限公司	125,335,850.98	37,805,878.18	163,141,729.16	37,879,940.45	10,657,743.81	48,537,684.26

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	29,170,599.57	2,514,239,159.63	2,543,409,759.20	20,291,731.51		20,291,731.51
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	12,808,611,775.47	6,274,018,708.79	19,082,630,484.26	2,609,078,135.14	2,568,427,945.50	5,177,506,080.64
陕西红柠铁路有限责任公司	584,192,561.88	1,422,408,397.32	2,006,600,959.20	276,909,823.92		276,909,823.92
陕煤集团神南产业发展有限公司	3,383,308,394.93	2,828,835,424.04	6,212,143,818.97	3,596,271,999.73	73,928,968.15	3,670,200,967.88

子公司名称	上年年末余额					
	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
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	5,848,598,372.37	5,731,332,032.42	11,579,930,404.79	2,057,706,036.54	1,395,180,002.58	3,452,886,039.12
陕西建新煤化有限责任公司	1,111,797,034.69	2,627,682,221.91	3,739,479,256.60	772,715,014.35	792,962,603.54	1,565,677,617.89
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	494,971,536.98	34,532,702.67	529,504,239.65	453,605,825.12		453,605,825.12
陕西小保当矿业有限公司	3,547,221,953.26	28,227,455,333.43	31,774,677,286.69	3,824,857,839.26	10,500,293,751.36	14,325,151,590.62
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	7,027,948.64	839,122.88	7,867,071.52	1,392,089.10	580,000.00	1,972,089.10
陕西省煤层气开发利用有限公司	1,757,794,136.78	406,717,735.29	2,164,511,872.07	1,130,346,856.19	302,239,397.87	1,432,586,254.06
陕西集华柴家沟矿业有限公司	31,943,065.60	151,625,107.48	183,568,173.08	106,035,333.73	52,777,597.45	158,812,931.18
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	12,346,482,162.07	6,830,153,718.22	19,176,635,880.29	1,825,532,869.42	2,332,133,385.61	4,157,666,255.03
陕西黄陵二号煤矿有限公司	6,886,179,336.44	5,329,633,839.46	12,215,813,175.90	1,829,516,067.64	1,549,876,731.65	3,379,392,799.29
陕西康兴科工贸有限公司	7,216,818.74	10,951.49	7,227,770.23	3,929,435.29		3,929,435.29
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	967,111,049.65	3,757,577,779.32	4,724,688,828.97	738,789,268.57	262,924,006.35	1,001,713,274.92
陕西彬长胡家河矿业有限公司	528,196,883.13	5,467,036,279.31	5,995,233,162.44	2,465,692,167.05	604,321,366.37	3,070,013,533.42
陕西彬长文家坡矿业有限公司	600,862,087.73	6,923,295,289.55	7,524,157,377.28	4,694,473,130.09	622,276,449.77	5,316,749,579.86
株洲洁净煤股份有限公司	58,969,906.71	213,676,717.32	272,646,624.03	177,805,490.39	14,169,896.51	191,975,386.90
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	152,511,935.21	86,589,623.46	239,101,558.67	102,217,446.92		102,217,446.92
江苏省陕煤化能源有限公司	129,424,243.84	6,490,601.18	135,914,845.02	54,798,346.22		54,798,346.22
襄阳港务发展有限公司	114,303,809.07	163,948,188.33	278,251,997.40	71,595,716.29	32,001,535.64	103,597,251.93
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	1,335,182,219.43	803,513.60	1,335,985,733.03	1,291,730,337.78		1,291,730,337.78

子公司名称	上年年末余额					
	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
陕煤重庆港物流有限公司	458,798,401.93	1,189,392.31	459,987,794.24	187,068,575.73		187,068,575.73
陕西生态产业有限公司	404,573,938.50	24,337,264.17	428,911,202.67	257,808,003.74		257,808,003.74
陕西煤亮子网络科技有限公司	101,365,360.53	36,466,949.74	137,832,310.27	70,368,235.91		70,368,235.91
陕西神南天翊设备制造有限公司	124,174,868.54	29,038,402.82	153,213,271.36	64,798,656.29	15,928,214.69	80,726,870.98

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	2,169,750.32	738,041,987.93	738,041,987.93	-2,937,790.98
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	15,830,462,680.21	7,618,749,873.16	7,618,749,873.16	6,380,201,964.42
陕西红柠铁路有限责任公司	860,272,866.41	296,430,877.60		150,984,131.94
陕煤集团神南产业发展有限公司	2,737,369,998.45	143,638,112.32	143,638,112.32	26,241,809.10
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	6,870,778,165.97	2,797,016,550.49	2,797,016,550.49	2,678,913,907.56
陕西建新煤化有限责任公司	2,977,404,859.57	866,907,618.12	296,430,877.60	583,475,250.06
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	3,887,844,785.74	28,880,171.18	28,880,171.18	36,813,112.81
陕西小保当矿业有限公司	19,462,427,732.88	7,599,119,858.97	7,599,119,858.97	5,728,041,781.53
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	1,318,449.55	2,149.09	2,149.09	-220,813.74
陕西省煤层气开发利用有限公司	1,512,472,791.12	250,509,237.86	250,509,237.86	142,380,854.43
陕西集华柴家沟矿业有限公司	8,212,227.00	1,510,332.43	1,510,332.43	-34,424.86
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	14,049,748,908.08	6,758,355,890.91	6,758,355,890.91	5,559,094,481.17
陕西黄陵二号煤矿有限公司	7,520,608,411.93	3,342,296,657.30	3,342,296,657.30	1,953,836,390.02
陕西康兴科工贸有限公司	18,072,067.35	33,580.60	33,580.60	838,451.10
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	3,166,213,651.40	621,320,042.17	621,320,042.17	233,547,786.41
陕西彬长胡家河矿业有限公司	2,439,111,012.21	487,109,212.66	487,109,212.66	152,858,818.40
陕西彬长文家坡矿业有限公司	2,028,386,403.81	210,930,239.92	210,930,239.92	307,901,112.40
株洲洁净煤股份有限公司	479,470,658.52	1,139,792.08	1,139,792.08	21,987,394.22
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	878,703,843.02	7,314,855.87	7,314,855.87	12,291,153.69
江苏省陕煤化能源有限公司	998,144,263.81	2,740,191.46	2,740,191.46	-10,843,716.28
襄阳港务发展有限公司	1,079,820,130.14	7,094,131.11	7,094,131.11	2,204,014.31
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	10,838,637,220.48	54,747,341.95	54,747,341.95	-511,136,885.10
陕煤重庆港物流有限公司	1,662,451,552.33	63,275,876.23	63,275,876.23	175,094,397.69

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
秦岭数字科技有限责任公司	42,769,624,469.89	-22,405,877.13	-22,405,877.13	-105,703,179.58
陕西生态产业有限公司	219,404,868.48	1,572,002.28	1,572,002.28	-72,201,378.50
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	9,228,260.25	1,263,726.10	1,263,726.10	-32,103,422.12
陕西煤亮子网络科技有限公司	99,826,756.04	509,127.29	509,127.29	-17,132,879.32
陕西神南天翊设备制造有限公司	95,946,906.07	2,117,644.52	2,117,644.52	-52,315,499.66

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	42,965,145.17	669,861,018.51	669,861,018.51	-3,415,976.28
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	18,629,642,364.37	9,377,447,304.89	9,377,447,304.89	4,458,687,346.07
陕西红柠铁路有限责任公司	833,250,521.63	288,449,088.74	288,449,088.74	137,789,427.66
陕煤集团神南产业发展有限公司	2,710,882,044.34	148,556,069.88	148,556,069.88	196,362,979.01
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	9,169,682,716.02	4,442,979,419.35	4,442,979,419.35	1,786,584,626.44
陕西建新煤化工有限责任公司	2,559,078,833.02	918,623,810.22	918,623,810.22	1,736,215,443.31
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	4,270,271,987.58	44,308,372.34	44,308,372.34	-9,953,128.96
陕西小保当矿业有限公司	20,685,787,482.06	8,679,607,631.30	8,679,607,631.30	394,257,776.82
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	276,254.55	644,065.64	644,065.64	1,152,506.59
陕西省煤层气开发利用有限公司	1,260,705,282.97	24,966,187.91	24,956,197.91	66,101,318.32
陕西集华柴家沟矿业有限公司	16,883,169.49	-45,687,755.06	-45,687,755.06	1,428,347.46
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	16,903,774,000.23	8,766,749,803.46	8,766,749,803.46	3,641,341,545.41
陕西黄陵二号煤矿有限公司	8,474,520,410.02	3,923,947,570.69	3,923,947,570.69	993,077,949.98
陕西康兴科工贸有限公司	15,436,544.61	20,850.16	20,850.16	-632,229.07
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	3,337,532,015.42	898,128,266.39	898,128,266.39	245,274,236.75
陕西彬长胡家河矿业有限公司	1,655,726,017.60	21,539,490.12	21,539,490.12	243,988,967.10

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
陕西彬长文家坡矿业有限公司	2,558,611,144.28	634,454,124.27	634,454,124.27	341,341,592.30
株洲洁净煤股份有限公司	598,026,213.75	1,266,608.58	1,266,608.58	1,939,638.37
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	867,935,226.82	9,799,482.42	9,799,482.42	14,501,081.14
江苏省陕煤化能源有限公司	675,272,316.52	7,098,073.04	7,098,073.04	-25,534,452.62
襄阳港务发展有限公司	641,201,783.22	15,991,018.72	15,991,018.72	2,454,684.55
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	45,579,817.78	25,751,496.92	25,751,496.92	498,368,606.31
陕煤重庆港物流有限公司	774,893,445.22	65,827,948.96	65,827,948.96	14,435,950.05
陕西生态产业有限公司	279,445,365.74	18,911,138.31	18,911,138.31	-1,174,567.53
陕西煤亮子网络科技有限公司	46,506,284.58	-685,925.64	-685,925.64	11,187,171.34
陕西神南天翊设备制造有限公司	95,403,933.22	12,486,400.38	12,486,400.38	-22,187,753.93

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西中能煤田有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭开采和洗选业	34.00		权益法
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭开采和洗选业	40.00		权益法
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	陕西省神木县	陕西省神木县	煤炭开采和洗选业	30.00		权益法
陕西煤业化工集团财务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	非银行金融业	33.33		权益法
陕西陕煤供应链有限责任公司	陕西省西安市长安区	陕西省西安市长安区	供应链管理服务	45.33		权益法
国能榆林能源有限责任公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	商务服务业		49.90	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	陕西煤业化工集团财务有限公司		国能榆林能源有限责任公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	17,169,964,590.75	19,536,675,276.80	1,929,961,674.95	1,627,920,726.89
其中：现金和现金等价物	16,506,762,725.30	18,341,061,893.68	418,434,366.40	376,830,270.59
非流动资产	30,630,582,469.94	27,624,679,068.34	5,669,723,801.45	5,299,840,479.87

项目	陕西煤业化工集团财务有限公司		国能榆林能源有限责任公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
资产合计	47,800,547,060.69	47,161,354,345.14	7,599,685,476.40	6,927,761,206.76
流动负债	43,233,064,397.03	42,839,076,402.53	2,798,068,251.82	1,311,906,635.15
非流动负债			682,180,071.90	570,370,918.38
负债合计	43,233,064,397.03	42,839,076,402.53	3,480,248,323.72	1,882,277,553.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,567,482,663.66	4,322,277,942.61	4,119,437,152.68	5,045,483,653.23
	33.33%	33.33%	49.90%	49.90%
按持股比例计算的净资产份额	1,522,341,971.80	1,440,615,238.27	2,055,599,139.19	2,517,696,342.96
经以下调整事项：				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	10,936,242.23	10,921,501.63	609,788,987.72	3,656,960.27
得到对联营企业权益投资的账面价值	1,533,278,214.03	1,451,536,739.90	2,665,388,126.91	2,514,039,382.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,160,607,959.49	1,377,172,588.17	5,466,626,267.00	4,808,077,685.38
财务费用			71,917,336.65	3,483,018.63
所得税费用	150,074,683.65	88,617,698.18	301,851,048.63	273,260,823.05
净利润	446,684,826.10	261,221,113.78	1,485,432,071.21	1,349,331,137.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	446,684,826.10	261,221,113.78	1,485,432,071.21	1,349,331,137.85
本年度收到的来自联营企业的股利	67,153,319.01	131,755,101.67	605,984,614.00	633,376,419.81

(续)

项目	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司		陕西中能煤田有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	6,893,843,277.84	8,748,332,369.39	1,821,765,449.55	2,353,798,492.87



项目	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司		陕西中能煤田有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
其中：现金和现金等价物	5,430,270,523.83	6,767,573,875.85	1,583,482,329.95	1,156,698,637.86
非流动资产	7,324,612,891.73	3,056,885,924.84	15,047,146,455.60	9,828,414,462.86
资产合计	14,218,456,169.57	11,805,218,294.23	16,868,911,905.15	12,182,212,955.73
流动负债	1,362,494,254.01	1,065,380,737.44	2,641,543,782.71	4,794,555,620.29
非流动负债	1,324,754,214.25	888,594,696.10	8,908,125,647.45	3,126,227,130.79
负债合计	2,687,248,468.26	1,953,975,433.54	11,549,669,430.16	7,920,782,751.08
少数股东权益			448,012,847.97	369,285,399.89
归属于母公司股东权益	11,531,207,701.31	9,851,242,860.69	4,871,229,627.02	3,892,144,804.76
	30.00%	30.00%	34.00%	34.00%
按持股比例计算的净资产份额	3,459,362,310.39	2,955,372,858.21	1,656,218,073.19	1,323,329,233.62
调整事项：				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	43,130,917.02	38,423,205.46	15,618,645.68	19,140,073.85
对联营企业权益投资的账面价值	3,502,493,227.41	2,993,796,063.67	1,671,836,718.87	1,342,469,307.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,469,076,277.53	8,119,065,276.45	4,008,693,954.42	3,327,381,664.65
财务费用	-94,488,425.89	-153,338,499.37	109,134,951.95	130,719,908.48
所得税费用	560,207,904.04	645,503,514.03	211,882,599.90	166,332,940.37
净利润	3,056,835,711.21	3,868,557,015.46	1,026,351,430.12	982,070,241.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,056,835,711.21	3,868,557,015.46	1,026,351,430.12	982,070,241.76
本年度收到的来自联营企业的股利	450,000,000.00	330,000,000.00		

(续)

项目	陕西煤业化工集团黄陵建庄矿业有限公司		陕西陕煤供应链有限责任公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	2,734,017,001.55	2,682,254,677.17	11,238,936,059.03	13,162,597,200.66
其中：现金和 现金等价物	2,679,347,814.22	2,383,082,008.30	1,738,499,026.22	2,602,624,346.33
非流动资产	3,329,292,937.13	3,143,058,438.29	61,522,557.34	35,865,697.11
资产合计	6,063,309,938.68	5,825,313,115.46	11,300,458,616.37	13,198,462,897.77
流动负债	1,120,774,538.52	1,261,088,346.07	6,088,785,479.77	8,170,058,445.91
非流动负债	1,083,966,415.65	895,227,141.51		
负债合计	2,204,740,954.17	2,156,315,487.58	6,088,785,479.77	8,170,058,445.91
少数股东权益	-86,112.27	-2,160,091.99		
归属于母公司 股东权益	3,858,655,096.78	3,671,157,719.87	5,211,673,136.60	5,028,404,451.86
	40.00%	40.00%	45.3333%	45.3333%
按持股比例计 算的净资产份 额	1,543,462,038.71	1,468,463,087.95	2,362,623,418.03	2,279,541,675.38
调整事项：				
—商誉				
—内部交易未 实现利润				
—其他	-16,523,004.70	6,641.15	-6,718,685.85	-15,085,971.03
对联营企业权 益投资的账面 价值	1,526,939,034.01	1,468,469,729.10	2,355,904,732.18	2,264,289,767.00
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	2,908,784,666.80	3,318,700,738.54	40,475,729,587.37	38,365,230,378.24
财务费用	-27,790,561.89	-24,592,128.86	105,283,574.47	165,496,609.97
所得税费用	178,273,382.13	238,887,975.82	64,384,992.26	48,783,526.73
净利润	713,238,413.32	1,221,458,941.61	196,082,812.63	172,581,002.54
终止经营的净 利润				
其他综合收益			6,009,170.92	
综合收益总额	713,238,413.32	1,221,458,941.61	202,091,983.55	203,578,318.01
本年度收到的 来自联营企业 的股利	278,400,000.00			

## 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,916,381,152.77	1,640,770,194.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润（损失）	8,583,850.27	48,619,731.94
--其他综合收益	85,501.11	2,254,145.99
--综合收益（亏损）总额	8,669,351.38	50,873,877.93

## 十一、政府补助

## 1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

## 2. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	126,344,545.31	47,657,047.41	505,065.40
递延收益	141,099,117.17	51,070,000.00	
合计	267,443,662.48	98,727,047.41	505,065.40

（续）

财务报表项目	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	93,205,839.98	25,893,993.95	54,396,693.39	与收益相关
递延收益	41,343,003.32	2,034,903.68	148,791,210.17	与资产相关
合计	134,548,843.30	27,928,897.63	203,187,903.56	

## 3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	41,343,003.32	25,278,288.28
与收益相关	125,012,133.40	84,595,479.64
合计	166,355,136.72	109,873,767.92

## 十二、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、应收款项、应付款项、应付债券、借款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注四、（九）”，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。

### （一）风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### 1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

##### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

##### （2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

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以及债券等有关。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以及债券等有关。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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务利率如下：

项目	期末余额（单位：元）	利率区间
一年内到期的长期借款	1,731,028,484.74	全国银行间同业拆借中心公布的 LPR、全国银行间同业拆借中心公布的 LPR 减 10-80 个基点、固定利率 2.80%-4.90%
长期借款	2,897,116,297.29	全国银行间同业拆借中心公布的 LPR、全国银行间同业拆借中心公布的 LPR 减 10-80 个基点、固定利率 2.80%-4.90%

#### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用政策。本公司会定期对客户信用记录、付款情况进行监控，对于信用记录不良的客户，付款异常客户，本公司会采用书面催款、专人负责处理等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司于每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否已显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。根据信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，本公司采用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》简化方法按照全部应收票据和应收账款整个存续期内的预期信用损失计量损失准备。

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期损失率按照销售付款情况及相关的历史信用损失经验计算。在确定预期信用损失率时，本公司结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司基于影响客户应收款项和应收票据的宏观经济因素考虑前瞻性信息。

### 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。本公司严密监控现金流量要求使现金收益最优化，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资公司结构。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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务分析如下：

项目	期末余额（单位：元）	
	账面价值	未折现合同金额
应付票据	64,229,030.60	64,229,030.60

项目	期末余额（单位：元）	
	账面价值	未折现合同金额
应付账款	19,989,665,604.69	19,989,665,604.69
其他应付款	1,100,355,738.84	1,100,355,738.84
一年内到期的非流动负债	1,847,583,376.19	1,865,534,294.04
长期借款	2,897,116,297.29	2,897,116,297.29
租赁负债	382,171,070.38	573,016,613.71
合计	26,281,121,117.99	26,489,917,579.17

### 十三、公允价值的披露

#### （一）年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	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	7,933,964,673.49	7,996,945,250.25	96,828,646.17	16,027,738,569.91
（1）权益工具投资	7,933,964,673.49		96,828,646.17	8,030,793,319.66
（2）信托产品投资		7,921,639,241.51		7,921,639,241.51
（3）银行理财产品				
（4）货币基金产品		75,306,008.74		75,306,008.74
（5）买入返售产品				
（二）应收款项融资			175,019,428.10	175,019,428.10
（1）应收票据融资			175,019,428.10	175,019,428.10
（三）其他权益工具投资			1,407,378,984.64	1,407,378,984.64
（1）权益工具投资			1,407,378,984.64	1,407,378,984.64
（四）其他非流动金融资产			896,772,588.67	896,772,588.67
（1）权益工具投资			896,772,588.67	896,772,588.67
持续以公允价值计量的资产总额	7,933,964,673.49	7,996,945,250.25	2,575,999,647.58	18,506,909,571.32
二、非持续的公允价值计量				

#### （二）第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将直接购买的交易所股票投资作为第一层次公允价值计量项目，以股票收盘价作为公允价值依据。

#### （三）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

本公司将信托产品、货币基金作为第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，采用管理人公布的估值对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产作为第三层次公允价值计量项目。对于非上市公司股权投资采用估值技术确定其公允价值。

**十四、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	统一社会信用代码
陕西煤业化工集团有限责任公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	西安市	张文琪	煤炭开采、销售、加工和综合利用等	1,018,000.00	65.15	65.15	916100007625687785

**(二) 本企业的子公司情况**

详见本附注“十、(一)在子公司中的权益”。

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

1. 本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、(二)在合营及联营企业中的权益”。
2. 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京和信新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	本公司联营企业
彤程新材料集团股份有限公司	本公司联营企业
扬州启明股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司联营企业
扬州启创股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司联营企业
江西金力永磁科技股份有限公司	本公司联营企业
北京驭能者能源科技有限公司	本公司联营企业
陕西翔宇机车装备有限公司	本公司联营企业
铜川建通烈店公路投资管理有限公司	本公司联营企业
陕西彬长煤田水务有限责任公司	本公司联营企业
国家能源集团陕西彬长发电有限公司	本公司联营企业
大唐彬长发电有限责任公司	本公司联营企业
陕西陕煤阳木生态科技有限公司	本公司联营企业
陕西广通运输发展有限公司	本公司联营企业
中南煤炭运销有限公司	本公司联营企业
江西陕赣煤炭销售有限公司	本公司联营企业
陕西有色榆林铁路运销有限公司	本公司联营企业
上海擎昆信息科技有限公司	本公司联营企业

理想晶延半导体设备（上海）股份有限公司	本公司联营企业
---------------------	---------

**（四）本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
西安开源国际投资有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
开源证券股份有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工集团财务有限公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西钢铁集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
宝鸡华海工贸有限公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同受陕煤集团控制
陕西尔林滩矿业有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
青海陕煤投资有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西化工集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
西安善美基金管理有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤业化工集团新疆有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西煤化新材料集团有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西建设机械（集团）有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西开源融资租赁有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕煤电力集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕煤思创学院	同受陕煤集团控制
西安善美商业保理有限公司	同受陕煤集团控制
陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西建设机械股份有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
西安思创凯莱酒店有限公司	同受陕煤集团控制
青海陕煤新能源科技有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西陕煤供应链管理有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	同受陕煤集团控制
湖南华电常德发电有限公司	陕煤电力联营
陕西清水川能源股份有限公司	陕煤电力联营
湖北华电襄阳发电有限公司	陕煤电力联营
大唐三门峡电力有限责任公司	陕煤电力联营
华能段寨煤电有限公司	陕煤电力联营
西安沣东华能热力有限公司	陕煤电力联营
湖北省煤炭投资开发有限公司	陕煤集团联营
陕西美鑫产业投资有限公司	铜川矿务局联营
陕西中煤建工(集团)有限公司	建设集团联营
铜川宏大民爆有限责任公司	铜川矿务局联营
陕煤重庆储运有限公司	澄合矿业联营
长安银行股份有限公司及其子公司	陕煤集团联营
陕西环保产业集团有限责任公司及其子公司	陕煤集团联营
西安开米股份有限公司	陕煤集团联营
榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司及其子公司	陕煤集团联营
陕西尚远水务有限公司	陕煤集团联营
大唐信服(汉阴)科技有限公司及其子公司	陕煤集团联营
榆林陕鼓气体有限公司	榆林化学联营
陕西蒲白马村煤业有限责任公司	蒲白矿业联营
陕西蒲白南桥煤业有限公司	蒲白矿业联营
韩城光明配售电有限责任公司	韩城矿业联营
安诺保险经纪有限公司	开源国际联营
中盈基金管理有限公司	开源国际联营

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西照金文化旅游投资开发有限公司	实业集团联营
陕西太华旅游索道公路有限公司	实业集团联营
西安西交幼教管理实业集团有限公司	实业集团联营
西北联合钢铁有限公司	陕钢集团联营
杭州卓和投资管理有限公司	善美基因联营
大唐信服（米脂）科技有限公司	榆林合力联营
陕西协和商务有限责任公司	物流集团联营
陕西长安融资担保股份有限公司	物流集团联营
福建陕科新型能源发展有限公司	新型能源联营
玉门新能大秦能源有限公司	新型能源联营
福建省福能龙安热电有限公司	新型能源联营
榆林文化旅游产业投资有限公司	榆北煤业联营
陕西鑫博源煤焦化有限公司	榆北煤业联营
陕西省国际信托股份有限公司及其子公司	陕煤集团联营
新疆长安新能源有限公司	陕煤集团联营
陕西华富龙门新能源有限公司	陕钢集团联营
陕西华电安康发电有限公司	陕煤电力联营
陕西威雷资产管理有限公司	陕煤集团联营
广东美涂士建材股份有限公司	陕煤集团联营
云南云天化股份有限公司	陕煤集团联营
东华能源股份有限公司	陕煤集团联营
卫星化学股份有限公司	陕煤集团联营
陕西凯元发展新材料有限公司	化工集团联营
陕西龙门煤化工有限公司	化工集团联营
陕西商储丝路物流有限公司	物流集团联营
陕西商储清洁能源有限公司	物流集团联营
西部机场陕西物流永寿绿色产业有限公司	物流集团联营
陕西省物流集团智慧公路港有限公司	物流集团联营
陕西黑猫焦化股份有限公司	物流集团联营
陕西商储冷链供应链管理有限公司	物流集团联营
陕西德源府谷能源有限公司	陕煤电力联营
湖南华电长沙发电有限公司	陕煤电力联营
陕西省铁路集团有限公司	物流集团联营

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛高测科技股份有限公司	陕煤集团联营
天津市捷威动力工业有限公司	陕煤集团联营
青海恒信融锂业科技有限公司	陕煤集团联营
浙江昀丰新材料科技股份有限公司	陕煤集团联营
河北德能科技发展有限公司	陕煤集团联营
陕西地方电力房地产有限责任公司	化工集团联营
西安秦拓实业有限公司	化工集团联营
陕西秦铭鑫地置业有限公司	化工集团联营
西安荣实物业管理有限公司	实业集团联营
陕西龙钢集团骏龙轧钢有限公司	陕钢集团联营
陕西建工（韩城）杭萧钢构有限公司	陕钢集团联营
汉中禹龙科技新材料有限公司	陕钢集团联营
美联美智慧能源技术（西安）有限公司	重装集团联营
西安科为实业发展有限责任公司	开源证券联营
铜仁乐源企业管理有限公司	开源证券联营
深圳开源泰裕投资管理有限公司	开源证券联营
陕西股权交易中心股份有限公司	开源证券联营
陕西资本市场服务中心有限公司	开源证券联营
前海开源基金管理有限公司	开源证券联营
ChinaDairyGroupL. id	陕煤集团联营
陕西循环经济工程技术院有限公司	陕煤集团联营
上海岚泽能源科技有限公司	陕煤集团联营
上海睿碳能源科技有限公司	陕煤集团联营
黄陵新型建材有限公司	黄陵矿业联营
陕西狮山能源煤业有限公司	韩城矿业联营
陕西天源瓦斯发电有限公司	韩城矿业联营
山西漳电蒲州热电有限公司	澄合矿业联营
幸福人寿保险股份有限公司及其子公司	陕煤集团联营
陕西长安华科发展股份有限公司及其子公司	陕煤集团联营
陕西聚力果业产业发展合伙企业（有限合伙）	陕煤集团联营
陕西金融资产管理股份有限公司及其子公司	国际信托联营
东华工程科技股份有限公司	陕煤集团联营
陕西惠康商务有限公司	物流集团联营

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州集泰化工股份有限公司	陕煤集团联营
张家港保税科技(集团)股份有限公司	陕煤集团联营
江苏健坤化学股份有限公司	陕煤集团联营
榆林城投绿色建筑科技有限公司	化工集团联营
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	澄合矿业联营
陕西德能科技发展有限公司	新型能源联营
陕煤华中煤炭销售有限公司	陕煤集团联营
铜川金盛新能源供热有限公司	其他关联方
大唐洛阳热电有限责任公司	陕煤电力联营
陕西奥维乾元化工有限公司	化工集团联营
陕西建工控股集团集团有限公司	其他关联方
陕西医药控股集团有限责任公司	其他关联方
陕西粮农集团有限责任公司	其他关联方
关联自然人	公司董监高及其关系密切的家庭成员；母公司董监高及其关系密切的家庭成员

#### (五) 关联交易情况

依据本公司 2014 年度股东大会决议，本公司与陕煤集团签署的《产品和服务互供协议》和《煤炭销售协议》，2018 年 12 月，本公司与陕煤集团修订了《煤炭销售协议》、《产品和服务互供》，协议有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。协议约定（1）陕煤集团有存续单位生产的煤炭由本公司销售；本公司向陕煤集团其他单位销售煤炭，陕煤集团在同等条件下应优先采购本公司下属煤款企业生产的煤炭，凡有市场价的执行市场价格，没有市场价或无法在实际交易中适用市场价的，执行协议价。（2）产品和服务互供：A. 本公司向陕煤集团其他单位采购部分采煤机、机电配件等设备，以及皮带、钢丝绳、炸药、雷管等辅助材料，按照市场价格定价。B. 本公司部分工程承包给陕煤集团所属的建筑安装单位，均按照国家有关规定进行招投标和结算。C. 陕煤集团存续单位为本公司提供水、电、暖、气、物业管理、医疗服务等后勤服务和房屋租赁等其他辅助服务，凡有政府定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价和政府指导价的，执行市场价（含招标价）；前三者都没有的或无法在实际交易中适用以上交易原则的，执行协议价。

此外，经公司 2014 年股东大会审议批准，本公司与陕西煤业化工集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务框架协议》，2018 年 6 月经公司 2017 年年度股东大会审批，本公司与财务公司修订了《金融服务协议》。协议有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。协议约定：（1）财务公司向本公司提供金融服务的条件均不逊于其为其他集团

成员单位提供同种类金融财务服务的条件，亦不逊于当时其他金融机构可为本公司提供同种类金融服务的条件；（2）本公司在财务公司的存款利率不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，且应等于或高于财务公司吸收其他陕煤集团成员单位同种类存款所确定的利率及等于或高于一般商业银行向本公司提供同种类存款服务所确定的利率（以较高者为准）；（3）财务公司向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行就该类型贷款规定的利率上限（如有），且应等于或低于财务公司向其他陕煤集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率及等于或低于一般商业银行向本公司提供同种类贷款服务所确定的利率（以较低者为准）；（4）除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准应不高于（或等于）国内其他金融机构同等业务费用水平。

2018 年经股东大会批准，公司与陕煤集团及财务公司续签《产品及服务互供协议》、《煤炭销售协议》及《金融服务协议》。鉴于此三项协议有效期截止日为 2021 年 12 月 31 日，且协议约定双方的权利义务关系未发生变化，为继续规范公司与控股股东陕煤集团及其控股子公司财务公司的关联交易行为，满足监管要求，本公司于 2021 年 12 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整 2021 年度日常关联交易预计发生金额及续签日常关联交易协议的议案》，本公司与陕煤集团及其控股子公司财务公司续签《产品及服务互供协议》、《煤炭销售协议》及《金融服务协议》，协议各项条款与原协议保持一致，有效期限续展 3 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价	2,843,404,680.54	3,244,655,001.35
	陕西化工集团有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	215,865,445.97	414,906,770.77
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	煤炭采购	市场价	18,579,844,804.94	18,230,841,432.00
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	3,039,991,214.85	2,920,051,487.02
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	225,789,842.86	388,509,232.31
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价	15,944,193.75	72,717,297.82
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	120,810,297.63	32,613,312.26
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价	2,121,324,952.95	2,030,153,582.74
	宝鸡华海工贸有限公司	煤炭采购	市场价		289,550,062.49
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	142,871,666.58	134,249,691.61
	陕西陕煤供应链管理有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	329,388,161.39	16,786,683.81

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	23,393,188.67	
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	13,871,278.75	
	小计			27,672,499,728.88	27,775,034,554.18
本公司联营企业	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	煤炭采购	市场价	1,154,162,397.45	2,195,974,672.23
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	煤炭采购	市场价	2,902,919,120.75	3,321,710,899.78
	陕西有色榆林铁路运销有限公司	煤炭采购	市场价		32,908,262.30
	陕西中能煤田有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	3,856,471,598.09	3,140,268,636.34
	小计			7,913,553,116.29	8,690,862,470.65
其他关联方	陕煤华中煤炭销售有限公司	煤炭采购	市场价	173,761,322.91	91,981,638.22
	小计			173,761,322.91	91,981,638.22
煤炭采购小计				35,759,814,168.08	36,557,878,663.05
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	696,239,922.37	412,594,179.30
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	建设工程	市场价	147,126,502.39	79,481,208.73
	陕西化工集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	140,566.04	1,816,729.44
	陕西建设机械股份有限公司及其子公司	建设工程	市场价	30,539,350.87	685,882.40
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	19,031,340.22	
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	建设工程	市场价	2,904,026,878.29	2,798,794,479.21
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	13,015,203.03	7,439,326.83
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	31,254,315.02	22,111,434.84
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	建设工程	市场价	130,176,528.22	52,324,414.96
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	16,264,190.31	49,789,664.10
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	3,147,679.94	840,566.03
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	242,895,615.93	6,577,333.62

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	174,052,587.09	151,651,847.52
	榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	24,396,374.91	13,565,541.22
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	9,931,273.58	1,555,501.76
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	建设工程	市场价	132,777,752.49	4,927,433.63
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价		6,389,765.73
	陕西省煤炭科学研究所	建设工程	市场价		188,679.25
	陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	783,018.87	
	小计			4,575,799,099.57	3,610,733,988.57
本公司联营企业	陕西翔宇机车装备有限公司	建设工程	市场价	6,292,722.12	
	陕西中能煤田有限公司及其子公司	建设工程	市场价	9,902,269.73	
	小计			16,194,991.85	
其他关联方	美联美智慧能源技术(西安)有限公司	建设工程	市场价	11,942,852.28	
	小计			11,942,852.28	
建设工程小计				4,603,936,943.70	3,610,733,988.57
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	164,050,873.59	70,653,468.76
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	224,889,326.45	226,598,271.74
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		27,984,608.55
	陕西化工集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	1,750,588.80	3,643,398.09
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	72,400,900.09	231,700,673.03
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	6,055,999.14	143,200,105.57
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		15,074,052.41
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	744,903,911.26	1,112,347,038.81

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	54,776,527.44	31,292,773.22
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	382,536,225.79	200,820,825.92
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	417,438,633.53	819,965,249.61
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	7,141,251.08	12,196,207.94
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	345,086,835.02	18,960,000.00
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	1,270,545,085.98	1,363,661,394.43
	榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价		5,689,162.40
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	53,016,786.56	110,163,473.15
	陕西建设机械股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		26,317,901.11
	小计			3,744,592,944.73	4,420,268,604.74
其他关联方	美联美智慧能源技术(西安)有限公司	设备及材料	市场价	9,341,375.23	
	小计			9,341,375.23	
设备及材料小计				3,753,934,319.96	4,420,268,604.74
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	86,506,046.10	551,123,203.63
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	综合服务	协议价	23,005,508.39	58,457,606.74
	宝鸡华海工贸有限公司	综合服务	协议价	363,700,916.91	11,944,268.74
	陕西化工集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	45,378,693.83	24,087,370.10
	陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价		232,588,035.83
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	9,008,056.43	55,616,854.96
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	综合服务	协议价	185,423,304.46	177,833,298.62
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	63,708,941.73	42,254,740.65
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	23,668,439.89	13,035,034.19



关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	402,653,169.71	488,656,937.56
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	7,432,558.12	18,069,424.00
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	5,428,297.79	7,137.12
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	57,923,627.27	71,735,263.42
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	13,464,995.36	7,031,012.09
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	576,042,699.69	667,864,887.41
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	3,180,971.14	109,086,163.35
	榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	64,637,799.97	49,187,837.97
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	508,410,731.63	472,429,399.36
	陕煤思创学院	综合服务	协议价	213,207.53	130,272.16
	开源证券股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,257,574.67	2,856,569.74
	陕煤电力集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价		162,643.50
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价		39,795.05
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价		1,123,528.30
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价		3,284,692.23
	陕西省煤炭科学研究所	综合服务	协议价		705,660.38
	小计			2,441,045,540.62	3,059,311,637.10
本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,071,192.00	2,018,348.62
	陕西有色榆林铁路运销有限公司	综合服务	协议价	169,022,924.55	
	陕西广通运输发展有限公司	综合服务	协议价	290,701,461.23	
	陕西翔宇机车装备有限公司	综合服务	协议价	4,515,824.14	
	小计			465,311,401.92	2,018,348.62
其他关联方	大唐彬长发电有限责任公司	综合服务	协议价	11,415,749.25	16,783,328.95
	铜川金盛新能源供热有限公司	综合服务	协议价		358,486.24

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	美联美智慧能源技术(西安)有限公司	综合服务	协议价	4,281,679.68	
	小计			15,697,428.93	17,141,815.19
	综合服务小计			2,922,054,371.47	3,078,471,800.91
	总计			47,039,739,803.21	47,667,353,057.27

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	667,071,215.52	163,244,487.06
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	3,157,520,718.52	1,432,109,208.46
	陕西化工集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	15,851,556,317.00	20,148,358,619.43
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	558,084,230.05	870,225,677.64
	陕西陕煤韩城矿业有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	51,267,208.85	51,173,392.83
	陕西陕煤蒲白矿业有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	356,232,012.84	705,306,232.93
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	270,369,671.37	467,729,958.90
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	687,952,338.96	1,946,442,364.68
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	129,503,512.87	29,392,405.41
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	667,505,676.69	167,430,130.40
	陕煤电力集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	4,223,364,410.33	3,451,708,510.69
	陕西陕煤供应链管理有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	10,029,015.27	21,732,141.65
	榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	51,099,237.41	11,166,239.82
	小计			26,681,555,565.68	29,466,019,369.90
本公司联营企业	国能榆林能源有限责任公司	煤炭销售	市场价		3,606.37
	中南煤炭运销有限公司	煤炭销售	市场价	549,438,629.46	581,320,775.15
	江西陕赣煤炭销售有限公司	煤炭销售	市场价	1,699,075,633.22	1,764,332,394.59

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西广通运输发展有限公司	煤炭销售	市场价	93,844,220.24	164,188,923.39
	大唐彬长发电有限责任公司	煤炭销售	市场价	546,438,904.64	564,917,102.67
	小计			2,888,797,387.56	3,074,762,802.17
其他关联方	湖北省煤炭投资开发有限公司	煤炭销售	市场价	117,257,337.91	327,263,200.88
	陕西美鑫产业投资有限公司	煤炭销售	市场价		664,507.08
	陕煤华中煤炭销售有限公司	煤炭销售	市场价	21,522,272,996.27	20,737,664,521.42
	陕煤重庆储运有限公司	煤炭销售	市场价	755,546,800.76	814,176,741.75
	陕西奥维乾元化工有限公司	煤炭销售	市场价		211,294,061.72
	大唐洛阳热电有限责任公司	煤炭销售	市场价	178,209,944.20	136,213,348.39
	湖北华电襄阳发电有限公司	煤炭销售	市场价	4,485,460.52	
	小计			22,577,772,539.66	22,227,276,381.24
煤炭销售小计				52,148,125,492.90	54,768,058,553.31
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	269,942,335.50	199,977,023.30
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	6,986,068.42	10,373,641.53
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	20,005,640.77	33,666,175.72
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	1,845,358.04	3,774,552.38
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	1,200.00	3,119,930.06
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	11,870,752.35	12,461,831.83
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		73,962.24
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	62,364.15	
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	32,224,679.65	1,020,447.85
	陕煤电力集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		120,188.64
	陕西化工集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	9,130,005.73	12,320,268.15
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	37,643.40	

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	556,994.36	
	小计			352,663,042.37	276,908,021.70
本公司联营企业	大唐彬长发电有限责任公司	设备及材料	市场价	243,754.00	
	小计			243,754.00	
设备及材料小计				352,906,796.37	276,908,021.70
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价	1,405,660.38	4,319,314.88
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	工程劳务	协议价		630,993.97
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	3,141,167.89	30,766,866.85
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	工程劳务	协议价	99,805,630.50	252,907,447.91
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	89,402,598.90	29,344,456.32
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	174,051,296.17	54,199,850.87
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	2,824,528.32	136,792.45
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	73,404,732.17	65,914,298.63
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价	14,283,525.90	42,625,701.62
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	工程劳务	协议价		401,993.58
	陕西化工集团有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	4,421,229.82	3,828,667.55
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价	1,743,119.28	871,559.63
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	工程劳务	协议价		43,362.83
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	234,905.66	
	小计			464,718,394.99	485,991,307.09
本公司联营企业	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	工程劳务	协议价	13,880,596.00	43,664,543.35
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	工程劳务	协议价	1,754,716.98	6,896,792.47
	陕西中能煤田有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	7,495,200.00	

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	小计			23,130,512.98	50,561,335.82
	工程劳务小计			487,848,907.97	536,552,642.91
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	23,356,342.39	79,852,920.50
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	综合服务	协议价	9,957,044.55	10,397,189.21
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	174,716.99	3,221,366.04
	陕西化工集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	208,192,714.35	300,757,799.98
	陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	462,580.89	15,530.98
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	综合服务	协议价	16,723,278.12	28,258,370.65
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	18,351.01	1,304,156.20
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,488,503.36	1,262,153.54
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	73,043,249.35	31,302,197.82
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	综合服务	协议价	526,153,754.94	271,465,555.76
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	426,536.75	540,961.50
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	751,323.66	467,912.10
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,144,485.41	219,999.95
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	14,876,046.08	9,480,408.42
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	14,504.93	25,028.72
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	13,018.96	183,606,186.56
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	89,288,297.54	65,822,997.01
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	183,763.68	9,048,420.53
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	320,742.60	33,394.50
	榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	6,603.77	

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	7,028.30	3,882.08
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	743,207.42	620,943.23
	陕煤电力集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	12,677,124.56	886,703.44
	陕西建设机械股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	12,896.24	
	宝鸡华海工贸有限公司	综合服务	协议价	2,264.15	
	小计			980,038,380.00	998,594,078.72
本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司	综合服务	协议价	16,886.81	5,430,547.17
	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	综合服务	协议价	35,569,824.00	3,024,269.81
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	综合服务	协议价	98,867.92	89,056.60
	国能榆林能源有限责任公司	综合服务	协议价	1,685,316.45	2,377,301.14
	大唐彬长发电有限责任公司	综合服务	协议价	16,232,790.78	17,793,103.29
	国家能源集团陕西彬长发电有限公司	综合服务	协议价	283,018.87	
	陕西翔宇机车装备有限公司	综合服务	协议价	801,368.15	
	小计			54,688,072.98	28,714,278.01
其他关联方	陕西美鑫产业投资有限公司	综合服务	协议价	4,542,332.37	3,876,919.20
	铜川宏大民爆有限责任公司	综合服务	协议价	5,512.38	98,719.53
	铜川金盛新能源供热有限公司	综合服务	协议价		69,529.88
	陕西奥维乾元化工有限公司	综合服务	协议价		143,641.52
	陕煤重庆储运有限公司	综合服务	协议价	6,781,817.76	
	陕西清水川能源股份有限公司	综合服务	协议价		141,509.43
	陕西德源府谷能源有限公司	综合服务	协议价	491,735.85	451,905.65
	福建陕科新型能源发展有限公司	综合服务	协议价	55,094.33	
	小计			11,876,492.69	4,782,225.21
综合服务小计				1,046,602,945.67	1,032,090,581.94
总计				54,035,484,142.91	56,613,609,799.86

## 3. 公司报告期发生的关联托管情况

## (1) 本公司委托管理情况表:

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
张家峁矿业	陕西煤业化工新型能源有限公司	水煤浆厂所有资产	2023-1-1	2023-12-31	协议价	58 万元

## 4. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	固定资产租赁	464,831.81	697,247.71
陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	667,431.20	1,100,917.44
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	固定资产租赁	91,743.12	91,743.12
陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	1,270,285.72	1,270,285.72
陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	固定资产租赁		19,047.62
陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	固定资产租赁	1,173,806.57	1,313,041.68
陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	固定资产租赁	70,796.48	
合计		3,738,894.90	4,492,283.29

## (2) 本公司作为承租方:

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		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	固定资产租赁			190,476.20	190,476.20
陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	固定资产租赁	2,904,928.14	2,904,928.15	2,904,928.14	2,904,928.15
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	固定资产租赁			243,729.56	243,729.56
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁			2,704,133.02	1,882,076.35
宝鸡华海工贸有限公司	固定资产租赁	2,026,461.95	2,043,867.24	2,026,461.95	2,043,867.24
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁		1,742,490.82	1,742,490.82	1,814,622.88
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁			10,340,891.74	7,803,297.25
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁			5,229,743.12	3,410,196.29
陕西中能煤田有限	固定资产			94,279.82	

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		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
公司及其子公司	租赁				
陕西陕煤榆北煤业有限公司	固定资产租赁	1,049,777.06		1,049,777.06	
合计		5,981,167.15	6,691,286.21	26,526,911.43	20,293,193.92

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	固定资产租赁		8,463.59		372,488.81
陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	固定资产租赁				
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	固定资产租赁	6,703.64	17,076.45		
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	2,323,126.08	2,489,855.48		
宝鸡华海工贸有限公司	固定资产租赁				
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	460,718.46		6,396,642.43	
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	758,145.46	1,109,360.31		
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	固定资产租赁	6,466,244.00	5,153,029.97	45,981,021.25	6,904,221.90
陕西中能煤田有限公司及其子公司	固定资产租赁	517,591.51		248,169.63	
陕西陕煤榆北煤业有限公司	固定资产租赁				
合计		10,532,529.15	8,777,785.80	52,625,833.31	7,276,710.71

## 5. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
小保当矿业	4,800,000,000.00	2017-9-30	2032-9-30	否
陕西彬长煤田水务有限责任公司	180,000,000.00	2016-5-30	2041-5-30	否

## (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕煤集团	2,800,000,000.00	2011-3-7	2026-3-6	否



陕煤集团	40,000,000.00	2020-3-20	2025-3-20	否
陕煤集团	2,000,000,000.00	2017-3-31	2024-3-31	否
陕煤集团	3,000,000,000.00	2017-4-1	2024-4-1	否

#### 6. 关联存贷款及利息收支

(1) 本报告期，本公司在陕西煤业化工集团财务有限公司日存款最高余额为 786,399.17 万元，期末存款余额为 354,555.01 万元；贷款日最高本金余额为 46,000.00 万元，期末贷款本金余额 26,000.00 万元；入池的应收票据日最高余额 0.00 万元，开出的应付票据日最高余额 1,100.76 万元。

本报告期，本公司因存款发生的利息收入为 11,324.49 万元，因贷款发生的利息为 1,216.35 万元。

(2) 本报告期末，本公司在关联方开源证券股份有限公司开立的证券账户，期末存款余额为 12.08 万元，本报告期，本公司因存款发生的利息收入为 83.74 万元。

#### 7. 关联方资金拆借

本公司报告期内无与关联方资金拆借情况。

#### 8. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无与关联方资产转让、情况。

#### 9. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,239.22	1,061.81

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	陕煤集团控制的企业	陕西化工集团有限公司及其子公司	43,298,170.01			
应收票据		陕西钢铁集团有限公司及其子公司			2,500,000.00	10,000.00
应收票据小计			43,298,170.01		2,500,000.00	10,000.00
应收票据关联方余额占期末余额的比例			24.06		2.89	
应收账款	陕煤集团控制的企业	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	1,047,999.99	838.40	1,425,048.00	5,225.14
应收账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	200,379,822.15	160,303.86	778,484,903.50	3,113,939.61

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司	79,536,483.80	63,629.19	33,545,235.04	134,180.94
应收账款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	199,178.32	159.34	2,252,680.07	9,010.72
应收账款		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	81,582.11	65.27	60,547.96	242.19
应收账款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	483,817,896.39	387,054.32	419,919,251.13	1,679,677.00
应收账款		陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	389,552.57	311.64	55,412.51	221.65
应收账款		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	53,740,595.14	42,992.48	48,845,320.54	195,381.28
应收账款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	22,176.00	17.74	8,326,000.00	33,304.00
应收账款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	500,229,319.31	400,183.46	443,702,750.77	1,774,811.00
应收账款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	56,794.19	45.44	56,794.19	227.18
应收账款		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	12,928,916.00	10,343.13	51,941,843.88	207,767.38
应收账款		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	84,724,498.53	67,779.60	40,279,566.38	161,118.27
应收账款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	84,289,938.42	67,431.95	6,227,672.14	24,910.69
应收账款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	2,590,520.07	2,072.42	4,367,515.95	17,470.06

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	64,173.00	51.34	164,173.00	656.69
应收账款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	8,064.71	6.45	117,064.81	468.26
应收账款		陕煤电力集团有限公司及其子公司	1,560.00	1.25		
应收账款		小计	1,504,109,070.70	1,203,287.28	1,839,771,779.87	7,358,612.06
应收账款	本公司联营企业	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	4,721,523.47	3,777.22	571,223.47	2,284.89
应收账款		陕西中能煤田有限公司及其子公司	19,415,913.51	15,532.73	13,590,813.51	54,363.25
应收账款		陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	918,298.00	734.64	620,232.00	2,480.93
应收账款		小计	25,055,734.98	20,044.59	14,782,268.98	59,129.07
应收账款	其他关联方	湖北省煤炭投资开发有限公司	13,735,508.92	10,988.41		
应收账款		陕西美鑫产业投资有限公司	1,461,033.42	1,168.83	826,296.92	3,305.19
应收账款		陕西德源府谷能源有限公司			4,500.00	18.00
应收账款		陕西蒲白南桥煤业有限公司	31,000.00	24.80		
应收账款		湖北华电襄阳发电有限公司	232,003.34	185.60		
应收账款		小计	15,459,545.68	12,367.64	830,796.92	3,323.19
应收账款小计			1,544,624,351.36	1,235,699.51	1,855,384,845.77	7,421,064.32
应收账款关联方余额占期末余额的比例			46.30		61.35	
预付账款	陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	20,106,507.33	176,126.42	4,553,796.72	176,126.42
预付账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	839,092.37	189,390.00	9,180,109.82	189,390.00

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款		陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司	9,162.05	9,162.05	9,162.05	9,162.05
预付账款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	296,383,444.46		183,086,610.98	
预付账款		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	21,065,433.30		46,954,061.88	
预付账款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司			100,000.00	
预付账款		陕西陕煤澄合矿业有限责任公司及其子公司	68,023.74		23,350,454.07	
预付账款		陕西陕煤韩城矿业有限责任公司及其子公司	25,760,766.95		27,479,181.84	
预付账款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司			22,935,999.98	
预付账款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	84,476,844.00			
预付账款		小计	448,709,274.20	374,678.47	317,649,377.34	374,678.47
预付账款	本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司			27,761,178.51	
预付账款		陕西有色榆林铁路运销有限公司	419,330.87		1,248,926.17	
预付账款		江西陕赣煤炭销售有限公司	19,236,158.08			
预付账款		小计	19,655,488.95		29,010,104.68	
预付账款	其他关联方	陕煤华中煤炭销售有限公司	342,583,185.58		161,942,906.45	
预付账款		小计	342,583,185.58		161,942,906.45	
预付账款小计			810,947,948.73	374,678.47	508,602,388.47	374,678.47

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额		
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
预付账款关联方余额占期末余额的比例			18.73		8.55		
其他应收款	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	2,000.00	
其他应收款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	1,399,722.21	13,997.22	1,506,285.99	30,125.72	
其他应收款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	9,902,467.96	99,024.68	8,785,597.70	175,711.95	
其他应收款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	3,562,200.00	35,622.00	648,000.00	12,960.00	
其他应收款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	15,104,199.96	151,042.00	14,726,836.90	294,536.74	
其他应收款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	122,200.00	1,222.00	500.00	10.00	
其他应收款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	44,350.00	443.50	20,000.00	400.00	
其他应收款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	1,777,540.50	17,775.41	30,000.00	600.00	
其他应收款		陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	5,000.00	50.00	5,000.00	100.00	
其他应收款		陕西化工集团有限公司及其子公司	310,000.00	3,100.00	300,000.00	6,000.00	
其他应收款		西安善美商业保理有限公司			1,048,071.16	20,961.42	
其他应收款		小计		32,327,680.63	323,276.81	27,170,291.75	543,405.83
其他应收款		本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司	50,000.00	500.00	50,000.00	10,000.00
其他应收款	陕西有色榆林铁路运销有限公司				200,000.00	4,000.00	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	40,000.00	400.00	40,000.00	800.00
其他应收款		大唐彬长发电有限责任公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	2,000.00
其他应收款		小计	190,000.00	1,900.00	390,000.00	16,800.00
其他应收款	其他关联方	湖北省煤炭投资开发有限公司	600,000.00	6,000.00		
		小计	600,000.00	6,000.00		
其他应收款小计			33,117,680.63	331,176.81	27,560,291.75	560,205.83
其他应收款关联方余额占期末余额的比例			10.08		8.74	
合同资产	陕煤集团控制的企业	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司			40,060.88	160.24
合同资产		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	65,682,999.99	52,546.40	161,166,427.67	644,665.71
合同资产		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	1,032,676.00	826.14	41,103,024.00	164,412.10
合同资产		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	21,983,484.65	17,586.79	30,326,575.50	121,306.30
合同资产		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司			110,000.00	440.00
合同资产		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	1,287,077.64	1,029.66	10,025,941.66	40,103.77
合同资产		陕西化工集团有限公司及其子公司	131,000.00	104.80	126,500.00	506.00
合同资产		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	84,430.80	67.54		
合同资产		小计	90,201,669.08	72,161.33	242,898,529.71	971,594.12
合同		本公司联	陕西煤业集	12,615,900.00	10,092.72	7,714,239.38

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资产	营企业	团黄陵建庄 矿业有限公司				
合同资产		小计	12,615,900.00	10,092.72	7,714,239.38	30,856.96
合同资产小计			102,817,569.08	82,254.05	250,612,769.09	1,002,451.08
合同资产关联方余额占期末余额的比例			14.70		66.98	
长期应收款	陕煤集团控制的企业	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	18,830,365.48		22,109,613.58	
长期应收款小计			18,830,365.48		22,109,613.58	-
长期应收款余额占期末余额的比例			100.00		100.00	
其他非流动资产	陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司			273,649,018.41	
其他非流动资产		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司			3,074,400.00	
其他非流动资产		陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司			8,117,011,500.00	
其他非流动资产		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司			61,963,900.00	
其他非流动资产小计					8,455,698,818.41	
其他非流动资产关联方余额占期末余额的比例					97.04	
一年内到期的非流动资产	陕煤集团控制的企业	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	3,279,248.10			
一年内到期的非流动资产小计			3,279,248.10			
一年内到期的非流动资产余额占期末余额的比例			100.00			
总计			2,556,915,333.39	2,023,808.84	11,122,468,727.07	9,368,399.70

## 2. 应付项目

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	陕煤集团控制的企业	西安善美商业保理有限公司		574,354.36

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据小计				574,354.36
应付票据关联方余额占期末余额的比例				0.27
应付账款	陕煤集团控制的企业	宝鸡华海工贸有限公司	83,096.39	35,224,559.74
应付账款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	296,707,985.90	436,243,236.86
应付账款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	361,695,982.62	245,603,485.89
应付账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	2,244,244.46	25,863,397.70
应付账款		陕西建设机械股份有限公司及其子公司	5,847,377.05	8,330,098.51
应付账款		陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	59,597,910.50	42,868,464.17
应付账款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	1,315,659,163.14	1,338,379,941.41
应付账款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	16,117,669.54	15,247,784.49
应付账款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	146,429,407.59	460,007,411.50
应付账款		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	237,933,014.50	300,553,831.76
应付账款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	1,423,968.07	325,354,140.75
应付账款		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	17,208,798.40	41,587,455.60
应付账款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	395,242,802.59	320,565,368.64
应付账款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	498,595,410.12	559,466,764.62
应付账款		陕西陕煤榆北矿业有限公司及其子公司	70,000,226.59	56,231,635.01
应付账款		陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	102,096,003.80	25,375,945.72
应付账款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	19,561,818.64	21,105,597.43
应付账款		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	191,306,986.58	586,906,146.27
应付账款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	717,983,134.84	1,164,911,561.87
应付账款		榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	13,779,684.00	19,906,038.74
应付账款	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	362.91		
应付账款	陕西省煤炭科学研究所		78,000.00	
应付账款	陕西煤业化工集团财务有限公司	80,000.00		



项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额	
应付账款		陕西陕煤供应链管理有限公司及其子公司	11,660,405.82		
应付账款		小计	4,481,255,454.05	6,029,810,866.68	
应付账款	本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司	11,890,137.07	135,305,287.35	
应付账款		陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司		51,161,921.83	
应付账款		陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	21,820,185.86	126,521,579.47	
应付账款		大唐彬长发电有限责任公司		4,763,591.55	
应付账款		陕西有色榆林铁路运销有限公司	200,000.00		
应付账款		陕西广通运输发展有限公司	25,344,768.97		
应付账款		陕西翔宇机车装备有限公司	6,014,594.40		
应付账款		小计	65,269,686.30	317,752,380.20	
应付账款		其他关联方	陕西中煤建工(集团)有限公司	319,449.61	1,521,703.58
应付账款			铜川金盛新能源供热有限公司		16,521.73
应付账款	美联美智慧能源技术(西安)有限公司		16,830,579.00		
应付账款	小计		17,150,028.61	1,538,225.31	
应付账款小计			4,563,675,168.96	6,349,101,472.19	
应付账款关联方余额占期末余额的比例			22.83	31.86	
合同负债	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	5,601.35	36,435.50	
合同负债		陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	172,338,017.61	316,123,384.73	
合同负债		陕西化工集团有限公司及其子公司	452,286,059.92	852,952,113.78	
合同负债		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	232,415.90	193,800.00	
合同负债		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	31,197,915.18	88,206,666.01	
合同负债		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	8,849,557.52	8,849,557.52	
合同负债		陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	19,542,870.11	35,157,318.35	
合同负债		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	7,353,098.98	168,633,316.63	
合同负债		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	18,413,243.21	32,608,107.27	
合同负债		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	5,846,028.97	25,756.84	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	12,991,096.93	
合同负债		陕煤电力集团有限公司及其子公司	419,400,950.53	438,711,222.93
合同负债		陕西钢铁集团有限公司及其子公司	13,143,887.01	44,678,943.93
合同负债		陕西陕煤供应链管理集团有限公司及其子公司		1,942,105.03
合同负债		榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	1,308,970.56	2,000,131.86
合同负债		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	873,853.21	
合同负债		小计	1,163,783,566.99	1,990,118,860.38
合同负债	本公司联营企业	中南煤炭运销有限公司	38,818,245.33	72,086,745.81
合同负债		江西陕赣煤炭销售有限公司	87,796,156.05	200,021,342.64
合同负债		大唐彬长发电有限责任公司	24,509,019.93	35,703,965.49
合同负债		陕西广通运输发展有限公司	3,320,992.58	4,912,846.50
合同负债		小计	154,444,413.89	312,724,900.44
合同负债	其他关联方	陕煤华中煤炭销售有限公司	1,160,416,257.93	1,690,311,220.36
合同负债		陕煤重庆储运有限公司	39,742,557.41	42,527,985.45
合同负债		湖北省煤炭投资开发有限公司		19,368,333.08
合同负债		大唐洛阳热电有限责任公司	7,187,779.48	
合同负债		小计	1,207,346,594.82	1,752,207,538.89
合同负债小计			2,525,574,575.70	4,055,051,299.71
合同负债关联方余额占期末余额的比例			30.72	29.06
其他应付款	陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	689,068.52	5,735,266.63
其他应付款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司		100,000.00
其他应付款		陕西化工集团有限公司及其子公司	61,300.00	1,820,500.00
其他应付款		陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	298,070,624.00	60,000.00
其他应付款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	7,091,110.50	8,162,803.88
其他应付款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	720,000.00	826,016.00
其他应付款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	6,079,276.03	835,489.73

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	648,538.27	517,500.00
其他应付款		陕西陕煤澄合矿业及其子公司	10,880.00	20,540.00
其他应付款		陕西陕煤韩城矿业及其子公司	39,500.00	57,564.95
其他应付款		陕西陕煤蒲白矿业及其子公司	1,658,686.93	10,000.00
其他应付款		陕西陕煤榆北矿业及其子公司	1,129,510.00	19,510.00
其他应付款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	3,766,400.05	1,715,500.00
其他应付款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	96,441,177.26	225,481,425.43
其他应付款		陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司		200,000.00
其他应付款		陕煤电力集团有限公司及其子公司	32,000.00	30,000.00
其他应付款		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	2,668,113.89	1,539,057.30
其他应付款		榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	74,895.58	
其他应付款		宝鸡华海工贸有限公司	1,491,536.00	
其他应付款		陕西陕煤供应链管理及其子公司	1,005,000.00	
其他应付款		小计	421,677,617.03	247,131,173.92
其他应付款	本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司及其子公司	102,000.00	92,000.00
其他应付款		陕西广通运输发展有限公司	5,330,000.00	
其他应付款		小计	5,432,000.00	92,000.00
其他应付款	其他关联方	湖北省煤炭投资开发有限公司	498,436.56	498,436.56
其他应付款		陕煤重庆储运有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应付款		陕西中煤建工(集团)有限公司	350,574.28	350,574.28
其他应付款		大唐洛阳热电有限责任公司	3,000.00	
其他应付款		美联美智慧能源技术(西安)有限公司	2,000.00	
其他应付款		陕西美鑫产业投资有限公司	5,000.00	
其他应付款		小计	3,359,010.84	3,349,010.84
其他应付款小计			430,468,627.87	250,572,184.76
其他应付款关联方余额占期末余额的比例			39.12	22.03

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
其他流动负债	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	728.17	4,736.62
其他流动负债		陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	22,403,942.29	41,096,040.02
其他流动负债		陕西化工集团有限公司及其子公司	58,797,187.78	103,912,279.32
其他流动负债		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	4,055,728.98	11,466,866.58
其他流动负债		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	2,393,721.62	4,239,053.95
其他流动负债		陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	2,540,573.11	4,570,451.38
其他流动负债		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	955,902.88	21,893,232.46
其他流动负债		陕煤电力集团有限公司及其子公司	54,522,123.55	53,042,023.38
其他流动负债		陕西钢铁集团有限公司及其子公司	1,708,705.32	4,137,669.55
其他流动负债		陕西陕煤供应链管理有限责任公司及其子公司		247,920.93
其他流动负债		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	759,983.77	3,348.39
其他流动负债		榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司	170,166.17	260,017.14
其他流动负债		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	1,657,537.46	
其他流动负债		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	5,647.71	
其他流动负债		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	1,150,442.48	
其他流动负债		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	78,646.79	
其他流动负债		小计	151,201,038.08	244,873,639.72
其他流动负债	本公司联营企业	中南煤炭运销有限公司	5,046,371.89	
其他流动负债		江西陕赣煤炭销售有限公司	11,413,500.29	25,942,573.92
其他流动负债		陕西广通运输发展有限公司	431,729.03	638,670.05
其他流动负债		大唐彬长发电有限责任公司	3,186,172.59	
其他流动负债		小计	20,077,773.80	26,581,243.97
其他流动负债	其他关联方	陕煤华中煤炭销售有限公司	150,854,113.54	219,740,458.65
其他流动负债		陕煤重庆储运有限公司	5,166,532.46	5,528,638.11
其他流动负债		湖北省煤炭投资开发有限公司		2,517,883.30
其他流动负债		大唐洛阳热电有限责任公司	934,411.33	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	上年年末余额
其他流动负债		小计	156,955,057.33	227,786,980.06
其他流动负债小计			328,233,869.21	499,241,863.75
其他流动负债关联方余额占期末余额的比例			14.72	17.23
总计			7,847,952,241.74	11,154,541,174.77

## 十五、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

## 十六、或有事项

本公司对子公司担保详见“本附注十四、（五）5”。

## 十七、承诺事项

### （一）重大承诺事项

根据神木县煤炭工业局神煤局发（2008）12号《关于陕煤集团神木柠条塔井田内小煤矿整合关闭意见的报告》的文件规定，神木县矿产资源管理办公室于2009年12月将位于神木县柠条塔乡境内的神木县边不拉煤矿（现更名为神木县天博煤炭运销公司）和神木县新民沟沙渠煤矿（现更名为神木县明新煤炭运销有限公司）关闭。关闭的煤矿位于柠条塔矿业的井田范围内，因此，柠条塔矿业于2008年1月30日与被关闭的煤矿签订了产量补偿协议，协议约定，从2010年8月份起，由柠条塔矿业向被关闭煤矿补偿原煤，其中向神木县新民沟沙渠煤矿补偿原煤1,986.88万吨，补偿期限为25.96年，前三年每年补偿50万吨，从第四年起每年补偿80万吨；向神木县边不拉煤矿补偿原煤1,574.22万吨，补偿期限为20.8年，前三年每年补偿50万吨，从第四年起每年补偿80万吨。协议还约定，受补偿原煤的二矿应向柠条塔矿业支付每吨43元开采成本的补偿费，补偿费标准每五年重新核定一次。该整合方案经陕西省人民政府“陕政函（2009）8号”文件《关于柠条塔井田内小煤矿煤炭资源整合方案的批复》同意。

### （二）前期承诺履行情况

本公司所属柠条塔矿业已向神木县天博煤炭运销公司补偿原煤1,085.58万吨，向神木县明新煤炭运销有限公司补偿原煤1,050.58万吨。

## 十八、资产负债表日后事项

本公司2024年4月24日召开的第三届董事会第37次会议决议通过《关于陕西煤业股份有限公司2023年度利润分配的预案》：2023年度合并会计报表实现的归属于公司股东净利润212.39亿元，结合公司实际情况，在收缴所属公司投资收益后，以公司剔除回购股份后96.95亿股为基准，每十股分派现金股利13.15元（含税），本议案尚需提交公司2023年度股东大会审议批准。

## 十九、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本公司在报告期无重大前期差错更正及其他事项调整。

### （二）年金计划

公司根据《企业年金基金试行管理法》（劳动和社会保障部、中国银监会、中国证监会、中国保监会第 23 号令）、《陕西省企业年金试行办法》（陕政办发〔2005〕36 号），及《陕西煤业集团有限责任公司企业年金方案（试行）》等的规定，参加陕煤集团企业年金计划。陕煤集团企业年金计划于 2006 年 6 月 15 日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业集团有限责任公司企业年金方案备案的复函》（陕劳社函〔2006〕352 号）同意备案，2006 年 12 月 21 日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业化工集团有限责任公司企业年金计划确认函》（陕劳社函〔2006〕861 号）确认，2008 年 7 月 7 日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业化工集团有限责任公司企业年金计划确认函》（陕劳社函〔2008〕533 号）重新确认。计划账户管理人为中国工商银行股份有限公司，托管人为招商银行股份有限公司，投资管理人为嘉实基金管理有限公司、南方基金管理有限公司和华夏基金管理有限公司。

企业年金财产独立于集团公司及其所属企业、托管银行等，由陕煤集团成立企业年金理事会，受托管理所属企业的企业年金，并履行相关职责。企业年金计划由符合条件的在职职工自愿参加，并须在所在单位的人力资源部门书面确认。企业年金实行个人账户制，由企业和职工个人共同缴存，月缴费基数是个人上年度月平均工资，个人缴费部分为月缴费基数的 4%，单位缴费部分为月缴费基数的 8%。单位缴存部分在成本中列支。

### （三）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按照不同的服务领域、不同的开采条件、煤质差异参考国家矿区划分情况将报告分部划分为控股主体、煤炭开采单位、销售与运输主体、物资供应主体、煤层气综合开发与利用、合伙企业，其中煤炭开采单位又细分为神府矿区、榆神矿区、黄陵矿区、彬长矿区、渭北矿区，报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	控股主体	神府矿区	榆神矿区	黄陵矿区
流动资产总额	38,392,305,542.65	29,711,790,645.97	5,684,061,730.45	17,071,671,067.25
非流动资产总额	62,665,499,212.99	30,297,666,767.61	27,845,681,188.94	13,988,578,138.19
资产总额	101,057,804,755.64	60,009,457,413.58	33,529,742,919.39	31,060,249,205.44
流动负债总额	60,676,728,836.71	9,194,906,353.01	3,409,092,173.62	3,217,169,943.60
非流动负债总额	1,299,943,181.67	7,230,894,383.84	9,889,766,066.71	4,765,260,170.57
负债总额	61,976,672,018.38	16,425,800,736.85	13,298,858,240.33	7,982,430,114.17
所有者权益总额	39,081,132,737.26	43,583,656,676.73	20,230,884,679.06	23,077,819,091.27

项目	控股主体	神府矿区	榆神矿区	黄陵矿区
收入总额	2,169,750.32	43,327,209,862.25	19,462,427,732.88	17,006,316,267.40
成本总额		14,468,839,349.59	6,589,663,078.94	5,872,566,191.50
营业利润	20,790,326,660.65	21,497,757,253.59	9,208,772,271.96	7,912,035,856.93
净利润	21,855,081,119.70	17,964,475,804.61	7,599,119,858.97	6,503,619,049.11

(续)

项目	彬长矿区	渭北矿区	销售与运输	物资供应
流动资产总额	3,766,734,602.12	5,956,264,463.96	17,028,688,584.01	7,996,377,227.67
非流动资产总额	33,392,029,921.26	5,317,157,005.74	12,521,138,584.87	465,107,208.81
资产总额	37,158,764,523.38	11,273,421,469.70	29,549,827,168.88	8,461,484,436.48
流动负债总额	8,792,880,644.77	2,736,500,521.26	23,729,106,183.39	6,899,881,031.54
非流动负债总额	3,331,317,056.73	1,677,819,995.87	523,960,762.25	391,333,741.31
负债总额	12,124,197,701.50	4,414,320,517.13	24,253,066,945.64	7,291,214,772.85
所有者权益总额	25,034,566,821.88	6,859,100,952.57	5,296,760,223.24	1,170,269,663.63
收入总额	13,786,645,397.05	4,521,440,939.39	173,903,043,105.76	12,396,244,620.07
成本总额	7,050,766,057.87	2,922,842,295.34	171,678,267,194.92	11,780,005,589.36
营业利润	3,528,136,381.18	654,509,205.07	715,394,892.57	363,981,620.67
净利润	2,966,504,420.63	478,917,091.78	483,085,713.19	275,359,440.34

(续)

项目	煤层气综合开发与利用	合伙企业	分部间抵消	合计
流动资产总额	2,520,983,815.75	2,002,702,662.29	-79,807,178,116.40	50,324,402,225.72
非流动资产总额	682,253,664.01	2,530,890,256.61	-46,128,570,151.45	143,577,431,797.58
资产总额	3,203,237,479.76	4,533,592,918.90	-125,935,748,267.85	193,901,834,023.30
流动负债总额	2,151,640,613.08	29,269,498.99	-79,642,133,046.05	41,195,042,753.92
非流动负债总额	47,777,123.89		-538,327,025.64	28,619,745,457.20
负债总额	2,199,417,736.97	29,269,498.99	-80,180,460,071.69	69,814,788,211.12
所有者权益总额	1,003,819,742.79	4,504,323,419.91	-45,755,288,196.16	124,087,045,812.18
收入总额	1,512,472,791.12		-115,045,479,786.55	170,872,490,679.69
成本总额	1,089,099,327.51		-115,263,971,959.42	106,188,077,125.61
营业利润	285,199,013.89	99,784,574.94	-22,547,888,088.27	42,508,009,643.18
净利润	250,509,237.86	99,821,910.66	-22,589,076,295.65	35,887,417,351.20

## 二十、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		46,163,788.87
其他应收款	13,961,500,998.47	14,186,691,051.45
合计	13,961,500,998.47	14,232,854,840.32

## 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
陕西南梁矿业有限公司		46,163,788.87
合计		46,163,788.87

## 2. 其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		235,007.14
股份公司内部单位贷款	13,962,897,288.20	14,186,460,744.45
小计	13,962,897,288.20	14,186,695,751.59
减：坏账准备	1,396,289.73	4,700.14
合计	13,961,500,998.47	14,186,691,051.45

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,700.14			4,700.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,391,589.59			1,391,589.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,396,289.73			1,396,289.73



## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,700.14	1,391,589.59				1,396,289.73
合计	4,700.14	1,391,589.59				1,396,289.73

(4) 本报告期无实际核销其他应收款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司	往来款	8,420,892,265.97	1 年以内	60.30	842,089.23
陕西彬长矿业集团有限公司结算中心	往来款	3,952,282,483.34	1 年以内	28.31	395,228.25
陕煤集团神南产业发展有限公司	往来款	1,291,399,291.67	1 年以内	9.25	129,139.93
陕西省煤层气开发利用有限公司	往来款	298,323,247.22	1 年以内	2.14	29,832.32
合计		13,962,897,288.20		100.00	1,396,289.73

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	44,373,054,807.21		44,373,054,807.21	38,800,947,310.06		38,800,947,310.06
对联营、合营企业投资	14,206,466,534.51		14,206,466,534.51	10,135,100,405.76		10,135,100,405.76
合计	58,579,521,341.72		58,579,521,341.72	48,936,047,715.82		48,936,047,715.82

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
铜川矿业	3,948,777,148.59			3,948,777,148.59		
黄陵矿业	3,920,234,807.63			3,920,234,807.63		
陕北矿业	261,824,026.15			261,824,026.15		
彬长矿业	4,433,694,115.84		4,433,694,115.84			
运销集团	677,075,119.94			677,075,119.94		
物资公司	341,920,000.00			341,920,000.00		
府谷能源	350,204,367.83			350,204,367.83		
红柳林矿业	464,025,275.98			464,025,275.98		
红柠铁路	407,855,354.47			407,855,354.47		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
神南产业	656,000,000.00			656,000,000.00		
神渭管输	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		
小保当矿业	4,041,059,720.00			4,041,059,720.00		
建新煤化	543,196,993.14			543,196,993.14		
张家峁矿业	1,470,821,302.93			1,470,821,302.93		
建宏投资	16,696,700.00			16,696,700.00		
煤层气	554,504,900.00	10,000,000.00		564,504,900.00		
彬长集团	10,266,131,177.56	4,433,694,115.84		14,699,825,293.40		
神南矿业		5,572,107,497.15		5,572,107,497.15		
聚能合生	1,024,426,300.00			1,024,426,300.00		
朱雀壬辰	205,000,000.00			205,000,000.00		
聚赢咸宁	499,000,000.00			499,000,000.00		
嘉兴庚酉	810,000,000.00			810,000,000.00		
开源雏鹰	300,000,000.00			300,000,000.00		
会昌聚能	10,000,000.00		10,000,000.00			
超摩半导体	300,000,000.00			300,000,000.00		
超摩微芯	100,000,000.00			100,000,000.00		
扬州启正	499,000,000.00			499,000,000.00		
扬州启威	499,500,000.00			499,500,000.00		
小计	38,800,947,310.06	10,015,801,612.99	4,443,694,115.84	44,373,054,807.21		

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	10,135,100,405.76	3,003,068,142.28		1,758,063,065.41	2,809,656.59	104,432,739.00	797,007,474.53			14,206,466,534.51	
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	2,993,796,063.67			917,050,713.36		41,646,450.38	450,000,000.00			3,502,493,227.41	
陕西中能煤田有限公司	1,342,469,307.47			314,081,822.46		15,285,588.94				1,671,836,718.87	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	1,468,469,729.10			284,465,773.44		52,403,531.47	278,400,000.00			1,526,939,034.01	
陕西煤业化工集团财务有限公司	1,451,536,739.90			148,894,793.14			67,153,319.01			1,533,278,214.03	
北京和信新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	6,445,490.82			-624,159.22						5,821,331.60	
彤程新材料集团股份有限公司	639,731,594.04	1,650,669.80		11,059,808.83	205,590.72	-413,731.30	1,454,155.52			650,779,776.57	
陕西陕煤供应链管理有限公司	2,232,651,480.76			88,890,809.70	2,724,155.48					2,324,266,445.94	
扬州启明股权投资合伙企业（有限合伙）		499,000,000.00		2,817,080.46		15,152,732.57				516,969,813.03	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
扬州启创股权投资合伙企业(有限合伙)		1,499,500,000.00		-17,794,091.87						1,481,705,908.13	
江西金力永磁科技股份有限公司		1,002,917,472.48		9,220,515.11	-120,089.61	-19,641,833.06				992,376,064.92	
合计	10,135,100,405.76	3,003,068,142.28		1,758,063,065.41	2,809,656.59	104,432,739.00	797,007,474.53			14,206,466,534.51	

**(三) 投资收益**

项目	本期金额	上年年末余额
成本法核算的长期股权投资收益	22,928,469,524.47	17,377,100,217.44
权益法核算的长期股权投资收益	1,758,063,065.41	2,181,034,345.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-455,403.06	11,986,816,146.69
持有交易性金融资产期间的投资收益	37,473,590.34	39,762,064.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-78,387,854.90	-412,615,667.85
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		46,163,788.87
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		247,382.95
合计	24,645,162,922.26	31,218,508,278.25

**二十一、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,945,447.85	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	166,355,136.72	
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	-4,648,546,647.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,095,921.88	
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期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,122,541.14	
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		

项 目	金额	说明
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,057,135.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,131,069.70	
小 计	-4,697,215,804.57	
所得税影响额	-1,184,279,153.16	
少数股东权益影响额（税后）	-71,886,242.48	
合 计	-3,441,050,408.92	

## （二）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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.73	2.19	2.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.08	2.55	2.55







姓名	曹爱民
Sex	男
Date of birth	1968-09-09
Working unit	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	610103196809092030



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 610100470675  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d



曹爱民 610100470675

年 月 日  
/y /m /d





姓名	卜薄海
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-07-24
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	612501198307240013
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



卜薄海 610100470046

证书编号: 610100470046  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d





# 营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 一般项目：许可经营项目：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。  
一般项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年04月11日



# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日



发证机关：

陕西省财政厅

2018

年 11 月

30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0006585

## 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》。