

山西茂华能源投资有限公司
审计报告
天职业字[2021]39999号

目 录

审计报告	1
2021年1-8月财务报表	4
2021年1-8月财务报表附注	16

华电国际电力股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的山西茂华能源投资有限公司（以下简称“茂华能源”）财务报表，包括2021年8月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-8月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，公允反映了茂华能源2021年8月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-8月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，我们独立于茂华能源，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、 其他事项

本审计报告主要供华电国际电力股份有限公司管理层在股权转让过程中使用，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关

四、 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，管理层负责评估茂华能源的持续经营能力，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、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茂华能源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对茂华能源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茂华能源不能持续经营。

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

（6）就茂华能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

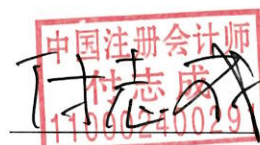
审计报告（续）

天职业字[2021]39999 号

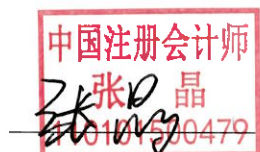
[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年8月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	79,962,114.87	369,103,832.90	八（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,600,000.00	7,899,513.25	八（二）
应收账款	9	5,911,396.20	9,459,728.30	八（三）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	17,617,160.83	35,595,629.32	八（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	22,366,675.42	22,546,254.61	八（五）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	26,017,939.99	26,490,870.74	八（六）
其中：原材料	19	24,259,101.83	21,544,956.04	八（六）
库存商品(产成品)	20	1,778,838.16	4,945,914.70	八（六）
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	35,049,598.92	8,584,697.82	八（七）
流动资产合计	25	188,524,886.23	479,680,527.14	
非流动资产：	26	—	—	
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	109,819,563.25	110,265,631.15	八（八）
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35	3,700,000.00	3,700,000.00	八（九）
投资性房地产	36			
固定资产	37	3,022,568,402.99	3,169,552,295.81	八（十）
其中：固定资产原价	38	4,447,456,456.85	4,463,986,965.73	八（十）
累计折旧	39	1,418,646,051.85	1,288,192,667.91	八（十）
固定资产减值准备	40	6,242,002.01	6,242,002.01	八（十）
在建工程	41	187,900,278.61	161,799,113.38	八（十一）
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	2,195,384,071.35	2,195,384,071.35	八（十二）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	33,325,560.40	33,325,560.40	八（十三）
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	5,552,697,876.60	5,674,028,672.09	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	5,741,222,762.83	6,153,707,199.23	

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

合并资产负债表（续）

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年8月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	—	—	
短期借款	76	57,630,000.00	257,000,000.00	八（十五）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
△交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	510,208,096.30	499,027,389.96	八（十六）
预收款项	84			
△合同负债	85	5,409,912.52	12,992,156.71	八（十七）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	11,278,002.36	8,196,347.98	八（十八）
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	8,621,005.99	7,655,328.71	八（十九）
其中：应交税金	95	8,227,739.05	6,118,425.09	八（十九）
其他应付款	96	2,427,673,729.72	310,629,227.96	八（二十）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	159,355,322.57	289,734,205.02	八（二十一）
其他流动负债	102	703,288.62	1,688,980.38	八（二十二）
流动负债合计	103	3,180,879,408.08	1,387,523,646.72	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	574,000,000.00	6,973,731,836.76	八（二十三）
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
△租赁负债	110			
长期应付款	111	273,684,438.57	262,460,438.57	八（二十四）
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113	109,694,296.50	109,681,425.06	八（二十五）
递延收益	114	293,319.41	491,684.05	八（二十六）
递延所得税负债	115	13,721,317.92	13,721,317.92	八（十四）
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	971,393,372.40	7,360,686,762.36	
负 债 合 计	119	4,152,272,780.48	8,747,610,349.08	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	7,505,000,000.00	2,710,000,000.00	八（二十七）
国家资本	122			
国有法人资本	123	7,505,000,000.00	2,710,000,000.00	八（二十七）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	7,505,000,000.00	2,710,000,000.00	八（二十七）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136	92,574,983.60	131,834,824.73	八（二十八）
盈余公积	137			
其中：法定公积金	138			
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	-5,512,828,029.18	-5,080,773,028.94	八（二十九）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	2,034,746,954.42	2,238,938,204.21	
*少数股东权益	146	-445,796,972.07	-354,934,945.64	
所有者权益（或股东权益）合计	147	1,588,949,982.35	-2,593,903,149.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	5,741,222,762.83	6,153,707,199.23	

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张恩友

合并利润表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年1-8月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	443,769.38	1,306,496,457.40	
其中：营业收入	2	443,769.38	1,306,496,457.40	八（三十）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	584,533,794.22	1,746,760,611.83	
其中：营业成本	7	369,139,220.14	1,266,714,496.39	八（三十）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	8,655,724.29	137,147,278.94	
销售费用	16		3,358,878.81	八（三十一）
管理费用	17			
研发费用	18			
财务费用	19	186,738,149.79	339,539,907.69	八（三十二）
其中：利息费用	20	176,587,962.39	326,545,471.18	八（三十二）
利息收入	21	1,091,011.10	3,066,281.81	八（三十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	301,331.57	220,043.44	八（三十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-446,067.90	986,748.39	八（三十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-446,067.90	21,708.22	八（三十四）
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		-3,200,000.00	八（三十五）
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		10,541,776.91	八（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-1,304,749,347.86	八（三十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-564,234,770.17	-1,736,464,933.56	
加：营业外收入	35	4,059,452.53	7,463,727.84	八（三十八）
其中：政府补助	36		385,289.00	八（二十八）
减：营业外支出	37	6,482,327.52	36,220,064.44	八（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-566,657,645.16	-1,765,221,270.16	
减：所得税费用	39		86,075,039.92	八（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-566,657,645.16	-1,679,146,230.23	
（一）按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-482,055,000.24	-1,513,633,653.57	
*少数股东损益	43	84,602,644.92	-165,512,576.66	
（二）按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45	-566,657,645.16	-1,679,146,230.23	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-566,657,645.16	-1,679,146,230.23	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-482,055,000.24	-1,513,633,653.57	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	84,602,644.92	-165,512,576.66	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

合并现金流量表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,961,238.85	1,507,729,084.83	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,407,742.13	36,668,983.83	
经营活动现金流入小计	16	11,368,980.98	1,544,398,068.66	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	115,825,245.56	460,349,315.20	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	95,852,735.33	145,676,848.35	
支付的各项税费	25	16,561,951.93	287,409,766.59	
支付其他与经营活动有关的现金	26	98,298,782.06	261,182,697.13	
经营活动现金流出小计	27	326,538,714.88	1,154,618,627.27	
经营活动产生的现金流量净额	28	-315,169,733.90	389,779,441.39	八（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31		965,040.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		5,926,900.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	708,560.23	15,986,373.85	
投资活动现金流入小计	35	708,560.23	22,878,314.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	12,994,092.01	154,604,197.07	
投资支付的现金	37		210,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	12,994,092.01	364,604,197.07	
投资活动产生的现金流量净额	42	-12,285,531.78	-341,725,883.05	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44		420,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	601,150,000.00	2,253,224,740.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	601,150,000.00	2,673,224,740.00	
偿还债务所支付的现金	49	340,647,515.56	2,157,246,771.04	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	217,028,757.09	503,302,621.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52		10,835,656.08	
筹资活动现金流出小计	53	557,676,272.65	2,671,385,048.40	
筹资活动产生的现金流量净额	54	43,473,727.35	1,839,691.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-283,981,538.33	49,893,249.94	八（四十一）
加：期初现金及现金等价物余额	57	320,295,365.71	270,402,115.77	八（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	58	36,313,827.38	320,295,365.71	八（四十一）

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

合并所有者权益变动表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年1-8月

金额单位：元

项 目	行 次	母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		本期金额												
		实收资本 (或股本)	资本公积	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					
一、上年年末余额	1	2,710,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	14
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年初余额	5	2,710,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本在增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	4,795,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	4,795,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	4,795,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	7,505,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,588,919,982.95

法定代表人：文建平

会计机构负责人：张惠友

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 山西交华能源投资有限公司

2022年1-8月

金额单位: 元

项 目	行 次	上 年 金 额											所有者权益合计
		归属母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	1	15	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加: 会计政策变更	2	2,500,000.00				112,865,539.15			-3,567,139,375.37	-954,273,830.22	-195,670,702.77	-1,149,944,538.99	
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	2,500,000.00				112,865,539.15			-3,567,139,375.37	-954,273,830.22	-195,670,702.77	-1,149,944,538.99	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	210,000,000.00				18,969,285.58			-1,513,633,653.57	-1,284,664,367.99	-159,294,242.87	-1,443,958,610.86	
(一) 综合收益总额	7								-1,513,633,653.57	-1,513,633,653.57	-165,512,576.66	-1,679,146,230.23	
(二) 所有者投入和减少资本	8	210,000,000.00								210,000,000.00		210,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	9	210,000,000.00								210,000,000.00		210,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14					18,969,285.58				18,969,285.58	6,218,333.79	25,187,619.37	
2.使用专项储备	15					148,734,726.56				148,734,726.56	36,640,490.95	185,374,217.51	
(四) 利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中:法定公积金	18												
任意公积金	19												
储备基金	20												
企业发展基金	21												
利润分配投资	22												
△ 2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者(或股东)的分配	24												
4.其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本(或股本)	27												
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
△ 5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,710,000,000.00				131,834,824.73			-5,080,773,028.94	-2,238,938,204.21	-354,984,945.64	-2,599,903,149.85	

主管会计工作负责人: 刘宝山

会计机构负责人: 张恩友

法定代表人: 文建平

资产负债表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年8月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：				
货币资金	1	—	—	
△结算备付金	2	2,286,448.33	9,581,416.19	
△拆出资金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	3,189,691.99	6,736,024.09	十二（一）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	132,310.49	51,097.49	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	3,096,833,921.83	1,232,752,197.87	十二（二）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	147,823.93	147,823.93	
其中：原材料	19	147,823.93	147,823.93	
库存商品(产成品)	20			
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	109,029.48		
流动资产合计	25	3,102,699,226.05	1,249,270,559.57	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28			
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32			
长期股权投资	33	109,819,563.25	110,265,631.15	十二（三）
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	39,140,470.04	39,316,894.44	
其中：固定资产原价	38	50,990,392.24	50,983,892.24	
累计折旧	39	11,849,922.20	11,666,997.80	
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	1,399,842.16	1,399,842.16	
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45			
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	150,359,875.45	150,982,467.75	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	3,253,059,101.50	1,400,253,027.32	

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

资产负债表（续）

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年8月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	—	—	
短期借款	76	59,405,000.00	1,775,000.00	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	1,019,455.65	8,265,915.31	
预收款项	84			
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	637,793.12	406,510.87	
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	78,446.94	658,532.64	
其中：应交税金	95	-	634,079.02	
其他应付款	96	2,519,698,082.22	253,618,707.57	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	95,290,322.57	70,806,451.62	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	2,677,129,100.50	335,531,118.01	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	575,930,000.00	636,817,096.76	
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	575,930,000.00	636,817,096.76	
负 债 合 计	119	3,253,059,100.50	972,348,214.77	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	7,565,000,000.00	2,710,000,000.00	
国家资本	122			
国有法人资本	123	7,565,000,000.00	2,710,000,000.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	7,565,000,000.00	2,710,000,000.00	
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137			
其中：法定公积金	138			
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	-7,504,999,999.00	-2,282,095,187.45	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	1.00	427,904,812.55	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	1.00	427,904,812.55	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	3,253,059,101.50	1,400,253,027.32	

法定代表人：文建章

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

利润表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2020年1-8月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	-	41,195,772.47	
其中：营业收入	2		41,195,772.47	十二(四)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	21,377,338.88	76,524,582.92	
其中：营业成本	7	6,014,060.15	48,494,943.56	十二(四)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	67,917.84	201,246.52	
销售费用	16		1,822,294.72	
管理费用	17			
研发费用	18			
财务费用	19	15,295,360.89	26,006,098.12	
其中：利息费用	20	15,344,408.69	26,174,599.01	
利息收入	21	49,047.71	168,500.89	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	2,966.93	1,857.27	
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-446,067.90	21,708.22	十二(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-446,067.90	21,708.22	十二(五)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-5,204,698,652.23	-	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		-1,174,797,705.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-5,236,619,092.08	-1,210,102,949.96	
加：营业外收入	35	3,614,280.53	5,492,870.35	
其中：政府补助	36		21,899.00	
减：营业外支出	37		2,873.33	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
减：所得税费用	39			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
(一)按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

现金流量表

编制单位：山西茂华能源投资有限公司

2021年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,548,332.10	49,999,343.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	50,790.35	1,248,310.48	
经营活动现金流入小计	16	3,599,122.45	51,247,653.98	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	3,517,342.30	42,579,848.71	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	3,377,667.28	4,867,174.24	
支付的各项税费	25	615,678.77	281,353.78	
支付其他与经营活动有关的现金	26	8,845,501.79	5,174,807.56	
经营活动现金流出小计	27	16,356,190.14	52,903,184.29	
经营活动产生的现金流量净额	28	-12,757,067.69	-1,655,530.31	十二（六）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	49,047.71	13,455,996.95	
投资活动现金流入小计	35	49,047.71	13,455,996.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	6,700.00	194,731.86	
投资支付的现金	37	-	210,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	6,700.00	210,194,731.86	
投资活动产生的现金流量净额	42	42,347.71	-196,738,734.91	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	-	210,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-	
取得借款所收到的现金	46	57,630,000.00	464,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	57,630,000.00	674,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	35,403,225.81	410,806,451.62	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	16,807,022.07	60,731,406.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52		10,835,656.08	
筹资活动现金流出小计	53	52,210,247.88	482,373,514.42	
筹资活动产生的现金流量净额	54	5,419,752.12	191,626,485.58	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-7,294,967.86	-6,767,779.64	十二（六）
加：期初现金及现金等价物余额	57	9,581,416.19	16,349,195.83	十二（六）
六、期末现金及现金等价物余额	58	2,286,448.33	9,581,416.19	十二（六）

法定代表人：文建卓

主管会计工作负责人：刘宝山

会计机构负责人：张思友

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2021年1-6月 上年金额

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,500,000,000.00			19	20	2	22	23	24	25	26	27	28	
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,500,000,000.00										1,422,517,765.49		1,422,517,765.49	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	210,000,000.00										-994,612,952.94		-994,612,952.94	
(一) 综合收益总额	7											-1,204,612,952.94		-1,204,612,952.94	
(二) 所有者投入和减少资本	8	210,000,000.00													
1. 所有者投入的普通股	9	210,000,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17														
其中: 法定公积金	18														
任意公积金	19														
# 储备基金	20														
# 企业发展基金	21														
# 利润归还投资	22														
Δ2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24														
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
Δ5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	2,710,000,000.00										427,904,812.55		427,904,812.55	

会计机构负责人: 张思友

主管会计工作负责人: 刘宝印

法定代表人: 文建章

山西茂华能源投资有限公司

2021年1-8月财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

山西茂华能源投资有限公司(以下简称“本公司”)于2009年4月27日在山西省市场监督管理局登记成立,为华电国际电力股份有限公司全资子公司。截至2021年8月31日,本公司实收资本750,500万元。企业统一社会信用代码为910000688065629K。本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

法定代表人:文建卓。

注册地址:太原市高新技术开发区创业街19号。

经营范围:以自有资金对煤炭、电力、热力产业的投资;煤炭、矿山设备及配件、机电设备、矿用物资、建筑材料(除木材)、电线电缆的销售;可再生能源的开发建设和生产经营。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业合并及母公司的财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(二) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负

债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。对于按照建造合同准则核算的工程项目，工程施工大于工程结算的金额，与相关科目相抵后计入存货。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销、采矿权依据可采储量按产量法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	摊销年限(年)
采矿权	月实际产量

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。探矿权是指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，在完成探矿权的精查报告并向国土资源厅备案后，可申请将探矿权转为采矿权。探矿权转为采矿权后以成本减累计摊销及减值准备计入资产负债表内，依据可采储量按工作量法计提摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十五）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- （3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司

于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司与煤炭销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“四、（二十一）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；根据承租人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，前提是承租人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承租人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；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收入金额。

(二十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十六）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。

（二十七）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注（四）所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1）长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，

因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2）应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3）固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

（5）使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（6）预计负债

本公司根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

（7）维简费、安全生产费用

本公司按照政府相关机构的规定根据煤炭产量计提维简费、安全生产费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、煤炭生产、煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本公司按规定

在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，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，相关资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13.00、6.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
环境保护税	应税大气污染物/水污染物	1.8元/2.1元/污染当量
资源税	原煤开采量；应税收入	8.00

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西省朔州市	山西省朔州市	采矿业	1,000.00	70.00	70.00	39,760.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
2	山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西省朔州市	山西省朔州市	采矿业	67,470.00	100.00	100.00	67,470.00	投资设立
3	山西朔州平鲁区茂华东易煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西省朔州市	山西省朔州市	采矿业	1,218.00	70.00	70.00	36,260.00	投资设立
4	山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西省朔州市	山西省朔州市	采矿业	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的合并财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年8月31日，“本期”系指2021年1月1日至8月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	79,962,114.87	369,103,832.90
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>79,962,114.87</u>	<u>369,103,832.90</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
冻结存款	-	667,325.00
环境恢复治理基金	16,159,113.72	16,139,278.38
煤矿转产发展资金	13,008,976.13	17,547,209.98
土地复垦保证金	14,480,197.64	14,454,653.83
其他		
<u>合计</u>	<u>43,648,287.49</u>	<u>48,808,467.19</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00	7,899,513.25		7,899,513.25
商业承兑汇票						
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	7,899,513.25		7,899,513.25

(三) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,081,465.94	100.00	3,170,069.74	34.91	12,629,798.04	100.00	3,170,069.74	25.10
合计	9,081,465.94	100.00	3,170,069.74		12,629,798.04	100.00	3,170,069.74	

1. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	19,622.25		4-5年		
神二公路营运站	2,430,283.00	2,430,283.00	5年以上	100	收购时带入, 预计无法收回
朔州岱岳运销站	546,936.74	546,936.74	5年以上	100	收购时带入, 预计无法收回
井坪煤炭集运站	192,850.00	192,850.00	5年以上	100	收购时带入, 预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
朔州连众煤炭销售有限公司	5,891,773.95		2-3年		
合计	9,081,465.94	3,170,069.74	--	--	--

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	14,792,664.45	83.97		26,988,170.47	75.82	
1至2年(含2年)	2,399,926.79	13.62		4,124,406.36	11.59	
2至3年(含3年)	133,429.08	0.76		4,190,189.41	11.77	
3年以上	291,140.51	1.65		292,863.08	0.82	
合计	17,617,160.83	100.00		35,595,629.32	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西朔州平鲁区茂华东易煤业有限公司	山西中河机电设备有限公司	200,000.00	3年以上	未到结算期
山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	朔州环宇电力开发工程有限公司	2,000,000.00	1-2年	未到结算期
	合计	2,200,000.00	---	---

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国网山西省电力公司朔州供电公司	5,120,055.32	29.06	
山西中泰特种机器人有限公司	2,550,000.00	14.47	
山东军辉建设集团有限公司	2,199,000.00	12.48	
朔州环宇电力开发工程有限公司	2,000,000.00	11.35	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西中泰特种机器人有限公司	1,900,000.00	10.78	
<u>合计</u>	<u>13,769,055.32</u>	<u>78.14</u>	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,366,675.42	22,546,254.81
<u>合计</u>	<u>22,366,675.42</u>	<u>22,546,254.81</u>

1. 其他应收款项

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项								
计提坏账准备的其他	112,273,922.94	95.00	95,786,376.50	85.00	111,240,732.94	94.00	95,786,376.50	86.00
应收款项								
按信用风险特征组合								
计提坏账准备的其他								
应收款项								
单项金额虽不重大但	5,879,128.98	5.00	-	-	7,091,898.37	6.00	-	-
单项计提坏账准备的								
其他应收款项								
单项计提坏账准则的								
其他应收款项 (新准								
则适用)								
<u>合计</u>	<u>118,153,051.92</u>	<u>100.00</u>	<u>95,786,376.50</u>	<u>--</u>	<u>118,332,631.31</u>	<u>100.00</u>	<u>95,786,376.50</u>	<u>--</u>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西省电力公司平鲁	2,353,752.84	-	5年以上		
供电支公司					
平鲁区煤炭工业局	1,090,000.00	-	5年以上		
平鲁区财政局	3,510,603.60	-	5年以上		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
朔州市平鲁区劳动保障监察大队农民工工资保证金专用户	1,000,000.00	-	5年以上		
尹厚	2,313,778.00	2,313,778.00	4-5年	100.00	预计无法收回
山西省朔州市平鲁区劳动保障局	2,500,000.00		5年以上		
朔州市平鲁区小庄村	3,572,598.50	3,572,598.50	4-5年	100.00	预计无法收回
朔州尧特机电设备有限公司	3,000,000.00		1年以内		
贵州省安顺市中级人民法院	2,033,190.00		1年以内		
朔州市平鲁区财政局	1,000,000.00		4-5年		
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	89,900,000.00	89,900,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	112,273,922.94	95,786,376.50			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
朔州市平鲁区丽源纯净水厂	6,000.00		1-2年		
平鲁区煤炭工业局	500,000.00		5年以上		
平鲁区电力局	160,000.00		5年以上 一年以内		
其他	165,462.44		149286.44, 5年以上 16176		
备用金	2,000.00	-	1年以内		
朔州市平鲁区应急管理局	1,000,000.00		5年以上		
平鲁劳动保障局	600,000.00		5年以上		
国永雁	30,000.00		3-4年		
平鲁区供电局	424,636.38		1年以内		
平鲁区煤炭局	300,000.00		5年以上		
多付职工保险	294,910.64		2-3年		
白芦煤矿	275,981.44		1年以内		
山东省兖州市法院	51,624.00		3-4年		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
多付职工工资	39,670.00		1-2年		
朔州万通源能源投资集团有限公司	38,790.30		5年以上		
平鲁区税务局	53.78		2-3年		
山西省电力公司平鲁供电支公司	800,000.00		4-5年		
朔州市平鲁区劳动保障监察大队农民工工资保证金专用户	600,000.00		4-5年		
下梨园村委会	390,000.00		4-5年		
中国(太原)煤炭交易中心	200,000.00		1年以内		
合计	5,879,128.98				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	收购债权款	89,900,000.00	5年以上	76.09	89,900,000.00
朔州市平鲁区小庄村	土地租赁押金	3,572,598.50	4-5年	3.02	3,572,598.50
平鲁区财政局	环境恢复治理保证金	3,510,603.60	5年以上	2.97	-
朔州尧特机电设备有限公司	设备押金	3,000,000.00	1年以内	2.54	
山西省朔州市平鲁区劳动保障局	工资保障金	2,500,000.00	5年以上	2.12	-
合计		102,483,202.10		86.74	93,472,598.50

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,262,510.82	1,023,408.99	24,239,101.83	22,568,365.03	1,023,408.99	21,544,956.04
库存商品(产成品)	1,778,838.16	-	1,778,838.16	4,945,914.70	-	4,945,914.70
<u>合计</u>	<u>27,041,348.98</u>	<u>1,023,408.99</u>	<u>26,017,939.99</u>	<u>27,514,279.73</u>	<u>1,023,408.99</u>	<u>26,490,870.74</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	34,619,303.45	8,154,402.35
其他	430,295.47	430,295.47
<u>合计</u>	<u>35,049,598.92</u>	<u>8,584,697.82</u>

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	110,265,631.15	-446,067.90	-	109,819,563.25
<u>小计</u>	<u>110,265,631.15</u>	<u>-446,067.90</u>	<u>-</u>	<u>109,819,563.25</u>
减:长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>110,265,631.15</u>	<u>-446,067.90</u>	<u>-</u>	<u>109,819,563.25</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						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				
一、联营企业												
其中：1. 朔州同煤												
万通源二辅煤炭运销有限公司	116,000,000.00	110,265,631.15			-446,067.90						109,819,563.25	
合计	<u>116,000,000.00</u>	<u>110,265,631.15</u>			<u>-446,067.90</u>						<u>109,819,563.25</u>	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司
流动资产	3,370,338.41	3,401,970.19
非流动资产	201,735,702.63	201,574,149.71
资产合计	205,106,041.04	204,976,119.90
流动负债	197,721,077.31	196,680,813.49
负债合计	197,721,077.31	196,680,813.49
净资产	7,384,963.73	8,295,306.41
按持股比例计算的净资产份额	3,618,632.23	4,064,700.14
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	109,819,563.25	110,265,631.15
营业收入	1,293,137.59	9,845,422.00
净利润	-910,342.68	44,302.48
综合收益总额	-910,342.68	44,302.48

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,700,000.00	3,700,000.00
其中：权益工具投资	3,700,000.00	3,700,000.00
<u>合计</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>3,700,000.00</u>

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,022,568,402.99	3,169,552,295.81
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>3,022,568,402.99</u>	<u>3,169,552,295.81</u>

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>4,463,986,965.73</u>	<u>6,684,751.87</u>	<u>23,215,260.75</u>	<u>4,447,456,456.85</u>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,667,382,269.23	1,294,360.37	23,215,260.75	2,645,461,368.85
机器设备	1,545,958,639.85	4,605,568.47	-	1,550,564,208.32
运输工具	20,275,182.25	-	-	20,275,182.25
电子设备	230,370,874.40	784,823.03	-	231,155,697.43
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	<u>1,288,192,667.91</u>	<u>130,453,383.94</u>	-	<u>1,418,646,051.85</u>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	399,726,448.45	25,325,741.92	-	425,052,190.37
机器设备	771,750,875.44	90,068,160.45	-	861,819,035.89
运输工具	13,726,382.20	1,203,432.80	-	14,929,815.00
电子设备	102,988,961.82	13,856,048.77	-	116,845,010.59
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、固定资产账面净值合计	<u>3,175,794,297.82</u>	-	-	<u>3,028,810,405.00</u>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,267,655,820.78	-	-	2,220,409,178.48
机器设备	774,207,764.41	-	-	688,745,172.43
运输工具	6,548,800.05	-	-	5,345,367.25
电子设备	127,381,912.58	-	-	114,310,686.84
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、固定资产减值准备合计	<u>6,242,002.01</u>	-	-	<u>6,242,002.01</u>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	6,066,210.11	-	-	6,066,210.11
机器设备	175,791.90	-	-	175,791.90
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	<u>3,169,552,295.81</u>			<u>3,022,568,402.99</u>
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	2,261,589,610.67			2,214,342,968.37
机器设备	774,031,972.51			688,569,380.53
运输工具	6,548,800.05			5,345,367.25
电子设备	127,381,912.58			114,310,686.84
办公设备	-			-
其他	-			-

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	187,233,329.01	4,854,503.46	182,378,825.55	161,132,163.78	4,854,503.46	156,277,660.32
工程物资	5,521,453.06		5,521,453.06	5,521,453.06		5,521,453.06
<u>合计</u>	<u>192,754,782.07</u>	<u>4,854,503.46</u>	<u>187,900,278.61</u>	<u>166,653,616.84</u>	<u>4,854,503.46</u>	<u>161,799,113.38</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少额	期末余额
白芦洗煤厂	66,932,600.00	22,914,032.43				22,914,032.43
建筑工程-化验 楼改造	926,000.00	424,770.65	254,862.39			679,633.04
救护队训练场	7,600,000.00	3,120,683.30	847,712.12			3,968,395.42
210万吨/年矿 井兼并重组整 合项目	1,754,015,308.00	127,747,953.14	23,046,247.99		1,399,000.00	149,395,201.13
洗煤厂	5,539,623.26	4,854,503.46	685,119.80			5,539,623.26
空气能热源泵 供暖工程	3,802,000.00		2,691,681.50			2,691,681.50
<u>合计</u>	<u>1,838,815,531.26</u>	<u>159,061,942.98</u>	<u>27,525,623.80</u>		<u>1,399,000.00</u>	<u>185,188,566.78</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
白芦洗煤厂	34.23	42.00	454,131.33			自筹及借款
建筑工程-化验楼 改造	73.39	100.00				自筹及借款
救护队训练场	52.22	50.20				自筹及借款
210万吨/年 矿井 兼并重组整合项目						自筹及借款
洗煤厂	100.00	100.00				自筹及借款
空气能热源泵供暖 工程	70.80	70.80				自筹及借款
<u>合计</u>	--	--	<u>454,131.33</u>	--	--	--

3. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资预付款	5,521,453.06	5,521,453.06
<u>合计</u>	<u>5,521,453.06</u>	<u>5,521,453.06</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>5,143,255,067.08</u>			<u>5,143,255,067.08</u>
其中：土地使用权	<u>12,628,100.00</u>			<u>12,628,100.00</u>
软件	231,783.65			231,783.65
专利权	-			-
非专利技术	-			-
采矿权	4,990,954,230.20			4,990,954,230.20
特许权	-			-
产能指标	139,440,953.23			139,440,953.23
二、累计摊销额合计	<u>314,290,308.62</u>			<u>314,290,308.62</u>
其中：土地使用权	-			-
软件	231,783.65			231,783.65

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	-			-
非专利技术	-			-
采矿权	307,817,619.01			307,817,619.01
特许权	-			-
产能指标	6,240,905.96			6,240,905.96
三、无形资产减值准备金额合计	<u>2,633,580,687.11</u>			<u>2,633,580,687.11</u>
其中：土地使用权	-			-
软件	-			-
专利权	-			-
非专利技术	-			-
采矿权	2,633,580,687.11			2,633,580,687.11
特许权	-			-
产能指标	-			-
四、账面价值合计	<u>2,195,384,071.35</u>	--	--	<u>2,195,384,071.35</u>
其中：土地使用权	12,628,100.00	--	--	12,628,100.00
软件	-	--	--	-
专利权	-	--	--	-
非专利技术	-	--	--	-
采矿权	2,049,555,924.08	--	--	2,049,555,924.08
特许权	-	--	--	-
产能指标	133,200,047.27	--	--	133,200,047.27

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
塌陷补偿	33,325,560.40				33,325,560.40	
<u>合计</u>	<u>33,325,560.40</u>				<u>33,325,560.40</u>	

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	3,103,498.96	775,874.74	3,103,498.96	775,874.74
无形资产	51,781,772.69	12,945,443.18	51,781,772.69	12,945,443.18
<u>合计</u>	<u>54,885,271.65</u>	<u>13,721,317.92</u>	<u>54,885,271.65</u>	<u>13,721,317.92</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	57,630,000.00	257,000,000.00
<u>合计</u>	<u>57,630,000.00</u>	<u>257,000,000.00</u>

(十六) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	317,679,432.23	260,782,027.18
1-2年(含2年)	44,135,587.09	65,658,592.32
2-3年(含3年)	15,580,892.30	64,776,286.68
3年以上	132,812,184.68	108,410,483.78
<u>合计</u>	<u>510,208,096.30</u>	<u>499,627,389.96</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
枣庄矿业集团中興建安工程有限公司	42,968,990.88	资金紧张
北京华电力拓能源科技有限公司	15,227,768.03	资金紧张
山西六建集团有限公司	9,527,524.12	资金紧张
大同龙煤机械设备有限公司	7,315,099.90	资金紧张
朔州市永林路桥建筑工程有限公司	7,012,027.33	资金紧张
卡特彼勒(郑州)有限公司	5,580,205.13	资金紧张
山西晋能白芦煤业有限公司	4,901,448.91	资金紧张
中十冶集团有限公司	4,499,805.37	资金紧张
江苏省矿业集团工程有限公司	3,001,832.24	资金紧张
太原建工集团有限公司	2,998,692.78	资金紧张
朔州宇通电力工程有限公司	2,684,665.00	资金紧张
北京中矿大地地球探测工程技术有限公司	572,148.00	资金紧张
山西源通煤矿工程设计有限公司	520,000.00	资金紧张
<u>合计</u>	<u>106,810,207.69</u>	--

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	3,974,692.27	7,751,462.40
预收热费	-	-
脱硫脱硝转让款	-	-
其他	1,435,220.25	5,240,694.31
<u>合 计</u>	<u>5,409,912.52</u>	<u>12,992,156.71</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,897,069.82	85,743,850.17	86,128,551.91	6,512,368.08
二、离职后福利-设定提存计划	771,946.87	12,496,570.21	9,403,377.64	3,865,139.44
三、辞退福利	-	135,336.00	135,336.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	527,331.29	2,249,758.25	1,876,544.70	900,544.84
<u>合计</u>	<u>8,196,347.98</u>	<u>100,625,514.63</u>	<u>97,543,810.25</u>	<u>11,278,052.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	54,535,955.16	54,535,955.16	-
二、职工福利费	-	3,859,550.21	3,859,550.21	-
三、社会保险费	642,397.10	5,362,732.79	5,130,616.04	874,513.85
其中：1. 医疗保险费	411,664.01	4,532,463.24	4,421,998.51	522,128.74
2. 工伤保险费	63,374.11	809,686.24	703,034.22	170,026.13
3. 生育保险费	167,358.98	20,583.31	5,583.31	182,358.98
4. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	735,914.01	10,256,781.16	9,766,125.52	1,226,569.65
五、工会经费和职工教育经费	5,518,758.71	1,781,705.37	2,949,732.70	4,350,731.38
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	9,947,125.48	9,886,572.28	60,553.20
<u>合计</u>	<u>6,897,069.82</u>	<u>85,743,850.17</u>	<u>86,128,551.91</u>	<u>6,512,368.08</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	674,978.34	11,672,218.99	8,820,302.68	3,526,894.65
二、失业保险费	47,847.57	527,228.37	338,802.96	236,272.98
三、企业年金缴费	49,120.96	297,122.85	244,272.00	101,971.81
<u>合计</u>	<u>771,946.87</u>	<u>12,496,570.21</u>	<u>9,403,377.64</u>	<u>3,865,139.44</u>

(十九) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	489,072.25	1,653,762.04	2,142,834.29	-
环境保护税	288,819.44	616,735.99	905,555.43	-
资源税	2,375,507.63	821,346.23	3,196,853.86	-
城市维护建设税	147,839.91	30,067.82	177,907.73	-
房产税	861,722.54	2,153,840.70	3,015,563.24	-
土地使用税	451,952.66	1,146,589.64	1,598,542.30	-
个人所得税	753,201.46	1,549,402.62	1,876,338.25	426,265.83
教育费附加	105,599.94	21,477.02	127,076.96	-
水资源费	1,542,334.04	9,845,348.48	3,509,025.76	7,878,656.76
库区维护基金	-	-	-	-
印花税	43,117.08	76,438.10	118,291.78	1,263.40
车船使用税	-	9,360.00	9,360.00	-
水土保持费	-	1,022,000.00	1,022,000.00	-
其他税费	596,171.76	231,130.79	512,482.55	314,820.00
<u>合计</u>	<u>7,655,338.71</u>	<u>19,177,499.43</u>	<u>18,211,832.15</u>	<u>8,621,005.99</u>

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	14,855,029.91	136,486,210.71
应付股利	-	-
其他应付款项	2,412,818,699.81	174,143,017.25
<u>合计</u>	<u>2,427,673,729.72</u>	<u>310,629,227.96</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,565,632.56	136,486,210.71
短期借款应付利息	3,289,397.35	-
合计	14,855,029.91	136,486,210.71

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
工程质保金	18,244,564.68	24,051,796.99
设备质保金	15,476,569.73	14,399,085.82
履约/投标或其他保证金和押金	39,175,166.52	44,651,616.69
应付股权/债权收购款	2,273,631,089.75	-
其他	66,291,309.13	91,040,517.75
合计	2,412,818,699.81	174,143,017.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西省国土资源厅	228,193,750.00	未达到付款条件
平鲁区国家税务局	33,034,822.26	政策暂停缴纳
江苏省矿业工程集团有限公司	9,112,255.96	资金紧张
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	7,462,863.67	未达到付款条件
山西省财政厅	5,815,034.05	资金紧张
龙口矿业集团有限公司	4,459,742.55	未达到付款条件
卡特彼勒（郑州）有限公司	3,042,400.00	未到结算期
合计	291,120,868.49	-

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	96,290,322.57	226,669,205.02
1年内到期的长期应付款	63,065,000.00	63,065,000.00
合计	159,355,322.57	289,734,205.02

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	703,288.62	1,688,980.38
<u>合计</u>	<u>703,288.62</u>	<u>1,688,980.38</u>

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	-	-	
抵押借款	80,000,000.00	120,000,000.00	4.90
保证借款	-	-	
信用借款	494,000,000.00	6,853,731,836.76	2.53-4.75
<u>合计</u>	<u>574,000,000.00</u>	<u>6,973,731,836.76</u>	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
采矿权资源价款	336,749,438.57	325,525,438.57
减：一年内到期部分	63,065,000.00	63,065,000.00
<u>合计</u>	<u>273,684,438.57</u>	<u>262,460,438.57</u>

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
环境恢复治理基金	109,694,296.50	109,681,425.06
<u>合计</u>	<u>109,694,296.50</u>	<u>109,681,425.06</u>

(二十六) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	491,684.05		198,364.64	293,319.41
<u>合计</u>	<u>491,684.05</u>		<u>198,364.64</u>	<u>293,319.41</u>

政府补助项目情况

项目/类别	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额
大气污染防治项目专 项补助资金	343,246.05			49,926.64	293,319.41
失业保险稳岗补贴	148,438.00			148,438.00	-
<u>合计</u>	<u>491,684.05</u>			<u>198,364.64</u>	<u>293,319.41</u>

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>2,710,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,795,000,000.00</u>		<u>7,505,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
华电国际电力股份 有限公司	2,710,000,000.00	100.00	4,795,000,000.00		7,505,000,000.00	100.00

(二十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	77,792,636.10		30,964,155.10	46,828,481.00	
维简费	38,887,239.55		8,295,686.03	30,591,553.52	
其他	15,154,949.08			15,154,949.08	
<u>合计</u>	<u>131,834,824.73</u>		<u>39,259,841.13</u>	<u>92,574,983.60</u>	

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-5,080,773,028.94	-3,567,139,375.37
本期增加额	-482,055,000.24	-1,513,633,653.57
其中：本期净利润转入	-482,055,000.24	-1,513,633,653.57
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>-5,562,828,029.18</u>	<u>-5,080,773,028.94</u>

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	393,948.41	369,139,920.14	1,306,516,457.40	1,266,714,496.39
煤炭销售收入	393,948.41	369,139,920.14	1,306,516,457.40	1,266,714,496.39
2. 其他业务小计	49,811.97	-	-20,000.00	
合计	<u>443,760.38</u>	<u>369,139,920.14</u>	<u>1,306,496,457.40</u>	<u>1,266,714,496.39</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		14,452.45
广告费		3,220.00
化验费		147,016.05
煤炭运销管理系统		472,018.58
其他		708,166.34
其他费用		8,221.02
商品损耗		84,450.71
维修费		83,704.42
销售服务费		192,329.42
业务招待费		36,673.00
运输费		43,733.67
运杂费		1,564,893.15
合计		<u>3,358,878.81</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,587,962.39	326,545,471.18
减:利息收入	1,091,011.10	3,066,281.81
金融机构手续费		11,694.00
其他	11,241,198.50	16,049,074.32
合计	<u>186,738,149.79</u>	<u>339,539,957.69</u>

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还减免等税收收入		4,196.21
环保资金返还	49,926.64	74,889.96
疫情期间返岗补贴	198,438.00	139,100.00
个税手续费返还	2,966.93	1,857.27
小企业发展促进中心预算单位奖励资金	50,000.00	
<u>合 计</u>	<u>301,331.57</u>	<u>220,043.44</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-446,067.90	21,708.22
其他		965,040.17
<u>合 计</u>	<u>-446,067.90</u>	<u>986,748.39</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产		-3,200,000.00
<u>合 计</u>		<u>-3,200,000.00</u>

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		10,541,776.91
<u>合 计</u>		<u>10,541,776.91</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-526,260.75
无形资产减值损失		-1,304,223,087.11
<u>合 计</u>		<u>-1,304,749,347.86</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	347,638.04	-
政府补助	289,692.00	385,289.00	289,692.00
赔偿收入	-	416,656.86	-
无需支付款项转入	3,769,760.53	6,001,415.94	3,769,760.53
盘盈利得	-	-	-
其他	-	312,728.00	-
合计	<u>4,059,452.53</u>	<u>7,463,727.84</u>	<u>4,059,452.53</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿违约支出	-	25,000.00	-
对外捐赠	111,000.00	2,778,699.09	111,000.00
罚款支出	1,303,691.15	10,658,960.34	1,303,691.15
其他	5,067,636.37	22,757,405.01	5,067,636.37
合计	<u>6,482,327.52</u>	<u>36,220,064.44</u>	<u>6,482,327.52</u>

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	-92,589,271.34
其他	-	6,514,231.42
合计	<u>-</u>	<u>-86,075,039.92</u>

(四十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-566,657,645.16	-1,679,146,230.23
加: 资产减值损失		1,304,749,347.86
信用资产减值损失(新准则适用)		-10,541,776.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,453,383.94	282,112,535.52
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	80,545,470.76
长期待摊费用摊销	-	9,349,581.14
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-347,638.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	3,200,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	176,587,962.39	342,594,545.50
投资损失(收益以“-”号填列)	446,067.90	-986,748.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	18,273,942.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-110,863,213.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	472,930.75	11,894,570.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,005,893.23	69,029,196.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,478,326.95	69,915,858.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-315,169,733.90	389,779,441.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,313,827.38	320,295,365.71
减: 现金的年初余额	320,295,365.71	270,402,115.77
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-283,981,538.33	49,893,249.94

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	36,313,827.38	320,295,365.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,313,827.38	320,295,365.71
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	36,313,827.38	320,295,365.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
华电国际电力股 份有限公司	济南市	能源投资	986,297.67	100.00	100.00

本公司的最终控制方为中国华电集团有限公司。

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	山西省朔州市	采矿业	1,000.00	70.00	70.00
山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	山西省朔州市	采矿业	67,470.00	100.00	100.00
山西朔州平鲁区茂华东易煤业有限公司	山西省朔州市	采矿业	1,218.00	70.00	70.00
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	山西省朔州市	采矿业	21,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见附注八、2。

(四) 本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	中国华电集团财务有限公司	同受一方最终方控制
2	北京华电力拓能源科技有限公司	同受一方最终方控制
3	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	同受一方母公司控制
4	华电集团北京燃料物流有限公司山西分公司	同受一方最终方控制
5	华电忻州广宇煤电有限公司	同受一方最终方控制

(五) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
接受劳务	华电榆林煤炭工程技术有限公司	受同一最终方控制	1,314,569.50			市场价
物资采购、接受维修服务	北京华电力拓能源科技有限公司	受同一最终方控制	6,529,079.47			市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国华电集团财务有限公司	货币资金	36,071,080.73	
朔州万通源能源投资集团有限公司	其他应收款	38,790.30	
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	应收账款	19,622.25	

(2) 应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
华电郑州机械设计研究院有限公司	其他应付款	4,808.55
华电榆林煤炭工程技术有限公司	其他应付款	836,719.74
华电山西能源有限公司	应付账款	22,918,706.71
北京华电力拓能源科技有限公司	应付账款	16,425,100.70
华电榆林煤炭工程技术有限公司	应付账款	704,055.04
贵州华电安顺华荣投资有限公司贵州百里杜鹃仁和乡鑫鑫瑶朝煤矿	应付账款	445,500.03
山西茂华能源投资有限公司	应付利息	14,855,029.91
山西茂华能源投资有限公司	其他应付款	267,091,744.22
北京华电力拓能源科技有限公司	其他应付款	1,797,488.80
青岛华拓科技有限公司	应付账款	3,829,044.62

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电国际电力股份有限公司	55,850,000.00	2021-05-12	2022-02-03	短期借款
华电国际电力股份有限公司	1,780,000.00	2021-08-23	2022-08-23	短期借款
华电国际电力股份有限公司	21,290,322.57	2019-07-08	2022-07-08	长期借款
华电国际电力股份有限公司	30,000,000.00	2019-11-19	2022-10-17	长期借款
华电国际电力股份有限公司	464,000,000.00	2020-05-14	2023-05-14	长期借款

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

类别	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款									
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,189,691.99	100.00			6,738,024.09	100.00			
合计	3,189,691.99	100.00			6,738,024.09	100.00			

1. 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华电国际电力股份有限公司	19,622.25		4-5年		
神二公路营运站	2,430,283.00		5年以上		
朔州岱岳运销站	546,936.74		5年以上		
井坪煤炭集运站	192,850.00		5年以上		
合计	3,189,691.99				

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,096,833,921.83	1,232,752,197.87
合计	3,096,833,921.83	1,232,752,197.87

1. 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	8,390,607,111.62	99.99	5,294,598,652.23	63.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	825,462.44	0.01		
合计	8,391,432,574.06	100.00	5,294,598,652.23	

接上表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,321,976,021.87	99.95	89,900,000.00	6.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	676,176.00	0.05		
合计	1,322,652,197.87	100.00	89,900,000.00	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	89,900,000.00	89,900,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	1,413,815,322.62	844,343,209.77	1年以内	59.72	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	2,830,865,007.25	1,373,865,292.33	1年以内	48.53	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华东易煤业有限公司	1,683,238,050.59	1,239,383,793.28	1年以内	73.63	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	2,372,788,731.16	1,747,106,356.85	1年以内	73.63	预计无法收回
合计	8,390,607,111.62	5,294,598,652.23	--	--	--

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
平鲁区煤炭工业局	500,000.00		5年以上		
平鲁区电力局	160,000.00		5年以上		
其他	165,462.44		1年以内、5年以上		
合计	825,462.44		--	--	--

(三) 长期股权投资

1. 期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,644,900,000.00			1,644,900,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	110,265,631.15	-446,067.90		109,819,563.25
小计	1,755,165,631.15	-446,067.90		1,754,719,563.25
减:长期股权投资减值准备	1,644,900,000.00			1,644,900,000.00
合计	110,265,631.15	-446,067.90		109,819,563.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备期末余额
						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			
合计	<u>1,760,900,000.00</u>	<u>1,755,165,631.15</u>			<u>446,067.90</u>					<u>1,754,719,563.25</u>		<u>1,644,900,000.00</u>
一、子公司	<u>1,644,900,000.00</u>	<u>1,644,900,000.00</u>								<u>1,644,900,000.00</u>		<u>1,644,900,000.00</u>
其中：1. 山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	397,600,000.00	397,600,000.00								397,600,000.00		397,600,000.00
2. 山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	674,700,000.00	674,700,000.00								674,700,000.00		674,700,000.00
3. 山西朔州平鲁区茂华东易煤业有限公司	362,600,000.00	362,600,000.00								362,600,000.00		362,600,000.00
4. 山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00								210,000,000.00		210,000,000.00
小计	<u>1,644,900,000.00</u>	<u>1,644,900,000.00</u>			<u>446,067.90</u>					<u>1,644,900,000.00</u>		<u>1,644,900,000.00</u>
一、联营企业	<u>116,000,000.00</u>	<u>110,265,631.15</u>								<u>109,819,563.25</u>		
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	116,000,000.00	110,265,631.15			446,067.90					109,819,563.25		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司		朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	
流动资产	3,370,338.41		3,401,970.19	
非流动资产	201,735,702.63		201,574,149.71	
资产合计	205,106,041.04		204,976,119.90	
流动负债	197,721,077.31		196,680,813.49	
负债合计	197,721,077.31		196,680,813.49	
净资产	7,384,963.73		8,295,306.41	
按持股比例计算的净资产份额	3,618,632.23		4,064,700.14	
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	109,819,563.25		110,265,631.15	
营业收入	1,293,137.59		9,845,422.00	
净利润	-910,342.68		44,302.48	
综合收益总额	-910,342.68		44,302.48	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计		6,014,060.15	41,195,772.47	48,494,943.56
2. 其他业务小计				
<u>合计</u>		<u>6,014,060.15</u>	<u>41,195,772.47</u>	<u>48,494,943.56</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-446,067.90	21,708.22
<u>合计</u>	<u>-446,067.90</u>	<u>21,708.22</u>

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,222,904,811.55	-1,204,612,952.94

补充资料	本期发生额	上年发生额
加：资产减值准备		1,174,797,705.00
信用减值损失	5,204,698,652.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,224.40	627,010.55
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		49.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,344,408.60	26,174,599.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-446,067.90	-21,708.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		8,423,385.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,317,832.66	20,847,809.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,842,441.93	-27,891,428.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,757,067.69	-1,655,530.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,286,448.33	9,581,416.19
减：现金的年初余额	9,581,416.19	16,349,195.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,294,967.86	-6,767,779.64

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

因山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司于2020年末发生矿井透水事故，目前事故正在调查中。根据上级单位管理层下达的经营决策，出于安全生产考量，截至2021年8月31日，本公司子公司均处于停工停产状态。在此期间，公司日常经营费用由上级单位提供资金支持。

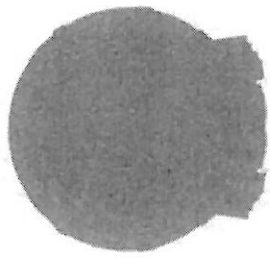
本次停工停产不影响子公司在复工复产后的盈利能力，不构成影响持续经营能力的重大不确定性因素。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 9 月 18 日经本公司总经理办公会批准。

© BakerTilly
天职国际

天职国际



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

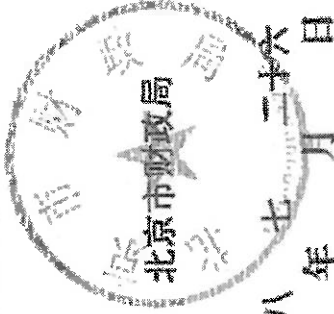
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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：

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2012年2月9日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2013年6月14日



证书编号
Certificate No.

11000240028

11000240028

北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

发证日期
Date of issuance

2013年6月14日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2014年3月27日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2017年4月11日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2016年4月13日

注册会计师工作底稿变更事项登记
Registration of the Change of Working Paper by a CPA

变更事项
Agree to handle the mentioned item

变更日期
Date of the mentioned item

2017年3月27日

变更人
Agree to handle the mentioned item

王树强

130042319852024537

变更原因
Reason of the mentioned item

变更事项

变更日期

变更人

变更原因

变更事项

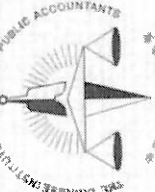
变更日期

变更人

变更原因

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after
its issuance.



2011年3月27日



姓名
Full name

刘树强

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

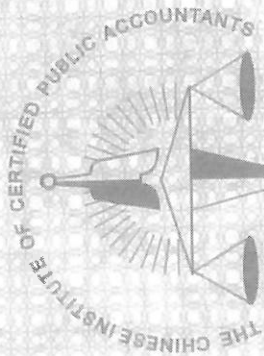
1985-12-03

工作单位
Working unit

大原国际会计师事务所有限公司

身份证号
Identity card No.

130042319852024537



姓名	张磊
性别	男
出生日期	1990-06-02
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	130529199006024215



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.



姓名: 张磊
证书编号: 110101500479

证书编号: 110101500479
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d