

山煤国际能源集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪2400PJ67CG



山煤国际能源集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-165



审计报告

信会师报字[2024]第 ZK10072 号

山煤国际能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山煤国际能源集团股份有限公司（以下简称“山煤国际”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山煤国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收款项的可收回性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、(十)金融工具”所述的会计政策及附注“五、(三)和(六)应收账款和其他应收款”。截止2023年12月31日,山煤国际合并财务报表中应收款项合计计提坏账准备63.22亿元。</p> <p>山煤国际管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于山煤国际管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收款项的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收款项的可收回性实施的审计程序,包括:</p> <p>了解、评估并测试管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制。</p> <p>复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性,从而评估管理层对应收款项的信用风险评估和识别的合理性。</p> <p>对于采用单项计提坏账准备的应收款项,复核管理层计算可收回金额的依据,并结合客户回函情况、历史还款情况、期后回款情况、抵押及担保情况等对客户信用风险作出的评估。</p> <p>对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项,计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。</p> <p>结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>



四、 其他信息

山煤国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括山煤国际 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山煤国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山煤国际的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山煤国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山煤国际不能持续经营。

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

(六) 就山煤国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些





事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年3月28日



山煤国际能源集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,371,715,955.41	10,328,609,377.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		384,709,897.06
应收账款	(三)	398,103,338.58	1,162,354,031.68
应收款项融资	(四)	170,940,332.51	432,350,772.84
预付款项	(五)	563,916,828.25	381,227,798.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	63,549,827.78	99,955,598.26
买入返售金融资产			
存货	(七)	503,161,611.66	1,085,714,653.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	106,677,914.42	
其他流动资产	(九)	322,110,643.86	241,673,943.22
流动资产合计		8,500,176,452.47	14,116,596,072.99
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	253,889,258.58	68,048,632.00
长期股权投资	(十一)	654,707,857.26	634,604,510.38
其他权益工具投资	(十二)	2,300,995,781.82	384,890,654.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	168,992,758.09	173,465,692.09
固定资产	(十四)	18,733,353,452.44	15,168,209,849.07
在建工程	(十五)	2,406,187,780.86	4,966,215,014.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	132,827,232.17	20,863,503.53
无形资产	(十七)	5,828,057,373.93	6,006,695,616.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	329,754,072.07	638,638,938.85
递延所得税资产	(十九)	210,096,946.13	269,885,544.01
其他非流动资产	(二十)	1,098,188,447.53	3,132,088,991.40
非流动资产合计		32,117,050,960.88	31,463,606,946.43
资产总计		40,617,227,413.35	45,580,203,019.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




山煤国际能源集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	500,000,000.00	1,638,553,757.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	151,479,631.74	63,355,043.50
应付账款	(二十四)	4,614,507,975.97	4,190,544,135.63
预收款项	(二十五)	296,997.36	268,422.11
合同负债	(二十六)	1,902,791,813.92	5,012,454,084.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	936,041,883.72	801,442,799.42
应交税费	(二十八)	794,595,001.53	2,075,476,865.88
其他应付款	(二十九)	3,065,837,096.45	3,745,794,004.10
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	324,207,995.71	2,080,615,271.71
其他流动负债	(三十一)	220,748,637.04	1,010,017,916.06
流动负债合计		12,510,507,033.44	20,618,522,300.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	4,651,242,638.52	3,468,248,410.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	73,366,435.07	11,592,020.37
长期应付款	(三十四)	238,376,720.00	241,995,293.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十五)	2,521,917,897.66	2,364,619,263.93
递延收益	(三十六)	77,596,452.06	83,860,114.50
递延所得税负债	(十九)	12,320,052.06	8,229,680.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,574,820,195.37	6,178,544,782.85
负债合计		20,085,327,228.81	26,797,067,083.69
所有者权益：			
股本	(三十七)	1,982,456,140.00	1,982,456,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	3,382,302,090.39	3,443,334,179.02
减：库存股			
其他综合收益	(三十九)	-3,970,930.75	-12,874,329.29
专项储备	(四十)	603,487,608.79	612,451,820.37
盈余公积	(四十一)	991,228,070.00	991,228,070.00
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	8,722,501,070.63	8,031,302,380.34
归属于母公司所有者权益合计		15,678,004,049.06	15,047,898,260.44
少数股东权益		4,853,896,135.48	3,735,237,675.29
所有者权益合计		20,531,900,184.54	18,783,135,935.73
负债和所有者权益总计		40,617,227,413.35	45,580,203,019.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 




 山煤国际能源集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,865,216,292.44	8,183,304,464.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			337,381,897.06
应收账款	(一)	189,320,326.22	401,414,739.87
应收款项融资		122,460,332.51	252,200,772.84
预付款项		426,979,228.76	250,107,176.60
其他应收款	(二)	18,131,685,784.08	20,938,137,039.11
存货		22,801,382.91	149,758,437.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,334,779.65	53,476,095.07
流动资产合计		22,789,798,126.57	30,565,780,622.88
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,492,878,699.00	9,472,783,247.69
其他权益工具投资		1,916,016,020.39	9,848,913.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,584,710.82	43,701,052.34
固定资产		119,604,622.19	106,896,758.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,938,845.17	45,000.00
无形资产		18,975,052.22	14,909,469.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,200,000.17
递延所得税资产		36,185,486.04	54,778,814.55
其他非流动资产			1,900,000,000.00
非流动资产合计		11,699,183,435.83	11,605,163,256.91
资产总计		34,488,981,562.40	42,170,943,879.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




 山煤国际能源集团股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	1,500,487,575.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		151,479,631.74	
应付账款		2,033,310,494.43	1,362,983,909.08
预收款项			
合同负债		1,435,688,768.58	4,318,198,284.31
应付职工薪酬		266,198,073.04	248,409,308.36
应交税费		27,753,385.83	18,359,787.64
其他应付款		14,802,780,243.51	16,788,928,221.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		298,826,422.54	2,071,891,844.00
其他流动负债		186,639,539.92	898,829,394.02
流动负债合计		19,702,676,559.59	27,208,088,323.80
非流动负债:			
长期借款		3,798,700,000.00	3,268,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		37,495,953.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,525,362.89	11,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,837,721,315.91	3,268,011,250.00
负债合计		23,540,397,875.50	30,476,099,573.80
所有者权益:			
股本		1,982,456,140.00	1,982,456,140.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,949,544,409.43	4,948,401,248.59
减: 库存股			
其他综合收益		-5,509,163.11	-10,151,086.07
专项储备			
盈余公积		991,228,070.00	991,228,070.00
未分配利润		3,030,864,230.58	3,782,909,933.47
所有者权益合计		10,948,583,686.90	11,694,844,305.99
负债和所有者权益总计		34,488,981,562.40	42,170,943,879.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。




公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




山煤国际能源集团股份有限公司
合并利润表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (四十三)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,370,837,317.48	46,394,008,211.78
其中: 营业收入		37,370,837,317.48	46,394,008,211.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,619,759,667.83	30,849,330,118.77
其中: 营业成本	(四十三)	22,753,039,854.86	25,609,599,395.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	1,930,188,123.87	2,244,741,219.06
销售费用	(四十五)	556,977,388.21	558,075,509.05
管理费用	(四十六)	1,769,207,876.23	1,621,710,008.89
研发费用	(四十七)	386,768,024.34	335,320,152.21
财务费用	(四十八)	223,578,400.32	479,883,834.46
其中: 利息费用	(四十八)	369,315,350.59	599,658,555.79
利息收入	(四十八)	166,794,795.19	130,859,493.69
加: 其他收益	(四十九)	35,272,974.77	29,049,489.26
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	29,322,356.34	-112,232,800.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十)	29,322,356.34	-112,232,800.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	54,729,315.04	63,216,267.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-82,488,390.42	-30,638,030.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	-4,332,988.73	8,047,601.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,783,580,916.65	15,502,120,620.62
加: 营业外收入	(五十四)	8,934,709.39	7,957,479.32
减: 营业外支出	(五十五)	296,205,942.24	441,550,300.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,496,309,683.80	15,068,527,799.42
减: 所得税费用	(五十六)	2,696,747,367.79	4,126,923,008.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,799,562,316.01	10,941,604,791.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,799,562,316.01	10,941,604,791.39
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,259,619,742.29	6,929,406,103.80
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,539,942,573.72	4,012,198,687.59
六、其他综合收益的税后净额		12,082,852.06	-2,551,799.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,903,398.54	-2,625,830.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,903,398.54	-2,625,830.54
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,903,398.54	-2,625,830.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,179,453.52	74,030.77
七、综合收益总额		6,811,645,168.07	10,939,052,991.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,268,523,140.83	6,926,780,273.26
归属于少数股东的综合收益总额		2,543,122,027.24	4,012,272,718.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十七)	2.15	3.50
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十七)	2.15	3.50

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -11,473,141.77 元, 上期被合并方实现的净利润为: 11,043,988.82 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 



山煤国际能源集团股份有限公司
母公司利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	31,144,588,891.67	37,759,908,448.97
减：营业成本	(四)	29,793,432,676.48	35,339,647,982.07
税金及附加		34,223,719.43	57,188,279.51
销售费用		285,646,368.45	329,524,656.42
管理费用		536,496,118.52	460,129,229.15
研发费用			
财务费用		-15,044,777.65	35,931,258.01
其中：利息费用		371,994,616.57	138,065,977.02
利息收入		390,034,873.17	103,060,062.39
加：其他收益		3,495,900.53	7,791,788.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,388,413,538.70	3,556,149,614.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,314,460.77	-112,224,688.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		75,007,578.29	56,651,318.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,976,751,803.96	5,158,079,765.59
加：营业外收入		22,636.00	796,245.77
减：营业外支出		1,048,750.27	1,291,799.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,975,725,689.69	5,157,584,211.39
减：所得税费用		159,350,340.58	382,306,027.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,816,375,349.11	4,775,278,184.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,816,375,349.11	4,775,278,184.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,641,922.96	151,651.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,641,922.96	151,651.67
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,641,922.96	151,651.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,821,017,272.07	4,775,429,836.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 




山煤国际能源集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,796,677,817.82	55,458,196,111.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		902,682.82	66,995,743.18
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,510,477,137.67	2,643,265,382.03
经营活动现金流入小计		46,308,057,638.31	58,168,457,236.32
购买商品、接受劳务支付的现金		25,758,821,846.89	27,442,796,472.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,972,057,917.92	2,478,758,160.22
支付的各项税费		8,388,977,472.70	11,113,914,127.31
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	3,203,682,572.17	2,859,430,368.32
经营活动现金流出小计		40,323,539,809.68	43,894,899,128.18
经营活动产生的现金流量净额	(六十)	5,984,517,828.63	14,273,558,108.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,362,170.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,050.00	10,408,524.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,425,220.30	10,408,524.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,945,490,696.29	1,648,565,791.77
投资支付的现金		62,175,249.47	1,900,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,007,665,945.76	3,548,565,791.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,997,240,725.46	-3,538,157,267.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,482,294,228.28	2,597,623,325.44
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,482,294,228.28	2,607,623,325.44
偿还债务支付的现金		6,605,250,000.00	8,178,129,123.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,842,709,410.60	6,601,480,052.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	56,740,059.50	256,716,309.72
筹资活动现金流出小计		13,504,699,470.10	15,036,325,485.34
筹资活动产生的现金流量净额		-9,022,405,241.82	-12,428,702,159.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-171,960.06	409,399.12
五、现金及现金等价物净增加额	(六十)	-5,035,300,098.71	-1,692,891,920.41
加：期初现金及现金等价物余额	(六十)	9,051,420,602.66	10,744,312,523.07
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	4,016,120,503.95	9,051,420,602.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。




公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：




山煤国际能源集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,205,136,305.29	43,471,677,825.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,321,005,812.58	17,784,603,605.80
经营活动现金流入小计		44,526,142,117.87	61,256,281,430.83
购买商品、接受劳务支付的现金		33,777,248,013.22	40,562,095,977.66
支付给职工以及为职工支付的现金		450,481,330.81	354,032,255.15
支付的各项税费		295,309,672.71	807,055,932.11
支付其他与经营活动有关的现金		11,853,128,009.15	12,836,956,134.43
经营活动现金流出小计		46,376,167,025.89	54,560,140,299.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,850,024,908.02	6,696,141,131.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,014,972,262.81	2,516,983,234.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,014,972,262.81	2,516,983,234.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,270,548.45	5,107,601.81
投资支付的现金			1,900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,270,548.45	1,905,107,601.81
投资活动产生的现金流量净额		3,993,701,714.36	611,875,632.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,830,000,000.00	2,399,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,830,000,000.00	2,399,150,000.00
偿还债务支付的现金		6,605,250,000.00	7,114,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,795,323,126.71	4,431,719,845.51
支付其他与筹资活动有关的现金		39,870,089.82	1,130,511.06
筹资活动现金流出小计		10,440,443,216.53	11,547,100,356.57
筹资活动产生的现金流量净额		-6,610,443,216.53	-9,147,950,356.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,466,766,410.19	-1,839,933,592.56
加: 期初现金及现金等价物余额		8,177,888,689.63	10,017,822,282.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,711,122,279.44	8,177,888,689.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 



山煤国际能源集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,982,456,140.00				3,443,334,179.02				612,451,820.37	991,228,070.00	8,031,302,380.34	15,047,898,260.44	3,735,237,675.29	18,783,135,935.73
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,982,456,140.00				3,443,334,179.02				612,451,820.37	991,228,070.00	8,031,302,380.34	15,047,898,260.44	3,735,237,675.29	18,783,135,935.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-61,032,088.63			8,903,398.54	-8,964,211.58		691,198,690.29	630,105,788.62	1,118,658,460.19	1,748,764,248.81
(一) 综合收益总额					-61,032,088.63			8,903,398.54			4,259,619,742.29	4,268,523,140.83	2,543,122,027.24	6,811,645,168.07
(二) 所有者投入和减少资本					-62,175,249.47							-62,175,249.47	-142,685.74	-62,317,935.21
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,143,160.84							1,143,160.84		1,143,160.84
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	1,982,456,140.00				3,382,302,090.39			-3,970,930.75	603,487,608.79	991,228,070.00	8,722,501,070.63	15,678,004,049.06	4,853,896,135.48	20,531,900,184.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




山煤国际能源集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	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	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,982,456,140.00			3,351,382,009.47		-10,248,498.75	408,400,252.39	642,920,948.72		5,454,629,451.63	11,829,540,303.46	2,531,127,671.35	14,360,667,974.81
加:会计政策变更								3,419.78		46,736,171.51	46,739,591.29	31,716,292.85	78,455,884.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他				57,963,908.92						-52,551,611.11	5,412,297.81		5,412,297.81
二、本年初余额	1,982,456,140.00			3,409,345,918.39		-10,248,498.75	408,400,252.39	642,924,368.50		5,448,814,012.03	11,881,692,192.56	2,562,843,964.20	14,444,536,156.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				33,988,260.63		-2,625,830.54	204,051,567.98	348,303,701.50		2,582,488,368.31	3,166,206,067.88	1,172,393,711.09	4,338,599,778.97
(一) 综合收益总额						-2,625,830.54				6,929,406,103.80	6,926,780,273.26	4,012,272,718.36	10,939,052,991.62
(二) 所有者投入和减少资本				33,988,260.63							33,988,260.63	49,748,931.00	83,737,191.63
1. 所有者投入的普通股				33,988,260.63							33,988,260.63	49,748,931.00	83,737,191.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								348,303,701.50		-4,346,917,735.49	-3,998,614,033.99	-3,047,482,093.83	-7,046,096,127.82
2. 提取一般风险准备								348,303,701.50		-348,303,701.50			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							204,051,567.98				204,051,567.98	157,854,155.56	361,905,723.54
2. 本期使用							759,002,046.46				759,002,046.46	481,779,512.31	1,240,781,558.77
(六) 其他							554,950,478.48				554,950,478.48	323,925,356.75	878,875,835.23
四、本期末余额	1,982,456,140.00			3,443,334,179.02		-12,874,329.29	612,451,820.37	991,228,070.00		8,031,302,380.34	15,047,898,260.44	3,735,237,675.29	18,783,135,935.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




山煤国际能源集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表


2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,982,456,140.00		4,948,401,248.59		-10,151,086.07		991,228,070.00	3,782,909,933.47	11,694,844,305.99
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,982,456,140.00		4,948,401,248.59		-10,151,086.07		991,228,070.00	3,782,909,933.47	11,694,844,305.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,143,160.84		4,641,922.96			-752,045,702.89	-746,260,619.09
(一)综合收益总额					4,641,922.96			2,816,375,349.11	2,821,017,272.07
(二)所有者投入和减少资本			1,143,160.84						1,143,160.84
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			1,143,160.84						1,143,160.84
(三)利润分配									
1.提取盈余公积								-3,568,421,052.00	1,143,160.84
2.对所有者(或股东)的分配									-3,568,421,052.00
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	1,982,456,140.00		4,949,544,409.43		-5,509,163.11		991,228,070.00	3,030,864,230.58	10,948,583,686.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



山煤国际能源集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山煤国际能源集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身系中油吉林化建工程股份有限公司(以下简称“中油化建”)。

2009年度,山西煤炭进出口集团有限公司(以下简称“山煤集团”)对中油化建(股票代码:600546)进行重大资产重组,中油化建原有资产和负债全部剥离,山煤集团将优质煤炭资产注入中油化建,2009年12月25日完成股票名称变更,公司实现上市。

2011年度,公司完成非公开发行股票2.41亿股,公司注册资本金增至1,982,456,140元。截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数1,982,456,140股,无限售条件的流通股为1,982,456,140股。

2017年度,山西省人民政府国有资产监督管理委员会将所持有的包括本公司控股股东山煤集团在内的省属22户企业国有股权全部注入山西省国有资本运营有限公司(以下简称“山西国运”)。

2020年度,山西国运将所持有的山煤集团100%股权无偿划转至山西焦煤集团有限责任公司(以下简称“焦煤集团”)。焦煤集团通过山煤集团间接持有本公司57.91%股份。国有股权无偿划转完成后,山煤集团仍为山煤国际的控股股东,山西省人民政府国有资产监督管理委员会仍为山煤国际的实际控制人。

公司统一社会信用代码为:911400007248849727;

注册资本:198,245.6140万元;

公司经营范围:煤炭开采;水路普通货物运输;船舶检验服务;国内船舶管理业务;国营贸易管理货物的进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:煤炭洗选;煤炭及制品销售;以自有资金从事投资活动;物料搬运装备销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;非金属矿及制品销售;矿山机械销售;超导材料销售;有色金属合金销售;电器辅件销售;五金产品批发;建筑用钢筋产品销售;金属工具销售;金属制品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);塑料制品销售;橡胶制品销售;企业管理咨询;自有资金投资的资产管理服务;从事国际集装箱船、普通货船运输;运输设备租赁服务;船舶拖带服务;船舶租赁;船舶销售;国际船舶管理业务;船舶修理;润滑油销售;光伏设备及元器件制造;光伏

设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；国内船舶代理；货物进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注册地：山西省太原市小店区晋阳街 162 号；

公司法定代表人：孟君；

本公司的母公司为山西煤炭进出口集团有限公司；

本公司的最终控股母公司为山西省国有资本运营有限公司；

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于应收商业承兑票据，本公司参照应收账款的比例计提坏账准备。

对于长期应收款，由于均未到收款期，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款	账龄组合	根据逾期天数确定账龄

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次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，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5	2.38~4.80
机器设备	年限平均法	12~20	5	4.75~8.00
运输工具	年限平均法	10~32	5	2.97~9.60
办公设备	年限平均法	8~15	5	6.33~12.00
电子设备	年限平均法	8~15	5	6.33~12.00
其他	年限平均法	8~15	5	6.33~12.00

煤炭生产单位的矿井建筑物以原煤产量为基数,按 2.5 元/吨的标准计提折旧。

3、 固定资产处置

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

(十七) 剥离成本

在对露天煤矿的开采过程中,需要对覆盖于煤层之上的岩石及土层进行剥离及清除。每个会计期间实际所发生的剥离成本可能受到地质条件 and 生产计划等因素的影响而波动。在核算所发生的剥离成本时,对应以后年度计划开采的煤矿储量(即对应未来经济利益)而发生的剥离成本予以资本化计入长期待摊费用,并于所对应的煤矿储量被采出期间计入成本;其余的剥离成本则于发生时计入当期成本。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

按照合同约定或法律规定确定摊销年限。

矿井投产后按照可采储量除以设计产能确定摊销年限，超过 30 年的按照 30 年摊销；在 20 年-30 年的按照 20 年摊销；小于 20 年的按照实际年限摊销。每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十一) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

煤炭贸易：公司将货物发出，购货方验收合格后，签订货权转移证明，货物控制权转移，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

煤炭生产：分为路运和地销两种方式，其中路运方式销售为铁路运输，根据合同约定，以矿场车板交货时确认收入；地销方式销售为客户自提，收入确认的时点以客户提货时点确认收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十二) 租赁

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十一)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十三）煤矿维简费、安全生产费用、转产发展资金及环境恢复治理基金

1、 确认标准

（1）维简费

公司依据财政部、国家发展和改革委员会、国家煤矿安全监察局印发的《关于

规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建[2004]119号)的通知规定煤炭生产企业根据原煤实际产量,每月在成本中提取煤矿维简费,具体的计提标准为吨煤6元。

(2) 安全生产费用

根据财政部、应急部联合印发的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量,于月末提取企业安全生产费用。提取标准为煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、冲击地压矿井吨煤50元;高瓦斯矿井,水文地质类型复杂、极复杂矿井,容易自燃煤层矿井吨煤30元;其他井工矿吨煤15元;露天矿吨煤5元。

(3) 转产发展资金及环境恢复治理保证金

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定,对山西省范围内的煤炭开采企业,自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量,每月每吨提取5.00元煤矿转产发展资金;根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕41号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定,对山西省范围内的煤炭开采企业,自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量,每月每吨提取10.00元环境恢复治理保证金。

根据山西省财政厅《关于暂停提取煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金的通知》(晋财煤[2013]65号)文件规定,自2013年8月1日起至2013年12月31日止,暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财煤〔2014〕17号《山西省财政厅关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》自2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止,继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省人民政府网站公告:自2015年1月1日起至2015年12月31日止,继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财煤〔2015〕17号《山西省财政厅关于2016年继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》自2016年1月1日起至2016年12月31日止,煤炭开采企业继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财综〔2017〕66号《山西省财政厅关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》从2017年8月1日起,由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要,自行决定是否恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”。

本公司决定不恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”。

2、 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定,公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金、矿山环境恢复治理保证金等四项费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等四项费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等四项费用形成固定资产的,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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减:库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(三十四) 矿山环境治理恢复基金

1、 确认标准

根据山西省人民政府晋政发[2019]3号《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法的通知》的规定,山西省境内从事矿产资源勘查和开采的矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取矿山环境治理恢复基金。各采矿权人开采矿产资源的编制《矿山地质环境保护与治理恢复方案》(以下简称《方案》),《方案》包含矿山生态环境保护与恢复治理的内容,并按照采矿权发证权限,报具有相应审批权的自然资源部门和同级生态环境部门组织审查。本公司在预计履行环境治理、监测义务所需弃置费用,在《方案》的基础上,并扣除已履行环境治理、监测义务等费用支出后,按本公司年平均融资成本作为折现率折现,确定固定资产入账金额。固定资产按矿山剩余可采年限计提折旧,并计入生产成本,未确认融资费用按实际利率法计算摊销金额,作为财务费用计入当期损益。

2、 基金提取与存储

矿业权人按月提取矿山环境治理恢复基金，并足额缴存到在本公司基本开户行开设的基金专户，专款专用于履行环境治理、监测义务等支出。

采矿权人按下列方式计算：

直接销售原矿的：每月应提取基金数额=每月原矿销售收入×矿种系数×影响系数

非直接销售原矿的：每月应提取基金数额=深加工产品销售收入×70%×矿种系数×影响系数

3、 会计处理方法

公司在预提弃置费用时，根据折现率计算的现值计入“固定资产”，终值确认为“预计负债”，两者差额计入“未确认融资费用”。固定资产按月计提折旧，计入相关产品成本；并按月摊销“未确认融资费用”，计入“财务费用”。按月提取基金时，从“银行存款”转入“其他货币资金-基金专户”。公司使用提取的基金时，属于费用性支出的，直接冲减“预计负债”。公司使用提取的基金形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；按月计提折旧时冲减“预计负债”。

(三十五) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于

使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	1000 万元
本期重要的应收款项核销	1000 万元

项目	重要性标准
重要的在建工程	3000 万元
重要的非全资子公司	所有者权益占合并所有者权益的 5%
重要的债务重组	1000 万元

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(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单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税	递延所得税资产	79,859,135.39	34,197.78
	递延所得税负债	1,403,251.25	
	盈余公积	3,419.78	3,419.78

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	未分配利润	46,736,171.51	30,778.00
	少数股东权益	31,716,292.85	

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则 解释第 16 号》“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”的规定	递延所得税资产	75,643,883.49	82,133,881.67	158,566.05	
	递延所得税负债	6,558,551.88	3,728,181.97	179.39	11,250.00
	盈余公积				
	未分配利润	41,804,886.26	48,068,835.86	158,386.66	-11,250.00
	少数股东权益	27,280,445.36	30,336,863.84		
	所得税费用	9,320,368.08	50,184.44	-169,636.66	45,447.78

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
资源税	应税煤炭销售额为计税依据	8%、6.5%

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		100,121.88
数字货币		
银行存款	4,438,224,914.21	5,674,193,383.32
其他货币资金	215,232,650.83	73,676,543.80
存放财务公司款项	1,718,258,390.37	4,580,639,328.43
合计	6,371,715,955.41	10,328,609,377.43
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	154,159,352.50	63,391,339.53
信用证保证金	59,354,745.32	8,566,651.26
土地复垦保证金	767,657,725.45	670,960,671.32
矿山环境治理恢复基金	1,368,868,225.05	510,151,186.51
其他	5,555,403.14	24,118,926.15
合计	2,355,595,451.46	1,277,188,774.77

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		381,191,617.06
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		3,518,280.00
合计		384,709,897.06

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备						384,791,617.06	100.00	81,720.00	0.02	384,709,897.06
其中：										
无风险组合						381,191,617.06	99.06			381,191,617.06
账龄组合						3,600,000.00	0.94	81,720.00	2.27	3,518,280.00
合计						384,791,617.06	100.00	81,720.00		384,709,897.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,720.00	-81,720.00			
合计	81,720.00	-81,720.00			

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	353,377,541.67	1,029,335,648.03
1 至 2 年	8,838,999.56	138,880,514.70
2 至 3 年	116,858,475.45	831,150.40
3 至 4 年		184,380,546.61
4 至 5 年	83,125,652.62	622,626,428.20
5 年以上	3,094,941,636.88	2,502,557,800.14
小计	3,657,142,306.18	4,478,612,088.08
减：坏账准备	3,259,038,967.60	3,316,258,056.40
合计	398,103,338.58	1,162,354,031.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,009,000,526.77	54.93	2,009,000,526.77	100.00		2,011,111,376.77	44.90	2,011,111,376.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,648,141,779.41	45.07	1,250,038,440.83	75.85	398,103,338.58	2,467,500,711.31	55.10	1,305,146,679.63	52.89	1,162,354,031.68
其中：										
账龄组合	1,648,141,779.41	100.00	1,250,038,440.83	75.85	398,103,338.58	2,467,500,711.31	100.00	1,305,146,679.63	52.89	1,162,354,031.68
合计	3,657,142,306.18	100.00	3,259,038,967.60		398,103,338.58	4,478,612,088.08	100.00	3,316,258,056.40		1,162,354,031.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
朔州天成电冶有限公司	595,311,589.05	595,311,589.05	100.00	预计无法收回	595,341,589.05	595,341,589.05
荣经县一通贸易有限公司	275,232,077.60	275,232,077.60	100.00	预计无法收回	275,232,077.60	275,232,077.60
四川晶金贸易有限公司	261,663,893.34	261,663,893.34	100.00	预计无法收回	261,663,893.34	261,663,893.34
成都润丰达物资贸易有限责任公司	192,579,617.38	192,579,617.38	100.00	预计无法收回	192,579,617.38	192,579,617.38
天津中盛久福国际贸易有限公司	179,079,086.80	179,079,086.80	100.00	预计无法收回	179,115,086.80	179,115,086.80
宁波市镇海江浩贸易有限公司	139,665,696.74	139,665,696.74	100.00	预计无法收回	139,665,696.74	139,665,696.74
朔州聚晟能源有限责任公司	81,508,134.00	81,508,134.00	100.00	预计无法收回	81,508,134.00	81,508,134.00
天津市双丰滢矿产品销售有限公司	62,140,064.30	62,140,064.30	100.00	预计无法收回	62,140,064.30	62,140,064.30
江苏奥翀实业有限公司	48,124,269.11	48,124,269.11	100.00	预计无法收回	48,124,269.11	48,124,269.11
徐州铁路嘉利商业贸易公司	45,080,000.00	45,080,000.00	100.00	预计无法收回	45,080,000.00	45,080,000.00
北京博雅金艺科技有限公司	38,304,513.39	38,304,513.39	100.00	预计无法收回	38,304,513.39	38,304,513.39
上海大定实业有限公司	23,820,145.93	23,820,145.93	100.00	预计无法收回	23,820,145.93	23,820,145.93
连云港长硕矿产品有限公司	15,385,731.05	15,385,731.05	100.00	预计无法收回	15,385,731.05	15,385,731.05
陕西省石化产业集团有限公司	10,209,879.31	10,209,879.31	100.00	预计无法收回	10,209,879.31	10,209,879.31
其他单项金额不重大款项	40,895,828.77	40,895,828.77	100.00	预计无法收回	42,940,678.77	42,940,678.77
合计	2,009,000,526.77	2,009,000,526.77			2,011,111,376.77	2,011,111,376.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,648,141,779.41	1,250,038,440.83	75.85
合计	1,648,141,779.41	1,250,038,440.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	2,011,111,376.77		2,110,850.00			2,009,000,526.77
按组合计提 坏账准备	1,305,146,679.63	-55,108,238.80				1,250,038,440.83
合计	3,316,258,056.40	-55,108,238.80	2,110,850.00			3,259,038,967.60

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
朔州天成电冶有限公司	595,311,589.05	16.28	595,311,589.05
荣经县一通贸易有限公司	275,232,077.60	7.53	275,232,077.60
四川晶金贸易有限公司	261,663,893.34	7.15	261,663,893.34
成都润丰达物资贸易有限责任公司	192,579,617.38	5.27	192,579,617.38
天津中盛久福国际贸易有限公司	179,079,086.80	4.90	179,079,086.80
合计	1,503,866,264.17	41.13	1,503,866,264.17

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	170,940,332.51	432,350,772.84
合计	170,940,332.51	432,350,772.84

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,385,226.23
合计	53,385,226.23

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,347,014.68	
合计	97,347,014.68	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	503,313,097.38	89.25	304,120,632.66	79.77
1至2年	22,251,951.86	3.95	26,937,851.10	7.07
2至3年	1,564,193.25	0.28	5,642,583.23	1.48
3年以上	36,787,585.76	6.52	44,526,731.56	11.68
合计	563,916,828.25	100.00	381,227,798.55	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路郑州局集团有限公司	41,922,717.10	7.43

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
秦皇岛港轮子归煤炭贸易有限公司	41,900,000.00	7.43
唐山曹妃甸区教场坪贸易有限公司	33,420,528.26	5.93
广东建能电力燃料有限公司	33,381,968.30	5.92
国网山西省电力公司长治供电公司	32,311,214.34	5.73
合计	182,936,428.00	32.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	63,549,827.78	99,955,598.26
合计	63,549,827.78	99,955,598.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,845,939.05	49,045,050.58
1 至 2 年	7,965,332.70	128,868,856.40
2 至 3 年	76,876,131.58	25,957,267.85
3 至 4 年	24,609,109.35	32,029,956.80
4 至 5 年	31,795,190.73	24,913,317.89
5 年以上	2,924,053,341.97	2,899,164,872.58
小计	3,126,145,045.38	3,159,979,322.10
减：坏账准备	3,062,595,217.60	3,060,023,723.84
合计	63,549,827.78	99,955,598.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,534,825,425.29	49.10	1,534,825,425.29	100.00		1,574,230,825.29	49.82	1,574,230,825.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,591,319,620.09	50.90	1,527,769,792.31	96.01	63,549,827.78	1,585,748,496.81	50.18	1,485,792,898.55	93.70	99,955,598.26
其中：										
账龄组合	1,591,319,620.09	100.00	1,527,769,792.31	96.01	63,549,827.78	1,585,748,496.81	100.00	1,485,792,898.55	93.70	99,955,598.26
合计	3,126,145,045.38	100.00	3,062,595,217.60		63,549,827.78	3,159,979,322.10	100.00	3,060,023,723.84		99,955,598.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
新联国际集团有限公司	391,684,227.85	391,684,227.85	100.00	预计无法收回	391,684,227.85	391,684,227.85
山西元晟贸易有限公司	291,312,114.34	291,312,114.34	100.00	预计无法收回	291,312,114.34	291,312,114.34
中信澳大利亚资源贸易公司	246,544,508.11	246,544,508.11	100.00	预计无法收回	246,544,508.11	246,544,508.11
中钢国际澳门离岸商业服务有限公司	222,518,718.03	222,518,718.03	100.00	预计无法收回	222,518,718.03	222,518,718.03
清徐县同利鑫洗煤厂	143,547,350.43	143,547,350.43	100.00	预计无法收回	143,647,350.43	143,647,350.43
秦皇岛朗玉实业有限公司	81,156,488.58	81,156,488.58	100.00	预计无法收回	81,156,488.58	81,156,488.58
广南（香港）有限公司	46,324,755.93	46,324,755.93	100.00	预计无法收回	61,024,755.93	61,024,755.93
山西凯运国际贸易有限公司	18,855,000.00	18,855,000.00	100.00	预计无法收回	18,855,000.00	18,855,000.00
中钢（新加坡）有限公司	18,419,239.84	18,419,239.84	100.00	预计无法收回	18,419,239.84	18,419,239.84
中煤科工集团工程科技有限公司	16,461,051.00	16,461,051.00	100.00	预计无法收回	40,066,451.00	40,066,451.00
山西宏远能源科技集团有限公司	13,448,504.37	13,448,504.37	100.00	预计无法收回	13,448,504.37	13,448,504.37
上海市国新物流有限公司	11,510,661.20	11,510,661.20	100.00	预计无法收回	11,510,661.20	11,510,661.20
宝塔石化集团财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回	10,000,000.00	10,000,000.00
其他单项金额不重大款项	23,042,805.61	23,042,805.61	100.00	预计无法收回	24,042,805.61	24,042,805.61
合计	1,534,825,425.29	1,534,825,425.29			1,574,230,825.29	1,574,230,825.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,591,319,620.09	1,527,769,792.31	96.01
合计	1,591,319,620.09	1,527,769,792.31	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额		1,485,792,898.55	1,574,230,825.29	3,060,023,723.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		41,976,893.76		41,976,893.76
本期转回			39,405,400.00	39,405,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,527,769,792.31	1,534,825,425.29	3,062,595,217.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额		1,585,748,496.81	1,574,230,825.29	3,159,979,322.10

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		381,948,592.88		381,948,592.88
本期终止确认		376,377,469.60	39,405,400.00	415,782,869.60
其他变动				
期末余额		1,591,319,620.09	1,534,825,425.29	3,126,145,045.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提 坏账准备	1,574,230,825.29		39,405,400.00			1,534,825,425.29
按组合计提 坏账准备	1,485,792,898.55	41,976,893.76				1,527,769,792.31
合计	3,060,023,723.84	41,976,893.76	39,405,400.00			3,062,595,217.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的 依据及其合理性
中煤科工集团工程科技有限 公司	23,605,400.00	三方转账	三方转账	预计无法收回
广南（香港）有限公司	14,700,000.00	收回款项	银行存款	预计无法收回
合计	38,305,400.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	7,964,080.50	6,290,826.60
保证金	9,130,000.00	7,700,000.00
代垫款项	13,817,840.45	12,531,873.20
往来款	3,095,233,124.43	3,133,456,622.30
减：其他应收款坏账准备	3,062,595,217.60	3,060,023,723.84
合计	63,549,827.78	99,955,598.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新联国际集团有限公司	往来款	391,684,227.85	5年以上	12.53	391,684,227.85
山西元晟贸易有限公司	往来款	291,312,114.34	5年以上	9.32	291,312,114.34
中信澳大利亚资源贸易公司	往来款	246,544,508.11	5年以上	7.89	246,544,508.11
中钢国际澳门离岸商业服务有限公司	往来款	222,518,718.03	5年以上	7.12	222,518,718.03
天津市峰发煤炭有限公司	往来款	210,374,143.25	5年以上	6.73	210,374,143.25
合计		1,362,433,711.58		43.59	1,362,433,711.58

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	111,266,564.09	4,550,256.02	106,716,308.07	105,077,864.39	4,550,256.02	100,527,608.37
周转材料	3,018,775.12	615,099.72	2,403,675.40	3,232,506.44	615,099.72	2,617,406.72
委托加工物资	12,968,966.64		12,968,966.64			
库存商品	363,077,798.29	162,386,437.93	200,691,360.36	857,436,709.69	121,119,066.15	736,317,643.54
其他	180,381,301.19		180,381,301.19	246,251,995.32		246,251,995.32
合计	670,713,405.33	167,551,793.67	503,161,611.66	1,211,999,075.84	126,284,421.89	1,085,714,653.95

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,550,256.02					4,550,256.02
周转材料	615,099.72					615,099.72
库存商品	121,119,066.15	42,452,487.65		1,185,115.87		162,386,437.93
合计	126,284,421.89	42,452,487.65		1,185,115.87		167,551,793.67

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	106,677,914.42	
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计	106,677,914.42	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税	211,913,153.81	161,804,953.47
预缴税款	63,664,215.34	57,887,150.70
待认证进项税	46,533,274.71	21,981,839.05
合计	322,110,643.86	241,673,943.22

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地补偿款	218,033,373.00		218,033,373.00				
土地复垦保证金	142,533,800.00		142,533,800.00	68,048,632.00		68,048,632.00	
小计	360,567,173.00		360,567,173.00	68,048,632.00		68,048,632.00	
减：一年内到期部分	106,677,914.42		106,677,914.42				
合计	253,889,258.58		253,889,258.58	68,048,632.00		68,048,632.00	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	253,889,258.58	100.00			253,889,258.58	68,048,632.00	100.00			68,048,632.00
其中：										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	253,889,258.58	100.00			253,889,258.58	68,048,632.00	100.00			68,048,632.00
合计	253,889,258.58	100.00			253,889,258.58	68,048,632.00	100.00			68,048,632.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
1. 合营企业												
山煤物产环保能源 (浙江)有限公司	57,592,577.05				1,046,869.44							58,639,446.49
小计	57,592,577.05				1,046,869.44							58,639,446.49
2. 联营企业												
长子县新兴建材有 限公司	7,741,941.87				7,895.57							7,749,837.44
山煤(上海)融资 租赁有限公司	90,633,744.90				1,586,935.26			10,362,170.30				81,858,509.86
江苏国信靖江发电 有限公司	478,636,246.56				26,680,656.07		1,143,160.84					506,460,063.47
小计	577,011,933.33				28,275,486.90		1,143,160.84	10,362,170.30				596,068,410.77
合计	634,604,510.38				29,322,356.34		1,143,160.84	10,362,170.30				654,707,857.26

(十二) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	9,915,286.39	9,848,913.93	66,372.46			10,084,713.61		管理层判断
大同万通煤炭运销有限责任公司	16,464,472.75	12,248,952.25	4,215,520.50		1,464,472.75			管理层判断
山西南铁同济储运有限公司	1,951,112.68	2,004,800.00		53,687.32		50,347.14		管理层判断
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	366,564,176.00	360,787,988.00	5,776,188.00		6,564,176.00			管理层判断
山西银行股份有限公司	1,906,100,734.00		6,100,734.00		6,100,734.00			管理层判断
合计	2,300,995,781.82	384,890,654.18	16,158,814.96	53,687.32	14,129,382.75	10,135,060.75		

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	188,489,015.25			188,489,015.25
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	188,489,015.25			188,489,015.25
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	15,023,323.16			15,023,323.16
(2) 本期增加金额	4,472,934.00			4,472,934.00
—计提或摊销	4,472,934.00			4,472,934.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	19,496,257.16			19,496,257.16
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	168,992,758.09			168,992,758.09
(2) 上年年末账面价值	173,465,692.09			173,465,692.09

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,733,353,452.44	15,164,833,699.29
固定资产清理		3,376,149.78
合计	18,733,353,452.44	15,168,209,849.07

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	弃置费用	办公设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	6,694,329,134.25	7,178,189,081.24	2,137,141,727.95	6,204,928,794.88	1,109,723,036.54	46,673,975.78	121,297,544.24	236,498,654.79	23,728,781,949.67
(2) 本期增加金额	1,128,267,159.28	1,412,231,178.59	85,454,764.16	1,904,772,687.21	145,894,063.18	19,519,030.52	67,393,550.99	7,990,421.81	4,771,522,855.74
—购置	10,893,208.39	674,854,404.51	52,875,803.30			8,967,812.82	67,229,874.77	7,744,359.86	822,565,463.65
—在建工程转入	1,117,373,950.89	737,376,774.08	32,578,960.86	1,904,772,687.21		10,551,217.70	163,676.22	246,061.95	3,803,063,328.91
—企业合并增加									
—其他					145,894,063.18				145,894,063.18
(3) 本期减少金额	37,068,597.48	60,939,043.31	8,558,252.66	3,600.00		1,183,699.90	6,800,002.36	22,048,082.70	136,601,278.41
—处置或报废	37,068,597.48	60,939,043.31	8,558,252.66	3,600.00		1,183,699.90	6,800,002.36	22,048,082.70	136,601,278.41
—其他									
(4) 期末余额	7,785,527,696.05	8,529,481,216.52	2,214,038,239.45	8,109,697,882.09	1,255,617,099.72	65,009,306.40	181,891,092.87	222,440,993.90	28,363,703,527.00
2. 累计折旧									
(1) 上年年末余额	1,885,387,788.87	3,988,908,960.51	894,859,534.87	645,483,700.79	269,073,203.25	30,629,734.84	93,672,718.45	138,770,320.92	7,946,785,962.50
(2) 本期增加金额	240,365,512.39	597,045,534.13	55,757,462.05	118,837,261.45	46,841,983.93	2,782,912.36	32,302,498.71	12,194,135.07	1,106,127,300.09
—计提	240,365,512.39	597,045,534.13	55,757,462.05	118,837,261.45	46,841,983.93	2,782,912.36	32,302,498.71	12,194,135.07	1,106,127,300.09
—其他									
(3) 本期减少金额	16,193,838.78	44,993,600.57	7,758,631.41	3,420.00		1,129,769.17	5,540,989.20	21,054,056.90	96,674,306.03

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	弃置费用	办公设备	电子设备	其他	合计
—处置或报废	16,193,838.78	44,993,600.57	7,758,631.41	3,420.00		1,129,769.17	5,540,989.20	21,054,056.90	96,674,306.03
—其他									
(4) 期末余额	2,109,559,462.48	4,540,960,894.07	942,858,365.51	764,317,542.24	315,915,187.18	32,282,878.03	120,434,227.96	129,910,399.09	8,956,238,956.56
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额	276,274,991.32	49,362,830.62	279,010,853.53	12,299,328.53			214,182.71	101.17	617,162,287.88
(2) 本期增加金额	4,712,330.83	3,802,221.58	40,119,207.89	8,431,611.97					57,065,372.27
—计提			40,035,902.77						40,035,902.77
—在建工程转入	4,712,330.83	3,802,221.58	83,305.12	8,431,611.97					17,029,469.50
(3) 本期减少金额		116,542.15							116,542.15
—处置或报废		116,542.15							116,542.15
—其他									
(4) 期末余额	280,987,322.15	53,048,510.05	319,130,061.42	20,730,940.50			214,182.71	101.17	674,111,118.00
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	5,394,980,911.42	3,935,471,812.40	952,049,812.52	7,324,649,399.35	939,701,912.54	32,726,428.37	61,242,682.20	92,530,493.64	18,733,353,452.44
(2) 上年年末账面价值	4,532,666,354.06	3,139,917,290.11	963,271,339.55	5,547,145,765.56	840,649,833.29	16,044,240.94	27,410,643.08	97,728,232.70	15,164,833,699.29

3、 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值 和处置费 用的确定 方式	关键参数	关键参数 的确定依 据
长治轮	25,102,299.41	22,472,900.00	2,629,399.41	市场法	载重吨	市场询价
太行 3 轮	57,885,730.47	45,101,021.18	12,784,709.29	市场法	载重吨	市场询价
太行 8 轮	59,231,523.08	50,678,580.15	8,552,942.93	市场法	载重吨	市场询价
太行 9 轮	61,468,168.52	51,349,060.27	10,119,108.25	市场法	载重吨	市场询价
合计	203,687,721.48	169,601,561.60	34,086,159.88			

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期和稳定期的关键参数	预测期和稳定期的关键参数的确定依据
太行 1 轮	51,419,070.41	47,693,900.00	3,725,170.41	5.89	运价、航次、成本	参考历史年度平均水平
太行 6 轮	51,644,972.48	49,420,400.00	2,224,572.48	5.24	运价、航次、成本	参考历史年度平均水平
合计	103,064,042.89	97,114,300.00	5,949,742.89			

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物		3,376,149.78
合计		3,376,149.78

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,432,501,444.52	42,760,283.78	2,389,741,160.74	5,017,932,427.53	59,789,753.28	4,958,142,674.25
工程物资	16,446,620.12		16,446,620.12	8,072,340.56		8,072,340.56
合计	2,448,948,064.64	42,760,283.78	2,406,187,780.86	5,026,004,768.09	59,789,753.28	4,966,215,014.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山煤河曲 2*350MW 低热值 煤发电项目	1,566,324,684.24		1,566,324,684.24	737,479,314.26		737,479,314.26
大平九龙村搬迁 工程	265,805,757.23		265,805,757.23	227,262,968.59		227,262,968.59
凌志达西部 3#煤 开拓工程	126,840,125.85		126,840,125.85	124,295,081.19		124,295,081.19
镇里基建项目	122,654,548.84	42,760,283.78	79,894,265.06	122,654,548.84	42,760,283.78	79,894,265.06
经坊八采区西部 区域采区巷道工 程	97,198,469.31		97,198,469.31	55,742,042.39		55,742,042.39
韩家洼西翼开拓	44,961,301.89		44,961,301.89	44,625,487.36		44,625,487.36

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
延伸巷等工程						
霍尔辛赫矿井北部大巷开拓延伸工程	31,187,930.74		31,187,930.74	6,701,048.60		6,701,048.60
庄子河矿井建设项目				1,011,706,343.45	10,595,549.04	1,001,110,794.41
韩家洼西翼和西盘区开拓工程				94,612,227.64		94,612,227.64
霍尔辛赫选煤厂煤泥浮选技术改造项目				38,100,872.79		38,100,872.79
鑫顺煤矿整合系统工程				2,377,093,262.16	6,433,920.46	2,370,659,341.70
霍尔辛赫中部风井工程				37,756,110.73		37,756,110.73
其他工程	177,528,626.42		177,528,626.42	139,903,119.53		139,903,119.53
合计	2,432,501,444.52	42,760,283.78	2,389,741,160.74	5,017,932,427.53	59,789,753.28	4,958,142,674.25

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
山煤河曲 2*350MW 低热值 煤电项目	3,209,970,000.00	737,479,314.26	828,845,369.98			1,566,324,684.24	48.80	48.80	31,248,794.04	18,509,929.50	3.25	自筹、 借款
大平九龙村搬迁 工程	319,850,000.00	227,262,968.59	38,542,788.64			265,805,757.23	83.10	83.10				自有
凌志达西部 3#煤 开拓工程	158,550,000.00	124,295,081.19	2,545,044.66			126,840,125.85	80.00	80.00				自筹
镇里基建项目	500,000,000.00	122,654,548.84				122,654,548.84	24.53	24.53				自筹
经坊八采区西部 区域采区巷道工 程	115,171,800.00	55,742,042.39	41,456,426.92			97,198,469.31	84.39	84.39				自筹
韩家洼西翼开拓 延伸巷等工程	47,956,442.60	44,625,487.36	335,814.53			44,961,301.89	93.75	96.27				自筹
霍尔辛赫矿井北 部大巷开拓延伸	51,782,200.00	6,701,048.60	35,398,480.50	10,911,598.36		31,187,930.74	60.23	60.23				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
工程												
庄子河矿井建设 项目	1,292,153,600.00	1,011,706,343.45	263,651,675.01	890,287,210.23	385,070,808.23				106,062,520.06	13,252,045.32	4.75	自筹、 借款
韩家洼西翼和西 盘区开拓工程	93,844,400.00	94,612,227.64	271,598.16	94,883,825.80								自筹
霍尔辛赫选煤厂 煤泥浮选技术改 造项目	45,699,500.00	38,100,872.79	2,696,216.13	40,797,088.92								自筹
鑫顺煤矿整合系 统工程	2,476,157,900.00	2,377,093,262.16	47,440,022.75	2,424,533,284.91					740,514,996.88			自筹、 借款
霍尔辛赫中部风 井工程	453,442,100.00	37,756,110.73	1,569,468.85	39,325,579.58								自筹
合计		4,878,029,308.00	1,262,752,906.13	3,500,738,587.80	385,070,808.23	2,254,972,818.10			877,826,310.98	31,761,974.82		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转入固定资产	其他		
镇里基建项目	42,760,283.78				42,760,283.78	停缓建工程
庄子河矿井建设项目	10,595,549.04		10,595,549.04			
鑫顺煤矿整合系统工程	6,433,920.46		6,433,920.46			
合计	59,789,753.28		17,029,469.50		42,760,283.78	

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,226,593.85	15,576,379.32	15,945,362.22	2,026,397.42	39,774,732.81
(2) 本期增加金额	126,131,526.25	1,048,062.05	45,883,668.34	4,442,188.00	177,505,444.64
—新增租赁	126,131,526.25	1,048,062.05	45,883,668.34	4,442,188.00	177,505,444.64
—企业合并增加					
—重估调整					
(3) 本期减少金额	1,555,884.67	3,585,722.12	2,108,991.21	4,355,653.46	11,606,251.46
—转出至固定资产					
—处置	1,555,884.67	3,585,722.12	2,108,991.21	4,355,653.46	11,606,251.46
(4) 期末余额	130,802,235.43	13,038,719.25	59,720,039.35	2,112,931.96	205,673,925.99
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,734,215.63	3,533,573.42	10,630,241.52	1,013,198.71	18,911,229.28
(2) 本期增加金额	41,817,536.10	1,410,423.39	14,719,891.43	4,385,587.40	62,333,438.32
—计提	41,817,536.10	1,410,423.39	14,719,891.43	4,385,587.40	62,333,438.32
(3) 本期减少金额	1,555,884.67	377,444.44	2,108,991.21	4,355,653.46	8,397,973.78
—转出至固定资产					
—处置	1,555,884.67	377,444.44	2,108,991.21	4,355,653.46	8,397,973.78
(4) 期末余额	43,995,867.06	4,566,552.37	23,241,141.74	1,043,132.65	72,846,693.82
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	运输设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—转出至固定资产					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	86,806,368.37	8,472,166.88	36,478,897.61	1,069,799.31	132,827,232.17
(2) 上年年末账面价值	2,492,378.22	12,042,805.90	5,315,120.70	1,013,198.71	20,863,503.53

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	采矿权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	754,600,783.00	161,768,435.74	8,366,878,366.83	30,625,374.70	9,313,872,960.27
(2) 本期增加金额	68,505,415.12	11,164,342.83	357,638,851.43	28,722,000.00	466,030,609.38
—购置	68,505,415.12	11,164,342.83	357,638,851.43	28,722,000.00	466,030,609.38
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	272,348,912.60	27,521.37		31,314.82	272,407,748.79
—处置	272,348,912.60	27,521.37		31,314.82	272,407,748.79
—失效且终止确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	550,757,285.52	172,905,257.20	8,724,517,218.26	59,316,059.88	9,507,495,820.86
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	132,122,243.55	115,107,339.38	3,033,280,475.41	1,388,425.82	3,281,898,484.16
(2) 本期增加金额	15,843,654.44	15,428,549.27	376,060,835.32	14,400.00	407,347,439.03
—计提	15,843,654.44	15,428,549.27	376,060,835.32	14,400.00	407,347,439.03
—其他					
(3) 本期减少金额	35,027,500.07	27,521.37		31,314.82	35,086,336.26

项目	土地使用权	软件	采矿权	其他	合计
—处置	35,027,500.07	27,521.37		31,314.82	35,086,336.26
—失效且终止					
确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	112,938,397.92	130,508,367.28	3,409,341,310.73	1,371,511.00	3,654,159,586.93
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			25,278,860.00		25,278,860.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止					
确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额			25,278,860.00		25,278,860.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	437,818,887.60	42,396,889.92	5,289,897,047.53	57,944,548.88	5,828,057,373.93
(2) 上年年末账面价值	622,478,539.45	46,661,096.36	5,308,319,031.42	29,236,948.88	6,006,695,616.11

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿建土石方剥离工程	130,927,225.26		101,859,076.42		29,068,148.84
土地征用及迁移补偿费	393,235,708.06	3,657,365.87	182,673,003.92		214,220,070.01
迁移补偿费	17,053,231.98	23,281,991.67	21,015,013.40		19,320,210.25
船舶特检费	58,346,079.33	4,021,263.65	19,787,166.34		42,580,176.64
准备巷道费	25,025,323.73		11,696,075.16		13,329,248.57
装修维修费	1,962,354.32		233,441.88		1,728,912.44
采矿权使用费	496,000.04		31,000.00		465,000.04

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	11,593,016.13		2,550,710.85		9,042,305.28
合计	638,638,938.85	30,960,621.19	339,845,487.97		329,754,072.07

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	424,828,532.69	106,207,133.21	507,646,731.87	126,911,682.97
内部交易未实现利润	103,781,212.41	25,945,303.10	231,406,364.39	57,851,591.10
税费转入	9,202,505.32	2,300,626.33	9,202,505.32	2,300,626.33
其他权益工具投资公允价值变动			2,751,047.75	687,761.94
合计	537,812,250.42	134,453,062.64	751,006,649.33	187,751,662.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	8,916,617.96	2,229,154.49	17,214,667.16	4,303,666.79
其他权益工具投资公允价值变动	14,129,382.75	3,532,345.69	791,328.20	197,832.05
合计	23,046,000.71	5,761,500.18	18,005,995.36	4,501,498.84

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末			
	未经抵消的可抵扣或应纳税暂时性差异	未经抵消的递延所得税资产或负债	互抵的递延所得税资产或负债	互抵后的递延所得税资产或负债
预计负债-弃置义务	1,215,668,051.88	303,917,012.98	228,617,717.76	75,299,295.22
租赁负债	127,381,716.21	31,845,429.08	31,500,840.81	344,588.27
递延所得税资产合计	1,343,049,768.09	335,762,442.06	260,118,558.57	75,643,883.49
固定资产-弃置义务	939,701,912.56	234,925,478.15	228,617,717.76	6,307,760.39
使用权资产	127,006,529.14	31,751,632.30	31,500,840.81	250,791.49
递延所得税负债合计	1,066,708,441.70	266,677,110.45	260,118,558.57	6,558,551.88

项目	上年年末			
	未经抵消的可抵扣或应纳税暂时性差异	未经抵消的递延所得税资产或负债	互抵的递延所得税资产或负债	互抵后的递延所得税资产或负债
预计负债-弃置义务	1,156,072,724.28	289,018,181.08	206,957,688.03	82,060,493.05
租赁负债	13,588,213.01	3,397,053.27	3,323,664.65	73,388.62
递延所得税资产合计	1,169,660,937.29	292,415,234.35	210,281,352.68	82,133,881.67
固定资产-弃置义务	840,649,833.29	210,162,458.32	206,957,688.03	3,204,770.29
使用权资产	15,388,305.31	3,847,076.33	3,323,664.65	523,411.68
递延所得税负债合计	856,038,138.60	214,009,534.65	210,281,352.68	3,728,181.97

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,896,805,795.67	5,994,911,532.37
合计	5,896,805,795.67	5,994,911,532.37

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西银行投资款				1,900,000,000.00		1,900,000,000.00
村庄搬迁费	1,076,850,826.53		1,076,850,826.53	1,210,751,370.40		1,210,751,370.40
预缴征地费用	21,337,621.00		21,337,621.00	21,337,621.00		21,337,621.00
合计	1,098,188,447.53		1,098,188,447.53	3,132,088,991.40		3,132,088,991.40

1、经坊村庄搬迁费 1,020,751,600.00 元为加强采煤沉陷村整治搬迁工作的有序进行，由长治县委、县政府指挥成立长治县土地塌陷村整治搬迁指挥部，统一组织协调土地塌陷村的搬迁安置工作，该项目的资金来源为经坊煤业出资和省市保障性住房补助资金，根据相关协议约定经坊煤业按工程进度支付工程款，待村庄搬迁与安置工程全部结束后，根据政府的相关文件将该款项按储量及年产量计算的使用年限分期摊销。

2、河曲村庄搬迁费 56,099,226.53 元为保障露天矿开采过程中各村庄搬迁工作的有序进行，由河曲县委、县政府指挥成立河曲县旧县乡移民搬迁工作组，统一组织协调采区村落的搬迁安置工作，该项目的资金来源为河曲煤业出资，根据相关协议约定河曲煤业支付搬迁款，待村庄搬迁结束后，根据移民搬迁工作组收集整理的各搬迁村落的付款手续，将该款项按储量与年产量计算的使用年限分期摊销。

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,355,595,451.46	2,355,595,451.46	保证金、矿山环境治理恢复基金等	使用受限	1,277,188,774.77	1,277,188,774.77	保证金、矿山环境治理恢复基金等	使用受限
应收款项融资	53,385,226.23	53,385,226.23	质押	票据质押				
固定资产	35,886,451.34	17,505,994.72	抵押、查封	借款抵押、诉讼查封	38,996,979.76	19,269,604.96	抵押、查封	借款抵押、诉讼查封
无形资产	7,746,630.00	4,246,888.10	抵押、查封	借款抵押、诉讼查封	80,061,942.60	52,534,962.84	抵押、查封	借款抵押、诉讼查封
合计	2,452,613,759.03	2,430,733,560.51			1,396,247,697.13	1,348,993,342.57		

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		64,991,567.05
保证借款		44,931,666.25
信用借款	500,000,000.00	1,528,630,524.42
合计	500,000,000.00	1,638,553,757.72

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	151,479,631.74	63,355,043.50
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	151,479,631.74	63,355,043.50

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,518,196,207.65	3,174,974,180.18
1 至 2 年	426,028,554.25	346,187,621.82
2 至 3 年	192,378,406.94	125,966,186.83
3 年以上	477,904,807.13	543,416,146.80
合计	4,614,507,975.97	4,190,544,135.63

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金泰恒业燃料有限公司	80,187,513.88	业务未完成
山西西山金信建筑有限公司	42,731,718.00	业务未完成
中钢德远矿产品有限公司	41,990,312.50	业务未完成
山西煤炭进出口集团中北煤炭储运有限公司	33,529,141.76	业务未完成
内蒙古康宁爆破有限责任公司	31,438,980.40	业务未完成
合计	229,877,666.54	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	296,997.36	268,422.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	296,997.36	268,422.11

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售款	1,902,791,813.92	5,012,454,084.71
合计	1,902,791,813.92	5,012,454,084.71

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市广路通煤炭销售有限公司	128,569,057.53	业务未完成
化德县隆盛商贸有限责任公司	13,274,336.28	业务未完成
中能源电力燃料有限公司	7,160,358.95	业务未完成
浙江春达电力能源有限公司	5,964,951.18	业务未完成
山西省蒲县泰通煤炭集运中心有限公司	5,309,734.51	业务未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	160,278,438.45	业务未完成

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	756,689,246.64	2,921,908,080.61	2,820,113,120.55	858,484,206.70
离职后福利-设定提存计划	44,753,552.78	308,014,482.45	275,210,358.21	77,557,677.02
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	801,442,799.42	3,229,922,563.06	3,095,323,478.76	936,041,883.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	574,269,846.86	2,316,061,466.09	2,232,015,936.10	658,315,376.85
(2) 职工福利费		120,236,798.86	120,236,798.86	
(3) 社会保险费	7,692,098.57	177,137,287.63	177,475,375.17	7,354,011.03
其中：医疗保险费	6,234,273.33	146,575,041.18	146,681,399.33	6,127,915.18
工伤保险费	910,791.35	30,542,128.20	30,765,986.69	686,932.86
生育保险费	547,033.89	20,118.25	27,989.15	539,162.99
(4) 住房公积金	9,504,194.42	173,120,175.77	175,126,469.48	7,497,900.71
(5) 工会经费和职工教育经费	162,787,073.38	105,023,997.31	86,914,368.15	180,896,702.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	2,436,033.41	30,328,354.95	28,344,172.79	4,420,215.57
合计	756,689,246.64	2,921,908,080.61	2,820,113,120.55	858,484,206.70

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,625,691.48	263,285,474.71	263,729,829.21	31,181,336.98
失业保险费	3,775,336.30	11,393,487.63	11,480,529.00	3,688,294.93
企业年金缴费	9,352,525.00	33,335,520.11		42,688,045.11
合计	44,753,552.78	308,014,482.45	275,210,358.21	77,557,677.02

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	148,645,858.94	226,014,449.59
企业所得税	347,058,963.41	1,343,437,449.08
个人所得税	16,923,209.27	102,467,103.25
房产税	2,450,374.06	2,970,431.92
城市维护建设税	7,917,710.90	8,686,212.25
教育费附加	4,603,510.36	7,041,676.73
地方教育费附加	3,029,637.58	4,655,736.68
土地使用税	482,350.52	1,909,779.70
水资源税	27,315,625.34	33,736,017.59
印花税	10,134,444.79	14,352,151.55
环境保护税	9,162,712.87	6,436,303.97
资源税	115,360,302.61	217,243,916.92
煤炭可持续发展基金	12,544,792.56	12,544,792.56
其他	88,965,508.32	93,980,844.09
合计	794,595,001.53	2,075,476,865.88

其他说明：其他主要为晋城市市级基金 62,250,000.00 元。

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	325,020.38	17,545,594.44
应付股利	455,269,211.13	2,128,657,765.18

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,610,242,864.94	1,599,590,644.48
合计	3,065,837,096.45	3,745,794,004.10

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	325,020.38	325,020.38
短期借款应付利息		17,220,574.06
合计	325,020.38	17,545,594.44

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
山煤国际能源集团长治有限公司	7,143,172.36	7,143,172.36
山西粤电能源有限公司	233,834,400.00	236,082,000.00
郑州铁路经济开发集团有限公司		4,153,573.95
长治市众富商贸有限公司		1,661,429.58
长治市上党区国有资本投资有限公司	86,133,693.12	7,521,082.87
长子县国有资产经营有限公司	91,318,400.00	25,962,200.00
山西焦煤集团有限责任公司		1,846,134,306.42
长治市煤炭资产经营有限责任公司	12,544,300.00	
山西鑫聚源投资控股有限公司	24,295,245.65	
合计	455,269,211.13	2,128,657,765.18

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	2,509,840,444.44	1,462,271,869.76
代垫款项	3,183,423.14	6,486,258.41
房屋租金		52,761.82
社保	21,443,734.56	24,993,857.56

项目	期末余额	上年年末余额
其他	75,775,262.80	105,785,896.93
合计	2,610,242,864.94	1,599,590,644.48

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西焦煤集团煤业管理有限公司	150,670,584.81	业务未完成
长治市上党区国有资本投资有限公司	96,370,512.14	业务未完成
山西煤炭进出口集团有限公司	46,974,293.78	业务未完成
河曲县晋西商贸有限公司	30,000,000.00	业务未完成
山西西山矿业管理有限公司	20,000,000.00	业务未完成

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	264,726,957.75	2,073,127,059.54
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	59,481,037.96	7,488,212.17
合计	324,207,995.71	2,080,615,271.71

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	220,748,637.04	625,226,299.00
未终止确认应收票据待支付款项		384,791,617.06
合计	220,748,637.04	1,010,017,916.06

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	850,767,553.72	198,473,325.44
信用借款	3,800,475,084.80	3,269,775,084.80
合计	4,651,242,638.52	3,468,248,410.24

保证借款说明：

2022年12月23日山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司（简称“河曲能源”）与中国银行股份有限公司忻州市分行签订《固定资产借款合同》（合同编号：2022-固-忻州-017）借款金额人民币10亿元，借款期限180个月，自实际提款日起算。用于借款人2*350MW低热值煤发电工程项目。

该借款由河曲能源的母公司山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司提供担保（合同编号：2022年XZ保字028号），保证方式为连带责任保证，保证期间为：主债权的清偿期届满之日起三年，如主债权为分期清偿，则保证期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	139,215,302.07	21,850,951.15
减：未确认的融资费用	6,367,829.04	2,770,718.61
减：重分类至一年内到期的非流动负债	59,481,037.96	7,488,212.17
合计	73,366,435.07	11,592,020.37

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	238,376,720.00	240,595,293.00
专项应付款		1,400,000.00
合计	238,376,720.00	241,995,293.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采矿权价款	236,376,720.00	236,376,720.00
省水利厅	1,000,000.00	1,000,000.00
省经济建设投资公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西省投资集团有限公司		2,218,573.00
合计	238,376,720.00	240,595,293.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政专项拨款	1,400,000.00		1,400,000.00		财政拨款
合计	1,400,000.00		1,400,000.00		

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,208,546,539.65	155,258,838.22	57,555,532.09	1,306,249,845.78	
资产弃置义务	2,436,562,971.63	145,672,486.95	153,679,094.92	2,428,556,363.66	
减：未确认融资费用	1,280,490,247.35	1,347,508.67	68,949,444.24	1,212,888,311.78	
合计	2,364,619,263.93	299,583,816.50	142,285,182.77	2,521,917,897.66	

未决诉讼说明：

1、山煤国际能源集团晋城有限公司

(1) 2019年2月陕西省高级人民法院(2016)陕民初39号判决书,判决晋城公司支付恒丰银行股份有限公司西安分行本金164,612,706.48元及利息(至2016年10月27日止的利息47,119,079.92元及自2016年10月28日起至实际给付之日止,按日万分之五计算的利息)。期初确认预计负债428,843,600.30元,本期计算利息40,556,455.56元,期末确认预计负债469,400,055.86元。

(2) 2019年2月陕西省高级人民法院(2017)陕民初11号判决书,判决晋城公司支付中信银行股份有限公司西安分行本金162,732,800.00元及利息(至2016年11月30日止的利息53,475,600.00元及自2016年12月1日起至实际给付之日止,按日万分之五计算利息)。由于本案件晋城公司签订的三方协议中未约定日万分之五的

利息，三家律师事务所对利息问题出具了法律意见书，故按中国人民银行公布的同期贷款利率计算利息。期初确认预计负债 345,968,422.04 元，本期计算利息 40,093,293.60 元，期末确认预计负债 386,061,715.64 元。

2、山煤国际能源集团天津有限公司

(1) 2019 年 4 月 16 日天津市滨海新区人民法院 (2019) 津 0116 民初 544 号—552 号民事判决书，判决天津公司偿付中信银行股份有限公司滨海新区分行贷款本金 87,205,091.40 元及罚息复利，案件受理费 426,651.00 元。期初确认预计负债 84,970,286.41 元，本期计算利息 10,359,501.93 元，期末确认预计负债 95,329,788.34 元。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

(2) 2017 年 12 月 27 日北京市第二中级人民法院 (2017) 京 02 民初 12 号民事判决书，判决天津公司支付北京金泰恒业燃料有限公司欠款及利息，欠款 81,187,513.88 元已经在账面反映，支付案件受理费及财产保全申请费合计 497,534.00 元。期初确认预计负债 69,558,796.05 元，本期计算利息为 9,715,882.81 元，期末确认预计负债 79,274,678.86 元。

(3) 2019 年 3 月 26 日湖北省武汉市中级人民法院 (2018) 鄂 01 民初 406 号民事判决书，判决天津公司支付武钢集团国际经济贸易有限公司货款 41,184,848.00 元，欠款未入账，全部计入营业外支出，案件受理费 269,213.60 元，2021 年法院扣款 99,214.49 元。期初确认预计负债 63,095,847.47 元，本期计算利息 1,728,052.20 元，期末确认预计负债 64,823,899.67 元。

(4) 2017 年 9 月 26 日北京市海淀区人民法院 (2015) 海民 (商) 初字第 38549 号和 (2015) 海民 (商) 初字第 38550 号判决书，裁决天津公司支付中钢德远矿产品有限公司欠款 61,735,105.60 元及利息，支付案件受理费及财产保全申请费 411,738.00 元，2021 年法院强制拍卖博润广场办公楼、宿舍及其相关资产，价值 20,450,000.00 元。期初确认预计负债 14,939,690.98 元。本期计算利息为 1,506,906.35 元，期末确认预计负债 16,446,597.33 元。

(5) 2020 年 3 月 25 日天津海事法院 (2019) 津 72 民初 522 号民事判决书，判决天津公司偿还武钢集团国际经济贸易有限公司货物损失人民币 12,148,546.08 元，案件受理费 124,206.00 元，鉴定费 50,000.00 元。期初确认预计负债 14,418,983.70 元，本期计算利息 775,988.38 元，期末确认预计负债 15,194,972.08 元。

(6) 2017 年 11 月 29 日天津市滨海新区人民法院 (2017) 津 0116 民初 2675 号民事判决书，判决天津公司支付中信银行股份有限公司滨海新区分行流动资金贷款本金 19,000,000.00 元，支付案件受理费及财产保全申请费 75,027.00 元。期初确认预计负债 9,304,230.41 元。本期计算利息 1,602,932.78 元，期末确认预计负债 10,907,163.19

元。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

3、山煤国际能源集团华东销售有限公司

2022年12月13日山东省高级人民法院（2022）鲁民终2160号民事判决书，华东公司对镇江天韵公司不能清偿部分承担三分之一的补充赔偿责任，支付案件受理费及财产保全申请费合计270,629.00元。期初确认预计负债36,151,906.05元。本期计算利息1,424,649.25元，期末确认预计负债37,576,555.30元。

4、山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司

山西省高级人民法院民事判决书（2023）晋民终406号判决：河曲能源于本判决生效之日起十日内支付中机国能电力工程有限公司工程款64,879,752.47元及利息，本期计算利息34,577,966.32元，期末确认预计负债34,577,966.32元。

5、内蒙古山煤晟达贸易有限公司

（1）2018年6月28日天津市第一中级人民法院（2018）津01民初90号民事判决书，判决内蒙晟达公司偿还天津国电海运有限公司欠款20,163,771.60元及利息，支付案件受理费156,683.00元。期初确认预计负债12,530,965.54元，本期计算利息2,146,601.51元，期末确认预计负债14,677,567.05元。

（2）2017年11月27日收到河北省秦皇岛市中级人民法院（2017）冀03民初276号民事判决书，判决内蒙晟达公司偿还秦皇岛睿港煤炭物流有限公司欠款23,868,211.17元及利息，支付案件受理费168,770.00元。期初确认预计负债9,835,030.79元，本期计算利息1,524,581.97元，期末确认预计负债11,359,612.76元。

6、山煤国际能源集团晋中有限公司

（1）2015年6月30日上海市浦东新区人民法院（2014）浦民六（商）初字第15344号，一审判决晋中公司、上海同业煤化集团有限公司支付平安银行票据贴现款3000万元，同时计算利息3,501,205.48元；期初确认预计负债11,322,980.33元，本年计算利息1,303,298.17元，期末确认预计负债12,626,278.50元。

（2）2017年5月12日浙江省杭州市中级人民法院（2016）浙01民终7657号，终审判决山煤国际能源集团晋中有限公司支付浙江物产民用爆破器材专营有限公司货款16,847,500.00元，赔付利息1,853,225.00元；一审案件受理费134,004.00元，财产保全费5,000.00元，反诉案件受理费22,137.00元，合计161,141.00元由晋中公司承担；二审案件受理费155,804.00元由晋中公司承担；期初确认预计负债10,116,289.83元，本年计算利息994,622.43元，期末确认预计负债11,110,912.26元。

7、其他小额诉讼事项依据相关判决，期初确认预计负债97,489,509.75元，本期确认预计负债及利息6,948,105.77元，本期减少57,555,532.90元，期末确认预计负债46,882,082.62元。

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市级环保治理项目/省节能专项资金补助	20,039.32		9,999.96	10,039.36	
矿井通风系统改造工程补助	15,662,400.00		1,424,400.00	14,238,000.00	
矿区绿化及水土流失治理工程补助	15,939.72		15,939.72		
稳岗补贴	1,867,989.48		1,867,989.48		
矿山地质环境保护与治理项目采矿权风险抵押化解补助	22,359,190.42			22,359,190.42	
国有重点煤矿安全改造补助	43,934,555.56		2,945,333.28	40,989,222.28	
合计	83,860,114.50		6,263,662.44	77,596,452.06	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,982,456,140.00						1,982,456,140.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,391,193,865.08		62,175,249.47	3,329,018,615.61
其他资本公积	52,140,313.94	1,143,160.84		53,283,474.78
合计	3,443,334,179.02	1,143,160.84	62,175,249.47	3,382,302,090.39

说明：本公司本期资本公积减少 62,175,249.47 元为二级子公司山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司同一控制下合并山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司导致。

本期资本公积增加 1,143,160.84 元为母公司权益法核算联营企业江苏国信靖江发电有限公司其他权益变动导致。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-12,874,329.29	13,982,378.54		4,022,275.58	8,903,398.54	1,056,704.42		-3,970,930.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-12,874,329.29	13,982,378.54		4,022,275.58	8,903,398.54	1,056,704.42		-3,970,930.75
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-12,874,329.29	13,982,378.54		4,022,275.58	8,903,398.54	1,056,704.42		-3,970,930.75

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	356,787,540.71	373,051,339.48	407,952,138.36	321,886,741.83
维持简单再生产费	148,395,105.71	172,201,521.87	144,167,974.50	176,428,653.08
转产发展基金	61,394,737.62			61,394,737.62
矿山环境治理恢复基金	45,874,436.33		2,096,960.07	43,777,476.26
合计	612,451,820.37	545,252,861.35	554,217,072.93	603,487,608.79

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	991,228,070.00			991,228,070.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	991,228,070.00			991,228,070.00

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,031,302,380.34	5,454,629,451.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,815,439.60
调整后年初未分配利润	8,031,302,380.34	5,448,814,012.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,259,619,742.29	6,929,406,103.80
减：提取法定盈余公积		348,303,701.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,568,421,052.00	3,998,614,033.99
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	8,722,501,070.63	8,031,302,380.34

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,297,982,622.49	22,723,358,945.69	46,338,788,329.34	25,578,000,746.41
其他业务	72,854,694.99	29,680,909.17	55,219,882.44	31,598,648.69
合计	37,370,837,317.48	22,753,039,854.86	46,394,008,211.78	25,609,599,395.10

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	138,703,112.66	119,373,234.75
教育费附加（含地方教育费附加）	113,097,066.08	155,480,125.27
资源税	1,387,653,345.38	1,747,643,957.55
房产税	49,688,863.02	23,162,161.87
土地使用税	12,686,965.42	6,124,840.79
车船税	1,678,952.27	1,482,076.38
印花税	41,375,799.71	51,506,423.73
水资源税	110,451,533.93	113,560,702.42
环境保护税	73,375,393.39	26,407,696.30
其他	1,477,092.01	
合计	1,930,188,123.87	2,244,741,219.06

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
装卸费	1,294,612.48	5,895,626.32
仓储保管费	38,731.56	291,552.00
销售服务费	9,897,961.06	13,510,263.81
销售机构费用	113,264,756.16	101,709,427.44

项目	本期金额	上期金额
站台费用	145,085,596.29	142,076,068.55
租赁费	2,029,361.65	4,577,666.52
港杂费	217,303,985.31	249,615,535.11
使用权资产折旧	6,901,880.87	
其他	61,160,502.83	40,399,369.30
合计	556,977,388.21	558,075,509.05

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,242,646,842.12	1,160,622,458.89
固定资产折旧	115,256,993.61	101,136,863.55
无形资产摊销	30,700,006.11	28,127,848.42
业务招待费	5,090,646.06	4,988,331.03
差旅费	6,511,846.09	7,540,582.50
办公费	19,130,279.81	12,958,545.44
车辆运行费	3,135,872.12	2,948,728.24
聘请中介机构费用	41,946,636.15	18,228,052.15
维修费用	53,636,377.32	57,048,859.70
使用权资产折旧	37,449,526.35	12,410,361.58
其他	213,702,850.49	215,699,377.39
合计	1,769,207,876.23	1,621,710,008.89

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,579,685.38	45,203,872.75
材料费	219,518,210.20	179,578,860.51
折旧费	14,724,566.49	7,097,601.81
动力燃料及其他	87,945,562.27	103,439,817.14
合计	386,768,024.34	335,320,152.21

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	369,315,350.59	599,658,555.79
其中：租赁负债利息费用	4,145,083.57	13,435,498.82
减：利息收入	166,794,795.19	130,859,493.69
汇兑损益	11,686,058.21	5,471,951.14
其他	9,371,786.71	5,612,821.22
合计	223,578,400.32	479,883,834.46

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,519,991.80	23,368,249.68
进项税加计抵减	385,783.90	2,065,409.31
代扣个人所得税手续费	4,173,606.48	818,330.27
债务重组收益	14,193,592.59	
直接减免的增值税		2,797,500.00
合计	35,272,974.77	29,049,489.26

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	29,322,356.34	-112,232,800.25
合计	29,322,356.34	-112,232,800.25

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	81,720.00	16,501,020.00
应收账款坏账损失	57,219,088.80	76,393,149.10

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-2,571,493.76	-29,677,901.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	54,729,315.04	63,216,267.59

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,452,487.65	-30,638,030.92
固定资产减值损失	-40,035,902.77	
合计	-82,488,390.42	-30,638,030.92

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	113,387.62	-137,961.72	113,387.62
无形资产处置收益	-4,602,189.40	8,185,563.65	-4,602,189.40
使用权资产处置收益	155,813.05		155,813.05
合计	-4,332,988.73	8,047,601.93	-4,332,988.73

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	4,131,848.09	5,863,206.42	4,131,848.09
赔款收入		201,901.41	
违约金赔偿收入	1,870,693.46	1,207,578.61	1,870,693.46
风险抵押金	1,650,000.00		1,650,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	1,282,167.84	684,792.88	1,282,167.84
合计	8,934,709.39	7,957,479.32	8,934,709.39

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,564,273.72	4,178,000.00	1,564,273.72
罚款支出	38,610,145.00	19,070,769.56	38,610,145.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	40,089,426.50	77,496,107.57	40,089,426.50
赔偿款	16,444,858.50	32,098,377.57	16,444,858.50
县乡村利益	12,597,525.98	13,307,313.70	12,597,525.98
停工损失	55,679,807.22	155,341,572.65	55,679,807.22
违约金	1,800,000.00	774,350.00	1,800,000.00
预计负债	85,791,068.34	103,404,533.71	85,791,068.34
滞纳金	31,213,984.66	10,401,650.08	31,213,984.66
其他	12,414,852.32	25,477,625.68	12,414,852.32
合计	296,205,942.24	441,550,300.52	296,205,942.24

(五十六) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,636,890,674.24	4,077,379,077.13
递延所得税费用	59,856,693.55	49,543,930.90
合计	2,696,747,367.79	4,126,923,008.03

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,259,619,742.29	6,929,406,103.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,982,456,140.00	1,982,456,140.00
基本每股收益	2.15	3.50
其中：持续经营基本每股收益	2.15	3.50
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,259,619,742.29	6,929,406,103.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,982,456,140.00	1,982,456,140.00
稀释每股收益	2.15	3.50
其中：持续经营稀释每股收益	2.15	3.50
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	1,221,641,963.00	926,873,323.83
产成品及在产品存货变动	18,607,247,560.52	22,245,828,431.49
职工薪酬费用	1,934,327,168.87	1,763,222,130.28
折旧费和摊销费用	751,046,576.32	637,359,710.82
租金费用	22,724,541.37	19,509,309.79
财务费用	223,578,400.32	479,883,834.46
其他费用	2,929,005,333.56	2,531,912,159.04
合计	25,689,571,543.96	28,604,588,899.71

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金退回		68,294.34
政府补助	8,290,734.07	22,115,333.07
利息收入	166,794,795.19	130,859,493.69
保证金及质保金	156,100,703.87	198,411,847.36
代收代垫款项	143,501,477.22	165,931,860.18
往来款	997,033,047.96	1,765,023,904.86
受限资金解冻	29,899,989.46	323,035,509.46
其他	8,856,389.90	37,819,139.07
合计	1,510,477,137.67	2,643,265,382.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用	893,230,015.38	962,536,810.17
各种代垫款项支出	63,925,932.94	89,675,462.74
手续费	9,371,786.71	5,612,821.22
保证金支出	201,156,249.09	129,334,238.66
受限资金	1,107,663,970.35	423,885,603.78
往来款	715,012,194.77	1,016,159,978.48
其他	213,322,422.93	232,225,453.27
合计	3,203,682,572.17	2,859,430,368.32

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁固定资产		247,656,741.42
租赁负债	56,740,059.50	9,059,568.30
合计	56,740,059.50	256,716,309.72

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,799,562,316.01	10,941,604,791.39
加：信用减值损失	-54,729,315.04	-63,216,267.59
资产减值准备	82,488,390.42	30,638,030.92
固定资产折旧	1,106,127,300.09	977,815,219.52
油气资产折耗		
使用权资产折旧	62,333,438.32	24,984,071.70
无形资产摊销	407,347,439.03	357,180,551.92
长期待摊费用摊销	339,845,487.97	452,031,058.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,332,988.73	-8,047,601.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,089,426.50	77,496,107.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	369,315,350.59	599,658,555.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,322,356.34	112,232,800.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	59,100,835.94	49,236,403.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	755,857.61	2,111,626.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	541,285,670.51	401,686,641.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,318,735,366.31	972,993,203.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,062,750,368.02	-654,847,085.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,984,517,828.63	14,273,558,108.14

补充资料	本期金额	上期金额
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,016,120,503.95	9,051,420,602.66
减：现金的期初余额	9,051,420,602.66	10,744,312,523.07
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	-5,035,300,098.71	-1,692,891,920.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,016,120,503.95	9,051,420,602.66
其中：库存现金		100,121.88
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,016,120,503.95	9,051,320,480.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,016,120,503.95	9,051,420,602.66
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,078,890.48
其中：美元	152,327.57	7.0827	1,078,890.48
预付款项			33,212,668.90
其中：美元	4,689,266.65	7.0827	33,212,668.90
应付账款			46,793,541.11
其中：美元	6,606,737.70	7.0827	46,793,541.11

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,145,083.57	13,435,498.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,318,403.09	22,590,188.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		63,802.86
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	87,082,380.67	146,544,863.30
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	14,647,017.48	7,705,498.03
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(六十三) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	155,365,769.59	46,479,750.35
营业成本	53,897,393.58	21,655,109.01

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,579,685.38	45,203,872.75
耗用材料	219,518,210.20	179,578,860.51
折旧摊销	14,724,566.49	7,097,601.81
动力燃料及其他	87,945,562.27	103,439,817.14
合计	386,768,024.34	335,320,152.21
其中：费用化研发支出	386,768,024.34	335,320,152.21
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	100.00	被收购方和山煤国际同受焦煤集团控制	2023.12.28	签署股权转让协议, 全额支付合同价款, 办理了财产权转移手续, 取得蒲县行政审批服务管理局变更登记核准通知书	959,357,637.72	-11,473,141.77	1,694,840,153.28	11,043,988.82

2、 合并成本

	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司
现金	62,175,249.47
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	62,175,249.47

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	411,135,725.99	544,040,910.47
货币资金	41,639,503.97	73,231,228.55
应收款项	31,828,145.38	
预付账款	4,164,950.62	4,336,693.42
其他应收款	1,530,675.46	10,653,158.12
存货	71,292,714.14	153,976,906.32
其他流动资产	12,455,250.14	13,534,990.14
固定资产	225,161,319.65	262,606,524.80
在建工程		2,502,340.69
使用权资产	3,217,990.62	3,389,733.42
无形资产	19,845,176.01	19,809,335.01
负债：	377,576,618.31	499,008,661.02
应付款项	196,894,598.37	280,473,185.43
应付职工薪酬	1,867,156.83	1,900,684.69
应交税费	509,333.28	7,671,894.26
其他应付款	175,087,539.21	205,573,163.22
一年内到期的非流动负债	171,742.80	171,742.80
租赁负债	3,046,247.82	3,217,990.62
净资产	33,559,107.68	45,032,249.45

项目	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	
	合并日	上期期末
减：少数股东权益		
取得的净资产	33,559,107.68	45,032,249.45

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山煤国际能源集团华东销售有限公司	8000 万元	上海市	上海市杨浦区双阳路 446 号 206 室	煤炭贸易		51.00	投资设立
江苏山煤物流有限责任公司	1000 万元	扬中市	江苏省扬中市经济开发区兴隆路 8 号	煤炭贸易	51.00		投资设立
山煤国际能源集团襄垣选煤有限公司	5000 万元	长治市	山西省襄垣县夏店镇渠街村	煤炭洗选	51.00		投资设立
福建山福国际能源有限责任公司	5000 万元	福州市	福建省福州市连江县潘渡乡沿江大道 1 号 贵安新天地帝一总部经济 95#楼 1 层 95A 商务办公	煤炭贸易	51.00		投资设立
山煤国际能源集团晋中有限公司	5000 万元	晋中市	晋中市榆次区迎宾西街 169 号 9 号楼 A 座	煤炭贸易	51.00		投资设立
内蒙古山煤晟达贸易有限公司	1110 万元	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区昭乌达路	煤炭贸易	51.09		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			东侧鸿博大厦 第五层写字间 5-15				
山西凯捷能源 集运有限公司	3000 万元	长治市	山西省长治市 上党区新建路 115 号	煤炭贸易		48.00	投资设立
新视界长治市 照明电器有限 公司	7300 万元	长治市	山西省长治市 上党经济技术 开发区先进装 备制造园	电器设备		100.00	投资设立
山西长治经坊 镇里煤业有限 公司	5000 万元	长治市	长治市上党区 贾掌镇贾掌村 南	基建企业		51.00	投资设立
山煤国际能源 集团铁路物流 有限公司	2000 万元	太原市	太原市小店区 长风街 115 号 14 层	煤炭贸易	100.00		投资设立
鄂州郑霍物流 有限公司	1000 万元	鄂州市	鄂州市华容区 华容居委会一 组（华容中学 东侧西户 1 栋 2 单元 3 层）	煤炭贸易		60.00	投资设立
山西霍尔辛赫 煤业有限责任 公司	3.5 亿元	长治市	山西省长子县 丹朱镇南鲍村 北	煤炭生产	51.00	19.00	投资设立
长子县凌志达 新兴煤业有限 公司	5000 万元	长治市	长治市长子县 色头镇色头村 西	煤炭洗选		51.00	投资设立
山煤国际能源 集团（上海） 销售有限公司	2500 万元	上海市	上海市奉贤区 庄行镇南亭公 路 1176 号 I 座	煤炭贸易		100.00	投资设立
山西长治经坊	1 亿元	长治市	长治市上党区	煤炭生产		51.00	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
庄子河煤业有限公司			西火镇庄子河村				
长治山煤凯德世家房地产开发有限公司	5000 万元	长治市	山西省长治市上党区新建路115 号	房地产开发		51.00	投资设立
忻州山煤铁路物流有限公司	1000 万元	忻州市	山西省忻州市忻府区牧马北路西 5 层楼内（创腾商贸四楼）	煤炭贸易	90.00	10.00	投资设立
山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司	1 亿元	晋城市	晋城市沁水县张村乡冯村村	煤炭生产	100.00		同一控制下的企业合并
太行海运有限公司	6.5 亿元	唐山市	唐山海港开发区瑞泽小区109 楼 3 号	货船运输	100.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	1 亿元	晋中市	晋中市左权县辽阳镇殷家庄村	煤炭生产	65.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司	1 亿元	晋中市	晋中市左权县寒王乡平王村	煤炭生产	65.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	1.8 亿元	临汾市	山西省临汾市蒲县黑龙关镇碾沟村	煤炭生产	100.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限	1 亿元	大同市	大同市左云县酸茨河村南	煤炭生产	51.00		同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司							
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	3000 万元	大同市	大同市左云县高家窑村南	煤炭生产	51.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团左云东古城煤业有限公司	3000 万元	大同市	大同市左云县小京庄乡东古城村南	煤炭生产	51.00		同一控制下的企业合并
晋城煤炭进出口高平康瀛有限责任公司	1000 万元	晋城市	山西省晋城市高平市新建北路 249 号	煤炭贸易	55.00		同一控制下的企业合并
山西铺龙湾煤业有限公司	1 亿元	大同市	大同市左云县马道头施家窑村	煤炭生产	100.00		同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团晋城有限公司	2148.6 万元	晋城市	晋城市城区凤台西街 2818 号	煤炭贸易	51.00		非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团临汾有限公司	3700 万元	临汾市	临汾市尧都区煤化巷 19 号楼	煤炭贸易	51.00		非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团天津有限公司	8235.2 万元	天津市	天津经济技术开发区欣园新村 41 号 715 室	煤炭贸易		51.00	非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团日照有限公司	1141.9 万元	日照市	日照市海滨五路 75 号(听涛园)	煤炭贸易		51.00	非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团青岛有限公司	1000 万元	青岛市	青岛市黄岛区舟山岛街 38 号	煤炭贸易		51.00	非同一控制下的企业合并
山煤国际能源	1250 万元	唐山市	唐山海港开发	煤炭贸易		51.00	非同一控

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
集团唐山有限公司			区惠泽小区商业A区18号				制下的企业合并
山煤国际能源集团山西辰天国贸有限公司	2000万元	太原市	太原市杏花岭区府西街9号	煤炭贸易	51.00		非同一控制下的企业合并
山西鸿光煤炭设备有限公司	1000万元	太原市	太原市小店区长风街115号	煤炭贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
山西省长治经坊煤业有限公司	11.87亿元	长治市	长治市上党区新建路115号	煤炭生产	75.00		非同一控制下的企业合并
山西凌志达煤业有限公司	1.14亿元	长治市	山西省长治市长子县色头镇	煤炭生产	62.99		非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团山西中泰煤业有限公司	2800万元	左云县	山西省大同市左云经济技术开发区仓储物流园13号	煤炭贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
山西金石达国际贸易有限公司	5000万元	太原市	太原市小店区长风街115号27层	煤炭贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
山煤煤炭进出口有限公司	1亿元	太原市	太原市杏花岭区府西街9号王府商务大厦A座25层	煤炭贸易	51.00		非同一控制下的企业合并
山西大平煤业有限公司	1亿元	长治市	襄垣县夏店镇渠街村、坡底村	煤炭生产	35.00		非同一控制下的企业合并
山煤国际能源集团山西鑫源贸易有限公司	1000万元	太原市	太原市小店区长风街115号	煤炭贸易	100.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长治经坊国华选煤有限公司	2000 万元	长治市	山西省长治市上党区新建路115 号	煤炭洗选		51.00	非同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	1 亿元	忻州市	山西省忻州市河曲县旧县乡范家梁村	煤炭生产	51.00		同一控制下的企业合并
山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	6 亿元	忻州市	山西省忻州市河曲县社梁乡赵元头村	煤炭及制品贸易代理		90.00	同一控制下的企业合并
山煤国际光电科技(山西)有限公司	10 亿元	太原市	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区迎宾西街 512 号 417 室	太阳能产品研发	88.50		投资设立
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	9000 万元	临汾市	蒲县黑龙关镇黑龙关村	煤炭洗选		100.00	同一控制下的企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	49.00	1,318,063,283.20		1,938,480,747.03
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司	49.00	593,437,368.10	588,000,000.00	2,912,164,100.18
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	37.03	458,068,769.42	288,629,668.46	3,181,173,060.80

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西省长治经坊煤业有限公司	25.00	215,804,282.85	165,388,110.25	1,137,167,389.92
山西凌志达煤业有限公司	37.01	172,835,382.45	103,862,700.00	629,768,933.72
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	49.00	66,174,089.05		708,820,208.97

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						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	3,166,790,438.91	3,448,217,023.98	6,615,007,462.89	1,378,722,054.75	1,224,279,450.92	2,603,001,505.67	4,615,730,177.01	2,832,853,361.45	7,448,583,538.46	5,599,397,078.64	575,253,247.23	6,174,650,325.87
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司	4,294,981,032.29	2,217,711,761.23	6,512,692,793.52	381,618,401.76	187,882,354.67	569,500,756.43	4,626,104,184.67	2,288,944,139.91	6,915,048,324.58	796,085,969.26	182,360,366.78	978,446,336.04
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	5,604,175,684.56	3,807,931,257.15	9,412,106,941.71	2,004,560,107.94	488,131,393.75	2,492,691,501.69	5,682,466,620.09	3,706,873,045.17	9,389,339,665.26	2,358,318,148.06	522,100,413.97	2,880,418,562.03
山西省长治经坊煤业有限公司	1,853,500,139.24	5,107,781,135.04	6,961,281,274.28	2,245,691,760.74	198,442,138.94	2,444,133,899.68	1,798,596,051.34	4,894,955,847.07	6,693,551,898.41	2,226,068,487.66	155,978,730.81	2,382,047,218.47
山西凌志达煤业有限公司	1,324,716,557.92	1,229,056,343.57	2,553,772,901.49	731,996,889.72	72,219,483.67	804,216,373.39	996,562,610.55	1,279,535,136.55	2,276,097,747.10	601,737,358.72	79,371,308.62	681,108,667.34
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	436,738,956.47	1,370,729,710.17	1,807,468,666.64	327,140,618.78	33,756,192.86	360,896,811.64	358,063,281.90	1,357,203,417.41	1,715,266,699.31	387,491,891.29	33,833,887.20	421,325,778.49

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	5,960,489,644.33	2,685,914,284.56	2,685,914,284.56	3,829,921,202.02	7,214,799,139.99	3,391,819,991.56	3,391,819,991.56	2,798,562,353.38
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司	2,642,419,673.45	1,211,096,669.60	1,211,096,669.60	1,372,228,221.07	3,738,336,368.42	1,818,124,495.99	1,818,124,495.99	716,696,829.00
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	3,267,735,980.32	1,240,543,885.73	1,240,543,885.73	1,120,392,411.29	3,731,104,014.47	1,557,085,880.52	1,557,085,880.52	384,418,845.69
山西省长治经坊煤业有限公司	2,725,867,169.98	870,507,874.00	870,507,874.00	927,780,545.62	3,105,418,146.43	1,287,297,510.33	1,287,297,510.33	1,082,992,895.12
山西凌志达煤业有限公司	1,203,598,046.06	477,737,002.50	477,737,002.50	-37,884,739.31	1,533,003,699.67	579,552,231.05	579,552,231.05	342,441,105.32
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	739,596,893.47	135,049,161.33	135,049,161.33	72,597,676.10	988,215,147.38	321,228,096.59	321,228,096.59	65,534,908.03

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江苏国信靖江发电有限公司	江苏省	靖江经济开发区新港园区国信电厂路1号	发电	35.00		权益法	否
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	浙江省	浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心301-11356室(自贸试验区内)	贸易	50.00		权益法	否
长子县新兴建材有限公司	山西省	长子县色头镇鲍寨村022号	建材制造		49.00	权益法	否
山煤(上海)融资租赁有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区浦东大道2123号三楼西南区	融资租赁	40.00		权益法	否

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	山煤物产环保能源（浙江）有限公司
流动资产	117,378,847.70	115,603,487.58
其中：现金和现金等价物	12,839,698.39	11,064,038.27
非流动资产	2,786.29	11,979.21
资产合计	117,381,633.99	115,615,466.79
流动负债	102,741.01	430,312.96
非流动负债		
负债合计	102,741.01	430,312.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	117,278,892.98	115,185,153.83
按持股比例计算的净资产份额	58,639,446.49	57,592,577.05
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	58,639,446.49	57,592,577.05
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	837,584,976.66	1,029,756,690.87
财务费用	-16,311.07	-27,718.95
所得税费用	701,510.26	1,728,204.19
净利润	2,093,739.16	5,168,702.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,093,739.16	5,168,702.19
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	江苏国信靖江发电有限公司	山煤（上海）融资租赁有限公司	长子县新兴建材有限公司	江苏国信靖江发电有限公司	山煤（上海）融资租赁有限公司	长子县新兴建材有限公司
流动资产	1,678,058,844.32	73,677,699.56	26,135,755.86	2,434,887,247.60	32,333,027.35	26,208,697.34
非流动资产	5,126,557,362.33	140,265,651.27	18,239,473.02	5,316,671,124.49	263,993,677.09	18,242,218.14
资产合计	6,804,616,206.65	213,943,350.83	44,375,228.88	7,751,558,372.09	296,326,704.44	44,450,915.48
流动负债	1,489,041,922.95	8,947,978.40	28,559,234.11	2,791,094,962.18	47,729,495.37	28,650,447.20
非流动负债	4,211,405,433.33	349,097.78		3,968,815,833.33	22,012,846.82	
负债合计	5,700,447,356.28	9,297,076.18	28,559,234.11	6,759,910,795.51	69,742,342.19	28,650,447.20
少数股东权益	110,402,392.62			108,777,828.18		
归属于母公司股东权益	993,766,457.75	204,646,274.65	15,815,994.77	882,869,748.40	226,584,362.25	15,800,468.28
按持股比例计算的净资产份额	506,460,063.47	81,858,509.86	7,749,837.44	478,636,246.56	90,633,744.90	7,741,941.87
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	506,460,063.47	81,858,509.86	7,749,837.44	478,636,246.56	90,633,744.90	7,741,941.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,495,885,341.57	10,580,918.47	57,142.86	3,602,237,488.32	14,533,929.43	48,033.70
净利润	91,342,517.47	3,967,338.14	16,113.40	-366,646,300.02	6,682,500.16	-184.71
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	91,342,517.47	3,967,338.14	16,113.40	-366,646,300.02	6,682,500.16	-184.71
本期收到的来自联营企业的股利		10,362,170.30				

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	23,023,416.66		391,402.48	矿山地质环境保护与治理项目采矿 权风险抵押化解补助资金
递延收益	40,039.24	9,999.96	9,999.96	市级环保治理项目/省节能专项资金 补助
递延收益	18,511,200.00	1,424,400.00	1,424,400.00	矿井通风系统改造工程补助
递延收益	15,939.72	15,939.72		矿区绿化及水土流失治理工程补助
递延收益	44,180,000.00	2,945,333.28	245,444.44	国有重点煤矿安全改造补助
合计	85,770,595.62	4,395,672.96	2,071,246.88	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	6,059,924.51	6,059,924.51	12,064,544.48
职业技能培训补贴	642,000.00	642,000.00	6,128,500.00
长子县社会保险中心失业保险返还	379,003.00	379,003.00	
非常规天然气中央财政奖补资金			212,300.00
海安市经济发展专项资金			634,000.00
税收优惠	34,841.04	34,841.04	392,241.80
服务业发展引导资金	200,000.00	200,000.00	
天然气补助	93,200.00	93,200.00	1,702,500.00
2023年省级中小企业发展专项资 金	50,000.00	50,000.00	
一次性留工培训补助	22,000.00	22,000.00	508,500.00
失业动态监测补贴			3,100.00

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
企业奖励资金	705,000.00	705,000.00	5,000.00
科技创新奖励资金	610,000.00	610,000.00	1,140,900.00
长治市上党区水利局水量远程监控 设施补助			3,450.00
清洁能源发展专项资金	1,324,805.00	1,324,805.00	340,519.00
地质勘探专项资金	1,400,000.00	1,400,000.00	
土地回收补偿	495,595.29	495,595.29	
全省新入统服务业奖励	70,000.00	70,000.00	
远程监控计量设施补助款	37,950.00	37,950.00	
合计	12,124,318.84	12,124,318.84	23,135,555.28

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由内审部门按照董事会批准的政策开展。内审部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内审部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未

纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				未折现合同金额 合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
短期借款	500,000,000.00				500,000,000.00	500,000,000.00
应付票据	151,479,631.74				151,479,631.74	151,479,631.74
应付账款	4,614,507,975.97				4,614,507,975.97	4,614,507,975.97
其他应付款	3,065,837,096.45				3,065,837,096.45	3,065,837,096.45
一年内到期的非流动负	328,195,314.63				328,195,314.63	324,207,995.71

项目	期末余额				未折现合同金额 合计	账面价值
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
其他流动负债	220,748,637.04				220,748,637.04	220,748,637.04
长期借款		545,365,400.00	3,347,292,000.00	758,585,238.52	4,651,242,638.52	4,651,242,638.52
租赁负债		61,039,972.04	8,832,895.75	5,793,736.73	75,666,604.52	73,366,435.07
长期应付款				238,376,720.00	238,376,720.00	238,376,720.00
合计	8,880,768,655.83	606,405,372.04	3,356,124,895.75	1,002,755,695.25	13,846,054,618.87	13,839,767,130.50

项目	上年年末余额				未折现合同金额合 计	账面价值
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
短期借款	1,638,553,757.72				1,638,553,757.72	1,638,553,757.72
应付票据	63,355,043.50				63,355,043.50	63,355,043.50
应付账款	4,190,544,135.63				4,190,544,135.63	4,190,544,135.63
其他应付款	3,745,794,004.10				3,745,794,004.10	3,745,794,004.10
一年内到期的非流动负债	2,081,337,900.24				2,081,337,900.24	2,080,615,271.71
其他流动负债	1,010,017,916.06				1,010,017,916.06	1,010,017,916.06
长期借款		3,268,000,000.00		200,248,410.24	3,468,248,410.24	3,468,248,410.24
租赁负债		1,626,192.03	1,443,480.92	11,072,853.71	14,142,526.66	11,592,020.37
长期应付款				241,995,293.00	241,995,293.00	241,995,293.00
合计	12,729,602,757.25	3,269,626,192.03	1,443,480.92	453,316,556.95	16,453,988,987.15	16,450,715,852.33

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	1,078,890.48		1,078,890.48	8,554,536.28		8,554,536.28
预付款项	33,212,668.90		33,212,668.90	4,211,947.36		4,211,947.36
应付账款	46,793,541.11		46,793,541.11	84,991,876.32		84,991,876.32
短期借款				44,863,818.97		44,863,818.97
合计	81,085,100.49		81,085,100.49	142,622,178.93		142,622,178.93

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			2,300,995,781.82	2,300,995,781.82
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

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	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			2,300,995,781.82	2,300,995,781.82
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当 期未实现利得或变动
				计入 损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资	384,890,654.18				16,105,127.64	1,900,000,000.00				2,300,995,781.82	
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当 期末实现利得或变动
				计入 损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他权益工具投资											
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
合计	384,890,654.18				16,105,127.64	1,900,000,000.00				2,300,995,781.82	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西煤炭进出口集团有限公司	太原市小店区长风街115号	煤炭	222,941.40	57.91	57.91

本公司的母公司情况的说明：法定代表人：任全祥。

本公司最终控制方是：山西省国有资本运营有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西晟源物业管理有限公司	同一母公司
山西焦煤集团科学技术研究院有限公司	同一母公司
山西山煤国源煤矿安全技术有限公司	同一母公司
秦皇岛市晟基房地产开发有限公司	同一集团公司
山煤（上海）融资租赁有限公司	同一集团公司
山西焦煤机械电气有限公司	同一集团公司
山西焦煤集团财务有限责任公司	同一集团公司
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	同一集团公司
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	同一集团公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西焦煤集团煤业管理有限公司	同一集团公司
山西焦煤集团有限责任公司	同一集团公司
山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	同一集团公司
山西焦煤能源集团股份有限公司	同一集团公司
山西焦煤能源集团股份有限公司西铭矿选煤厂长子分厂	同一集团公司
山西焦煤人力资源有限公司	同一集团公司
山西焦煤置业有限公司	同一集团公司
山西煤炭进出口集团北京世纪同程投资有限公司	同一集团公司
山西煤炭进出口集团临汾临北煤焦集运有限公司	同一集团公司
山西省焦炭集团有限责任公司	同一集团公司
西山煤电（集团）有限责任公司	同一集团公司
西山煤电（集团）有限责任公司文化旅游分公司	同一集团公司
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	同一集团公司
山西省国有资本运营有限公司	最终控股股东
长治市上党区国有资本投资有限公司	子公司的小股东
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	子公司的小股东
襄垣县弘溶物贸有限公司	子公司的小股东
北京国华科技集团有限公司	子公司的小股东
福建省福能物流有限责任公司	子公司的小股东
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	子公司的小股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
北京国华科技集团 有限公司	采购商品	138,000.00	138,000.00	否	
山煤物产环保能源 (浙江)有限公司	采购商品				51,524,871.27

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期金额
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司及其子公司	采购商品	36,046,473.27	80,000,000.00	否	
山西焦煤集团煤焦销售有限公司及其子公司	采购商品				114,247,548.77
山西焦煤集团煤业管理有限公司及其子公司	采购商品	425,012,268.87	1,450,000,000.00	否	832,928,671.37
山西焦煤集团有限责任公司及其子公司(不含山西焦煤集团有限责任公司油品分公司、山西焦煤集团煤焦销售有限公司、山西焦煤集团国际贸易有限责任公司、山西焦煤集团煤业管理有限公司及其子公司)	采购商品	46,718,623.38	46,718,623.38	否	46,225,759.77
山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	采购商品	50,470,611.55	100,000,000.00	否	26,529,276.98
山西省国有资本运营有限公司及其子公司(山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外)	采购商品	167,326,904.60	286,000,000.00	否	514,169,084.36
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	接受劳务	8,224,613.05	8,224,613.05	否	2,434,482.57

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期金额
山西焦煤集团有限责任公司及其子公司(不含山西煤炭进出口集团有限公司、西山煤电(集团)有限责任公司及其子公司)	接受劳务	169,614,979.17	169,614,979.17	否	96,814,212.99
山西煤炭进出口集团有限公司及其子公司	接受劳务	115,070,730.52	120,000,000.00	否	100,297,602.88
山西省国有资本运营有限公司及其子公司(山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外)	接受劳务	52,444,611.28	52,444,611.28	否	44,687,920.88
西山煤电(集团)有限责任公司及其子公司	接受劳务	299,206,506.24	335,000,000.00	否	401,698,103.11

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西焦煤集团有限责任公司及其子公司	提供劳务	108,933,600.09	56,603.77
山西省国有资本运营有限公司及其子公司(山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外)	提供劳务	17,903,916.66	18,521,065.15
福建省福能物流有限责任公司	销售商品		454,844,029.58
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	销售商品		512,838,571.57
山西焦煤集团煤焦销售有限公司及其子公司	销售商品	689,053,100.97	778,782,584.33
山西焦煤集团有限责任公司及其子公司(不含山西焦煤能源集团股份有限公司、山西焦煤集团煤	销售商品	37,981,733.76	910,556,164.01

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
焦销售有限公司、山西省焦炭集团有限责任公司及其子公司)			
山西焦煤能源集团股份有限公司及其子公司	销售商品	406,901,592.80	331,092,487.64
山西省国有资本运营有限公司及其子公司(山西焦煤集团有限责任公司及其子公司除外)	销售商品	173,949,513.50	505,627,131.93
襄垣县弘溶物贸有限公司	销售商品	35,544,240.29	26,192,573.51

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
山煤国际能源集团股份有限公司	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	其他资产托管	2022.8.1	2025.7.31	原煤产量 5 元/吨	1,140,688.67

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	房屋建筑物	247,706.42	247,706.42
山西山煤国源煤矿安全技术有限公司	机器设备	5,809,781.77	
山西山煤国源煤矿安全技术有限公司	房屋建筑物	9,633.04	34,495.41
山西潞安司马铁路运输有限责任公司	土地		90,314.29
山西焦煤能源集团股份有限公司西铭矿选煤厂长子分厂	房屋建筑物	2,830.18	
山西晟源物业管理有限公司	房屋建筑物	69,811.32	
山西焦煤人力资源有限公司	房屋建筑物	22,857.14	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		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	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
山西焦煤集团科学技术研究院有限公司	房屋建筑物						2,455,026.45		1,938,202.13		
山西汾西矿业(集团)有限责任公司 矿山设备租赁分公司	机器设备			1,200,000.00	195,788.39				1,000,000.00	496,416.91	
山西煤炭进出口集团有限公司	房屋建筑物、运输设备	183,334.00		8,584,732.29			506,046.66		9,369,674.57	104,981.71	
秦皇岛市晟基房地产开发有限公司	房屋建筑物	61,904.76		61,904.76			61,904.76		61,904.76		

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		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	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
河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	机器设备				54,499.36	2,108,991.21			4,053,490.51	118,945.01	4,421,903.94
襄垣县弘溶物贸有限公司	机器设备	1,167,743.45		1,081,791.61			1,549,637.03	1,642,615.25			
山西焦煤机械电气有限公司	机器设备	275,179.01		507,343.18			173,797.26				
山西焦煤置业有限公司	房屋建筑物	8,506,994.43		51,860,579.07	2,858,711.41	121,181,888.09					
西山煤电（集团）有限责任公司文化旅游分公司	运输设备	12,673.27		12,673.27							
山西煤炭进出口集团北京世纪同程投资有限公司	运输设备	358,854.74		278,061.14							

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		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	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
山西煤炭进出口集团临汾临北煤焦集运有限公司	运输设备	45,108.10		50,972.15							

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	20,000.00	2022.10.08	2023.09.13	是
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	4,300.00	2022.09.13	2023.09.12	是
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	19,300.00	2023.09.18	2024.04.26	否
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	10,700.00	2023.05.11	2024.04.26	否
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	20,000.00	2023.05.22	2024.04.26	否
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	40,000.00	2023.05.19	2023.07.07	是
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	30,000.00	2023.10.30	2024.04.26	否
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	5,000.00	2023.05.19	2023.09.12	是
本公司	山西金石达国际贸易有限公司	20,000.00	2023.09.18	2024.04.26	否
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	100,000.00	2022.12.30	2037.12.30	否

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,374.84	803.55

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	山西焦煤集团财务有限责任公司	1,718,258,390.37		4,580,639,328.43	
应收账款					
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	80,279.56	23,184.74	80,279.56	1,822.35
	山西焦煤集团煤焦销售有限公司	5,711,716.12	205,621.78	59,713,967.80	1,355,507.07
	山西焦煤集团煤业管理有限公司	3,827,009.98	2,254,218.51	3,827,009.98	1,005,394.54
	山西焦煤集团有限责任公司	8,490,655.36	6,924,323.13	8,980,906.37	5,809,198.38
	山西焦煤能源集团股份有限公司	2,055,859.71	2,055,859.71	3,176,981.11	3,176,981.11
	山西煤炭进出口集团有限公司			4,734.65	285.89
	山西省国有资本运营有限公司	92,808,511.57	88,444,122.46	96,395,579.96	88,261,295.33
	山西省焦炭集团有限责任公司	576,641.42	576,641.42	576,641.42	576,641.42
	西山煤电(集团)有限责任公司	1,524,279.94	1,524,279.94	1,524,279.94	1,524,279.94
	襄垣县弘溶物贸有限公司	194,184.60	6,990.65		
预付款项					
	山西焦煤集团有限责任公司	1,825,406.43		200,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西焦煤集团有 限责任公司油品 分公司			79,353.18	
	山西省国有资本 运营有限公司	7,429,098.62		27,819,670.69	
其他应收 款					
	山西焦煤集团国 际贸易有限责任 公司	547,353.77	264,299.14	200,000.00	101,480.00
	山西焦煤集团煤 焦销售有限公司	100,000.00	84,510.00	100,000.00	50,740.00
	山西焦煤集团煤 业管理有限公司	70,601.78	19,366.07		
	山西焦煤集团有 限责任公司	9,911,683.43	4,233,992.30	3,319,017.71	1,270,879.27
	山西煤炭进出口 集团有限公司	2,765,471.16	2,340,041.15	2,781,075.08	1,425,905.59
	山西省国有资本 运营有限公司	30,380,868.98	28,327,878.98	28,950,868.98	27,598,417.98

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京国华科技集团有限公司	37,655.17	
	河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	3,786,483.36	
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	25,454,494.76	7,584,127.84
	山西焦煤集团有限责任公司	50,042,345.10	61,442,316.82
	山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	22,381,811.13	11,461,392.54
	山西焦煤能源集团股份有限公司	18,421,011.83	9,078,387.55

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	山西煤炭进出口集团有限公司	69,548,469.25	69,619,033.82
	山西省国有资本运营有限公司	219,073,808.26	196,925,848.52
	山西省焦炭集团有限责任公司	953,494.29	440,080.94
	西山煤电（集团）有限责任公司	61,132,098.01	79,942,752.93
	襄垣县弘溶物贸有限公司	147,185.34	
其他应付款			
	河南郑铁轨道交通运营维护有限公司	1,923,300.00	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	505,405.87	505,405.87
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	200,000.00	
	山西焦煤集团煤业管理有限公司	230,388,594.50	110,919,246.32
	山西焦煤集团有限责任公司	6,607,821.27	15,533,860.59
	山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	25,789.28	25,789.28
	山西焦煤能源集团股份有限公司	1,855,300.00	5,788,900.00
	山西煤炭进出口集团有限公司	120,594,077.92	114,821,876.43
	山西省国有资本运营有限公司	49,820,154.40	35,800,524.00
	山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	2,163,421.68	
	西山煤电（集团）有限责任公司	8,000,000.00	2,000,000.00
	长治市上党区国有资本投资有限公司	49,370,512.14	
合同负债			
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	1,600,393.54	1,600,393.54
	山西焦煤集团煤焦销售有限公司	5,601,726.90	18,397,115.40
	山西焦煤集团有限责任公司	35,789,419.52	74,359,794.23
	山西焦煤能源集团股份有限公司		58,767,931.53
	山西煤炭进出口集团有限公司		2,211,501.50
	山西省国有资本运营有限公司	27,968,651.61	14,478,020.26
	襄垣县弘溶物贸有限公司	197,970.44	

(七) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,718,258,390.37		4,580,639,328.43	
合计	1,718,258,390.37		4,580,639,328.43	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

(八) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息收入	58,934,605.21	42,117,163.37
山煤（上海）融资租赁有限公司	利息支出		95,329.92

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、关于保证公司独立性的承诺

承诺要点：保证公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。

履行情况：报告期内，控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全独立。

2、关于 5 家煤炭贸易及服务公司股权托管事项的承诺

承诺要点：大同口泉、临汾临北、吕梁晋煜、高平康瀛、大同晶海达等 5 家公司由于相关土地、房产的权属存在瑕疵，因此，在重大资产重组中未注入山煤国际。山煤集团通过签署《股权托管协议》将上述 5 家公司托管给山煤国际下属全资子公司经营。

履行情况：由于前述托管期满后，高平康瀛的股权收购事项已完成，山煤集团持有的大同晶海达股权已对外转让。大同口泉、临汾临北、吕梁晋煜等 3 家公司的土地、房产瑕疵问题仍未得到有效解决，山煤投资与山煤国际续签了《股权托管协议》，再次将上述 3 家公司托管给山煤国际，托管期限至 2020 年 12 月 31 日。大同口泉已于 2019 年 12 月 31 日注销。山煤投资持有的吕梁晋煜相关股权已完成公开挂牌转让。目前托管企业仅剩临汾临北 1 家公司，托管期限续签至 2024 年 12 月 31 日。托管费用的确定原则如下：（1）若被托管单位年度经营亏损或持平，则不收取托管费；（2）若年度经营为盈利，则净利润 100 万元（含 100 万元）以下，按照净利润的 8%收取托管费；100 万-500 万元（含 500 万元）的部分，按该部分的 5%收取托管费；500-1000

万元（含 1000 万元）的部分，按该部分的 3%收取托管费，1000 万元以上的部分，按该部分的 2%收取托管费。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）华东公司与兖州煤业股份有限公司案

2014 年 1 月 1 月华东公司与兖州煤业公司签订《煤炭买卖合同》，约定华东公司向兖州煤业供货。合同签订后，兖州煤业向华东公司支付预付款，但华东公司仅提供了部分煤炭，为此兖州煤业公司对华东公司提起诉讼，要求解除双方签订的《煤炭买卖合同》；要求华东公司支付欠款 3996.94 万元及利息等。

本案一审、二审均判决华东公司败诉，华东公司不服，提起再审。本案由最高人民法院提审。再审裁定撤销一审、二审判决，发回重审。重审一审判决镇江天韵公司返还兖州煤业公司 3996.94 万元并赔偿损失，华东公司对镇江天韵公司不能清偿部分承担三分之一的补充赔偿责任，驳回兖州煤业公司其他诉求。后兖州煤业公司及华东公司均提起上诉，重审二审判决：驳回上诉，维持原判。目前，本案处于执行阶段。

（2）华东公司与大连永忠矿产有限公司案

2013 年 5 月 3 日，华东公司与大连永忠矿产有限公司签订《煤炭购销合同》，约定华东公司向大连永忠公司采购煤炭。合同签订后，华东公司依约向大连永忠公司支付定金 200 万元，但大连永忠公司并未供货。后经双方协商，大连永忠公司退还定金 80 万元，剩余款项未退还。为此华东公司对大连永忠公司提起诉讼，要求大连永忠公司返还本金 120 万元、滞期费及违约金。

本案已调解，大连永忠公司自愿偿还定金、滞期费、违约金合计 155 万元。由于大连永忠公司未履行还款义务，华东公司申请强制。由于法院认为大连永忠暂无可供执行的财产，因此裁定终结本次执行程序，同时执行法院告知华东公司如发现大连永忠的可执行财产，可再次申请执行。目前华东公司正在积极寻找财产线索。

（3）华东公司与兖矿东华物流有限公司案

2014 年 5 月 22 日、2014 年 5 月 27 日，华东公司与兖矿东华物流有限公司签订两份《煤炭买卖合同》，约定兖矿公司向华东公司采购煤炭。合同签订后，兖矿公司认为其向华东公司支付预付款 5800 万元，但华东公司仅交付了部分货物，尚欠 4660.32 万元。为此兖矿公司对华东公司提起诉讼，要求解除双方签订的两份《煤炭买卖合同》，要求华东公司退还预收煤款 4660.32 万元及逾期交货损失。诉讼过程中，华东公司申请追加镇江市天韵贸易有限公司为本案第三人。

本案一审判决华东公司败诉，华东公司不服已上诉，二审裁定发回重审。目前重审一审尚未开庭。

(4) 进出口公司系列案

①青岛德诚矿业有限公司；德正资源控股有限公司；青岛亿达矿业有限公司；化隆先奇铝业有限责任公司；KWANGNAM(HONGKONG)CO.,LTD.广南（香港）有限公司；NEWTEAMINTERNATIONALHOLDINGSLIMITED 新联国际集团有限公司诉讼案件

山煤煤炭进出口有限公司与下游企业广南公司、新联公司签署了 15 份外贸销售合同，与下游企业青岛亿达签署了 5 份内贸销售合同，将货物销售给下游企业。山煤进出口公司与下游企业签署合同后，在外贸交易项下，山煤进出口公司实际履行了合同义务，交付了仓单等货物凭证，但下游企业广南公司、新联公司未向山煤进出口公司支付货款；在内贸交易项下，下游企业青岛亿达未依约付款。为此进出口公司对青岛德诚、德正资源、青岛亿达、化隆先奇、广南公司、新联公司提起诉讼，要求返还 12036.19 万美元及 35248.2 万元人民币。

本案一审判决进出口公司胜诉，目前，进出口公司收到执行回款 1470 万元人民币。

②CITICAustraliaCommodityTradingPtyLtd.中信澳大利亚资源有限公司，青岛德诚矿业有限公司诉讼案件

2014 年 1 月-2 月，山煤煤炭进出口有限公司与中信澳大利亚公司就铝锭转口交易签署 10 份买卖合同。为保证 10 份买卖合同的履行，青岛德诚公司与山煤进出口公司签署 10 份与买卖合同对应的保证合同，就中信澳如未履行交货义务给山煤进出口公司造成的损失提供连带保证担保。山煤进出口公司通过 90 天远期信用证方式支付货款。但是，山煤进出口公司却无法凭借中信澳向开证行提交的新加坡仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此进出口公司对中信澳、青岛德诚提起诉讼，要求返还货款 8975.54 万美元及利息等。

2016 年 6 月本案一审开庭审理。目前，山西省高院已裁定将本案移送至青岛市公安局市南分局处理。目前，进出口公司已获得退赔案款 2.27 亿元人民币。

③CHINASINOSTEEL(SINGAPORE)PTELTD 中钢（新加坡）有限公司仲裁案件

山煤煤炭进出口有限公司与中钢（新加坡）有限公司分别签订了铝锭等买卖合同，山煤进出口公司通过 90 天远期信用证方式向中钢新加坡支付货款，但却无法凭借中钢新加坡向开证行提交的由澳门仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此进出口公司对中钢新加坡提起仲裁，要求返还货款 567.14 万美元及利息等。

本案仲裁裁决进出口公司胜诉。中钢新加坡不服，向北京市第四中院提起撤销仲裁裁决之诉，北京四中院驳回中钢新加坡诉讼请求。仲裁裁决已生效，正在执行中。目前，中钢新加坡公司进入破产清算程序，进出口公司已收到中钢新加坡公司破产清盘人回款 1787.29 万元人民币。

④SinosteelinternationalMacaoCommercialOffshoreLtd.中钢国际澳门离岸商业服务有限公司仲裁案件

山煤煤炭进出口有限公司与中钢国际澳门离岸商业服务有限公司分别签订了铝锭等买卖合同，山煤进出口公司通过 90 天远期信用证方式向中钢澳门支付货款，但却无法凭借中钢澳门向开证行提交的由澳门仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此进出口公司对中钢澳门提起仲裁，要求返还货款 3631.92 万美元及利息等。

本案仲裁裁决进出口公司胜诉。中钢澳门不服，向北京市第四中院提起撤销仲裁裁决之诉，北京四中院驳回中钢澳门诉讼请求，仲裁裁决已生效，正在执行中。目前中钢澳门申请了破产程序，澳门法院亦初步接受其破产申请，同时，执行程序将中止，直至破产案出现结果为止。

⑤WINFAIRRESOURCESCO.,LTD.永辉资源有限公司;CWTCOMMODITIES(CHINA)PTE LTD 世运亚洲（中国）有限公司；青岛港(集团)有限公司；青岛德诚矿业有限公司案件

山煤煤炭进出口有限公司与永辉资源有限公司签署氧化铝买卖合同，并且山煤进出口公司支付了全部货款，永辉资源向山煤进出口公司交付了仓单等提取货物的凭证。山煤进出口公司凭永辉资源交付的仓单前往青岛港提货遭到拒绝。为此，山煤进出口公司对卖方永辉资源，仓储单位世运亚洲（中国）有限公司、货物实际保管人青岛港(集团)有限公司及保证人青岛德诚矿业有限公司提起诉讼，要求交付货物或返还货款 496.14 万美元及利息等。

本案于 2015 年 4 月 23 日在青岛海事法院公开开庭审理。青岛海事法院已裁定将本案移送至青岛市公安局市南分局处理。永辉资源有限公司处于破产清算阶段，目前，公司已收到永辉资源公司破产清盘人回款 512,137.39 美元。

⑥SinosteelinternationalMacaoCommercialOffshoreLtd.中钢国际澳门离岸商业服务有限公司仲裁案件

山煤煤炭进出口有限公司与中钢国际澳门离岸商业服务有限公司分别签订了铝锭等买卖合同，山煤进出口公司通过 90 天远期信用证方式向中钢澳门支付货款，但却无法凭借中钢澳门向开证行提交的由澳门仓储公司出具的仓单向青岛大港公司提货。为此进出口公司对中钢澳门提起仲裁，要求返还货款 3631.92 万美元及利息等。2015 年中国国际经济贸易仲裁委员会作出裁决，裁决解除中钢澳与进出口公司签订的四份合同，要求中钢澳向进出口公司返还货款 3631.92 万美元。中钢澳门认为，进出口公司知晓仓单为虚假且已经报案的事实，导致仲裁庭误判进出口公司与中钢澳门之间的法律关系，因此，中钢澳门遂向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求确认中钢澳门无义务向进出口公司支付共计 3631.92 万美元的款项。

本案仲裁裁决驳回申请人中钢国际澳门离岸商业服务有限公司全部仲裁请求。

(5) 晋城公司与恒丰银行股份有限公司西安分行案

2014年6月25日,恒丰银行股份有限公司西安分行与陕西省石化产业集团有限公司、晋城公司签订了适用于厂商银三方合作模式的《业务合作协议》,恒丰银行股份有限公司西安分行又与陕西省石化产业集团有限公司签订《开立银行承兑汇票合同》,与郭晓宏签订了《最高额保证合同》。合作开始后,恒丰银行股份有限公司西安分行履行义务,为陕西省石化产业集团有限公司承兑以晋城公司为收款人的银行承兑汇票。但恒丰银行股份有限公司西安分行并未收到提货申请,也未向晋城公司出具发货通知书。银行承兑汇票到期后,由于晋城公司、陕西省石化产业集团有限公司、郭晓宏未归还银行款项,恒丰银行股份有限公司西安分行提起诉讼,要求晋城公司、陕西省石化产业集团有限公司偿还垫款 16,461.27 万元及利息、滞纳金,要求判令郭晓宏对上述款项承担连带责任保证。

本案一审、二审均判决晋城公司败诉,晋城公司提起再审,再审裁定驳回晋城公司申请。目前正在执行阶段,执行阶段恒丰银行申请追加山煤国际为被执行人,山煤国际提起执行异议之诉,西安铁路运输中级法院已受理,已开庭,目前尚未作出判决。

(6) 晋城公司与中信银行股份有限公司西安分行案

2013年9月10日,中信银行股份有限公司西安分行与陕西省石化产业集团有限公司、晋城公司签订了《三方业务合作协议》,约定中信银行为陕石化承兑以晋城公司为收款人的银行承兑汇票的方式向陕石化提供融资:在申请融资时,陕石化应根据中信银行要求缴存首付保证金,保证金比例不低于拟申请融资金额的 20%;陕石化根据其还款金额或增加保证金的额度向原告申请提货,原告依申请向晋城公司发出《提货通知书》,晋城公司根据原告的《提货通知书》向陕石化发货;在单笔融资到期日前 30 日,陕石化应将全额保证金存入保证金账户或偿付全额融资,否则,晋城公司承担差额退款责任。合作协议签订后,中信银行与被告陕石化先后签订了三份《电子银行承兑汇票承兑协议》,中信银行根据承兑协议先后为陕石化承兑了 6 张以晋城公司为收款人的电子银行承兑汇票,金额合计 32500 万元,并将 6 张汇票交付给了晋城公司,陕石化共交纳首付保证金 6500 万元。但陕石化尚有借款本金 16,273.28 万元及利息未付。为此中信银行对陕石化、晋城公司提起诉讼,要求陕石化、晋城公司偿还本金 16273.28 万元及利息。

本案一审、二审均判决晋城公司败诉。晋城公司已提起再审,再审裁定驳回晋城公司申请。目前正在执行中。

(7) 晋城公司与邱向东、秦建文、李欣翹案

2011年1月16日,晋城公司与邱向东、秦建文、李欣翹签订了《关于高平市源丰物贸有限公司 55%股权转让之协议书》,约定邱向东向晋城公司转让其持有的源丰公司 22%的股权,秦建文向晋城公司转让其持有的源丰公司 16.5%的股权,李欣翹向晋城公司转让其持有的源丰公司 16.5%的股权;股权转让价格合计 1701.86 万元。协议签订后于 2012 年 2 月 26 日完成了源丰公司的工商登记变更手续,但晋城公司未向邱向

东、秦建文、李欣翹支付股权转让款。为此邱向东、秦建文、李欣翹对晋城公司提起诉讼，要求支付股权转让款 1701.86 万元及利息。

本案一审判决晋城公司败诉，目前正在执行中。

(8) 晋城公司与阳城县八甲口综合集运站案

2013 年 10 月 8 日，阳城县八甲口综合集运站（简称集运站）与晋城公司以招投标方式签订了货位租赁合同。合同约定，集运站将位于阳城县八甲口镇上孔村八专线后场货位 8.2 个（计 102.5 米）出租给晋城公司，租期 3 年，年租金 59 万元，该货位专属的货运轨道由晋城公司有偿使用，对于轨道使用费的结算约定，6 个月结清一次，前 6 个月发运量不低于 10 万吨，后 6 个月发运量不低于 10 万吨，每吨 6 元，发运量不足 10 万吨，按 10 万吨结算，不按期缴纳租金，缴纳相应违约金。晋城公司在合同签订前已将第一年租金交付给集运站，在与原告签订合同当日，经原告同意将承租的货位转租给阳城县大富运实业有限公司（简称大富公司），大富公司为货位实际使用人，现大富公司未按约定支付租赁费，集运站向阳城县人民法院起诉，请求晋城公司支付租赁费、过轨费、违约金等共计 144.60 万元。

本案一审判决晋城公司败诉，晋城公司不服，提起再审，再审裁定驳回晋城公司申请。目前正在执行中。

(9) 晋城公司与商丘市丰源铝电有限责任公司诉讼案

晋城公司与河南省商丘商电铝业（集团）有限公司（以下简称“商电铝业”）协商，向其下属单位丰源铝电供应动力煤，用于丰源铝电发电，并确定了长期合作关系。双方同意，所有供煤手续和货款往来均以丰源铝电的名义办理。晋城公司与丰源铝电于 2007 年 7 月 8 日签订了书面的《供应煤炭协议》，在实际履行过程中，丰源铝电未能全额支付货款，由此产生应收账款。在 2008 年 1 月 9 日双方签订的《补充协议》中，商电铝业、丰源铝电承诺不再发生新的欠款，老账 170 万元随着量逐渐减少。在实际履行过程中，商电铝业、丰源铝电未完全履行支付货款的义务，欠款增至 3754.19 万元，后丰源铝电清偿了部分原有债务 787.42 万元。截止 2010 年 12 月 31 日，双方对账确认欠款金额 2966.78 万元。2011 年 10 月，晋城公司向梁园区人民法院起诉商电铝业和丰源铝电，要求两被告共同偿还欠款 2966.78 万元及利息。

由于商电铝业、丰源铝电两公司均已破产，晋城公司已按流程申报债权。目前本案件正在执行中。

(10) 晋城公司沁水分公司与郑州义煤实业有限责任公司案

2014 年 1 月，晋城公司沁水分公司与郑州义煤实业有限责任公司签订《煤炭购销合同》，约定晋城公司沁水分公司向郑州义煤公司供货。合同签订后，晋城公司沁水分公司履行了供货义务，但郑州义煤公司仅支付了部分款项，尚欠晋城公司沁水分公司 120.35

万元。经晋城公司多次催要无果，晋城公司沁水分公司对郑州义煤公司提起诉讼，要求郑州义煤公司支付货款 120.35 万元及利息。

本案一审、二审均判决晋城公司胜诉，目前正在执行中。

(11) 晋城公司与杭州灵渠实业有限公司案

2012 年、2013 年，江苏金马恒程能源有限公司（以下简称：“江苏金马公司”）与山煤晋城公司开展业务关系，签订了《煤炭销售合同》、《煤炭买卖合同》，合同约定由江苏金马公司向山煤晋城公司供煤，山煤晋城公司向江苏金马公司支付煤款，对于煤种、煤炭的质量要求及相应的价格调整、交货方式、违约责任等在合同中均有明确的约定。2015 年 7 月 22 日，江苏金马公司、山煤晋城公司与上海华诚经贸集团杭州灵渠实业有限公司签订《往来款项对抵协议》，三方约定将 8,991,090.20 元的往来款对抵，上海华诚经贸集团杭州灵渠实业有限公司同意江苏金马公司将上述金额的债权转让于山煤晋城公司，山煤晋城公司同意江苏金马公司将上述金额的债务转让给上海华诚经贸集团杭州灵渠实业有限公司。2016 年 1 月 28 日，山煤晋城公司向南京市建邺区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）请求杭州灵渠公司向山煤晋城公司支付欠款 8,991,090.20 元及至欠款还清之日的利息，利息自 2015 年 7 月 22 日起按同期中国人民银行贷款利率计算；（2）请求上海华诚经贸集团有限公司（以下简称：“华诚集团”）在未履行出资义务的范围内对杭州灵渠公司所欠山煤晋城公司的债务承担补充赔偿责任，寿仲良对此承担连带责任；（3）请求本案的诉讼费用由杭州灵渠公司、华诚集团、寿仲良承担。

本案已经过一审、二审、再审程序，均判晋城公司胜诉，目前正在执行中。

(12) 晋城公司与江苏钦洋石油化工有限责任公司案

2015 年，晋城公司与江苏钦洋石油化工有限责任公司（以下简称“江苏钦洋”）签订数份购销合同，均约定晋城公司向江苏钦洋购买油品，前述合同签订后，晋城公司向江苏钦洋支付货款及垫付相关装卸费、仓储费等。2016 年，晋城公司与江苏钦洋协商解除上述购销合同，江苏钦洋于 2016 年 4 月 20 日向晋城公司出具《情况说明》，确认对晋城公司尚有预付货款未归还，承诺于 2016 年 6 月 30 日前归还。截至起诉时，江苏钦洋尚余 10,302.11 万元未退还给晋城公司。晋城公司对江苏钦洋、江苏百合建筑装饰工程有限公司、王林、徐驰提起诉讼，要求退还预付款及垫付款项 10,302.11 万元及逾期付款损失。

目前本案已开庭，尚未作出判决。

(13) 康瀛公司与高平市永兴实业有限公司、高平市永兴实业有限公司洗煤分公司案

2011 年 1 月 1 日，晋城煤炭进出口高平康瀛有限公司与高平市永兴实业有限公司洗煤分公司签订《煤炭供货长期协议》，约定永兴洗煤公司向康瀛公司供货，协议中还就合作方式、数量、质量标准、价格、结算方式等进行了约定。业务开展后，康瀛公司

按照协议履行了全部义务，但永兴洗煤公司违约。双方于 2015 年 10 月通过《企业往来询证函》的方式进行了确认，永兴洗煤公司欠付康瀛公司 2825.37 万元。经康瀛公司多次催要无果，康瀛公司对永兴洗煤公司及其母公司永兴实业公司提起诉讼，要求两公司共同返还欠付货款 2825.37 万元及逾期损失。康瀛公司起诉后，永兴洗煤公司提起反诉，称康瀛公司未按照协议约定提供年度计划量，永兴洗煤公司备货后，康瀛公司也未履行提供月度计划量及提货义务，因此康瀛公司违约；反诉要求康瀛公司赔偿损失 1000 万元。

本案一审、二审均判决康瀛公司胜诉，目前正在执行中。

（14）晟达公司与秦皇岛睿港煤炭物流有限公司案

2015 年 5 月至 11 月间，内蒙古山煤晟达贸易有限公司与秦皇岛睿港煤炭物流有限公司开展煤炭业务，双方共计签订 8 份煤炭买卖合同，约定晟达公司向睿港公司采购煤炭，其中两份合同履行完毕，剩余六份合同睿港公司履行了供货义务，晟达公司仅支付了部分货款。为此睿港公司对晟达公司提起诉讼，要求支付欠款本金 2386.82 万元及利息。

本案一审判决晟达公司败诉，目前正在执行中。

（15）晟达公司与天津国电海运有限公司案

天津国电海运有限公司与内蒙晟达存在业务往来，天津国电海运有限公司向内蒙晟达供应煤炭并依约供货，但内蒙晟达仅支付 200 万元预付款，仍欠天津国电海运有限公司 2016.38 万元的货款未支付，天津国电海运有限公司遂向法院提起诉讼，要求内蒙晟达支付所欠货款 2016.38 万元及利息。

本案一审判决内蒙晟达败诉，目前正在执行中。

（16）晋中公司与平安银行股份有限公司上海分行案

2014 年 1 月，晋中公司与上海同业煤化集团有限公司签订《煤焦油购销合同》，约定晋中公司向同业公司销售煤焦油。合同签订后，同业公司向晋中公司开出 3000 万元的商业承兑汇票。随后晋中公司与平安银行上海分行、同业公司签订《票据代理贴现合作协议》，约定晋中公司委托同业公司代理贴现，贴现款发放入晋中公司账户。同时上海坤朗国际贸易有限公司及陈继国为同业公司提供担保。平安银行按约定支付了贴现款，但在汇票到期后，同业公司及晋中公司未能归还银行款项，为此平安银行对晋中公司、同业公司、坤朗公司、陈继国提起诉讼，要求偿还本金 3000 万元及利息等。

本案一审判决晋中公司败诉。目前正在执行中。

（17）晋中公司与浙江物产民用爆破器材专营有限公司案

2014年3月3日,山煤国际能源集团晋中有限公司与浙江物产民用爆破器材专营有限公司签订《原料煤采购合同》,约定晋中公司向浙江物产公司采购主焦煤。合同签订后晋中公司支付410万元保证金,浙江物产公司交付货物并开具了发票,但晋中公司未支付剩余的1684.75万元货款。另外,浙江物产公司与晋中公司签订合同系上海同业煤化集团有限公司及其关联公司指定业务,2014年2月20日,上海同业集团与浙江物产公司签订《股权出质合同》将上海同业集团持有的上海闸北市高新小额贷款股份有限公司持有的股权为浙江物产公司可能形成的债权提供担保。为此浙江物产公司对晋中公司、上海同业集团提起诉讼,要求支付货款1684.75万元及利息。

本案一审、二审均判决晋中公司败诉,目前正在执行中。

(18) 晋中公司与山西离柳焦煤集团有限公司案

2013年4月,晋中公司与山西离柳焦煤集团有限公司签订了原煤买卖合同,约定晋中公司向离柳公司采购煤炭。合同签订后,晋中公司支付了足额的预付款,但离柳公司仅提供了部分货物,尚欠晋中公司100万元。经晋中公司多次催要无果,晋中公司对离柳公司提起诉讼,要求离柳公司返还货款100万元及利息。

本案一审双方调解结案,离柳公司愿偿还晋中公司100万元及利息。目前正在执行中。

(19) 天津公司与中钢德远矿产品有限公司系列案

①2014年12月3日,山煤国际能源集团天津有限公司与中钢再生资源有限公司(后更名为中钢德远矿产品有限公司)签订《销售合同》,约定天津公司向中钢德远采购主焦煤。合同签订后,中钢德远向天津公司交付货物并开具了发票,天津公司出具了《收货证明》。但天津公司未支付3009.89万元货款。为此中钢德远对天津公司提起诉讼,要求支付货款3009.89万元及利息。本案一审、二审均判决天津公司败诉,目前正在执行中。

②2014年12月4日,山煤国际能源集团天津有限公司与中钢再生资源有限公司(后更名为中钢德远矿产品有限公司)签订《销售合同》,约定天津公司向中钢德远采购主焦煤。合同签订后,中钢德远向天津公司交付货物并开具了发票,天津公司出具了《收货证明》。但天津公司未支付3163.62万元货款。为此中钢德远对天津公司提起诉讼,要求支付货款3163.62万元及利息。

本案一审、二审均判决天津公司败诉,目前正在执行中。

(20) 天津公司与北京金泰恒业燃料有限公司案

2015年9月6日至2015年12月16日,天津公司与北京金泰恒业燃料有限公司签订四份《焦炭买卖合同》,金泰恒业认为其已按合同约定履行了向天津公司供应焦煤的义务,但天津公司欠付货款8,118.75万元未能支付。为此北京金泰公司对天津公司提起诉讼,要求支付货款8,118.75万元及利息。

本案一审判决天津公司败诉,目前正在执行中。

(21) 天津公司介休市北辛武煤化有限公司案

2014年起,天津公司与介休市北辛武煤化有限公司开展煤炭业务,签订了多份买卖合同,约定天津公司向北辛武公司采购煤炭。后经双方对账确认,天津公司欠付北辛武公司货款 1853.47 万元。又因山煤国际能源集团股份有限公司为天津公司唯一股东,因此北辛武公司对天津公司、山煤国际提起诉讼,要求天津公司支付货款 1853.47 万元及利息,要求山煤国际对天津公司承担连带付款责任。

本案一审判决天津公司败诉、山煤国际不承担责任。目前正在执行中。

(22) 天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司系列案

①2016年1月15日,天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司签订一份《喷吹煤买卖合同》,约定天津公司向北方冶金公司销售煤炭。合同签订后,北方冶金公司向天津公司支付货款 3680 万元,但由于市场变化等原因,双方未能继续履行合同,天津公司仅退还 2750 万元,剩余 930 万元货款未能退还。为此北方冶金公司对天津公司提起诉讼,要求天津公司返还货款 930 万元。本案已调解,目前正在执行中。

②2016年2月5日,天津公司与石家庄北方冶金炉料有限公司签订一份《焦煤购销合同》,约定天津公司向北方冶金公司销售煤炭。合同签订后,北方冶金公司向天津公司支付货款 1900 万元,但由于市场变化等原因,双方未能继续履行合同,天津公司也未能返还货款。为此北方冶金公司对天津公司提起诉讼,要求天津公司返还货款 1900 万元。

本案已调解,目前正在执行中。

(23) 天津公司与中信银行股份有限公司滨海新区分行案

2015年7月2日,天津公司与中信银行股份有限公司滨海新区分行签订《综合授信合同》,约定中信银行向天津公司提供授信。2015年11月5日,天津公司与中信银行签订《人民币流动资金借款合同》,约定中信银行向天津公司提供贷款 1900 万元。合同签订后,中信银行依约发放贷款,但天津公司在贷款到期后未能偿还。为此中信银行对天津公司提起诉讼,要求天津公司偿还贷款本金 1900 万元及利息、复利、罚息。

本案一审判决天津公司败诉,正在执行中。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

(24) 天津公司与武钢集团国际经济贸易有限公司案

①2013年7月22日,武钢集团国际经济贸易有限公司(以下简称“武钢国贸”)与天津公司签订《工矿产品购销合同》,约定武钢国贸向天津公司供应焦煤 91106 吨,单价人民币 1008 元。武钢国贸认为 2013年7月29日 91106 吨焦煤已到达天津港,随后 91106 吨焦煤应由天津公司负责从天津港运输至天津公司指定的仓库,因此认定其履行了供货义务,但天津公司实际付款 5065 万元,剩余 43506 吨货物对应的货款未支付。截至起诉日,武钢国贸认为天津公司尚欠其货款 4385.40 万元,武钢国贸遂向

法院提起诉讼，要求天津公司支付货款 4385.40 万元及利息，要求山煤国际对天津公司欠付的货款及利息承担连带清偿责任。

天津公司向武钢国贸提起反诉，认为 2013 年 7 月 22 日，双方签订《工矿产品购销合同》之后，2013 年 8 月至 12 月之间，天津公司分期向武钢国贸支付人民币 5065 万元，武钢国贸应向天津公司交付约 50248 吨货物，然而武钢国贸仅仅交付了 47600 吨货物，尚有约 2648 吨、折合货款 266.92 万元的货物未交付。现武钢国贸已无法交付《工矿产品购销合同》余下货物，包括上述 266.92 万元的货物。因此，天津公司向武钢国贸提起反诉，要求武钢国贸向天津公司返还已收取的 266.92 万元货款。

本案一审判决天津公司向武钢集团国际经济贸易有限公司支付所欠货款 4118.48 万元及利息，山煤国际不承担责任，二审维持原判，正在执行中。目前法院已裁定变更武汉钢铁有限公司为案件申请执行人。

②2013 年 11 月 20 日，天津公司与武钢公司签订《煤炭货物仓储协议》，约定武钢公司的煤炭由天津公司的堆场进行储存，武钢公司支付相应卸船入库费及堆存费等相关费用；如武钢公司未结清相关费用，天津公司有权处置相关货物；该批货物产生的由天津港收取的相关费用，由武钢公司向天津公司转付。2013 年 11 月 21 日，武钢公司向天津公司出具情况说明，武钢公司采购的 2.5 万吨的焦煤计划存在天津港，为保证该批煤炭顺利卸港，暂由天津公司支付卸港所需的相关费用。相关合同签订后，天津公司替武钢公司接卸 24810 吨煤炭，并提供仓储服务。后武钢公司出库部分货物，尚余 11510 吨煤炭。2017 年 9 月，相关部门要求货场搬迁，天津港将该批煤炭进行了搬迁存放，并产生了相关费用。2018 年武钢公司前往天津公司堆场查验储存的货物，认为堆场内现存货物已不是当初武钢公司存放的煤炭，武钢公司认为该 11510 吨煤炭已不存在。为此，武钢公司对天津公司提起诉讼，要求天津公司返还 11510 吨煤炭；如天津公司不能返还煤炭，要求天津公司赔偿损失 1389.84 万元。诉讼过程中，天津公司对武钢公司提起反诉，要求武钢公司支付仓储费及进出库费、出库磅费 396.02 万元及利息；要求武钢公司支付装卸费 94.66 万元及利息；要求武钢公司支付货场搬迁倒运煤炭的费用 36.14 万。

本案一审判决天津公司赔偿武钢公司货物损失 1389.84 万元，武钢公司向天津公司支付仓储费等共计 148.07 万元及利息 26.92 万元。两项给付内容相抵扣减，扣减后天津公司向武钢公司支付货物损失 1214.85 万元。二审维持原判，天津公司再审申请被驳回，正在执行中。目前法院已裁定变更武汉钢铁有限公司为案件申请执行人。

（25）保利矿业投资有限公司诉天津公司案

2014 年 11 月，保利公司与天津市双丰滢矿产品销售有限公司签订《购销合同》，约定保利公司向双丰滢公司供应煤炭，合同总价款 2950 万元，双丰滢公司合同签订后支付保证金 597 万元。为保证购销合同履行，天津滨海新区鼎石贸易有限公司、李金涛、介休市海银煤化有限公司、李金言向保利公司出具担保函，承诺为该合同项下 2388

万元付款义务提供连带责任担保。同月，保利公司与天津公司签订《采购合同》，约定保利公司向天津公司采购煤炭，合同总价款 2950 万元。合同签订后，保利公司向天津公司支付货款 2950 万元。同期，鼎石公司与保利公司及天津公司也分别签订了买卖合同，鼎石公司向天津公司销售煤炭，鼎石公司向保利公司采购煤炭。本案原保利公司以买卖合同纠纷起诉天津公司，天津高院二审认为本案为实际已形成闭合的循环交易，保利公司系资金出借方，双丰滢公司是资金使用方，因此驳回保利公司起诉。为此保利公司重新对天津公司、双丰滢公司、鼎石公司、李金涛等被告提起诉讼，要求双丰滢公司返还 2353 万元及利息，天津公司等其他被告承担连带清偿责任。

本案一审判决天津公司败诉，支付保利公司 10 万元及利息。被告李金涛不服一审判决，已上诉，二审维持原判。目前正在执行中。目前法院已裁定变更中嘉资产管理有限公司为本案申请执行人。

(26) 中信银行滨海新区分行诉天津公司案

2015 年 7 月 2 日中信银行滨海分行与天津公司签订了《综合授信合同》，约定中信银行滨海分行向天津公司提供人民币 25000 万元的最高额融资额度，使用期限为一年。同时天津公司以其名下房地产向中信银行滨海分行提供最高额抵押担保。2015 年 10 月 15 日、2015 年 11 月 5 日、2015 年 11 月 9 日、2015 年 11 月 10 日、2015 年 11 月 12 日、2015 年 11 月 13 日、2015 年 11 月 17 日、2015 年 11 月 20 日、2015 年 11 月 24 日中信银行滨海分行与天津公司分别签订了六份《人民币流动资金借款合同》和三份《银行承兑汇票承兑协议》，约定天津公司向中信银行滨海分行合计申请贷款总金额为 6100 万元，合计申请承兑汇票 12 张，票面总金额合计为 7300 万元。中信银行滨海分行按照约定履行了放款及承兑义务，但贷款到期后天津公司未能全部依约偿还，仍欠中信银行滨海分行本金 8800.51 万元未支付。中信银行滨海分行遂向法院提起诉讼，要求天津公司偿还贷款及垫款本金 8800.51 万元及罚息、复利。

本案一审判决天津公司败诉，由天津公司向中信银行滨海分行偿付贷款本金 8720.51 万元及利息，正在执行中。目前法院已裁定变更天津鑫海达物流有限公司为案件申请执行人。

(27) 青岛公司与淄博淄矿煤炭运销有限公司案

2015 年 1 月 1 日，青岛公司与淄博淄矿公司签订《煤炭购销合同》，约定淄博淄矿公司向青岛公司采购 26 万吨煤炭。同日，日照晟吉贸易有限公司、日照中世纪经贸有限公司、山啸、杨凯、张守津、王萍与青岛公司及淄博淄矿公司签订《保证合同》，约定为青岛公司在业务过程中可能发生的对淄博淄矿公司的欠款承担连带责任。相关合同签订后，淄博淄矿公司向青岛公司支付预付款，青岛公司仅供应部分货物尚余价值 2299.98 万元货物未交付。为此淄博淄矿公司对青岛公司、日照晟吉贸易有限公司、日照中世纪经贸有限公司、山啸、杨凯、张守津、王萍提起诉讼，要求支付货款 2299.98 万元及赔偿金、违约金。

本案一审判决青岛公司败诉，二审裁定发回重审，重审一审、二审均判决青岛公司败诉，青岛公司返还淄博淄矿煤炭运销有限公司 1766.08 万元。青岛公司提起再审，再审裁定驳回青岛公司申请。目前正在执行中。

(28) 青岛公司与晋浙国际能源贸易有限公司案

青岛公司与晋浙国际能源贸易有限公司长期开展煤炭业务，双方签订多份买卖合同。2014 年 12 月 8 日，为理清双方之间的债权债务，青岛公司与晋浙公司、铁法煤业（集团）商贸物流有限责任公司签订《三方抵抹账协议》，协议确定了在三方之间债权债务抵抹后，青岛公司欠晋浙公司 1255.94 万元。为此晋浙公司对青岛公司提起诉讼，要求青岛公司支付欠款 1255.94 万元及资金损失。

本案一审判决青岛公司败诉，目前正在执行中。

(29) 中泰公司与上海大定实业有限公司案

2013 年 9 月，中泰公司与上海大定实业有限公司签订《煤炭经营合作协议》，协议约定中泰公司提供站台、计划申报、收取站台租赁费等，大定公司负责组织货源、联系客户、依法自主经营、自负盈亏。合同签订后，中泰公司按照合同约定履行合同义务，但上海大定实业有限公司并未按照合同约定及时向中泰公司支付各项费用。截止到 2014 年 6 月，大定公司尚欠中泰公司租赁费及煤款 2368 万元。2014 年 9 月中泰公司与大定公司签订《债权偿还协议书》，约定大定公司在 2014 年 12 月 31 日偿还全部欠款，并由上海竞帆海运有限公司作为抵押人将其所有的竞帆 6 号货船作为抵押物为大定公司的债务提供担保，但还款期限届满仍未能偿还欠款。为此中泰公司提起仲裁，要求上海大定实业有限公司支付租赁费及煤款 2368 万元及利息，上海竞帆海运有限公司在提供财产担保范围内承担偿还责任及违约责任。中泰公司申请财产保全，轮候查封竞帆公司货船。

本案已仲裁中泰公司胜诉，中泰公司也向上海市中级人民法院申请强制执行。但由于执行法院未发现大定公司及竞帆公司名下有其他财产可供执行，因此裁定本次执行终结，同时执行法院告知中泰公司如发现大定公司及竞帆公司的可执行财产，可再次申请执行。目前中泰公司正在积极寻找财产线索。

(30) 韩家洼煤业与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司案

2012 年 2 月至 2013 年 4 月，韩家洼煤业与昌泰源公司签订了数份煤炭购销合同，约定昌泰源公司购买韩家洼煤业的煤炭。合同签订后，韩家洼煤业按照约定交付了相应的煤炭，但昌泰源公司仅履行了部分付款义务，尚欠韩家洼煤业 119.74 万元煤款。经多次催要无果，韩家洼煤业对昌泰源公司提起诉讼，要求昌泰源公司支付煤款 119.74 万元。

本案一审判决韩家洼煤业胜诉，目前正在执行中。

(31) 长春兴煤业与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司案

2014年2月,长春兴煤业与昌泰源公司签订一份煤源购销合同,约定昌泰源公司购买长春兴煤业的煤炭。合同签订后,长春兴煤业按照约定交付了相应的煤炭,但昌泰源未按约定支付煤款,欠款金额为698.94万元。经长春兴煤业多次催要,昌泰源公司将其对山西玉龙煤炭运销有限公司500万元的债权转让至长春兴煤业,债权转让后,昌泰源公司尚欠长春兴煤业198.94万元。为此长春兴煤业对昌泰源公司提起诉讼,要求昌泰源公司支付煤款198.94万元及利息。

本案一审判决长春兴煤业胜诉,因暂未发现对方财产线索,法院裁定终结本次执行程序,目前该案仍处于执行阶段。

(32) 铺龙湾煤业与左云县昌泰源煤炭洗选有限责任公司案

铺龙湾煤业与昌泰源公司签订了数份煤炭购销合同,约定昌泰源公司购买铺龙湾煤业的煤炭。合同签订后,铺龙湾煤业按照约定交付了相应的煤炭,但昌泰源公司仅履行了部分付款义务,尚欠铺龙湾煤业491.14万元煤款。经多次催要无果,铺龙湾煤业对昌泰源公司提起诉讼,要求昌泰源公司支付煤款491.14万元及利息。

本案调解结案,约定昌泰源公司分期支付铺龙湾煤业煤款491.14万元。本案已与昌泰源诉铺龙湾煤业案件冲抵,剩余执行款为412.8万元。法院已裁定终结本次执行程序。

(33) 铺龙湾煤业与左云县恒山精煤有限责任公司案

2013年7月-9月,铺龙湾煤业与恒山公司签订了两份煤炭购销合同,约定恒山公司购买铺龙湾煤业的煤炭。合同签订后,铺龙湾煤业按照约定交付了相应的煤炭,但恒山公司仅履行了部分付款义务,尚欠铺龙湾煤业410万元煤款。为此铺龙湾煤业提起诉讼,要求恒山公司支付煤款410万元及利息。本案审理过程中,恒山公司认为铺龙湾煤业没有提供煤炭的税票、煤炭可持续发展基金票、煤炭准销票等,对恒山公司造成了损失,为此恒山公司提起反诉,要求铺龙湾煤业赔偿煤炭可持续发展基金损失153.99万元及煤炭准销票损失19.25万元。

本案一审法院认定了恒山公司尚欠煤款410万元的事实,也认定了铺龙湾煤业延迟提供煤炭可持续发展基金票对恒山公司造成了153.99万元的损失,两者相抵,判决恒山公司应向铺龙湾煤业支付煤款256.01万元。目前收到执行回款199.69万元。

(34) 韩家洼煤业与温州建峰矿山工程有限公司案

2014年、2015年,温州建峰矿山工程有限公司与韩家洼煤业签订了《建设工程施工合同》,约定建峰公司项目部承包韩家洼煤业部分井下工程。2014年、2015年期间建峰公司项目部在韩家洼煤业进行井下施工。2016年,建峰公司与韩家洼煤业签订了《建筑工程施工合同》及《补充协议书》,双方约定工期至2016年12月31日。2017年3月,韩家洼煤业向建峰公司项目部发出书面通知,鉴于施工已到期,合同内承揽的工程已全部完成,通知建峰公司项目部办理施工合同到期解除合同、工程决算、队伍退出等相关事宜。为解决建峰公司退出承包的相关问题,2018年5月,建峰公司及项目

部与韩家洼煤业签署《调解协议书》，约定韩家洼煤业支付建峰公司经济赔偿金 491.88 万元。经多次催要无果，建峰公司及项目部对韩家洼煤业提起诉讼，要求韩家洼煤业支付补偿款 491.88 万元。

本案一审判决韩家洼煤业胜诉，建峰公司及项目部不服，提起上诉，二审判决韩家洼煤业败诉。目前法院已裁定终结本次执行程序。

(35) 河曲能源与中机国能电力工程有限公司案

原告中机国能电力工程有限公司诉称，中机国能电力工程有限公司、第三人中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司、东方电气股份有限公司共同组成投标联合体参与河曲 2×350MW 低热值煤发电工程 EPC 总承包项目并中标，中机国能电力工程有限公司作为联合体牵头人。2018 年 12 月，联合体与山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司签订《山西煤炭进出口集团河曲 2×350MW 低热值煤发电工程 EPC 总承包合同》（以下简称“《总承包合同》”），原告已就《总承包合同》履行相应义务。截至起诉时，山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司未向原告支付工程结算款。原告起诉请山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司支付工程结算款及投标保证金 24470.41 万元及利息，山西焦煤集团新能源有限公司、山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司承担连带清偿责任。

本案一审、二审均判决河曲能源败诉，山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司不承担责任，河曲能源支付工程款 6487.98 万元及利息、退还投标保证金 80 万元，目前正在执行中。

(36) 凯德世家与山西三建集团有限公司案

原告山西三建集团有限公司诉称，与被告长治山煤凯德世家房地产开发有限公司就长治山煤凯德世家广场工程施工签订《建设工程施工合同》，合同约定：原告承包 1#楼、2#楼、3#楼、4#楼、6#楼、8#楼、9#楼、13#楼的基础工程、主体结构建筑工程、砌筑工程、室内给排水工程、室内强弱电工程管线预埋工程、层面工程。原告提起诉讼时，被告凯德世家尚欠工程款 2619.61 万元。

本案一审、二审均判凯德世家败诉。目前已达成执行和解协议。

(37) 长春兴煤业与汇永控股集团有限公司案

原告汇永控股集团有限公司诉称，被告长春兴煤业从 2013 年 11 月 7 日起将煤矿生产、技术、安全、后勤物业等各业务托管给原告经营管理。2020 年 2 月 10 日长春兴煤业决定解除原告对长春兴煤业各业务的托管经营，长春兴煤业支付了托管费用之外的所有费用。从原告开始对长春兴煤业托管经营至长春兴煤业终止与原告的托管合作，长春兴煤业欠付原告托管费用及托管费用形成的材料等各项资产价值合计 19,253.91 万元。原告对长春兴煤业提起诉讼，要求长春兴煤业支付原告包干使用的托管成本费用节余款及托管成本费用形成的材料等各项资产合计 19,253.91 万元及利息损失。

本案一审已开庭，目前尚未作出判决。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,288,596,491.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,288,596,491.00

本公司 2023 年度利润分配预案：以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,982,456,140 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税）进行分配，共计分配利润 1,288,596,491.00 元（含税），不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入 2024 年度。

十五、其他重要事项

重要债务重组

债务人：

项目	债务重组方式	原重组债权债务 账面价值	确认的债务重组 利得/损失	债务转为资 本导致的股 本增加额	债权转为股 份导致的投 资增加额	该投资占债务人 股份总额的比例 (%)	或有应付/或 有应收	债务重组中公允 价值的确定方法 和依据
无形资产-土地	以资产清偿债务	46,712,320.45	15,808,195.86					(2023)津 0116 执恢 12969 号 法院拍卖价
固定资产-房屋建筑 物等		2,029,483.69						
其他应付款		67,777,500.00						
合计			15,808,195.86					

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,342,444.76	360,859,237.57
1 至 2 年	1,457,790.91	7,370,570.83
2 至 3 年	2,254,311.32	6,165,373.82
3 至 4 年	5,665,373.82	103,204,798.58
4 至 5 年	2,046,210.00	106,703.25
5 年以上	102,362,752.27	112,296,121.38
小计	300,128,883.08	590,002,805.43
减：坏账准备	110,808,556.86	188,588,065.56
合计	189,320,326.22	401,414,739.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	300,128,883.08	100.00	110,808,556.86	36.92	189,320,326.22	590,002,805.43	100.00	188,588,065.56	31.96	401,414,739.87
其中：										
账龄组合	292,115,300.86	97.33	110,808,556.86	37.93	181,306,744.00	582,291,221.61	98.69	188,588,065.56	32.39	393,703,156.05
山煤国际合并范围内关联方	8,013,582.22	2.67			8,013,582.22	7,711,583.82	1.31			7,711,583.82
合计	300,128,883.08	100.00	110,808,556.86		189,320,326.22	590,002,805.43	100.00	188,588,065.56		401,414,739.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	292,115,300.86	110,808,556.86	37.93
山煤国际合并范围内关联方	8,013,582.22		
合计	300,128,883.08	110,808,556.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	188,588,065.56	-77,779,508.70				110,808,556.86
合计	188,588,065.56	-77,779,508.70				110,808,556.86

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
攀钢集团物资贸易有限公司	87,397,833.02	29.12	3,146,321.99
中国石化国际事业有限公司	53,182,556.79	17.72	1,914,572.04
五寨县隆泰煤焦化有限责任公司	41,223,202.84	13.74	41,223,202.84
张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	23,296,138.16	7.76	23,296,138.16
湖南华菱涟源钢铁有限公司	26,665,198.77	8.88	959,947.16
合计	231,764,929.58	77.22	70,540,182.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,330,454,430.77	2,975,965,445.35
其他应收款项	16,801,231,353.31	17,962,171,593.76
合计	18,131,685,784.08	20,938,137,039.11

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	397,518,600.00	401,339,400.00
山西省长治经坊煤业有限公司	256,164,330.77	371,399,597.26
山西凌志达煤业有限公司	176,771,500.00	
山西煤炭进出口集团豹子沟煤业有限公司	500,000,000.00	281,739,721.01
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司		1,921,486,727.08
小计	1,330,454,430.77	2,975,965,445.35
减：坏账准备		
合计	1,330,454,430.77	2,975,965,445.35

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,647,114,467.13	2,822,199,387.26
1至2年	1,588,448,791.69	1,976,456,286.48
2至3年	1,186,532,557.80	1,867,579,253.42
3至4年	1,434,151,547.82	1,495,412,939.51
4至5年	1,148,698,002.03	2,502,184,785.10
5年以上	8,829,585,109.89	7,328,784,414.63
小计	16,834,530,476.36	17,992,617,066.40
减：坏账准备	33,299,123.05	30,445,472.64
合计	16,801,231,353.31	17,962,171,593.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	16,834,530,476.36	100.00	33,299,123.05	0.20	16,801,231,353.31	17,992,617,066.40	100.00	30,445,472.64	0.17	17,962,171,593.76
其中：										
账龄组合	40,465,856.09	0.24	33,299,123.05	82.29	7,166,733.04	39,451,771.51	0.22	30,445,472.64	77.17	9,006,298.87
山煤国际合 并范围内关 联方	16,794,064,620.27	99.76			16,794,064,620.27	17,953,165,294.89	99.78			17,953,165,294.89
合计	16,834,530,476.36	100.00	33,299,123.05		16,801,231,353.31	17,992,617,066.40	100.00	30,445,472.64		17,962,171,593.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,465,856.09	33,299,123.05	82.29
山煤国际范围内关联方	16,794,064,620.27		
合计	16,834,530,476.36	33,299,123.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		30,445,472.64		30,445,472.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,853,650.41		2,853,650.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		33,299,123.05		33,299,123.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,953,165,294.89	39,451,771.51		17,992,617,066.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,068,421,730.68	85,812,794.26		4,154,234,524.94
本期终止确认	5,227,522,405.30	84,798,709.68		5,312,321,114.98
其他变动				
期末余额	16,794,064,620.27	40,465,856.09		16,834,530,476.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	30,445,472.64	2,853,650.41				33,299,123.05
合计	30,445,472.64	2,853,650.41				33,299,123.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	776,948.69	442,468.46
代垫款项	768,754.81	696,093.91
关联方资金往来	16,794,064,620.27	17,953,165,294.89
非关联方往来	38,920,152.59	38,313,209.14

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：其他应收款坏账准备	33,299,123.05	30,445,472.64
合计	16,801,231,353.31	17,962,171,593.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
山西煤炭进出口集团左权鑫 顺煤业有限公司	往来款	3,043,582,257.70	1-5 年	18.08	
山煤国际能源集团山西辰天 国贸有限公司	往来款	2,520,863,992.41	1-5 年	14.97	
山煤煤炭进出口有限公司	往来款	2,497,678,368.30	1-5 年	14.84	
山西煤炭进出口集团左权宏 远煤业有限公司	往来款	1,985,811,349.05	1-5 年	11.80	
太行海运有限公司	往来款	1,176,291,546.76	1-5 年	6.99	
合计		11,224,227,514.22		66.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	10,452,300,565.54	1,606,379,886.36	8,845,920,679.18	10,452,300,565.54	1,606,379,886.36	8,845,920,679.18
对联营、合 营企业投资	646,958,019.82		646,958,019.82	626,862,568.51		626,862,568.51
合计	11,099,258,585.36	1,606,379,886.36	9,492,878,699.00	11,079,163,134.05	1,606,379,886.36	9,472,783,247.69

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
山煤国际能源集团晋城有限公司	74,104,385.57	74,104,385.57					74,104,385.57	74,104,385.57
山煤国际能源集团临汾有限公司	46,389,954.31	46,389,954.31					46,389,954.31	46,389,954.31
山煤国际能源集团山西中泰煤业有限公司	65,842,660.32						65,842,660.32	
山西省长治经坊煤业有限公司	1,613,931,925.14						1,613,931,925.14	
山西凌志达煤业有限公司	376,421,772.74						376,421,772.74	
山西大平煤业有限公司	143,358,748.00						143,358,748.00	
山西鸿光煤炭设备有限公司	11,840,275.79	11,840,275.79					11,840,275.79	11,840,275.79
山煤国际能源集团山西辰天国贸有限公司	16,270,961.55	16,270,961.55					16,270,961.55	16,270,961.55
山煤煤炭进出口有限公司	703,947,202.52	703,947,202.52					703,947,202.52	703,947,202.52
山西金石达国际贸易有限公司	56,579,814.86						56,579,814.86	
山煤国际能源集团山西鑫源贸易有限公司	12,327,287.21	12,327,287.21					12,327,287.21	12,327,287.21
江苏山煤物流有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00					5,100,000.00	5,100,000.00
山煤国际能源集团襄垣选煤有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
内蒙古山煤晟达贸易有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00					6,100,000.00	6,100,000.00
福建山福国际能源有限责任公司	25,500,000.00	25,500,000.00					25,500,000.00	25,500,000.00

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
太行海运有限公司	679,299,819.41	679,299,819.41					679,299,819.41	679,299,819.41
山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司	457,962,924.00						457,962,924.00	
山煤国际能源集团晋中有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00					25,500,000.00	25,500,000.00
山煤国际能源集团铁路物流有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	1,102,654,522.60						1,102,654,522.60	
山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司	545,961,361.35						545,961,361.35	
山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	369,338,032.41						369,338,032.41	
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司	419,546,227.76						419,546,227.76	
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	150,152,743.77						150,152,743.77	
山西煤炭进出口集团左云东古城煤业有限公司	64,943,928.41						64,943,928.41	
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	1,452,239,407.82						1,452,239,407.82	
山西铺龙湾煤业有限公司	222,346,952.68						222,346,952.68	
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	1,212,979,004.70						1,212,979,004.70	
忻州山煤铁路物流有限公司	15,160,652.62						15,160,652.62	
山煤国际光电科技（山西）有限公司	531,000,000.00						531,000,000.00	
合计	10,452,300,565.54	1,606,379,886.36					10,452,300,565.54	1,606,379,886.36

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		
1. 合营企业												
山煤物产环保 能源（浙江） 有限公司	57,592,577.05				1,046,869.44							58,639,446.49
小计	57,592,577.05				1,046,869.44							58,639,446.49
2. 联营企业												
山煤（上海） 融资租赁有限 公司	90,633,744.90				1,586,935.26			10,362,170.30				81,858,509.86
江苏国信靖江 发电有限公司	478,636,246.56				26,680,656.07		1,143,160.84					506,460,063.47
小计	569,269,991.46				28,267,591.33		1,143,160.84	10,362,170.30				588,318,573.33
合计	626,862,568.51				29,314,460.77		1,143,160.84	10,362,170.30				646,958,019.82

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,132,413,836.81	29,787,624,137.97	37,737,215,860.46	35,319,486,837.95
其他业务	12,175,054.86	5,808,538.51	22,692,588.51	20,161,144.12
合计	31,144,588,891.67	29,793,432,676.48	37,759,908,448.97	35,339,647,982.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,359,099,077.93	3,668,374,302.87
权益法核算的长期股权投资收益	29,314,460.77	-112,224,688.09
合计	2,388,413,538.70	3,556,149,614.78

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,332,988.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,079,382.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,516,250.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

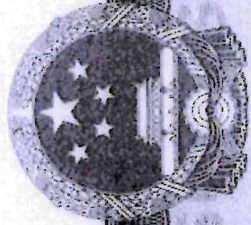
项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-11,473,141.77	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	14,193,592.59	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,271,232.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-226,288,138.58	
所得税影响额	-21,578,842.79	
少数股东权益影响额(税后)	-55,568,859.50	
合计	-149,140,436.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.51	2.15	2.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.36	2.22	2.22

山煤国际能源集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年三月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

市场主体多查可
办, 备案、许可、体
息, 监管信息、服务。
扫描二维码, 查看更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

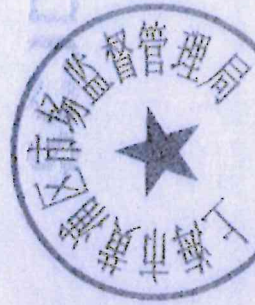
成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理记帐, 税务申报代理; 资产评估; 经济鉴证业务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



20第 册7 田3

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关: 上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 肖勇
 Full name 肖勇
 Sex 男
 出生日期 1969-07-12
 Date of birth
 工作单位 太原天泽永华会计师事务所有限
 Working unit
 身份证号码 140103690712121
 Identity card No.



肖勇

2019年7月17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2019年7月17日

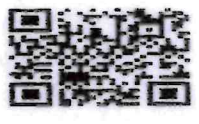


姓名 杨凤勤
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1983-07-03
 Date of birth
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所山西分所
 Working unit
 身份证号码 142330198307035528
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

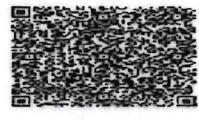


姓名：杨凤勤
 证书编号：110101310016



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



杨凤勤

