

河南大有能源股份有限公司

审计报告

希会审字(2022)2522号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-138)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2522号

审计报告

河南大有能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南大有能源股份有限公司(以下简称“大有能源”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大有能源2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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,我们独立于大有能源,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、关键审计事项

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

(一) 收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注六(三十九)所述,大有能源2021年度营业收入为791,054.90万元,其中主营业务收入为725,367.52万元,主要为煤炭产品,占营业收入总额的91.70%。由于营业收入金额重大且为管理层关键业绩指标,大有能源在收入确认方面可能存在重大错报风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

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

(3)执行分析程序,包括本期收入、毛利率与上期比较分析,了解煤炭行业政策和环境的变化,评价销售收入变动是否合理;

(4)对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、出库单、销售发票是否一致,回款期是否存在异常;

(5)对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6)对新增客户及交易进行重点关注、检查是否为关联交易,是否具有商业实质;

(7)对主要客户应收账款余额及本期销售额进行函证。

(二) 同一控制下的企业合并

1、事项描述

如财务报表附注四(三十六)及七(一)所述,大有能源于2021年3月29日召开董事会,审议收购最终控制人河南能源化工集团有限公司持有的阿拉尔豫能投资有限责任公司(以下简称“被合并方”)100%股权,该收购为同一控制下企业合并,大有能源根据《企业会计准则》对合并范围进行变更并对报表可比期间进行追溯调整。因被合并方报告期末资产总额550,911.61万元、负债总额405,369.72万元,净利润45,634.63万元,分别占大有能源合并报表的25.53%、29.22%及32.24%,被合并方对于大有能源合并财务报表而言是重要的,因此我们将同一控制下企业合并识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 检查有关投资协议、决策程序及实际执行情况，判断其商业合理性；

(2) 检查并调整被合并方编制财务报表依据的会计政策及会计估计，使其与母公司一致；

(3) 审核其在最终控制方资产、负债的账面价值，合并报表是否依据同一控制下企业合并编制；

(4) 关注管理层对被合并方的控制能力或影响程度，以及被合并方的实际运营状况及其主要资金流向。

四、其他信息

大有能源管理层对其他信息负责。其他信息包括大有能源2021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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大有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，除非管理层计划清算大有能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大有能源的财务报告过程。

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，就可能对大有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大有能源不能持续经营。

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

（六）就大有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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2022年3月30日

合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,016,226,406.63	4,443,558,920.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	15,000,000.00	113,294,717.30
应收账款	六、（三）	817,728,686.21	848,851,101.08
应收款项融资	六、（四）	295,548,513.79	41,340,674.16
预付款项	六、（五）	219,467,784.59	100,060,888.53
其他应收款	六、（六）	132,282,636.60	3,041,461,660.34
存货	六、（七）	173,666,405.64	211,811,763.90
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	六、（八）	48,465,908.26	65,141,655.86
流动资产合计		6,718,386,341.72	8,865,521,381.67
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	六、（九）	306,768,587.30	288,425,427.10
其他权益工具投资	六、（十）	3,725,542.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	8,053,541,711.45	8,096,082,277.41
在建工程	六、（十二）	600,057,158.98	632,131,665.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	58,654,016.09	
无形资产	六、（十四）	5,003,900,945.82	5,081,882,890.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	5,389,022.34	10,065,787.13
递延所得税资产	六、（十六）	766,969,183.64	503,708,715.98
其他非流动资产	六、（十七）	35,613,005.33	35,613,005.33
非流动资产合计		14,834,619,173.35	14,647,909,769.56
资产总计		21,553,005,515.07	23,513,431,151.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表
单位: 元

编制单位: 河南大有能源股份有限公司

2021年12月31日

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、(十八)	5,286,893,313.90	6,097,557,860.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	342,000,000.00	150,895,174.88
应付账款	六、(二十)	2,305,855,224.12	2,655,505,086.28
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	592,667,263.91	263,778,898.61
应付职工薪酬	六、(二十二)	1,371,036,686.23	1,423,229,646.37
应交税费	六、(二十三)	224,984,133.82	308,848,364.15
其他应付款	六、(二十四)	1,519,159,924.38	3,637,353,841.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	247,853,687.51	197,175,426.62
其他流动负债	六、(二十六)	77,044,023.91	34,288,500.13
流动负债合计		11,967,494,257.78	14,768,632,799.01
非流动负债:			
长期借款	六、(二十七)	611,594,383.16	390,298,473.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	47,334,737.57	
长期应付款	六、(二十九)	131,049,232.90	203,554,117.61
长期应付职工薪酬	六、(三十)	38,957,328.07	51,529,615.13
预计负债	六、(三十一)	1,004,142,691.22	969,151,636.75
递延收益	六、(三十二)	71,520,099.86	74,830,468.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,904,598,472.78	1,689,364,312.36
负债合计		13,872,092,730.56	16,457,997,111.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(三十三)	2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中 永续债			
资本公积	六、(三十四)	178,349,460.33	912,337,494.17
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十五)	1,912,500.00	1,912,500.00
专项储备	六、(三十六)	51,241,190.92	14,614,068.96
盈余公积	六、(三十七)	505,299,931.92	599,541,169.43
未分配利润	六、(三十八)	4,139,786,614.26	2,872,028,052.91
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,267,402,099.43	6,791,245,687.47
少数股东权益		413,510,685.08	264,188,352.39
所有者权益(或股东权益)合计		7,680,912,784.51	7,055,434,039.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		21,553,005,515.07	23,513,431,151.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十九)	7,910,549,035.87	6,826,246,442.11
其中：营业收入	六、(三十九)	7,910,549,035.87	6,826,246,442.11
二、营业总成本		6,468,320,538.68	7,106,425,132.18
其中：营业成本	六、(三十九)	4,658,535,427.53	4,861,669,082.08
税金及附加	六、(四十)	323,774,982.27	282,275,604.63
销售费用	六、(四十一)	115,327,103.43	106,018,725.77
管理费用	六、(四十二)	853,972,970.40	1,543,897,835.54
研发费用	六、(四十三)	205,249,130.19	154,127,462.19
财务费用	六、(四十四)	311,460,924.86	158,436,421.97
其中：利息费用	六、(四十四)	341,037,232.00	370,841,743.36
利息收入	六、(四十四)	84,577,601.33	255,889,576.27
加：其他收益	六、(四十五)	12,199,333.91	44,645,679.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	19,169,868.87	-11,898,368.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,169,868.87	4,443,969.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）	六、(四十七)	-169,376,001.65	-90,939,262.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	-40,695,337.64	-575,024,923.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	18,182,604.31	6,138,328.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,281,708,964.99	-907,257,236.26
加：营业外收入	六、(五十)	133,776,253.35	191,262,766.65
减：营业外支出	六、(五十一)	73,398,948.93	34,996,225.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,342,086,269.41	-750,990,694.82
减：所得税费用	六、(五十二)	-73,407,862.69	235,693,099.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,415,494,132.10	-986,683,793.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,415,494,132.10	-986,683,793.90
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）		1,288,947,688.67	-928,803,300.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		126,546,443.43	-57,880,493.44
六、其他综合收益的税后净额			1,043,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			1,043,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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）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			1,043,000.00
（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			1,043,000.00
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,415,494,132.10	-985,640,793.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,288,947,688.67	-927,760,300.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		126,546,443.43	-57,880,493.44
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.54	-0.39
（二）稀释每股收益		0.54	-0.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年度

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		8,912,099,359.12	7,347,563,836.28
收到的税费返还			207,535.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	3,176,997,820.74	448,551,378.65
经营活动现金流入小计		12,089,097,179.86	7,796,322,750.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,242,642,628.04	1,188,594,099.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,267,904,248.05	1,883,944,808.36
支付的各项税费		1,314,097,020.92	756,907,731.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	523,742,227.74	3,686,501,108.64
经营活动现金流出小计		6,348,386,124.75	7,515,947,747.96
经营活动产生的现金流量净额		5,740,711,055.11	280,375,002.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			376,750,000.00
取得投资收益收到的现金		40,348,277.96	15,087,416.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,952,299.04	10,092,299.04
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	六、（五十三）		150,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,300,577.00	551,929,715.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		795,497,730.88	745,867,998.66
投资支付的现金			289,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		941,568,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十三）		111,869,753.30
投资活动现金流出小计		1,737,066,630.88	1,147,257,751.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,683,766,053.88	-595,328,036.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,610,000.00	
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		6,308,392,808.34	6,542,243,717.30
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十三）	967,000,000.00	1,844,247,005.19
筹资活动现金流入小计		7,295,002,808.34	8,386,490,722.49
偿还债务支付的现金		5,281,999,475.04	6,744,874,891.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,833,383.58	296,396,947.48
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	六、（五十三）	5,428,795,278.26	3,683,923,841.87
筹资活动现金流出小计		10,938,628,136.88	10,725,195,681.13
筹资活动产生的现金流量净额		-3,643,625,328.54	-2,338,704,958.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		413,319,672.69	-2,653,657,992.65
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,679,482,129.54	5,333,140,122.19
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、（五十四）	3,092,801,802.23	2,679,482,129.54

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会计04表
单位: 元

项 目	2021年度											所有者权益合计
	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
实收资本(或股本)	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	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	2,390,812,402.00		912,337,494.17		1,912,500.00	14,614,068.96	599,541,169.43	6,791,245,687.47	264,188,352.39	7,055,434,039.86		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,390,812,402.00		912,337,494.17		1,912,500.00	14,614,068.96	599,541,169.43	6,791,245,687.47	264,188,352.39	7,055,434,039.86		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-733,988,033.84			36,627,121.96	-94,241,237.51	476,156,411.96	149,322,332.69	625,478,744.65		
(一) 综合收益总额							1,288,947,688.67	1,288,947,688.67	126,546,443.43	1,415,494,132.10		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	2,390,812,402.00		178,349,460.33		1,912,500.00	51,241,190.92	505,299,931.92	7,267,402,099.43	413,510,685.08	7,680,912,784.51		

单位负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

合并股东权益变动表(续)

会合04表
单位: 元

项 目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本(或股本)	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	小计	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,390,812,402.00		912,337,494.17		869,500.00	13,469,095.65	521,991,829.64	3,901,404,036.76	7,740,884,358.22	322,014,108.36	8,062,898,466.58	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,390,812,402.00		912,337,494.17		869,500.00	13,469,095.65	521,991,829.64	3,901,404,036.76	7,740,884,358.22	322,014,108.36	8,062,898,466.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,043,000.00	1,144,973.31	77,549,339.79	-1,029,375,983.85	-949,638,670.75	-57,825,755.97	-1,007,464,426.72	
(一) 综合收益总额					1,043,000.00			-928,803,300.46	-927,760,300.46	-57,880,493.44	-985,640,793.90	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用						1,144,973.31			1,144,973.31	12,965.81	1,157,939.12	
1. 提取专项储备						747,145,532.34			747,145,532.34	47,766,990.87	794,912,523.21	
2. 使用专项储备						746,000,559.03			746,000,559.03	47,754,025.06	793,754,584.09	
(四) 利润分配							77,549,339.79	-100,572,683.39	-23,023,343.60	41,771.66	-22,981,571.94	
1. 提取盈余公积							77,549,339.79	-77,549,339.79				
2. 对所有者(或股东)的分配								-23,190,430.23	-23,190,430.23		-23,190,430.23	
3. 其他								167,086.63	167,086.63	41,771.66	208,858.29	
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	2,390,812,402.00		912,337,494.17		1,912,500.00	14,614,068.96	599,541,169.43	2,872,028,052.91	6,791,245,687.47	264,188,352.39	7,055,434,039.86	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,374,933,332.29	4,166,328,673.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			78,243,717.30
应收账款	十五、（一）	1,117,152,879.75	1,213,740,071.08
应收款项融资		129,802,287.94	26,103,540.99
预付款项		220,422,267.38	100,412,085.54
其他应收款	十五、（二）	6,844,064,114.32	8,426,021,062.25
存货		92,052,569.00	92,719,141.75
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		344,814,376.82	346,107,224.60
流动资产合计		13,123,241,827.50	14,449,675,517.23
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	十五、（三）	2,445,876,767.50	2,344,408,916.90
其他权益工具投资		3,725,542.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,131,174,494.88	4,099,264,573.77
在建工程		215,807,049.58	140,796,855.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,654,016.09	
无形资产		1,882,093,256.54	2,190,507,349.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,389,022.34	6,530,973.42
递延所得税资产		1,140,823,591.64	434,907,542.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,883,543,740.97	9,216,416,211.74
资产总计		23,006,785,568.47	23,666,091,728.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		5,121,893,313.90	5,787,557,860.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		262,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		1,240,139,374.76	1,579,396,431.79
预收款项			
合同负债		360,442,317.63	212,264,472.79
应付职工薪酬		1,017,496,310.57	864,083,489.10
应交税费		75,660,842.95	211,604,622.67
其他应付款		934,037,376.49	1,204,424,814.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,020,432.94	54,941,353.81
其他流动负债		46,854,780.87	27,591,624.83
流动负债合计		9,072,544,750.11	9,961,864,669.81
非流动负债：			
长期借款		440,287,452.60	48,163,844.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		47,334,737.57	
长期应付款		130,834,759.68	128,485,664.46
长期应付职工薪酬		38,957,328.07	51,529,615.13
预计负债		531,311,974.82	514,524,247.31
递延收益		21,033,516.13	22,596,453.59
递延所得税负债		605,235,534.80	677,648,389.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,814,995,303.67	1,442,948,214.54
负债合计		10,887,540,053.78	11,404,812,884.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积		8,515,045,825.54	8,895,787,742.61
减：库存股			
其他综合收益		1,500,000.00	1,500,000.00
专项储备		32,578,946.80	5,761,632.84
盈余公积		313,852,566.58	292,663,439.26
未分配利润		865,455,773.77	674,753,627.91
所有者权益（或股东权益）合计		12,119,245,514.69	12,261,278,844.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,006,785,568.47	23,666,091,728.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	4,929,940,169.52	3,916,111,474.86
减：营业成本	十五、（四）	3,029,111,650.92	3,107,412,124.69
税金及附加		162,005,677.85	93,888,496.04
销售费用		94,508,575.75	74,703,034.96
管理费用		863,884,509.41	1,032,173,349.13
研发费用		106,252,665.59	96,276,495.41
财务费用		75,106,357.46	-226,549,101.69
其中：利息费用		239,401,480.19	176,177,844.84
利息收入		194,539,910.63	430,319,081.70
加：其他收益		5,847,189.36	38,216,462.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	39,032,847.74	2,605,032,843.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,271,986.46	4,443,969.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-850,520,974.20	-27,895,548.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-438,108,618.21	-30,149,935.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,991,072.79	6,138,328.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-633,687,749.98	2,329,549,227.46
加：营业外收入		109,052,544.05	187,357,150.48
减：营业外支出		41,802,424.43	6,476,673.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-566,437,630.36	2,510,429,704.32
减：所得税费用		-778,328,903.54	-56,740,593.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,891,273.18	2,567,170,298.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,891,273.18	2,567,170,298.16
（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			1,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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. 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			1,500,000.00
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			1,500,000.00
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			
六、综合收益总额		211,891,273.18	2,568,670,298.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2021年度

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		6,262,819,388.53	4,436,432,314.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,665,626,710.98	462,877,079.59
经营活动现金流入小计		9,928,446,099.51	4,899,309,394.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,836,746,564.83	603,363,762.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,138,927,969.28	1,270,475,733.00
支付的各项税费		506,661,306.84	173,269,987.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,033,406,516.94	8,590,147,388.47
经营活动现金流出小计		6,515,742,357.89	10,637,256,871.02
经营活动产生的现金流量净额		3,412,703,741.62	-5,737,947,476.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			76,750,000.00
取得投资收益收到的现金		25,260,861.28	6,311,357,328.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,860,000.00	
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			150,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,120,861.28	6,538,107,328.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,652,509.07	325,194,035.04
投资支付的现金			789,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		941,568,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			111,869,753.30
投资活动现金流出小计		2,124,221,409.07	1,226,583,788.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,096,100,547.79	5,311,523,539.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,610,000.00	
取得借款收到的现金		6,158,392,808.34	6,307,243,717.30
收到其他与筹资活动有关的现金		967,000,000.00	265,320,000.00
筹资活动现金流入小计		7,145,002,808.34	6,572,563,717.30
偿还债务支付的现金		4,951,999,475.04	6,060,698,082.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,871,592.86	226,661,020.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,295,000,100.00	2,263,455,068.49
筹资活动现金流出小计		8,441,871,167.90	8,550,814,171.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,296,868,359.56	-1,978,250,454.24
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		19,734,834.27	-2,404,674,391.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,527,560,742.97	4,932,235,134.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,547,295,577.24	2,527,560,742.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

项 目	2021年度									
	本年金额									
	实收资本 (或股本)	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	2,390,812,402.00			8,895,787,742.61		1,500,000.00	5,761,632.84	292,663,439.26	674,753,627.91	12,261,278,844.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,390,812,402.00			8,895,787,742.61		1,500,000.00	5,761,632.84	292,663,439.26	674,753,627.91	12,261,278,844.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-380,741,917.07			26,817,313.96	21,189,127.32	190,702,145.86	-142,033,329.93
(一) 综合收益总额									211,891,273.18	211,891,273.18
(二) 所有者投入和减少资本				-380,741,917.07						-380,741,917.07
1. 所有者投入的普通股				70,329,451.33						70,329,451.33
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				-451,071,368.40						-451,071,368.40
(三) 专项储备提取和使用							26,817,313.96			26,817,313.96
1. 提取专项储备							522,713,140.55			522,713,140.55
2. 使用专项储备							495,895,826.59			495,895,826.59
(四) 利润分配								21,189,127.32	-21,189,127.32	0.00
1. 提取盈余公积								21,189,127.32		
2. 对所有者(或股东)的分配									-21,189,127.32	
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,390,812,402.00			8,515,045,825.54		1,500,000.00	32,578,946.80	313,852,566.58	865,455,773.77	12,119,245,514.69

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会计04表
单位: 元

项 目	2021年度				上年金额					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,390,812,402.00			8,895,787,742.61			8,323,819.85	215,114,099.47	-1,791,676,900.23	9,718,361,163.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,390,812,402.00			8,895,787,742.61			8,323,819.85	215,114,099.47	-1,791,676,900.23	9,718,361,163.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,500,000.00	-2,562,187.01	77,549,339.79	2,466,430,528.14	2,542,917,680.92
(一) 综合收益总额						1,500,000.00			2,567,170,296.16	2,568,670,296.16
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用							-2,562,187.01			-2,562,187.01
1. 提取专项储备							530,477,692.74			530,477,692.74
2. 使用专项储备							533,039,879.75			533,039,879.75
(四) 利润分配								77,549,339.79	-1,00,739,770.02	-23,190,430.23
1. 提取盈余公积								77,549,339.79	-77,549,339.79	
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,190,430.23	-23,190,430.23
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,390,812,402.00			8,895,787,742.61		1,500,000.00	5,761,632.84	292,663,439.26	674,753,627.91	12,261,278,844.62

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

河南大有能源股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明之外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

河南大有能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南京欣网视讯科技股份有限公司(以下简称“欣网视讯”),成立于1998年1月15日,2010年度欣网视讯实施重大资产重组。根据欣网视讯与义马煤业集团股份有限公司(以下简称:“义煤集团”或“义煤股份”)签署的《非公开发行股份购买资产协议》,欣网视讯拟向义煤集团增发新股的方式购买义煤集团煤炭业务资产,包括煤炭类及与煤炭业务相关的资产及煤炭类下属子公司的股权。

2010年12月6日重组交易经中国证券监督管理委员会《关于核准南京欣网视讯科技股份有限公司重大资产出售及向义马煤业集团股份有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1752号)“核准欣网视讯本次重大资产出售及向义煤集团发行706,182,963股股份购买相关资产”及《关于核准义马煤业集团股份有限公司公告南京欣网视讯科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2010]1753号)文件审核通过。

2011年1月27日,欣网视讯收到河南省工商行政管理局核发的营业执照,欣网视讯变更为“河南大有能源股份有限公司”,注册地址变更为“河南省义马市千秋路6号”,完成了公司名称与注册地址的变更工作。

2011年2月24日,经上海证券交易所批准,公司证券简称变更为“大有能源”。2011年9月29日,大有能源在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股份的过户登记手续,完成了向义煤集团发行706,182,963股股份的过户登记手续。

2012年公司通过非公开发行股票购买资产的方式收购义煤集团下属铁生沟煤业100%股权、阳光矿业100%股权、大黄山煤矿49%股权以及义海能源持有的天峻义海100%股权,2012年8月23日取得中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]1120号)《关于核准河南大有能源股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准本公司非公开发行不超过361,756,238股新股;发行价格每股20.84元,发行后公司股本变更为1,195,406,201.00元。

2012年11月7日,本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的股权登记相关事宜。

2012年11月26日,本公司办理完毕变更注册资本的工商登记手续,取得了河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,变更后的注册资本为1,195,406,201.00元。

2013年公司以1,195,406,201股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,转增后

股本总额 2,390,812,402 股。

统一社会信用代码：91410000249770406T

公司住所：河南省义马市千秋路 6 号

企业法定代表人：任春星

注册资本：人民币 239081.240200 万元

实收资本：人民币 239081.240200 万元

公司类型：其他股份有限公司(上市)

2. 主要经营活动

原煤开采（限分支机构凭有效许可证经营）；煤炭批发经营；对煤炭行业的投资；煤炭洗选加工（限分支机构经营）；自有铁路专用线煤炭运输；国内贸易；对外贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；技术服务、咨询服务；取水、供水、供暖（限分支机构经营）；设备、房屋租赁。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 11 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

（七）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。

（八）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中列示。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件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定协议，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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。

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。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，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。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

（十） 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、原材料、备品备件和低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 原材料计价方法：原材料按计划成本计价，发出时按期结转材料成本差异；

(2) 产成品发出采用月加权平均法计价；

(3) 低值易耗品摊销：采用一次摊销法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的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，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 持有待售资产

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。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期

股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所

述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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，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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

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计提折旧。

企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，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。

3. 折旧方法

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	15-30年	3	3.23-6.47
井巷建筑物	年限平均法	15-30年	3	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	3-15年	3	6.47-32.33
运输设备	年限平均法	10年	3	9.70
电子设备	年限平均法	5-10年	3	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10年	3	9.70-19.40

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能

够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

3. 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。

（十六）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. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

（十七）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用与自有固定资产相一致的政策计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十八）无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权等，按成本进行初始计量。

2. 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产使用寿命的估计方法

（1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序
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：①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；②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。

4. 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

5. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司以完成产品各项指标细化、形成最终产品方案并获得批准(即目标确定)作为研究与开发阶段的划分点。在目标确定以前阶段发生的费用直接计入当期损益，在目标确定以后阶段发生的费用计入开发阶段支出。

（二十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

（二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；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

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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：(1)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；(2)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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠

地计量。

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

2. 预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十五） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

（二十六） 收入

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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

——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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

——本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

——本公司已将该商品的实物转移给客户；

——本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

——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，来判断本公司从事交易时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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，

本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本公司区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

——合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；

——合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

——合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（九）6.）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司对于销售煤炭产品等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常以煤炭产品运离本公司仓库且经客户签收时作为销售收入的确认时点。本公司通常要求客户在本公司发出商品前先预付货款，对于个别客户，本公司发出账单通常给予客户 30 天至 90 天的信用期，且无任何现金折扣。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等），该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

——该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

——该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；-该成本预期能够收回。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

——本公司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；

——为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。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。）

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。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。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可

抵扣亏损)；公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2)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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1)商誉的初始确认；(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1)投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(三十) 租赁

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。

1. 租赁合同的识别

判断租赁合同的条件如下：

(1) 客户有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用，视为资产供应方让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利。

(2) 已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换

权，则该资产不属于已识别资产。

(3)如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。

2. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，除按规定进行简化处理的以外。租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，对于不含税金额 4 万元以下的资产租赁可作为低价值资产租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (十七) 使用权资产、(二十五) 租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值相当于租赁资产公允价值的90%以上。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(三十一) 煤矿维持简单再生产费用（“维简费”）

根据河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省煤矿安全监察局和河南省煤炭工业局《关于转发财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》的通知》(豫财建[2004]90号), 2004年5月1日至2008年4月30日, 公司按原煤产量每吨15元提取维简费, 自2008年5月1日起, 恢复按8.5元/吨标准提取, 维简费主要用于矿井开拓延伸、技术改造及塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。

(三十二) 煤炭安全生产费用(“安全费”)

据财企[2012]16号财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》, 自2012年3月开始本公司煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、高瓦斯矿井按吨煤30至70元、其他井工矿按吨煤15元计提安全费用。

(三十三) 迁移及土地塌陷费用、救护费及绿化费核算方法

迁移及土地塌陷费由本公司自行承担并支付给有关各方, 该费用按实际发生额在2004年6月起增提的6.5元维简费中列支, 不足部分直接列支当期费用。

救护费及绿化费由本公司自行承担并支付给有关各方, 该费用按实际发生额计入当期损益。

(三十四) 矿山环境治理恢复基金

根据河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于印发〈河南省矿山环境治理恢复保证金管理暂行办法实施细则〉的通知》(豫财办建[2009]162号), 自2009年5月1日起, 公司按原煤产量每吨5元提取矿山环境治理恢复保证金, 主要用于矿山环境治理和生态恢复等。根据《河南省人民政府关于促进煤炭行业解困的意见》(豫政〔2016〕10号)文件通知, 从2016年起三年暂缓提取和缴存煤炭企业矿山地质环境恢复治理保证金。

根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]638号)文件以及河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知》(豫财环〔2017〕111号)文件精神, 企业应当按照《关于做好矿山环境地质保护与土地复垦方案的编报有关工作的通知》(国土资规〔2016〕21号)的要求, 综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素, 编制矿山环境地质保护与土地复垦方案(以下简称方案)。

本公司所属矿井2018年度已开始编制方案, 公司已将原提取的矿山地质环境治理恢复保证金变更为矿山环境治理恢复基金。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更和会计差错更正

1. 重要会计政策变更

自2021年1月1日起, 本公司执行2018年12月7日财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”), 首次执行新租赁准则未对本

公司财务报表产生重大影响。

本公司2020年开始执行新收入准则，并于当年将运输费从销售费用调整为营业成本列报。

2. 会计估计的变更和会计差错更正

无。

(三十六) 本公司关于同一控制下企业合并追溯前期财务数据

(一) 追溯调整的原因

1. 根据本公司2021年3月29日董事会审议通过的《关于收购股权暨关联交易的议案》，本公司以现金94,156.89万元收购实际控制人河南能源化工集团有限公司(以下简称“河南能源”)持有的阿拉尔豫能投资有限责任公司(以下简称“豫能投资”)100%股权。本公司于2021年4月15日已支付河南能源豫能投资股权收购款94,156.89万元，于2021年4月19日完成豫能投资工商变更登记。上述股权收购完成后豫能投资成为本公司全资子公司。

2. 本公司与豫能投资的实际控制人均为河南能源，且该控制并非暂时性，因此本公司对豫能投资的合并为同一控制下的合并。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定，对同一控制下的控股合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来，体现在其合并报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论其资产规模还是其经营成果都持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

(二) 追溯调整对2020年度相关报表的影响

1. 追溯调整对合并资产负债表(2020年12月31日)的影响

项目	2020年12月31日 追溯调整前	2020年12月31日 追溯调整后	影响金额 (调整后-调整前)
流动资产：			
货币资金	4,250,380,137.61	4,443,558,920.50	193,178,782.89
应收票据	98,243,717.30	113,294,717.30	15,051,000.00
应收账款	844,985,361.71	848,851,101.08	3,865,739.37
应收款项融资	41,340,674.16	41,340,674.16	
预付款项	98,761,648.44	100,060,888.53	1,299,240.09
其他应收款	2,919,829,030.82	3,041,461,660.34	121,632,629.52
存货	175,337,625.08	211,811,763.90	36,474,138.82
其他流动资产	39,762,983.23	65,141,655.86	25,378,672.63
流动资产合计	8,468,641,178.35	8,865,521,381.67	396,880,203.32
非流动资产：			
长期股权投资	288,425,427.10	288,425,427.10	
固定资产	6,354,477,437.06	8,096,082,277.41	1,741,604,840.35

项目	2020年12月31日 追溯调整前	2020年12月31日 追溯调整后	影响金额 (调整后-调整前)
在建工程	597,986,047.46	632,131,665.94	34,145,618.48
无形资产	2,094,207,487.06	5,081,882,890.67	2,987,675,403.61
开发支出			
长期待摊费用	6,530,973.42	10,065,787.13	3,534,813.71
递延所得税资产	475,194,329.22	503,708,715.98	28,514,386.76
其他非流动资产		35,613,005.33	35,613,005.33
非流动资产合计	9,816,821,701.32	14,647,909,769.56	4,831,088,068.24
资产总计	18,285,462,879.67	23,513,431,151.23	5,227,968,271.56
流动负债:			
短期借款	5,822,557,860.15	6,097,557,860.15	275,000,000.00
应付票据	20,000,000.00	150,895,174.88	130,895,174.88
应付账款	1,924,831,792.04	2,655,505,086.28	730,673,294.24
合同负债	226,859,798.32	263,778,898.61	36,919,100.29
应付职工薪酬	1,364,736,622.77	1,423,229,646.37	58,493,023.60
应交税费	257,715,245.52	308,848,364.15	51,133,118.63
其他应付款	1,401,766,955.97	3,637,353,841.82	2,235,586,885.85
一年内到期的非流动负债	54,941,353.81	197,175,426.62	142,234,072.81
其他流动负债	29,489,017.10	34,288,500.13	4,799,483.03
流动负债合计	11,102,898,645.68	14,768,632,799.01	3,665,734,153.33
非流动负债:			
长期借款	48,163,844.44	390,298,473.95	342,134,629.51
长期应付款	128,485,664.46	203,554,117.61	75,068,453.15
长期应付职工薪酬	51,529,615.13	51,529,615.13	
预计负债	875,427,185.26	969,151,636.75	93,724,451.49
递延收益	22,596,453.59	74,830,468.92	52,234,015.33
非流动负债合计	1,126,202,762.88	1,689,364,312.36	563,161,549.48
负债合计	12,229,101,408.56	16,457,997,111.37	4,228,895,702.81
所有者权益:			
股本	2,390,812,402.00	2,390,812,402.00	
资本公积	412,337,494.17	912,337,494.17	500,000,000.00
其他综合收益	1,912,500.00	1,912,500.00	
专项储备	14,614,068.96	14,614,068.96	
盈余公积	599,541,169.43	599,541,169.43	
未分配利润	2,881,572,292.97	2,872,028,052.91	-9,544,240.06

项目	2020年12月31日 追溯调整前	2020年12月31日 追溯调整后	影响金额 (调整后-调整前)
归属于母公司股东权益合计	6,300,789,927.53	6,791,245,687.47	490,455,759.94
少数股东权益	-244,428,456.42	264,188,352.39	508,616,808.81
股东权益合计	6,056,361,471.11	7,055,434,039.86	999,072,568.75
负债和股东权益合计	18,285,462,879.67	23,513,431,151.23	5,227,968,271.56

2. 追溯调整对合并利润表（2020 年度）的影响

项目	2020年度 追溯调整前	2020年度 追溯调整后	影响金额 (调整后-调整前)
一、营业总收入	5,871,144,556.59	6,826,246,442.11	955,101,885.52
二、营业总成本	6,424,585,727.51	7,106,425,132.18	681,839,404.67
其中：营业成本	4,461,471,660.96	4,861,669,082.08	400,197,421.12
税金及附加	220,643,638.84	282,275,604.63	61,631,965.79
销售费用	96,646,782.63	106,018,725.77	9,371,943.14
管理费用	1,491,362,260.31	1,543,897,835.54	52,535,575.23
研发费用	135,095,029.67	154,127,462.19	19,032,432.52
财务费用	19,366,355.10	158,436,421.97	139,070,066.87
其他收益	39,939,022.48	44,645,679.94	4,706,657.46
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,898,368.73	-11,898,368.73	
信用减值损失	-90,939,262.59	-90,939,262.59	
资产减值损失	-576,488,103.32	-575,024,923.48	1,463,179.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,138,328.68	6,138,328.67	-0.01
三、营业利润	-1,186,689,554.40	-907,257,236.26	279,432,318.14
加：营业外收入	190,527,874.33	191,262,766.65	734,892.32
减：营业外支出	31,998,243.41	34,996,225.21	2,997,981.80
四、利润总额	-1,028,159,923.48	-750,990,694.82	277,169,228.66
减：所得税费用	108,943,451.79	235,693,099.08	126,749,647.29
五、净利润	-1,137,103,375.27	-986,683,793.90	150,419,581.37
1. 持续经营净利润	-1,137,103,375.27	-986,683,793.90	150,419,581.37
2. 归属于母公司股东的净利润	-1,035,650,572.04	-928,803,300.46	106,847,271.58
六、其他综合收益的税后净额	1,043,000.00	1,043,000.00	
七、综合收益总额	-1,136,060,375.27	-985,640,793.90	150,419,581.37
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-1,034,607,572.04	-927,760,300.46	106,847,271.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-101,452,803.23	-57,880,493.44	43,572,309.79

3. 追溯调整对合并现金流量表（2020 年度）的影响

项目	2020年度追溯调整前	2020年度追溯调整后	影响金额 (调整后-调整前)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	6,682,872,403.37	7,796,322,750.19	1,113,450,346.82
经营活动现金流出小计	6,960,202,059.57	7,515,947,747.96	555,745,688.39
经营活动产生的现金流量净额	-277,329,656.20	280,375,002.23	557,704,658.43
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	226,750,000.00	551,929,715.72	325,179,715.72
投资活动现金流出小计	844,767,175.06	1,147,257,751.96	302,490,576.90
投资活动产生的现金流量净额	-618,017,175.06	-595,328,036.24	22,689,138.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	7,026,490,722.49	8,386,490,722.49	1,360,000,000.00
筹资活动现金流出小计	8,630,023,616.44	10,725,195,681.13	2,095,172,064.69
筹资活动产生的现金流量净额	-1,603,532,893.95	-2,338,704,958.64	-735,172,064.69
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	-2,498,879,725.21	-2,653,657,992.65	-154,778,267.44
加: 期初现金及现金等价物余额	5,110,491,932.07	5,333,140,122.19	222,648,190.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,611,612,206.86	2,679,482,129.54	67,869,922.68

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	销售煤炭、动产租赁 13%、按运输收入的 11%、9%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的5%或7%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的3%缴纳
地方教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的2%缴纳
资源税	销售收入	按销售收入的2%或6%(阿拉尔)缴纳。
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,期末指2021年12月31日,上年年末指

2020年12月31日；本期指2021年度，上期指2020年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78,989.95	115,900.88
银行存款	3,092,722,812.28	2,679,363,944.66
其中：存放财务公司款项	1,189,362,739.36	1,625,911,163.90
其他货币资金	1,923,424,604.40	1,764,079,074.96
合计	5,016,226,406.63	4,443,558,920.50
其中：存放在境外的款项总额		

1. 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	1,585,416,507.31	589,754,309.94
信用证保证金	330,000,000.00	475,000,000.00
冻结的银行存款	8,008,097.09	28,836,481.02
敞口保证金及掉期利率保证金		670,486,000.00
合计	1,923,424,604.40	1,764,076,790.96

说明：(1) 本公司期初其他货币资金中含企业支付宝余额2,284.00元，使用不受限。

(2) 本公司期末在河南能源化工集团公司财务有限公司存款余额为1,189,362,739.36元，其中活期存款账户余额596,763,501.04元，定期存款账户余额400,000,000.00元，矿产资源恢复基金专户余额192,599,238.32元。

(二) 应收票据

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		93,294,717.30
商业承兑汇票	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	15,000,000.00	113,294,717.30

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	上年年末已质押金额
银行承兑票据		92,214,717.30
商业承兑汇票	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	15,000,000.00	112,214,717.30

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	607,720,016.35	31.69	566,083,924.52	93.15	41,636,091.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,309,898,169.60	68.31	533,805,575.22	40.75	776,092,594.38
其中：账龄风险组合	1,214,072,658.25	63.31	532,461,988.82	43.86	681,610,669.43
低风险组合	95,825,511.35	5.00	1,343,586.40	1.40	94,481,924.95
合计	1,917,618,185.95	100.00	1,099,889,499.74	57.36	817,728,686.21

续：

类别	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	59,708,282.44	3.32	59,708,282.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,738,414,929.22	96.68	889,563,828.14	51.17	848,851,101.08
其中：账龄风险组合	1,650,696,224.21	91.80	888,220,241.74	53.81	762,475,982.47
低风险组合	87,718,705.01	4.88	1,343,586.40	1.53	86,375,118.61
合计	1,798,123,211.66	100.00	949,272,110.58	52.79	848,851,101.08

注：低风险组合计提坏账为关联方早期对账差异。

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义马煤业综能新能源有限责任公司	416,360,918.26	374,724,826.43	90.00	已申请破产重整
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100.00	预计无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,141,800.00	20,141,800.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义煤集团李沟矿业有限责任公司	2,747,816.00	2,747,816.00	100.00	预计无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100.00	预计无法收回
义马热电厂	12,710,429.76	12,710,429.76	100.00	预计无法收回
煤炭业务形成长期欠款客户汇总	47,028,844.40	47,028,844.40	100.00	预计无法收回
其他业务形成长期欠款客户汇总	15,671,389.55	15,671,389.55	100.00	预计无法收回
合计	607,720,016.35	566,083,924.52	/	/

3.组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	574,435,813.98	70,752,461.26	12.32	660,991,364.52	111,437,832.35	16.86
1至2年	173,051,198.67	78,261,540.91	45.22	154,120,162.89	72,634,492.24	47.13
2至3年	124,001,220.93	81,062,319.36	65.37	179,100,140.55	101,845,945.87	56.87
3至4年	118,613,316.94	85,369,673.85	71.97	167,882,262.78	119,502,207.97	71.18
4至5年	69,014,247.04	62,059,132.75	89.92	49,836,544.32	44,034,014.16	88.36
5年以上	154,956,860.69	154,956,860.69	100.00	438,765,749.15	438,765,749.15	100.00
合计	1,214,072,658.25	532,461,988.82	/	1,650,696,224.21	888,220,241.74	/

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄计提组合	888,220,241.74	88,139,026.11			-443,897,279.03	532,461,988.82
单项计提组合	59,708,282.44	62,478,363.05			443,897,279.03	566,083,924.52
低风险组合	1,343,586.40					1,343,586.40
合计	949,272,110.58	150,617,389.16				1,099,889,499.74

5.本期无核销的应收账款。

6.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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义煤集团新义矿业有限公司	490,660,604.43	25.59	284,772,870.42
义马煤业综能新能源有限责任公司	416,360,918.26	21.71	374,724,826.43
中安联合煤化工有限责任公司	155,659,352.16	8.12	12,787,771.35
华电集团北京燃料物流有限公司湖北分公司	77,130,078.52	4.02	6,336,412.14
三门峡义翔铝业有限公司	71,217,929.96	3.71	23,972,650.00
合计	1,211,028,883.33	63.15	702,594,530.34

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	292,998,513.79	38,790,674.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	2,550,000.00	2,550,000.00
合计	295,548,513.79	41,340,674.16

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,803,678,407.77	
合计	1,803,678,407.77	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	193,529,787.12	87.11		
1至2年	2,035,667.74	0.92		
2至3年	33,278.41	0.01		
3年以上	26,556,366.65	11.95	2,687,315.33	10.12
合计	222,155,099.92	100.00	2,687,315.33	/

续:

账龄	上年年末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,288,383.28	73.27		
1至2年	60,103.62	0.06		

账龄	上年年末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	700,200.00	0.68		
3年以上	26,699,516.96	25.99	2,687,315.33	10.07
合计	102,748,203.86	100.00	2,687,315.33	/

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

项目	期末余额	坏账准备	未结算的原因
澠池县财政局果元财税所	22,600,287.82		搬迁工程未完成
河南省煤炭物资经营公司	1,449,374.31	1,449,374.31	长期无法联系
山东经济贸易公司淄博办事处	605,946.02	605,946.02	长期无法联系
中信重工机械股份有限公司	500,000.00		核对账务
义马矿务局东风实业公司物资站	400,000.00	400,000.00	长期无法联系
合计	25,555,608.15	2,455,320.33	/

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
河南能源化工集团重型装备有限公司	92,462,959.99	41.62	预付设备款,尚未到货
义马市财政局	62,852,935.00	28.29	预付土地款,手续尚在办理中
澠池县财政局果元财税所	22,600,287.82	10.17	搬迁工程未完成
中国铁路郑州局集团有限公司	12,141,634.02	5.47	预付铁路运费
连云港中达矿产品销售有限公司	10,626,310.08	4.78	预付商品款,尚未发货
合计	200,684,126.91	90.33	/

(六) 其他应收款

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,500,000.00	5,000,000.00
其他应收款	125,782,636.60	3,036,461,660.34
合计	132,282,636.60	3,041,461,660.34

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
新疆屯南煤业有限责任公司	6,500,000.00	5,000,000.00

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	97,278,612.55	35.78	88,798,367.20	91.28	8,480,245.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,630,936.43	64.22	57,328,545.18	32.83	117,302,391.25
其中：账龄风险组合	152,929,411.84	56.24	57,328,545.18	37.49	95,600,866.66
低风险组合	21,701,524.59	7.98			21,701,524.59
合计	271,909,548.98	100.00	146,126,912.38	53.74	125,782,636.60

续表：

类别	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	80,146,301.86	2.53	71,554,571.50	89.28	8,591,730.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,083,683,658.37	97.47	55,813,728.39	1.81	3,027,869,929.98
其中：账龄风险组合	170,439,461.64	5.39	55,813,728.39	32.75	114,625,733.25
低风险组合	2,913,244,196.73	92.08			2,913,244,196.73
合计	3,163,829,960.23	100.00	127,368,299.89	4.03	3,036,461,660.34

①期末单项金额计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张恺	48,413,558.36	48,413,558.36	100.00	被告已无可执行财产
义马跃进新型建材有限责任公司投资款	9,453,585.12	9,453,585.12	100.00	对方单位已注销

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑州世丰实业有限公司	2,801,152.45	2,801,152.45	100.00	长期无法收回
义马水厂水暖安装服务中心	1,938,196.60	1,938,196.60	100.00	长期无法收回
澠池县昌平煤业有限公司	1,930,000.00	1,930,000.00	100.00	长期无法收回
澠池县昌平煤业有限责任公司	1,801,463.49	1,801,463.49	100.00	长期无法收回
义马水厂物资供应公司	959,379.92	959,379.92	100.00	长期无法收回
耿发矿山设备	375,289.20	375,289.20	100.00	长期无法收回
义马永丰开发公司	299,340.81	299,340.81	100.00	长期无法收回
塑钢门窗厂	107,093.00	107,093.00	100.00	长期无法收回
义马煤业集团公司豫煤宾馆	7,411.84	7,411.84	100.00	长期无法收回
杨扬金属纤维网有限公司	2,281,703.80	2,281,703.80	100.00	长期无法收回
澠池铁路运费	300,000.00	300,000.00	100.00	长期无法收回
局铁路配件厂	580,000.00	580,000.00	100.00	长期无法收回
义煤(集团)多种经营有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	长期无法收回
清欠办	6,722,642.35	6,722,642.35	100.00	长期无法收回
东汽公司(磨账物资款)	2,702,787.61	2,702,787.61	100.00	长期无法收回
首阳山电厂-义马站自备车管理费	296,093.60	296,093.60	100.00	长期无法收回
首阳山电厂-澠池站自备车管理费	103,786.70	103,786.70	100.00	长期无法收回
销售中心诉讼纠纷	967,490.00	967,490.00	100.00	长期无法收回
义马煤业综能新能源有限责任公司	1,090,055.54	981,049.99	90.00	破产重整
义煤集团新义矿业有限公司	14,007,582.16	5,636,342.36	40.24	部分无法收回
合计	97,278,612.55	88,798,367.20	/	/

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	81,672,450.86	7,238,151.19	8.86	82,981,524.81	5,350,202.82	6.45
1至2年	21,270,367.84	7,495,646.09	35.24	26,216,019.31	6,296,183.39	24.02
2至3年	8,632,490.01	6,065,567.73	70.26	21,192,505.79	7,333,441.54	34.60
3至4年	19,866,210.33	15,308,925.06	77.06	5,414,964.67	2,239,415.19	41.36
4至5年	2,297,042.76	2,029,405.07	88.35	624,799.88	584,838.27	93.60
5年以上	19,190,850.04	19,190,850.04	100.00	34,009,647.18	34,009,647.18	100.00
合计	152,929,411.84	57,328,545.18	/	170,439,461.64	55,813,728.39	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,417,535.67	38,799,729.00	84,151,035.22	127,368,299.89
上年年末余额在本期:				
——转入第二阶段	-3,294.17	3,294.17		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,181,326.84	15,052,314.17	2,493,619.96	19,727,260.97
本期转回	290,896.30	627,130.78	50,621.40	968,648.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,304,672.04	53,228,206.56	86,594,033.78	146,126,912.38

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,330,050.16	1,137,759.79
质保金	3,186,075.50	3,300,000.00
往来款	210,962,982.72	3,070,268,362.10
其他	56,430,440.60	89,123,838.34
合计	271,909,548.98	3,163,829,960.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张恺	说明1	48,455,134.00	1年以内、3-4年、5年以上	17.82	48,437,841.40
义煤集团新义矿业有限公司	往来款	27,747,201.72	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	10.20	16,589,181.26

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一票制待收运费-南岗站	往来款	17,297,219.16	1年以内	6.36	1,649,162.28
社保中心	往来款	14,423,787.54	1-2年、3-4年	5.30	6,324,500.88
一票制待收运费-滢池站	往来款	10,501,317.84	1年以内	3.86	
合计	/	118,424,660.26	/	43.54	73,000,685.82

说明 1: 张恺应收款项系本公司原销售人员侵占公司银行承兑汇票未能追偿的款项 48,413,558.36 元, 以及应收张恺备用金及社保款 41,575.64 元。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	61,450,472.24	144,012.37	61,306,459.87	66,402,511.52	144,012.37	66,258,499.15
低值易耗品	542,575.75		542,575.75	252,163.64		252,163.64
周转材料				15,747.30		15,747.30
库存商品	90,174,034.54	602,786.25	89,571,248.29	102,287,734.32	12,877,012.81	89,410,721.51
发出商品	25,989,826.11	3,743,704.38	22,246,121.73	55,874,632.30		55,874,632.30
合计	178,156,908.64	4,490,503.00	173,666,405.64	224,832,789.08	13,021,025.18	211,811,763.90

2. 存货跌价准备

项目	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	144,012.37					144,012.37
库存商品	12,877,012.81			9,512,277.69	2,761,948.87	602,786.25
发出商品		981,755.51	2,761,948.87			3,743,704.38
合计	13,021,025.18	981,755.51	2,761,948.87	9,512,277.69	2,761,948.87	4,490,503.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	282,682.75	1,130,626.05

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	19,813,461.10	30,974,937.21
待认证增值税进项税	9,383,631.70	6,066,308.24
待红字冲销增值税	372,656.68	
张恺职务侵占案追回赃物	160,521.00	160,521.00
其他	18,452,955.03	26,809,263.36
合计	48,465,908.26	65,141,655.86

(九) 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
对合营企业投资	283,515,747.81		283,515,747.81	276,170,249.77		276,170,249.77
对联营企业投资	23,252,839.49		23,252,839.49	12,255,177.33		12,255,177.33
合计	306,768,587.30		306,768,587.30	288,425,427.10		288,425,427.10

对合营、联营企业投资明细：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业	276,170,249.77			12,939,961.52	-594,463.48
新疆屯南煤业有限责任公司	276,170,249.77			12,939,961.52	-594,463.48
二、联营企业	12,255,177.33			6,229,907.35	4,767,754.81
河南中意招标有限公司	12,255,177.33			5,624,974.67	4,767,754.81
河南大有能源煤炭储配交易有限公司				604,932.68	
合计	288,425,427.10			19,169,868.87	4,173,291.33

续上表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业		5,000,000.00			283,515,747.81	
新疆屯南煤业有限责任公司		5,000,000.00			283,515,747.81	

被投资单位	本期增减变动(续)				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
二、联营企业					23,252,839.49	
河南中意招标有限公司					22,647,906.81	
河南大有能源煤炭储配交易有限公司					604,932.68	
合计		5,000,000.00			306,768,587.30	

(十) 其他权益工具

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市企业股权投资		
合伙企业股权投资		
优先股投资		
其他股权投资	3,725,542.40	
合计	3,725,542.40	

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计		3,725,542.40					
新乡中新化工有限责任公司		3,725,542.40					

(十一) 固定资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	上年年末余额	减值准备	上年年末账面价值
固定资产	8,915,642,339.32	862,847,045.70	8,052,795,293.62	8,923,220,134.62	827,137,857.21	8,096,082,277.41
固定资产清理	746,417.83		746,417.83			
合计	8,916,388,757.15	862,847,045.70	8,053,541,711.45	8,923,220,134.62	827,137,857.21	8,096,082,277.41

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1.上年年末余额	3,512,359,726.54	6,834,612,576.86	8,264,878,062.91	551,600,916.58	141,973,142.70	740,878,838.46	20,046,303,264.05
2.本期增加金额	164,816,679.81	179,220,355.65	544,838,510.00	38,641,284.32	23,914,565.60	-14,609,621.28	936,821,774.10
(1) 购置	4,346,258.67		436,662,965.27	39,426,627.67	6,934,030.86	10,597,539.01	497,967,421.48
(2) 在建工程转入	109,886,413.81	179,121,273.08	101,564,788.30				390,572,475.19
(3) 其他	50,584,007.33	99,082.57	6,610,756.43	-785,343.35	16,980,534.74	-25,207,160.29	48,281,877.43
3.本期减少金额	10,107,969.80	3,914,774.80	224,793,963.91	29,131,300.34	1,403,274.00	6,853,849.28	276,205,132.13
(1) 处置或报废	9,811,660.74	3,836,316.35	158,599,349.24	29,131,300.34	1,403,274.00	6,622,289.04	209,404,189.71
(2) 其他	296,309.06	78,458.45	66,194,614.67			231,560.24	66,800,942.42
4.期末余额	3,667,068,436.55	7,009,918,157.71	8,584,922,609.00	561,110,900.56	164,484,434.30	719,415,367.90	20,706,919,906.02
二、累计折旧							
1.上年年末余额	1,762,317,066.25	3,112,787,255.21	5,152,635,168.72	415,225,867.92	123,387,571.96	556,730,199.37	11,123,083,129.43
2.本期增加金额	169,389,626.25	247,206,819.73	419,324,627.73	44,127,152.92	25,069,221.04	-30,590,460.47	874,526,987.20
(1) 计提	122,945,165.97	255,659,105.75	438,454,812.50	36,554,197.49	7,870,205.59	10,620,905.93	872,104,393.23
(2) 其他	46,444,460.28	-8,452,286.02	-19,130,184.77	7,572,955.43	17,199,015.45	-41,211,366.40	2,422,593.97
3.本期减少金额	4,859,550.86	1,263,511.58	171,288,774.13	23,028,494.03	1,311,578.19	4,580,641.14	206,332,549.93
(1) 处置或报废	4,859,550.86	1,263,511.58	116,850,708.57	22,856,122.03	1,483,950.19	4,580,641.14	151,894,484.37
(2) 其他			54,438,065.56	172,372.00	-172,372.00		54,438,065.56
4.期末余额	1,926,847,141.64	3,358,730,563.36	5,400,671,022.32	436,324,526.81	147,145,214.81	521,559,097.76	11,791,277,566.70
三、减值准备							
1.上年年末余额	112,964,033.87	673,055,100.31	34,469,147.48	6,409,305.52	54,244.48	186,025.55	827,137,857.21
2.本期增加金额	1,158,271.98	1,744,169.82	36,698,433.49	394,982.86	49,118.71	176,277.15	40,221,254.01
(1) 计提	1,158,271.98	1,744,169.82	36,698,433.49	394,982.86	49,118.71	176,277.15	40,221,254.01
(2) 在建工程转入							
3.本期减少金额		2,746,583.57	1,595,126.91	170,355.04			4,512,065.52
(1) 处置或报废		2,746,583.57	1,595,126.91	170,355.04			4,512,065.52
4.期末余额	114,122,305.85	672,052,686.56	69,572,454.06	6,633,933.34	103,363.19	362,302.70	862,847,045.70
四、账面价值							
1.期末余额	1,626,098,989.06	2,979,134,907.79	3,114,679,132.62	118,152,440.41	17,235,856.30	197,493,967.44	8,052,795,293.62
2.上年年末余额	1,637,078,626.42	3,048,770,221.34	3,077,773,746.71	129,965,743.14	18,531,326.26	183,962,613.54	8,096,082,277.41

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,591,680.97	1,543,930.55		47,750.42	
其他	326,895.30	214,599.10		112,296.20	
合计	1,918,576.27	1,758,529.65		160,046.62	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
常村煤矿-主厂房	10,257,415.47	9,257,271.69	正在办理中
常村煤矿-生产系统集中控制与调度	3,809,282.07	3,425,219.09	正在办理中
常村煤矿-辅助厂房及仓库	4,053,099.74	3,676,535.87	正在办理中
常村煤矿-选煤厂大门房屋	101,801.80	91,927.00	正在办理中
千秋煤矿-煤场封闭工程	11,886,729.44	11,227,865.12	房产科未办理
千秋煤矿-配煤大棚工程	1,431,173.46	1,247,562.51	房产科未办理
千秋煤矿-煤泥大棚工程	1,385,953.51	1,208,244.11	房产科未办理
千秋煤矿-煤场封闭工程	602,862.27	569,446.57	房产科未办理
千秋煤矿-三号井新建制氮车间	479,816.51	466,518.71	房产科未办理
千秋煤矿-洗煤厂新建压滤机房	407,339.45	396,050.33	房产科未办理
千秋煤矿-洗煤厂车间	366,055.05	355,910.13	房产科未办理
千秋煤矿-煤棚北侧封闭	263,302.75	256,005.55	房产科未办理
千秋煤矿-井口彩钢板封闭	329,357.80	320,229.88	房产科未办理
通讯公司-西部机房	247,509.00	151,475.40	施工手续不全,无法办理产权证
义安矿-矿井修理间及设备	505,681.08	299,396.99	房产科未办理
义安矿-班中餐食堂	4,385,608.96	2,604,618.31	房产科未办理
义安矿-抽放及矿车修理间	156,081.12	92,410.52	房产科未办理
义安矿-乏风氧化工程	1,430,154.46	892,035.16	房产科未办理
义安矿-更衣室	2,983,455.76	2,128,563.56	房产科未办理
义安矿-工业区职工宿舍楼(6#)	2,551,556.17	1,849,659.44	房产科未办理
义安矿-职工文体活动中心	10,429,717.17	7,825,315.94	房产科未办理
豫西煤炭储配中心-一期项目	126,393,387.87	105,189,587.92	暂未办理
义络煤业-俱乐部	4,264,194.49		城建手续不全
义络煤业-410 职工宿舍楼	854,250.06		城建手续不全
义络煤业-408 职工宿舍楼	931,082.83		城建手续不全

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
义络煤业-救护队标准宿舍	2,907,762.00		城建手续不全
义络煤业-地面压风机房	1,068,929.75		城建手续不全
义络煤业-风选厂厂房	1,773,378.00	1,291,728.72	城建手续不全
义络煤业-职工食堂	2,746,234.00	1,787,250.16	城建手续不全
义络煤业-地面供暖交换站	714,470.00		城建手续不全
义络煤业-新建幼儿园	7,550,060.00	5,248,208.12	城建手续不全
义络煤业-保卫科办公楼	465,438.31		城建手续不全
李沟矿业-办公楼	6,209,037.51	2,942,431.98	施工手续不全
合计	213,942,177.86	164,801,468.78	

4.固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
报废资产转清理	746,417.83	
合计	746,417.83	

(十二) 在建工程

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	594,383,551.66	626,458,058.62
工程物资	5,673,607.32	5,673,607.32
合计	600,057,158.98	632,131,665.94

1.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
筹建处大有商务大厦	54,527,830.56		54,527,830.56
义络煤业储装运系统改造	8,495,835.62	4,247,917.81	4,247,917.81
义络煤业提升运输系统改造	34,324,993.50	8,500.00	34,316,493.50
李沟矿业开拓延伸工程	43,672,677.84	43,237,065.98	435,611.86
阳光矿业矿建工程	308,571,730.79		308,571,730.79
孟津煤矿 12070 轨道顺槽底抽巷延伸	2,987,070.00		2,987,070.00
孟津煤矿 11050 胶带顺槽底抽巷、12090 上巷底抽巷	11,781,893.71		11,781,893.71
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	41,281,462.70	41,281,462.70	

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
千秋煤矿王疙瘩村房屋搬迁	2,680,865.30		2,680,865.30
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷	13,076,205.96		13,076,205.96
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷	22,245,948.73		22,245,948.73
石壕煤矿 12 区回风巷	14,179,311.78		14,179,311.78
石壕煤矿 13 区下山轨道运输巷	5,112,154.93		5,112,154.93
石壕煤矿 13 区上山皮带辅助运输巷	3,326,384.91		3,326,384.91
新安煤矿选煤厂升级改造(原煤仓)工程	6,449,541.28		6,449,541.28
新安煤矿选煤厂升级改造主厂房工程	4,266,055.05		4,266,055.05
新安煤矿 21 采区矿建工程	15,086,781.23		15,086,781.23
储配中心火车卸煤站场封闭煤棚工程	11,640,366.98		11,640,366.98
储配中心一期改造矿建工程	14,964,125.34		14,964,125.34
供水供暖公司 450 加压站新市区主供水管道工程	75,000.00	75,000.00	
耿村煤矿洗煤厂耐磨管道更换	1,876,500.00		1,876,500.00
耿村煤矿洗煤厂压滤机拆除及更换工程	738,000.00		738,000.00
耿村煤矿东沟环保塘坝工程	300,000.00	300,000.00	
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程	235,000.00	235,000.00	
义安矿业煤仓清仓机器人系统	460,194.17		460,194.17
科兴公司运煤公路	5,592,531.94		5,592,531.94
科兴公司机修厂房	4,392,115.28		4,392,115.28
榆树岭煤矿 12 采区	8,659,354.16		8,659,354.16
榆树岭煤矿 120 万吨矿井改扩建项目	5,905,715.54		5,905,715.54
榆树岭煤矿 35KV 变电站增容项目	4,355,960.68		4,355,960.68
榆树岭煤矿洗煤厂	1,417,027.47		1,417,027.47
叶城志鹏炸药库工程	716,515.20	716,515.20	
叶城志鹏 169 矿点值班室工程	10,000.00	10,000.00	
叶城志鹏山体开采工程	852,837.50	852,837.50	
零星工程	50,264,549.95	19,174,687.25	31,089,862.70
合计	704,522,538.10	110,138,986.44	594,383,551.66

续表:

项目	上年年末		
	账面余额	减值准备	账面价值
筹建处大有商务大厦	20,296,034.41		20,296,034.41

项目	上年年末		
	账面余额	减值准备	账面价值
义络煤业储装运系统改造	8,495,835.62	4,247,917.81	4,247,917.81
义络煤业提升运输系统改造	34,248,733.50	8,500.00	34,240,233.50
李沟矿业开拓延伸工程	43,672,677.84	43,237,065.98	435,611.86
阳光矿业矿建工程	328,332,217.79		328,332,217.79
孟津煤矿选煤厂土建及安装设备工程	81,629,050.80		81,629,050.80
孟津煤矿生活污水池及雨污收集工程	685,477.57		685,477.57
孟津煤矿 11050 胶带顺槽底抽巷、12090 上巷底抽巷	11,781,893.71		11,781,893.71
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	41,281,462.70	41,281,462.70	
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程	10,352,220.89		10,352,220.89
千秋煤矿王疙瘩村房屋搬迁	2,680,865.30		2,680,865.30
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷	13,076,205.96		13,076,205.96
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷	22,245,948.73		22,245,948.73
石壕煤矿 12 区回风巷	10,008,692.58		10,008,692.58
石壕煤矿 13 区下山轨道运输巷	2,507,946.50		2,507,946.50
新安煤矿 21 专回下山工程(二)	6,604,220.17		6,604,220.17
新安煤矿 21 采区矿建工程	2,802,854.40		2,802,854.40
储配中心火车卸煤站场封闭煤棚工程	9,449,541.29		9,449,541.29
储配中心一期改造矿建工程	4,736,990.85		4,736,990.85
供水供暖公司 450 加压站新市区主供水管道工程	75,000.00	75,000.00	
耿村煤矿东沟环保塘坝工程	300,000.00	300,000.00	
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程	235,000.00	235,000.00	
义安矿业煤场封闭工程	3,762,784.29		3,762,784.29
义安矿业煤仓清仓机器人系统	460,194.17		460,194.17
通讯分公司网络安全态势预防感知系统工程	171,681.42		171,681.42
杨村煤矿研石山治理防护工程	1,370,517.57		1,370,517.57
崮函电力 35KV 燕沟站综保系统改造工程	395,575.22		395,575.22
科兴公司休闲广场	877,977.06		877,977.06
榆树岭煤矿 120 万吨矿井改扩建项目	33,267,641.42		33,267,641.42
叶城志鹏炸药库工程	716,515.20	716,515.20	
叶城志鹏 169 矿点值班室工程	10,000.00	10,000.00	
叶城志鹏山体开采工程	852,837.50	852,837.50	

项目	上年年末		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	39,212,450.60	19,174,687.25	20,037,763.35
合计	736,597,045.06	110,138,986.44	626,458,058.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
筹建处大有商务大厦	12,000.00	20,296,034.41	34,231,796.15			45.44
义络煤业储装运系统改造	4,038.31	8,495,835.62				21.04
义络煤业提升运输系统改造	3,527.22	34,248,733.50	76,260.00			97.31
李沟矿业开拓延伸工程		43,672,677.84				
阳光矿业矿建工程	88,884.92	328,332,217.79	11,913,378.91		31,673,865.91	38.27
孟津煤矿选煤厂土建及安装设备工程		81,629,050.80	3,899,976.51	85,529,027.31		
孟津煤矿生活污水池及雨污收集工程		685,477.57	383,757.14	1,069,234.71		
孟津煤矿12070轨道顺槽底抽巷延伸		11,781,893.71				
孟津煤矿11050胶带顺槽底抽巷、12090上巷底抽巷			2,987,070.00			
铁生沟煤业15采区井开拓工程		41,281,462.70				
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程	1,100.00	10,352,220.89			10,352,220.89	94.11
千秋煤矿王疙瘩村房屋搬迁	360.00	2,680,865.30				74.47
石壕煤矿12采区上山皮带辅助运输巷		13,076,205.96				
石壕煤矿12采区上山轨道辅助运输巷		22,245,948.73				
石壕煤矿12区回风巷		10,008,692.58	4,170,619.20			
石壕煤矿13区下山轨道运输巷		2,507,946.50	2,604,208.43			
石壕煤矿13区上山			3,326,384.91			

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
皮带辅助运输巷						
新安煤矿21专回下山工程(二)		6,604,220.17	4,652,719.25	11,256,939.42		
新安煤矿21采区矿建工程		2,802,854.40	12,944,304.17		660,377.34	
新安煤矿选煤厂升级改造(原煤仓)工程			6,449,541.28			
新安煤矿选煤厂升级改造主厂房工程			4,266,055.05			
储配中心火车卸煤站场封闭煤棚工程		9,449,541.29	2,190,825.69			
储配中心一期改造矿建工程		4,736,990.85	10,227,134.49			
供水供暖公司450加压站新市区主供水管道工程		75,000.00				
耿村煤矿洗煤厂耐磨管道更换	213.40		1,876,500.00			87.93
耿村煤矿洗煤厂压滤机拆除及更换工程	105.87		738,000.00			69.71
耿村煤矿东沟环保塘坝工程		300,000.00				
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程		235,000.00				
义安矿业煤场封闭工程	420.00	3,762,784.29		3,762,784.29		89.59
义安矿业煤仓清仓机器人系统	160.00	460,194.17				28.76
通讯分公司网络安全态势预防感知系统工程	263.08	171,681.42	1,916,514.77	1,622,734.52	465,461.67	79.37
杨村煤矿矸石山治理防护工程		1,370,517.57	1,305,553.72	2,676,071.29		
嶧函电力35KV燕沟站综保系统改造		395,575.22	1,100,884.95	1,496,460.17		
科兴公司休闲广场	110.00	877,977.06	32,068.18	910,045.24		82.73
科兴公司运煤公路	1,152.68		5,592,531.94			48.52

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
科兴公司机修厂房	526.00		4,392,115.28			83.50
科兴公司探亲家属房	70.00		682,380.72	682,380.72		97.48
榆树岭煤矿120万吨矿井改扩建项目	104,361.48	33,267,641.42	20,855,853.38	48,217,779.26		5.19
榆树岭煤矿35KV变电站增容项目	1,300.00		4,355,960.68			33.51
榆树岭煤矿地面蓄水池施工及附属设备安装工程	225.00		2,201,816.84	2,201,816.84		97.86
榆树岭煤矿地面筛分选煤破碎系统设施改造	1,583.58		12,865,892.87	12,865,892.87		81.25
榆树岭煤矿12采区	57,622.18		8,659,354.16			1.50
榆树岭煤矿生活水处理车间蓄水池(500m3)	50.00		396,027.75	396,027.75		79.21
榆树岭煤矿10KV架空线路	95.00		855,430.48	855,430.48		90.05
榆树岭煤矿1000m3蓄水池工程	185.00		1,832,353.23	1,832,353.23		99.05
榆树岭煤矿洗煤厂	9,907.08		1,417,027.47			1.43
榆树岭煤矿新建库房	21.86		199,700.80	199,700.80		91.35
叶城志鹏炸药库工程	72.00	716,515.20				99.52
叶城志鹏169矿点值班室工程	1.00	10,000.00				100.00
叶城志鹏山体开采工程	86.00	852,837.50				99.17
合计	288,441.66	697,384,594.46	175,599,998.40	175,574,678.90	43,151,925.81	

续表:

项目名称	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	期末余额
筹建处大有商务大厦	建设中					54,527,830.56
义络煤业储装运系统	建设中					8,495,835.62

项目名称	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	期末余额
义络煤业提升运输系统改造	建设中					34,324,993.50
李沟矿业开拓延伸工程	建设中					43,672,677.84
阳光矿业矿建工程	建设中	23,414,737.92	2,170,456.72			308,571,730.79
孟津煤矿选煤厂土建及安装设备工程	已完工					
孟津煤矿生活污水池及雨污收集工程	已完工					
孟津煤矿 12070 轨道顺槽底抽巷延伸	建设中					11,781,893.71
孟津煤矿 11050 胶带顺槽底抽巷、12090 上巷底抽巷	建设中					2,987,070.00
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	建设中					41,281,462.70
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程	已完工					
千秋煤矿王疙瘩村房屋搬迁	建设中					2,680,865.30
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷	建设中					13,076,205.96
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷	建设中					22,245,948.73
石壕煤矿 12 区回风巷	建设中					14,179,311.78
石壕煤矿 13 区下山轨道运输巷	建设中					5,112,154.93
石壕煤矿 13 区上山皮带辅助运输巷	建设中					3,326,384.91
新安煤矿 21 专回下山工程(二)	已完工					
新安煤矿 21 采区矿建工程	建设中					15,086,781.23
新安煤矿选煤厂升级改造(原煤仓)工程	建设中					6,449,541.28
新安煤矿选煤厂升级改造主厂房工程	建设中					4,266,055.05
储配中心火车卸煤站场封闭煤棚工程	建设中					11,640,366.98

项目名称	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	期末余额
储配中心一期改造矿建工程	建设中					14,964,125.34
供水供暖公司 450 加压站新市区主供水管道工程	建设中					75,000.00
耿村煤矿洗煤厂耐磨管道更换	建设中					1,876,500.00
耿村煤矿洗煤厂压滤机拆除及更换工程	建设中					738,000.00
耿村煤矿东沟环保塘坝工程	建设中					300,000.00
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程	建设中					235,000.00
义安矿业煤场封闭工程	已完结					
义安矿业煤仓清仓机器人系统	建设中					460,194.17
通讯分公司网络安全态势预防感知系统工程	已完结					
杨村煤矿矸石山治理防护工程	已完结					
崤函电力 35KV 燕沟站综保系统改造	已完结					
科兴公司休闲广场	已完结					
科兴公司运煤公路	建设中					5,592,531.94
科兴公司机修厂房	建设中					4,392,115.28
科兴公司探亲家属房	已完结					
榆树岭煤矿 120 万吨矿井改扩建项目	建设中	1,569,166.18	271,645.85			5,905,715.54
榆树岭煤矿 35KV 变电站增容项目	建设中					4,355,960.68
榆树岭煤矿地面蓄水池施工及附属设备安装工程	已完结					
榆树岭煤矿地面筛分选煤破碎系统设施改造	已完结					
榆树岭煤矿 12 采区	建设中					8,659,354.16
榆树岭煤矿生活水处理车间蓄水池 (500m ³)	已完结					

项目名称	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	期末余额
榆树岭煤矿 10KV 架空线路	已完工					
榆树岭煤矿 1000m3 蓄水池工程	已完工					
榆树岭煤矿洗煤厂	建设中					1,417,027.47
榆树岭煤矿新建库房	已完工					
叶城志鹏炸药库工程	建设中					716,515.20
叶城志鹏 169 矿点值班室工程	建设中					10,000.00
叶城志鹏山体开采工程	建设中					852,837.50
合计	--	24,983,904.10	2,442,102.57	--	--	654,257,988.15

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
义络煤业储装运系统改造	4,247,917.81			4,247,917.81	
义络煤业提升运输系统改造	8,500.00			8,500.00	
李沟矿业开拓延伸工程	43,237,065.98			43,237,065.98	
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	41,281,462.70			41,281,462.70	
供水供暖公司 450 加压站新市区主供水管道工程	75,000.00			75,000.00	
耿村煤矿东沟环保塘坝工程	300,000.00			300,000.00	
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程	235,000.00			235,000.00	
叶城志鹏炸药库工程	716,515.20			716,515.20	
叶城志鹏 169 矿点值班室工程	10,000.00			10,000.00	
叶城志鹏山体开采工程	852,837.50			852,837.50	
零星工程	19,174,687.25			19,174,687.25	
合计	110,138,986.44			110,138,986.44	

2. 工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
原值：	19,962,897.72	19,962,897.72
瓦斯抽放管	14,289,290.40	14,289,290.40

项目	期末余额	上年年末余额
专用设备	5,673,607.32	5,673,607.32
热轧薄板、普通中厚板		
减值准备:	14,289,290.40	14,289,290.40
瓦斯抽放管	14,289,290.40	14,289,290.40
专用设备		
热轧薄板、普通中厚板		
账面价值:	5,673,607.32	5,673,607.32
瓦斯抽放管		
专用设备	5,673,607.32	5,673,607.32
热轧薄板、普通中厚板		

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值:				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额	72,379,674.42	900,331.92		73,280,006.34
(1) 租赁	72,379,674.42	900,331.92		73,280,006.34
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 租赁				
(2) 其他				
4.期末余额	72,379,674.42	900,331.92		73,280,006.34
二、累计折旧				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额	14,475,934.89	150,055.36		14,625,990.25
(1) 计提	14,475,934.89	150,055.36		14,625,990.25
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	14,475,934.89	150,055.36		14,625,990.25
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

项目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	57,903,739.53	750,276.56		58,654,016.09
2. 上年年末余额				

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	采(探)矿权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	449,795,423.11	5,770,540,127.52	166,648.24	6,123,026.40	12,116,316.81	1,069,092.10	6,239,810,634.18
2. 本期增加金额	17,068,964.88		4,961.44		2,123,161.74		19,197,088.06
(1) 购置	17,068,964.88				2,123,161.74		19,192,126.62
(2) 内部研发			4,961.44				4,961.44
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	466,864,387.99	5,770,540,127.52	171,609.68	6,123,026.40	14,239,478.55	1,069,092.10	6,259,007,722.24
二、累计摊销							
1. 上年年末余额	101,348,796.81	956,965,630.73	140,685.35	6,056,359.99	7,083,968.98	1,069,092.10	1,072,664,533.96
2. 本期增加金额	6,731,061.16	89,536,649.76	7,202.40	66,666.41	837,453.18	:	97,179,032.91
(1) 计提	6,731,061.16	89,536,649.76	7,202.40	66,666.41	837,453.18		97,179,032.91
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	108,079,857.97	1,046,502,280.49	147,887.75	6,123,026.40	7,921,422.16	1,069,092.10	1,169,843,566.87
三、减值准备							
1. 上年年末余额	1,075,126.99	84,188,082.56					85,263,209.55
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
其他							

项目	土地使用权	采(探)矿权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
4.期末余额	1,075,126.99	84,188,082.56					85,263,209.55
四、账面价值							
1.期末余额	357,709,403.03	4,639,849,764.47	23,721.93		6,318,056.39		5,003,900,945.82
2.期初账面价值	347,371,499.31	4,729,386,414.23	25,962.89	66,666.41	5,032,347.83		5,081,882,890.67

说明 1: 本期土地使用权增加 17,068,964.88 元, 系子公司库车市榆树岭煤矿有限责任公司结算库车市自然资源局土地使用权出让金 13,985,496.00 元, 缴纳税款 3,083,468.88 元。

(十五) 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
榆树岭煤矿修路工程	1,846,806.09		133,773.02	1,713,033.07	
科兴煤炭运煤公路	1,688,007.62		93,983.05	1,594,024.57	
采煤机大修理费用	6,530,973.42		1,141,951.08		5,389,022.34
合计	10,065,787.13		1,369,707.15	3,307,057.64	5,389,022.34

(十六) 递延所得税资产

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
坏账准备:	1,142,051,765.82	285,512,941.46	976,636,018.29	244,159,004.57
其中: 应收账款	1,004,917,320.23	251,229,330.07	855,485,464.87	213,871,366.22
其他应收款	134,679,125.26	33,669,781.31	118,695,233.09	29,673,808.27
应收股利				
预付账款	2,455,320.33	613,830.08	2,455,320.33	613,830.08
存货跌价准备			4,002,936.28	1,000,734.07
固定资产减值准备	194,134,587.64	48,533,646.91	164,464,271.41	41,116,067.85
在建工程减值准备	610,000.00	152,500.00	610,000.00	152,500.00
无形资产减值准备	21,321,788.51	5,330,447.13	21,321,788.51	5,330,447.13
内部毛利				
已提取未支付费用			8,095,176.00	2,023,794.00
应付职工薪酬			1,188,626.22	297,156.56
预计负债	95,214,475.46	23,803,618.87	77,980,061.99	19,495,015.50
可抵扣亏损	1,564,772,836.87	391,193,209.22	708,506,003.81	177,126,500.96
长期应付职工薪酬	38,957,328.07	9,739,332.02	51,529,615.13	12,882,403.78

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
固定资产折旧差异	7,949,087.31	1,987,271.83		
其他	2,864,864.80	716,216.20	500,366.22	125,091.56
合计	3,067,876,734.48	766,969,183.64	2,014,834,863.86	503,708,715.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	109,107,281.96	102,010,640.16
存货跌价准备	4,490,503.00	8,415,302.65
固定资产减值准备	668,712,458.06	726,833,526.55
在建工程减值准备	109,528,986.44	107,949,633.74
工程物资减值准备	14,289,290.40	14,289,290.40
无形资产减值准备	63,941,421.04	63,941,421.04
可抵扣亏损	5,236,857,935.34	3,108,438,261.05
合计	6,206,927,876.24	4,131,878,075.59

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021 年度		362,058,567.01
2022 年度	786,100,174.56	786,100,174.56
2023 年度	669,607,829.08	669,607,829.08
2024 年度	512,039,304.32	512,039,304.32
2025 年度	778,632,386.08	778,632,386.08
2026 年度	2,490,478,241.30	
合计	5,236,857,935.34	3,108,438,261.05

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备材料款	35,613,005.33	35,613,005.33
委托贷款		
合计	35,613,005.33	35,613,005.33

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,654,611,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,621,893,313.90	2,049,703,142.85
质押、保证借款	3,665,000,000.00	2,393,243,717.30
合计	5,286,893,313.90	6,097,557,860.15

2. 短期借款分类说明

(1) 保证借款

贷款机构	期末余额	贷款期限	保证人	利率 (%)	其他需要说明的情况
华夏银行乌鲁木齐分行	100,000,000.00	12 个月	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司 20%，河南能源化工集团有限公司担保 80%，伊犁永宁煤业化工有限公司担保 100%	/	
华夏银行乌鲁木齐分行	50,000,000.00	12 个月	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司 20%，河南能源化工集团有限公司担保 80%，伊犁永宁煤业化工有限公司担保 100%	/	
兴业银行郑州东大街支行	200,319,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	5.22	
兴业银行郑州东大街支行	295,470,525.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	5.22	
兴业银行郑州东大街支行	95,151,525.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	5.22	
中国银行义马支行	65,076,465.28	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	65,076,465.28	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	120,141,166.67	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	130,152,930.56	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	100,117,638.89	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	40,047,055.56	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	250,294,097.22	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.85	
中国银行义马支行	110,046,444.44	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	3.80	
合计	1,621,893,313.90				

(2) 质押借款

贷款机构	期末余额	贷款	质押物	利率 (%)	其他需要说明的情况
		期限			
华夏银行股份有限公司洛阳分行	15,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	7.20	万基控股集团有限公司

贷款机构	期末余额	贷款	质押物	利率 (%)	其他需要说明的情况
		期限			
浦发银行郑州分行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	3.55	河南能源担保
浦发银行郑州分行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	3.85	河南能源担保
浦发银行郑州分行	130,000,000.00	12个月	国内信用证	3.85	河南能源担保
浦发银行郑州分行	150,000,000.00	12个月	国内信用证	3.38	53.33%保证金质押， 河南能源担保
光大银行郑州政七街支行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	4.60	义煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	4.60	义煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	4.60	义煤集团担保
中信银行郑州红专路支行	50,000,000.00	12个月	国内信用证	2.70	
中信银行郑州红专路支行	200,000,000.00	12个月	国内信用证	3.05	50%保证金质押
中信银行郑州红专路支行	200,000,000.00	12个月	国内信用证	3.05	50%保证金质押
中信银行郑州红专路支行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	3.05	50%保证金质押
中信银行郑州红专路支行	200,000,000.00	12个月	国内信用证	3.00	
中信银行郑州红专路支行	100,000,000.00	12个月	国内信用证	3.04	
中信银行郑州红专路支行	40,000,000.00	6个月	国内信用证	3.35	
中国银行义马支行	100,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.50	100%保证金质押，义 煤集团担保
中国银行义马支行	50,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.40	100%保证金质押，义 煤集团担保
中国银行义马支行	50,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.50	100%保证金质押，义 煤集团担保
华夏银行股份有限公司郑州 国基路支行	200,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.28	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	20,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.41	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	20,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.41	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	20,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.41	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	20,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.41	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	25,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.76	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	25,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.76	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	20,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.41	100%保证金质押，义 煤集团担保
光大银行郑州政七街支行	25,000,000.00	12个月	银行承兑汇票	3.76	100%保证金质押，义 煤集团担保

贷款机构	期末余额	贷款	质押物	利率 (%)	其他需要说明的情况
		期限			
光大银行郑州政七街支行	25,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.76	100%保证金质押, 义煤集团担保
兴业银行郑州东大街支行	100,000,000.00	6 个月	银行承兑汇票	1.35	100%保证金质押
兴业银行郑州东大街支行	100,000,000.00	6 个月	银行承兑汇票	1.35	100%保证金质押
兴业银行郑州东大街支行	100,000,000.00	6 个月	银行承兑汇票	1.35	100%保证金质押
兴业银行郑州东大街支行	100,000,000.00	6 个月	银行承兑汇票	1.35	100%保证金质押
中信银行郑州分行	150,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.40	50%保证金质押
中信银行郑州分行	150,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.35	50%保证金质押
中信银行郑州分行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.40	50%保证金质押
中信银行郑州分行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.41	90%保证金质押
中信银行郑州分行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.35	50%保证金质押
中信银行郑州分行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.08	60%保证金质押
华夏银行郑州分行	280,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	4.30	义煤集团担保
合计	3,665,000,000.00				

(十九) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	22,000,000.00	
银行承兑汇票	320,000,000.00	150,895,174.88
国内信用证		
合计	342,000,000.00	150,895,174.88

2. 公司期末无到期未付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
材料款	1,041,584,743.00	1,235,913,897.52
设备款	389,351,524.89	435,310,107.26
工程款	277,735,827.82	290,067,482.29
质保金	88,901,030.34	108,317,604.01
其他	508,282,098.07	585,895,995.20
合计	2,305,855,224.12	2,655,505,086.28

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆维吾尔自治区自然资源厅	437,570,300.00	采矿权价款尚未支付
绿地能源集团有限公司	51,507,231.16	存在法律纠纷停止支付
河南省豫西建设工程有限责任公司	46,623,245.25	尚未结算
山东矿机集团股份有限公司	16,435,046.87	尚未结算
三一重型装备有限公司	14,802,357.82	尚未结算
合计	566,938,181.10	/

3. 应付账款账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,058,380,036.36	1,472,843,179.97
1-2年	556,170,084.37	713,172,929.16
2-3年	398,741,411.51	197,009,551.69
3年以上	292,563,691.88	272,479,425.46
合计	2,305,855,224.12	2,655,505,086.28

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	592,667,263.91	263,778,898.61
其中：1年以上	20,624,645.31	1,634,205.11

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,110,954,474.90	2,439,207,379.81	2,847,949,735.58	702,212,119.13
二、离职后福利-设定提存计划	309,529,671.90	770,549,059.89	414,410,356.80	665,668,374.99
三、辞退福利	2,745,499.57	7,341,156.31	6,930,463.77	3,156,192.11
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,423,229,646.37	3,217,097,596.01	3,269,290,556.15	1,371,036,686.23

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	702,729,075.74	1,795,038,536.74	2,258,623,364.64	239,144,247.84
二、职工福利费		138,993,932.16	138,993,932.16	
三、社会保险费	67,104,599.19	320,726,645.28	333,136,707.90	54,694,536.57

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	33,039,860.61	207,441,262.40	219,749,972.36	20,731,150.65
工伤保险费	32,329,633.01	113,280,400.16	111,770,503.53	33,839,529.64
生育保险费	1,735,105.57	4,982.72	1,616,232.01	123,856.28
四、住房公积金	261,656,023.98	117,361,112.07	48,899,584.40	330,117,551.65
五、工会经费和职工教育经费	63,461,938.25	64,539,432.79	54,573,772.62	73,427,598.42
六、劳务工工资	16,002,837.74	2,547,720.77	13,722,373.86	4,828,184.65
合计	1,110,954,474.90	2,439,207,379.81	2,847,949,735.58	702,212,119.13

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	304,179,773.71	756,170,173.02	408,087,101.19	652,262,845.54
2、失业保险费	5,349,898.19	14,376,386.46	6,320,755.20	13,405,529.45
3、企业年金缴纳		2,500.41	2,500.41	
合计	309,529,671.90	770,549,059.89	414,410,356.80	665,668,374.99

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	78,049,670.58	169,533,707.88
房产税	5,259,440.49	8,119,639.10
土地使用税	7,958,178.54	11,937,774.10
城市维护建设税	3,371,661.02	7,142,844.57
教育费附加	2,520,530.70	5,096,343.19
地方教育费附加	1,679,930.61	3,397,562.79
个人所得税	5,010,388.61	3,595,422.70
印花税	1,441,191.85	1,566,671.96
企业所得税	82,271,398.15	43,743,972.81
车船使用税	6,300.00	6,300.00
残疾人保障金		1,057,417.81
资源税	30,813,527.48	36,580,268.26
应交环保税	1,426,014.31	4,611,821.68
矿产资源补偿费	159,285.47	3,548,013.10
应交水资源税	4,900,426.32	8,164,212.36
其他税费	116,189.69	746,391.84
合计	224,984,133.82	308,848,364.15

(二十四) 其他应付款

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	12,423,390.32	12,423,390.32
其他应付款	1,506,736,534.06	3,624,930,451.50
合计	1,519,159,924.38	3,637,353,841.82

1.应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
范新成、李军等	12,423,390.32	12,423,390.32
合计	12,423,390.32	12,423,390.32

(1) 重要的超过1年未支付的应付股利

项目	期末未支付金额	超过1年未支付原因
范新成、李军等	12,423,390.32	子公司义络煤业现金流紧张
合计	12,423,390.32	

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	562,021,425.22	2,366,080,180.69
押金、保证金	73,206,428.77	93,776,902.42
维修款	55,188,287.68	142,130,304.96
社会保险个人部分	494,884,425.50	394,818,984.30
应付回购义络煤业职工股权款	62,505,549.98	62,507,546.98
其他	258,930,416.91	565,616,532.15
合计	1,506,736,534.06	3,624,930,451.50

其中：账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	185,246,273.38	1年以内、1-2年、2-3年	关联方借款未偿还
应付回购义络煤业职工股权款	62,505,549.98	5年以上	子公司资金紧张
巩义市嘉成能源有限公司	40,000,000.00	3年以上	交易保证金
河南瑞江置业有限公司	32,141,720.41	1年以内、1-2年	合作开发保证金

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
香港华润电力控股有限公司	15,000,000.00	5年以上	子公司资金紧张
合计	334,893,543.77	/	/

(二十五) 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	164,000,000.00	53,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	69,833,254.57	144,175,426.62
一年内到期的租赁负债	14,020,432.94	
合计	247,853,687.51	197,175,426.62

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	77,044,023.91	34,288,500.13
合计	77,044,023.91	34,288,500.13

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	440,287,452.60	178,163,844.44
抵押、保证借款	171,306,930.56	212,134,629.51
质押借款		
信用借款		
合计	611,594,383.16	390,298,473.95

2. 长期借款明细

贷款单位	期末借款余额	担保人
国家开发银行河南分行	48,163,844.44	河南能源化工集团投资有限公司
交通银行河南省分行	392,123,608.16	河南能源化工集团有限公司
国家开发银行河南分行	171,306,930.56	阿克苏塔河矿业有限公司
合计	611,594,383.16	

注：保证借款系（1）国家开发银行河南分行通过关联方河南能源化工集团投资有限公司贷款给本公司，专项用于采空塌陷区的果园乡塌陷搬迁项目，该借款执行 1.20% 的五年期政策性贷款利率。（2）交通银行河南省分行贷款给本公司，用于日常经营周转，该借款执行 3.80%

的贷款利率。(3) 国家开发银行贷款给库车市榆树岭煤矿有限责任公司, 专项用于榆树岭 120 万吨/年煤矿改扩建项目。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	65,502,163.54	
减: 未确认的融资费用	4,146,993.03	
重分类至一年内到期的非流动负债	14,020,432.94	
租赁负债净额	47,334,737.57	

(二十九) 长期应付款

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	128,130,246.71	198,594,024.86
专项应付款	2,918,986.19	4,960,092.75
合计	131,049,232.90	203,554,117.61

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回融资租赁(注1)		70,463,778.15
合作建房资金(注2)	128,130,246.71	128,130,246.71
合计	128,130,246.71	198,594,024.86

注1: 2018年5月31日, 本公司与华融融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》(编号华融租赁(18)回字第1800993100号), 河南能源为本公司提供保证担保责任。融资租赁合同项下回租物品转让总价款(即租赁本金)300,000,000.00元, 租赁利息总额39,900,000.00元, 租赁开始日2018年6月5日至2021年6月15日。本期已全部归还本息。

注2: 合作建房资金系本公司与河南瑞江置业有限公司合作建设洛阳大有商厦, 上期退河南恒辉置业集团有限公司建设资金111,869,753.30元及其他应付款-质保金814,743.35元, 收到河南瑞江置业有限公司出建设资金120,000,000.00元及保证金30,000,000.00元(其他应付款核算)。

2. 专项应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额	文件说明
去产能奖补资金(注1)	2,704,512.97	355,417.75	豫财企[2016]72号
双五仟工程项目		3,806,119.98	师市办发[2013]31号

2014年以工代赈项目		584,081.80	师市发改发[2014]157号
改制前离退休人员统筹外费用	214,473.22	214,473.22	
合计	2,918,986.19	4,960,092.75	

说明：去产能奖补资金系本公司杨村煤矿和跃进煤矿收到尚未使用的去产能奖补资金。

(三十) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	38,957,328.07	51,529,615.13
三、其他长期福利		
合计	38,957,328.07	51,529,615.13

说明：辞退福利系本公司跃进煤矿、杨村煤矿因去产能关闭，根据《河南省财政厅关于印发河南省工业企业结构调整专项奖补资金管理细则的通知》（豫财企[2016]72号）、河南能源关于印发《河南能源化工集团2019年化解煤炭过剩产能实施方案》（豫能〔2019〕191号）的通知等文件以及《关于2019年度使用去产能资金计划的议案》应计算内退人员辞退福利，截至2021年12月31日辞退福利原值41,668,584.50元，未确认融资费用2,711,256.43元。

(三十一) 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
弃置费用	969,151,636.75	100,735,465.35	67,755,562.88	1,002,131,539.22	
未决诉讼		2,011,152.00		2,011,152.00	
合计	969,151,636.75	102,746,617.35	67,755,562.88	1,004,142,691.22	

说明：（1）根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）文件以及河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知》（豫财环〔2017〕111号）文件精神，企业应当按照《关于做好矿山环境地质保护与土地复垦方案的编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21号）的要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山环境地质保护与土地复垦方案（以下简称方案）。本公司依据各所属矿井方案，预计弃置费用的初始入账价值，增加固定资产原值及预计负债。本期减少系本公司杨村煤矿、跃进煤矿、石壕煤矿、新安煤矿使用61,453,918.55元、子公司义络煤业使用2,444,553.30元、孟津煤矿使用2,077,981.65元，科兴煤炭使用815,689.92元，榆树岭煤矿使用963,419.46

元。

(2) 未决诉讼

2021 年 10 月 28 日，河南省郑州市中级人民法院下发（2020）豫 01 民初 1708 号民事判决书，判决结果为被告河南大有能源股份有限公司跃进煤矿于判决生效之日起十日内向原告义马金磐物资贸易有限公司支付货款 2,011,152.00 元及利息，根据判决结果计提预计负债。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,830,468.92	3,670,201.78	6,980,570.84	71,520,099.86	政府拨付
合计	74,830,468.92	3,670,201.78	6,980,570.84	71,520,099.86	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
石壕煤矿三供一业改造资金	14,629,573.79		793,242.63	13,836,331.16	与资产相关
杨村煤矿三供一业改造资金	977,551.69			977,551.69	与资产相关
新安煤矿供暖资产未移交政府补助改造资金	6,425,454.98		715,374.79	5,710,080.19	与资产相关
新安煤矿工业广场污水沉淀池工程	563,873.13		54,320.04	509,553.09	与资产相关
科兴公司 90 万吨升级改造项目	7,486,249.98		282,500.04	7,203,749.94	与资产相关
科兴公司 2014 年安全改造项目	7,182,388.86		267,666.72	6,914,722.14	与资产相关
科兴公司 2011 年安全改造项目	4,712,031.24		177,812.52	4,534,218.72	与资产相关
科兴公司保障房工程	3,371,428.57		114,285.72	3,257,142.85	与资产相关
科兴公司棚户区改造项目	2,325,555.57		86,666.64	2,238,888.93	与资产相关
科兴公司采煤方法改造补助	300,000.00		150,000.00	150,000.00	与资产相关
榆树岭公司 2012 年保障房项目	2,328,703.69		55,555.56	2,273,148.13	与资产相关
双五仟工程项目/与收益相关的政府补助		3,086,119.98	3,086,119.98		与收益相关
2014 年以工代赈项目/与收益相关的政府补助		584,081.80	584,081.80		与收益相关
榆树岭公司 2013 年公共租赁住房项目	3,040,074.09		68,444.40	2,971,629.69	与资产相关
榆树岭公司 2012-2013 年安全改造项目	14,392,583.33		364,500.00	14,028,083.33	与资产相关
榆树岭公司矿产资源节约与综合利用项目	7,095,000.00		180,000.00	6,915,000.00	与资产相关
合计	74,830,468.92	3,670,201.78	6,980,570.84	71,520,099.86	/

说明 1: 本公司前期收到地方政府三供一业改造资金, 用于改造未移交的部分三供一业工程。

说明 2: 本期计入当期损益金额 6,980,570.84 元, 其中计入营业外收入 1,508,617.42 元, 计入其他收益 5,471,953.42 元。

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,390,812,402.00						2,390,812,402.00

(三十四) 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(股本)溢价	326,138,535.17		326,138,535.17	
其他资本公积-国有独享资本公积	86,198,959.00	87,977,210.00		174,176,169.00
其他资本公积-其他权益变动		4,173,291.33		4,173,291.33
其他资本公积-同一控制	500,000,000.00		500,000,000.00	
合计	912,337,494.17	92,150,501.33	826,138,535.17	178,349,460.33

注: 本公司本年度资本公积增加 92,150,501.33 元, 其中国有独享资本公积本期增加 87,977,210.00 元, 为收到国家煤矿安全改造中央预算内资金; 其他权益变动增加 4,173,291.33 元为权益法核算被投资单位权益变动形成。本期资本(股本)溢价减少 326,138,535.17 元为同一控制下合并成本与支付对价差额; 其他资本公积-同一控制减少 500,000,000.00 元, 为同一控制下企业合并合并报表编制时, 对支付合并对价前因合并确认的资本公积予以冲减形成。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末	本年期初	本期发生金额		
	余额	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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
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					

项目	上年年末	本年期初	本期发生金额		
	余额	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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益
其他权益工具投资公允价值变动					
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	1,912,500.00	1,912,500.00			
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	1,912,500.00	1,912,500.00			
其他债权投资信用减值准备					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他综合收益合计	1,912,500.00	1,912,500.00			

续表：

项目	本期发生额（续）			期末余额
	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
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				1,912,500.00
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				1,912,500.00
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计				1,912,500.00

(三十六) 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	8,915,734.16	635,248,150.27	626,662,629.16	17,501,255.27
维简费用	5,698,334.80	92,363,328.53	64,321,727.68	33,739,935.65
合计	14,614,068.96	727,611,478.80	690,984,356.84	51,241,190.92

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	599,541,169.43	21,189,127.32	115,430,364.83	505,299,931.92
合计	599,541,169.43	21,189,127.32	115,430,364.83	505,299,931.92

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,872,028,052.91	3,901,404,036.76
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	2,872,028,052.91	3,901,404,036.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,288,947,688.67	-928,803,300.46
减:提取法定盈余公积	21,189,127.32	77,549,339.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		23,190,430.23
子公司未支付股利退回上市公司享有部分		-167,086.63
三供一业无偿划转		
期末未分配利润	4,139,786,614.26	2,872,028,052.91

(三十九) 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
主营业务	7,253,675,248.18	4,105,719,181.47	6,337,927,902.87	4,465,803,737.59
其他业务	656,873,787.69	552,816,246.06	488,318,539.24	395,865,344.49
合计	7,910,549,035.87	4,658,535,427.53	6,826,246,442.11	4,861,669,082.08

(四十) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	33,260,795.85	24,055,326.09

税种	本期金额	上期金额
教育费附加	21,069,364.85	13,619,916.18
地方教育附加	14,046,243.39	9,079,944.71
房产税	13,951,219.99	16,259,317.34
印花税	4,910,637.55	4,687,903.22
车船使用税	104,991.19	115,721.66
土地使用税	16,567,525.24	17,283,233.87
资源税	205,260,823.68	178,553,734.35
水资源税	9,704,830.19	9,619,744.16
环保税	4,801,027.49	8,652,912.29
其他	97,522.85	347,850.76
合计	323,774,982.27	282,275,604.63

(四十一)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	79,482,357.15	65,273,212.57
电费	3,235,949.81	3,833,799.20
水费	51,963.12	74,729.32
取暖费	168,343.46	146,682.62
折旧费	9,370,573.33	9,059,346.31
修理费	2,525,607.66	959,637.50
装卸费	1,084,275.67	2,546,822.27
仓储保管费		794,656.07
租赁费	1,827,011.54	1,858,545.32
保险费	17,625.33	19,542.99
业务经费	1,521,758.06	1,218,675.58
办公费	141,509.19	666,687.64
差旅费	992,493.24	1,087,452.61
会议费	122,089.80	67,261.84
销售服务费	1,844,495.75	8,530,507.39
商品维修费		4,245.28
物料消耗	6,818,054.49	7,506,658.90
劳动保护费	35,108.23	24,512.27
印刷费	8,417.82	13,720.82
化(检)验计量费	4,422,916.80	54,938.13

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	73,584.90	10,672.29
无形资产摊销	315,808.39	149,721.81
其他	1,267,159.69	2,116,697.04
合计	115,327,103.43	106,018,725.77

(四十二)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	620,152,942.70	599,097,883.98
材料及低值易耗品	6,773,825.12	4,565,152.05
水费	591,015.06	1,721,965.17
电费	6,078,457.91	15,447,605.56
取暖费	3,545,945.40	5,743,816.27
折旧费	85,787,135.09	91,964,355.61
修理费	5,604,858.45	3,295,866.10
办公费	1,244,685.73	2,218,292.66
差旅费	3,971,055.08	3,749,315.44
业务招待费	6,402,411.77	3,270,972.03
会议费	491,815.04	325,165.97
董事会费	293,128.46	341,662.13
聘请中介机构费用	2,363,125.41	4,865,304.98
咨询费	1,928,597.69	965,216.58
诉讼费	1,203,905.15	1,148,997.40
保险费	76,647.49	197,427.39
运输费	1,148,115.39	1,811,145.34
排污费	1,395.80	174,654.16
租赁费	524,521.61	15,582,685.37
土地租金	40,920.00	
土地使用费	18,544.78	14,852,653.75
绿化费	629,069.69	1,054,777.98
警卫消防费	1,968,295.20	2,210,964.82
无形资产摊销	36,796,803.22	41,155,027.50
长期待摊费用		379,277.52

项目	本期金额	上期金额
存货盘亏		2,045,703.26
技术使用费	3,604,506.17	1,713,376.68
劳动保护费	1,184,841.89	421,776.65
通讯费	2,197,070.44	2,689,705.36
印刷费	1,014,955.14	822,400.61
图书资料费	609,315.36	-55,909.99
车辆使用费	5,870,486.65	5,512,954.46
信息系统运行维护费	658,709.95	601,698.93
团体会费	241,867.92	230,000.00
招标投标费	99,387.24	48,103.70
化(检)验计量费	13,582.59	48,956.84
环境卫生费	694,129.88	441,118.06
环保支出	1,912,216.74	1,416,221.34
长期停工费用	505,880.10	551,437,858.07
行政性收费	753,500.00	
外部加工(劳务)费	6,485.72	
审计费	2,303,245.29	
评估费	157,351.01	67,900.00
塌陷补偿		25,082,912.18
党活动经费	36,634.96	192,139.24
矿山环境治理基金		51,465,148.23
其他	44,471,586.11	83,575,586.16
合计	853,972,970.40	1,543,897,835.54

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力	121,952,101.73	75,987,348.66
职工薪酬	28,327,981.56	21,276,345.92
折旧费	7,465,736.76	2,618,239.75
租赁费	30,011,674.91	34,067,921.58
开发及制造费	270,642.20	
委托外部研究开发费	5,371,398.09	7,500,888.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	11,849,594.94	12,676,718.20
合计	205,249,130.19	154,127,462.19

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	341,037,232.00	370,841,743.36
利息收入	84,577,601.33	255,889,576.27
银行手续费	4,518,620.69	2,593,672.42
弃置费用利息支出	50,482,673.50	40,890,582.46
合计	311,460,924.86	158,436,421.97

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
总额法下与日常活动有关的政府补助	12,026,125.47	44,213,304.08
扣缴税款手续费(代扣代缴个人所得税)	173,208.44	432,375.86
合计	12,199,333.91	44,645,679.94

政府补助明细如下:

项目	本期发生额
收 2020 年度地区“小升规”奖励资金	50,000.00
稳岗补贴	1,499,280.01
2012 年保障房项目资金	169,841.28
2013 年公共租赁住房项目资金	68,444.40
2012-2013 年安全改造项目资金	809,979.24
矿产资源节约与综合利用项目资金	180,000.00
棚户区改造项目资金	86,666.64
采煤方法改造补助资金	150,000.00
90 万吨升级改造项目资金	282,500.04
双五仟工程项目资金	3,086,119.98
2014 年以工代赈项目资金	584,081.80
库车市阿格乡人民政府 2020 年护林项目补贴	7,500.00
第一师促进“四上企业”发展奖励金	150,000.00
工信局 19 年企业研发政府补助资金	250,000.00
常村煤矿智能化改造款	964,600.00
浉池人民政府督察局税收贡献奖	100,000.00

项目	本期发生额
浚池县工业信息化及科技局第二批三大改造专项资金（智能化改造）	2,103,500.00
义马市职工技能培训补贴	595,200.00
国拨科技资金	214,601.77
新安煤矿工业广场污水沉淀池工程资金	54,320.04
洛阳市财政局企业新型学徒制培训补贴	315,000.00
新安县财政局社会保障基金职业技能提升专项资金	142,800.00
豫西煤炭分公司以工代训补贴款	16,000.00
招用退役军人增值税扣减	145,690.27
合计	12,026,125.47

(四十六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	19,169,868.87	4,443,969.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,342,338.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
合计	19,169,868.87	-11,898,368.73

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
新疆屯南煤业有限责任公司	12,939,961.52	
河南中意招标有限公司	5,624,974.67	4,443,969.29
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	604,932.68	
合计	19,169,868.87	4,443,969.29

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-150,617,389.16	-96,435,841.35
其他应收款信用减值损失	-18,758,612.49	20,577,078.76
应收票据信用减值损失		-15,080,500.00
应收股利信用减值损失		
合计	-169,376,001.65	-90,939,262.59

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、预付账款坏账损失		-582,523.42
二、存货跌价损失	-981,755.51	-1,339,385.85
三、在建工程减值损失		-53,307,487.89
四、固定资产减值损失	-39,713,582.13	-443,995,897.59
五、工程物资减值损失		-9,978,144.85
六、无形资产减值损失		-65,821,483.88
合计	-40,695,337.64	-575,024,923.48

(四十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置持有待售的非流动资产收益		
未划分为持有待售类的处置损益	18,182,604.31	6,138,328.67
合计	18,182,604.31	6,138,328.67

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得(扣保险赔款)	4,353,549.54	8,899,406.64	4,353,549.54
其中: 固定资产利得	4,353,549.54	8,899,406.64	4,353,549.54
与日常活动无关的政府补助	60,791,223.02	121,649,966.71	60,791,223.02
资产盘盈(不包括存货及固定资产)		100.00	
索赔违约款	4,000.00	50,420.00	4,000.00
罚款收入	793,449.16	564,137.01	793,449.16
确实无法支付的款项	309,632.16	12,195,940.58	309,632.16
其他	67,524,399.47	47,902,795.71	67,524,399.47
合计	133,776,253.35	191,262,766.65	133,776,253.35

说明: 本期其他主要为本公司向实际控制人河南能化出售煤矿产能置换指标收入66,396,226.41元。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收横水镇政府2018年目标奖		120,000.00	
新安县委新安县人民政府督查局2017年度目标考核奖		50,000.00	

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三供一业政府补助	1,508,617.72	605,317.22	与资产有关
锅炉拆除政府补贴款			
去产能矿井财政补助(注)		120,874,649.49	
付三供一业生活污水处理整修工程款	8,592.35		与收益有关
收 2021 年就业补助资金(学徒制)	122,500.00		与收益有关
收新安县人民政府督察局 2015、2016 年度目标考核奖	50,000.00		与收益有关
跃进煤矿去产能专项奖补资金	2,478,211.49		与收益有关
杨村煤矿去产能奖补资金	32,910,149.88		与收益有关
去产能办代巩铁付职工医疗金(奖补资金)	4,947,744.73		与收益有关
李沟矿业去产能奖补资金	18,765,406.85		与收益有关
合计	60,791,223.02	121,649,966.71	

注：根据《河南省财政厅关于印发河南省工业企业结构调整专项奖补资金管理细则的通知》(豫财企[2016]72 号)，去产能矿井财政补助由河南省财政厅拨付义煤公司煤矿落后产能退出协调办公室(以下简称去产能办公室)管理、监管使用，本公司去产能关闭矿并按月申请拨付去产能奖补资金发放去产能职工的薪酬，经去产能办公室核准后拨付。2021 年度去产能关闭矿井杨村煤矿、跃进煤矿、巩铁煤矿、李沟煤矿分别收到及使用去产能奖补资金 3,291.01 万元、247.82 万元、494.77 万元、1,876.54 万元。

(五十一)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失小计	11,448,760.64	15,647,522.04	11,448,760.64
其中：固定资产损失	11,448,760.64	15,647,522.04	11,448,760.64
赔款支出	17,871,697.53	6,415,263.85	17,871,697.53
捐赠支出	782,787.69	97,410.00	782,787.69
赔款、罚款、滞纳金支出	41,639,660.51	11,682,739.77	41,639,660.51
其他	1,656,042.56	1,153,289.55	1,656,042.56
其中：三供一业移交资产损失		669,267.18	
合计	73,398,948.93	34,996,225.21	73,398,948.93

(五十二)所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	189,852,604.97	216,071,809.82
递延所得税费用	-263,260,467.66	19,621,289.26
合计	-73,407,862.69	235,693,099.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,342,086,269.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	335,521,567.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,128,675.76
非应税收入的影响	-4,792,467.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,396,204.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-440,326,039.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,847,515.22
转回以前年度确认的在本期预计无法转回的递延所得税资产/负债	
前期永久性差异纳税调增本期应纳税调减事项影响	-925,966.83
研究开发费用附加扣除额	
残疾人工资加计扣除额	
所得税费用	-73,407,862.69

(五十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收义煤集团资金占用款	2,571,744,608.47	193,085,803.99
银行存款利息收入	84,577,601.33	67,724,084.46
资金往来	392,359,988.45	62,336,288.90
营业外收入	58,635,434.62	125,405,201.3
政府补助	69,680,187.87	
合计	3,176,997,820.74	448,551,378.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付的管理费用及销售费用	139,826,232.65	117,700,785.96
金融机构手续费	4,518,620.69	2,489,728.04

项目	本期发生额	上年发生额
营业外支出	59,511,358.04	15,681,454.19
资金往来	319,886,016.36	978,884,531.98
支付义煤集团款项		2,571,744,608.47
招标保证金		
合计	523,742,227.74	3,686,501,108.64

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
河南瑞江置业有限公司合作建房建设资金		120,000,000.00
河南瑞江置业有限公司合作建房保证金		30,000,000.00
合计		150,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
河南恒辉置业集团有限公司合作建房建设资金		111,869,753.30
合计		111,869,753.30

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到非金融机构借款		1,160,000,000.00
票据融资借款收到的现金		418,927,005.19
借款及票据收回保证金	967,000,000.00	265,320,000.00
合计	967,000,000.00	1,844,247,005.19

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付非金融机构借款及利息	1,960,929,214.08	1,401,311,768.37
支付融资租赁款	105,172,333.51	
借款及票据支付保证金	3,295,000,100.00	2,261,806,000.00
融资手续费及贴现利息	67,693,630.67	20,806,073.50
合计	5,428,795,278.26	3,683,923,841.87

(五十四) 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	1,415,494,132.10	-986,683,793.90
加: 资产减值准备	40,695,337.64	575,024,923.48
信用资产减值损失	169,376,001.65	90,939,262.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	872,104,393.24	814,780,503.49
使用权资产折旧	14,625,990.25	
无形资产摊销	97,179,032.91	97,307,129.39
长期待摊费用摊销	1,369,707.15	3,366,474.89
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)	-18,182,604.31	-6,138,328.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,095,211.10	6,748,115.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	391,519,905.50	411,732,325.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,169,868.87	11,898,368.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,260,467.66	50,608,248.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	38,145,358.26	188,217,146.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,744,805,165.80	-1,625,909,457.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	212,286,638.39	647,339,110.77
专项储备的增加(减少以“-”号填列)	36,627,121.96	1,144,973.31
经营活动产生的现金流量净额	5,740,711,055.11	280,375,002.23
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	3,092,801,802.23	2,679,482,129.54
减: 现金的年初余额	2,679,482,129.54	5,333,140,122.19
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	413,319,672.69	-2,653,657,992.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,092,801,802.23	2,679,482,129.54
其中：库存现金	78,989.95	115,900.88
可随时用于支付的银行存款	3,092,722,812.28	2,679,363,944.66
可随时用于支付的其他货币资金		2,284.00
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	3,092,801,802.23	2,679,482,129.54
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	1,923,424,604.40	1,764,079,074.96

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,923,424,604.40	保证金及冻结银行存款
应收票据	15,000,000.00	质押
固定资产-矿井建筑物	69,833,254.57	抵押
合计	2,008,257,858.97	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

2021年度本公司收购阿拉尔豫能投资有限责任公司100%股权，为同一控制下企业合并。

1. 本期发生的同一控制下企业合并具体情况：

单位：万元

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
阿拉尔豫能投资有限责任公司	100%	与公司同受最终实际控制人控制	2021年4月19日	完成工商变更登记	36,933.26	6,427.16	22,948.88	6,380.70

2. 合并成本。

支付现金94,156.89万元，收购100%股权。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	阿拉尔豫能投资有限责任公司	
	合并日	上期期末
流动资产：		
货币资金	342,214,077.21	193,178,782.89
应收票据	41,634,995.62	15,051,000.00
应收账款	9,524,994.36	3,865,739.37
预付款项	1,631,322.34	1,299,240.09
其他应收款	31,684,436.55	28,749,558.63
存货	18,262,878.88	36,474,138.82
其他流动资产		25,378,672.63
结算中心存款	26,132,129.97	92,883,070.89
流动资产合计	471,084,834.93	396,880,203.32
非流动资产：		
固定资产	1,778,621,551.68	1,741,604,840.35
在建工程	6,341,202.36	34,145,618.48
无形资产	2,980,572,885.76	2,987,675,403.61
长期待摊费用		3,534,813.71
递延所得税资产	28,907,282.13	28,514,386.76
其他非流动资产	35,613,005.33	35,613,005.33
非流动资产合计	4,830,055,927.26	4,831,088,068.24
资产合计	5,301,140,762.19	5,227,968,271.56
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	275,000,000.00
应付票据	128,754,250.50	130,895,174.88
应付账款	737,773,827.62	730,673,294.24
预收款项	93,051,641.28	42,442,829.15
应付职工薪酬	43,955,314.41	58,493,023.60
应交税费	50,024,816.80	51,133,118.63
应付利息	59,319,042.43	53,634,284.60
其他应付款	2,205,473,623.72	2,188,362,984.93
一年内到期的非流动负债	117,734,072.81	142,234,072.81
流动负债合计	3,691,086,589.57	3,672,868,782.84
非流动负债：		
长期借款	325,000,000.00	335,000,000.00
长期应付款	70,463,778.15	70,463,778.15
专项应付款	4,020,593.20	4,604,675.00

项目	阿拉尔豫能投资有限责任公司	
	合并日	上期期末
预计负债	95,574,050.65	93,724,451.49
递延收益	51,651,538.13	52,234,015.33
非流动负债合计	546,709,960.13	556,026,919.97
负债合计	4,237,796,549.70	4,228,895,702.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
未分配利润	36,421,369.16	-9,502,468.40
归属于母公司的所有者权益小计	536,421,369.16	490,497,531.60
少数股东权益	526,922,843.33	508,575,037.15
股东权益合计	1,063,344,212.49	999,072,568.75
负债和股东权益总计	5,301,140,762.19	5,227,968,271.56

说明：1.本公司于2021年3月29日召开董事会，审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》，拟以现金94,156.89万元收购间接控股股东河南能源持有的阿拉尔豫能投资有限责任公司（以下简称“豫能投资”）100%股权。截止2020年12月31日豫能投资经审计的账面净资产价值39,021.69万元，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具并经备案的评估报告（国融兴华评报字[2021]第010031号）评估价值94,156.89万元。

双方签订协议约定自评估基准日2020年12月31日（不包括当日）至股权工商变更日（包括当日）的过渡期内，豫能投资的损益由公司享有。截至2020年12月31日，豫能投资及下属榆树岭煤矿和榆树泉煤矿合计欠河南能源控股子公司河南能源化工集团新疆投资控股有限公司（以下简称“新疆公司”）借款本金203,240.00万元（其中：豫能投资173,240.00万元，榆树岭煤矿20,000.00万元，榆树泉煤矿10,000.00万元）。公司与河南能源双方同意在豫能投资100%股权工商变更至大有能源名下且阿克苏塔河矿业有限责任公司80%股权解押后10日内，公司代豫能投资及下属榆树岭煤矿和榆树泉煤矿偿还借款185,000.00万元。关联交易情况已经公告。

公司于2021年4月15日已支付河南能源豫能投资股权收购款94,156.89万元，于2021年4月19日完成豫能投资工商变更登记。

2. 河南能源承诺豫能投资2021-2023年度（“承诺期”）所实现的归属于母公司净利润合计不低于人民币30,835万元（“承诺净利润”）。若承诺期结束后，豫能投资对应的实际净利润合计金额未达到承诺净利润，河南能源将以现金方式向大有能源进行补偿，具体补偿金额按照承诺净利润与豫能投资对应的实际净利润之间的差额计算。

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳义安矿业有限公司	河南	河南省新安县	生产	50.50		非同一控制下企业合并
义煤集团李沟矿业有限责任公司	河南	河南省宜阳县	生产	51		非同一控制下企业合并
义煤集团宜阳义络煤业有限公司	河南	河南省宜阳县	生产	100		非同一控制下企业合并
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	河南	河南省孟津县	生产	100		非同一控制下企业合并
义煤集团阳光矿业有限公司	河南	河南省渑池县	生产	100		同一控制下企业合并
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	河南	巩义市夹津口	生产	100		同一控制下企业合并
宁波义德燃料有限公司	浙江	浙江省宁波市	销售	100		设立
义马豫西地质工程有限公司	河南	河南省义马市	服务	100		设立
河南崤函电力供应有限责任公司	河南	河南省义马市	电力服务	100		设立
托克逊县大有能源矿业开发有限公司	新疆	托克逊县	采矿业	100		设立
阿拉尔豫能投资有限责任公司	新疆	阿拉尔市	采矿业	100		同一控制下企业合并

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
洛阳义安矿业有限公司	49.5	19,016,829.36		-79,977,467.70
义煤集团李沟矿业有限责任公司	49.00	2,665,775.35		-41,328,546.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳义安矿业有限公司	167,187,310.53	692,521,962.69	859,709,273.22	942,017,879.62	109,516,817.94	1,051,534,697.56
义煤集团李沟矿业有限责任公司	-14,242,224.25	37,090,710.64	22,848,486.39	211,163,681.54	26,382,074.74	237,545,756.28

续表:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳义安矿业有限公司	173,310,218.52	732,555,880.69	905,866,099.21	1,078,874,308.77	103,246,949.37	1,182,121,258.14
义煤集团李沟矿业有限责任公司	10,375,532.14	52,161,657.96	62,537,190.10	256,292,743.11	26,382,074.74	282,674,817.85

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳义安矿业有限公司	533,024,929.53	38,417,837.09	38,417,837.09	28,601,621.57
义煤集团李沟矿业有限责任公司	7,052,260.00	5,440,357.86	5,440,357.86	-28,781,711.51

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳义安矿业有限公司	359,898,157.05	-76,266,594.16	-76,266,594.16	-31,526,082.41
义煤集团李沟矿业有限责任公司	37,933,608.84	-130,001,712.48	-130,001,712.48	6,002,285.24

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营、联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营/联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆屯南煤业有限责任公司	新疆	新疆塔城地区和布克赛尔县	煤炭开采和洗选	50.00		权益法
河南中意招标有限公司	河南	河南自贸试验区	商务服务业	49.72		权益法
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	河南	河南省三门峡市义马市	批发业	40.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	新疆屯南煤业有限责任公司	新疆屯南煤业有限责任公司
流动资产	215,797,661.54	163,815,785.03
非流动资产	574,791,939.91	578,252,996.33
资产合计	790,589,601.45	742,068,781.36
流动负债	161,018,494.75	105,145,065.18
非流动负债	62,539,611.08	84,583,216.64
负债合计	223,558,105.83	189,728,281.82
归属于母公司股东权益	567,031,495.62	552,340,499.54
按持股比例计算的净资产份额	283,515,747.81	276,170,249.77
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	283,515,747.81	276,170,249.77
营业收入	276,283,383.41	166,700,476.74
净利润	25,879,923.04	3,414,855.09
综合收益总额	25,879,923.04	3,414,855.09

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	河南中意招标有限公司	河南中意招标有限公司
流动资产	124,277,934.87	126,273,458.75
非流动资产	417,992.33	490,152.37
资产合计	124,695,927.20	126,763,611.12
流动负债	79,141,272.00	106,324,792.78
负债合计	79,141,272.00	106,324,792.78

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	河南中意招标有限公司	河南中意招标有限公司
归属于母公司股东权益	45,554,655.20	20,438,818.34
按持股比例计算的净资产份额	22,647,906.81	10,161,342.48
调整事项		
--其他		2,093,834.85
对联营企业权益投资的账面价值	22,647,906.81	12,255,177.33
营业收入	28,629,515.21	25,703,679.63
净利润	12,285,836.86	11,459,527.26
综合收益总额	12,285,836.86	11,459,527.26

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	河南大有能源煤炭储配交易有限公司	河南大有能源煤炭储配交易有限公司
流动资产	75,982,699.10	2,480,433.48
资产合计	75,982,699.10	2,480,433.48
流动负债	74,470,367.40	2,549,918.26
负债合计	74,470,367.40	2,549,918.26
归属于母公司股东权益	1,512,331.70	-69,484.78
按持股比例计算的净资产份额	604,932.68	-27,793.91
调整事项		
--其他		27,793.91
对联营企业权益投资的账面价值	604,932.68	
营业收入	397,404,301.91	
净利润	1,581,816.48	-69,484.78
综合收益总额	1,581,816.48	-69,484.78

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司所涉及的市场风险主要是利率风险。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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(%)
义马煤业集团股份有限公司	义马市千秋路6号	煤炭采掘	3,426,717,419元	63.04	63.04

本企业最终控制方为河南能源化工集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
豫西矿用安全设备检测检验中心	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳县永鑫煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县天瑞煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县开源煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县黄村煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县宏盛煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县红旗煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县谷元煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团偃师三阳煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新义矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县鑫茂煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团天新矿业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳五星煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳神和煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团华兴矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马永安工程建设有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马艺美印务有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马市鑫星煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业综能新气体有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业综能新能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团农林多种经营有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义马煤业集团股份有限公司总医院	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司沉陷治理办公室	与本公司受同一母公司控制
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	与本公司受同一母公司控制
新疆屯南煤业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	与本公司受同一母公司控制
三门峡义翔铝业有限公司	与本公司受同一母公司控制
三门峡观音堂煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
青海义海生物科技有限公司	与本公司受同一母公司控制
青海义德工贸有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池裕鑫煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池鑫安煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县中普煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县隆辉煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县昌平煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池天安矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池曹跃矿业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
洛阳义安电力有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南永翔工贸有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
河南省豫西建设工程有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南省华兴钼业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
海西义海酒店经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团农林绿色园林有限公司	与本公司受同一母公司控制
海西义海圣域旅游有限公司	与本公司受同一母公司控制
海西义海物贸有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团洛阳煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县裕鑫煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县渠里煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义马煤业集团股份有限公司豫剧团	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团天峻义海煤炭经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
新乡中新化工有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
商丘裕东发电有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
三门峡永龙精煤有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
三门峡龙王庄煤业有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
孟津国龙燃气有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
洛阳 LYC 轴承有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封中环环保工程有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封龙宇化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
焦作市神龙水文地质工程有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
焦作市神龙勘探机械设备销售有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁煤业运输带有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁煤电股份有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁链条有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南同人铝业有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团重型装备有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团国龙物流有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南龙宇能源股份有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南开祥精细化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南宏程工程建设有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南富昌建设工程有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
海安国龙物流有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团销售有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤层气开发利用有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
商丘国龙新材料有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南龙宇煤化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	与本公司同受最终实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南能源报社出版传媒有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
安阳龙宇投资管理有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
拜城县众和机电有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
拜城县众泰煤焦化有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
贵州能发高山矿业有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
贵州永贵矿业投资控股有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
贵州豫能投资有限公司黔西分公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南国龙电子商务有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南国龙矿业建设有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南焦煤能源有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南南车重型装备有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团哈密投资有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团信息技术有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团研究总院有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团有限责任公司	最终实际控制人
河南省瓦斯治理研究院有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南中意招标有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
黔西金城煤业有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
上海荣宴融资租赁有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
天峻义海能源煤炭经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
新疆龟兹矿业有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
新疆国龙贸易有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
偃师国龙燃气有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
伊犁永宁煤业化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
义马陇北矿业销售有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
义马煤业(集团)宏泰房地产开发有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
新疆拜城恒泰煤业有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
新疆拜城龙宇新材料有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
义煤集团宜阳县鑫丰矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	与本公司同受最终实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永煤集团总医院	与本公司同受最终实际控制人控制
中联润世新疆煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拜城县众和机电有限公司	材料、设备采购	8,286,186.65	
拜城县众和机电有限公司	修理服务	2,149,487.39	
海西义海物贸有限责任公司	材料、设备采购	107,460.02	
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	煤炭贸易	146,461,601.35	
河南国龙电子商务有限公司	其他	6,250.00	
河南国龙矿业建设有限公司	工程服务	19,425,357.79	
河南能源报社出版传媒有限公司	其他	68,807.34	
河南能源化工集团哈密投资有限公司	煤炭贸易	96,673.45	
河南能源化工集团销售有限公司	煤炭贸易	1,628,813.87	
河南能源化工集团销售有限公司	其他	14,554.66	
河南能源化工集团信息技术有限公司	材料、设备采购	95,000.00	
河南能源化工集团研究总院有限公司	检测劳务	440,188.69	
河南能源化工集团研究总院有限公司	其他	211,886.80	
河南能源化工集团有限责任公司	煤炭贸易	9,414,461.95	
河南能源化工集团重型装备有限公司	材料、设备采购	38,562,419.13	90,899,769.24
河南省华兴钼业有限责任公司	材料、设备采购	491,860.00	544,780.00
河南省华兴钼业有限责任公司	修理服务	3,528,782.38	1,173,484.30
河南省煤层气开发利用有限公司	劳务服务	1,954,036.69	7,644,735.04
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	材料、设备采购		2,775,362.61
河南省瓦斯治理研究院有限公司	工程服务	30,087,835.14	
河南省豫西建设工程有限责任公司	工程服务	48,265,404.83	58,046,091.73
河南省豫西建设工程有限责任公司	修理服务	805,215.02	706,270.39
河南永翔工贸有限责任公司	材料、设备采购	177,275,855.18	164,108,359.25
河南永翔工贸有限责任公司	煤炭贸易	21,917,450.56	14,143,444.38
河南永翔工贸有限责任公司	其他	90,944.86	80,820.09
河南永翔工贸有限责任公司	体检服务	203,799.00	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南永翔工贸有限责任公司	修理服务	23,050,982.10	15,145,666.49
鹤壁链条有限责任公司	材料、设备采购	225,395.00	1,243,182.62
鹤壁煤业运输带有限责任公司	材料、设备采购	8,512,316.54	10,312,318.72
焦作市神龙水文地质工程有限公司	工程服务	224,528.31	1,095,888.55
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	材料、设备采购	8,883,557.29	3,031,005.00
开封中环环保工程有限公司	工程服务	10,103,257.82	5,442,922.59
洛阳 LYC 轴承有限公司	材料、设备采购		22,960.65
孟津国龙燃气有限责任公司	暖气供应	1,712,755.88	1,809,781.24
浉池曹跃矿业有限责任公司	材料、设备采购	789,805.93	1,671,661.95
浉池曹跃矿业有限责任公司	其他	31,232.34	
青海义德工贸有限公司	材料、设备采购		25,849,947.09
青海义德工贸有限公司	工程服务		6,984,357.72
青海义德工贸有限公司	修理服务	113,669.72	1,637,339.66
三门峡观音堂煤业有限公司	煤炭贸易	131,509.25	200,122,837.85
三门峡义翔铝业有限公司	检测劳务	12,264.15	25,943.40
三门峡义翔铝业有限公司	其他	500	
三门峡义翔铝业有限公司	印刷服务		6,306.55
商丘国龙新材料有限公司	材料、设备采购	426,261.25	
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	材料、设备采购	255,752.08	
新疆国龙贸易有限公司	材料、设备采购	101,668,325.70	
偃师国龙燃气有限公司	暖气供应	61,107.69	
伊犁永宁煤业化工有限公司	材料、设备采购	243,333.33	
义马陇北矿业销售有限公司	工程服务	353,211.01	
义马煤业集团股份有限公司	电力供应	21,052,527.15	73,842,019.26
义马煤业集团股份有限公司	房屋托管费	6,994,772.96	4,548,178.30
义马煤业集团股份有限公司	劳务服务	189,622.64	15,519,892.70
义马煤业集团股份有限公司	煤炭贸易		211,947.18
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	其他		111,926.61
义马煤业集团股份有限公司	暖气供应	4,910,577.07	1,724,873.40
义马煤业集团股份有限公司	培训服务	4,562,858.32	1,906,253.31
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	其他		35,187.16
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	会议、住宿服务	3,281,873.11	894,040.80
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	培训服务	92,799.59	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	其他	4,747,092.04	
义马煤业集团股份有限公司	社保代理	6,468,339.62	6,468,339.62
义马煤业集团股份有限公司总医院	其他	210,044.33	
义马煤业集团股份有限公司总医院	体检服务	3,496,992.00	462,555.55
义马煤业集团农林多种经营有限公司	材料、设备采购		1,264,185.80
义马煤业集团农林绿色园林有限公司	材料、设备采购	2,502,024.59	1,609,641.70
义马煤业集团农林绿色园林有限公司	工程服务	227,414.68	6,452,436.18
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	工程服务	14,525,703.06	16,615,481.70
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	维修服务	4,124,682.57	3,770,465.62
义马艺美印务有限责任公司	印刷服务	837,242.97	710,718.29
义马永安工程建设有限公司	工程服务	1,977,014.67	2,497,737.46
义马永安工程建设有限公司	维修服务	2,046,148.73	711,844.37
义煤集团华兴矿业有限公司	材料、设备采购	5,853,305.82	145,557.23
义煤集团天新矿业有限责任公司	体检服务		20,400.00
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	其他	28,616.00	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	煤炭贸易		2,842,580.14
义煤集团新义矿业有限公司	材料、设备采购		350,572.91
义煤集团新义矿业有限公司	煤炭贸易		353,539,872.85
义煤集团新义矿业有限公司	其他		4,800.00
义煤集团新义矿业有限公司	销售	41,980.38	
豫西矿用安全设备检测检验中心	检测劳务	4,402,025.46	4,129,035.38
合计		760,963,755.90	1,114,915,780.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海安国龙物流有限公司	煤炭		23,596,131.89
海安国龙物流有限公司	装车费	2,420.64	46,727.14
海西义海物贸有限责任公司	煤炭		11,774,289.45
河南开祥精细化工有限公司	劳务派遣	942,538.00	977,622.15
河南开祥精细化工有限公司	煤炭		16,799,802.08
河南开祥精细化工有限公司	通讯费	401,131.15	429,635.23
河南龙宇煤化工有限公司	煤炭		1,351,278.85
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	煤炭		30,656,044.42

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南能源化工集团销售有限公司	煤炭	11,286,185.64	185,324,737.51
河南能源化工集团销售有限公司	装车费		1,225.09
河南能源化工集团有限责任公司	煤矿产能置换指标	66,396,226.41	46,188,679.25
河南省华兴钒业有限责任公司	材料	332,308.00	277,350.00
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	煤炭	227,444,619.62	134,282,950.88
河南省豫西建设工程有限责任公司	电费	134,334.05	26,742.61
河南省豫西建设工程有限责任公司	通讯费	42,250.01	49,845.59
河南永翔工贸有限责任公司	电费	180,907.90	205,551.86
河南永翔工贸有限责任公司	煤炭	247,599,290.00	233,535,060.43
河南永翔工贸有限责任公司	通讯费	37,523.60	39,372.91
河南永翔工贸有限责任公司	装车费		477,426.17
河南中意招标有限公司	电费	6,363.42	5,363.76
河南中意招标有限公司	通讯费	2,950.02	8,508.25
澠池曹跃矿业有限责任公司	材料		18,247.35
澠池曹跃矿业有限责任公司	电费	488,331.62	726,000.24
澠池曹跃矿业有限责任公司	矿工报收入		2,009.17
澠池曹跃矿业有限责任公司	通讯费	178,533.96	180,534.08
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	煤炭		1,006,453,427.39
青海义德工贸有限公司	材料		750,241.15
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	培训费		96,283.02
三门峡观音堂煤业有限公司	材料	20,227,070.67	18,692,119.83
三门峡观音堂煤业有限公司	电费	10,527,812.00	10,070,599.92
三门峡观音堂煤业有限公司	工程施工	75,471.70	94,339.62
三门峡观音堂煤业有限公司	救灾服务收入	424,528.30	424,528.30
三门峡观音堂煤业有限公司	矿工报收入	42,935.78	100,458.72
三门峡观音堂煤业有限公司	通讯费	611,410.38	612,928.27
三门峡龙王庄煤业有限责任公司	救灾服务收入	518,867.92	471,698.11
三门峡义翔铝业有限公司	电费	85,032,872.61	85,641,629.99
三门峡义翔铝业有限公司	电力服务/施工	1,146,226.41	114,678.90
三门峡义翔铝业有限公司	矿工报收入		40,183.49
三门峡义翔铝业有限公司	煤炭	153,001,571.37	82,306,554.15
三门峡义翔铝业有限公司	通讯费	228,305.65	228,439.99

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三门峡永龙精煤有限公司	装车费	14,150.94	1,121.32
商丘国龙新材料有限公司	电力服务/施工	25,943.40	21,037.73
新乡中新化工有限责任公司	煤炭	39,615,945.20	11,013,002.31
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	矿工报收入		4,018.35
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	通讯费		36,476.92
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	煤炭	704,230,731.21	715,644,834.42
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	通讯费	2,875.48	1,676.14
义马煤业集团股份有限公司	勘探		8,706,209.40
义马煤业集团股份有限公司	矿工报收入		8,036.70
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	矿工报收入		4,018.35
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	通讯费	13,121.72	6,647.89
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	材料		22,535.95
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	矿工报收入		30,137.61
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	煤炭	79,523,348.43	138,115,118.46
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	通讯费	319,527.25	91,782.17
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	电费	356,716.98	328,094.33
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	通讯费	45,534.92	47,003.15
义马煤业集团股份有限公司	通讯费	327,037.72	238,453.21
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	材料		242,822.60
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	电费	665,779.79	650,973.61
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	矿工报收入		24,110.09
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	通讯费		109,067.07
义马煤业集团股份有限公司	资金使用费		185,030,426.17
义马煤业集团股份有限公司总医院	电费	2,631,506.52	2,634,574.43
义马煤业集团股份有限公司总医院	勘探		73,584.91
义马煤业集团股份有限公司总医院	矿工报收入	21,467.89	40,183.49
义马煤业集团股份有限公司总医院	通讯费	34,260.38	34,296.20
义马煤业集团洛阳煤业有限公司	通讯费		11,320.76
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	设备	992,234.51	35,545.65
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	矿工报收入		140,642.20

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	材料		534,301.77
义马煤业综能新能源有限责任公司	勘探		237,133.96
义马煤业综能新能源有限责任公司	劳务费		346,178.22
义马煤业综能新能源有限责任公司	煤炭		46,095,957.96
义马市鑫星煤业有限公司	电费	37,381.64	42,604.18
义马艺美印务有限责任公司	电费	3,733.86	3,323.31
义煤集团华兴矿业有限公司	材料	143,500.00	2,000.70
义煤集团华兴矿业有限公司	电费	628,958.17	654,343.46
义煤集团华兴矿业有限公司	矿工报收入		2,009.17
义煤集团华兴矿业有限公司	通讯费	131,143.40	131,102.45
义煤集团洛阳煤业有限公司	供水供暖	53,284.40	43,889.91
义煤集团洛阳煤业有限公司	矿工报收入		4,018.35
义煤集团天新矿业有限责任公司	电费	1,113,127.50	1,020,676.90
义煤集团天新矿业有限责任公司	矿工报收入		8,036.70
义煤集团天新矿业有限责任公司	通讯费	21,523.57	34,799.40
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	救灾服务收入	490,566.04	490,566.04
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	矿工报收入	21,467.89	24,110.09
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	劳务派遣		1,243,467.92
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	通讯费	272,220.68	226,415.08
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	矿工报收入	21,467.89	54,247.70
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	通讯费	407,662.09	408,811.39
义煤集团新义矿业有限公司	材料	49,235,035.00	41,069,757.87
义煤集团新义矿业有限公司	电费	2,451,136.24	31,101,679.51
义煤集团新义矿业有限公司	电力服务/施工	2,419,811.31	127,358.49
义煤集团新义矿业有限公司	救护服务费	2,264,150.94	2,264,150.94
义煤集团新义矿业有限公司	勘探	240,566.04	2,272,416.99
义煤集团新义矿业有限公司	矿工报收入	28,623.85	90,412.84
义煤集团新义矿业有限公司	设备	64,996.49	565,791.65
义煤集团新义矿业有限公司	通讯费	668,014.14	727,441.58
义煤集团新义矿业有限公司	瓦斯防治	11,659,373.76	15,128,155.38
豫西矿用安全设备检测检验中心	通讯费	2,911.32	4,023.85
贵州能发高山矿业有限公司	勘探	47,169.81	
贵州豫能投资有限公司黔西分公司	瓦斯防治	14,891,412.52	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南开祥精细化工有限公司	其他	1,000.00	
河南开祥精细化工有限公司	装车费	588,451.23	
河南省华兴钼业有限责任公司	其他	705.99	
河南省瓦斯治理研究院有限公司	其他	68,314.16	
河南省豫西建设工程有限责任公司	其他	4,905.66	
河南省豫西建设工程有限责任公司	矿工报收入	17,174.31	
河南永翔工贸有限责任公司	其他	3,113.21	
河南永翔工贸有限责任公司	材料	704,678.39	
河南永翔工贸有限责任公司	设备	474,764.71	
河南永翔工贸有限责任公司	矿工报收入	21,467.89	
焦作市神龙水文地质工程有限公司	勘探	117,924.53	
黔西金坡煤业有限责任公司	勘探	47,169.81	
三门峡观音堂煤业有限公司	其他	18,264.15	
三门峡龙王庄煤业有限责任公司	培训费	24,905.66	
三门峡永龙精煤有限公司	煤炭	1,055,415.93	
义马煤业(集团)宏泰房地产开发有限责任公司	其他	1,200.00	
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	电力服务/施工	29,646.02	
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	装车费	367,466.89	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	通讯费	99,056.61	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	其他	2,047.17	
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	工程施工	8,592.35	
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	其他	2,556.60	
义马艺美印务有限责任公司	通讯费	1,331.14	
义马永安工程建设有限公司	电费	4,956.40	
义马永安工程建设有限公司	其他	3,207.55	
义煤集团洛阳煤业有限公司	电费	30,306.90	
义煤集团洛阳煤业有限公司	通讯费	11,320.80	
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	材料	27,903.10	
义煤集团天新矿业有限责任公司	注浆减沉	1,985,967.00	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	培训费	11,320.75	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	勘探	115,235.85	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	救灾服务收入	1,132,075.48	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义煤集团新义矿业有限公司	劳务派遣	85,697.17	
义煤集团新义矿业有限公司	培训费	11,207.55	
义煤集团新义矿业有限公司	其他	23,213.21	
义煤集团新义矿业有限公司	注浆减沉	3,768,249.06	
义煤集团新义矿业有限公司	装车费	367,329.54	
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	注浆减沉	165,048.54	
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	勘探	88,679.25	
豫西矿用安全设备检测检验中心	其他	8,620.76	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	煤炭	15,236,963.53	
新疆龟兹矿业有限公司	其他	526,811.32	
河南国龙矿业建设有限公司	电费	239,962.84	
河南国龙矿业建设有限公司	其他	18,860.00	
河南能源化工集团哈密投资有限公司	煤炭	162,119.65	
新疆国龙贸易有限公司	煤炭	95,311,276.20	
拜城县众泰煤焦化有限公司	煤炭	469,056,585.76	
贵州永贵矿业投资控股有限公司	煤炭	20,629,931.32	
河南南车重型装备有限公司	通讯费	7,274.53	
义煤集团供水供暖有限责任公司	通讯费	31,095.28	
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	其他	24,622.64	
合计		2,356,198,402.11	3,101,386,182.56

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海西义海酒店经营有限公司	房产		142,857.15
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	房产		571,428.60
三门峡观音堂煤业有限公司	设备	5,802,477.81	3,094,839.06
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	设备	7,526,638.90	10,464,819.31
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	设备	5,037,398.02	3,659,984.44
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	设备	6,361,984.29	5,941,331.04
义煤集团新义矿业有限公司	设备	15,192,979.16	12,002,890.66
合计		39,921,478.18	35,878,150.26

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南焦煤能源有限公司	设备	53,097.35	
河南永翔工贸有限责任公司	房产	275,229.36	275,229.36
澠池曹跃矿业有限责任公司	设备	2,377,666.20	2,179,527.35
上海荣宴融资租赁有限公司	设备	15,718,237.13	
新疆国龙贸易有限公司	设备	221,238.94	
义马煤业集团股份有限公司	房产	11,887,962.24	14,334,556.88
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	房产	56,603.77	
义煤集团天新矿业有限责任公司	设备	244,247.79	244,247.79
义煤集团新义矿业有限公司	设备		62,063.50
义煤集团宜阳县鑫丰矿业有限公司	设备	13,000.00	
合计		30,847,282.78	17,095,624.88

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

截至2021年12月17日，本公司向实际控制人河南能源提供反担保金额合计3.92亿元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
义煤集团	48,000,000.00	2016年3月7日	2036年3月6日	否
河南能源	28,125,000.00	2018年6月15日	2021年3月15日	是
河南能源	28,125,000.00	2018年6月15日	2021年6月15日	是
河南能源	194,999,475.04	2020年12月31日	2024年12月3日	否
河南能源	197,000,000.00	2020年1月7日	2024年1月3日	否
义煤集团	200,000,000.00	2020年5月21日	2023年5月21日	否
义煤集团	295,000,000.00	2020年5月25日	2023年5月25日	否
义煤集团	95,000,000.00	2020年5月27日	2023年5月27日	否
义煤集团	30,000,000.00	2020年12月2日	2023年12月2日	否
义煤集团	30,000,000.00	2020年12月3日	2023年12月3日	否
义煤集团	31,000,000.00	2020年12月4日	2023年12月4日	否
义煤集团	31,000,000.00	2020年12月7日	2023年12月7日	否
义煤集团	28,000,000.00	2020年12月8日	2023年12月8日	否
义煤集团	32,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月9日	是
义煤集团	34,000,000.00	2020年12月10日	2021年12月10日	是
义煤集团	34,000,000.00	2020年12月11日	2023年12月11日	否
义煤集团	130,000,000.00	2020年2月17日	2023年2月17日	否

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
义煤集团	350,000,000.00	2020年7月23日	2023年7月23日	否
义煤集团	40,000,000.00	2020年9月24日	2023年9月24日	否
义煤集团	10,500,000.00	2020年12月4日	2024年6月4日	否
义煤集团	10,500,000.00	2020年12月4日	2024年6月4日	否
义煤集团	10,000,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	10,000,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	11,000,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	11,000,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	11,500,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	11,500,000.00	2020年12月3日	2024年6月3日	否
义煤集团	11,000,000.00	2020年12月2日	2024年6月2日	否
义煤集团	11,000,000.00	2020年12月2日	2024年6月2日	否
义煤集团	11,500,000.00	2020年12月2日	2024年6月2日	否
义煤集团	11,500,000.00	2020年12月2日	2024年6月2日	否
义煤集团	12,000,000.00	2020年12月1日	2024年6月1日	否
义煤集团	12,000,000.00	2020年12月1日	2024年6月1日	否
义煤集团	5,000,000.00	2020年12月1日	2024年6月1日	否
义煤集团	20,000,000.00	2020年12月1日	2024年6月1日	否
义煤集团	55,000,000.00	2020年9月25日	2023年9月25日	否
义煤集团	150,000,000.00	2020年2月5日	2021年2月4日	是
义煤集团	150,000,000.00	2020年2月5日	2021年2月4日	是
河南能源	375,000,000.00	2020年6月16日	2023年6月30日	否
河南能源	125,000,000.00	2020年9月29日	2023年10月15日	否
河南能源	100,000,000.00	2020年9月24日	2021年3月24日	是
义煤集团	55,000,000.00	2020年7月29日	2023年1月26日	否
义煤集团	100,000,000.00	2020年8月27日	2021年8月27日	是
义煤集团	280,000,000.00	2020年7月8日	2024年1月7日	否
义煤集团	590,000,000.00	2021年5月24日	2022年5月24日	否
义煤集团	65,000,000.00	2022年1月28日	2025年1月28日	否
义煤集团	65,000,000.00	2022年1月29日	2025年1月29日	否
义煤集团	120,000,000.00	2022年6月30日	2025年6月30日	否
义煤集团	130,000,000.00	2022年7月5日	2025年7月5日	否
义煤集团	100,000,000.00	2022年7月7日	2025年7月7日	否
义煤集团	40,000,000.00	2022年9月16日	2025年9月16日	否
义煤集团	250,000,000.00	2022年12月3日	2025年12月3日	否

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
义煤集团	110,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月28日	否
河南能源	100,000,000.00	2021年9月27日	2021年10月20日	是
河南能源	100,000,000.00	2021年6月11日	2021年6月30日	是
河南能源	130,000,000.00	2021年6月10日	2021年6月30日	是
河南能源	150,000,000.00	2021年6月3日	2021年6月30日	是
义煤集团	100,000,000.00	2021年2月2日	2021年3月2日	是
义煤集团	100,000,000.00	2021年2月3日	2021年3月2日	是
义煤集团	100,000,000.00	2021年2月4日	2021年3月3日	是
义煤集团	100,000,000.00	2021年2月25日	2022年2月25日	否
义煤集团	50,000,000.00	2021年2月2日	2022年2月2日	否
义煤集团	50,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月12日	否
义煤集团	200,000,000.00	2021年1月22日	2022年1月22日	否
义煤集团	20,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
义煤集团	20,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
义煤集团	20,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
义煤集团	20,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
义煤集团	25,000,000.00	2021年2月8日	2022年2月8日	否
义煤集团	25,000,000.00	2021年2月8日	2022年2月8日	否
义煤集团	20,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
义煤集团	25,000,000.00	2021年2月8日	2022年2月8日	否
义煤集团	25,000,000.00	2021年2月8日	2022年2月8日	否
义煤集团	280,000,000.00	2021年1月21日	2022年1月21日	否
河南能源	197,000,000.00	2021年12月29日	2024年11月15日	否
河南能源	194,999,475.00	2021年12月29日	2024年10月19日	否

4. 关联存贷款及资金拆借

本报告期，本公司在河南能源化工集团公司财务有限公司日存款最高余额为 221,192.43 万元；期末存款余额为 118,936.27 万元，其中活期存款账户余额 59,676.35 万元、定期存款账户余额 40,000.00 万元、矿产资源恢复基金专户余额 19,259.92 万元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元、税前）	上期发生额（万元、税前）
关键管理人员报酬	599.76	444.54

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

(1) 应收账款

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南开祥精细化工有限公司	40,496.00	3,326.84	1,227,447.51	194,316.78
河南永翔工贸有限责任公司	624,413.53	138,038.74	1,122,060.88	74,057.78
河南龙宇煤化工有限公司			1,526,945.10	178,264.12
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	30,215,202.40	11,890,406.74	30,215,202.40	3,527,491.84
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	97,000.00	75,504.80	97,000.00	39,760.30
河南省豫西建设工程有限公司	23,913.21	2,284.56	8,771.00	1,023.98
洛阳义安电力有限公司	2,845,433.16	2,845,433.16	2,845,433.16	2,845,433.16
浥池曹跃矿业有限责任公司	46,629,558.93	41,620,899.63	46,435,133.07	36,257,138.02
浥池天安矿业有限公司	662,922.38	651,475.29	662,922.38	573,870.05
浥池县昌平煤业有限公司	431,057.25	431,057.25	431,057.25	431,057.25
浥池县隆辉煤业有限公司	104,120.00	104,120.00	104,120.00	104,120.00
浥池县中普煤业有限公司	109,517.47	109,517.47	109,517.47	109,517.47
浥池县裕鑫煤业有限公司	165,692.66	165,692.66	165,692.66	165,692.66
三门峡观音堂煤业有限公司	41,743,043.52	7,110,634.72	11,486,156.93	2,874,705.94
三门峡义翔铝业有限公司	71,217,929.96	23,972,650.00	74,984,737.82	33,680,868.58
义煤集团天新矿业有限责任公司	2,143,164.00	374,191.05	201,438.66	89,249.14
义马煤业集团股份有限公司	324,178.00	60,830.54	118,838.00	13,873.81
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	5,785,501.94	1,576,609.18	3,537,764.85	413,018.47
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	13,495,138.77	3,169,990.78	5,277,895.64	1,336,223.82
义马煤业综能新能源有限责任公司	416,360,918.26	374,724,826.43	416,360,918.26	312,388,263.39
义马市鑫星煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
义煤集团华兴矿业有限公司	54,627,076.13	52,825,456.51	53,777,341.39	48,823,858.87
义煤集团洛阳煤业有限公司	47,860.00	15,097.60	35,860.00	4,186.50

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
义煤集团洛阳神和煤业有限公司	531,599.64	531,599.64	531,599.64	531,585.87
义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	80,602.08	80,602.08	80,602.08	80,602.08
义煤集团洛阳五星煤业有限公司	2,423,464.12	2,423,464.12	2,423,464.12	2,412,060.05
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	208,504.72	208,504.72	176,974.22	176,974.22
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	100,099.20	100,099.20	100,099.20	100,099.20
义煤集团新安县鑫茂煤业有限公司	1,028,553.97	1,028,553.97	1,028,553.97	1,028,553.97
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	8,322,968.17	1,550,045.76	6,725,805.22	1,536,571.36
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	10,032,671.98	1,626,035.76	2,289,195.84	390,130.06
义煤集团新义矿业有限公司	490,660,604.43	284,772,870.42	403,048,009.95	207,469,786.18
义煤集团偃师三阳煤业有限公司	2,894,613.05	2,894,613.05	2,894,613.05	2,894,613.05
义煤集团伊川县谷元煤业有限公司	72,777.51	72,777.51	72,777.51	72,777.51
义煤集团伊川县红旗煤业有限公司	2,982,186.68	2,982,186.68	2,982,186.68	2,982,186.68
义煤集团伊川县宏盛煤业有限公司	1,273,692.20	1,273,692.20	1,273,692.20	1,273,692.20
义煤集团伊川县黄村煤业有限公司	1,242,253.93	1,242,253.93	1,242,253.93	1,242,253.93
义煤集团伊川县开源煤业有限公司	17,716.37	17,716.37	17,716.37	17,716.37
义煤集团伊川县天瑞煤业有限公司	10,479.30	10,479.30	10,479.30	10,479.30
义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	582,259.11	582,259.11	582,259.11	582,259.11
义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	1,484,900.04	1,484,900.04	1,484,900.04	1,465,727.70
河南能源化工集团销售有限公司			1,642,433.59	191,746.89
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	37,804,454.07	3,105,722.26	101,615,280.44	11,863,136.58

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
焦作市神龙水文地质工程有限公司	93,108.00	16,312.52	77,532.00	31,780.37
新乡中新化工有限责任公司			5,170,235.00	603,602.17
义马煤业集团股份有限公司总医院	2,697,352.00	908,239.05	519,396.42	203,019.04
豫西矿用安全设备检测检验中心			919.00	107.29
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	411,438.24	142,003.80	89,109.05	37,298.99
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	333,983.20	97,647.07	392,358.52	86,724.04
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	48,574.00	12,881.06	1,165.00	136.01
义马艺美印务有限责任公司	6,659.84	2,213.67	1,029.59	372.51
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	1,539,802.15	131,597.91	16,378.00	1,912.06
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	264,000.00	46,252.80		
黔西金坡煤业有限责任公司	50,000.00	8,760.00		
贵州能发高山矿业有限公司	50,000.00	8,760.00		
贵州豫能投资有限公司黔西分公司	3,247,580.86	568,976.17		
新疆龟兹矿业有限公司			3,731,822.36	
合计	1,258,391,036.43	830,000,064.12	1,191,155,095.83	681,613,896.72

(2) 预付款项

关联方	期末余额	年初余额
河南富昌建设工程有限责任公司		409,872.31
三门峡观音堂煤业有限公司	305,778.00	333,278.00
河南永翔工贸有限责任公司		11,578,467.63
义马煤业集团股份有限公司		22,118,348.27
河南能源化工集团销售有限公司		7,759.04
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	550,000.00	550,000.00
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	227,461.00	1,870,434.00

关联方	期末余额	年初余额
河南能源化工集团有限公司	51,658.00	
河南能源化工集团重型装备有限公司	92,462,959.99	
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	5,348,390.45	
合计	98,946,247.44	36,868,159.25

(3) 其他应收款

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	1,259,497.00	205,518.10	138,272.00	32,659.15
义煤集团新义矿业有限公司	27,747,201.72	16,589,181.26	25,771,700.70	10,412,239.97
河南永翔工贸有限责任公司	1,356,170.70	68,869.56	18,000.00	18,000.00
义煤集团华兴矿业有限公司	22,290.00	20,386.27	22,290.00	16,284.69
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	475,409.00	321,085.18	530,305.00	120,739.86
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	764,554.60	164,441.97	209,788.60	43,906.63
澠池曹跃矿业有限责任公司	38,370.00	35,034.78	38,370.00	29,225.23
豫西矿用安全设备检测检验中心	8,203.31	4,389.60	8,203.31	2,589.40
澠池县昌平煤业有限公司	3,731,463.49	3,731,463.49	3,731,463.49	3,731,463.49
河南开祥精细化工有限公司	257,727.34	24,572.40	264,615.22	17,033.95
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	804,027.50	585,191.05	804,027.50	210,555.35
河南省豫西建设工程有限责任公司	18,720.00	1,784.81		
三门峡观音堂煤业有限公司	2,099,226.14	542,803.22	936,170.68	124,059.77
义马煤业集团股份有限公司	35,758,022.88	1,901,425.78	2,759,255,745.38	648,716.51
义马煤业集团股份有限公司总医院	23,400.00	2,231.02	65,032.33	41,693.47
河南省煤气(集团)有限公司义马气化厂	609,255.45	458,696.81	609,255.45	249,201.37
河南省煤气集团国龙燃气有限公司			12,130.00	780.84
义马煤业综能新能源有限责任公司	1,090,055.54	981,049.99	1,090,055.54	194,415.56
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	176,062.75	16,786.28	332,929.11	3,660.63

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南能源化工集团销售有限公司			60,000.00	3,862.35
天峻义海能源煤炭经营有限公司	244,994.81	174,733.79	244,994.81	57,866.53
河南能源化工集团有限公司			95,283,070.89	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司			20,300,000.00	
合计	76,484,652.23	25,829,645.36	2,909,726,420.01	15,958,954.75

2. 应付项目

(1) 应付账款

关联方	期末余额	年初余额
义马煤业集团股份有限公司	345,791.00	135,480.00
河南省豫西建设工程有限责任公司	46,623,245.25	57,765,714.97
河南永翔工贸有限责任公司	65,618,188.17	31,628,431.73
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	11,886,090.50	15,911,627.59
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	6,784,389.47	12,389,219.68
焦作市神龙水文地质工程有限公司	136,074.00	4,449,663.99
义马煤业集团股份有限公司总医院	1,672,820.00	347,030.00
河南富昌建设工程有限责任公司	2,005,266.95	2,005,266.95
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	26,900.00	378,723.00
义马艺美印务有限责任公司	164,571.56	123,103.86
河南龙宇能源股份有限公司	333,520.00	683,520.00
河南能源化工集团国龙物流有限公司	93,894.49	193,894.49
鹤壁链条有限责任公司	1,467,318.06	2,712,621.71
鹤壁煤业运输带有限责任公司	13,951,065.16	15,232,147.47
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	9,342,773.91	8,071,455.18
洛阳 LYC 轴承有限公司		1,570,939.86
义马永安工程建设有限公司	1,268,323.11	5,528,725.50
豫西矿用安全设备检测检验中心	3,373,756.50	3,177,936.00
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	14,931.00	14,931.00
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	370,595.00	699,441.00
河南能源化工集团重型装备有限公司	1,423,100.00	4,236,706.39
河南省华兴钼业有限责任公司	4,564,936.88	4,068,418.99

关联方	期末余额	年初余额
开封中环环保工程有限公司	3,381,675.90	2,798,707.00
浉池曹跃矿业有限责任公司	7,016,502.70	3,890,652.79
义马煤业集团股份有限公司农林分公司		720,394.27
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	2,177,504.60	2,059,077.50
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	4,207,915.77	112,750,247.15
海西义海圣域旅游有限公司	43,300.00	43,300.00
河南省煤层气开发利用有限公司	1,348,531.20	4,368,631.20
义煤集团华兴矿业有限公司	2,385,883.40	1,441,052.96
义煤集团新义矿业有限公司		774,362.35
义煤集团新安县渠里煤业有限公司	23,505.17	23,505.17
义煤集团天新矿业有限责任公司	302,000.00	26,000.00
义煤集团新安县云顶煤业有限公司		752,000.00
河南能源报社出版传媒有限公司		48,000.00
三门峡义翔铝业有限公司		34,626.40
安阳龙宇投资管理有限公司		3,770.00
孟津国龙燃气有限责任公司		216,309.60
海西义海物贸有限责任公司	121,429.82	
义煤集团宜阳县鑫丰矿业有限公司	13,000.00	
河南能源化工集团研究总院有限公司	264,000.00	
义马陇北矿业销售有限公司	385,000.00	
河南省瓦斯治理研究院有限公司	10,589,271.00	
商丘国龙新材料有限公司	81,675.20	199,801.44
河南能源化工集团哈密投资有限公司	109,241.00	
新疆国龙贸易有限公司	20,096,198.05	110,569,008.10
河南永吉服饰有限公司	196,338.00	
河南焦煤能源有限公司特种油脂化工厂	190,400.00	
新疆龟兹矿业有限公司		1,679,999.01
拜城县众和机电有限公司	7,375,660.44	7,552,607.14
永煤集团总医院	149,420.01	285,483.86
河南国龙矿业建设有限公司	12,869,821.00	16,308,003.00
阿拉尔豫能投资有限责任公司	1,812,893.44	
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	929,124.68	
合计	247,537,842.39	437,870,538.30

(2) 合同负债及其他流动负债

关联方	期末余额	年初余额
河南永翔工贸有限责任公司	8,107,237.60	28,477,320.87
三门峡永龙精煤有限公司	7,380.00	
义马市鑫星煤业有限公司	16,073.36	18,314.63
海安国龙物流有限公司		110,199.66
浉池鑫安煤业有限公司	94,203.11	94,203.11
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	10,570,097.37	7,813,757.44
三门峡观音堂煤业有限公司	1,736,569.16	1,736,569.16
三门峡义翔铝业有限公司	15,477,019.80	7,169,322.03
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	43,633,454.39	42,970,394.94
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	19,100.39	19,100.39
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	249,565.47	249,565.47
新乡中新化工有限责任公司	2,273.64	
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	490,181.12	
义煤集团天新矿业有限责任公司	358,536.26	
拜城县众泰煤焦化有限公司	118,034,454.38	
贵州永贵矿业投资控股有限公司	46,261.30	
河南能源化工集团哈密投资有限公司	16,804.80	
新疆国龙贸易有限公司		5,008,674.60
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司		5,103,454.07
合计	198,859,212.15	98,770,876.37

(3) 其他应付款

关联方	期末余额	年初余额
河南省豫西建设工程有限责任公司	5,422,960.28	8,495,815.69
义马煤业集团股份有限公司	13,100,746.78	29,628,162.65
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	795,243.09	4,738,756.51
河南永翔工贸有限责任公司	2,528,240.60	9,856,135.60
浉池曹跃矿业有限责任公司	791,351.14	791,351.14
新疆屯南煤业有限责任公司	200,000.00	200,000.00
义马永安工程建设有限公司	361,026.05	410,876.90
义煤集团华兴矿业有限公司	3,324,998.95	63,354.28
青海义德工贸有限公司	30,781.91	-

关联方	期末余额	年初余额
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	1,789,045.92	1,089,421.78
义马艺美印务有限责任公司	1,057,883.12	414,085.30
豫西矿用安全设备检测检验中心	462,714.04	230,634.54
河南富昌建设工程有限公司	390,127.69	800,000.00
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	146,575.00	154,575.00
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	230,914.49	311,282.49
义马煤业集团股份有限公司总医院	139,471.00	478,702.00
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	490,000.00	490,000.00
义煤集团天新矿业有限责任公司	20,400.00	20,400.00
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	3,212,115.55	3,212,115.55
河南中意招标有限公司	24,309.60	24,309.60
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	3,249,726.75	2,586,037.45
义马煤业集团股份有限公司豫剧团	22,055.04	53,055.04
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	474,165.20	294,933.50
义煤集团新义矿业有限公司		5,474,089.44
河南能源报社出版传媒有限公司		111,000.00
义马煤业集团股份有限公司农林分公司		122,000.00
河南能源化工集团有限公司	102,780.00	102,780.00
河南省华兴钼业有限责任公司	91,300.00	0.00
新疆国龙贸易有限公司	117,408.06	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	255,130.52	
河南国龙矿业建设有限公司	500,000.00	
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司	186,832,369.22	2,143,161,874.04
中联润世新疆煤业有限公司	62,574.40	
合计	226,226,414.40	2,213,315,748.50

十一、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 17 日, 本公司向实际控制人河南能源提供反担保金额合计 3.92 亿元。

十三、资产负债表日后事项

关于挂牌转让子公司股权和债权交易事项

本公司于 2022 年 1 月 5 日召开董事会审议通过了《关于转让阳光矿业 90%股权和债权的议案》，同意公司以公开挂牌方式转让所持阳光矿业 90%股权和 4,881.78 万元债权（截止 2021 年 9 月 30 日）。根据北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估报告，阳光矿业在评估基准日（2021 年 11 月 30 日）的净资产（股东全部权益）账面价值为 50,407.16 万元，评估价值为 62,112.73 万元，评估价值较账面价值增值 11,705.57 万元，增值率为 23.22%。相关审计、评估结果详见与本公告同日披露的《义煤集团阳光矿业有限公司审计报告》（勤信专字[2022]第 0157 号）和《河南大有能源股份有限公司拟股权转让涉及的义煤集团阳光矿业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-084 号）。阳光矿业所属阳光煤矿项目已于 2015 年 4 月暂停建设，且项目后续建设周期较长，建设资金投入大，项目融资难度较大，建成后经济效益存在较大不确定性，为控制投资风险，及时回收债权，公司拟对外公开挂牌转让。若本次转让完成后，本公司持有阳光矿业的股权比例将降为 10%，阳光矿业将不再纳入本公司合并报表范围。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

本公司以公司注册地区为基础确定报告分部。

报告分部的财务信息：

项目	河南地区	省外地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,838,888,834.82	2,088,344,425.88	-1,016,684,224.83	7,910,549,035.87
其中：对外交易收入	5,822,204,609.99	2,088,344,425.88		7,910,549,035.87
分部间交易收入	1,016,684,224.83		-1,016,684,224.83	
二、对联营和合营企业的投资收益	4,497,799.18			4,497,799.18
三、资产减值损失	-208,266,525.99	-1,804,813.30		-210,071,339.29
四、折旧费和摊销费	805,679,443.52	164,973,689.78		970,653,133.30
五、利润总额	689,048,096.00	653,038,173.41		1,342,086,269.41
六、所得税费用	-268,257,589.75	194,849,727.06		-73,407,862.69
七、净利润	957,305,685.75	458,188,446.35		1,415,494,132.10
八、资产总额	15,910,251,654.56	5,666,443,256.06		21,576,694,910.62
九、负债总额	9,703,426,633.05	4,169,171,653.06		13,872,598,286.11
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				

项目	河南地区	省外地区	分部间抵销	合计
对联营企业和合营企业的长期股权投资 益法核算增加额	19,169,868.87			19,169,868.87

(二) 控股股东非经营性资金占用及清偿情况

1. 上期资金占用清偿情况

截至2020年11月底控股股东义煤集团对本公司非经营性资金占用441,651.46万元,2020年12月,义煤集团累计偿还184,477.00万元。截至2020年12月31日非经营性资金占用余额257,174.46万元,应计资金占用利息18,503.04万元,非经营性占用合计275,677.50万元。

2. 本期资金占用清偿情况

义煤集团于2021年4月20日清偿全部资金占用本金及利息275,677.50万元,清欠方式为现金,同时支付本期资金占用产生的利息3,839.59万元。

十五、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	607,416,192.35	31.17	565,810,482.92	93.15	41,605,709.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,341,373,778.06	68.83	265,826,607.74	19.82	1,075,547,170.32
其中: 账龄风险组合	763,989,101.56	39.20	265,826,607.74	34.79	498,162,493.82
低风险组合	577,384,676.50	29.63			577,384,676.50
合计	1,948,789,970.41	100.00	831,637,090.66	42.67	1,117,152,879.75

续表:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	59,708,282.44	3.09	59,708,282.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,875,439,115.69	96.91	661,699,044.61	35.28	1,213,740,071.08
其中：账龄风险组合	1,212,679,476.22	62.67	661,699,044.61	54.57	550,980,431.61
低风险组合	662,759,639.47	34.25			662,759,639.47
合计	1,935,147,398.13	100.00	721,407,327.05	37.28	1,213,740,071.08

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
义马煤业综能新能源有限责任公司	416,057,094.26	374,451,384.83	90.00	已申请破产重整
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100.00	预计无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,141,800.00	20,141,800.00	100.00	预计无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	2,747,816.00	2,747,816.00	100.00	预计无法收回
煤炭业务形成长期欠款客户汇总	15,671,389.55	15,671,389.55	100.00	预计无法收回
其他业务形成长期欠款客户汇总	116,268,683.35	116,268,683.35	100.00	预计无法收回
合计	607,416,192.35	565,810,482.92	/	/

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	411,045,041.42	33,768,289.09	8.22	470,223,069.43	54,896,472.97	11.67
1至2年	113,818,092.71	44,790,148.96	39.35	105,613,928.96	46,090,895.94	43.64
2至3年	78,659,789.61	46,848,874.86	59.56	94,766,852.17	62,300,338.44	65.74
3至4年	50,279,458.36	36,926,179.66	73.44	132,236,037.18	94,326,006.54	71.33
4至5年	33,468,021.44	26,774,417.15	80.00	28,771,288.80	23,017,031.04	80.00
5年以上	76,718,698.02	76,718,698.02	100.00	381,068,299.68	381,068,299.68	100.00
合计	763,989,101.56	265,826,607.74	/	1,212,679,476.22	661,699,044.61	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
账龄计提组合	661,699,044.61	47,960,823.05			-443,833,259.92	265,826,607.74
单项计提组合	59,708,282.44	62,268,940.56			443,833,259.92	565,810,482.92
合计	721,407,327.05	110,229,763.61				831,637,090.66

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义马煤业综能新能源有限责任公司	416,057,094.26	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	21.35	374,451,384.83
义煤集团新义矿业公司	327,100,575.84	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	16.78	174,829,974.08
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	243,029,975.72	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	12.47	
中安联合煤化有限责任公司	155,659,352.16	1年以内	7.99	12,787,771.35
河南崤函电力供应有限责任公司	90,676,397.16	1年以内	4.65	
合计	1,232,523,395.14	/	63.24	562,069,130.26

(二) 其他应收款

分类列示

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
应收利息		
应收股利	6,500,000.00	5,000,000.00
其他应收款	6,837,564,114.32	8,421,021,062.25
合计	6,844,064,114.32	8,426,021,062.25

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
新疆屯南煤业有限责任公司	6,500,000.00	5,000,000.00
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	83,271,030.39	1.08	83,162,024.84	99.87	109,005.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,602,141,180.73	98.92	764,686,071.96	10.06	6,837,455,108.77
其中：账龄风险组合	119,126,191.64	1.55	38,420,620.10	32.25	80,705,571.54
低风险组合	7,483,014,989.09	97.37	726,265,451.86	9.71	6,756,749,537.23
合计	7,685,412,211.12	100.00	847,848,096.80	11.03	6,837,564,114.32

续表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	68,038,719.70	0.80	68,038,719.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,460,539,228.76	99.20	39,518,166.51	0.47	8,421,021,062.25
其中：账龄风险组合	137,866,983.55	1.62	39,518,166.51	28.66	98,348,817.04
低风险组合	8,322,672,245.21	97.59			8,322,672,245.21
合计	8,528,577,948.46	100.00	107,556,886.21	1.26	8,421,021,062.25

①期末单项金额计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张恺	48,413,558.36	48,413,558.36	100.00	被告已无可执行财产
义马跃进新型建材有限责任公司投资款	9,453,585.12	9,453,585.12	100.00	对方单位已注销
郑州世丰实业有限公司	2,801,152.45	2,801,152.45	100.00	长期无法收回
义马水厂水暖安装服务中心	1,938,196.60	1,938,196.60	100.00	长期无法收回
渑池县昌平煤业有限公司	1,930,000.00	1,930,000.00	100.00	长期无法收回
渑池县昌平煤业有限责任公司	1,801,463.49	1,801,463.49	100.00	长期无法收回
义马水厂物资供应公司	959,379.92	959,379.92	100.00	长期无法收回
耿发矿山设备	375,289.20	375,289.20	100.00	长期无法收回

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义马永丰开发公司	299,340.81	299,340.81	100.00	长期无法收回
塑钢门窗厂	107,093.00	107,093.00	100.00	长期无法收回
义马煤业集团公司豫煤宾馆	7,411.84	7,411.84	100.00	长期无法收回
杨扬金属纤维网有限公司	2,281,703.80	2,281,703.80	100.00	长期无法收回
澠池铁路运费	300,000.00	300,000.00	100.00	长期无法收回
局铁路配件厂	580,000.00	580,000.00	100.00	长期无法收回
义煤(集团)多种经营有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	长期无法收回
清欠办	6,722,642.35	6,722,642.35	100.00	长期无法收回
东汽公司(磨账物资款)	2,702,787.61	2,702,787.61	100.00	长期无法收回
首阳山电厂-义马站自备车管理费	296,093.60	296,093.60	100.00	长期无法收回
首阳山电厂-澠池站自备车管理费	103,786.70	103,786.70	100.00	长期无法收回
销售中心诉讼纠纷	967,490.00	967,490.00	100.00	长期无法收回
义马煤业综能新能源有限责任公司	1,090,055.54	981,049.99	90.00	破产重整
合计	83,271,030.39	83,162,024.84	/	/

②账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	68,833,770.31	6,562,792.37	9.53	73,168,710.00	4,710,055.40	6.44
1至2年	19,940,577.57	6,881,405.10	34.51	24,826,861.78	5,863,979.09	23.62
2至3年	7,247,392.48	5,168,943.72	71.32	16,917,014.47	6,766,805.79	40.00
3至4年	15,647,919.01	12,618,584.33	80.64	2,054,693.55	1,317,303.20	64.11
4至5年	1,982,425.54	1,714,787.85	86.50	570,781.88	531,101.16	93.05
5年以上	5,474,106.73	5,474,106.73	100.00	20,328,921.87	20,328,921.87	100.00
合计	119,126,191.64	38,420,620.10	/	137,866,983.55	39,518,166.51	/

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,776,576.25	32,222,366.46	71,557,943.50	107,556,886.21

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）	
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,852,736.97	11,904,531.76	726,584,563.26	740,341,831.99
本期转回			50,621.40	50,621.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,629,313.22	44,126,898.22	798,091,885.36	847,848,096.80

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	378,576.07	282,398.01
质保金	2,950,000.00	3,200,000.00
往来款及子公司借款	7,636,861,956.76	8,451,288,987.33
其他	45,221,678.29	73,806,563.12
合计	7,685,412,211.12	8,528,577,948.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	往来借款	2,939,642,700.09	1年以内、1-2年、2-3年	38.25	
阿拉尔豫能投资有限责任公司	往来借款	1,904,143,760.02	1年以内	24.78	
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	往来借款	1,346,674,474.47	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	17.52	590,627,808.67

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义煤集团宜阳义络煤业有限公司	往来借款	821,047,708.60	1年以内、1-2年	10.68	
洛阳义安矿业有限公司	往来借款	185,805,905.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	2.42	
合计	/	7,197,314,548.26	/	93.65	590,627,808.67

(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	3,200,243,825.98	1,061,135,645.79	2,139,108,180.19	2,709,746,294.38	655,660,687.00	2,054,085,607.38
对联营、合营企业投资	306,768,587.31		306,768,587.31	290,323,309.52		290,323,309.52
合计	3,507,012,413.29	1,061,135,645.79	2,445,876,767.50	3,000,069,603.90	655,660,687.00	2,344,408,916.90

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	316,448,515.79		
义煤集团阳光矿业有限公司	530,213,525.64		
宁波义德燃料有限公司	50,000,000.00		
义煤集团宜阳义络煤业有限公司	446,861,684.00		
义煤集团李沟矿业有限公司	89,026,443.00		
洛阳义安矿业有限公司	321,308,451.00		
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	834,352,236.00		
河南崤函电力供应有限责任公司	89,525,438.95		
义马豫西地质工程有限公司	12,000,000.00		
大有能源托克逊矿业开发有限公司	20,010,000.00		
阿拉尔豫能投资有限责任公司		490,497,531.60	
合计	2,709,746,294.38	490,497,531.60	

续表:

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	316,448,515.79	316,448,515.79	316,448,515.79
义煤集团阳光矿业有限公司	530,213,525.64		

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波义德燃料有限公司	50,000,000.00		
义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司	446,861,684.00		
义煤集团李沟矿业有限责任公司	89,026,443.00	89,026,443.00	89,026,443.00
洛阳义安矿业有限公司	321,308,451.00		321,308,451.00
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	834,352,236.00		334,352,236.00
河南崤函电力供应有限责任公司	89,525,438.95		
义马豫西地质工程有限公司	12,000,000.00		
大有能源托克逊矿业开发有限公司	20,010,000.00		
阿拉尔豫能投资有限责任公司	490,497,531.60		
合计	3,200,243,825.98	405,474,958.79	1,061,135,645.79

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业	276,170,249.77			12,939,961.52	
新疆屯南煤业有限责任公司	276,170,249.77			12,939,961.52	
二、联营企业	14,153,059.75			4,332,024.94	
河南中意招标有限公司	14,153,059.75			3,727,092.26	
河南大有能源煤炭储配交易有限公司				604,932.68	
合计	290,323,309.52			17,271,986.46	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-594,463.48	5,000,000.00			283,515,747.81	
新疆屯南煤业有限责任公司	-594,463.48	5,000,000.00			283,515,747.81	
二、联营企业	4,767,754.81				23,252,839.50	
河南中意招标有限公司	4,767,754.81				22,647,906.82	
河南大有能源煤炭储配交易有限公司					604,932.68	
合计	4,173,291.33	5,000,000.00			306,768,587.31	

(四) 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
主营业务	4,303,296,573.93	2,475,730,108.12	3,352,237,071.52	2,597,546,145.57
其他业务	626,643,595.59	553,381,542.80	563,874,403.34	509,865,979.12
合计	4,929,940,169.52	3,029,111,650.92	3,916,111,474.86	3,107,412,124.69

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	17,271,986.46	4,443,969.29
处置长期股权投资产生的投资收益		2,578,779,571.48
委托贷款收益	21,760,861.28	21,809,302.79
合计	39,032,847.74	2,605,032,843.56

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
新疆屯南煤业有限责任公司	12,939,961.52	
河南中意招标有限公司	3,727,092.26	4,443,969.29
河南大有能源煤炭储配交易有限公司	604,932.68	
合计	17,271,986.46	4,443,969.29

3. 处置长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
天峻义海能源煤炭经营有限公司		2,578,779,571.48	处置天峻义海股权
合计		2,578,779,571.48	

十六、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；	11,087,393.21	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	72,817,348.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金使用费；	39,481,801.52	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
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；	64,271,643.74	合并子公司阿拉尔豫能投资
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	6,681,292.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	173,208.44	
减：非经常性损益所得税影响额	11,186,130.72	
少数股东权益影响额（税后）	14,052,160.17	
合计	169,274,397.01	

（二）营业收入扣除情况

项目	本期金额
营业收入	7,910,549,035.87
（一）与主营业务无关的业务收入	
1. 正常经营之外的其他业务收入	656,873,787.69
2. 非金融机构的类金融业务收入	
3. 新增的贸易等难以形成稳定业务模式的业务产生的收入	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入	
5. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的收入	367,356,976.23
（二）不具备商业实质的收入	
1. 未改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入	
3. 交易价格显失公允的交易产生的收入	
4. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入	
（三）与主营业务无关的或不具备商业实质的其他收入	
扣除后的营业收入	6,886,318,271.95

（三）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.33	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.06	0.47	0.47

河南大有能源股份有限公司

姓名: 赵亮
 Full name: 赵亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-11-03
 Date of birth: 1968-11-03
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610102196811032735
 Identity card No.: 610102196811032735



证书编号: 610100471368
 No. of Certificate: 610100471368

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

发证日期: 2000 年 05 月 25 日
 Date of Issuance: 2000 /y 05 /m 25 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 12月 4日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 12月 9日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续
 This certificate is valid for another
 this renewal.



姓名: 赵亮

姓名: 张建峰
 Full name: 张建峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-10-07
 Date of birth: 1974-10-07
 工作单位: 西安鑫林源工程造价事务所
 Working unit: 西安鑫林源工程造价事务所
 身份证号码: 610103197410072874
 Identity card No.: 610103197410072874



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月4日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 * 2013年12月9日
 /y /m /d



年度检验登
 Annual Renewal Regis

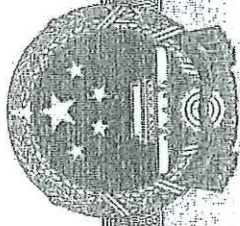


姓名: 张建峰
 证书编号: 610100471430

本证书经检验合格, 此证书在检验合格之日起有效。
 This certificate is valid for an after this renewal.

证书编号: 610100471430
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年12月18日
 Date of Issuance





营业执照

(副本 010-1)

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



统一社会信用代码
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



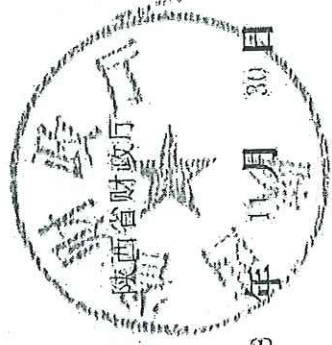
登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2018

11月

30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕桦
 主任会计师:
 经营场所: 陕西省西安市灞桥生态区灞禧大道 1号B座六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日