

阿拉尔豫能投资有限责任公司

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-62



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020ZZAA20053

阿拉尔豫能投资有限责任公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了阿拉尔豫能投资有限责任公司(以下简称豫能投资公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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,公允反映了豫能投资公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于豫能投资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估豫能投资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豫能投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫能投资公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豫能投资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豫能投资公司不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年一月二十九日

合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：阿拉尔普能投资有限责任公司

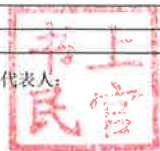
单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	286,061,853.78	412,648,405.01
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	15,051,000.00	51,039,370.68
应收账款	9	3,865,739.37	-
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	1,299,240.09	93,776,592.60
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	28,749,558.63	19,263,520.73
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	36,474,138.82	18,883,566.71
其中：原材料	19	13,677,127.94	18,710,323.48
库存商品（产成品）	20	22,781,263.58	161,624.66
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	25,378,672.63	22,646,579.44
流动资产合计	25	396,880,203.32	618,258,035.17
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33		
☆其他权益工具投资	34		
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	1,741,604,840.35	510,123,520.03
其中：固定资产原价	38	1,993,372,188.32	714,679,361.07
累计折旧	39	251,767,347.97	204,555,841.04
固定资产减值准备	40		
在建工程	41	34,145,618.48	794,456,994.19
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45	2,987,675,403.61	2,842,860,582.81
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	3,534,813.71	32,644,533.32
递延所得税资产	49	28,514,386.76	58,702,169.48
其他非流动资产	50	35,613,005.33	300,000,000.00
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	4,831,088,068.24	4,538,787,799.83
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
资产总计	76	5,227,968,271.56	5,157,045,835.00
	77		

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)

2020年12月31日

编制单位: 阿拉尔博能投资有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	275,000,000.00	310,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
☆交易性金融负债	82		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	130,895,174.88	110,000,000.00
应付账款	86	730,673,294.24	416,524,255.77
预收款项	87	42,442,829.15	11,632,261.10
☆合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
应付职工薪酬	93	58,493,023.60	43,444,071.63
其中: 应付工资	94	49,341,954.30	38,264,692.83
应付福利费	95		
#其中: 职工奖励及福利基金	96		
应交税费	97	51,133,118.63	36,344,964.81
其中: 应交税金	98	50,725,723.70	35,903,282.63
其他应付款	99	2,241,997,269.53	1,340,948,372.77
其中: 应付股利	100		208,858.29
△应付手续费及佣金	101		
△应付分保账款	102		
持有待售负债	103		
一年内到期的非流动负债	104	142,234,072.81	143,739,032.60
其他流动负债	105	-	990,598,150.01
流动负债合计	106	3,672,868,782.84	3,403,231,108.69
非流动负债:	107		
△保险合同准备金	108		
长期借款	109	335,000,000.00	408,000,000.00
应付债券	110		
其中: 优先股	111		
永续债	112		
☆租赁负债	113		
长期应付款	114	75,068,453.15	143,369,752.15
长期应付职工薪酬	115		
预计负债	116	93,724,451.49	
递延收益	117	52,234,015.33	54,000,845.07
递延所得税负债	118		
其他非流动负债	119	-	300,000,000.00
其中: 特准储备基金	120		
非流动负债合计	121	556,026,919.97	905,370,597.22
负债合计	122	4,228,895,702.81	4,308,601,705.91
所有者权益(或股东权益):	123		
实收资本(或股本):	124	500,000,000.00	500,000,000.00
国家资本	125		
国有法人资本	126	500,000,000.00	500,000,000.00
集体资本	127		
民营资本	128		
外商资本	129		
#减: 已归还投资	130		
实收资本(或股本)净额	131	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具	132		
其中: 优先股	133		
永续债	134		
资本公积	135		
减: 库存股	136		
其他综合收益	137		
其中: 外币报表折算差额	138		
专项储备	139		
盈余公积	140		
其中: 法定公积金	141		
任意公积金	142		
#储备基金	143		
#企业发展基金	144		
#利润归还投资	145		
△一般风险准备	146		
未分配利润	147	-9,502,468.40	-116,558,598.27
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	148	490,497,531.60	383,441,401.73
*少数股东权益	149	508,575,037.15	465,002,727.36
所有者权益(或股东权益)合计	150	999,072,568.75	848,444,129.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计	151	5,227,968,271.56	5,157,045,835.00

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

2020年12月31日

编制单位：阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	8,027,007.75	5,844,826.02
☆交易性金融资产	3		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	8,994,619.56	
☆应收款项融资	8		
预付款项	9		
其他应收款	10	336,802,767.36	352,523,177.78
其中：应收股利	11		
存货	12	-	-
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
☆合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17		
其他流动资产	18	-	-
流动资产合计	19	353,824,394.67	358,368,003.80
非流动资产：	20		
☆债权投资	21		
可供出售金融资产	22		
☆其他债权投资	23		
持有至到期投资	24		
长期应收款	25		
长期股权投资	26	1,898,443,920.00	1,898,443,920.00
☆其他权益工具投资	27		
☆其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29		
固定资产	30	-	-
其中：固定资产原价	31	-	-
累计折旧	32	-	-
固定资产减值准备	33	-	-
在建工程	34	-	-
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
☆使用权资产	37		
无形资产	38		
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42	20,119,809.22	20,119,809.22
其他非流动资产	43		
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	1,918,563,729.22	1,918,563,729.22
资 产 总 计	46	2,272,368,123.89	2,276,931,733.02

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)

2020年12月31日

编制单位: 阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位: 人民币元

	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	47		
短期借款	48		
☆交易性金融负债	49		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53		
预收款项	54		
☆合同负债	55		
应付职工薪酬	56	568,331.51	-
其中: 应付工资	57	555,396.96	
应付福利费	58		
#其中: 职工奖励及福利基金	59		
应交税费	60	710,942.73	39,919.91
其中: 应交税金	61	679,208.58	35,642.78
其他应付款	62	1,880,891,880.42	846,653,090.74
其中: 应付股利	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65		
其他流动负债	66		990,598,150.01
流动负债合计	67	1,882,171,154.66	1,837,291,160.66
非流动负债:	68		
长期借款	69		
应付债券	70		
其中: 优先股	71		
永续债	72		
☆租赁负债	73		
长期应付款	74		
长期应付职工薪酬	75		
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78		
其他非流动负债	79		
其中: 特准储备基金	80		
非流动负债合计	81	-	-
负债合计	82	1,882,171,154.66	1,837,291,160.66
所有者权益(或股东权益)	83		
实收资本(或股本)	84	500,000,000.00	500,000,000.00
国家资本	85		
国有法人资本	86	500,000,000.00	500,000,000.00
集体资本	87		
民营资本	88		
外商资本	89		
#减: 已归还投资	90		
实收资本(或股本)净额	91	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具	92		
其中: 优先股	93		
永续债	94		
资本公积	95		
减: 库存股	96		
其他综合收益	97		
其中: 外币报表折算差额	98		
专项储备	99		
盈余公积	100		
其中: 法定公积金	101		
任意公积金	102		
#储备基金	103		
#企业发展基金	104		
#利润归还投资	105		
未分配利润	106	-109,733,030.77	-60,359,427.64
所有者权益(或股东权益)合计	107	390,216,969.23	439,640,572.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计	108	2,272,388,123.89	2,276,931,733.02

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

2020年度

编制单位：阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	955,101,885.52	530,985,415.05
其中：营业收入	2	955,101,885.52	530,985,415.05
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	681,839,404.67	544,324,058.62
其中：营业成本	7	400,197,421.12	327,150,780.67
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	61,631,965.79	23,761,044.64
销售费用	16	9,371,943.14	1,224,421.24
管理费用	17	52,535,575.23	73,582,813.05
研发费用	18	19,032,432.52	9,246,420.91
财务费用	19	139,070,066.87	109,358,578.11
其中：利息费用	20	142,389,317.14	123,007,102.32
利息收入	21	3,135,065.64	14,039,061.43
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	4,706,657.46	873,577.68
投资收益（损失以“-”号填列）	25		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	1,463,179.84	1,017,427.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-0.01	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	279,432,318.14	-11,447,638.35
加：营业外收入	35	734,892.32	733,241.71
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	2,997,981.80	10,459,097.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	277,169,228.66	-21,173,493.77
减：所得税费用	39	126,749,647.29	-26,322,637.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	150,419,581.37	5,149,143.28
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	106,847,271.58	-11,140,500.26
*少数股东损益	43	43,572,309.79	16,289,643.54
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	150,419,581.37	5,149,143.28
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币报表折算差额	63		
9.其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	150,419,581.37	5,149,143.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	106,847,271.58	-11,140,500.26
*归属于少数股东的综合收益总额	68	43,572,309.79	16,289,643.54
八、每股收益：	69		
（一）基本每股收益	70		
（二）稀释每股收益	71		

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

2020年度

编制单位：阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	41,325,410.52	3,323,752.50
减：营业成本	2		
税金及附加	3	297,422.25	962,404.43
销售费用	4		
管理费用	5	1,112,405.30	1,487,078.43
研发费用	6		
财务费用	7	89,339,186.10	81,228,887.23
其中：利息费用	8	89,369,622.17	81,252,044.86
利息收入	9	32,272.47	25,372.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12		
投资收益（损失以“-”号填列）	13		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-49,423,603.13	-80,354,617.59
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	-49,423,603.13	-80,354,617.59
减：所得税费用	26		-20,119,809.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	-49,423,603.13	-60,234,808.37
（一）持续经营净利润	28	-49,423,603.13	-60,234,808.37
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	32		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	34		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	35		
5. 其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		
☆2. 其他债权投资公允价值变动	39		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
☆6. 其他债权投资信用减值准备	43		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8. 外币报表折算差额	45		
9. 其他	46		
六、综合收益总额	47	-49,423,603.13	-60,234,808.37
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,078,448,900.41	525,769,556.77
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	207,535.26	-
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,428,395.45	2,631,457.08
经营活动现金流入小计	16	1,083,084,831.12	528,401,013.85
购买商品、接受劳务支付的现金	17	137,361,079.88	94,154,130.20
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	151,432,050.35	44,993,144.04
支付的各项税费	25	196,833,178.55	86,863,271.51
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,238,253.78	13,713,209.90
经营活动现金流出小计	27	492,864,562.56	239,723,755.65
经营活动产生的现金流量净额	28	590,220,268.56	288,677,258.20
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	300,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31	15,087,416.68	38,432,472.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	10,092,299.04	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,305,337.71	-
投资活动现金流入小计	35	328,485,053.43	238,432,472.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	302,490,576.90	310,099,771.96
投资支付的现金	37	-	1,292,468,111.46
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	22,937,876.95	57,020,256.58
投资活动现金流出小计	41	325,428,453.85	1,659,588,140.00
投资活动产生的现金流量净额	42	3,056,599.58	-1,421,155,667.79
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	200,000,000.00	552,667,224.25
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,160,000,000.00	2,342,400,000.00
筹资活动现金流入小计	48	1,360,000,000.00	2,895,067,224.25
偿还债务支付的现金	49	639,176,808.83	1,159,298,242.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	54,683,487.49	139,099,178.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,401,311,768.37	166,203,584.74
筹资活动现金流出小计	53	2,095,172,064.69	1,464,601,005.27
筹资活动产生的现金流量净额	54	-735,172,064.69	1,430,466,218.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-141,895,196.55	297,987,809.39
加：期初现金及现金等价物余额	57	302,648,190.12	4,660,380.73
六、期末现金及现金等价物余额	58	160,752,993.57	302,648,190.12

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

2020年度

编制单位：阿拉尔豫能投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,415,258.30	-
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	32,272.47	100,025,372.63
经营活动现金流入小计	5	2,447,530.77	100,025,372.63
购买商品、接受劳务支付的现金	6	44,295.08	776,650.00
支付给职工及为职工支付的现金	7	422,771.29	-
支付的各项税费	8	2,106,915.02	1,157,338.23
支付其他与经营活动有关的现金	9	6,836.40	100,002,215.00
经营活动现金流出小计	10	2,580,817.79	101,936,203.23
经营活动产生的现金流量净额	11	-133,287.02	-1,910,830.60
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	48,115,468.75	
投资活动现金流入小计	18	48,115,468.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		
投资支付的现金	20		1,340,304,724.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		349,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	-	1,689,304,724.11
投资活动产生的现金流量净额	24	48,115,468.75	-1,689,304,724.11
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28	950,000,000.00	1,692,400,000.00
筹资活动现金流入小计	29	950,000,000.00	1,692,400,000.00
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	995,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	33	995,800,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-45,800,000.00	1,692,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,182,181.73	1,184,445.29
加：期初现金及现金等价物余额	37	5,844,826.02	4,660,380.73
六、期末现金及现金等价物余额	38	8,027,007.75	5,844,826.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者（股东）权益变动表
2020年度

单位：人民币元

行次	本年金额												
	归属于母公司所有者（或股东）权益												所有者（或股东）权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-116,558,598.27	383,441,401.73	465,022,727.36	848,464,129.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-116,558,598.27	383,441,401.73	465,022,727.36	848,464,129.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,056,129.87	107,056,129.87	44,572,006.79	150,628,136.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,847,271.58	106,847,271.58	44,572,006.79	150,419,278.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208,858.29	208,858.29	-	208,858.29
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208,858.29	208,858.29	-	208,858.29
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,502,468.40	590,493,141.40	509,575,037.15	999,068,178.55

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者(或股东)权益变动表(续)
2020年度

编制单位: 阿拉尔鲁能投资有限责任公司

单位: 人民币元

行次	上年金额											所有者(或股东)权益合计		
	归属于母公司所有者(或股东)权益													
	实收资本(或股本)	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	小计	少数股东权益			
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	500,000,000.00											499,875,380.73	499,875,380.73	28
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	500,000,000.00											499,875,380.73	499,875,380.73	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												-116,433,979.00	465,002,727.36	346,508,748.36
(一)综合收益总额												-11,140,500.26	15,289,040.54	5,149,143.28
(二)所有者投入和减少资本												-105,293,478.74	446,713,063.82	343,419,605.08
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00											383,441,401.73	465,002,727.36	848,444,129.09

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



母公司所有者（或股东）权益变动表

2020年度

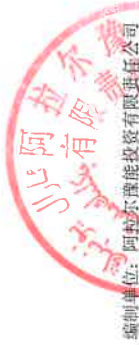
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										所有者权益（或股东）合计
		实收资本（或股本）		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	
		1	2	3	4							
一、上年年末余额	1	500,000,000.00										11
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	500,000,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者（或股东）的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
☆5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	500,000,000.00										390,216,969.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者(或股东)权益变动表(续)
2020年度

编制单位:阿拉尔鲁能投资有限责任公司

单位:人民币元

项目	行次	上年金额										所有者(或股东)权益合计
		实收资本(或股本)		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	
		12	13	14	15							
一、上年年末余额	1	500,000,000.00				16	17	18	19	20	21	22
加:会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	500,000,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一)综合收益总额	7											
(二)所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三)专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四)利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中:法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者(或股东)的分配	23											
3.其他	24											
(五)所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本(或股本)	26											
2.盈余公积转增资本(或股本)	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
☆5.其他综合收益结转留存收益	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	500,000,000.00									-60,359,427.64	439,640,572.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

阿拉尔豫能投资有限责任公司（以下简称本公司）于 2018 年 9 月 28 日成立，取得的统一社会信用代码为 91659002MA783W8D85，注册资本为伍亿元人民币。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于国有资本运营管理公司。经营范围：能源投资管理；矿业投资；企业管理咨询服务；电力、热力生产和销售；化工原料及产品（危险化学品除外）、煤炭及制品、焦炭、矿产品、钢材、建材销售；道路货物运输；信息技术咨询服务。

本公司法定住所：新疆阿拉尔市大学生创业园 1 号楼 211 室。

法定代表人：上官书民

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为河南能源化工有限公司，注册地：河南省郑州市。

本公司下设子公司为阿克苏塔河矿业有限责任公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2021 年 1 月 29 日。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所

有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原

直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

可供出售权益工具投资下跌幅度达到或超过 20%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的分及处理办法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（八）应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

对集团公司所属各单位之间发生的应收款项应采用单项测试的方法计提坏账准备。具体计提原则如下：

集团母公司内部各核算单位之间、集团母公司与所属子公司、集团所属各子公司之间发生的应收款项，一般不计提坏账准备。对有确凿证据表明不能回收或回收的可能性不大的内部应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致无法偿付债务，应在履行相关审批程序后，采用个别认定法全额计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2,000 万元或者占比 10%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(九) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、其他等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行

股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、矿井建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团所属矿山开采企业的井巷构筑物采用工作量法计提折旧。井巷构筑物按原矿产量的 2.5 元/吨与在预计可使用年限及剩余探明及可能的煤炭储量可以确认的情况下采用工作量法（UOP 单位产量法）孰高计提折旧。公司定期审阅预计可使用年限和剩余探明及可能的煤炭储量，以确定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。探明及可能的煤炭储量是指本公司根据有关对于实测具有开采经济价值的煤炭资源的规定而确定。如果以前的估计发生重大变化，则要在未来期间对折旧费用进行调整。

工作量法（UOP 单位产量法）计提的井巷费=期末矿区井巷构筑物及相关设施账面价值×矿区井巷构筑物及相关设施折旧率

井巷构筑物及相关设施折旧率=矿区当期产量/（矿区期末探明已开发经济可采储量+矿区当期产量）

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-45	5	11.875-2.111
2	矿井建筑物	工作量法、 年限法（5-30）	5	19.00-3.17
3	机器设备	12-25	5	7.917-3.80
4	运输设备	6	5	15.83
5	电子设备	5	5	19.00
6	办公设备及其他	5-25	5	19.00-3.80

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）无形资产

本集团无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按年限平均摊销或者按产量法摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十六）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十八）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分不超过上年度工资总额的 8%，从本集团的成本中列支，个人缴费部分不超过职工本人上年度工资总额的 4%，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团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，本集团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，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入等，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十二）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

本集团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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十四）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

（二） 会计估计变更及影响

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正及影响

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
房产税	从价计征的按计税房产余值的 1.2% 计缴。

注：本公司的子公司阿克苏塔河矿业有限责任公司，下属子公司库车县榆树岭煤矿有限责任公司、叶城县志鹏矿产开发有限责任公司、库车县科兴煤炭实业有限责任公司城市维护建设税按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地
1	阿克苏塔河矿业有限责任公司	二级	境内金融子企业	阿克苏市库车县	阿克苏市库车县
2	库车县榆树岭煤矿有限责任公司	三级	境内非金融子企业	新疆阿克苏地区库车县	新疆阿克苏地区库车县
3	叶城县志鹏矿产开发有限责任公司	三级	境内非金融子企业	新疆喀什地区叶城县	新疆喀什地区叶城县

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地
4	库车县科兴煤炭实业有限责任公司	三级	境内非金融子企业	新疆阿克苏地区库车县	新疆阿克苏地区库车县

(续)

序号	企业名称	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	阿克苏塔河矿业有限责任公司	煤炭业务	773,725,456.43	80.000	80.000	1,898,443,920.00	非同一控制下的企业合并
2	库车县榆树岭煤矿有限责任公司	煤矿开采	41,218,320.36	100.00	100.00	320,000,000.00	非同一控制下企业合并
3	叶城县志鹏矿产开发有限责任公司	石英石开采	500,000.00	65.00	65.00	15,000,000.00	非同一控制下企业合并
4	库车县科兴煤炭实业有限责任公司	煤矿开采	52,299,800.00	100.00	100.00	580,000,000.00	非同一控制下企业合并

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	160,752,993.57	352,648,405.01
其他货币资金	125,308,860.21	60,000,000.00
合计	286,061,853.78	412,648,405.01

注：银行存款期末余额中结算中心存款余额为 92,883,070.89 元，河南能源化工集团财务有限公司余额为 63,455,805.57 元。

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	125,308,860.21	60,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		50,000,000.00
冻结的银行存款		214.89
合计	125,308,860.21	110,000,214.89

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,051,000.00			51,039,370.68		
商业承兑汇票						
合计	15,051,000.00			51,039,370.68		

1. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	13,971,000.00
商业承兑汇票	
合计	13,971,000.00

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	704,137,057.22	
商业承兑汇票		
合计	704,137,057.22	

(三) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,731,822.36	96.54		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	133,917.01	3.46		
合计	3,865,739.37	—		—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		—		—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计		—		—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆龟兹矿业有限公司	3,731,822.36		1 年以内		关联方不计提

2. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
阿克苏塔河矿业有限责任公司	133,917.01		1 年以内		关联方不计提 (税差)

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆龟兹矿业有限公司	3,731,822.36	96.54	
阿克苏塔河矿业有限责任公司	133,917.01	3.46	
合计	3,865,739.37	100.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,293,183.05	99.53		93,610,058.64	99.82	
1-2 年				818.36	0.00	
2-3 年				100,000.00	0.11	
3 年以上	6,057.04	0.47		65,715.60	0.07	
合计	1,299,240.09	—		93,776,592.60	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
天地科技股份有限公司上海分公司	840,000.00	64.65	
国网新疆电力有限公司库车县供电公司	181,398.33	13.96	
新疆天河民用爆炸物品经营有限公司	141,398.30	10.88	
中石油新疆销售有限公司阿克苏分公司	67,895.22	5.23	
合计	1,230,691.85	94.72	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,749,558.63	19,263,520.73
合计	28,749,558.63	19,263,520.73

1. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,700,000.00	55.98		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,729,420.47	43.72	11,801,414.23	66.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	121,552.39	0.30		
合计	40,550,972.86	100.00	11,801,414.23	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	488,461.62	1.59		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,621,569.97	63.99	11,399,102.64	58.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,552,591.78	34.42		
合计	30,662,623.37	—	11,399,102.64	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	22,700,000.00		1 年以内		关联方不计提
合计	22,700,000.00		—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,135.65	0.01	21.36
1-2 年			
2-3 年	3,877,076.48	21.87	387,707.65
3 年以上	13,850,208.34	78.12	11,413,685.22
合计	17,729,420.47	100.00	11,801,414.23

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	137,517.38	0.70	1,375.17
1-2 年	5,495,535.60	28.01	274,776.78
2-3 年	3,183,962.55	16.23	318,396.25
3 年以上	10,804,554.44	55.06	10,804,554.44
合计	19,621,569.97	100.00	11,399,102.64

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
叶海宽	33,908.41		1 年以内		不存在减值迹象
谢董董	24,892.38		1 年以内		不存在减值迹象
张小良	20,000.00		1 年以内		不存在减值迹象
王小雷	18,000.00		1 年以内		不存在减值迹象
张文博	16,040.16		1 年以内		不存在减值迹象
中国铁塔股份有限公司阿克苏分公司	5,624.50		1 年以内		不存在减值迹象
马立功	3,086.94		1 年以内		不存在减值迹象
合计	121,552.39				

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款 款项合计的比 例 (%)	坏账准备
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	单位往来	22,700,000.00	1 年以内	55.98	
青岛金石远通贸易有限公司	单位往来	9,157,900.00	3 年以上	22.58	9,157,900.00
新疆生产建设兵团第一师财务核算中心	往来款	1,646,654.44	3 年以上	4.06	1,646,654.44
刘刚	工亡抚恤金	1,435,877.80	2-3 年	3.54	143,587.78
丁建军	工亡抚恤金	1,312,248.68	2-3 年	3.24	131,224.87
合计		36,252,680.92		89.40	11,079,367.09

(六) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,677,127.94		13,677,127.94
库存商品 (产成品)	23,384,049.83	602,786.25	22,781,263.58
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	15,747.30		15,747.30
合计	37,076,925.07	602,786.25	36,474,138.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,756,026.74	2,045,703.26	18,710,323.48
库存商品 (产成品)	764,410.91	602,786.25	161,624.66
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	11,618.57		11,618.57
合计	21,532,056.22	2,648,489.51	18,883,566.71

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,285,568.26	22,646,579.44
预缴个人所得税	1,107,608.37	
缴纳土地出让保证金	13,985,496.00	
合计	25,378,672.63	22,646,579.44

(八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,741,604,840.35	510,123,520.03
固定资产清理		
合计	1,741,604,840.35	510,123,520.03

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	714,679,361.07	1,287,682,531.66	8,989,704.41	1,993,372,188.32
其中：土地资产				
房屋及建筑物	402,451,547.72	764,399,072.17		1,166,850,619.89
机器设备	264,125,668.78	510,202,065.74	8,989,704.41	765,338,030.11
运输工具	6,711,280.19	474,866.40		7,186,146.59
电子设备	22,221,984.35	4,111,724.31		26,333,708.66
办公设备	1,675,771.17	189,274.43		1,865,045.60
其他	17,493,108.86	8,305,528.61		25,798,637.47
累计折旧合计	204,555,841.04	47,269,973.25	58,466.32	251,767,347.97
其中：土地资产			—	
房屋及建筑物	60,943,969.41	17,033,795.35		77,977,764.76
机器设备	120,422,312.66	25,683,522.69	58,466.32	146,047,369.03
运输工具	6,303,209.76	93,744.84		6,396,954.60
电子设备	8,929,838.85	1,500,658.43		10,430,497.28
办公设备	1,027,808.32	256,733.95		1,284,542.27
其他	6,928,702.04	2,701,517.99		9,630,220.03
固定资产净值合计	510,123,520.03	—	—	1,741,604,840.35
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	341,507,578.31	—	—	1,088,872,855.13
机器设备	143,703,356.12	—	—	619,290,661.08
运输工具	408,070.43	—	—	789,191.99
电子设备	13,292,145.50	—	—	15,903,211.38
办公设备	647,962.85	—	—	580,503.33
其他	10,564,406.82	—	—	16,168,417.44
固定资产减值合计				

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
固定资产 账面价值 合计	510,123,520.03	---	---	1,741,604,840.35
其中：土地资产		---	---	
房屋及建筑物	341,507,578.31	---	---	1,088,872,855.13
机器设备	143,703,356.12	---	---	619,290,661.08
运输工具	408,070.43	---	---	789,191.99
电子设备	13,292,145.50	---	---	15,903,211.38
办公设备	647,962.85	---	---	580,503.33
其他	10,564,406.82	---	---	16,168,417.44

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,088,872,855.13	尚未办理

(九) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
叶城志鹏炸药库工程	716,515.20	716,515.20	
叶城志鹏169矿点值班室工程	10,000.00	10,000.00	
叶城志鹏山体开采工程	852,837.50	852,837.50	
120万吨矿井改扩建项目	33,267,641.42		33,267,641.42
科兴煤业休闲广场	877,977.06		877,977.06
合计	35,724,971.18	1,579,352.70	34,145,618.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
叶城志鹏炸药库工程	716,515.20	716,515.20	
叶城志鹏169矿点值班室工程	10,000.00	10,000.00	
叶城志鹏山体开采工程	852,837.50	852,837.50	
2013 公租房项目工程	6,662,718.38		6,662,718.38
120万吨矿井改扩建项目	746,723,946.15		746,723,946.15
2012 年安全改造工程	23,762,665.25		23,762,665.25
2013 安全改造工程	8,947,179.51		8,947,179.51
工程物资	8,360,484.90		8,360,484.90
合计	796,036,346.89	1,579,352.70	794,456,994.19

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
榆树岭煤矿 120 万吨矿井改扩建项目	746,723,946.15	140,783,431.94	854,239,736.67		33,267,641.42
榆树岭煤矿 120 万吨改扩建项目 2012 年安全改造工程	23,762,665.25		23,762,665.25		
榆树岭煤矿 120 万吨改扩建项目 2013 安全改造工程	8,947,179.51		8,947,179.51		
榆树岭煤矿 2013 公租房项目工程	6,662,718.38		6,662,718.38		
合计	786,096,509.29	140,783,431.94	893,612,299.81		33,267,641.42

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
榆树岭煤矿 120 万吨矿井改扩建项目	1,043,614,800.00	85.04	未完工	284,230,046.76	28,462,089.61	100.00	自筹资金
榆树岭煤矿 120 万吨改扩建项目 2012 年安全改造工程	24,000,000.00	99.01	完工				
榆树岭煤矿 120 万吨改扩建项目 2013 安全改造工程	9,000,000.00	99.41	完工				
榆树岭煤矿 2013 公租房项目工程	6,700,000.00	99.44	完工				

2. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料		8,185,582.22
专用设备		174,902.68
合计		8,360,484.90

(十) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	3,039,316,380.83	205,971,887.74		3,245,288,268.57
其中：软件	690,653.35	652,187.74		1,342,841.09
土地使用权	10,788,452.12			10,788,452.12
采矿权	3,027,837,275.36	205,319,700.00		3,233,156,975.36
累计摊销合计	196,455,798.02	61,157,066.94		257,612,864.96
其中：软件	251,051.53	80,584.69		331,636.22
土地使用权	179,807.54	215,769.00		395,576.54
采矿权	196,024,938.95	60,860,713.25		256,885,652.20
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
采矿权				
账面价值合计	2,842,860,582.81	—	—	2,987,675,403.61
其中：软件	439,601.82	—	—	1,011,204.87
土地使用权	10,608,644.58	—	—	10,392,875.58
采矿权	2,831,812,336.41	—	—	2,976,271,323.16

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
榆树岭煤矿修路工程	1,384,414.04	981,805.91	519,413.86		1,846,806.09
榆树岭煤矿前期遗留长期待摊项目	31,260,119.28		1,783,397.32	29,476,721.96	
科兴运煤公路		1,690,308.48	2,300.86		1,688,007.62
合计	32,644,533.32	2,672,114.39	2,305,112.04	29,476,721.96	3,534,813.71

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	2,950,353.56	11,801,414.25	2,849,775.66	11,399,102.64
可抵扣亏损	25,564,033.20	102,256,132.78	55,852,393.82	223,409,575.28
合计	28,514,386.76	114,057,547.03	58,702,169.48	234,808,677.92

(十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
塔河矿业委托贷款---新疆青松建材化工(集团)股份有限公司		300,000,000.00
预付设备材料款	35,613,005.33	
合计	35,613,005.33	300,000,000.00

(十四) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	275,000,000.00	310,000,000.00
合计	275,000,000.00	310,000,000.00

(十五) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,895,174.88	110,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	130,895,174.88	110,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	426,024,969.97	379,078,989.89
1-2年(含2年)	285,699,897.00	12,848,983.55
2-3年(含3年)	5,336,728.85	7,023,860.28
3年以上	13,611,698.42	17,572,422.05
合计	730,673,294.24	416,524,255.77

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
新疆维吾尔自治区自然资源厅财务处	271,825,600.00	按合同条款支付
义煤集团永兴工程有限责任公司	6,065,005.26	按合同条款支付
成都环境工程建设有限公司	1,714,292.14	按合同条款支付
天地科技股份有限公司上海分公司	1,650,000.00	按合同条款支付
新疆地质工程公司	1,627,138.11	按计划逐步偿还
合计	282,882,035.51	

(十七) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	41,414,805.61	7,909,007.05
1 年以上	1,028,023.54	3,723,254.05
合计	42,442,829.15	11,632,261.10

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
内蒙古康宁爆破有限责任公司阿拉尔市塔建分公司	196,750.22	尚未结算
新疆青松建材化工(集团)股份有限公司建筑公司	139,637.60	尚未结算
新和县星河实业有限责任公司	123,227.70	尚未结算
合计	459,615.52	—

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	43,444,071.63	206,673,806.61	191,624,854.64	58,493,023.60
离职后福利-设定提存计划		1,756,457.30	1,756,457.30	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	43,444,071.63	208,430,263.91	193,381,311.94	58,493,023.60

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,264,692.83	179,171,502.00	168,094,240.53	49,341,954.30
职工福利费		6,942,489.77	6,942,489.77	
社会保险费		7,182,289.81	7,182,289.81	
其中：医疗保险费		7,011,721.38	7,011,721.38	
工伤保险费		168,244.75	168,244.75	
生育保险费		2,323.68	2,323.68	
其他				
住房公积金		7,131,784.92	7,131,784.92	
工会经费和职工教育经费	5,179,378.80	5,878,754.94	1,907,064.44	9,151,069.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		366,985.17	366,985.17	
合计	43,444,071.63	206,673,806.61	191,624,854.64	58,493,023.60

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,715,476.33	1,715,476.33	
失业保险费		40,980.97	40,980.97	
企业年金缴费				
合计		1,756,457.30	1,756,457.30	

(十九) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	7,495,512.46	53,530,697.21	52,918,811.16	8,107,398.51
资源税	4,137,582.95	54,137,449.78	50,656,243.81	7,618,788.92
企业所得税	23,423,968.53	96,561,864.57	85,814,994.41	34,170,838.69
城市维护建设税	110,779.46	1,020,523.91	980,124.90	151,178.47
房产税		1,763,085.57	1,760,945.39	2,140.18
土地使用税		146,820.63	146,820.63	
个人所得税	121,764.18	4,149,023.78	4,269,203.13	1,584.83
教育费附加(含地方教育附加)	441,682.18	2,613,708.47	2,647,995.72	407,394.93
其他税费	613,675.05	2,219,816.09	2,159,697.04	673,794.10

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
合计	36,344,964.81	216,142,990.01	201,354,836.19	51,133,118.63

(二十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	53,634,284.60	5,336,601.46
应付股利		208,858.29
其他应付款项	2,188,362,984.93	2,326,001,063.03
合计	2,241,997,269.53	2,331,546,522.78

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	45,646,766.68	5,031,944.44
分期付息到期还本的长期借款利息	7,987,517.92	
其他利息		304,657.02
合计	53,634,284.60	5,336,601.46

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		208,858.29
合计		208,858.29

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	42,191,119.62	474,849,332.25
资金拆借款	2,143,161,874.04	846,653,090.74
代扣统筹金		
押金保证金	1,154,355.98	1,191,091.98
其他	1,855,635.29	12,709,398.05
结算中心借款		990,598,150.01
合计	2,188,362,984.93	2,326,001,063.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	882,400,000.00	按计划逐步偿还

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
新疆生产建设兵团第一师财务局	5,031,944.44	按计划逐步偿还
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	2,562,337.47	按计划逐步偿还
涂四新	1,195,437.47	按计划逐步偿还
合计	891,189,719.38	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	53,000,000.00	29,000,000.00
一年内到期的长期应付款	89,234,072.81	114,739,032.60
合计	142,234,072.81	143,739,032.60

(二十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	130,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	205,000,000.00	238,000,000.00
合计	335,000,000.00	408,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	135,859,666.82		65,395,888.67	70,463,778.15
专项应付款	7,510,085.33		2,905,410.33	4,604,675.00
合计	143,369,752.15		68,301,299.00	75,068,453.15

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	70,463,778.15	135,859,666.82
其中:		
1. 上海荣宴融资租赁有限公司	70,463,778.15	135,859,666.82

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,604,675.00			4,604,675.00
其中:				
1. 科兴煤业双伍仟工程项目	3,806,119.98			3,806,119.98
2. 科兴煤业 2014 年以工代赈项目	584,081.80			584,081.80

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3. 改制前离退休人员统筹外费用	214,473.22			214,473.22

(二十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	93,724,451.49	
合计	93,724,451.49	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	54,000,845.07	1,128,500.00	2,895,329.74	52,234,015.33
合计	54,000,845.07	1,128,500.00	2,895,329.74	52,234,015.33

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
科兴公司保障房工程		3,371,428.57	251,413.00
科兴公司棚户区改造项目		2,325,555.57	41,368.03
科兴公司 2014 年安全改造项目		7,182,388.86	127,765.00
科兴公司采煤方法改造补助		300,000.00	285,228.52
科兴公司 2011 年安全改造项目		4,712,031.24	144,144.33
科兴公司 90 万吨升级改造项目		7,486,249.98	229,012.72
榆树岭公司 2012 年保障房项目		2,328,703.69	55,555.56
榆树岭公司 2013 年公共租赁房项目		3,040,074.09	39,925.91
榆树岭公司 2012-2013 年安全改造项目		14,392,583.33	187,416.67
榆树岭公司矿产资源节约与综合利用项目		7,095,000.00	105,000.00
榆树岭公司瓦斯抽采项目			300,000.00
榆树岭公司 2013 年度以工代赈项目			640,000.00
榆树岭公司“双五千”项目			488,500.00
合计		52,234,015.33	2,895,329.74

(二十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
委托贷款-阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
河南能源化工集团有限公司	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(二十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费		49,746,834.00	49,746,834.00		
维简费		13,896,361.80	13,896,361.80		
合计		63,643,195.80	63,643,195.80		—

(二十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-116,558,598.27	-124,619.27
本年增加	106,847,271.58	-116,433,979.00
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	106,847,271.58	-11,140,500.26
其他调整因素		-105,293,478.74
本年减少	-208,858.29	
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少	-208,858.29	
本年年末余额	-9,502,468.40	-116,558,598.27

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
主营业务小计	940,306,073.06	387,943,238.88
销售服务	3,992,285.56	
煤炭产品	898,465,301.88	356,678,791.45
物流贸易	37,848,485.62	31,264,447.43
其他业务小计	14,795,812.89	12,254,182.24
材料销售		
利息收入	12,183,883.69	12,062,500.00
其他	2,611,929.20	191,682.24
合计	955,101,885.95	400,197,421.12

(续)

项目	上年金额	
	收入	成本
主营业务小计	493,830,812.52	290,529,474.47
销售服务		
煤炭产品	322,074,136.99	118,772,798.94
物流贸易	171,756,675.53	171,756,675.53
其他业务小计	37,154,602.53	36,621,306.20
材料销售	393,567.76	413,460.04
利息收入	36,433,207.11	35,895,833.35
其他	327,827.66	312,012.81
合计	530,985,415.05	327,150,780.67

(三十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	579,049.96	
材料消耗	525,943.20	
运杂费	568,409.19	605,608.79
其他	422,893.59	310,093.77
装卸费	901,947.50	266,846.83
道路修缮费		41,694.44
修理费	70,676.26	94.82

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
办公费	1,987.21	82.59
销售服务费	6,301,036.23	
合计	9,371,943.14	1,224,421.24

(三十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	35,738,642.23	31,474,421.00
长期资产摊销费用	3,742,136.07	28,988,139.21
长期停工费用	132,816.82	4,363,417.91
修理费	1,268,667.57	1,409,349.16
办公费	227,619.59	65,163.24
材料及低值易耗品	1,115,237.65	181,292.07
聘请中介机构费用	179,554.82	1,660,968.11
业务招待费	697,891.32	497,707.70
车辆使用费	897,748.77	770,708.99
差旅费	302,683.03	483,924.46
诉讼费	73,324.90	10,555.00
环保支出	2,138,164.62	1,530,357.04
保险费	49,252.78	59,304.39
其他	5,971,835.06	2,087,504.77
合计	52,535,575.23	73,582,813.05

(三十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接材料	8,787,526.13	5,808,044.60
燃料及动力费	66,136.31	47,167.78
直接人工	2,204,674.87	1,012,567.75
其他费用	7,974,095.21	2,378,640.78
合计	19,032,432.52	9,246,420.91

(三十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	142,389,317.14	123,007,102.32
减：利息收入	3,135,065.64	14,039,061.43
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出	-184,184.63	390,537.22
合计	139,070,066.87	109,358,578.11

(三十五) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
财政拨款	4,295,252.35	827,104.36
税收返还	81,000.00	46,473.32
其他	330,405.11	
合计	4,706,657.46	873,577.68

(三十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-582,523.42	1,017,427.54
存货减值损失	2,045,703.26	
合计	1,463,179.84	1,017,427.54

(三十七) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-0.01		-0.01
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-0.01		-0.01

(三十八) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚没所得	164,660.13		164,660.13
无法支付的应付账款	45,199.09	256,689.27	
违约赔偿		474,417.04	
其他	525,033.10	2,135.40	570,232.19
合计	734,892.32	733,241.71	734,892.32

(三十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	1,148,547.43	10,267,830.79	1,148,547.43
赔偿金、违约金	1,365,412.00		1,365,412.00
其他	484,022.37	191,266.34	484,022.37
合计	2,997,981.80	10,459,097.13	2,997,981.80

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	90,718,668.12	23,139,960.60
递延所得税调整	-161,676.32	-58,702,169.48
其他	36,192,655.49	9,239,571.83
合计	126,749,647.29	-26,322,637.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	277,169,228.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,367,065.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	36,192,655.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,322,202.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,487,871.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	126,749,647.29

(四十一) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金	—	—
净利润		19,716,320.42
加：资产减值准备	-1,463,179.84	-1,017,427.54
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,237,614.93	21,076,125.18
无形资产摊销	61,157,066.94	21,657,992.87
长期待摊费用摊销	2,305,112.04	41,694.44
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）	0.01	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	170,087,153.52	112,800,204.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,187,782.72	-38,582,360.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,544,868.85	-9,534,691.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,114,135.76	-361,057,040.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,280,130.04	543,696,249.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	590,220,268.56	288,677,258.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	160,752,993.57	302,648,190.12
减：现金的期初余额	302,648,190.12	4,660,380.73
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	-141,895,196.55	297,987,809.39

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	160,752,993.57	302,648,190.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	160,752,993.57	302,648,190.12
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	160,752,993.57	302,648,190.12

(四十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	125,308,860.21	承兑保证金
应收票据	13,971,000.00	应付票据承兑保证
无形资产	2,976,271,323.16	库车县榆树岭煤矿有限责任公司抵押借款抵押物

九、或有事项

本公司下子公司库车县科兴煤炭实业有限责任公司与义煤集团永兴工程有限责任公司存在未决经济纠纷。因《国务院关于预防煤矿生产安全事故的特别规定》（国务院令 第 446 号）第八条第十三款明确规定不允许煤矿将井下采掘工作面和井巷维修作业进行劳务承包，且《河南能源外委施工队伍安全管理规定》（2019）130 号文件亦有相关规定，库车县科兴煤炭实业有限责任公司于 2019 年 2 月 13 日致函义煤集团永兴工程有限责任公司终止已签订合同（2013 年 8 月 30 日、2015 年 4 月 29 日《榆树泉煤矿 1013 综采工作面回采技术协议书》和《综掘工程及后续掘进工程技术协议书》、2016 年 1 月 28 日《榆树泉煤矿 1014 综采工作面回采技术协作项目补充协议书》）。义煤集团永兴工程有限责任公司提出赔偿金额共计 22,017.59 万元，其中合同终止赔偿 12,969.88 万元、设备投入 6,407.15 万元、履约保证金及利息 1,642.03 万元、误工费 998.53 万元。库车县科兴煤炭实业有限责任公司于 2020 年 4 月 9 日向义煤集团永兴工程有限责任公司预付 3,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日累计支付 3,561.30 万元。双方就义煤集团永兴工程有限责任公司提出赔偿金额至今未达成一致意见。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南能源化工集团有限公司	河南郑州市郑东新区	租赁和商务服务业	2,100,000.00 万元	100.00	100.00

2. 其他关联方

关联方	与本公司的关系
拜城县众和机电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
拜城县众泰煤焦化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

关联方	与本公司的关系
河南国龙矿业建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南永吉服饰有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
开封中环环保工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海荣宴融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆龟兹矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆国龙贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南能源化工集团国龙物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南能源化工集团哈密投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南能源化工集团资金管理中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	业务内容	本年金额	上年金额
拜城县众和机电有限公司	采购材料、维修服务	10,808,927.32	5,160,073.58
拜城县众泰煤焦化有限公司	借款利息	8,837,500.00	5,133,333.33
河南国龙矿业建设有限公司	工程劳务	29,122,044.03	30,229,357.77
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	借款利息	89,505,783.33	1,805,555.56
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	销售服务费	6,317,981.14	
河南永吉服饰有限公司	采购劳保用品		1,073,504.37
开封中环环保工程有限公司	采购设备	1,194,689.38	
上海荣宴融资租赁有限公司	融资租赁	7,134,629.51	
新疆龟兹矿业有限公司	采购材料	111,703.70	
新疆龟兹矿业有限公司	借款利息	5,646,666.67	7,685,147.55
新疆龟兹矿业有限公司	采购材料设备、煤炭	370,920.85	171,756,675.53
新疆国龙贸易有限公司	采购材料设备	312,877,406.72	33,671,882.30
合计		471,928,252.65	256,515,529.99

2. 销售商品

关联方名称	业务内容	本年金额	上年金额
河南能源化工集团国龙物流有限公司	销售煤炭		2,517,532.74
河南能源化工集团哈密投资有限公司	销售煤炭	3,199,240.36	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	销售煤炭	33,171,967.79	25,816,032.90
新疆龟兹矿业有限公司	利息收入	3,465,474.65	
新疆国龙贸易有限公司	销售煤炭	157,789,042.92	258,288,308.97
合计		197,625,725.72	286,621,874.61

(三) 关联方往来余额

关联方	往来项目	年末余额	年初余额
拜城县众和机电有限公司	应付账款	7,229,777.71	2,493,236.41
拜城县众泰煤焦化有限公司	其他应付款		180,000,000.00
河南国龙矿业建设有限公司	应付账款	16,308,003.00	8,430,000.00
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	其他应收款	22,700,000.00	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	其他应付款	2,143,161,874.04	101,805,555.56
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	预收款项	5,103,454.08	
河南能源化工集团资金管理中心	其他应付款		990,598,150.01
开封中环环保工程有限公司	应付账款	11,499,990.00	
上海荣宴融资租赁有限公司	长期应付款	159,697,850.96	221,517,100.57
新疆龟兹矿业有限公司	其他应付款		150,000,000.00
新疆龟兹矿业有限公司	其他应收款		10,098.00
新疆龟兹矿业有限公司	应付账款	1,679,999.01	
新疆龟兹矿业有限公司	应收账款	3,173,402.80	
新疆龟兹矿业有限公司	预付款项		549,118.75
新疆国龙贸易有限公司	应付账款	101,718,267.42	6,583,288.28
新疆国龙贸易有限公司	预付款项		81,940,985.04
新疆国龙贸易有限公司	预收款项	5,008,674.60	947,150.55

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	336,802,767.36	352,523,177.78
合计	336,802,767.36	352,523,177.78

1. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	336,802,767.36	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	336,802,767.36	100.00		

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	352,523,177.78	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	352,523,177.78	100.00		

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
阿克苏塔河矿业有限责任公司	336,802,767.36		2 年以内		关联方不计提
合计	336,802,767.36		—	—	—

(2) 收按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款 款项合计的比 例 (%)	坏账准备
阿克苏塔河矿业有 限责任公司	往来借款本 金及利息	336,802,767.36	2年以 内	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
阿克苏塔河矿业 有限责任公司	1,898,443,920.00			1,898,443,920.00
合计	1,898,443,920.00			1,898,443,920.00

(三) 营业收入及成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,764,035.89			
销售服务费	10,764,035.89			
其他业务小计	30,561,375.06		3,323,752.50	
利息收入	30,561,375.06		3,323,752.50	
合计	41,325,410.95		3,323,752.50	

(四) 母公司现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-49,423,602.64	-60,234,808.37
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产 性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“—”号 填列）		

阿拉尔豫能投资有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	89,369,622.17	81,228,884.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-20,119,809.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,994,619.56	-1,184,445.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,084,686.99	-1,600,651.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,287.02	-1,910,830.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	8,027,007.75	5,844,826.02
减：现金的期初余额	5,844,826.02	4,660,380.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,182,181.73	1,184,445.29

十三、 本按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司董事会批准。

阿拉尔豫能投资有限责任公司

二〇二一年一月二十九日