

甘肃能化股份有限公司

2023 年半年度财务报告



【2023. 8】

合并资产负债表

2023年06月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	期末数	年初数
流动资产：	1		
货币资金	2	5,734,356,613.24	7,567,843,903.62
交易性金融资产	3	2,000,000,000.00	1,290,903,616.45
衍生金融资产	4		
应收票据	5		2,484,398.08
应收账款	6	625,075,565.60	743,335,381.45
应收款项融资	7	162,225,857.72	337,129,549.43
预付款项	8	363,866,440.17	88,770,262.14
其他应收款	9	62,229,028.05	64,538,936.17
其中：应收利息	10		
应收股利	11		
存货	12	1,069,999,207.68	538,807,384.29
合同资产	13	158,254,684.56	160,624,331.07
持有待售资产	20		
一年内到期的非流动资产	14		
其他流动资产	15	919,398,203.59	300,000,381.42
流动资产合计	16	11,095,405,600.61	11,094,438,144.12
非流动资产：	17		
发放委托贷款及垫款	22		
债权投资	19	169,487,363.03	169,487,363.03
长期应收款	20		
长期股权投资	21		
其他非流动金融资产	22	9,941,364.38	9,941,364.38
投资性房地产	23		
固定资产	24	7,808,346,196.93	8,076,945,265.79
在建工程	25	2,556,010,108.57	1,758,580,764.50
工程物资	26		
使用权资产	27	18,630,254.87	21,927,166.98
无形资产	28	5,169,138,225.60	5,242,486,150.91
开发支出	29		
商誉	30		
长期待摊费用	31	131,926,127.39	114,529,539.25
递延所得税资产	32	331,146,313.06	352,179,798.07
其他非流动资产	33	316,463,454.14	397,958,369.71
非流动资产合计	34	16,511,089,407.97	16,144,035,782.62
资产总计	35	27,606,495,008.58	27,238,473,926.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表(续)

2023年06月30日

编制单位: 甘肃能化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	行次	期末数	年初数
流动负债:	1		
短期借款	2	1,038,414,887.59	2,146,687,194.42
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5	127,619,770.99	96,662,944.40
应付账款	6	2,561,534,517.16	3,091,605,601.24
预收款项	7	5,251,362.25	3,287,878.62
合同负债	12	443,620,448.83	568,305,539.41
应付职工薪酬	8	952,417,862.48	1,185,991,737.62
应交税费	9	226,109,767.25	352,071,253.07
其他应付款	10	1,094,642,388.00	429,889,306.45
其中: 应付利息	11		
应付股利	12	645,547,036.68	
应付分保账款	13		
保险合同准备金	14		
代理买卖证券款	15		
代理承销证券款	16		
持有待售负债	17		
一年内到期的非流动负债	18	139,241,949.78	178,449,357.45
其他流动负债	19	100,139,958.29	87,843,698.88
流动负债合计	20	6,688,992,912.62	8,140,794,511.56
非流动负债:	21		
长期借款	22	2,458,889,611.11	1,526,202,552.78
应付债券	23	1,783,308,911.68	1,743,277,911.13
其中: 优先股	24		
永续债	25		
租赁负债	26	13,674,034.92	15,626,219.36
长期应付款	27	788,183,536.10	806,116,477.08
长期应付职工薪酬	28	364,519,629.95	389,289,897.48
预计负债	29	949,209,258.38	963,503,936.76
递延收益	30	251,327,364.11	269,895,639.15
递延所得税负债	31	58,401,135.17	58,401,135.17
其他非流动负债	32	1,114,050.35	1,108,934.91
非流动负债合计	33	6,668,627,531.77	5,773,422,703.82
负债合计	34	13,357,620,444.39	13,914,217,215.38
股东权益:	35		
股本	36	4,611,050,262.00	4,611,017,009.00
其他权益工具	37	319,437,615.31	319,455,339.71
其中: 优先股	38		
永续债	39		
资本公积	40	2,343,762,266.13	2,344,171,224.24
减: 库存股	41		
其他综合收益	42		
专项储备	43	579,510,669.64	293,301,913.76
盈余公积	44	837,308,730.77	837,308,730.77
一般风险准备	45		
未分配利润	46	5,123,423,108.21	4,488,920,453.76
归属于母公司股东权益合计	47	13,814,492,652.06	12,894,174,671.24
少数股东权益	48	434,381,912.13	430,082,040.12
股东权益合计	49	14,248,874,564.19	13,324,256,711.36
负债和股东权益总计	50	27,606,495,008.58	27,238,473,926.74

法定代表人:

印

主管会计工作负责人:

印文

会计机构负责人:

印勇

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数	年初数
流动资产：	1		
货币资金	2	3,190,394,913.55	4,576,085,388.95
交易性金融资产	3	2,000,000,000.00	1,290,903,616.45
衍生金融资产	4		
应收票据	5		2,484,398.08
应收账款	6	775,028,489.70	768,968,055.15
应收款项融资		61,632,243.99	139,175,854.22
预付款项	7	285,836,864.46	13,551,297.10
其他应收款	8	32,578,191.21	33,318,724.65
其中：应收利息	9	1,515,889.95	1,847,145.61
应收股利	10		
存货	11	691,543,004.30	327,283,445.21
合同资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14	201,262,134.37	110,076,849.31
流动资产合计	15	7,238,275,841.58	7,261,847,629.12
非流动资产：	16		
债权投资	17	169,487,363.03	169,487,363.03
可供出售金融资产	18		
长期应收款	19		
长期股权投资	20	7,409,227,171.62	6,804,227,171.62
其他非流动金融资产	21	4,970,682.19	4,970,682.19
投资性房地产	22		
固定资产	23	1,705,106,617.15	1,774,961,054.66
在建工程	24	205,815,886.15	155,978,124.60
生产性生物资产	25		
使用权资产	26	10,933,111.99	13,074,798.69
无形资产	27	1,317,663,678.23	1,341,994,022.45
开发支出	28		
商誉	29		
长期待摊费用	30		
递延所得税资产	31	212,373,103.87	222,649,366.81
其他非流动资产	32	1,253,715,065.03	1,252,470,065.03
非流动资产合计	33	12,289,292,679.26	11,739,812,649.08
资产总计	34	19,527,568,520.84	19,001,660,278.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

2023年6月30日

金额单位:人民币元

编制单位:甘肃能化股份有限公司

项 目	行次	期末数	年初数
流动负债:	1		
短期借款	2		
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5		
应付账款	6	784,744,960.96	1,037,820,070.64
预收款项	7	4,034,863.36	2,104,453.04
合同负债	8	26,104,534.03	39,560,283.67
应付职工薪酬	9	677,923,879.14	769,664,690.63
应交税费	10	94,952,668.72	174,682,490.87
其他应付款	11	843,455,574.97	160,665,160.41
其中:应付利息	12		
应付股利	13	645,547,036.68	
一年内到期的非流动负债	14	4,347,778.52	4,347,778.52
其他流动负债	15	30.37	5,105,574.66
流动负债合计	16	2,435,564,290.07	2,193,950,502.44
非流动负债:	17		
长期借款	18		
应付债券	19	1,783,308,911.68	1,743,277,911.13
其中:优先股	20		
永续债	21		
租赁负债	22	8,345,918.91	9,362,943.04
长期应付款	23	8,615,448.39	8,615,448.39
长期应付职工薪酬	24	41,642,959.19	45,163,596.00
预计负债	25	522,708,416.06	506,913,464.06
递延收益	26	53,907,229.17	59,211,975.41
递延所得税负债	27	40,762,022.38	40,762,022.38
其他非流动负债	28		
非流动负债合计	29	2,459,290,905.78	2,413,307,360.41
负债合计	30	4,894,855,195.85	4,607,257,862.85
股东权益:	31		
股本	32	4,611,050,262.00	4,611,017,009.00
其他权益工具	33	319,437,615.31	319,455,339.71
其中:优先股	34		
永续债	35		
资本公积	36	5,088,846,624.46	5,089,255,582.57
减:库存股	37		
其他综合收益	38		
专项储备	39	357,160,653.84	237,383,497.69
盈余公积	40	580,485,634.10	580,485,634.10
一般风险准备	41		
未分配利润	42	3,675,732,535.28	3,556,805,352.28
股东权益合计	43	14,632,713,324.99	14,394,402,415.35
负债和股东权益总计	44	19,527,568,520.84	19,001,660,278.20

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6月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1	5,754,822,807.67	6,186,241,799.48
其中：营业收入	2	5,754,822,807.67	6,186,241,799.48
二、营业总成本	3	4,284,774,440.95	3,869,360,495.38
其中：营业成本	4	3,438,336,149.49	2,985,310,301.07
营业税金及附加	5	203,133,285.66	222,482,523.88
销售费用	6	51,863,677.34	48,192,141.52
管理费用	7	384,054,835.38	370,689,885.17
研发费用	8	97,052,894.87	89,941,065.28
财务费用	9	110,333,598.21	152,744,578.46
其中：利息费用	10	135,240,096.68	163,266,233.00
利息收入	11	26,645,901.09	13,786,591.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12		
投资收益（损失以“-”号填列）	13	5,759,611.20	18,923,228.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	15		
资产处置收益	16		
其他收益	17	44,261,867.86	26,249,151.48
信用减值损失（损失以负数列示）	18	16,524,196.80	-10,692,026.00
资产减值损失（损失以负数列示）	19	69,883,598.45	-9,990,122.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20	1,606,477,641.03	2,341,371,535.72
加：营业外收入	21	6,716,580.45	5,003,898.11
其中：非流动资产处置利得	22		
减：营业外支出	23	54,775,484.66	40,723,595.54
其中：非流动资产处置损失	24		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	1,558,418,736.82	2,305,651,838.29
减：所得税费用	26	274,069,173.68	231,584,634.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	1,284,349,563.14	2,074,067,203.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28	1,284,349,563.14	2,074,067,203.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29		
归属于母公司股东的净利润	30	1,280,049,691.13	2,063,260,809.86
少数股东损益	31	4,299,872.01	10,806,394.05
六、其他综合收益的税后净额	32		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	33		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	34		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	35		
2、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	36		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	37		
1、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	38		
2、现金流量套期损益的有效部分	39		
3、外币财务报表折算差额	40		
4、其他	41		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42		
七、综合收益总额	43	1,284,349,563.14	2,074,067,203.91
归属于母公司股东的综合收益总额	44	1,280,049,691.13	2,063,260,809.86
归属于少数股东的综合收益总额	45	4,299,872.01	10,806,394.05
八、每股收益：	46		
（一）基本每股收益	47	0.2776	0.4475
（二）稀释每股收益	48	0.2386	0.3846

法定代表人：

宗许
印继

主管会计工作负责人：

建王
印文

会计机构负责人：

之陈
印勇

利润表
2023年6月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	1,976,921,947.71	2,168,111,861.07
减：营业成本	2	1,240,527,965.42	1,163,669,235.46
营业税金及附加	3	83,265,582.79	89,607,314.15
销售费用	4	14,579,522.19	15,094,606.19
管理费用	5	111,183,761.57	99,781,050.15
研发费用	6	42,886,189.62	60,757,552.45
财务费用	7	41,737,253.79	44,888,660.91
其中：利息费用	8	55,924,629.93	61,988,449.39
利息收入	9	15,656,348.12	17,547,707.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10		
投资收益（损失以“-”号填列）	11	14,751,439.44	28,177,809.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13		
其他收益	14	17,830,603.90	10,784,198.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	3,602,289.65	-1,861,403.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	64,704,529.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	543,630,535.25	731,414,046.78
加：营业外收入	18	143,808.12	141,106.75
其中：非流动资产处置利得	19		
减：营业外支出	20	3,179,361.78	5,775,384.39
其中：非流动资产处置损失	21		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	540,594,981.59	725,779,769.14
减：所得税费用	23	76,120,761.91	63,123,724.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	464,474,219.68	662,656,044.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	464,474,219.68	662,656,044.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	29		
2、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	30		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	31		
1、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	32		
2、现金流量套期损益的有效部分	33		
3、外币财务报表折算差额	34		
4、其他	35		
六、综合收益总额	34	464,474,219.68	662,656,044.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益	36		

法定代表人：

宗许印

主管会计工作负责人：

王建文

会计机构负责人：

陈印勇

合并现金流量表

2023年6月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
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	4,923,304,256.09	6,003,572,558.52
收到的税费返还	3	19,134,360.94	58,514,086.99
收到其他与经营活动有关的现金	4	229,841,050.90	282,910,730.40
经营活动现金流入小计	5	5,172,279,667.93	6,344,997,375.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,103,892,956.33	1,276,373,143.51
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,113,227,805.65	1,809,680,038.76
支付的各项税费	8	1,088,366,758.95	1,239,320,687.46
支付其他与经营活动有关的现金	9	197,175,750.14	253,356,084.23
经营活动现金流出小计	10	4,502,663,271.07	4,578,729,953.96
经营活动产生的现金流量净额	11	669,616,396.86	1,766,267,421.95
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	14,751,439.44	28,177,809.59
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		64,540,297.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		6,393,385.82
收到其他与投资活动有关的现金	17	30,000.00	90,714,563.95
投资活动现金流入小计	18	14,781,439.44	429,826,057.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	983,790,269.29	651,921,263.38
投资支付的现金	20	334,019,534.24	1,140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		279,061,674.97
支付其他与投资活动有关的现金	22	600,000,000.00	16,255,929.13
投资活动现金流出小计	23	1,917,809,803.53	2,087,238,867.48
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,903,028,364.09	-1,657,412,810.17
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		33,648,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		33,648,000.00
取得借款收到的现金	28	1,320,000,000.00	3,767,400,000.00
发行债券收到的现金	29		
收到其他与筹资活动有关的现金	30	5,693,550.36	61,001,773.67
筹资活动现金流入小计	31	1,325,693,550.36	3,862,049,773.67
偿还债务支付的现金	32	1,510,000,000.00	4,234,841,950.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	351,412,437.94	401,142,026.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35	26,793,982.89	67,679,777.41
筹资活动现金流出小计	36	1,888,206,420.83	4,703,663,755.02
筹资活动产生的现金流量净额	37	-562,512,870.47	-841,613,981.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38		
五、现金及现金等价物净增加额	39	-1,795,924,837.70	-732,759,369.57
加：期初现金及现金等价物余额	40	7,511,715,946.54	6,259,603,560.93
六、期末现金及现金等价物余额	41	5,715,791,108.84	5,526,844,191.36

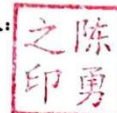
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2023年6月30日

编制单位：甘肃能化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
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	1,713,787,514.65	2,204,722,685.42
收到的税费返还	3		577,961.16
收到其他与经营活动有关的现金	4	15,800,156.24	17,688,814.22
经营活动现金流入小计	5	1,729,587,670.89	2,222,989,460.80
购买商品、接受劳务支付的现金	6	304,269,241.52	334,272,568.94
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,122,948,901.23	983,024,527.96
支付的各项税费	8	424,129,217.81	492,106,949.43
支付其他与经营活动有关的现金	9	10,699,852.92	14,235,665.77
经营活动现金流出小计	10	1,862,047,213.48	1,823,639,712.10
经营活动产生的现金流量净额	11	-132,459,542.59	399,349,748.70
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	120,000,000.00	255,813,325.12
取得投资收益收到的现金	14	14,751,439.44	28,177,809.59
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		
收到其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17	134,751,439.44	283,991,134.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18		48,887.00
投资支付的现金	19	939,019,534.24	1,570,472,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20		419,255,541.08
支付其他与投资活动有关的现金	21	181,000,000.00	
投资活动现金流出小计	22	1,120,019,534.24	1,989,776,428.08
投资活动产生的现金流量净额	23	-985,268,094.80	-1,705,785,293.37
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25		
取得借款收到的现金	26		
发行债券收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
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	262,447,163.01	118,388,759.75
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	262,447,163.01	118,388,759.75
筹资活动产生的现金流量净额	34	-262,447,163.01	-118,388,759.75
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	-1,380,174,800.40	-1,424,824,304.42
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,570,569,713.95	4,231,023,707.49
六、期末现金及现金等价物余额	38	3,190,394,913.55	2,806,199,403.07

法定代表人：

宗许印继

主管会计工作负责人：

建王印文

会计机构负责人：

之陈印勇

合并所有者权益变动表

2022年06月30日



项	本年数										上年数																													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计														
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计										
一、上年年末余额	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89
二、本年年初余额	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89
三、本年年末余额	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89	4,811,817,000.00	319,465,339.71	2,344,171,224.24	293,329,913.76	837,306,720.77	837,306,720.77	4,483,326,028.25	420,022,640.12	4,903,348,668.37	13,324,236,711.36	2,300,079,797.00	399,207,784.42	3,856,457,358.37	239,064,275.28	894,848,079.64	2,235,881,586.14	3,225,014,140.14	645,117,795.14	3,870,131,935.28	18,204,476,711.89

陈勇印

王建文印

宗许继印

会计机构负责人

会计机构负责人

法定代表人

股东权益变动表
2023年6月30日

项	本年期										上年数															
	股本	其他综合收益	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	其他权益工具		股本	其他综合收益	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	其他权益工具		股本	其他综合收益	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
								优先股	普通股								优先股	普通股								
一、上年年末余额	4,811,017.00		5,098,235.82		560,485,241.10	3,558,005,322.28	14,334,402,815.33			2,500,879,787.00		2,687,757,199.18		493,295,000.50	2,891,378,409.82	8,976,209,829.04			2,500,879,787.00		2,687,757,199.18		493,295,000.50	2,891,378,409.82	8,976,209,829.04	
二、会计政策变更																										
三、前期差错更正																										
四、本年年初余额	4,811,017.00		5,098,235.82		560,485,241.10	3,558,005,322.28	14,334,402,815.33			2,500,879,787.00		2,687,757,199.18		493,295,000.50	2,891,378,409.82	8,976,209,829.04			2,500,879,787.00		2,687,757,199.18		493,295,000.50	2,891,378,409.82	8,976,209,829.04	
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,232.00		-408,958.11			118,927,183.00	238,210,809.84			158,689,991.00		233,609,407.88			546,207,284.84	887,749,669.72			158,689,991.00		233,609,407.88			546,207,284.84	887,749,669.72	
(一) 综合收益总额						664,474,219.88	464,474,219.88									662,656,644.59	862,656,644.59								662,656,644.59	862,656,644.59
(二) 股东投入和减少资本	33,232.00		-408,958.11			-393,428.81	-393,428.81			158,689,991.00						158,388,759.75	158,388,759.75								158,388,759.75	158,388,759.75
1. 资本投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入股东权益的金额																										
4. 其他	33,232.00		-408,958.11			-345,547,038.68	-345,547,038.68			158,689,991.00						158,388,759.75	158,388,759.75								158,388,759.75	158,388,759.75
(三) 利润分配						-345,547,038.68	-345,547,038.68																			
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
(四) 股东内部结转																										
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. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
六、本期末余额	4,844,249.00		5,098,846,824.46		560,485,241.10	3,676,932,511.28	14,632,713,324.99			2,659,569,778.00		2,921,366,607.06		493,295,000.50	3,437,585,694.66	9,863,959,498.76			2,659,569,778.00		2,921,366,607.06		493,295,000.50	3,437,585,694.66	9,863,959,498.76	

法定代表人:

宗许印

主管会计工作负责人:

建文印

会计机构负责人:

之陈印

一、公司的基本情况

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

本公司原注册资本为人民币12,250.00万元，股本总数12,250.00万股，其中国有发起人持有6,900.00万股，募集法人持有750.00万股，社会公众持有4,600.00万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

本公司经1993年度、1994年度、1997年度三次权益分派后，普通股总数增至17,787.00万股。

2004年12月13日，国营长风机器厂与靖远煤业集团有限责任公司（以下简称“靖煤集团”）签署《甘肃长风特种电子股份有限公司国有法人股股权转让协议书》，国营长风机器厂将其持有的7,405.20万股国有法人股转让给靖煤集团。2005年1月4日，股权转让经国务院国资委以国资产权[2004]1231号文批复同意。2005年6月8日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2005]36号文《关于同意靖远煤业集团有限责任公司公告甘肃长风特种电子股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，审核通过了豁免靖煤集团履行全面要约收购义务。

2005年6月24日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具过户登记确认书（编号：0506220001），国营长风机器厂已将其持有的7,405.20万股国有法人股过户至靖煤集团名下。

2005年6月19日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过了变更公司名称、地址和经营范围的议案。2005年7月14日完成了工商变更手续。变更后本公司名称：甘肃靖远煤电股份有限公司；企业法人营业执照注册号：620000000002318；注册地为甘肃省白银市平川区；经营范围主要为煤炭开采与销售。

2006年3月6日，本公司在兰州召开股权分置改革相关股东会议。2006年3月30日，本公司股票在深圳证券交易所恢复上市交易，并将股票简称变更为“靖远煤电”，本公司完成了股权分置改革后，根据批准的股权分置改革方案，公司部分其他非流通股股东为公司控股股东靖煤集团偿付流通权对价安排的补偿后，靖煤集团共持有本公司股份8,380.0761万股，占公司总股本的47.11%。

2011年12月20日，本公司与靖煤集团签署《发行股份购买资产协议》。2011年12月20日，公司第六届董事会第十六次会议决议通过《甘肃靖远煤电股份有限公司发行股份购

买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》，同意向靖煤集团非公开发行股份作为支付方式购买其所持有的煤炭生产、经营类资产及与之相关的勘探设计、瓦斯发电等经营性资产及负债。2012年4月28日，本公司与靖煤集团签署《发行股份购买资产补充协议》、《盈利预测补偿协议》、《红会一矿等五个生产矿利润补偿协议》、《股权托管协议（修订）》，本次交易获得本公司第六届董事会第十九次会议决议通过。2012年5月16日，甘肃省国资委以《甘肃省国资委关于同意靖远煤业集团有限责任公司主业整体上市方案的批复》（甘国资发改组[2012]126号）批复了本次交易。2012年5月17日，靖煤集团股东会审议通过本次交易具体方案及相关协议。2012年5月18日，本公司2012年第一次临时股东大会审议通过本次交易具体方案及相关协议。2012年8月20日，中国证监会以《关于核准甘肃靖远煤电股份有限公司向靖远煤业集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1144号）核准了本次交易。2012年8月31日，完成本次重大资产重组资产交割。2013年2月18日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行股份购买资产新增注册资本人民币181,575,634.00元进行了审验，并出具了《验资报告》（中瑞岳华验字[2013]第0044号）。变更后，本公司注册资本为人民币359,445,634.00元，股本为人民币359,445,634.00元。靖煤集团共持有本公司股份26,537.6395万股，占公司总股本的73.83%。2013年3月11日，经深圳证券交易所批准，该部分股票上市交易。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以总股本35,944.5634万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增359,445,634.00股，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币718,891,268.00元。

根据本公司2014年7月25日召开的第七届董事会第二十三次会议，2014年8月11日召开的2014年第一次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1235号文《关于核准甘肃靖远煤电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意本公司非公开发行不超过46,667万股的普通股（A股）。2015年1月23日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次非公开发行普通股新增注册资本人民币424,594,257.00元进行了审验，并出具了《验资报告》（瑞华验字[2015]第62050006号）。变更后，本公司注册资本为人民币1,143,485,525.00元，股本为人民币1,143,485,525.00元，统一社会信用代码为：91620000224344785T。

根据本公司2015年年度权益分派方案，公司于2016年5月11日以现有总股本1,143,485,525股为基数，向全体股东每10股送红股1股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增9股，分派后总股本增至2,286,971,050股。

经中国证监会“证监许可[2020]2771号”文核准，公司于2020年12月10日公开发行了2,800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额280,000万元。可转换公司债券于2021年1月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“靖运转债”，债券代码“127027”，转股期为2021年6月16日至2026年12月9日。2021年度，因本公司可转换公司债券转股，公司股本增加63,908,747股；2022年度，债转股增加股本156,946,674股。

2022年4月21日，本公司召开第十届董事会第六次会议审议通过《甘肃靖远煤电股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，公司拟通过发行股份方式购买能化集团、中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）、中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）合计持有的窑街煤电集团有限公司（以下简称“窑煤集团”）100%股权，并向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金。2022年9月，本次交易取得国有资产监督管理部门批准，并经本公司2022年第一次临时股东大会审议通过；2022年12月30日，本次重大资产重组获得中国证监会批准。2023年2月9日，本次发行股份购买资产新增股份2,103,190,538股在深圳证券交易所上市，公司总股本增至4,611,050,262股。2023年2月9日，本次发行股份购买资产新增股份2,103,190,538股在深圳证券交易所上市，公司注册资本增至4,611,026,095元。

2023年3月21日、4月6日，本公司分别召开第十届董事会第十八次会议、2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司全称及证券简称的议案》，公司全称变更为甘肃能化股份有限公司，股票及可转债简称为甘肃能化、能化转债，公司英文全称及简称同步变更。2023年4月17日，公司收到甘肃省市场监督管理局《内资公司变更通知书》，并取得变更后的《营业执照》。经公司向深圳证券交易所申请，公司证券简称自2023年4月18日起由“靖远煤电”变更为“甘肃能化”、“靖远转债”变更为“能化转债”，公司证券代码“000552”、“127027”保持不变。

本公司及子公司（以下统称“本公司”）经营范围主要包括：煤炭开采、洗选、销售；机械产品、矿山机械、矿山机电产品、电力设备的生产、销售、维修；发电、供电、供水；普通货物运输；铁路专用线路运营；煤炭地质勘查与测绘服务；工程测量；建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、工矿配件、机电产品（不含小汽车）、五金交电的批发、零售；设备租赁（不含融资租赁）；房屋租赁、煤炭零售、电力及城市供热、供气投资管理其他能源发电、热力生产与供应。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下15家二级子公司，11家三级子公司，1家四级子公司：

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	甘肃晶虹储运有限责任公司	晶虹储运	存续
三级	白银晶虹天灏运输有限公司	天灏运输	存续
二级	靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	洁能热电	存续
二级	靖远煤业工程勘察设计有限公司	勘察设计	存续
二级	靖煤集团白银热电有限公司	白银热电	存续
二级	靖煤集团景泰煤业有限公司	景泰煤业	存续
二级	甘肃靖煤能源有限公司	靖煤能源	新增

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	白银兴安矿用产品检测检验有限公司	兴安公司	存续
二级	靖远煤业集团刘化化工有限公司	靖煤化工	存续
二级	白银银河机械制造有限公司	银河机械	存续
二级	甘肃靖煤晶虹能源有限公司	晶虹能源	存续
二级	甘肃能化平川新能源有限公司	新能源	存续
二级	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	煤一公司	存续
三级	甘肃靖煤捷马矿山技术有限公司	捷马公司	存续
二级	甘肃华能工程建设有限公司	华能公司	存续
二级	白银农升化工有限责任公司	农升公司	存续
二级	窑街煤电集团有限公司	窑煤集团	存续
三级	窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	天宝煤业	存续
三级	窑街煤电集团甘肃金海废气发电有限公司	金海废气发电	存续
三级	甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	固废热电	存续
三级	窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限责任公司	金凯机械	存续
三级	窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	天祝煤业	存续
三级	甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	安嘉泰	存续
三级	兰州金泰检测检验技术有限责任公司	金泰检测	存续
三级	甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	油页岩	存续
三级	甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	科贝德	存续
四级	甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	精正检测	存续

与上年相比，本年合并范围变化如下：因新设增加甘肃靖煤能源有限公司一家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持，故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。合并成本为本公司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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

本公司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。

本公司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，应当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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他债权投资、应收款项融资、其他非流动金融资产等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。本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。本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

本公司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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款；④无重大融资成分的其他应收款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收票据

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

组合	项目	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款相同账龄的预期信用损失率计算预期信用损失

10. 应收账款

本公司对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果账龄超过 1 年，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 预期信用损失评估方法。对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项，本公司考虑所有合理且有依据的信息，以单项或组合方式对其预期信用损失进行估计，具体方法如下：

1) 本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行

还款义务的应收款项等。

2) 当在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本公司以初始确认日期和债务人根据合同条款偿还欠款的能力为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础计算预期信用损失。

A. 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	组合确定依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行。
关联方组合	应收集团内部单位的，不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

B. 按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

C. 本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄组合：按照煤炭、电力、工程、化工四个业务板块，分别以其预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计予以调整得出各板块预期损失率。

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

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

(4) 预期信用损失计提方法。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

11. 应收款项融资

本公司对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“附注四、8.（6）金融工具减值”。

本公司对于计入应收款项融资的应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

12. 其他应收款

本公司的其他应收款主要是日常经营过程中形成的保证金、备用金及代垫款项，不存在重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。详见附注四、10 应收账款。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法确定其实际成本。原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与附注四、10 应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 债权投资

本公司按照下列情形计量债权投资损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于债权投资，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关

于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照剩余合同期限为共同风险特征，对债权投资进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照直线法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5%	2.38-4.75

19. 固定资产

本公司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。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法、工作量法、年数总和法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

(2) 综采设备：采用年数总和法；

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.750-2.375
2	机器设备	5-20	5	19.400-4.750
3	运输设备	5-10	5	19.400-9.500
4	其他设备	5-10	5	19.400-9.500

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

20. 在建工程

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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者

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

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、计算机软件和产能置换指标等，按取得时

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按照“煤炭储量 \div 储量备用系数 \div 年规定的开采量”计算出预计使用年限，按该年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；产能置换指标依据矿井预计可开采年限，按年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

本公司的研究开发项目主要是与煤炭开采相关的研究。研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来

现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为晶虹能源超市店面装修费用、露天矿开采前期剥离岩土形成的费用，其中：晶虹能源超市店面装修费用在受益期内平均摊销，露天矿开采前期剥离岩土形成的费用在受益期内按照剥采比进行分摊。该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。晶虹能源超市店面装修费用的摊销年限为 5 年，露天矿开采前期剥离岩土的剥采比=剥采土方量/露煤量。

26. 合同负债

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

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该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。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②未担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修

订后的折现率折现)。

29. 预计负债

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

根据国家有关规定，本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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债-弃置费用账面价值的增加金额，确认为利息费用。资产在矿井受益期按照直线法进行折旧。

本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。

30. 专项储备

(1) 安全生产费

2023年本公司按照财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件的有关规定，各板块按下列标准计提安全生产费：

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

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

③危险品生产与储存企业：以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，营业收入不超过 1000 万元的按 4.5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分按 0.2%提取。本公司危险品生产与储存企业主要是子公司农升公司和页岩油公司。

④机械制造企业：以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，营业收入不超过 1000 万元的按 2.35%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分按 1.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分按 0.25%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿

元的部分按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分按照 0.05%提取。本公司机械制造企业主要是子公司银河机械和金凯机械公司。

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

⑥煤层气地面开采企业：每千立方米原气 7.5 元。本公司煤层气地面开采企业主要是子公司天宝煤业。

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

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

31. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入，收入确认政策如下：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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应付金额确定交易价格。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，本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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时

点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

32. 政府补助

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

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

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平均年限法分期计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量。在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认

融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

②后续计量。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理。在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项

新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本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对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃能化股份有限公司	15%
甘肃靖煤能源有限公司	15%
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	15%
甘肃晶虹储运有限责任公司	25%
靖远煤业工程勘察设计有限公司	25%
靖煤集团白银热电有限公司	25%
白银晶虹天灏运输有限公司	25%
靖煤集团景泰煤业有限公司	25%
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	2.5%
靖远煤业集团刘化化工有限公司	25%
白银银河机械制造有限公司	25%
白银农升化工有限责任公司	25%
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	25%
甘肃华能工程建设有限公司	25%
窑街煤电集团有限公司	15%
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	25%
窑街煤电集团甘肃金海废气发电有限公司	25%
甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	25%
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	25%
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	15%
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	25%
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	25%
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	15%
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	25%
甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函[2022]10号文批复本公司生产经营建设符合

国家《产业结构调整目录（2019年本）》中“鼓励类”第三项“煤炭”第11条“提高资源回收率的采煤方法、工艺开发与应用”，且鼓励类产业主营业务收入占企业收入总额比例已超60%。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按15%缴纳企业所得税。

甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函[2019]27号文批复窑街煤电集团有限公司生产经营建设符合国家《产业结构调整目录（2011年本）（修正）》鼓励类，根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司窑煤集团、天祝煤业、油页岩公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按15%缴纳企业所得税。

根据“国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知”（国税函[2009]185号）中“企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额”的规定，2013年4月1日，白银市平川区国家税务局批复本公司瓦斯收入减按90%计入企业当年收入总额。

（2）增值税即征即退政策

根据“财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号）的相关规定，对以煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯）为燃料生产的电力，产品燃料95%以上来自煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯），享受增值税100%即征即退政策。依照该规定，2015年10月9日，白银市平川区国家税务局批复子公司洁能热电公司电力产品享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本年”系指2023年1月1日至6月30日，“上年”系指2022年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	400,894.31	240,920.75
银行存款	5,715,390,214.53	7,511,475,025.79
其他货币资金	18,565,504.40	56,127,957.08
合计	5,734,356,613.24	7,567,843,903.62

（1）使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,738,658.67	49,064,881.61
履约保证金	1,826,845.73	1,547,400.47
诉讼冻结		5,515,675.00
合计	18,565,504.40	56,127,957.08

(2) 期末货币资金中除上述受限的各类保证金以外，不存在其他因抵押或质押等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000,000.00	1,290,903,616.45
其中：结构性存款	2,000,000,000.00	1,290,903,616.45
合计	2,000,000,000.00	1,290,903,616.45

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		2,484,398.08
合计		2,484,398.08

(2) 本公司期末不存在已用于质押的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		100.00		1.00	
其中：按预期信用损失简 易模型计提坏账准备的应 收票据		100.00		1.00	
合计		100.00		—	

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,509,493.01	100.00	25,094.93	1.00	2,484,398.08
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收票据	2,509,493.01	100.00	25,094.93	1.00	2,484,398.08
合计	2,509,493.01	100.00	25,094.93	—	2,484,398.08

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票			1.00
合计			—

(4) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,094.93		25,094.93			0.00
其中：商业承兑汇票	25,094.93		25,094.93			0.00
合计	25,094.93		25,094.93			0.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	164,639,638.74	19.38	164,639,638.74	100.00	
按组合计提坏账准备	684,786,739.14	80.62	59,711,173.54	8.72	625,075,565.60
其中：账龄组合	618,225,237.29	72.78	59,711,173.54	9.66	558,514,063.75
关联方组合	66,561,501.85	7.84	0.00		66,561,501.65
合计	849,426,377.88	100.00	224,350,812.28		625,075,565.60

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

续表：

1)按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
青铜峡市庆洋煤炭运销有限责任	51,816,203.80	51,816,203.80	100.00	涉诉款项 执行程序终

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
公司				结 尚未达成和解协议
兰州华源动力有限责任公司	43,135,060.48	43,135,060.48	100.00	预计无法收回
甘肃天之垣供应链管理有限 公司	30,880,281.91	30,880,281.91	100.00	被查封, 已申请仲 裁, 尚无结果
甘肃晶虹物业管理有限公司 (广 宇)	14,813,325.81	14,813,325.81	100.00	客户经营困难, 存 在收回风险
兰州瑞盛商贸有限责任公司	7,259,411.28	7,259,411.28	100.00	预计无法收回
破产清欠款	3,122,160.15	3,122,160.15	100.00	预计无法收回
甘肃广宇德华物业管理有限 公司	3,308,520.14	3,308,520.14	100.00	客户经营困难, 存 在收回风险
格尔木销售站	863,771.49	863,771.49	100.00	预计无法收回
青海振兴煤矿有限公司	689,610.83	689,610.83	100.00	预计无法收回
华能兰州热电有限责任公司	458,085.07	458,085.07	100.00	双方异议结算差 额, 无法收回
武威元丰粮业有限公司	457,179.67	457,179.67	100.00	预计无法收回
四小区 14 号楼 (20-38) ----- 缪树敬	454,990.58	454,990.58	100.00	预计无法收回
兰州博达物资贸易公司	366,868.49	366,868.49	100.00	预计无法收回
兰州铁路局屯沟湾水泥厂	362,667.00	362,667.00	100.00	预计无法收回
上海杉洋实业有限公司	335,987.07	335,987.07	100.00	预计无法收回
四小区缪树敬---15#楼 (20-38 轴)	314,806.79	314,806.79	100.00	预计无法收回
银川起重机器厂	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
兰州天地物资贸易有限公司	261,955.68	261,955.68	100.00	预计无法收回
西宁华益成套设备公司	261,250.00	261,250.00	100.00	预计无法收回
下窑水泥厂	260,161.23	260,161.23	100.00	预计无法收回
青海博大纸业	253,140.10	253,140.10	100.00	预计无法收回
武威市远东物资有限责任公 司	242,686.45	242,686.45	100.00	预计无法收回
兰州西固物资供应店	223,627.21	223,627.21	100.00	预计无法收回
武威伟明商贸有限公司	206,619.50	206,619.50	100.00	预计无法收回
窑局多经建筑工程总队	205,220.00	205,220.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
甘肃中陇物资公司	172,842.80	172,842.80	100.00	预计无法收回
甘肃第六建设集团股份有限公司	167,485.00	167,485.00	100.00	预计无法收回
古浪企业总公司古浪泗水造纸厂	149,938.50	149,938.50	100.00	预计无法收回
兰州三旗电器销售有限公司	144,324.67	144,324.67	100.00	预计无法收回
其他单位	3,161,457.04	3,161,457.04	100.00	预计无法收回
合计	164,639,638.74	164,639,638.74		

2)按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	488,696,221.48	79.05	2,839,053.82
1至2年	48,116,975.33	7.78	4,976,495.03
2至3年	23,043,127.04	3.73	3,503,196.04
3至4年	9,515,402.35	1.54	2,860,684.71
4至5年	6,643,534.30	1.07	3,321,767.16
5年以上	42,209,976.79	6.83	42,209,976.79
合计	618,225,237.29	100.00	59,711,173.54

续表:

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	652,391,626.03	82.82	4,535,719.02
1至2年	45,115,100.79	5.73	4,955,836.01
2至3年	28,483,791.06	3.62	4,276,194.67
3至4年	12,448,823.94	1.58	3,740,711.19

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4至5年	6,643,675.08	0.84	3,321,837.56
5年以上	42,658,525.10	5.41	42,658,525.10
合计	787,741,542.00	100.00	63,488,823.55

□ 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	66,561,501.85		
合计	66,561,501.85	—	

续表：

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	19,082,663.00		
合计	19,082,663.00	—	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	545,429,976.59	667,762,623.36
1至2年	102,989,382.59	95,655,832.59
2至3年	38,582,486.57	38,392,622.09
3至4年	9,603,251.56	12,498,523.94
4至5年	6,643,534.30	6,643,675.08
5年以上	146,177,746.27	152,398,724.41
小计	849,426,377.88	973,352,001.47
减：坏账准备	224,350,812.28	230,016,620.02
合计	625,075,565.60	743,335,381.45

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	166,527,796.47	3,690,033.41	5,578,191.14			164,639,638.74
按组合计提坏账准备	63,488,823.55	-1,717,153.72	1,673,113.29	387,383.00		59,711,173.54
其中：账龄组合	63,488,823.55	-1,717,153.72	1,673,113.29	387,383.00		59,711,173.54
关联方组合						
合计	230,016,620.02	1,972,879.69	7,251,304.43	387,383.00		224,350,812.28

(3) 本年应收账款坏账准备情况

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
甘肃北化贸易有限公司	5,577,291.14	顶抹	已收回
华能甘肃西固热电有限公司	573,852.80	银行存款	收回货款
甘肃电投常乐发电有限责任公司	324,907.71	银行存款	收回货款
华能兰州热电有限责任公司	230,082.55	银行存款	收回货款
华能酒泉发电有限公司	138,856.20	银行存款	收回货款
永昌县供热公司	100,000.00	银行存款	收回货款
华能连城发电有限公司	91,856.36	银行存款	收回货款
华能八〇三热电有限公司	76,548.97	银行存款	收回货款
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	64,145.84	银行存款	收回货款
黄河西宁热电有限责任公司	28,745.29	银行存款	收回货款
兰州中恒联创商贸有限公司	15,000.00	银行存款	收回货款
甘肃第四建设集团有限责任公司	9,000.00	银行存款	收回货款
青海宜化化工有限责任公司	5,775.24	银行存款	收回货款
华能连城发电有限公司	5,445.66	银行存款	收回货款
陈延举	4,350.00	银行存款	收回货款
新疆恒昌伟业煤炭销售有限责任公司	1,609.76	银行存款	收回货款
民和祁连山水泥有限公司	1,411.31	银行存款	收回货款
青铜峡市庆洋煤炭运销有限责任公司	900.00	银行存款	已收回
兰州宏信宏商贸有限公司	678.18	银行存款	收回货款
兰州宏昌宏商贸有限公司	446.00	银行存款	收回货款
江苏华跃特种设备有限公司	300.00	银行存款	收回货款

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
兰州市第五医院	60.18	银行存款	收回货款
甘肃北斗星科技发展有限公司	41.24	银行存款	收回货款
合计	7,251,304.43		

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
无法收回的款项	387,383.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人 1	95,359,547.82	1 年以内	11.23	
债务人 2	75,897,505.58	1 年以内	8.94	43,135,060.48
债务人 3	65,955,888.00	1 年以内	7.76	
债务人 4	51,816,203.80	5 年以上	6.10	51,816,203.80
债务人 5	30,880,281.91	5 年以上	3.64	30,880,281.91
合计	319,909,427.11	—	37.66	125,831,546.19

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	162,225,857.72	337,129,549.43
合计	162,225,857.72	337,129,549.43

(2) 本公司本期末不存在已用于质押的银行承兑汇票。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	223,414,994.61	444,184,792.93
合计	223,414,994.61	444,184,792.93

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	352,970,454.89	97.00	82,775,492.95	93.24
1 至 2 年	9,024,165.91	2.48	3,655,634.03	4.12
2 至 3 年	723,702.36	0.20	665,366.54	0.75
3 年以上	1,148,117.01	0.32	1,673,768.62	1.89
合计	363,866,440.17	100.00	88,770,262.14	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
华能公司	四川永绪石化有限公司	2,241,663.77	1-2 年	工程尚未结算
华能公司	甘肃海枫建筑工程有限公司	879,422.30	1-2 年	工程尚未结算
煤一公司	蔡旺选	758,229.46	3 年以上	工程尚未结算
合计	—	3,879,315.53	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
债务人 1	262,639,420.65	72.18	
债务人 2	20,627,226.40	5.67	
债务人 3	19,380,040.24	5.33	
债务人 4	10,779,032.62	2.96	
债务人 5	8,860,709.77	2.44	
合计	322,286,429.68	88.57	

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,229,028.05	64,538,936.17
合计	62,229,028.05	64,538,936.17

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	44,251,556.89	35,384,708.49
铁路运费	58,729,352.29	69,945,160.90
担保代偿款	49,917,722.99	49,917,722.99
保证金	31,489,388.89	39,042,417.94
职工借款	11,842,852.78	10,679,972.63
转供水电费	11,787,283.89	10,578,760.03
安全风险抵押金		6,000,000.00
合计	208,018,157.73	221,548,742.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		34,391,912.74	122,617,894.07	157,009,806.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,883,177.33	1,883,177.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-8,668,913.35	-2,350,163.78	-11,019,077.13
本期转回			201,600.00	201,600.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		23,839,822.06	121,949,307.62	145,789,129.68

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	106,235,791.75
1至2年	10,983,757.55
2至3年	52,016,748.26
3至4年	10,434,115.10

账龄	期末余额
4至5年	5,451,969.65
5年以上	22,895,775.42
小计	208,018,157.73
减：坏账准备	145,789,129.68
合计	62,229,028.05

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	122,617,894.07	-466,986.45	201,600.00			121,949,307.62
按组合计提坏账准备	34,391,912.74	-10,552,090.68				23,839,822.06
其中：账龄组合	34,391,912.74	-10,552,090.68				23,839,822.06
合计	157,009,806.81	-11,019,077.13	201,600.00			145,789,129.68

(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
债务人1	铁路运费	58,729,352.29	1年以内	28.23	49,813,225.72
债务人2	担保代偿款	49,917,722.99	1年以内 2-3年	24.00	49,917,722.99
债务人3	保证金	18,431,260.00	1年以内	8.86	1,843,126.00
债务人4	转供水电费	10,774,163.22	4年以内	5.18	6,908,172.73
债务人5	保证金	6,643,304.78	3-4年	3.19	4,650,313.35
合计	—	144,495,803.28	—	69.46	113,132,560.79

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	914,815,306.69	11,231,192.73	903,584,113.96
原材料	130,100,362.30	2,210,743.83	127,889,618.47
在产品	14,458,036.24		14,458,036.24
委托加工物资	10,773,427.77		10,773,427.77
周转材料	7,418,253.19		7,418,253.19
合同履约成本	5,875,758.05		5,875,758.05
发出商品			
合计	1,083,441,144.24	13,441,936.56	1,069,999,207.68

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	477,225,476.90	76,366,198.05	400,859,278.85
原材料	116,132,989.45	6,988,956.42	109,144,033.03
在产品	10,175,098.16		10,175,098.16
委托加工物资	9,887,811.94		9,887,811.94
周转材料	7,999,835.76		7,999,835.76
合同履约成本	741,326.55		741,326.55
发出商品			
合计	622,162,538.76	83,355,154.47	538,807,384.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,988,956.42			4,778,212.59		2,210,743.83
库存商品	76,366,198.05			65,135,005.32		11,231,192.73
合计	83,355,154.47			69,913,217.91		13,441,936.56

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面价值低于可变现净值	本期领用材料转销
库存商品	账面价值低于可变现净值	本期销售商品转销

(4) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

9. 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
应收工程款	175,532,949.74	17,278,265.18	158,254,684.56
合计	175,532,949.74	17,278,265.18	158,254,684.56

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	177,872,976.79	17,248,645.72	160,624,331.07
合计	177,872,976.79	17,248,645.72	160,624,331.07

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	5,834,350.81	项目未结算
青海大头羊煤业有限责任公司	1,414,696.38	项目未结算
平顺煤业有限公司	1,054,018.33	项目未结算
宁夏天元锰业集团有限公司	-3,277,632.41	项目已结算
准格尔旗永智煤炭有限公司	-1,057,317.09	项目已结算
合计	3,968,116.02	—

(3) 本年合同资产减值准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额		17,248,645.72		17,248,645.72

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)	
2023 年 1 月 1 日合同资产账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		29,619.46		29,619.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		17,278,265.18		17,278,265.18

10.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
定期存款	724,640,000.00	124,670,000.00
债权投资		110,076,849.31
待抵扣税金	186,359,726.48	56,963,821.23
应收待确认销项税	8,211,965.41	7,668,428.32
预缴企业所得税	186,511.70	425,684.81
碳排放权资产		195,597.75
合计	919,398,203.59	300,000,381.42

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款-本金	165,000,000.00		165,000,000.00	165,00		165,00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
				0,000.00		0,000.00
定期存款-利息	4,487,363.03		4,487,363.03	4,487,363.03		4,487,363.03
合计	169,487,363.03		169,487,363.03	169,487,363.03		169,487,363.03

(2) 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024.11.10
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024.11.12
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.55	3.55	2024.11.10
兴业银行-大额存单	90,000,000.00	3.55	3.55	2025.02.14
兴业银行-大额存单	15,000,000.00	3.55	3.55	2025.02.14
兴业银行-大额存单	10,000,000.00	3.45	3.45	2025.07.08
兴业银行-大额存单	20,000,000.00	3.45	3.45	2025.07.08
合计	165,000,000.00	—	—	—

12. 其他非流动金融资产

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

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

13. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,805,426,481.32	8,074,439,826.18
固定资产清理	2,919,715.61	2,505,439.61
合计	7,808,346,196.93	8,076,945,265.79

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	7,954,443,169.51	7,876,375,782.98	423,784,330.60	966,241,825.67	17,220,845,108.76
2. 本年增加金额	2,168,796.30	116,362,040.68	4,032,540.76	21,514,787.26	144,078,165.00
(1) 外购			4,032,540.76	6,761,800.29	10,794,341.05
(2) 在建工程转入	2,168,796.30	116,362,040.68		14,752,986.97	133,283,823.95
3. 本年减少金额	6,700,558.10	-	-	27,491.69	6,728,049.79
(1) 处置报废				27,491.69	27,491.69
(2) 其他	6,700,558.10				6,700,558.10
4. 期末余额	7,949,911,407.71	7,992,737,823.66	427,816,871.36	987,729,121.24	17,358,195,223.97
二、累计折旧					-
1. 年初余额	3,715,008,156.18	4,317,713,425.01	354,360,240.98	437,905,535.90	8,824,987,358.07
2. 本年增加金额	86,474,375.54	276,228,800.71	5,959,697.44	42,185,901.93	410,848,775.62
(1) 计提或摊销	86,474,375.54	276,228,800.71	5,959,697.44	42,185,901.93	410,848,775.62
3. 本年减少金额	4,481,463.57			3,851.98	4,485,315.55
(1) 处置报废					-
(2) 其他	4,481,463.57			3,851.98	4,485,315.55
4. 期末余额	3,797,001,068.15	4,593,942,225.72	360,319,938.42	480,087,585.85	9,231,350,818.14
三、减值准备					
1. 年初余额	66,959,820.01	253,018,562.56	489,146.35	950,395.59	321,417,924.51
2. 本年增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本年减少金额					-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置报废					-
4. 期末余额	66,959,820.01	253,018,562.56	489,146.35	950,395.59	321,417,924.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,085,950,519.55	3,145,777,035.38	67,007,786.59	506,691,139.80	7,805,426,481.32
2. 年初账面价值	4,172,475,193.32	3,305,643,795.41	68,934,943.27	527,385,894.18	8,074,439,826.18

注：本年固定资产原值、累计折旧减少中的其他系维修改造的房屋转入在建工程。

(2) 本公司本期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输工具	31,886.15
合计	31,886.15

(4) 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
白银热电公司房产	153,265,248.40	正在办理中

13.2 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	2,847,957.71	2,433,681.71
运输设备	65,850.00	65,850.00
房屋建筑物	5,907.90	5,907.90
合计	2,919,715.61	2,505,439.61

14. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,556,010,108.57	1,758,580,764.50
工程物资		
合计	2,556,010,108.57	1,758,580,764.50

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产安全项目（含标准化）	177,097,892.15		177,097,892.15	140,230,154.19		140,230,154.19
维简及更新改造	25,798,725.35		25,798,725.35	13,807,369.75		13,807,369.75
环境恢复与治理	2,919,268.65		2,919,268.65	1,940,600.66		1,940,600.66
白岩子煤矿及选煤厂	689,954,602.27		689,954,602.27	587,980,560.85		587,980,560.85
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目一期	1,045,200,207.13		1,045,200,207.13	811,110,380.83		811,110,380.83
白银热电在建项目	2,317,034.68		2,317,034.68	880,530.97		880,530.97
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41		77,701,539.41	77,701,539.41		77,701,539.41
红沙梁矿井及选煤厂项目	198,930,826.83		198,930,826.83	61,987,777.86		61,987,777.86
红沙梁露天矿项目	106,676,140.51		106,676,140.51	22,224,021.96		22,224,021.96
行政生活区建设项目	45,168,398.95		45,168,398.95	16,143,267.76		16,143,267.76
10KV 架空线路工程	7,480,165.46		7,480,165.46	2,208,801.32		2,208,801.32
“电子封条”系统	278,279.92		278,279.92	114,563.11		114,563.11
油页岩储料棚项目	13,611,893.20		13,611,893.20	12,952,658.59		12,952,658.59
提升通风系统改造及三采区项目	7,408,637.84		7,408,637.84	7,321,691.25		7,321,691.25
海矿洗煤厂项目	3,702,159.29		3,702,159.29	953,535.44		953,535.44
1850 矿井水净化系统提标改造项目	5,678,975.03		5,678,975.03	358,490.56		358,490.56
调度系统更新改造项目	356,723.60		356,723.60	356,723.60		356,723.60
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	264,458.65		264,458.65	215,643.56		215,643.56
330KV（海先一线）电力线路迁移项目	92452.83		92452.83	92452.83		92452.83
金河开拓与延伸工程	7652656.40		7652656.40			
金河大修理工程	3578734.52		3578734.52			
金河 16120 工作面设备安装工程						
金河瓦斯治理工程	102041.50		102041.50			
金河安全改造工程	2220176.99		2220176.99			
三矿开拓与延伸工程	16507481.25		16507481.25			
三矿安全生产改造工程	45,524,072.15		45,524,072.15			
三矿 2022 年煤矿安全改造中央预算内项目矿井煤层瓦斯治理设备及工程	2,606,100.55		2,606,100.55			
海矿安全改造工程	30,756,631.58		30,756,631.58			
提升通风系统改造工程	13,279,658.33		13,279,658.33			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海矿维简及更新改造工程	8,916,890.58		8,916,890.58			
海矿 2022 年中央预算内项目						
机关东西辅楼装修	8,526,560.64		8,526,560.64			
金凯机械加工厂氧气、乙炔库	48,815.09		48,815.09			
天祝矿工程	4,815,366.00		4,815,366.00			
氮气分离中式项目	836,541.24		836,541.24			
合计	2,556,010,108.57		2,556,010,108.57	1,758,580,764.50		1,758,580,764.50

(2) 重要的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	期末余额	预算数 (元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中: 本年利息资 本化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
生产安全项目(含标准化)	140,230,154.19	159,716,950.02	122,849,212.06		177,097,892.15	559,670,900.00	53.59	40.96				自筹资金
维简及更新改造	13,807,369.75	17,228,384.91	5,237,029.31		25,798,725.35	200,774,500.00	15.37	16.40				自筹资金
环境恢复与治理	1,940,600.66	978,667.99			2,919,268.65	23,660,300.00	12.34	10.00				自筹资金
白岩子煤矿及选煤厂	587,980,560.85	102,700,737.00	726,695.58		689,954,602.27	2,480,385,600.00	27.85	29.75				自筹资金
清洁高效气气综合利用(搬迁改造)项目一期	811,110,380.83	234,089,826.30			1,045,200,207.13	3,385,188,900.00	30.88	33.62				自筹资金
白银热电在建项目	880,530.97	1,753,493.97	316,990.26		2,317,034.68	50,626,000.00	5.20	6.10				募集资金
安全生产预防及应急救援装备运行维护		1,885,580.99	1,885,580.99			5,570,000.00	33.85	32.00				财政资金
煤一公司在建项目		841,592.91	841,592.91			1,532,000.00	54.93	53.44				自筹资金
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41				77,701,539.41	107,889,700.00	72.02	72.02				自筹资金
红沙梁矿井及选煤厂项目	61,987,777.86	136,943,048.97			198,930,826.83	3,093,469,100.00	31.43	31.43				自筹资金
红沙梁露天矿项目	22,224,021.96	84,452,118.55			106,676,140.51	1,881,061,300.00	53.48	53.48	11,687,857.72	10,606,191.05	5.9	自筹资金
行政生活区建设项目	16,143,267.76	29,025,131.19			45,168,398.95	369,000,000.00	12.24	12.24				自筹资金
10KV 架空线路工程	2,208,801.32	5,271,364.14			7,480,165.46	8,723,200.00	85.75	85.75				自筹资金
“电子封条”系统	114,563.11	163,716.81			278,279.92	280,000.00	99.00	99.00				自筹资金
油页岩储料棚项目	12,952,658.59	659,234.61			13,611,893.20	24,520,000.00	55.50	55.50				自筹资金
提升通风系统改造及三采区项目	7,321,691.25	86,946.58			7,408,637.83	920,786,100.00	0.80	0.80				自筹资金

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	期末余额	预算数 (元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
海矿洗煤厂项目	953,535.44	2,748,623.85			3,702,159.29	297,843,100.00	1.24	1.24				自筹资金
1850 矿井水净化系统提标改造项目	358,490.56	5,320,484.47			5,678,975.03	6,000,000.00	94.65	94.65				自筹资金
调度系统更新改造项目	356,723.60				356,723.60	403,000.00	88.51	88.51				自筹资金
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	215,643.56	48,815.09			264,458.65	353,300.00	74.87	74.87				自筹资金
330KV (海先一线) 电力线路迁移项目	92,452.83				92,452.83	17,334,300.00	0.53	0.53				自筹资金
金河开拓与延伸工程		8,537,230.91	488940.53	395633.97	7,652,656.41	12,306,900.00	69.37	69.37				自筹资金
金河大修理工程		3,795,548.69		216,814.17	3578734.52	8,871,000.00	42.79	42.79				自筹资金
金河 16120 工作面设备安装工程		2,772,985.65		2772985.65		4,882,800.00	56.79	56.79				自筹资金
金河瓦斯治理工程		102,041.50			102,041.50	42,932,600.00	0.24	0.24				自筹资金
金河安全改造工程		2,220,176.99			2,220,176.99	4,130,000.00	53.76	413.00				自筹资金
三矿开拓与延伸工程		16,507,481.25			16,507,481.25	62,507,700.00	26.41	26.41				自筹资金
三矿安全生产改造工程		45,524,072.15			45524072.15	160,179,800.00	28.42	28.42				自筹资金
三矿 2022 年煤矿安全改造中央预算内项目矿井煤层瓦斯治理设备及工程		2,606,100.55			2,606,100.55	36,660,000.00	7.11	7.11				自筹资金
海矿安全改造工程		33,615,674.45		2,859,042.87	30,756,631.58	208,601,800.00	16.11	16.11				自筹资金
提升通风系统改造工程		13,279,658.33			13279658.33	64,681,200.00	20.53	20.53				自筹资金
海矿维简及更新改造工程		10760427.3	145823.01	1697713.71	8,916,890.58	35,600,000.00	30.23	30.23				自筹资金
海矿 2022 年中央预算内		30,089,371.62		30089371.62		58,470,300.00	51.46	51.46				自筹资金

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	期末余额	预算数 (元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
项目												
机关东西辅楼更新改造		8,526,560.64			8,526,560.64	17,466,300.00	49.00	49.00				自筹资金
金凯机械加工厂氧气、乙炔库		48,815.09			48,815.09	1,750,000.00	2.70	2.70				自筹资金
天祝矿工程		5,607,325.30	791959.30		4,815,366.00	53,935,000.00	10.40	10.40				自筹资金
氮气分离中式项目		836,541.24			836,541.24	850,000.00	97.00	97.00				自筹资金
合计	1,758,580,764.50	968,744,730.01	133,283,823.95	38,031,561.99	2,556,010,108.57	14,208,896,700.00	-	-	11,687,857.72	10,606,191.05	-	

(3) 本公司在建工程不存在需计提减值准备的情形。

14.2 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	780,000.00	780,000.00		780,000.00	780,000.00	
合计	780,000.00	780,000.00		780,000.00	780,000.00	

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	25,216,940.32	11,257,629.56	36,474,569.88
2. 本年增加金额	739,257.42		
3. 本年减少金额	552,218.77		
4. 期末余额	25,403,978.97	11,257,629.56	36,661,608.53
二、累计折旧			
1. 年初余额	10,044,351.07	4,503,051.83	14,547,402.90
2. 本年增加金额	2,579,075.40	1,125,762.96	3,704,838.36
(1) 计提	2,579,075.40	1,125,762.96	3,704,838.36
3. 本年减少金额	220,887.60		220,887.60
4. 期末余额	12,402,538.87	5,628,814.79	18,031,353.66
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,001,440.10	5,628,814.77	18,630,254.87
2. 年初账面价值	15,172,589.25	6,754,577.73	21,927,166.98

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	计算机软件	产能置换指标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,038,508,446.77	4,313,355,823.00	34,000,859.29	136,839,622.42	6,522,704,751.48
2. 本年增加金额	9,558,400.00				9,558,400.00
(1) 外购	9,558,400.00				9,558,400.00
3. 本年减少金额					
(1) 处置报废					
4. 期末余额	2,048,066,846.77	4,313,355,823.00	34,000,859.29	136,839,622.42	6,532,263,151.48
二、累计摊销					
1. 年初余额	318,722,944.24	940,862,459.70	10,828,020.05	2,487,992.88	1,272,901,416.87
2. 本年增加金额	24,231,201.59	57,431,127.28		1,243,996.44	82,906,325.31
(1) 计提	24,231,201.59	57,431,127.28		1,243,996.44	82,906,325.31
3. 本年减少金额					
(1) 处置报废					
4. 期末余额	342,954,145.83	998,293,586.98	10,828,020.05	3,731,989.32	1,355,807,742.18
三、减值准备					
1. 年初余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 期末余额	5,919,350.52		1,397,833.18		7,317,183.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,699,193,350.42	3,314,202,805.60	22,634,436.48	133,107,633.10	5,169,138,225.60
2. 年初账面价值	1,713,866,152.01	3,372,493,363.30	21,775,006.06	134,351,629.54	5,242,486,150.91

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
装修费	186,426.18		28,181.88	158,244.30
露天矿岩土剥离	114,343,113.07	242,328,500.04	224,903,730.02	131,767,883.09
合计	114,529,539.25	242,328,500.04	224,931,911.90	131,926,127.39

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

18.1 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	286,748,752.20	49,338,907.19
存货未实现利润	10,307,916.52	2,576,979.13
职教经费和失业金结余	168,376,101.01	25,401,586.96
固定资产折旧	615,030,811.20	92,254,621.68
使用权资产折旧	22,309,816.58	4,206,547.84
辞退福利	154,497,317.49	23,174,597.62
预计负债	661,813,955.34	99,272,093.31
其中：土地复垦	655,221,188.07	98,283,178.22
移交“三供一业”运行费	6,592,767.27	988,915.09
南翼井田搬迁费		
未决诉讼		
政府补助	192,260,690.26	28,839,103.54
采矿权融资费用摊销	40,545,838.68	6,081,875.79
合计	2,151,891,199.28	331,146,313.06

续表：

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	383,990,096.56	65,462,591.05
存货未实现利润	35,848,971.93	5,377,345.79
职教经费和失业金结余	168,298,409.10	25,382,164.02
固定资产折旧	615,030,810.90	92,254,621.68
使用权资产折旧	22,309,816.55	4,206,381.98
辞退福利	171,064,287.00	25,659,643.05
预计负债	663,172,914.70	99,475,937.19
其中：土地复垦	656,473,450.42	98,471,017.55
移交“三供一业”运行费	6,592,767.28	988,915.09

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
南翼井田搬迁费		
未决诉讼	106,697.00	16,004.55
政府补助	216,621,807.71	32,493,271.15
采矿权融资费用摊销	12,452,281.09	1,867,842.16
合计	2,288,789,395.54	352,179,798.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	437,271,152.01	437,271,152.01
可抵扣亏损	963,963,025.90	963,963,025.90
合计	1,401,234,177.91	1,401,234,177.91

(3) 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	年初余额	备注
2023 年		193,214,228.57	
2024 年	149,316,502.09	149,316,502.09	
2025 年	66,550,582.75	66,550,582.75	
2026 年	408,821,616.08	408,821,616.08	
2027 年	146,060,096.41	146,060,096.41	
2028 年	92,779,858.38		
合计	863,528,655.71	963,963,025.90	

18.2 递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计负债-土地复垦	362,598,037.24	54,389,705.57
租赁负债	21,275,637.84	4,011,429.59
合计	383,873,675.08	58,401,135.17

续表：

项目	年初余额
----	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计负债-土地复垦	362,598,037.24	54,389,705.57
租赁负债-使用权资产	21,275,637.84	4,011,429.59
合计	383,873,675.08	58,401,135.17

19. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付款项	149,732,661.36		149,732,661.36	261,048,576.49		261,048,576.49
待抵扣进项税	140,865,378.18		140,865,378.18	115,128,983.22		115,128,983.22
预付购房款	18,755,000.00		18,755,000.00	18,755,000.00		18,755,000.00
项账房产	7,110,414.60		7,110,414.60	3,025,810.00		3,025,810.00
合计	316,463,454.14		316,463,454.14	397,958,369.71		397,958,369.71

20. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款		111,467,200.00
保证借款		557,000,000.00
信用借款	1,037,000,000.00	1,435,000,000.00
短期借款利息	1,414,887.59	3,219,994.42
合计	1,038,414,887.59	2,146,687,194.42

21. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,619,770.99	96,662,944.40
商业承兑汇票	87,000,000.00	
合计	127,619,770.99	96,662,944.40

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,741,661,385.30	2,289,303,303.10
1—2年(含2年)	427,888,408.91	494,010,551.06
2—3年(含3年)	156,601,901.10	69,028,564.84
3年以上	235,382,821.85	239,263,182.24
合计	2,561,534,517.16	3,091,605,601.24

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃煤田地质局一三三队	29,366,655.14	未到结算期
郑州煤矿机械集团股份有限公司	19,624,745.70	未到结算期
甘肃煤田地质局一四九队	15,687,270.00	未到结算期
山东赛诺机电设备科技有限公司	15,225,370.13	未到结算期
陕西泽庆矿山工程有限公司	14,604,258.99	未到结算期
合计	94,508,299.96	

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,973,046.10	129,311.97
1年以上	3,278,316.15	3,158,566.65
合计	5,251,362.25	3,287,878.62

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
白银联胜工贸有限责任公司	350,005.33	尚未发货
中卫市万利达煤炭销售有限责任公司	149,074.95	尚未发货
甘肃宏瑞鑫工贸有限公司	54,778.45	尚未发货
甘肃鸿东商贸有限公司	49,458.74	尚未发货
竹溪县瑞通物贸有限公司	45,938.24	尚未发货
合计	649,255.71	—

24. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收商品款	436,943,543.27	559,949,466.30
预收运费	5,637,484.07	6,184,050.55
预收培训费	947,633.41	1,362,516.00
预收水电费		607,718.48
预收设计费		110,000.00
预收工程款	91,788.08	91,788.08
合计	443,620,448.83	568,305,539.41

25. 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	期末余额
短期薪酬	1,022,957,430.38	1,524,750,768.47	1,751,755,020.40	795,953,178.45
离职后福利-设定提存计划	132,649,297.10	319,980,600.45	320,254,848.88	132,375,048.67
辞退福利	16,982,400.60	2,227,556.00	2,235,856.00	16,974,100.60
一年内到期的其他福利	13,402,609.54		6,287,074.78	7,115,534.76
合计	1,185,991,737.62	1,846,958,924.92	2,080,532,800.06	952,417,862.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	681,261,891.15	1,092,875,113.61	1,348,247,976.96	425,889,027.80
职工福利费		89,326,727.36	50,599,711.37	38,727,015.99
社会保险费	26,624,172.94	128,503,805.81	139,319,542.42	15,808,436.33
其中：医疗保险费及生育保险费	7,138,087.96	100,406,857.15	107,404,851.62	140,093.49
工伤保险费	19,486,084.98	28,096,948.66	31,914,690.80	15,668,342.84
住房公积金	28,455,003.49	145,736,171.98	151,071,164.42	23,120,011.05
工会经费和职工教育经费	271,480,571.69	38,191,100.75	33,738,734.66	275,932,937.78
其他短期薪酬	15,135,791.11	30,117,848.96	28,777,890.57	16,475,749.50

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	1,022,957,430.38	1,524,750,768.47	1,751,755,020.40	795,953,178.45

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	9,755,344.26	211,824,714.84	221,113,065.34	466,993.76
失业保险费	68,558,050.78	8,824,885.52	9,270,450.48	68,112,485.82
企业年金缴费	54,335,902.06	99,331,000.09	89,871,333.06	63,795,569.09
合计	132,649,297.10	319,980,600.45	320,254,848.88	132,375,048.67

26. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	117,039,898.35	216,965,677.33
增值税	64,778,838.96	64,734,717.40
资源税	14,809,184.83	23,461,743.61
个人所得税	2,818,127.45	12,562,197.77
教育费附加	3,513,861.11	8,208,023.64
城市维护建设税	4,229,089.42	4,432,259.08
价格调节基金	3,283,696.94	2,293,098.03
政府性基金	1,758,498.80	982,338.61
房产税	2,004,354.22	574,375.15
其他税费	11,874,217.17	17,856,822.45
合计	226,109,767.25	352,071,253.07

27. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	645,547,036.68	
其他应付款项	449,095,351.32	429,889,306.45
合计	1,094,642,388.00	429,889,306.45

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	127,208,577.64	132,615,605.17
代扣款项	138,833,463.23	132,277,897.67
党务工作经费	82,145,576.51	59,502,715.30
搬迁安置费	34,714,700.00	34,714,700.00
往来款	11,847,903.70	19,530,565.03
预提碳排放指标分配额	20,895,394.18	14,619,946.24
应付费用款	7,479,452.63	7,479,452.63
欠职工款	7,172,884.60	7,016,310.97
职工押金	1,978,324.00	1,928,097.00
房屋维修金	1,356,812.50	1,356,812.50
其他	15,462,262.33	18,847,203.94
合计	449,095,351.32	429,889,306.45

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还原因
白银市平川区发展和改革委员会	30,000,000.00	未到结算期
公司工会	28,760,283.04	未到结算期
农民轮换工企业返乡金	26,949,333.73	未到结算期
党组织工作经费	31,554,938.21	未到结算期
合计	117,264,554.98	—

27.2 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	645,547,036.68	
合计	645,547,036.68	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	24,000,000.00	37,097,701.17
1年内到期的长期应付款	107,985,340.66	134,095,047.16

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	7,256,609.12	7,256,609.12
合计	139,241,949.78	178,449,357.45

29. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	100,139,958.29	87,843,698.88
合计	100,139,958.29	87,843,698.88

30. 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	789,388,000.00	934,000,000.00	3.6%-6.5%
保证借款	1,070,000,000.00	590,000,000.00	3.6%-5.9%
信用借款	597,000,000.00		3.6%-5.9%
长期借款利息	2,501,611.11	2,202,552.78	
合计	2,458,889,611.11	1,526,202,552.78	—

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
可转换债券	1,783,308,911.68	1,743,277,911.13
合计	1,783,308,911.68	1,743,277,911.13

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
可转换公司债券	2,800,000,000.00	2020.12.10	6年	2,800,000,000.00	1,743,277,911.13
合计	—	—	—	2,800,000,000.00	1,743,277,911.13

续表:

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年支付	期末余额
可转换公司债券		9,732,388.49	30,406,928.02	108,315.96	0.00	1,783,308,911.68
合计		9,732,388.49			0.00	1,783,308,911.68

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2771号文核准，本公司于2020年12月10日公开发行人2800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额28亿元。可转换公司债券票面利率：第一年0.4%，第二年0.6%，第三年1.0%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，转股期为可转换公司债券发行结束之日起满6个月后的第一个交易日至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为3.33元/股。公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行28亿元可转换公司债券，扣除发行费用30,688,301.89元后，发行日金融负债成分公允价值2,309,790,225.60元计入应付债券，权益工具成分的公允价值459,521,472.51元计入其他权益工具。

截至2023年6月30日，公司可转换债券因转股减少面值853,572,300.00元（即8,535,723张），累计转换股票274,932,872股（其中使用公司回购股份54,044,198股，新增股份220,888,674股），公司可转换债券期末面值余额为1,946,427,700.00元（即19,464,277张）。

32. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	22,304,842.71	24,773,805.58
减：未确认融资费用	1,374,198.72	1,890,977.15
重分类至一年内到期的非流动负债	7,256,609.07	7,256,609.07
合计	13,674,034.92	15,626,219.36

33. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款项	730,079,737.01	747,508,450.86
专项应付款	58,103,799.09	58,608,026.22
合计	788,183,536.10	806,116,477.08

33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
采矿权使用费	730,079,737.01	747,508,450.86
合计	730,079,737.01	747,508,450.86

33.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目资金	32,700,000.00			32,700,000.00	注 1
油页岩炼油项目专项补助资金	10,731,968.11	1,491.02		10,733,459.13	注 2
矿山应急救援	6,042,351.47			6,042,351.47	注 3
安全生产预防及应急专项资金	2,400,200.73			2,400,200.73	注 4
花龙矿区补充勘探专项资金	3,345,907.72	7.69	300	3,345,615.41	注 5
油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范	1,750,000.00			1,750,000.00	注 6
预警平台研发	700,000.00			700,000.00	注 7
安全生产应急救援补助资金	714,702.00		505,425.84	209,276.16	注 8
大宝魏集田煤层气开发利用项目	165,030.32			165,030.32	注 9
国家级高技能人才培养和高级技能大师工作室建设项目	50,000.00			50,000.00	注 10
大水头煤矿智能化矿井建设项目	7,865.87			7,865.87	注 11
合计	58,608,026.22	1,498.71	505,725.84	58,103,799.09	

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

注 2：根据甘肃省发展和改革委员会关于转下达和下达 2015 年第十批建设项目投资计划的通知（甘发改投资[2015]944 号），下达油页岩炼油二期项目中央预算内投资款 1,000.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，专项资金结余 1,073.35 万元，目前暂未使用该专项资金。

注 3：根据国家安全生产监督管理总局（安监总规划[2011]164 号）文件，拨付本公司救护队“国家矿山应急救援队建设项目”9,853.00 万元，上期结余 604.24 万元，救护队期末合计结余 604.24 万元。

注 4：根据甘肃省财政厅关于下达 2018 年安全生产预防及应急管理专项资金（第二批）的通知（甘财经二[2019]2 号）拨付本公司安全生产预防及应急专项资金 3,631.00 万元。根据甘肃省财政厅关于下达 2021 年升级安全生产及应急专项资金的通知（甘财资环

[2021]35号) 拨付本公司安全生产及应急管理专项资金 60.00 万元。根据甘肃省应急管理厅文件(甘应急规财[2022]114号文件, 拨付救护队 2022 年救援基地装备补助资金 218 万元。公司 2020 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 2,798.32 万元, 2021 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 360.80 万元, 2022 年救护队购置项目专项设备 509.86 万元, 截止 2023 年 6 月 30 日专项资金结余 240.02 万元。

注 5: 子公司窑煤集团甘肃花龙沟矿区煤炭地质补充勘探项目建设资金期初结余 334.62 万元, 截止 2023 年 6 月 30 日, 专项资金结余 334.56 万元。

注 6: 根据甘肃省科学技术厅关于下达 2021 年度第四批省级财政科技计划(科技重大专项)项目的通知(甘财建[2021]16 号), 2021 年收到油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范专项拨款 300.00 万元; 2022 年 1-12 月收到省财政厅科技重大专项拨款 100.00 万元, 研发支出 225.00 万元, 截止 2023 年 6 月 30 日, 专项资金结余 175.00 万元。

注 7: 根据兰州市科技计划项目任务合同书, 2021 年收到预警平台研发专项资金 70.00 万元, 截至 2023 年 6 月 30 日, 专项资金结余 70.00 万元。

注 8: 子公司窑煤集团公司期初安全生产应急救援补助资金结余专项资金 52.98 万元; 2022 年收甘肃兰州市财政局和甘肃应急厅救援补助资金总计 66.00 万元, 购买救援设备 47.51 万元。截止 2023 年 6 月 30 日, 专项资金结余 20.93 万元。

注 9: 根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》(甘发改投资[2021]318 号), 本公司收到大宝魏煤田煤层气开发利用项目专项资金 766.00 万元。2021 年使用专项资金 749.50 万元, 截止 2023 年 6 月 30 日专项资金结余 16.50 万元。

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

注 11: 根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》(甘发改投资[2021]318 号), 本公司收到大水头煤矿智能化矿井建设项目专项资金 2,500.00 万元。2021 年使用专项资金 2,499.21 万元, 截止 2023 年 6 月 30 日专项资金结余 0.79 万元。

34. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	87,498,089.55	101,692,045.40
三、其他长期福利	277,021,540.40	287,597,852.08
合计	364,519,629.95	389,289,897.48

35. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
移交“三供一业”运行费	6,592,767.28	6,592,767.28	注1
土地复垦	682,998,268.99	656,473,450.37	注2
对外提供担保	259,618,222.11	300,238,222.11	十一、或有事项
未决诉讼		199,497.00	
合计	949,209,258.38	963,503,936.76	—

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

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

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

36. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	269,895,639.15	705,425.84	19,273,700.88	251,327,364.11	财政拨款
合计	269,895,639.15	705,425.84	19,273,700.88	251,327,364.11	—

（2）政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
救援设备补助项目	26,696,075.34		2,996,058.38	23,700,016.96	与资产相关
废污水项目财政补贴	750,000.00		25,004.00	724,996.00	与资产相关
热水锅炉脱硫除尘设备安装财政补贴	1,013,636.32		106,363.44	907,272.88	与资产相关
环保专项资金	7,494,917.85		624,576.48	6,870,341.37	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大宝魏煤田煤层气开发利用项目资金	5,460,272.72		303,348.48	5,156,924.24	与资产相关
大水头矿智能化矿井建设项目资金	21,316,460.23		1,837,836.96	19,478,623.27	与资产相关
科技奖补资金	300,000.00		300000.00		与收益相关
2022年煤矿安改项目	3,975,530.80		236,134.98	3,739,395.82	与资产相关
人才项目经费		200,000.00		200,000.00	与收益相关
冲击地压综合防治项目补助	51,974,749.50		3,009,818.24	48,964,931.26	与资产相关
智能化自动推广应用项目	31,770,257.10		1,902,659.10	29,867,598.00	与资产相关
地面瓦斯抽采项目补助	22,842,468.85		1,278,836.82	21,563,632.03	与资产相关
智能化建设项目建设	13,574,717.68		882,641.16	12,692,076.52	与资产相关
信息化工程项目建设	5,080,399.79		635,049.96	4,445,349.83	与资产相关
矿井自动化改造项目	9,943,000.00		537,331.14	9,405,668.86	与资产相关
应急救援装备	4,048,752.03	505,425.84	863,857.68	3,690,320.19	与资产相关
炭山岭独立工矿区煤粉站	2,670,000.00		267,000.00	2,403,000.00	与资产相关
2014年第一批省级环保专项补助资金	2,428,571.53		214,285.68	2,214,285.85	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源治理改造环保补助	4,322,067.23		113,999.94	4,208,067.29	与资产相关
矿区光网改造项目补助	2,023,717.40		153,141.30	1,870,576.10	与资产相关
“两融合”发展专项补助资金	550,000.03		99,999.96	450,000.07	与资产相关
示范基地专项资金补助	580,944.48		65,524.44	515,420.04	与资产相关
油页岩炼油项目	390,000.28		43,333.32	346,666.96	与资产相关
金河煤矿安全改造项目	26,903,446.20		1,516,708.20	25,386,738.00	与收益相关
1100水平瓦斯、油气突出综合防治工程补助	807,025.83		80,702.58	726,323.25	与资产相关
智能化升级改造工程补助	8,288,627.96		469,988.64	7,818,639.32	与资产相关
22中央投资-煤矿安全改造	14,190,000.00		709,500.00	13,480,500.00	与资产相关
煤层气利用项目资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	269,895,639.15	705,425.84	19,273,700.88	251,327,364.11	—

37. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
漳儿沟煤矿化解产能奖补资金	1,114,050.35	1,108,934.91
合计	1,114,050.35	1,108,934.91

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	债转股	小计	
股份 总额	4,611,017,009.00				33,253.00	33,253.00	4,611,050,262.00

(1) 本年变动中债转股系公司发行可转换债券，详见 31. 应付债券。

39. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初数		本年减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	19,465,357	319,455,339.71	1,080	17,724.40	19,464,,277	319,437,615.31
合计	19,465,357	319,455,339.71	1,080	17,724.40	19,464,,277	319,437,615.31

注：其他权益工具本年减少系可转换公司债券转股所致，详见 31. 应付债券。

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,395,185,248.72		408,958.11	2,394,776,290.61
其他资本公积	-51,014,024.48			-51,014,024.48
合计	2,344,171,224.24		408,958.11	2,343,762,266.13

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	213,164,464.47	398,095,004.65	187,744,035.31	423,515,433.81
维简费	78,091,978.71	80,888,840.30	5,527,847.56	153,452,971.45
育林基金	2,045,470.58	505,673.80	8,880.00	2,542,264.38
合计	293,301,913.76	479,489,518.75	193,280,762.87	579,510,669.64

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	837,308,730.77			837,308,730.77
合计	837,308,730.77			837,308,730.77

43. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	4,488,920,453.76	2,233,641,564.14
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	4,488,920,453.76	2,233,641,564.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,280,049,691.13	3,168,966,924.73
同一控制企业合并		-317,800,269.34
减：本年提取盈余公积数		87,090,633.60
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	645,547,036.68	508,797,132.17
转增资本		
其他减少		
期末余额	5,123,423,108.21	4,488,920,453.76

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,624,342,607.76	3,315,360,754.06	6,059,956,775.43	2,871,817,272.89
其他业务	130,480,199.91	122,975,395.43	126,285,024.05	113,493,028.18
合计	5,754,822,807.67	3,438,336,149.49	6,186,241,799.48	2,985,310,301.07

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	煤炭板块	电力板块	工程板块	化工板块	合计
商品类型	4,439,999,066.88	759,126,441.16	345,860,587.85	209,836,711.78	5,754,822,807.67
其中：煤炭	4,439,999,066.88				4,439,999,066.88
电力		759,126,441.16			759,126,441.16
工程			345,860,587.85		345,860,587.85
化工				209,836,711.78	209,836,711.78
其他					
按经营地区分类	4,439,999,066.88	759,126,441.16	345,860,587.85	209,836,711.78	5,754,822,807.67
其中：省内	3,220,197,665.39	759,126,441.16	345,860,587.85	177,999,122.17	4,503,183,816.57
省外	1,219,801,401.49			31,837,589.61	1,251,638,991.10
合计	4,439,999,066.88	759,126,441.16	345,860,587.85	209,836,711.78	5,754,822,807.67

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	105,831,474.90	122,495,959.77
城建税	33,920,821.07	36,114,194.99
教育费附加	24,821,441.72	26,378,303.13
土地使用税	17,110,763.44	17,519,029.15
房产税	8,769,556.88	7,285,785.56
印花税	10,770,338.04	11,629,445.87
环境保护税	1,795,028.03	967,635.59
车船使用税	73,260.26	80,157.15
政府性基金	40,601.32	12,012.67
合计	203,133,285.66	222,482,523.88

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,889,047.69	25,489,218.05
草原补偿费	8,400,984.05	9,371,802.80
材料及低耗品	1,788,795.50	1,079,269.52

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	774,194.32	1,030,695.37
业务招待费	758,309.25	743,005.37
办公差旅会议费	633,995.63	447,775.35
修理费	184,422.35	205,427.95
车辆使用费	208,346.90	33,924.32
运输装卸费	8,056,083.55	6,987,243.37
租赁费	402,854.17	44,043.15
保险费	63,666.61	17,671.20
劳保费	1,188.00	1,188.00
设计、检测费	180,375.52	240,107.47
服务费	4,321,456.25	7,641.51
其他	1,199,957.55	2,493,128.09
合计	51,863,677.34	48,192,141.52

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	282,127,957.33	270,084,329.15
无形资产摊销	21,437,469.27	18,129,906.70
折旧费	18,271,000.69	16,522,461.52
聘请中介机构费	6,741,092.22	11,559,855.72
低值易耗品摊销	8,054,767.41	7,232,806.61
修理费	1,700,427.66	1,740,900.43
党务工作经费	8,117,011.25	6,064,747.53
办公费	3,420,101.03	3,150,429.81
残疾人保障金	512,469.63	
物业管理费	487,143.40	809,478.57
劳动保险费	5,128,193.51	5,507,689.85
咨询费	706,201.86	1,792,103.05
差旅费	3,244,298.44	2,108,947.10
水电费	2,721,602.90	2,750,230.08

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,930,472.00	1,883,321.41
使用权资产折旧	1,882,735.56	1,882,736.56
绿化费	1,717,674.47	978,362.91
排污费	1,833,763.24	638,667.33
文体中心运营费	890,000.00	890,000.00
运费	118,758.93	198,966.71
诉讼费	4,716.98	232,058.41
警卫消防费	167,257.16	142,840.53
租赁费	1,785,827.61	1,727,623.99
董事会费	126,742.40	699,612.09
会议费	895,006.34	105,556.01
宣传费	70,458.58	
保险费	2,670,559.86	3,271,542.39
车辆使用费	512,122.98	520,581.71
其他	6,779,002.67	10,064,129.00
合计	384,054,835.38	370,689,885.17

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,517,419.55	48,126,728.26
材料费用	22,846,086.53	22,888,557.17
燃料动力费	9,064,389.29	17,882,948.96
技术服务及开发费	4,377,255.87	875,548.94
试验费和调试费	1,219,035.78	95,145.63
折旧费	28,707.85	72,136.32
合计	97,052,894.87	89,941,065.28

49. 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息费用	135,240,096.68	163,266,233.00
减：利息收入	26,645,901.09	13,786,591.56

类别	本年发生额	上年发生额
其他	1,739,402.62	3,264,937.02
合计	110,333,598.21	152,744,578.46

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,631,965.68
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,759,611.20	28,555,193.92
合计	5,759,611.20	18,923,228.24

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	19,273,700.88	13,188,435.40
增值税返还	8,026,820.11	997,770.98
稳岗补贴	13,539,187.12	5,233,087.05
内部退养人员专项财政资金		3,673,812.00
就业补贴		132,500.00
煤层气补贴	648,800.00	740,000.00
个税手续费返还	720,689.29	757,984.84
职工培训、安全技能培训补贴款		125,700.00
清洁能源发展资金	681,200.00	
失业金返还	284,290.26	
肃北县工信局 2021 年度达标升规优秀企业奖励资金	550,000.00	50,000.00
加计扣除 10%进项税	606.20	280.21
金税盘维护费抵减税款	840.00	840.00
债务重组豁免		1,348,741.00
奖励资金	500,000.00	
中职补助金	18,580.00	
工伤抚恤费	17,154.00	
合计	44,261,867.86	26,249,151.48

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	25,094.93	694,431.17
应收账款坏账损失	5,278,424.74	-8,268,169.20

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	11,220,677.13	-3,118,287.97
合计	16,524,196.80	-10,692,026.00

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	69,913,217.91	-3,978,453.87
合同资产减值损失	-29,619.46	1,751,669.34
固定资产减值损失		-7,763,337.57
合计	69,883,598.45	-9,990,122.10

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
销售碳排放指标分配额			
无法支付的款项			
罚款收入	1,121,869.37	1,840,088.29	1,121,869.37
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	1,510,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废利得			
违约赔偿收入	1,254,199.53		1,254,199.53
其他	4,190,511.55	1,653,809.82	4,190,511.55
合计	6,716,580.45	5,003,898.11	6,716,580.45

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
限额以上商贸企业奖补资金	白银市商贸局	限额以上商贸企业奖补	政府补助	是	是		10,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
		资金						
2022年高质量发展先进企业奖励资金	白银高新技术产业开发区财政金融局	2022年高质量发展奖励资金	政府补助	是	是	100,000.00		与收益相关
慰问金	白银市财政局	慰问金	政府补助	是	是	50,000.00		与收益相关
獐矿化解产能奖补资金	省财政厅		政府补助	是	是		1,500,000.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	150,000.00	1,510,000.00	—

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
优秀线上企业奖励款		10,000.00	平川区商务局	与收益相关
2022年高质量发展先进企业奖励资金	100,000.00		白银高新技术产业开发区财政金融	与收益相关
春节慰问金	50,000.00		白银市财政局	与收益相关
獐矿化解产能奖补资金		1,500,000.00	省财政厅	与收益相关
合计	150,000.00	1,510,000.00	—	—

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	44,796,906.16	22,339,841.86	44,796,906.16
预计担保损失		10,391,017.20	
非流动资产毁损报废损失	27,491.69	11,337.85	
购买碳排放指标分配额	6,275,447.94	2,792,890.09	6,275,447.94
对外捐赠	2,396,745.44	5,062,241.95	2,396,745.44

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失		92,800.00	
其他	1,278,893.43	33,466.59	1,306,385.12
合计	54,775,484.66	40,723,595.54	54,775,484.66

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	253,035,688.67	127,088,036.56
递延所得税费用	21,033,485.01	104,496,597.82
合计	274,069,173.68	231,584,634.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,558,418,736.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	233,762,810.52
子公司适用不同税率的影响	2,515,880.90
调整以前期间所得税的影响	29,716,343.46
非应税收入的影响	-1,755,717.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,087,122.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	13,916,978.76
其他	
所得税费用	274,069,173.68

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	26,645,901.09	13,786,591.56

项目	本年发生额	上年发生额
其他	203,195,149.81	269,124,138.84
合计	229,841,050.90	282,910,730.40

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其它支付往来款	18,763,237.66	118,477,933.00
垫付担保款	40,620,000.00	23,000,000.00
材料及低值易耗品	32,689,649.44	31,200,633.30
草原补偿费	8,400,984.05	9,371,802.80
罚款捐赠等支出	47,193,651.60	27,402,083.81
水电费	2,721,602.90	2,750,230.08
聘请中介费	6,741,092.22	11,559,855.72
修理费	1,884,850.01	1,946,328.38
试验检测费	1,399,411.30	335,253.10
办公费	3,420,101.03	3,150,429.81
保险费	5,191,860.12	5,525,361.05
咨询费	706,201.86	1,792,103.05
业务招待费	3,322,776.88	3,074,102.13
差旅费	3,244,298.44	2,108,947.10
银行手续费	1,739,402.62	3,264,937.02
排污费	1,833,763.24	638,667.33
服务费	9,185,855.52	1,692,669.02
党务工作经费	8,117,011.25	6,064,747.53
合计	197,175,750.14	253,356,084.23

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款及利息	30,000.00	90,714,563.95
合计	30,000.00	90,714,563.95

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存入定期存款	600,000,000.00	16,255,929.13
合计	600,000,000.00	16,255,929.13

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金转为现金	5,693,550.36	60,000,000.00
收到政府专项资金拨款		1,001,773.67
合计	5,693,550.36	61,001,773.67

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金		
售后租回固定资产所支付的租赁费	26,793,982.89	56,086,445.51
银行承兑汇票贴现息		11,593,331.90
合计	26,793,982.89	67,679,777.41

(2) 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流量:	—	—
净利润	1,284,349,563.14	2,074,067,203.91
加: 资产减值损失	86,407,795.25	-20,682,148.10
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,848,775.62	358,944,886.32
使用权资产折旧	3,704,838.36	4,249,301.51
无形资产摊销	82,906,325.31	94,006,971.26
长期待摊费用摊销	224,931,911.90	27,281.88
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)		-62,698.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	135,240,096.68	163,266,233.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,759,611.20	-18,923,228.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,033,485.01	104,375,348.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-531,191,823.39	-323,948,442.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,870,642.74	85,064,284.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-837,984,317.08	-788,543,290.07
其他		34,425,718.05
经营活动产生的现金流量净额	669,616,396.86	1,766,267,421.95
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	5,715,791,108.84	5,526,844,191.36
减：现金的期初余额	7,511,715,946.54	6,259,603,560.93
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	-1,795,924,837.70	-732,759,369.57

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,715,791,108.84	5,526,844,191.36
其中：库存现金	400,894.31	298,061.06
可随时用于支付的银行存款	5,715,390,214.53	5,526,546,130.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,715,791,108.84	5,526,844,191.36
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		

期末现金及现金等价物与资产负债表中的货币资金相差 18,565,504.40 元，系到期日

在三个月以上的各类保证金 18,565,504.40 元。

58. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,738,658.67	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金
货币资金	1,826,845.73	履约保证金
固定资产	40,691,549.95	售后回租抵押设备
无形资产	2,169,477,596.67	子公司窑煤集团以采矿权抵押取得 10.06 亿元银行借款；子公司景泰煤业公司以采矿权抵押取得银行借款 15238.8 万元。
合计	2,228,734,651.02	—

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	309,431,163.20	递延收益、专项应付款	18,973,700.88
与收益相关的政府补助	25,438,166.98	递延收益、其他收益、营业外收入	25,438,166.98
合计	334,869,330.18	—	44,411,867.86

(2) 本公司本年不存在政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

本公司本年合并范围增加新设二级子公司甘肃靖煤能源有限公司1家。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃靖煤能源有限公司	甘肃平川	甘肃平川	煤炭开采、发电	100.00		设立
晶虹储运公司	甘肃平川	甘肃平川	商业	100.00		合并
洁能热电公司	甘肃平川	甘肃平川	发电	100.00		合并
勘察设计公司	甘肃平川	甘肃平川	服务业	100.00		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	
白银热电公司	甘肃白银	甘肃白银	发电	100.00		设立
景泰煤业公司	甘肃白银	甘肃白银	煤炭开采	60.00		合并
兴安公司	甘肃平川	甘肃平川	服务业	100.00		合并
靖煤刘化公司	甘肃白银	甘肃白银	化学制品	100.00		设立
银河机械公司	甘肃平川	甘肃平川	制造业	100.00		合并
晶虹能源公司	甘肃平川	甘肃平川	批发业	51.00		设立
新能源公司	甘肃白银	甘肃白银	能源	60.00		设立
煤一公司	甘肃平川	甘肃平川	基本建设	100.00		合并
华能公司	甘肃白银	甘肃平川	基本建设	100.00		合并
农升公司	甘肃平川	甘肃平川	化学制品	100.00		合并
窑煤集团公司	甘肃兰州	甘肃兰州	煤炭开采	100.00		合并
天宝煤业公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	煤炭生产		100.00	设立
金海废气发电公司	甘肃兰州	甘肃兰州	瓦斯、尾气发电		100.00	设立
固废热电公司	甘肃兰州	甘肃兰州	发电、供热		100.00	设立
金凯机械公司	甘肃兰州	甘肃兰州	机械制造		100.00	设立
天祝煤业公司	甘肃武威	甘肃武威	煤炭生产		100.00	设立
安嘉泰公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程设计咨询		100.00	设立
金泰检测公司	甘肃兰州	甘肃兰州	矿用安全产品检测		100.00	设立
油页岩公司	甘肃兰州	甘肃兰州	页岩油生产		58.93	设立
科贝德公司	甘肃兰州	甘肃兰州	基本建设		100.00	设立
精正检测公司	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑服务		100.00	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景泰煤业公司	40.00%			523,666,509.26
晶虹能源公司	49.00%	490,494.01		44,066,672.04
新能源公司	40.00%	189,832.05		14,666,197.97
油页岩综合利用公司	41.07%	4,229,820.95		80,324,735.32

(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
景泰煤业公司	26,873,607.83	1,282,292,665.31	1,309,166,273.14	189,553,996.66	375,492,276.48	565,046,273.14
晶虹能源公司	51,678,526.39	38,336,290.16	90,014,816.55	12,346,439.17	666,967.09	13,013,406.26
新能源公司	37,322,283.6	38,587.24	37,360,870.84	695,375.91		695,375.91
油页岩综合利用公司	82,406,011.37	147,212,557.16	229,618,568.53	29,808,259.74	390,000.28	30,198,260.02

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景泰煤业公司	7,027,971.39	1,169,243,121.46	1,176,271,092.85	209,046,816.37	223,104,276.48	432,151,092.85
晶虹能源公司	60,998,459.76	38,630,998.24	99,629,458.00	23,392,082.43	236,973.47	23,629,055.90
新能源公司	41,578,318.26	43,259.56	41,621,577.82	5,430,663.01		5,430,663.01
油页岩公司	82,406,011.37	147,212,557.16	229,618,568.53	29,808,259.74	390,000.28	30,198,260.02

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景泰煤业公司								
晶虹能源公司	245,350,164.93	1,001,008.19	1,001,008.19	192,304.93	283,097,027.44	1,648,764.95	1,648,764.95	39,169,005.88
新能源公司	6,987,630.67	474,580.12	474,580.12	-131,249.81	12,191,400.52	1,748,829.99	1,748,829.99	1,481,447.46
油页岩公司	45,744,624.90	10,302,741.86	10,302,741.86	194,692.78	66,656,559.19	26,300,727.17	26,300,727.17	-9,455.88

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司本年无在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无外汇导致的汇率风险

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行存款、交易性金融资产、债权投资、银行借款、应付债券等带息资产和债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动及固定利率借款合同，金额合计为 3,497,304,498.70 元（2022 年 12 月 31 日：3,709,987,448.37 元），及应付债券金额合计 1,783,308,911.68 元（2022 年 12 月 31 日：1,743,277,911.13 元）。

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

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售煤炭产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。

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

（3）流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	5,734,356,613.24				5,734,356,613.24
交易性金融资产	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
应收票据	0				-
应收账款	849,426,377.88				849,426,377.88
应收款项融资	162,225,857.72				162,225,857.72
其它应收款	208,018,157.73				208,018,157.73
其他流动资产	919,398,203.59				919,398,203.59
合同资产	175,532,949.74				175,532,949.74
债权投资		169,487,363.03			169,487,363.03
其他非流动金融资产				9,941,364.38	9,941,364.38
金融负债					
短期借款	1,038,414,887.59				1,038,414,887.59

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	127,619,770.99				127,619,770.99
应付账款	2,561,534,517.16				2,561,534,517.16
其它应付款	1,094,642,388.00				1,094,642,388.00
应付职工薪酬	952,417,862.48				952,417,862.48
一年内到期的非流动负债	139,241,949.78				139,241,949.78
长期借款	24,000,000.00	524,390,000.00	1,221,000,000.00	713,499,611.11	2,482,889,611.11
应付债券			1,783,308,911.68		1,783,308,911.68
长期应付款	107,985,340.66			730,079,737.01	838,065,077.67
长期应付职工薪酬		33,150,629.09	71,963,169.30	259,405,831.56	364,519,629.95

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
(1) 结构性存款		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他非流动金融资产		9,941,364.38		9,941,364.38
持续以公允价值计量的资产总额		1,300,844,980.83		1,300,844,980.83
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

本公司持续第二层次公允价值计量的项目主要是结构性存款和不具备活跃市场的权益

工具投资，结构性存款以合同现金流量为依据进行估值，权益工具投资的估值参数主要包括：①非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；②除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（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（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
能化集团	甘肃兰州	煤炭资源的勘查开发及矿业权的投资经营	500,000.00	35.19	35.19

本公司最终控制方为甘肃省国有资产监督管理委员会。

（2）控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
能化集团	500,000.00			500,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
能化集团	1,622,773,446.00	1,622,773,446.00	35.19	36.43

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
靖远煤业集团有限公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	受同一控制
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	受同一控制
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制
兰州煤矿设计研究院有限公司	受同一控制

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃金能科源工贸有限责任公司	受同一控制
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	受同一控制
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	受同一控制
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	受同一控制

(二) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (万元)	是否超过交易 额度	上期发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	接受劳务	74,967,068.42	16,329.80	否	66,835,864.82
甘肃金能科源工贸有限责任公司	采购货物	3,953,367.42	3,870.52	否	4,577,111.94
甘肃刘化(集团)有限责任公司	采购货物	59,467,500.20	9,891.34	否	60,266,285.73
兰州煤矿设计研究院有限公司	接受劳务	1,651,320.75	471.30	否	1,700,943.40
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	采购货物	1,135,439.48	948.00	否	
靖远煤业集团有限公司	培训费	1,967,050.00	530.00	否	2,094,120.00
甘肃煤炭交易中心有限公司	接受劳务	144,952.83	1,039.43	否	
甘肃金能科源工贸有限责任公司	水电费				9,556.32
靖远煤业集团有限公司	宾馆餐饮				101,978.00
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	宾馆餐饮	74,439.00	10.30	否	
合计	—	143,361,138.10	33,090.69		135,585,860.21

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	销售商品	29,612,340.48	718,539.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	提供劳务	54,660.04	189,570.03
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	销售商品	64,560,684.54	97,853,925.18
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	提供劳务	248,320.75	97,582.14
甘肃刘化（集团）有限责任公司	煤炭	72,128,514.53	85,162,032.91
甘肃刘化（集团）有限责任公司	销售材料	1,859,546.81	1,995,701.07
甘肃刘化（集团）有限责任公司	劳务费		237,639.50
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	销售商品	3,534,040.20	401,741.81
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	提供劳务	37,254.74	59,804.40
靖远煤业集团有限公司	提供劳务		1,682,302.02
靖远煤业集团有限公司	水电费	118,594.75	176,870.48
靖远煤业集团有限公司	电话费及网费	8,717.54	18,425.84
靖远煤业集团有限公司	销售材料	1,440.00	
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	提供劳务	619.47	176.90
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	水电费	111,117.83	156,335.80
甘肃靖煤晶虹置业有限公司	电话费及网费	7,859.66	2,272.13
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	销售商品	490,268.32	0.00
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	销售商品	308,471.89	364,473.58
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	提供劳务	21,170.88	19,320.00
合计		173,103,622.43	189,136,713.71

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

无。

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物	12,310.00	36,000.00								
靖远煤业集团有限公司	土地使用权						1,341,285.50	168,144.92	221,291.87		
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物					151,200.00	302,400.00	37,909.17	49,891.44		
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物					1,138,913.46	2,277,826.92	287,568.01	378,462.00		
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物					111,294.00	222,588.00	28,870.15	37,591.75		
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物					133,704.00		17,149.74		694,321.70	
靖远煤业集团有限公司	房屋建筑物					8,424.00		928.19		44,935.72	
白银高新投资集团股份有限公司	房屋建筑物							14,260.24			
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	房屋建筑物	642,700.10	642,700.10	642,700.10	642,700.10	642,700.10					
甘肃金能科源工贸有限责任公司	房屋建筑物	596,467.88	596,467.88	596,467.88	596,467.88	596,467.88					
甘肃金能科源工贸有限责任公司	停车场	250,865.52		250,865.52		250,865.52					

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靖远煤业集团	127,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是
有限公司	140,000,001.00	2022年6月11日	2023年6月10日	是

4. 关联方为本单位提供的委托贷款

单位名称	关联方关系	期末委托贷款金额	期初委托贷款金额
甘肃能源化工投资集团有限公司	母公司	350,000,000.00	770,000,000.00

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,354,989.00	1,814,637.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃刘化(集团)有限责任公司	58,992,621.63		9,809,253.21	
应收账款	靖远煤业集团有限责任公司	1,878,647.86		5,190,451.06	
应收账款	甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	1,874,074.67		1,608,725.80	
应收账款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	512,938.80		1,400,584.07	
应收账款	靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	814,171.40		1,014,171.40	
应收账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	139,548.87		45,314.76	
应收账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	4,628.00		14,162.70	
应收账款	甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	2,344,870.62			
其他应收款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	1,063,970.28		1,063,970.28	
其他应收款	靖远煤业集团有限责任公司	337,806.50		537,806.50	
其他应收款	甘肃刘化(集团)有限责任公司			519.80	
合同资产	靖远煤业集团有限责任公司	235,846.24		260,659.63	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	甘肃刘化（集团）有限责任公司	153,710.69		153,710.68	
预付款项	甘肃金能科源工贸有限责任公司	524,306.70		464,487.31	
合计	—	68,877,142.26		21,563,817.20	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	15,562.00	
应付账款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	18,470,127.84	63,266,028.74
应付账款	甘肃刘化（集团）有限责任公司	2,624,935.92	40,022,081.57
应付账款	兰州煤矿设计研究院有限公司	6,286,052.79	9,839,252.79
应付账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	584,681.50	2,337,600.00
应付账款	甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司		1,724,453.67
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	149,850.00	750,100.00
应付账款	甘肃能源化工投资集团有限公司		403,097.65
应付账款	甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	447,700.00	
其他应付款	甘肃天伟房地产开发有限责任公司		
其他应付款	甘肃金能科源工贸有限责任公司	102,510.00	12,695,723.61
其他应付款	甘肃靖煤晶虹置业有限公司	1,411,290.32	1,260,090.32
其他应付款	甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司		1,036,413.78
其他应付款	甘肃刘化（集团）有限责任公司	687,465.71	680,538.00
其他应付款	兰州煤矿设计研究院有限公司	1,357,000.00	435,000.00
合同负债	白银有色集团股份有限公司		1,946,891.13
合同负债	甘肃能源化工投资集团有限公司		5,848,351.63
合同负债	甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	717,453.70	1,125,183.10
合同负债	甘肃金能科源工贸有限责任公司	2,278,731.08	916,383.42
合同负债	甘肃靖煤晶虹置业有限公司		0.19
合计		35,133,360.86	144,287,189.60

（四）关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项

十二、或有事项

1. 对外提供担保情况

本公司子公司窑煤集团对二十一冶建设集团有限公司（以下简称二十一冶公司）贷款提供担保，截至 2023 年 6 月 30 日担保余额为 25,961.82 万元，具体情况为：

(1) 2018年，窑煤集团为二十一冶公司向中国农业银行股份有限公司白银区支行贷款13,700.00万元提供连带责任担保。2019年12月31日甘肃省高级人民法院形成终审判决（(2019)甘民终780号），判决窑煤集团在18,500.00万元范围内承担连带还款责任。截止2023年6月30日，二十一冶公司无力偿还，窑煤集团为该项贷款担保计提预计负债162.98万元。

(2) 2017年，窑煤集团为二十一冶公司向兰州银行股份有限公司城建支行贷款27,300.00万元提供连带责任担保，2020年6月该笔贷款到期，二十一冶公司无力偿还，截止2023年6月30日，窑煤集团为该项贷款担保计提预计负债25,798.84万元。

十三、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年无前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	本期金额（单位：元）					
	煤炭板块	电力板块	工程板块	化工板块	抵消	合计
营业收入	5,019,835,470.05	825,910,432.52	345,860,587.85	209,836,711.78	-646,620,394.53	5,754,822,807.67
其中：对外收入	5,606,298,591.06	102,779,591.71	0.00	45,744,624.90	0.00	5,754,822,807.67
分部间交易收入	569,329,632.30	66,783,991.36	10,506,770.87	0.00	-646,620,394.53	
营业费用	2,197,266,999.59	820,908,390.75	312,597,364.17	192,179,626.34	-149,320,761.29	3,373,631,619.56
营业利润（亏损）	1,600,344,715.27	-33,604,813.50	3,475,067.32	1,637,963.68	34,624,708.26	1,606,477,641.03
资产总额	24,958,802,553.26	2,442,427,423.30	936,508,352.24	2,746,775,928.33	-3,478,019,248.55	27,606,495,008.58
负债总额	11,851,188,949.57	2,421,039,548.20	795,249,935.93	1,001,328,921.77	-2,711,186,911.08	13,357,620,444.39
补充信息						
折旧和摊销费用	140,935,072.91	66,951,919.24	3,603,063.37	17,736,507.71	-997,739.22	228,228,824.01

资本性支出	114,219,071.56	316,990.26	1,729,805.31	964,445.86	29,678,202.22	146,908,515.21
折旧和摊销以外的非现金费用	19,524,229.78	1,515,889.95	-	-	-1,515,889.95	19,524,229.78

十六、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	18,855,299.95	2.37	18,855,299.95	100.00	
按组合计提坏账准备	775,566,118.61	97.63	537,628.91	0.07	775,028,489.70
其中：账龄组合	40,394,027.02	5.08	537,628.91	1.33	39,856,398.11
关联方组合	735,172,091.59	92.54			735,172,091.59
合计	794,421,418.56	100.00	19,392,928.86	—	775,028,489.70

续表：

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

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
甘肃晶虹物业管理有限公司 (广宇)	14,813,325.81	14,813,325.81	100.00	客户经营困难, 存在收回风险
甘肃广宇德华物业管理有限公司	3,308,520.14	3,308,520.14	100.00	客户经营困难, 存在收回风险
华能兰州热电有限责任公司	458,085.07	458,085.07	100.00	双方异议结算差额, 无法收回
永登祁连山水泥有限公司	121,936.87	121,936.87	100.00	双方异议结算差额, 无法收回
华能靖远热电有限公司	115,282.85	115,282.85	100.00	双方异议结算差额, 无法收回
甘肃银光化学工业集团有限公司	38,149.21	38,149.21	100.00	双方异议结算差额, 无法收回
合计	18,855,299.95	18,855,299.95	—	—

2) 按组合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

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	40,030,286.90	99.11	400,302.87
1 至 2 年	235,487.51	0.58	70,646.25
2 至 3 年	123,145.64	0.30	61,572.82
5 年以上	5,106.97	0.01	5,106.97
合计	40,394,027.02	100.00	537,628.91

续表:

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	102,089,472.14	99.64	1,020,894.73
1至2年	358,629.64	0.35	107,588.89
5年以上	5,106.97	0.01	5,106.97
合计	102,453,208.75	100.00	1,133,590.59

□按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	735,172,091.59	—		667,648,436.99		
合计	735,172,091.59	—		667,648,436.99	—	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内 (含1年)	668,001,637.75	693,252,036.90
1至2年	77,857,915.13	88,788,876.22
2至3年	48,518,609.50	5,717,705.30
3至4年	38,149.21	
5年以上	5,106.97	5,106.97
小计	794,421,418.56	787,763,725.39
减: 坏账准备	19,392,928.86	18,795,670.24
合计	775,028,489.70	768,968,055.15

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,662,079.65	1,193,220.30				18,855,299.95
按组合计提坏账准备	1,133,590.59	-595,961.68				537,628.91
其中: 账龄组合	1,133,590.59	-595,961.68				537,628.91
合计	18,795,670.24	597,258.62				19,392,928.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人 1	559,572,070.05	1 年以内	70.44	
债务人 2	107,654,521.93	3 年以内	13.55	
债务人 3	55,779,800.31	1 年以内	7.02	
债务人 4	24,867,908.60	3 年以内	3.13	14,913,871.64
债务人 5	9,748,454.96	2 年以内	1.23	211,614.57
合计	757,622,755.85	—	95.37	15,125,486.21

2.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,515,889.95	1,847,145.61
其他应收款	31,062,301.26	31,471,579.04
合计	32,578,191.21	33,318,724.65

2.1 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,515,889.95	1,847,145.61
合计	1,515,889.95	1,847,145.61

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
铁路运费	58,729,352.29	68,444,917.69
转供水电费	11,787,283.89	10,578,760.03
往来款项	16,916,639.13	7,677,054.14
安全风险抵押金		6,000,000.00
职工借款	4,012,708.87	3,328,983.44
合计	91,445,984.18	96,029,715.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		10,818,350.37	53,739,785.89	64,558,136.26
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,883,177.33	1,883,177.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-3,972,853.34		-3,972,853.34
本年转回			201,600.00	201,600.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		4,962,319.70	55,421,363.22	60,383,682.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	81,809,843.93	82,499,992.81
1 至 2 年	6,571,990.73	5,354,048.26
2 至 3 年	1,648,205.13	632,507.97
3 至 4 年	352,535.70	313,856.81
4 至 5 年	152,079.95	183,623.80
5 年以上	911,328.74	7,045,685.65
小计	91,445,984.18	96,029,715.30
减: 坏账准备	60,383,682.92	64,558,136.26
合计	31,062,301.26	31,471,579.04

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他	

				销		
按单项计提坏账准备	53,739,785.89	1,883,177.33	201,600.00			55,421,363.22
按组合计提坏账准备	10,818,350.37	-5,856,030.67				4,962,319.70
其中：账龄组合	10,818,350.37	-5,856,030.67				4,962,319.70
合计	64,558,136.26	-3,972,853.34	201,600.00			60,383,682.92

(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
债务人 1	暂付的代垫款	58,729,352.29	1 年以内	64.22	49,813,225.72
债务人 2	转供水电费	10,774,163.22	分段账龄	11.78	6,908,172.73
债务人 3	转供水电费	1,013,120.67	1 年以内	1.11	101,312.07
债务人 4	职工借款	619,832.81	1-2 年	0.68	185,949.84
债务人 5	职工借款	380,953.30	分段账龄	0.42	187,762.64
合计	—	71,517,422.29	—	78.21	57,196,423.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,409,227,171.62		7,409,227,171.62	6,804,227,171.62		6,804,227,171.62
合计	7,409,227,171.62		7,409,227,171.62	6,804,227,171.62		6,804,227,171.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
窑街煤电集团有限公司	4,374,580,055.77			4,374,580,055.77		
靖远煤电白银热电有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
靖远煤业集团刘化化工有限公司	835,000,000.00	545,000,000.00		1,380,000,000.00		
靖煤集团景泰煤业责任公司	446,472,000.00			446,472,000.00		
白银农升化工有限责任公司	162,650,817.94			162,650,817.94		
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	85,758,731.45			85,758,731.45		
甘肃华能工程建设有限公司	53,299,242.04			53,299,242.04		
白银银河机械制造有限公司	51,636,072.70	60,000,000.00		111,636,072.70		
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	36,115,362.36			36,115,362.36		
靖远煤电洁能热电有限公司	16,020,661.98			16,020,661.98		
甘肃晶虹储运有限公司	11,397,618.04			11,397,618.04		
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	5,617,620.00			5,617,620.00		
靖远煤业工程勘察设计有限公司	5,197,009.34			5,197,009.34		
甘肃能化平川新能源有限公司	20,481,980.00			20,481,980.00		
合计	6,804,227,171.62	605,000,000.00		7,409,227,171.62		

甘肃靖远煤电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,898,139,568.76	1,192,520,475.10	2,090,930,056.82	1,124,550,884.14
其他业务	78,782,378.95	48,007,490.32	77,181,804.25	39,118,351.32
合计	1,976,921,947.71	1,240,527,965.42	2,168,111,861.07	1,163,669,235.46

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	煤炭板块
商品类型	
其中：煤炭产品	1,898,139,568.76
其他产品	78,782,378.95
合计	1,976,921,947.71
按经营地区分类	
其中：省内	1,934,727,894.63
省外	42,194,053.08
合计	1,976,921,947.71

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,751,439.44	28,177,809.59
合计	14,751,439.44	28,177,809.59

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年8月XX日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,411,867.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	5,759,611.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,208,904.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,962,574.85	
所得税影响额	294,386.23	
少数股东权益影响额	4,299,872.01	
合计	-2,631,683.39	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.33	0.2776	0.2386
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.38	0.2782	0.2391