

晋能控股山西煤业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202245848S

被审计单位名称: 晋能控股山西煤业股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA11045号

签字注册会计师: 杨爱斌

注 师 编 号: 140100030028

签字注册会计师: 董新明

注 师 编 号: 110001610065

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 晋能控股山西煤业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11045 号

晋能控股山西煤业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了晋能控股山西煤业股份有限公司（以下简称晋控煤业或公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋控煤业 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，我们独立于晋控煤业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

## (一) 收入确认

### 1、事项描述

2021 年度，晋控煤业营业收入 18,265,127,994.22 元，较上年度增加 67.49%。收入主要来源于原煤、精煤等煤炭产品的销售收入。公司煤炭产品的交货方式分为：到场交货、直达煤车板交货、下水煤离岸交货、港口煤场交货等方式。根据交货方式的不同，公司会计政策中制订了不同的销售收入确认模式，关于收入确认会计政策详见附注“三、(二十三) 收入”。

营业收入是公司利润表的重要项目，收入确认的真实和准确对公司利润的影响较大，且本年收入较上年出现大幅增加。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。关于营业收入披露详见附注“五、(三十七) 营业收入和营业成本”。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 了解和评价公司销售收入确认时点，抽查不同模式的销售合同，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定；
- (3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本年销售收入和毛利率与 2020 年度相比变动的合理性；
- (4) 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、销售结算单、装船报告单等；
- (5) 针对本年度销售金额较大的客户执行函证程序；
- (6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

## (二) 非流动资产处置

### 1、事项描述

根据公司 2019 年第一次临时股东会资料，公司忻州窑矿产能由 230 万吨核减至 60 万吨，拟向晋能控股煤业集团有限公司及其子公司转让核减的产能指标。其后，公司与大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司签署了《煤炭产能置换指标交易合同》。相关产能置换交易对公司财务报表的影响金额重大。

大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司于 2021 年 1 月完成《关于大同煤矿集团有限责任公司马道头煤矿采矿权新立的公示》，于 2021 年 1 月 14 日取得采矿许可证，2021 年 3 月 1 日取得安全生产许可证。公司于 2021 年收取了产能置换交易价款，公司在 2021 年确认资产处置收益 2.1 亿元。

## 2、审计应对

我们针对非流动资产处置执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解并评价资产处置相关内部控制的设计和执行情况；
- (2) 了解产能置换的相关程序；
- (3) 获取产能置换相关协议，了解交易完成情况；
- (4) 通过交易平台数据，复核交易价格的公允性；
- (5) 复核公司处置非流动资产的相关会计处理；
- (6) 检查处置非流动资产相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 四、其他信息

晋控煤业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晋控煤业 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晋控煤业的财务报告过程。

## 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，就可能对晋控煤业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晋控煤业不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



杨爱斌

中国注册会计师:



董新明

中国·上海

二〇二二年四月二十八日



晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金			
交易性金融资产	(一)	16,386,372,933.00	9,233,113,606.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)		95,000,000.00
应收款项融资	(三)	1,092,091,172.53	704,378,780.19
预付款项	(四)	65,747,250.20	7,825,913.00
其他应收款	(五)	86,288,361.65	82,949,042.58
买入返售金融资产	(六)	1,366,888,277.69	118,347,947.31
存货			
合同资产	(七)	356,731,287.63	549,608,232.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	(八)	193,204,571.24	354,805,793.43
非流动资产:		19,547,323,853.94	11,146,029,314.58
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	4,898,710,302.59	5,428,331,356.49
其他非流动金融资产	(十)	451,500,000.00	451,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	10,517,976,063.42	10,490,694,725.39
在建工程	(十二)	440,542,165.99	417,724,095.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	602,678,654.19	
无形资产	(十四)	3,671,636,779.32	3,885,048,620.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	147,686,456.06	121,753,536.97
其他非流动资产	(十六)	66,954,146.19	68,043,403.53
非流动资产合计		20,797,684,567.76	20,863,095,737.68
资产总计		40,345,008,421.70	32,009,125,052.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	(十七)	3,772,812,604.03	4,409,640,166.67
应付票据			
应付账款	(十八)	698,154,549.68	37,135,715.25
预收款项	(十九)	5,115,569,913.30	4,824,575,627.34
合同负债			
应付职工薪酬	(二十)	301,429,977.44	363,733,176.47
应交税费	(二十一)	273,300,230.67	307,927,954.95
其他应付款	(二十二)	1,401,921,568.48	310,976,970.96
持有待售负债	(二十三)	3,521,281,800.61	2,065,780,602.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	1,133,161,083.93	517,516,773.25
流动负债合计	(二十五)	39,685,897.08	47,285,312.93
非流动负债：		16,257,317,625.22	12,884,572,300.06
长期借款			
应付债券	(二十六)	2,669,800,000.00	3,258,300,000.00
其中：优先股	(二十七)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十八)	430,050,368.98	
长期应付职工薪酬	(二十九)	37,129,474.39	127,434,321.36
预计负债			
递延收益	(三十)	818,304,366.04	839,251,449.59
递延所得税负债	(三十一)	119,613,650.18	133,603,412.57
其他非流动负债	(十五)	198,220,604.22	153,650,120.17
非流动负债合计		6,273,118,463.81	6,512,239,303.69
负债合计		22,530,436,089.03	19,396,811,603.75
所有者权益：			
股本	(三十二)	1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	132,476,788.57	247,882,765.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十四)	1,136,089,599.30	1,061,111,918.64
盈余公积	(三十五)	969,726,325.32	894,398,720.98
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	7,989,722,054.69	3,407,287,867.70
归属于母公司所有者权益合计		11,901,714,767.88	7,284,381,272.68
少数股东权益		5,912,857,564.79	5,327,932,175.83
所有者权益合计		17,814,572,332.67	12,612,313,448.51
负债和所有者权益总计		40,345,008,421.70	32,009,125,052.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 王权印 主管会计工作负责人： 尹民印 会计机构负责人： 姚文印





晋能控股山西煤业股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		15,741,480,366.95	7,438,645,022.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		45,000,000.00
应收账款	(二)	693,506,130.25	257,592,473.20
应收款项融资	(三)	16,501,801.52	
预付款项		11,856,525.81	28,089,261.67
其他应收款	(四)	5,502,472,014.64	1,189,060,004.48
存货		99,472,105.08	107,948,611.98
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		608,514,333.29	619,975,056.49
<b>流动资产合计</b>		<b>22,673,803,277.54</b>	<b>9,686,310,430.79</b>
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	(五)	10,949,274,192.65	11,478,895,246.55
其他权益工具投资		451,500,000.00	451,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		396,283,301.22	489,383,869.59
在建工程		2,090,758.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		144,518,430.06	
无形资产		20,299,274.07	24,360,169.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,008,835.92	8,876,712.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,972,974,792.79</b>	<b>12,453,015,997.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,646,778,070.33</b>	<b>22,139,326,428.30</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



晋能控股山西煤业股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,277,279,138.89	3,603,635,270.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		616,660,000.00	
应付账款		20,095,855,848.15	11,308,000,825.42
预收款项			
合同负债		207,989,322.89	322,378,157.10
应付职工薪酬		142,325,708.83	165,138,822.84
应交税费		67,436,055.89	107,770,763.03
其他应付款		73,152,259.46	238,662,178.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		838,680,163.95	180,840,778.18
其他流动负债		27,038,611.98	41,909,160.42
<b>流动负债合计</b>		<b>25,346,417,110.04</b>	<b>15,968,335,956.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,628,550,000.00	3,119,550,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		121,770,879.35	
长期应付款		30,247.02	30,247.02
长期应付职工薪酬			
预计负债		589,774.61	589,774.61
递延收益		13,038,556.61	14,140,406.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,763,979,457.59</b>	<b>5,134,310,428.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,110,396,567.63</b>	<b>21,102,646,384.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,579,193.62	1,133,016,547.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		393,764,065.03	388,067,091.12
盈余公积		786,389,804.97	711,062,200.63
未分配利润		677,948,439.08	-2,869,165,795.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,536,381,502.70</b>	<b>1,036,680,044.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,646,778,070.33</b>	<b>22,139,326,428.30</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,265,127,994.22	10,905,049,548.67
其中: 营业收入	(三十七)	18,265,127,994.22	10,905,049,548.67
二、营业总成本		10,894,317,231.47	8,836,966,019.60
其中: 营业成本	(三十七)	8,334,998,981.40	7,039,599,599.45
税金及附加	(三十八)	1,376,549,487.74	722,566,275.00
销售费用	(三十九)	148,300,250.08	123,404,428.06
管理费用	(四十)	492,153,767.10	432,486,219.73
研发费用	(四十一)	216,026,282.57	133,199,626.85
财务费用	(四十二)	326,288,462.58	385,709,870.51
其中: 利息费用		625,432,365.86	549,996,028.26
利息收入		312,846,009.25	169,981,534.08
加: 其他收益	(四十三)	15,678,050.17	15,877,402.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	962,826,500.09	215,508,705.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		962,826,500.09	215,508,705.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十五)	-99,827,450.14	-89,915,015.08
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-158,024,619.02	-96,369,467.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	210,528,000.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		8,301,991,243.85	2,113,185,155.01
加: 营业外收入	(四十八)	2,872,624.63	5,369,972.11
减: 营业外支出	(四十九)	30,307,066.80	16,603,477.39
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,274,556,801.68	2,101,951,649.73
减: 所得税费用	(五十)	1,938,011,472.73	771,215,704.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,336,545,328.95	1,330,735,945.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,336,545,328.95	1,330,735,945.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,657,761,791.33	875,710,875.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,678,783,537.62	455,025,069.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		6,336,545,328.95	1,330,735,945.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,657,761,791.33	875,710,875.67
归属于少数股东的综合收益总额		1,678,783,537.62	455,025,069.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	2.78	0.52
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	2.78	0.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





晋能控股山西煤业股份有限公司  
 母公司利润表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	764,826,188.34	574,841,856.83
减：营业成本	(六)	722,540,990.76	672,220,416.91
税金及附加		49,194,252.05	36,795,802.65
销售费用		134,072,819.16	109,966,059.74
管理费用		200,409,107.04	180,835,028.60
研发费用		203,736.42	
财务费用		50,742,032.67	130,391,063.00
其中：利息费用		413,442,865.61	357,284,729.70
利息收入		374,861,937.86	230,253,036.12
加：其他收益		1,239,249.86	2,087,437.21
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	3,914,826,500.09	215,508,705.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		962,826,500.09	215,508,705.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,207,753.81	-24,056,711.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-134,239,538.28	-77,911,689.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		210,528,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,623,225,215.72	-439,738,771.56
加：营业外收入		3,583.98	
减：营业外支出		786,961.08	6,026,923.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,622,441,838.62	-445,765,695.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,622,441,838.62	-445,765,695.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,622,441,838.62	-445,765,695.07
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,622,441,838.62	-445,765,695.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王存印

主管会计工作负责人：

尹济民

会计机构负责人：

姚东

晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,996,638,288.50	12,566,710,053.15
收到的税费返还		212,084.72	305,645.44
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	284,300,505.95	235,303,361.43
经营活动现金流入小计		19,281,150,879.17	12,802,319,060.02
购买商品、接受劳务支付的现金		6,072,534,539.93	5,253,423,873.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,427,938,341.94	1,080,827,305.59
支付的各项税费		3,765,330,735.32	2,443,435,349.58
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	195,454,391.04	275,350,598.25
经营活动现金流出小计		11,461,258,008.23	9,053,037,127.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,819,892,870.94</b>	<b>3,749,281,932.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		84,900,300.00	78,438,308.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,901,100.00	78,438,708.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,440,756.88	791,796,718.71
投资支付的现金			2,886,309,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		481,440,756.88	3,678,106,298.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-396,539,656.88</b>	<b>-3,599,667,590.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,634,995,000.00	9,051,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	1,165,000,000.00	1,675,101,400.00
筹资活动现金流入小计		5,799,995,000.00	10,726,851,400.00
偿还债务支付的现金		4,893,522,659.58	7,978,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,366,957.60	453,346,208.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	895,727,331.09	1,308,434,075.27
筹资活动现金流出小计		6,234,616,948.27	9,739,950,283.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-434,621,948.27</b>	<b>986,901,116.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,287.94</b>	<b>-7,439.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,988,725,977.85</b>	<b>1,136,508,019.45</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		9,212,253,763.48	8,075,745,744.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,200,979,741.33</b>	<b>9,212,253,763.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



晋能控股山西煤业股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,976,321,732.04	11,991,412,292.79
收到的税费返还		634.30	117,803.63
收到其他与经营活动有关的现金		268,231,594.28	202,717,342.84
经营活动现金流入小计		18,244,553,960.62	12,194,247,439.26
购买商品、接受劳务支付的现金		7,643,305,865.11	7,830,444,047.26
支付给职工以及为职工支付的现金		567,278,114.92	468,552,742.54
支付的各项税费		132,782,022.10	40,492,098.32
支付其他与经营活动有关的现金		89,968,150.29	743,898,234.46
经营活动现金流出小计		8,433,334,152.42	9,083,387,122.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,811,219,808.20</b>	<b>3,110,860,316.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		84,900,300.00	78,438,308.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	400.00
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		661,017,833.33	616,677,085.66
投资活动现金流入小计		745,918,933.33	695,115,794.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,857,826.06	66,042,650.92
投资支付的现金			2,886,309,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		722,806,300.00	701,562,030.00
投资活动现金流出小计		732,664,126.06	3,653,914,260.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,254,807.27</b>	<b>-2,958,798,466.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,489,995,000.00	7,396,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,489,995,000.00	7,396,750,000.00
偿还债务支付的现金		3,747,000,000.00	6,777,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,089,340.75	392,476,811.94
支付其他与筹资活动有关的现金		14,209,930.74	3,424,690.00
筹资活动现金流出小计		4,153,299,271.49	7,173,051,501.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,663,304,271.49</b>	<b>223,698,498.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,161,170,343.98</b>	<b>375,760,348.11</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,438,645,022.97	7,062,884,674.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,599,815,366.95</b>	<b>7,438,645,022.97</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王存印

主管会计工作负责人:

尹民印

会计机构负责人:

姚东印

晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	本期金额																
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计						
1. 上年年末余额	1,673,700,000.00						247,882,765.36			1,061,111,918.64	894,398,720.98			3,407,287,867.70	7,284,381,272.68	5,327,932,175.83	12,612,313,448.51
2. 会计政策变更																	
3. 前期差错更正																	
4. 同一控制下企业合并																	
5. 其他																	
三、本年期初余额	1,673,700,000.00						247,882,765.36			1,061,111,918.64	894,398,720.98			3,407,287,867.70	7,284,381,272.68	5,327,932,175.83	12,612,313,448.51
(一) 综合收益总额							-115,405,976.79			74,977,680.66	75,327,604.34			4,582,434,186.99	4,617,333,495.20	584,925,388.96	5,202,258,884.16
(二) 所有者投入和减少资本							13,031,377.20							4,657,761,791.33	4,657,761,791.33	1,678,783,537.62	6,336,545,328.95
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							13,031,377.20										25,551,720.00
(三) 利润分配							13,031,377.20							-75,327,604.34	-75,327,604.34		
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他							-128,437,353.99										
四、本期期末余额	1,673,700,000.00						132,476,788.57			1,136,089,599.30	969,726,325.32			7,989,722,054.09	11,901,714,767.88	5,912,857,564.79	17,814,572,332.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人  权王 印存

主管会计工作负责人:

 民尹 印济

会计机构负责人:

 之姚 印东

晋能控股山西煤业股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2021 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,673,700,000.00				241,881,422.34			894,398,720.98		2,513,857,566.13	6,404,376,767.73	4,872,414,969.51	11,276,791,737.24
加：会计政策变更							1,080,539,058.28			17,719,425.90	17,719,425.90	4,077,229.34	21,796,655.24
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,673,700,000.00				241,881,422.34		1,080,539,058.28	894,398,720.98		2,531,576,992.03	6,422,096,193.63	4,876,492,198.85	11,298,588,392.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,001,343.02		-19,427,139.64			875,710,875.67	862,285,079.05	451,439,976.98	1,313,725,056.03
（一）综合收益总额										875,710,875.67	875,710,875.67	455,025,069.79	1,330,735,945.46
（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）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
（五）专项储备													
1. 本期提取							-19,427,139.64				-19,427,139.64	-3,585,092.81	-23,012,232.45
2. 本期使用							472,384,229.83				472,384,229.83	203,478,365.10	675,863,094.93
（六）其他					6,001,343.02		491,811,369.47				491,811,369.47	207,063,957.91	698,875,327.38
四、本期期末余额	1,673,700,000.00				247,882,765.36		1,061,111,918.64	894,398,720.98		3,407,287,867.70	7,284,381,272.68	5,327,932,175.83	12,612,313,448.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



晋能控股山西煤业股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,673,700,000.00				1,133,016,547.61			388,067,091.12	711,062,200.63	-2,869,165,795.20	1,036,680,044.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,673,700,000.00				1,133,016,547.61			388,067,091.12	711,062,200.63	-2,869,165,795.20	1,036,680,044.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-128,437,333.99			5,696,973.91	75,327,604.34	3,547,114,234.28	3,499,701,458.54
(一)综合收益总额										3,622,441,838.62	3,622,441,838.62
(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)利润分配											
1.提取盈余公积									75,327,604.34	-75,327,604.34	
2.对所有者(或股东)的分配									75,327,604.34	-75,327,604.34	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取								5,696,973.91			5,696,973.91
2.本期使用								21,117,800.00			21,117,800.00
(六)其他								15,420,826.09			15,420,826.09
四、本期末余额	1,673,700,000.00				-128,437,333.99			393,764,065.03	786,389,804.97	677,948,439.08	4,536,381,502.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋能控股山西煤业股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额			本期金额			所有者权益合计		
	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
一、上年年末余额	1,673,700,000.00		1,127,015,204.59			400,133,726.88	711,062,200.63	-2,430,635,222.05	1,481,275,910.05
加：会计政策变更								7,235,121.92	7,235,121.92
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,673,700,000.00		1,127,015,204.59			400,133,726.88	711,062,200.63	-2,423,400,100.13	1,488,511,031.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,001,343.02			-12,066,635.76		-445,765,695.07	-451,830,987.81
（一）综合收益总额									
（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）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									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			6,001,343.02						
四、本期期末余额	1,673,700,000.00		1,133,016,547.61			388,067,091.12	711,062,200.63	-2,869,165,795.20	1,036,680,044.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 晋能控股山西煤业股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

晋能控股山西煤业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 公司原名为大同煤业股份有限公司)是根据山西省人民政府晋政函[2001]194号《关于同意设立大同煤业股份有限公司的批复》以及山西省财政厅晋财企[2001]68号《关于大同煤业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》, 由晋能控股煤业集团有限公司(原名大同煤矿集团有限责任公司, 以下简称晋控煤业集团或同煤集团)为主发起人, 联合中国中煤能源集团有限公司(原名中国煤炭工业进出口集团公司)、秦皇岛港务集团有限公司(原名秦皇岛港务局)、中国华能集团有限公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司(原名宝钢集团国际经济贸易总公司)、大同同铁实业发展集团有限责任公司(原名大同铁路多元经营开发中心)、煤炭科学研究总院、大同市地方煤炭集团有限责任公司等其他七家发起人共同发起设立的股份有限公司, 于2001年7月25日注册成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 91140000729670025D。本公司股票于2006年6月23日在上海交易所挂牌交易。本公司属煤炭行业。

截至2021年12月31日止, 本公司累计发行股本总数167,370万股, 注册资本为167,370万元, 注册地及总部办公地址为大同市矿区新平旺大同矿务局办公楼。本公司主要经营活动为: 煤炭采掘、加工、销售(仅限有许可证的下属机构从事此三项)。机械制造、修理。高岭岩加工、销售, 工业设备维修, 仪器仪表修理, 建筑工程施工, 铁路工程施工, 铁路运输及本公司铁路线维护(上述需取得经营许可的, 依许可证经营)。本公司的母公司为晋控煤业集团, 本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“三、（二十八）其他重要会计政策和会计估计”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

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

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

公司直属矿材料（配件）入库和领用按计划成本核算，期末按材料成本差异率在已领用材料（配件）和期末结存材料（配件）之间分摊材料（配件）价差，将计划成本调整为实际成本。销售产成品采用加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	0	3
机器设备	年限平均法	15	3	6
运输设备	年限平均法	8-12	3	8-12
其他	年限平均法	5-15	0-3	6-20
矿井建筑物	按产量吨煤计提 2.5 元/吨			

### 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权从取得使用权之日起，按其估计可开采年限平均摊销，可开采年限是根据可开采储量与矿井年产量预计。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 合同负债**

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

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

对于销售商品收入，公司根据合同规定，对于到场交货方式的（主要为电煤），按煤炭发到客户并经供销双方验收确定数量和质量指标后确认收入；对于直达煤采用车板交货方式的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现；对于下水煤采用离岸交货方式的，按煤炭装上轮船后确认收入的实现；对于港口煤场交货方式，按双方验收后确认收入的实现。

### (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

### 1、 煤矿维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号），本公司根据原煤实际产量，按吨煤 6.00 元提取煤矿维简费，子公司矿业公司按吨煤 8.00 元提取煤矿维简费。煤矿维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深，技术改造等。

### 2、 煤炭安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全监察局印发的《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本公司安全生产费用提取标准按原煤产量 15 元/吨或 30 元/吨提取（子公司内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司按 15 元/吨提取，下属其他矿自 2021 年 10 月 1 日起按 30 元/吨提取）。煤炭安全生产费用是专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

### 3、 煤矿转产发展资金

根据《山西省财政厅关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财综【2017】66号文）的规定：“从2017年8月1日起，由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要，自行决定是否恢复提取‘矿山环境恢复治理保证金’和‘煤矿转产发展资金’（以下简称‘两金’）”。本公司2021年度继续暂停提取煤矿转产发展资金。

按照《企业会计准则解释第3号》的规定，本公司计提的维简费、安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。按规定范围使用、购建相关设备、设施等资产时，应当通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。按规定范围使用专项储备等相关费用支出时，直接冲减专项储备。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	532,891,926.74
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债(含重分类到一年内到期的非流动负债中的租赁负债)	532,891,926.74
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	532,891,926.74	169,098,732.98
	租赁负债	480,955,705.67	145,986,748.96
	一年到期的非流动负债	51,936,221.07	23,111,984.02
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	使用权资产	290,587,443.99	
	固定资产	-290,587,443.99	
	租赁负债	97,451,988.40	
	应付账款	-97,451,988.40	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
所属煤矿采区不断开拓延伸, 生产地质条件更加复杂, 为进一步加强安全生产工作, 公司决定将公司所属省内煤矿的安全费用计提标准由 15 元/吨提高为 30 元/吨	公司第七届董事会第十六次会议审议通过	2021 年 10 月 1 日	专项储备增加 121,966,020.00 元; 主营业务成本增加 120,500,617.96 元; 年末存货增加 1,465,402.04 元。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	10,490,694,725.39	10,200,107,281.40		-290,587,443.99	-290,587,443.99
使用权资产	-	823,479,370.73		823,479,370.73	823,479,370.73
租赁负债	-	578,407,694.07		578,407,694.07	578,407,694.07
一年内到期 费非流动负 债	517,516,773.25	569,452,994.32		51,936,221.07	51,936,221.07
应付账款	4,824,575,627.34	4,727,123,638.94		-97,451,988.40	-97,451,988.40

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		169,098,732.98		169,098,732.98	169,098,732.98
租赁负债		145,986,748.96		145,986,748.96	145,986,748.96
一年内到期费非流 动负债	180,840,778.18	203,952,762.20		23,111,984.02	23,111,984.02

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
资源税	按应税煤炭销售额计征	10%、9%、8%、6.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），公司子公司同塔建材的产品享受增值税即征即退税收优惠，退税比例70%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,442.44	8,058.19
银行存款	6,362,656,560.03	1,919,339,280.51
财务公司存款	9,842,042,930.53	7,296,630,552.10
其他货币资金	181,665,000.00	17,135,715.25
合计	16,386,372,933.00	9,233,113,606.05
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	106,665,000.00	17,135,715.25
信用证保证金	75,000,000.00	
履约保证金	3,728,191.67	3,724,127.32
合计	185,393,191.67	20,859,842.57

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		45,000,000.00
商业承兑汇票		50,000,000.00
合计		95,000,000.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	832,445,419.82	236,791,941.82
1 至 2 年	22,329,633.40	79,794,751.26
2 至 3 年	70,725,770.30	498,336,643.50
3 至 4 年	404,773,247.67	86,950,293.90
4 至 5 年	58,468,316.28	111,499,470.72
5 年以上	438,459,639.28	327,394,949.68
小计	1,827,202,026.75	1,340,768,050.88
减：坏账准备	735,110,854.22	636,389,270.69
合计	1,092,091,172.53	704,378,780.19

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	160,133,397.08	8.76	158,344,397.08	98.88	1,789,000.00	156,469,506.95	11.67	156,469,506.95	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提	150,150,687.49		150,150,687.49			150,150,687.49		150,150,687.49		
单项金额不重大并单独计提	9,982,709.59		8,193,709.59		1,789,000.00	6,318,819.46		6,318,819.46		
按组合计提坏账准备	1,667,068,629.67	91.24	576,766,457.14	34.60	1,090,302,172.53	1,184,298,543.93	88.33	479,919,763.74	40.52	704,378,780.19
其中：										
账龄组合	1,595,999,714.76		576,766,457.14		1,019,233,257.62	1,155,754,283.40		479,919,763.74		675,834,519.66
交易对象及款项性质组合	71,068,914.91				71,068,914.91	28,544,260.53				28,544,260.53
合计	1,827,202,026.75	100.00	735,110,854.22		1,092,091,172.53	1,340,768,050.88	100.00	636,389,270.69		704,378,780.19

按单项金额重大并单独计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大连海隆伟恒国际贸易有限责任公司	80,829,430.85	80,829,430.85	100.00	*1
西兰实业发展有限公司	17,471,980.95	17,471,980.95	100.00	长期挂账未收回
广州大优煤炭销售有限公司	16,142,519.94	16,142,519.94	100.00	长期挂账未收回
上海捷燃企业发展有限公司	13,664,619.91	13,664,619.91	100.00	长期挂账未收回
西宁特殊钢集团有限公司(西宁)	8,600,000.00	8,600,000.00	100.00	长期挂账未收回
河北省燃料经销有限公司	7,299,283.17	7,299,283.17	100.00	长期挂账未收回
晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	6,142,852.67	6,142,852.67	100.00	长期挂账未收回
合计	150,150,687.49	150,150,687.49		

按单项计提坏账准备的说明：

\*1、2021 年末，本公司煤炭经销部应收账款挂账国电电力海隆（大连）国际投资有限公司（以下简称海隆公司，2017 年 11 月更名为大连海隆伟恒国际贸易有限公司）欠款 80,829,430.85 元，账龄为 5 年以上。

因海隆公司欠款未还，公司于 2017 年将海隆公司起诉，2017 年 10 月 20 日山西省大同市中级人民法院下达民事判决书（（2017）晋 02 民初 118 号），判令海隆公司在判决生效后三十日内支付欠款 80,829,430.85 元、逾期付款损失 5,010,829.00 元（损失暂算至 2017 年 4 月 21 日）。

海隆公司收到判决后，经过上诉期和自动履行期 45 天后，未按生效判决履行给付义务。公司于 2018 年向山西省大同市中级人民法院申请强制执行，法院采取了执行措施，未发现海隆公司可供执行财产，于 2018 年 7 月 30 日下达执行裁定书：终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

公司根据法院的执行结果，在以前年度对该公司应收款项全额计提了坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	769,479,144.99	25,496,754.68	3.31
1至2年	18,490,318.40	1,849,031.84	10.00
2至3年	65,668,189.42	19,700,456.83	30.00
3至4年	402,789,504.72	201,394,752.37	50.00
4至5年	56,235,479.08	44,988,383.27	80.00
5年以上	283,337,078.15	283,337,078.15	100.00
合计	1,595,999,714.76	576,766,457.14	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
<b>按单项计提坏账准备</b>	156,469,506.95	1,999,489.00	124,598.87		158,344,397.08
其中：					
单项金额重大并单独计提	150,150,687.49				150,150,687.49
单项金额不重大并单独计提	6,318,819.46	1,999,489.00	124,598.87		8,193,709.59
<b>按组合计提坏账准备</b>	479,919,763.74	121,462,702.53	24,616,009.13		576,766,457.14
其中：					
账龄组合	479,919,763.74	121,462,702.53	24,616,009.13		576,766,457.14
交易对象及款项性质组合					
合计	636,389,270.69	123,462,191.53	24,740,608.00		735,110,854.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	122,509,951.85	账龄组合	催要收回	现汇
合计	122,509,951.85			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山西漳泽电力燃料有限公司	351,772,981.05	19.25	175,782,400.73
晋控电力大唐热电山西有限公司	294,331,658.40	16.11	253,587,152.47
常州金坛生辉燃料有限公司	120,506,632.13	6.60	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	107,674,624.00	5.89	5,383,731.20
晋控电力同达热电山西有限公司	89,117,752.32	4.88	54,797,029.44
合计	963,403,647.90	52.73	489,550,313.84

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	65,747,250.20	7,825,913.00
应收账款		
合计	65,747,250.20	7,825,913.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,825,913.00	1,569,798,916.04	1,511,877,578.84		65,747,250.20	
合计	7,825,913.00	1,569,798,916.04	1,511,877,578.84		65,747,250.20	

## 3、 应收款项融资减值准备

无。

## 4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,494,549.68
商业承兑汇票	
合计	41,494,549.68

## 5、 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	594,295,494.18	
商业承兑汇票		
合计	594,295,494.18	

## 6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,078,000.00
合计	3,078,000.00

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,553,826.33	92.20	76,223,023.50	91.89
1至2年	8,516.24	0.01	1,000.00	

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	1,000.00			
3年以上	6,725,019.08	7.79	6,725,019.08	8.11
合计	86,288,361.65	100.00	82,949,042.58	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大秦铁路股份有限公司大同站韩家岭站	48,550,378.75	56.27
秦皇岛港股份有限公司七公司	7,272,122.20	8.43
晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	6,725,019.08	7.79
秦皇岛港股份有限公司九公司	4,236,706.90	4.91
中国光大银行股份有限公司太原分行	3,852,500.01	4.46
合计	70,636,726.94	81.86

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,337,395,775.12	58,285,875.12
其他应收款项	29,492,502.57	60,062,072.19
合计	1,366,888,277.69	118,347,947.31

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	48,285,875.12	58,285,875.12
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,289,109,900.00	
小计	1,337,395,775.12	58,285,875.12
减:坏账准备		
合计	1,337,395,775.12	58,285,875.12

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	48,285,875.12	4-5年	未结算	否, 公司正常经营并盈利
合计	48,285,875.12			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,511,726.21	50,200,697.61
1至2年	393,943.00	1,449,178.46
2至3年	560,618.62	981,476.44
3至4年	746,361.67	2,077,045.30
4至5年	2,032,045.30	3,220,000.00
5年以上	378,209,706.07	374,989,706.07
小计	403,454,400.87	432,918,103.88
减: 坏账准备	373,961,898.30	372,856,031.69
合计	29,492,502.57	60,062,072.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	367,139,990.65	91.00	367,139,990.65	100.00		367,139,990.65	84.81	367,139,990.65	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提	367,127,000.00		367,127,000.00			367,127,000.00		367,127,000.00		
单项金额不重大并单独计提	12,990.65		12,990.65			12,990.65		12,990.65		
按组合计提坏账准备	36,314,410.22	9.00	6,821,907.65	18.79	29,492,502.57	65,778,113.23	15.19	5,716,041.04	8.69	60,062,072.19
其中：										
账龄组合	26,136,032.15		6,821,907.65		19,314,124.50	16,193,889.16		5,716,041.04		10,477,848.12
交易对象及款项性质组合	10,178,378.07				10,178,378.07	49,584,224.07				49,584,224.07
合计	403,454,400.87	100.00	373,961,898.30		29,492,502.57	432,918,103.88	100.00	372,856,031.69		60,062,072.19

按单项金额重大并单独计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王福厚	348,777,000.00	348,777,000.00	100.00	*1
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	100.00	停止运营
合计	367,127,000.00	367,127,000.00		

按单项计提坏账准备的说明:

\*1、本公司 2011 年 3 月退出对准格尔旗召富煤炭有限责任公司和准格尔旗华富煤炭有限责任公司的投资,其股权转让款及本公司对准格尔旗召富煤炭有限责任公司和准格尔旗华富煤炭有限责任公司的债权款一并由王福厚承担,共计 82,877.70 万元, 2011 年收回 48,000.00 万元, 尚有 34,877.70 万元转让款逾期未收回。

2013 年本公司就王福厚归还所欠股权转让款向内蒙古高级人民法院提起诉讼,内蒙古高级人民法院于 2014 年 2 月 25 日进行了审理,并于 2014 年 3 月 12 日下达了判决((2013)内商初字第 8 号《民事判决书》):王福厚全额支付本公司剩余股权转让款 34,877.70 万元及违约金 1,092.43 万元。王福厚不服该项判决,向最高人民法院提起上诉。由于王福厚未在法定期限内缴纳上诉案件受理费,2014 年 12 月 13 日最高人民法院下达(2014)民二终字第 156 号民事裁定书,自动撤回上诉处理。

2015 年 7 月 6 日,本公司向内蒙古自治区高级人民法院请求依法采取强制执行措施,内蒙古高院指定由乌兰察布市中院执行。

2016 年 12 月 5 日,乌兰察布市中院追加王福厚投资的全资子公司鄂尔多斯市银基房地产开发有限责任公司(以下简称银基公司)为被执行人,并于 2016 年 12 月裁定查封银基公司开发的“天骄 e 城”商业中心 C 区三、四层、D 区三层四层的房产。2021 年 8 月公司又申请乌兰察布市中级人民法院对相关资产进行续封。由于本公司系轮候查封,相关查封资产已先期被内蒙古万力房地置业有限责任公司(以下简称万力公司)申请查封,故该案需待被执行人与万力公司分家析产案件完结,资产解封后推进执行。

本公司对该欠款在以前年度已按个别认定法全额计提了坏账准备。

2022 年 1 月,最高院就万力公司与银基公司分家析产案件,作出(2021)最高法执监 512 号执行裁定书,撤销了银基公司与万力公司分家析产案件的原有

执行裁定，并驳回万力公司的执行申请，使分家析产案件又回到原点。本公司轮候查封的财产，仍无法解封，只能待具备执行条件后，再推进案件执行。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,281,812.41	964,090.62	5.00
1 至 2 年	216,700.00	21,670.00	10.00
2 至 3 年	410,397.35	123,119.21	30.00
3 至 4 年	617,371.02	308,685.51	50.00
4 至 5 年	1,027,045.30	821,636.24	80.00
5 年以上	4,582,706.07	4,582,706.07	100.00
合计	26,136,032.15	6,821,907.65	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		5,716,041.04	367,139,990.65	372,856,031.69
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		1,439,755.32		1,439,755.32
本期转回		333,888.71		333,888.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		6,821,907.65	367,139,990.65	373,961,898.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,584,224.07	16,193,889.16	367,139,990.65	432,918,103.88
上年年末余额在本期	-37,000.00	37,000.00		
--转入第二阶段	-37,000.00	37,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	227,875,156.17	18,063,330.01		245,938,486.18
本期终止确认	267,244,002.17	8,158,187.02		275,402,189.19
其他变动				
期末余额	10,178,378.07	26,136,032.15	367,139,990.65	403,454,400.87

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	367,139,990.65	-	-	-	367,139,990.65
其中：					
单项金额重大并单独计提	367,127,000.00				367,127,000.00
单项金额不重大并单独计提	12,990.65				12,990.65
按组合计提坏账准备	5,716,041.04	1,439,755.32	333,888.71	-	6,821,907.65
其中：					
账龄组合	5,716,041.04	1,439,755.32	333,888.71		6,821,907.65
交易对象及款项性质组合					-
合计	372,856,031.69	1,439,755.32	333,888.71		373,961,898.30

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 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
股权转让款	348,777,000.00	376,668,525.07
往来款	47,840,770.35	47,304,232.27
安全抵押金	4,510,000.00	4,562,000.00
备用金	962,184.07	988,735.09
补偿款	300,000.00	300,000.00
保证金	1,044,446.45	3,054,446.45
个人借款	20,000.00	40,165.00
合计	403,454,400.87	432,918,103.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王福厚	股权转让款	348,777,000.00	5年以上	86.45	348,777,000.00
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	往来款	18,350,000.00	5年以上	4.55	18,350,000.00
太原煤炭交易中心有限公司	往来款	15,303,314.01	1年以内	3.79	765,165.70
晋能控股煤业集团有限公司	往来款	5,185,926.50	1-5年	1.29	
中国太原煤炭交易中心有限公司	往来款	3,000,000.00	5年以上	0.74	
合计		390,616,240.51		96.82	367,892,165.70

(8) 涉及政府补助的其他应收款项  
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,121,254.73	12,781,288.89	180,339,965.84	206,697,769.74	13,973,451.62	192,724,318.12
委托加工物资	782,065.97		782,065.97	2,270,125.65		2,270,125.65
在产品						
库存商品	210,451,900.69	41,432,161.91	169,019,738.78	402,966,002.30	70,494,846.45	332,471,155.85
合同履约成本	6,589,517.04		6,589,517.04	22,142,632.40		22,142,632.40
合计	410,944,738.43	54,213,450.80	356,731,287.63	634,076,530.09	84,468,298.07	549,608,232.02

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	13,973,451.62			1,192,162.73		12,781,288.89
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	70,494,846.45	73,535,996.14		102,598,680.68		41,432,161.91
合同履约成本						
合计	84,468,298.07	73,535,996.14		103,790,843.41		54,213,450.80

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	104,141,047.68	229,936,677.62
预交其他税费	1,238,313.38	19,421.54
待认证进项税	10,786,321.30	104,190,906.31
应计存款利息	77,038,888.88	20,658,787.96
合计	193,204,571.24	354,805,793.43

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
上海同煤齐银投资管理中心（有限合伙）	498,405,410.67			130,620,994.11			74,900,300.00			554,126,104.78	
小计	498,405,410.67			130,620,994.11			74,900,300.00			554,126,104.78	
2. 联营企业											
大同煤矿集团财务有限责任公司	1,203,601,862.46			79,082,465.20						1,282,684,327.66	
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司											29,000,000.00
同煤大友资本投资有限公司	143,693,851.03			4,506,077.27						148,199,928.30	
山西和晋融资担保有限公司	271,768,537.37			3,818,726.79						275,587,264.16	
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	432,306,664.45			19,667,127.59						451,973,792.04	66,681,262.99
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	2,878,555,030.51			725,131,109.13		-128,437,353.99	1,289,109,900.00			2,186,138,885.65	
小计	4,929,925,945.82			832,205,505.98		-128,437,353.99	1,289,109,900.00			4,344,584,197.81	95,681,262.99
合计	5,428,331,356.49			962,826,500.09		-128,437,353.99	1,364,010,200.00			4,898,710,302.59	95,681,262.99

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资项目	451,500,000.00	451,500,000.00
合计	451,500,000.00	451,500,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	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
准朔铁路有 限责任公司					非交易性权益工具 投资	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,517,976,063.42	10,490,694,725.39
固定资产清理		
合计	10,517,976,063.42	10,490,694,725.39

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	4,432,945,586.65	4,796,790,038.48	10,693,414,334.06	84,758,731.00	267,398,315.04	20,275,307,005.23
(2) 本期增加金额	84,419,255.79	163,511,301.23	981,431,947.67	14,184,274.38	23,556,519.20	1,267,103,298.27
—购置			708,801,907.48	13,813,739.08	15,853,425.19	738,469,071.75
—在建工程转入	84,419,255.79	152,098,399.09	41,258,991.01		7,703,094.01	285,479,739.90
—企业合并增加						
—其他增加		11,412,902.14	231,371,049.18	370,535.30		243,154,486.62
(3) 本期减少金额	89,942,887.95		231,371,049.18		370,535.30	321,684,472.43
—处置或报废						
—其他减少	89,942,887.95		231,371,049.18		370,535.30	321,684,472.43
(4) 期末余额	4,427,421,954.49	4,960,301,339.71	11,443,475,232.55	98,943,005.38	290,584,298.94	21,220,725,831.07
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	1,820,620,725.50	2,032,277,664.43	5,556,933,812.21	71,667,385.72	211,114,167.68	9,692,613,755.54
(2) 本期增加金额	122,747,006.61	203,813,672.95	509,232,682.69	7,988,897.83	20,091,868.09	863,874,128.17
—计提	122,747,006.61	203,813,672.95	466,694,328.22	7,988,897.83	20,091,868.09	821,335,773.70
—其他增加			42,538,354.47			42,538,354.47
(3) 本期减少金额			30,726,493.14			30,726,493.14
—处置或报废						

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
—其他减少			30,726,493.14			30,726,493.14
(4) 期末余额	1,943,367,732.11	2,236,091,337.38	6,035,440,001.76	79,656,283.55	231,206,035.77	10,525,761,390.57
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	4,358,527.18	8,959,846.32	78,054,256.91	625,893.89		91,998,524.30
(2) 本期增加金额	26,936,588.72		56,727,089.69	305,719.96	1,020,454.41	84,989,852.78
—计提	26,936,588.72		56,727,089.69	305,719.96	1,020,454.41	84,989,852.78
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	31,295,115.90	8,959,846.32	134,781,346.60	931,613.85	1,020,454.41	176,988,377.08
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,452,759,106.48	2,715,250,156.01	5,273,253,884.19	18,355,107.98	58,357,808.76	10,517,976,063.42
(2) 上年年末账面价值	2,607,966,333.97	2,755,552,527.73	5,058,426,264.94	12,465,451.39	56,284,147.36	10,490,694,725.39

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	37,797,256.04	37,797,256.04
（2）本期增加金额	5,867,891.00	5,867,891.00
—购置	5,867,891.00	5,867,891.00
—在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
（4）期末余额	43,665,147.04	43,665,147.04
2. 累计折旧		
（1）年初余额	20,152,911.20	20,152,911.20
（2）本期增加金额	1,536,374.22	1,536,374.22
—计提	1,536,374.22	1,536,374.22
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	21,689,285.42	21,689,285.42
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	21,975,861.62	21,975,861.62
（2）年初账面价值	17,644,344.84	17,644,344.84

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(金鼎活性炭)	195,689,065.95	房产证办理中
房屋及建筑物(同塔建材)	1,142,965.19	租赁土地,正在协商处理
房屋及建筑物(塔山煤矿)	231,091,768.62	租赁土地,正在协商处理
房屋及建筑物(金字高岭土)	1,548,432.43	正在办理中
房屋及建筑物	8,794,363.43	租赁土地,正在协商处理
房屋及建筑物(矿业公司)	192,580,643.16	正在办理中
房屋及建筑物	2,230,986.14	正在办理中

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	440,542,165.99	417,724,095.26
工程物资		
合计	440,542,165.99	417,724,095.26

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塔山煤矿三盘区安全培训中心	48,782,851.52		48,782,851.52	48,782,851.52		48,782,851.52
塔山煤矿雁崖平硐安全防护工程	35,027,999.00		35,027,999.00	35,027,999.00		35,027,999.00
塔山煤矿安全生产信息化调度指挥中心	22,358,488.74		22,358,488.74	22,358,488.74		22,358,488.74
四盘区井巷工程	271,097,338.52		271,097,338.52	182,000,051.36		182,000,051.36
三盘区地面注氮车间	10,001,137.60		10,001,137.60	10,001,137.60		10,001,137.60
羊涧沟斜井提升项目工程				476,415.08		476,415.08
一风井场区清洁能源改造				8,733,944.95		8,733,944.95
二风井场区清洁能源改造				9,174,311.93		9,174,311.93
三风井场区清洁能源改造				8,587,155.96		8,587,155.96

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
一盘区井巷工程	21,612,810.55		21,612,810.55	10,254,143.12		10,254,143.12
主工业广场场区修缮				2,950,825.69		2,950,825.69
三盘区瓦斯泵站周边安全防护工程				3,486,238.53		3,486,238.53
色连一号矿井二水平开采(4-1 煤层)				56,454,803.06		56,454,803.06
选煤厂 EPC				8,923,486.23		8,923,486.23
色连零星工程				7,581,183.77		7,581,183.77
其他维简工程	2,550,082.12		2,550,082.12	2,931,058.72		2,931,058.72
新建机电应急专用储备仓库	807,490.74		807,490.74			
重建准备区办公楼	1,283,268.13		1,283,268.13			
1070 西翼大巷工程	27,020,699.07		27,020,699.07			
合计	440,542,165.99		440,542,165.99	417,724,095.26		417,724,095.26

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
三盘区安全培训中心	53,403,121.52	48,782,851.52				48,782,851.52	91.35	主体已 完工				自有资金
雁崖平硐安全防护工 程	48,256,400.00	35,027,999.00				35,027,999.00	72.59	中后期				自有资金
安全生产信息化调度 指挥中心	85,133,180.00	22,358,488.74				22,358,488.74	26.26	前期				自有资金
一盘区井巷工程		10,254,143.12	34,172,013.25	22,813,345.82		21,612,810.55						自有资金
四盘区井巷工程	2,808,000,000.00	182,000,051.36	89,097,287.16			271,097,338.52	9.65	前期				自有资金
三盘区地面注氮车间	33,000,000.00	10,001,137.60				10,001,137.60	30.31	前期				自有资金
羊涧沟斜井提升项目 工程	11,550,000.00	476,415.08	3,532,568.81	4,008,983.89			77.29	完工				自有资金
一风井场区清洁能源 改造	47,624,400.00	8,733,944.95	4,373,688.04		13,107,632.99		97.79	完工				自有资金
二风井场区清洁能源 改造	50,024,537.41	9,174,311.93	4,593,909.13		13,768,221.06		97.97	完工				自有资金
三风井场区清洁能源 改造	46,793,500.00	8,587,155.96	5,807,344.04		14,394,500.00		101.38	完工				自有资金

晋能控股山西煤业股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
主工业广场场区地面 工程	3,740,000.00	2,950,825.69	325,970.64	3,276,796.33			95.50	完工				自有资金
三盘区瓦斯泵站周边 安全防护工程	3,800,000.00	3,486,238.53			3,486,238.53		100.00	完工				自有资金
1070 西翼大巷工程			97,135,881.48	70,115,182.41		27,020,699.07						自有资金
色连一号矿井二水平 开采(4-1 煤层)	147,284,300.00	56,454,803.06	62,555,596.53	119,010,399.59			80.80	基本完 工				自有资金
选煤厂 EPC	27,900,000.00	8,923,486.23	16,579,675.04	25,503,161.27		-	91.41	完工				自有资金
新建机电应急专用储 备仓库	1,350,000.00		807,490.74			807,490.74	60.00	中后期				自有资金
重建准备区办公楼	1,800,000.00		1,283,268.13			1,283,268.13	71.00	中后期				自有资金
合计		407,211,852.77	320,264,692.99	244,727,869.31	44,756,592.58	437,992,083.87						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	141,396,043.61	335,750,765.25	182,181.33	376,876,873.68	854,205,863.87
(2) 本期增加金额	42,173,359.67				42,173,359.67
—新增租赁	42,173,359.67				42,173,359.67
—企业合并增加					
—重估调整					
(3) 本期减少金额		231,371,049.18			231,371,049.18
—转出至固定资产		231,371,049.18			231,371,049.18
—处置					
(4) 期末余额	183,569,403.28	104,379,716.07	182,181.33	376,876,873.68	665,008,174.36
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		30,726,493.14			30,726,493.14
(2) 本期增加金额	14,991,731.77	29,208,480.68	53,136.23	29,888,032.82	74,141,381.50
—计提	14,991,731.77	29,208,480.68	53,136.23	29,888,032.82	74,141,381.50
(3) 本期减少金额		42,538,354.47			42,538,354.47
—转出至固定资产		42,538,354.47			42,538,354.47
—处置					
(4) 期末余额	14,991,731.77	17,396,619.35	53,136.23	29,888,032.82	62,329,520.17
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—转出至固定资产					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	168,577,671.51	86,983,096.72	129,045.10	346,988,840.86	602,678,654.19
(2) 年初账面价值	141,396,043.61	305,024,272.11	182,181.33	376,876,873.68	823,479,370.73

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能指标	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	241,244,353.38	4,657,895,343.71	29,182,727.99	857,389,910.79	5,785,712,335.87
(2) 本期增加金额		25,551,720.00	419,789.49		25,971,509.49
—购置			419,789.49		419,789.49
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他增加		25,551,720.00			25,551,720.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	241,244,353.38	4,683,447,063.71	29,602,517.48	857,389,910.79	5,811,683,845.36
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	19,840,418.94	1,566,147,300.70	24,120,206.72	2,715,789.47	1,612,823,715.83
(2) 本期增加金额	4,695,806.28	168,523,540.87	1,054,472.60	65,109,530.46	239,383,350.21
—计提	4,695,806.28	168,523,540.87	1,054,472.60	65,109,530.46	239,383,350.21
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	24,536,225.22	1,734,670,841.57	25,174,679.32	67,825,319.93	1,852,207,066.04
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		287,840,000.00			287,840,000.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额		287,840,000.00			287,840,000.00

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能指标	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	216,708,128.16	2,660,936,222.14	4,427,838.16	789,564,590.86	3,671,636,779.32
(2) 上年年末账面价值	221,403,934.44	2,803,908,043.01	5,062,521.27	854,674,121.32	3,885,048,620.04

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	490,229,827.87	122,557,456.97	374,569,968.78	93,642,492.20
政府补助	94,066,397.90	23,516,599.48	105,419,527.84	26,354,881.96
其他	6,449,598.42	1,612,399.61	7,024,651.25	1,756,162.81
合计	590,745,824.19	147,686,456.06	487,014,147.87	121,753,536.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	792,882,416.89	198,220,604.22	614,600,480.68	153,650,120.17
合计	792,882,416.89	198,220,604.22	614,600,480.68	153,650,120.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	955,626,015.52	917,823,418.97
可抵扣亏损	3,670,178,104.25	3,757,456,104.56
合计	4,625,804,119.77	4,675,279,523.53

#### 4、 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	备注
2021 年		187,138,850.74	
2022 年	246,798,843.85	327,814,306.97	
2023 年	931,110,785.94	1,088,594,067.67	
2024 年	1,145,565,261.66	1,145,565,261.66	
2025 年	1,008,343,617.52	1,008,343,617.52	
2026 年	338,359,595.28		
合计	3,670,178,104.25	3,757,456,104.56	

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塔山煤矿工业园道路*1	9,750,000.40		9,750,000.40	10,750,000.36		10,750,000.36
预付设备款	29,222,257.64		29,222,257.64	28,119,921.64		28,119,921.64
预付工程款	3,771,769.70		3,771,769.70	3,771,769.70		3,771,769.70
道路款等*2	12,393,748.93		12,393,748.93	16,524,999.49		16,524,999.49
预付债券承销费	5,480,485.92		5,480,485.92	8,876,712.34		8,876,712.34
预付软件款	3,528,350.00		3,528,350.00			
神树塔水源地韩家段输水管线改迁	2,807,533.60		2,807,533.60			
合计	66,954,146.19		66,954,146.19	68,043,403.53		68,043,403.53

其他说明：

\*1、2011 年大同市城市建设道路改造指挥部扩建了塔山煤矿进矿道路，根据其下发的《关于请求给予建设塔山路资金支持的函》（同城建指函[2011]66 号），塔山煤矿支付 2,000.00 万元。塔山煤矿是上述道路的主要受益对象，此项支出在其他非流动资产列报，并在受益期内摊销。

\*2、主要为控股子公司矿业公司支付鄂尔多斯市东胜区交通运输局进矿道路款，该道路主要由矿业公司、鄂尔多斯市中北煤化工有限公司等共同投资完成，矿业公司按受益期进行摊销。

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	95,000,000.00	395,000,000.00
信用借款	3,675,000,000.00	4,010,000,000.00
应计利息	2,812,604.03	4,640,166.67
合计	3,772,812,604.03	4,409,640,166.67

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	348,154,549.68	17,135,715.25
商业承兑汇票	350,000,000.00	20,000,000.00
合计	698,154,549.68	37,135,715.25

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,132,363,565.63	3,584,874,941.67
1-2年	442,910,084.58	650,108,214.18
2-3年	186,063,425.75	182,588,569.60
3年以上	354,232,837.34	407,003,901.89
合计	5,115,569,913.30	4,824,575,627.34

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	257,853,797.32	尚未结算
晋能控股煤业集团大地选煤工程（大同）有限责任公司	237,653,567.62	尚未结算
晋能控股煤业集团有限公司	191,592,986.59	尚未结算
中煤第三建设（集团）有限责任公司	112,087,831.34	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	94,938,774.11	尚未结算
晋能控股煤业集团电业大同有限公司	76,766,318.70	尚未结算
泰戈特（北京）工程技术有限公司	70,135,318.56	尚未结算
大同市新康泽机械制造有限责任公司	59,218,916.61	尚未结算
天津艾柯夫采矿技术有限公司	31,731,756.00	尚未结算
国恒建设集团有限公司	24,730,208.23	尚未结算
山西翰琪物资有限公司	24,499,244.00	尚未结算
卡特彼勒（廊坊）采矿设备有限公司	22,674,194.08	尚未结算
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司	22,024,848.57	尚未结算
大同市云冈区同力洗煤厂	21,051,346.37	尚未结算
中鼎国际工程有限责任公司	20,930,801.30	尚未结算
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	18,416,000.00	尚未结算
北京北宇机械设备有限公司	11,438,273.30	尚未结算
合计	1,297,744,182.70	

## (二十) 合同负债

### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	284,966,645.37	349,985,294.09
1-2 年	2,922,321.84	742,068.17
2-3 年	673,855.65	221,204.99
3 年以上	12,867,154.58	12,784,609.22
合计	301,429,977.44	363,733,176.47

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	294,098,976.53	1,427,147,255.41	1,453,986,833.39	267,259,398.55
离职后福利-设定提存计划	13,828,978.42	129,073,135.50	136,861,281.80	6,040,832.12
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	307,927,954.95	1,556,220,390.91	1,590,848,115.19	273,300,230.67

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	177,896,076.48	1,090,109,650.12	1,132,822,297.90	135,183,428.70
(2) 职工福利费		61,914,431.48	61,914,431.48	
(3) 社会保险费	11,085,621.26	102,787,820.79	98,089,207.01	15,784,235.04
其中：医疗保险费	6,247,446.70	50,111,344.91	43,340,405.38	13,018,386.23
工伤保险费	4,623,729.01	51,224,489.67	53,378,459.15	2,469,759.53
生育保险费	214,445.55	1,451,986.21	1,370,342.48	296,089.28
(4) 住房公积金	8,416,583.55	37,985,161.11	39,365,843.01	7,035,901.65
(5) 工会经费和职工教育经费	93,405,383.64	38,162,312.35	24,326,301.52	107,241,394.47
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	3,295,311.60	96,187,879.56	97,468,752.47	2,014,438.69
合计	294,098,976.53	1,427,147,255.41	1,453,986,833.39	267,259,398.55

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,395,532.98	123,695,864.62	130,696,951.18	5,394,446.42
失业保险费	1,433,445.44	5,377,270.88	6,164,330.62	646,385.70
企业年金缴费				
合计	13,828,978.42	129,073,135.50	136,861,281.80	6,040,832.12

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	444,668,365.28	139,166,545.18
城市维护建设税	29,428,837.40	6,172,280.69
教育费附加	12,842,380.69	3,380,586.57

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	8,561,587.20	2,253,724.54
价格调节基金	55,682,956.93	55,682,956.93
资源税	176,766,763.45	51,119,732.57
印花税	4,741,891.63	6,737,917.90
房产税	212,956.68	2,234,669.93
土地使用税	783,811.67	469,802.35
企业所得税	626,280,901.87	21,685,333.03
个人所得税	7,373,562.15	2,537,852.97
水资源税	30,071,408.18	14,183,287.60
残保金	1,625,335.35	1,645,248.15
环境保护税	160,226.87	82,891.45
水利建设基金	170,912.53	147,741.10
契税		3,476,400.00
水土保持补偿费	2,549,670.60	
合计	1,401,921,568.48	310,976,970.96

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,148,000,000.00	
其他应付款项	2,373,281,800.61	2,065,780,602.24
合计	3,521,281,800.61	2,065,780,602.24

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,148,000,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,148,000,000.00	

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	89,522,554.92	249,083,666.92
资金拆借款	2,193,001,068.00	1,674,058,032.90
个人社保公积金	18,536,766.94	14,547,773.88
安全抵押金	8,930,306.06	6,164,054.50
租赁费	4,563,639.37	3,924,476.89
排污费	1,225,765.00	1,225,765.00
质保金、抵押金	15,001,122.47	19,041,306.12
土地使用权出让价款		92,680,000.00
拆迁补偿款	38,572,941.88	1,400,000.00
其他	3,927,635.97	3,655,526.03
合计	2,373,281,800.61	2,065,780,602.24

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能控股煤业集团有限公司	2,086,604,922.81	尚未结算
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	146,020,000.00	尚未结算

## (二十四) 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	880,453,715.50	298,648,738.51
一年内到期的应付债券	32,674,520.54	32,674,520.54
一年内到期的长期应付款	91,835,416.96	186,193,514.20
一年内到期的租赁负债	128,197,430.93	
合计	1,133,161,083.93	517,516,773.25

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	39,185,897.08	47,285,312.93
继续涉入负债	500,000.00	
合计	39,685,897.08	47,285,312.93

**(二十六) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	41,250,000.00	138,750,000.00
信用借款	2,628,550,000.00	3,119,550,000.00
合计	2,669,800,000.00	3,258,300,000.00

**(二十七) 应付债券**

**1、 应付债券明细**

项目	期末余额	上年年末余额
公开发行公司债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

**2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期 发行	按面值计提利 息	溢折 价摊 销	本期偿还	期末余额
2020年公开发行 公司债券（第一 期）	2,000,000,000.00	2020-8-13	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		85,800,000.00		85,800,000.00	2,000,000,000.00
合计				2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		85,800,000.00		85,800,000.00	2,000,000,000.00

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额
1年以内	150,903,010.45
1-2年	74,601,367.40
2-3年	72,634,533.88
3年以上	420,532,143.63
租赁付款额余额小计	718,671,055.36
减：未确认融资费用	160,423,255.45
租赁付款额现值	558,247,799.91
减：一年内到期的租赁负债	128,197,430.93
合计	430,050,368.98

## (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	37,099,227.37	127,404,074.34
专项应付款	30,247.02	30,247.02
合计	37,129,474.39	127,434,321.36

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
建信融资租赁有限公司		4,800,828.06
中航国际租赁有限公司	37,099,227.37	122,603,246.28
合计	37,099,227.37	127,404,074.34

### 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安全技改资金-中央预算内	30,247.02			30,247.02	*1
合计	30,247.02			30,247.02	

其他说明：

\*1、依据山西省财政厅《关于下达2016年度煤矿安全改造中央基建投资预算（拨款）通知》（晋发改投资发[2016]427号），公司收到专项拨款137.00万元，用于煤炭安全改造项目建设，2016年已使用该专项资金完成安全改造工程项目133.98万元。

(三十) 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
对外提供担保					
未决诉讼					
土地复垦及环境 恢复治理费用	839,251,449.59	11,943,602.09	32,890,685.64	818,304,366.04	
合计	839,251,449.59	11,943,602.09	32,890,685.64	818,304,366.04	

(三十一) 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	133,603,412.57		13,989,762.39	119,613,650.18	
合计	133,603,412.57		13,989,762.39	119,613,650.18	

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	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
矿产资源节约 与综合利用*1	7,500,000.00		750,000.00		6,750,000.00	与资产相 关
节能专项政府 补助*2	3,500,000.00		350,000.00		3,150,000.00	与资产相 关
特厚煤层资源 综合利用*3	29,002,861.17		4,353,129.94		24,649,731.23	与资产相 关
矿产资源节约 与综合利用奖 励资金*4	3,043,478.28		434,782.61		2,608,695.67	与资产相 关
流程再造专项 资金*5	76,416,666.67		7,000,000.00		69,416,666.67	与资产相 关
专用线强化维 修费*6	14,140,406.45		1,101,849.84		13,038,556.61	与资产相 关
合计	133,603,412.57		13,989,762.39		119,613,650.18	

其他说明：

\*1、主要为塔山煤矿之子公司同塔建材依据晋财建二[2010]331号文件于2011年收到山西省财政厅支付的矿产资源节约与综合利用款1,500.00万元，本年分摊转入其他收益75.00万元。

\*2、依据山西省财政厅晋财建[2008]639号文件，塔山煤矿之子公司同塔建材于2009年收到山西省财政厅拨付的节能专项政府补助700.00万元，本年分摊转入其他收益35.00万元。

\*3、依据山西省财政厅《关于下达矿产资源综合利用示范基地建设2011预算的通知》（晋财建二[2011]291号文）和《关于下达矿产资源综合利用示范基地建设2012预算的通知》（晋财建二[2012]89号文），本公司之子公司塔山煤矿于2014年收到“特厚煤层资源综合利用”专项资金1亿元整，本年分摊转入其他收益435.31万元。

\*4、依据山西省财政厅晋财建二[2010]332号文件，本公司之子公司塔山煤矿收到山西省财政厅支付的矿产资源节约与综合利用奖励资金1,000.00万元，本年分摊转入其他收益43.48万元。

\*5、根据山西省财政厅晋财建二[2015]121号文件，本公司之子公司塔山煤矿于2016年收到国家对矿产资源综合利用示范基地拨付的专项资金10,500.00万元，用于选煤厂改造设备购置，本年分摊转入其他收益700.00万元。

\*6、根据大同市南效区人民政府南政函字[2005]9号文件、晋控煤业集团同煤经办字[2006]252号文件及同煤经铁维字[2012]713号文件，公司下属塔山铁路分公司2017年收到铁路强化维修费1,652.77万元（不含税），本年分摊转入其他收益110.18万元。

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,673,700,000.00						1,673,700,000.00

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	194,498,634.98	13,031,377.20		207,530,012.18
其他资本公积	53,384,130.38		128,437,353.99	-75,053,223.61
合计	247,882,765.36	13,031,377.20	128,437,353.99	132,476,788.57

其他说明：

公司子公司矿业公司股东内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司代矿业公司负担了25,551,720.00元资源价款，公司按持股比例调整增加了资本公积—股本溢价13,031,377.20元。

公司资本公积—其他资本公积减少128,437,353.99元，为公司联营企业晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司专项储备本年变动影响所致。

#### (三十四) 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	135,762,167.64	452,901,823.11	426,192,524.81	162,471,465.94
维简及井巷费	233,970,096.00	152,774,600.44	104,506,218.08	282,238,478.36
煤炭转产发展基金	691,379,655.00			691,379,655.00
合计	1,061,111,918.64	605,676,423.55	530,698,742.89	1,136,089,599.30

#### (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	894,398,720.98	894,398,720.98	75,327,604.34		969,726,325.32
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	894,398,720.98	894,398,720.98	75,327,604.34		969,726,325.32

#### (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,407,287,867.70	2,513,857,566.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,719,425.90
调整后年初未分配利润	3,407,287,867.70	2,531,576,992.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,657,761,791.33	875,710,875.67
减：提取法定盈余公积	75,327,604.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,989,722,054.69	3,407,287,867.70

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,975,397,529.55	8,159,247,185.39	10,656,805,125.09	6,887,275,761.67
其他业务	289,730,464.67	175,751,796.01	248,244,423.58	152,323,837.78
合计	18,265,127,994.22	8,334,998,981.40	10,905,049,548.67	7,039,599,599.45

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	17,975,397,529.55	10,656,805,125.09
其中：销售商品	17,975,397,529.55	10,656,805,125.09
其他业务收入	289,730,464.67	248,244,423.58
其中：1.材料销售	7,608,898.75	16,605,577.89
2.固定资产出租	6,977,163.94	2,373,413.23
3.运输业务	128,961,235.19	128,189,677.12
4.转供电	7,686,849.42	12,069,957.61
5.工程及劳务	35,187,224.36	13,079,428.63
6.代销煤炭		769,746.49
7.托管服务	2,239,579.99	3,931,317.69
8.供水	773,240.50	1,035,654.41
9.煤炭副产品销售	100,295,422.96	70,033,914.74
10.其他	849.56	155,735.77
合计	18,265,127,994.22	10,905,049,548.67

### (三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	92,272,033.59	41,322,772.48
教育费附加	45,967,428.45	24,339,275.75

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	30,644,952.30	16,226,183.96
资源税	1,094,532,377.98	548,243,606.43
房产税	10,603,420.33	10,620,553.47
车船使用税	32,130.52	20,290.68
印花税	17,198,503.33	14,148,151.69
土地使用税	7,848,378.68	7,638,164.04
水资源税	75,448,867.24	54,864,069.78
环境保护税	460,248.87	443,028.57
耕地占用税		3,905,757.00
水利建设基金	1,541,146.45	
其他		794,421.15
合计	1,376,549,487.74	722,566,275.00

其他说明：

公司资源税分别按煤炭销售收入的 10%、9%、8%、6.5% 计提，本年提取 1,094,532,377.98 元，缴纳 968,885,347.10 元。

### (三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,317,054.97	87,705,507.69
差旅费	11,072,204.56	11,317,093.15
办公费	427,761.57	472,849.64
材料及低值易耗品	1,174,195.34	1,547,346.73
业务招待费	2,692,993.40	1,505,093.95
固定资产折旧	1,235,222.93	1,197,714.04
租赁费	4,470,521.58	8,135,087.69
物业管理及卫生费	2,034,200.32	1,414,215.39
服务费	10,983,529.83	3,055,426.48
业务宣传费	648,866.44	854,693.28
化验计量费	3,943,247.34	4,093,867.85
使用权资产折旧	2,258,852.04	
其他	3,041,599.76	2,105,532.17
合计	148,300,250.08	123,404,428.06

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	278,090,014.51	210,548,986.69
无形资产摊销	5,750,278.88	3,044,595.83
租赁费	12,899,484.87	53,806,230.80
待摊费用	5,131,250.52	5,131,250.52
修理费	3,883,091.03	17,360,665.84
后勤服务费	38,631,819.61	39,639,484.26
固定资产折旧	43,084,481.51	25,237,822.22
办公费	13,382,940.14	11,032,894.39
环保支出	1,805,742.39	1,851,396.06
中介机构服务费	10,007,957.51	14,580,496.50
材料及低值易耗品	9,532,142.14	24,247,091.99
保险费	11,042,850.83	3,947,470.89
差旅费	1,280,647.02	1,183,453.86
业务招待费	500,169.11	491,519.00
会议费	119,424.77	113,308.14
水电费	14,538,967.85	11,746,484.47
存货盘亏	6,679,007.46	
水土保持费	5,599,797.60	
植被破坏补偿费	9,490,349.27	
其他	20,703,350.08	8,523,068.27
合计	492,153,767.10	432,486,219.73

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	44,888,283.87	48,754,418.37
配件费	82,576,556.36	19,112,637.50
电费	11,531,844.76	13,048,953.91
人工费	19,919,115.64	33,970,303.01
折旧费	5,392,560.12	5,550,269.48
租赁费		12,763,044.58
工程支出	51,717,921.82	
合计	216,026,282.57	133,199,626.85

#### (四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	625,432,365.86	549,996,028.26
其中：租赁负债利息费用	67,569,856.75	
减：利息收入	312,846,009.25	169,981,534.08
汇兑损益	5,287.94	7,439.90
手续费	13,696,818.03	5,687,936.43
合计	326,288,462.58	385,709,870.51

#### (四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,744,446.81	14,323,271.20
进项税加计抵减		398,711.44
代扣个人所得税手续费	933,603.36	1,155,419.59
合计	15,678,050.17	15,877,402.23

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用	750,000.00	750,000.00	与资产相关
节能专项政府补助	350,000.00	350,000.00	与资产相关
特厚煤层资源综合利用	4,353,129.94	4,353,129.94	与资产相关
矿产资源节约与综合利用 奖励资金	434,782.61	434,782.61	与资产相关
流程再造专项资金	7,000,000.00	7,000,000.00	与资产相关
专用线强化维修费	1,101,849.84	1,101,849.84	与资产相关
增值税退税	211,450.42	187,841.81	与收益相关
稳岗补贴	3,234.00	145,667.00	与收益相关
淘汰燃煤锅炉补贴	540,000.00		与收益相关
合计	14,744,446.81	14,323,271.20	

#### (四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	962,826,500.09	215,508,705.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
合计	962,826,500.09	215,508,705.99

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	98,721,583.53	90,913,030.06
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	1,105,866.61	-998,014.98
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	99,827,450.14	89,915,015.08

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	73,034,766.24	96,369,467.20
合同资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	84,989,852.78	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	158,024,619.02	96,369,467.20

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	210,528,000.00		210,528,000.00
合计	210,528,000.00		210,528,000.00

注：公司忻州窑矿产能由 230 万吨核减至 60 万吨，公司与大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司签署了《煤炭产能置换指标交易合同》，向其转让折算后 136 万吨产能置换指标。2021 年交易完成，公司确认资产处置收益 2.1 亿元。

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	2,871,870.00	5,367,172.11	2,871,870.00
其他	754.63	2,800.00	754.63
合计	2,872,624.63	5,369,972.11	2,872,624.63

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	107,180.00		107,180.00
非流动资产毁损报废损失		5,752.76	
违约罚款、滞纳金等	30,124,954.80	16,267,724.63	30,124,954.80
其他	74,932.00	330,000.00	74,932.00
合计	30,307,066.80	16,603,477.39	30,307,066.80

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,919,373,907.77	724,413,224.33
递延所得税费用	18,637,564.96	46,802,479.94
合计	1,938,011,472.73	771,215,704.27

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,274,556,801.68
按法定税率计算的所得税费用	2,068,639,200.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-207,725,914.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,167,400.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,109,762.07
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	94,040,547.95
其他	
所得税费用	1,938,011,472.73

## (五十一) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,657,761,791.33	875,710,875.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
基本每股收益	2.78	0.52
其中：持续经营基本每股收益	2.78	0.52
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,657,761,791.33	875,710,875.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
稀释每股收益	2.78	0.52
其中：持续经营稀释每股收益	2.78	0.52
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	256,033,048.06	153,792,111.05
保证金、安全抵押金	366,185.00	2,697,445.00
代收款项、往来款	19,749,071.57	47,261,280.32
税务手续费	975,458.98	603,003.83
收退住房公积金		5,728,494.10
备用金	335,343.73	54,155.13
收退款、返还款	4,333,741.79	6,725,540.31
奖励款	654,400.00	1,080,600.00
赔偿款、罚款	333,030.00	14,342,865.00
其他	1,520,226.82	3,017,866.69
合计	284,300,505.95	235,303,361.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
占地、填充及补偿费	61,512,314.88	15,222,809.88
办公及手续费	20,647,900.51	9,064,645.65
差旅费	11,907,398.83	11,446,491.81
租赁费	2,655,711.63	7,023,103.65
中介机构服务费	11,211,507.05	3,721,171.92
排污费	90,500.00	91,100.00
保证金、抵押金	8,497,677.37	18,693,800.00
招待费	2,260,186.20	1,525,240.65
运输费	562,937.49	490,888.17
往来款	36,864,788.39	186,896,342.23
修理费	217,880.70	202,997.38
罚款、滞纳金	21,880,152.66	11,574,426.36
其他	17,145,435.33	9,397,580.55
合计	195,454,391.04	275,350,598.25

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同煤集团资金往来	1,165,000,000.00	1,405,910,000.00
收融资租赁款		250,000,000.00
收到其他公司筹资		19,191,400.00
合计	1,165,000,000.00	1,675,101,400.00

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁本金及利息	167,579,711.09	266,379,075.27
同煤集团资金往来	698,000,000.00	1,041,300,000.00
支付融资手续费、担保费等	10,147,620.00	755,000.00
其他公司资金拆借	20,000,000.00	
合计	895,727,331.09	1,308,434,075.27

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,336,545,328.95	1,330,735,945.46
加：信用减值损失	99,827,450.14	89,915,015.08
资产减值准备	158,024,619.02	96,369,467.20
固定资产折旧	821,335,773.70	822,183,848.57
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	74,141,381.50	
无形资产摊销	239,383,350.21	176,487,016.76
长期待摊费用摊销	4,131,250.56	5,286,202.68
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)	-210,528,000.00	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-753.98	5,752.76
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	626,238,970.25	489,753,885.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-962,826,500.09	-215,508,705.99

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,932,919.09	-14,172,319.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,570,484.05	60,974,799.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,842,178.15	-174,178,890.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-428,317,137.06	317,671,058.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	923,457,394.63	763,758,856.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,819,892,870.94	3,749,281,932.86
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	16,200,979,741.33	9,212,253,763.48
减：现金的期初余额	9,212,253,763.48	8,075,745,744.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,988,725,977.85	1,136,508,019.45

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,200,979,741.33	9,212,253,763.48
其中：库存现金	8,442.44	8,058.19
可随时用于支付的银行存款	16,200,971,298.89	9,212,245,705.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,200,979,741.33	9,212,253,763.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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	185,393,191.67	银行承兑保证金、信用证保证金及共管账户履约保证金
应收款项融资	41,494,549.68	银行承兑汇票质押
固定资产	422,206,162.05	售后回租
无形资产	1,490,642,724.45	反担保抵押
合计	2,139,736,627.85	

(五十五) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			655,033.29
其中：美元	102,739.04	6.3757	655,033.29
欧元			
港币			

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能专项政府 补助	7,000,000.00	递延收益	350,000.00	350,000.00	其他收益
特厚煤层资源 综合利用	100,000,000.00	递延收益	4,353,129.94	4,353,129.94	其他收益
流程再造专项 资金	105,000,000.00	递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00	其他收益
矿产资源节约 与综合利用	15,000,000.00	递延收益	750,000.00	750,000.00	其他收益
矿产资源节约 与综合利用奖 励资金	10,000,000.00	递延收益	434,782.61	434,782.61	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
专用线强化维 修费	16,527,747.77	递延收益	1,101,849.84	1,101,849.84	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税	211,450.42	211,450.42	187,841.81	其他收益
稳岗补贴	3,234.00	3,234.00	145,667.00	其他收益
淘汰燃煤锅炉补贴	540,000.00	540,000.00		其他收益

## 3、 政府补助的退回

无。

## (五十七) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	67,569,856.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	44,652,169.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	137,057,885.47
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	150,903,010.45
1至2年	74,601,367.40
2至3年	72,634,533.88
3年以上	420,532,143.63
合计	718,671,055.36

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	6,977,163.94
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司本年未发生由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让事项。

## 六、 合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变更。

## 七、 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	
晋控煤业金宇高岭土山西有限公司（简称金宇高岭土）	大同市	大同市煤矿集团塔山工业园区	高岭土、涂料生产及销售	100.00		现金出资

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	
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司（简称金鼎活性炭）	大同市	大同市南郊区泉落路南	生产销售活性炭	100.00		现金出资
同煤大唐塔山煤矿有限公司（简称塔山煤矿）	大同市	大同市南郊区杨家窑村	煤炭生产及销售	72.00		现金出资及购买股权
大同煤矿同塔建材有限责任公司（简称同塔建材）	大同市	大同市南郊区塔山工业园区	建材生产及销售		86.67	现金出资
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司（简称矿业公司）	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区罕台镇色连村	矿业投资	51.00		现金出资

## 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
同煤大唐塔山煤矿有限公司	28.00	1,602,530,253.12	1,148,000,000.00	5,107,613,361.72
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	49.00	76,253,284.50		805,248,803.04

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同煤大唐塔山煤矿有限公司	20,908,090,870.34	8,344,062,922.57	29,252,153,792.91	9,596,757,699.81	1,417,274,276.76	11,014,031,976.57	13,601,158,900.61	7,793,052,336.85	21,394,211,237.46	3,725,714,363.57	1,110,202,901.27	4,835,917,264.84
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	72,216,864.95	5,541,199,049.40	5,613,415,914.35	3,878,186,280.72	91,864,729.46	3,970,051,010.18	105,759,639.51	5,616,290,932.05	5,722,050,571.56	4,050,069,427.84	262,925,146.28	4,312,994,574.12

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同煤大唐塔山煤矿有限公司	15,906,220,743.92	5,724,171,516.81	5,724,171,516.81	-849,238,747.15	9,867,093,194.03	2,320,105,922.12	2,320,105,922.12	1,598,229,869.06
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	1,441,146,468.78	155,618,947.96	155,618,947.96	376,233,332.65	334,402,525.29	-396,957,202.39	-396,957,202.39	-101,901,930.99

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
大同煤矿集团财务有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	金融服务	20.00		权益法核算	否
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	煤炭生产及销售	32.00		权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	大同煤矿集团财务有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	大同煤矿集团财务有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司
流动资产	7,453,594,262.99	18,668,596,302.35	3,156,955,961.31	13,569,754,235.02
非流动资产	25,784,447,993.86	7,329,467,288.22	24,637,634,998.36	6,119,919,720.65
资产合计	33,238,042,256.85	25,998,063,590.57	27,794,590,959.67	19,689,673,955.67
流动负债	26,821,300,611.51	12,950,801,180.13	21,780,413,993.74	10,321,193,805.34
非流动负债	3,627,142.85	6,208,329,937.01		1,741,556,161.81
负债合计	26,824,927,754.36	19,159,131,117.14	21,780,413,993.74	12,062,749,967.15
少数股东权益		2,146,716.15		2,252,612.45
归属于母公司股东权益	6,413,114,502.49	6,836,785,757.28	6,014,176,965.93	7,624,671,376.07
按持股比例计算的净资产份额	1,282,622,900.50	2,187,771,442.33	1,202,835,393.19	2,439,894,840.34
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,282,684,327.66	2,186,138,885.65	1,203,601,862.46	2,878,555,030.51

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	大同煤矿集团财务有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	大同煤矿集团财务有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	862,533,992.17	10,215,967,794.06	797,363,427.24	670,349,503.19
净利润	395,412,326.04	2,272,964,536.57	297,797,209.71	102,321,710.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	395,412,326.04	2,272,964,536.57	297,797,209.71	102,321,710.91
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	554,126,104.78	498,405,410.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	130,620,994.11	98,405,410.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	130,620,994.11	98,405,410.66
联营企业：		
投资账面价值合计	875,760,984.50	847,769,052.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	27,991,931.65	25,459,165.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	27,991,931.65	25,459,165.90

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于母公司晋控煤业集团下属财务公司、声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其基本不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### （二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
货币资金	16,386,372,933.00			16,386,372,933.00
应收账款	1,827,202,026.75			1,827,202,026.75
应收款项融资	65,747,250.20			65,747,250.20
其他应收款	1,740,850,175.99			1,740,850,175.99
短期借款	3,772,812,604.03			3,772,812,604.03
应付票据	698,154,549.68			698,154,549.68
应付账款	5,115,569,913.30			5,115,569,913.30
合同负债	301,429,977.44			301,429,977.44
应付职工薪酬	273,300,230.67			273,300,230.67
其他应付款	3,521,281,800.61			3,521,281,800.61
一年内到期的非流动负债	1,133,161,083.93			1,133,161,083.93
长期借款		2,669,800,000.00		2,669,800,000.00
长期应付款		37,129,474.39		37,129,474.39
应付债券		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
租赁负债		430,050,368.98		430,050,368.98
合计	34,835,882,545.60	5,136,979,843.37		39,972,862,388.97

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
货币资金	9,233,113,606.05			9,233,113,606.05
应收票据	95,000,000.00			95,000,000.00
应收账款	1,340,768,050.88			1,340,768,050.88
应收款项融资	7,825,913.00			7,825,913.00
其他应收款	491,203,979.00			491,203,979.00
短期借款	4,409,640,166.67			4,409,640,166.67
应付票据	37,135,715.25			37,135,715.25
应付账款	4,824,575,627.34			4,824,575,627.34
其他应付款	2,065,780,602.24			2,065,780,602.24
应付职工薪酬	307,927,954.95			307,927,954.95
一年内到期的非流动负债	517,516,773.25			517,516,773.25

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
长期借款		3,258,300,000.00		3,258,300,000.00
应付债券		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
长期应付款		127,434,321.36		127,434,321.36
合计	23,330,488,388.63	5,385,734,321.36		28,716,222,709.99

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，以平衡本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险和金融工具现金流量变动的风险。

#### 2、 汇率风险

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

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司之子公司金宇高岭土和金鼎活性炭以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。外币金融资产和外币金融负债的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金 美元	102,739.04		102,739.04	90.58		90.58
合计	102,739.04		102,739.04	90.58		90.58

由于本公司以美元结算的余额占资产总额的比重很低，汇率风险对集团的经营业绩产生影响不大。

### 3、 其他价格风险

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

本公司以市场价格销售煤炭及煤化工产品，因此受到此类商品价格波动的影响。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			65,747,250.20	65,747,250.20
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			451,500,000.00	451,500,000.00
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			517,247,250.20	517,247,250.20
◆交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的 负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为公司持有的应收票据，公允价值与票面价值差异小，公司以票面价值作为应收款项融资公允价值的估计。

其他权益工具投资为公司持有的未上市公司股权，该股权投资的公允价值的可能估计金额分布范围很广，公司以成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。

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 (万元)	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(%)
晋能控股煤业集团 有限公司	山西省大同市矿 区新平旺	煤炭生产 及销售	1,703,464.16	57.46	57.46

本公司最终控制方是：山西省国有资本运营有限公司（以下简称“国运公司”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
大同煤矿集团财务有限责任公司	本公司的联营企业
山西和晋融资担保有限公司	本公司的联营企业
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团和创宏勘地质勘查有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	受同一母公司控制
大同科工安全仪器有限公司	受同一母公司控制
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创同庆物资有限责任公司	受同一母公司控制
大同科大煤机有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿矿山铁路实业公司中富涂料厂	受同一母公司控制
大同煤矿通泰橡胶有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创晋同线缆制造有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创煤岩机械设备有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创盛星金属网有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创蓬璜机械设备有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创双鹰橡塑有限责任公司	受同一母公司控制
大同市宇泰化工有限公司	受同一母公司控制
大同宏基工程项目管理有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创盛隆光电科技有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创同威机电设备有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创永固供水设备有限责任公司清洗分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创塑庆商贸有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创塔通运输有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团大同煤炭经营有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团物流有限公司	受同一母公司控制
晋控（上海）煤炭销售有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁销售有限公司	受同一母公司控制
山西煤炭物流发展有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团挖金湾煤业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团永定庄煤业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创安泰液压支护有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创大豪制衣有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创永盛机械有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团有限公司仓储供应分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团白洞矿业有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团大同有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团云冈新能源科技有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	受同一母公司控制
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	受同一母公司控制
山西漳泽电力燃料有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团宏丰天镇农业开发有限公司	受同一母公司控制
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	受同一母公司控制
晋控电力山西煤炭配售有限公司	受同一母公司控制
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	受同一母公司控制
晋控秦皇岛煤炭销售有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团阳高热电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团通信有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	受同一母公司控制
晋控电力大唐热电山西有限公司	受同一母公司控制
忻州云雁石化有限责任公司	受同一母公司控制
山西云雁石化有限公司	受同一母公司控制
山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	受同一母公司控制
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创聚进建设工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛企业管理有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团铁路运营管理山西有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团建材有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司	受同一母公司控制
大同芬雷洗选装备有限公司	受同一母公司控制
大同同中电气有限公司	受同一母公司控制
大同同吉液压有限公司	受同一母公司控制
大同天晟电气有限公司	受同一母公司控制
大同力泰机械有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电开发有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团钢丝绳（大同）有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团电业大同有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团大地选煤工程（大同）有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿供水处实业公司防冻液厂	受同一母公司控制
大同金化材料厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团矿铁建筑安装有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团智通文化传媒有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团兴运开发大同有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同同力采掘机械制造有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团同拓设备安装大同有限公司	受同一母公司控制
太原煤炭交易中心有限公司	受同一母公司控制
大同市宇泰发展公司钢模板厂	受同一母公司控制
大同云冈区晋能控股煤业集团职业卫生服务有限公司	受同一母公司控制
大同宏信建设工程质量检测有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创忻兴装卸服务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团有限公司供水分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团有限公司煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	受同一母公司控制
山西有道诚铸环科建设产业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创矿铁劳务派遣有限责任公司	受同一母公司控制
晋控电力塔山发电山西有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	受同一母公司控制
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
晋控电力同达热电山西有限公司	受同一母公司控制
晋控唐山曹妃甸区煤炭销售有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	同受国运控制
山西蓝焰控股股份有限公司	同受国运控制
山西太钢福达发展有限公司	国运联营企业
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	同受国运控制
山西太钢不锈钢股份有限公司	国运联营企业
阳煤忻州通用机械有限责任公司	同受国运控制
太重煤机有限公司	同受国运控制
太原重工股份有限公司	同受国运控制
山西五建集团有限公司	同受国运控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西朔煤七环工业信息有限公司	同受国运控制
山西省化工研究所合成材料有限公司	同受国运控制
山西省安瑞风机电气股份有限公司	同受国运控制
山西煤矿机械制造有限公司	同受国运控制
山西汾西工程建设有限责任公司	同受国运控制
山西防爆电机（集团）有限公司	同受国运控制
山西东华机械电子有限公司	同受国运控制
山西潞安成品油销售有限责任公司	同受国运控制
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	同受国运控制
大同市忻华煤机有限责任公司	同受国运控制
山西省民爆集团大同有限公司	同受国运控制
山西省轻工建设有限责任公司	同受国运控制
大同地方铁路有限责任公司	同受国运控制
山西潞安矿业（集团）日照国贸有限公司	同受国运控制
中国太原煤炭交易中心有限公司	同受国运控制

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晋能控股煤业集团有限公司	安全通风钻孔服务 务费	4,150,446.23	6,717,551.88
大同煤矿集团和创宏勘地质勘查有限责任公司	钻探费	21,707,315.47	32,395,179.34
大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	安全运行费用	2,434,162.61	2,572,875.48
大同科工安全仪器有限公司	采购材料		1,643,607.08
大同煤矿集团同地宏盛企业管理有限公司	采购材料		231,739.47
晋能控股煤业集团有限公司	采购材料	30,058,585.92	26,596,415.94
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	采购材料	689,046.90	708,792.92
大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	采购材料	24,335.00	86,912.50
山西太钢不锈钢股份有限公司	采购材料	29,772,207.95	9,070,981.10
忻州云雁石化有限责任公司	采购材料	8,787.69	89,580.72
山西煤矿机械制造有限公司	采购材料配件	1,723,527.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同煤矿供水处实业公司防冻液厂	采购材料配件	195,763.81	151,329.90
大同同吉液压有限公司	采购材料配件		481,908.89
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	采购材料配件		2,227,224.53
晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	采购材料配件	338,617.19	229,672.09
晋能控股煤业集团有限公司	采购材料配件		276,818.00
大同煤矿集团和创塑庆商贸有限责任公司	采购材料配件	3,594,476.11	4,929,741.51
大同煤矿集团和创同庆物资有限责任公司	采购材料配件	1,140,677.48	1,407,734.71
大同科大煤机有限公司	采购材料配件	1,866,070.00	225,800.00
大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	采购材料配件		112,264.15
大同煤矿矿山铁路实业公司中富涂料厂	采购材料配件		490,307.50
大同煤矿通泰橡胶有限公司	采购材料配件		2,727,008.43
山西潞安成品油销售有限责任公司	采购材料配件	234,121.21	1,776,525.27
山西太钢福达发展有限公司	采购材料配件	187,287.61	240,982.30
山西云雁石化有限公司	采购材料配件	10,832.88	826,120.63
大同煤矿集团和创晋同线缆制造有限责任公司	采购材料配件		1,134,113.41
大同煤矿集团和创煤岩机械设备有限责任公司	采购材料配件	14,331.80	1,677,591.60
大同煤矿集团和创盛隆光电科技有限责任公司	采购材料配件	16,256.64	512,338.42
大同煤矿集团和创盛星金属网有限责任公司	采购材料配件	166,645.62	542,836.88
大同煤矿集团和创永盛机械有限责任公司	采购材料配件		67,060.00
大同煤矿集团和创蓬璜机械设备有限责任公司	采购材料配件	307,163.72	
山西省民爆集团大同有限公司	采购材料配件	340,760.50	155,245.06
大同煤矿集团和创双鹰橡塑有限责任公司	采购材料配件	12,619.50	433,640.03
大同煤矿集团和创大豪制衣有限责任公司	采购材料配件	863,553.21	534,397.43
大同金化材料厂	采购材料配件	6,438,272.77	
大同煤矿集团建材有限责任公司	采购材料	2,662,856.42	
大同市折华煤机有限责任公司	采购材料	1,928,728.96	
大同市宇泰发展公司钢模板厂	采购材料	463,386.84	
大同市宇泰化工有限公司	采购材料	1,414,939.88	
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	采购煤炭产品	28,703,342.65	17,155,152.57
晋能控股煤业集团有限公司	采购煤炭产品	4,232,466.10	1,601,769.92
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	采购煤炭产品	1,490,492.83	
大同科大煤机有限公司	采购设备	2,159,292.04	4,644,426.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同科工安全仪器有限公司	采购设备	2,141,592.92	19,138,584.13
大同同中电气有限公司	采购设备		293,805.31
大同芬雷洗选装备有限公司	采购设备	3,001,057.00	6,133,628.32
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	采购设备	170,962,655.08	92,819,787.67
大同煤矿集团智通文化传媒有限公司	采购设备		67,256.64
大同同力采掘机械制造有限公司	采购设备	47,026,548.59	560,619.47
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	采购设备	150,442.00	
山西煤矿机械制造有限公司	采购设备	9,282,301.00	
晋能控股煤业集团有限公司	仓储费	386,399.65	364,527.97
大同煤矿集团和创宏勘地质勘查有限责任公司	测量服务	5,081,695.61	764,943.40
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	处置服务		102,159.30
晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	代理手续费		1,171.10
山西和晋融资担保有限公司	担保服务费	806,603.75	2,206,131.31
晋能控股煤业集团电业大同有限公司	电费	266,585,861.16	231,963,155.33
晋能控股煤业集团有限公司	扶贫专款		9,000.00
晋能控股煤业集团兴运开发大同有限公司	保洁服务	1,517,577.89	977,131.70
大同宏基工程项目管理有限责任公司	工程服务	2,396,584.89	1,787,169.81
大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	工程服务	4,065,422.93	788,537.62
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	工程服务	54,136,679.46	162,999,678.57
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程服务	40,803,390.80	66,558,664.48
山西有道诚铸环科建设产业有限公司	工程服务	14,565,807.10	5,220,766.97
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	工程服务	232,897,177.22	367,243,894.08
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	劳务费	117,570,258.13	
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	工程服务	445,425,321.56	514,638,653.69
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	工程服务	139,150.94	164,954.13
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	工程服务	43,081,788.99	23,758,283.43
大同煤矿集团和创矿铁劳务派遣有限责任公司	工程服务	2,101,313.94	
晋能控股煤业集团同拓设备安装大同有限公司	工程服务	4,117,228.43	
大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	后勤服务费	13,166,208.94	14,639,060.03
山西省民爆集团大同有限公司	火药代储费	1,185,000.00	2,370,000.00
大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	技术服务	113,207.54	113,207.54
大同煤矿集团和创盛隆光电科技有限责任公司	检测服务	355,716.30	480,884.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同煤矿集团和创同威机电设备有限责任公司	检测服务	1,622,641.49	
大同云冈区晋能控股煤业集团职业卫生服务有限公司	检测服务	75,471.70	
大同宏信建设工程质量检测有限公司	检验服务	301,519.80	
大同煤矿集团和创永固供水设备有限责任公司清洗分公司	清洗费	84,518.87	
晋能控股煤业集团有限公司	采购服务	140,562.17	
晋能控股煤业集团有限公司	矿山救护警卫消防绿化费	1,800,000.00	1,800,000.00
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	劳务费	51,390,597.79	73,100,382.86
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	劳务费	94,498,239.25	55,595,040.55
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	劳务费	80,194,212.87	83,482,559.31
大同煤矿集团和创塑庆商贸有限责任公司	劳务费	429,698.68	951,595.35
大同煤矿集团和创塔通运输有限责任公司	劳务费	8,167,921.86	6,994,580.35
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	劳务费	9,096,461.32	
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	劳务费	52,149,478.56	
大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	绿化费	3,846,256.00	859,029.84
山西汾西工程建设有限责任公司	拆除安装费	2,408,200.00	
大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	矸石山治理	4,256,163.30	
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	绿化费	4,809,146.12	3,142,952.83
太原煤炭交易中心有限公司	煤炭交易费	5,962,950.17	896,275.47
晋能控股煤业集团有限公司	日报费		594.00
晋能控股煤业集团有限公司	水费	6,643,952.59	7,210,221.64
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	通信服务	6,190,744.32	6,020,254.39
大同同力采掘机械制造有限公司	维修服务	1,376,814.16	
晋能控股煤业集团有限公司	退休管理费	460,000.00	460,000.00
大同科大煤机有限公司	维修服务	1,093,646.79	
大同天晟电气有限公司	维修服务	2,540,000.00	
大同芬雷洗选装备有限公司	维修服务	2,953,302.00	
大同科大煤机有限公司	维修服务	5,111,736.00	
大同煤矿集团机电开发有限责任公司	维修服务	261,769.91	332,743.36
大同科工安全仪器有限公司	维修服务		665,437.17
大同力泰机械有限公司	维修服务	14,282,123.84	312,772.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同煤矿集团矿铁建筑安装有限责任公司	维修服务		3,396,147.56
大同煤矿集团和创盛隆光电科技有限责任公司	维修服务	59,891.46	17,345.14
山西煤矿机械制造股份有限公司	维修服务	8,060,044.31	
大同科工安全仪器有限公司	维修服务	1,629,911.50	
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	环评服务	2,066,037.74	
晋能控股煤业集团有限公司	新闻费	16,277.17	39,603.96
晋能控股煤业集团有限公司	印刷费	184,000.04	28,409.73
大同地方铁路有限责任公司	运输服务费	5,524,783.57	8,999,180.13
晋能控股煤业集团铁路运营管理山西有限公司	运输服务费	14,089,743.39	19,543,546.52
晋能控股煤业集团铁路运营管理山西有限公司	培训费	210,141.51	
晋能控股煤业集团兴运开发大同有限公司	运输服务费	4,022,592.08	3,475,262.38
晋能控股煤业集团有限公司	运营维护费	24,175,550.96	24,309,750.89
晋能控股煤业集团有限公司	勘测服务	333,400.00	
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	上站费	3,727,469.95	
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	站台管理费	3,736,839.50	1,698,113.21

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晋控唐山曹妃甸区煤炭销售有限公司	销售煤炭产品	20,493,765.14	31,145,731.35
晋能控股煤业集团大同煤炭经营有限公司	销售煤炭产品	141,308,266.74	57,020,039.35
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	销售煤炭产品	22,980,614.32	90,609,432.22
晋能控股煤业集团大同有限公司	销售煤炭产品	29,941,027.30	12,006,835.10
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	销售煤炭产品	5,581,161.13	13,633,549.36
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	销售煤炭产品	365,765,579.82	39,869,412.15
晋能控股煤业集团物流有限公司	销售煤炭产品	104,178,541.57	234,920,167.40
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	销售煤炭产品	78,967,265.26	143,559,756.04
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	销售煤炭产品	1,123,330,738.88	233,960,665.09
晋控秦皇岛煤炭销售有限公司	销售煤炭产品	1,421,298,428.46	700,479,077.81
晋控电力大唐热电山西有限公司	销售煤炭产品	2,967,227.64	8,602,121.44
晋控电力塔山发电山西有限公司	销售煤炭产品	186,842,172.78	324,733,774.10
晋控电力同达热电山西有限公司	销售煤炭产品	8,773,764.67	26,770,545.58
晋控（上海）煤炭销售有限公司	销售煤炭产品		139,560,068.42

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晋控电力山西煤炭配售有限公司	销售煤炭产品	2,374,612.96	8,388,378.87
山西潞安矿业(集团)日照国贸有限公司	销售煤炭产品	23,299,794.32	16,346,322.80
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁销售有限公司	销售煤炭产品	5,953,274.86	
大同煤矿集团阳高热电有限公司	销售煤炭产品	2,609,340.54	
太原煤炭交易中心有限公司	销售煤炭产品	17,289,920.94	
中国太原煤炭交易中心有限公司	销售煤炭产品	33,552,860.23	
山西煤炭物流发展有限公司	销售煤炭产品	16,962,432.88	
晋能控股煤业集团有限公司	销售煤炭产品	3,610,619.47	
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	销售矸石砖		10,840.71
晋能控股煤业集团有限公司	销售矸石砖	1,602,610.60	230,690.27
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	销售矸石砖		30,527.43
大同煤矿集团挖金湾煤业有限责任公司	销售矸石砖	585,769.91	194,513.27
大同煤矿集团永定庄煤业有限责任公司	销售矸石砖	77,061.95	168,309.73
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	销售矸石砖	539,969.84	431,757.51
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	销售矸石砖	99,734.51	
山西太钢不锈钢股份有限公司	销售活性炭	48,410,622.50	24,918,747.58
同煤广发化学工业有限公司	销售活性炭		37,610.62
大同煤矿集团和创塑庆商贸有限责任公司	销售活性炭		3,539.82
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	销售涂料	46,833.63	60,415.93
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	销售涂料		634,853.98
大同煤矿集团和创安泰液压支护有限责任公司	销售涂料		1,274.34
大同煤矿集团和创大豪制衣有限责任公司	销售涂料		29,292.04
大同煤矿集团和创永盛机械有限责任公司	销售涂料		15,716.81
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	销售涂料		4,778.76
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	劳务费	31,665,290.36	13,079,428.63
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	劳务费	709,254.00	
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	劳务费	2,812,680.00	
山西蓝焰控股股份有限公司	销售材料配件	1,195,878.00	
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	销售材料配件	1,646.41	14,018.84
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	销售材料配件		71,826.74
晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	销售材料配件	4,831,335.40	15,576,539.64
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	销售材料配件		44,948.33

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	销售材料配件	758,572.91	214,698.94
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	销售材料配件	73,569.73	396,861.89
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	销售材料配件	5,258.16	
晋能控股煤业集团有限公司	销售材料配件	735,983.28	
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	运输业务	3,965,947.30	1,856,783.14
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	运输业务		7,061.81
晋能控股煤业集团有限公司	运输业务	10,800.40	25,547.11
晋能控股煤业集团同忻煤业山西有限公司	运输业务	104,729,596.98	97,814,689.63
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	运输业务	673,424.51	2,603,627.12
晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	运输业务		3,271,980.52
其他关联方	转供水暖电	3,737,152.19	7,121,108.40

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
晋能控股煤业集团有限公司	本公司	资产	2016-2-24	2021-2-24	《资产委托经营协议》*1	943,396.22
晋能控股煤业集团有限公司	本公司	股权	2016-4-28	2021-6-30	《股权委托管理协议》*2	943,396.23
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	本公司	资产	2017-4-1	2021-2-24	《资产委托经营协议》*3	94,339.62

关联托管/承包情况说明：

\*1、2016年2月24日，公司与同煤集团签订了《资产委托经营协议》，同煤集团委托本公司对其所属的从事煤炭生产的7个矿（晋华宫矿、马脊梁矿、云岗矿、四台矿、同家梁矿、四老沟矿、燕子山矿）、精煤公司及煤炭销售等相关的全部生产经营性资产进行管理，委托费每年100万元。委托期限为本协议生效之日始至2021年2月24日止，燕子山矿的委托期限自同煤集团完成收购燕子山矿整体资产之日起算。本公司对受托资产有独家选购权，选购期为2021年2月24日之前。

\*2、2016年4月28日，公司与同煤集团签订了《股权委托管理协议》，同煤集团将其持有的轩岗煤电88.22%的股权委托本公司管理，委托费每年100万元。委托期限为本协议生效之日始至2021年6月30日止。本公司对受托股权有独家选购权，选购期为2021年6月30日之前。

\*3、2016年12月本公司与同煤集团、朔州煤电共同签订了《资产委托经营协议》，朔州煤电将其于2017年4月取得的煤峪口矿的全部生产经营性资产委托本公司经营，委托费用每年10万元。在委托到期日2021年2月24日前，本公司对受托资产有独家选购权。

截止本年末，以上三个协议委托期限均已届满，公司也未行使选购权，按协议中约定，公司可按照协议条款继续经营管理委托资产和股权。

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
同煤大唐塔山煤矿有限公司	晋能控股煤业集团大地选煤工程（大同）有限责任公司	选煤厂	2021-1-1	2021-12-31	*1	288,984,816.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	污水处理厂	2021-1-1	无	*2	4,252,867.92
同煤大唐塔山煤矿有限公司	晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司	选煤厂	2021-1-1	2021-12-31	*3	39,455,104.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司	白洞井运营维护	2021-1-1	2021-12-31	*4	165,020,000.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	三盘区运营维护	2021-1-1	2021-12-31	*5	190,000,000.00
本公司	晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	金宇高岭土	2020-7-1	2023-6-30	*6	-258,447.92
本公司	晋能控股煤业集团铁路运营管理山西有限公司	铁路资产等	2019-7-1	2022-6-30	《铁路资产及人员委托管理专项协议》	7,376,003.41

关联管理/出包情况说明：

\*1、2020年5月22日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于控股子公司塔山公司拟继续将选煤厂委托运营的议案》，授权子公司塔山煤矿将所建洗煤厂委托晋能控股煤业集团大地选煤工程（大同）有限责任公司（原名大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司，简称大地公司）运行，对公司所产原煤进行洗选加工，公司向大地公司支付按照洗出精煤量为基础计算的生产运营费用。该委托追溯自2020年1月1日起生效，合同期限不超过3年。塔山煤矿每年与大地公司签署《选煤厂生产运营合同》，2020年合同约定按照洗出精煤量每吨16.9元（不含税）价格结算生产运营费，2021年结算单价调整为16.7元（不含税）。

\*2、同煤集团生活污水处理分公司受托经营塔山煤矿所属的塔山污水处理厂，依据子公司塔山煤矿与同煤集团生活污水处理分公司2020年6月签订的协议约定：自2020年1月1日起，年污水处理运营费用在原基础上下调3%，调整后为425.29万元。

\*3、公司子公司塔山煤矿与晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司（原名大同煤矿集团白洞矿业有限责任公司，以下简称白洞矿业公司）签订了《塔山白洞井选煤加工服务合同书》，将塔山煤矿白洞井生产煤炭洗选加工服务委托给白洞矿业公司，按洗出精煤量不含税每吨26元进行结算，委托期为2021年全年。

\*4、公司子公司塔山煤矿与白洞矿业公司《运营维护服务协议》，将塔山白洞井的运营维护服务委托给白洞矿业公司，运营费用是以包括人工费用、修理费用、小型材料配件费用及其他费用在内的相关费用为基础确定的。2021年运营维护费用协议约定为16,502万元（不含税），运营服务期限为2021年1月1日起至2021年12月31日止。

\*5、公司子公司塔山煤矿与雁崖煤业签订了2021年度《塔山煤矿三盘区运营维护承包协议》，承包费用是以包括人工费用、巷道维护费用、修理费用、小型材料配件费用等费用在内的运营维护承包费用为基础确定的。2021年运营维护承包总费用协议约定为19,000.00万元（不含税）。

\*6、公司2020年5月与晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司（原名大同煤矿集团和创实业发展有限责任公司）签订了《大同煤业金宇高岭土化工有限公司委托管理专项协议》，由晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司向本公司提供对子公司金宇高岭土的委托管理服务，基础管理费每年100万元，浮动管理费按绩效考核方案确定。晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司未完成2021年度绩效考核指标。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	机器设备		36,765.29
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	机器设备	138,988.41	1,219,201.35
晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	机器设备	6,517,759.46	663,717.96

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
晋能控股煤业集团有限公司	房屋*1		12,080,268.00	39,528,410.63	1,877,599.56	11,082,814.68
晋能控股煤业集团有限公司	土地*2		2,456,400.00	35,217,402.58	1,725,652.68	2,253,578.04
晋能控股煤业集团有限公司	土地*3		24,000,000.00	239,033,356.61	11,712,634.47	22,363,853.21
晋能控股煤业集团有限公司	土地*4		16,000,000.00	85,246,266.56	4,177,067.06	14,678,899.08
晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司	设备等*5	27,280,000.00	29,735,200.00			27,280,000.00
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	设备		21,300,105.03	104,379,716.07	4,157,078.43	22,133,232.05
晋能控股煤业集团有限公司	设备	2,162.72	2,443.87			228,504.68
晋能控股煤业集团兴运开发大同有限公司	车辆	1,830,265.49	2,068,200.00			

关联租赁情况说明：

\*1、2020年4月28日，本公司与晋控煤业集团签订了《房屋租赁协议》，本公司租赁晋控煤业集团三处房屋，房屋建筑面积27,753.75平方米，租金以市场租金价格包括反映市场价位的物业管理费为依据确定，年租金为人民币12,080,268.00元（含物业管理费）。租赁期自2020年1月1日起计算，协议有效期为5年。

\*2、2016年12月12日本公司与同煤集团签订了《土地使用权租赁协议之补充协议(六)》，约定自朔州煤电取得煤峪口矿整体资产(包括煤峪口矿采矿权)或煤峪口矿转让之交割日(以二者孰晚为准)起，本公司向同煤集团每年支付的土地使用权租金总额调整为245.64万元。

2017年4月1日本公司与朔州煤电办理了煤峪口资产的交割手续。

\*3、根据子公司塔山煤矿2020年股东决议，塔山煤矿租赁同煤集团位于大同市云冈区杨家窑村、老窑沟村土地，租赁面积954,472.37平方米，租赁期限至2026年6月30日，年租金约2,437.66万元。

\*4 本公司于2018年与同煤集团签署《塔山铁路土地使用权租赁协议》，按照协议约定：塔山铁路分公司租赁同煤集团土地，年租金为1,600万元(含税)，租赁期限为5年，租赁到期日为2023年1月1日。

\*5、本公司之子公司塔山煤矿与晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司签署《设备租赁合同书》，租赁白洞矿业有限责任公司在用的机械、机电设备、设施，租赁期限自2021年1月1日起至2021年12月31日止，租金2,728万元(不含税)。

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

(1) 晋控煤业集团为公司子公司矿业公司的融资提供担保，矿业公司又以其资产向晋控煤业集团提供了最高债权额度2.5亿元的抵押反担保。

(2) 晋控煤业集团为公司联营企业同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司提供的，在2021年5月15日至2026年5月14日期间新产生的融资担保金额和存量担保余额合计最高额度不超过90亿元的担保，本公司以对联营企业的持股比例20%向晋控煤业集团提供最高额按份保证反担保，即公司提供的此项反担保金额和存量担保余额合计不超过18亿元。

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
山西和晋融资担保有限公司	45,000,000.00	2021-2-15	2023-2-14	是
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2021-3-19	2023-3-18	是
山西和晋融资担保有限公司	45,000,000.00	2022-3-4	2025-3-4	否
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2022-3-23	2025-3-23	否
山西和晋融资担保有限公司	155,097,200.00	2021-12-10	2023-12-9	是

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
晋能控股煤业集团有限公司	250,000,000.00	2023-4-24	2026-4-23	否
晋能控股煤业集团有限公司	300,000,000.00	2021-4-27	2023-4-26	是

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2020-10-26	2021-4-26	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020-12-25	2021-12-25	
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2021-4-28	2021-10-28	委托贷款
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2021-10-28	2022-4-28	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	290,000,000.00	2021-12-23	2022-12-23	
晋能控股煤业集团有限公司	60,000,000.00	2020-5-19	2021-5-19	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2020-2-14	2021-2-14	
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2020-3-18	2021-3-18	
晋能控股煤业集团有限公司	60,000,000.00	2021-5-27	2022-5-27	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2021-3-4	2022-3-4	
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	
晋能控股煤业集团有限公司	1,165,000,000.00			*1

\*1、子公司矿业公司本年向同煤集团不定期拆入 11.65 亿元，偿还 7.26 亿元。

### 关联方资金拆借利息费用情况：

拆入方	拆出方	本期利息费用
矿业公司	晋能控股煤业集团有限公司	72,197,167.32
矿业公司	大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	2,570,416.34
矿业公司	大同煤矿集团财务有限责任公司	11,638,774.99
金鼎活性炭	大同煤矿集团财务有限责任公司	3,580,236.12
金鼎活性炭	晋能控股煤业集团有限公司	11,111,661.6
同塔建材	大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	8,557.12

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	产能置换指标	210,528,000.00	

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	388.68 万元	358.17 万元

## 8、 其他关联交易

2021年12月31日本公司及本公司之子公司在财务公司存款余额为984,204.29万元，本公司之子公司向财务公司借款余额为38,500.00万元。存款账户存款利率不低于中国人民银行公布的商业银行人民币存款利率。2021年12月本公司与财务公司订立《人民币单位协定存款合同》，约定协定存款利率按1.9%年利率计算。公司在2021年2月、3月、9月分别在财务公司办理了10亿、20亿和10亿的1年定期存款，存款利率分别为2.95%、2.95%和2.25%。本年公司从财务公司收到的存款利息收入25,204.54万元。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	大同煤矿集团财务有限责任公司	9,842,042,930.53		7,296,630,552.10	
应收账款					
	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	1,118,532.70	861,316.58	1,608,148.70	749,681.50
	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	107,674,624.00	5,383,731.20	31,323,571.20	1,566,178.56
	晋能控股煤业集团大同有限公司	26,874,780.57	1,343,739.03	13,567,723.66	678,386.18
	晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	6,306,712.08	315,335.60	122,509,951.85	38,531,533.95

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大同煤矿集团云冈新能 源科技有限公司	7,679,769.01	7,679,769.01	7,679,769.01	7,679,769.01
	大同煤矿集团马道头煤 业有限责任公司	1,916,828.22	95,841.41	20,351,620.45	
	山西宏宇诚铸建设工程 有限公司	456,856.00	135,440.80	456,856.00	49,244.00
	山西太钢不锈钢股份有 限公司	11,334,121.50	566,706.08	4,042,269.90	202,113.50
	晋控电力大唐热电山西 有限公司	294,331,658.40	253,587,152.47	290,978,691.16	229,185,555.81
	晋控电力塔山发电山西 有限公司	7,281,501.22	2,184,450.37	7,281,501.22	728,150.12
	晋控电力山西国电王坪 发电有限公司	157,614.08	47,284.22	157,614.08	15,761.41
	晋控电力同达热电山西 有限公司	89,117,752.32	54,797,029.44	105,368,468.83	35,767,723.47
	山西漳泽电力燃料有限 公司	351,772,981.05	175,782,400.73	365,217,437.94	109,461,141.59
	晋能控股煤业集团宏丰 天镇农业开发有限公司	178,020.00	178,020.00	178,020.00	178,020.00
	同煤广发化学工业有限 公司	1,877,811.53	984,316.10	1,920,311.53	566,271.12
	大同煤矿集团同发东周 窑煤业有限公司	7,779,782.94	5,150,513.32	7,027,973.70	3,106,421.97
	晋能控股煤业集团有限 公司	4,735,313.20		2,994,363.20	
	晋控电力山西煤炭配售 有限公司			883,868.12	44,193.41
	同煤浙能麻家梁煤业有 限责任公司	2,981,440.80	149,072.04		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	晋控秦皇岛煤炭销售有限公司	17,901,356.00	895,067.80		
	大同煤矿集团阳高热电有限公司	3,230,002.50	161,500.13		
	晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	2,341,151.55	220,417.42	2,067,196.75	103,359.84
	晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	6,142,852.67	6,142,852.67	6,142,852.67	6,142,852.67
	山西蓝焰控股股份有限公司	1,351,342.14	67,567.11		
	其他关联方	13,364,463.00	2,109,158.75	8,580,333.08	1,852,199.01
预付款项					
	山西太钢不锈钢股份有限公司	887,077.81		270,424.85	
	晋能控股煤业集团有限公司	38,794.80			
	晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	6,725,019.08		6,725,019.08	
	大同煤矿集团通信有限责任公司			60,833.33	
其他应收款					
	大同宏基工程项目管理有限公司			43,600.00	2,180.00
	晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	400,000.00	95,000.00	300,000.00	45,000.00
	晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	1,986,570.20	1,986,570.20	1,986,570.20	1,986,570.20
	晋能控股煤业集团有限公司	5,185,926.50		32,191,525.07	
	晋控电力大唐热电山西有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大同煤矿华源建筑安装工程 有限公司	1,300,000.00	1,160,000.00	1,300,000.00	830,000.00
	大同煤矿集团和创慧公 企业管理有限责任公司	210,000.00	84,000.00	255,000.00	52,500.00
	太原煤炭贸易中心有限 公司	15,303,314.01	765,165.70		
	中国太原煤炭交易中心 有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他非流 动资产					
	晋能控股煤业集团外经 贸有限责任公司	2,253,169.64		2,253,169.64	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	阳煤忻州通用机械有限责任公司	55,813.50	55,813.50
	忻州云雁石化有限责任公司	9,930.09	
	山西云雁石化有限公司	12,241.15	74,091.91
	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	94,938,774.11	122,398,322.80
	太重煤机有限公司	22,501.40	22,501.40
	太原重工股份有限公司	54,000.00	54,000.00
	山西五建集团有限公司		1,466,109.88
	山西朔煤七环工业信息有限公司	437,517.21	937,517.21
	山西省化工研究所合成材料有限公司		158,896.10
	山西省安瑞风机电气股份有限公司		179,840.00
	山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	3,125,942.30	3,475,942.30
	山西煤矿机械制造股份有限公司	16,761,283.53	4,818,710.05
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	3,814,447.38	3,814,447.38
	山西宏宇诚铸建设工程有限公司	262,966,033.70	284,904,492.03
	山西和晋融资担保有限公司		2,583,499.20

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	山西汾西工程建设有限责任公司	2,830,998.49	422,798.49
	山西防爆电机(集团)有限公司	56,240.00	56,240.00
	山西东华机械电子有限公司	3,200.00	29,566.04
	山西有道诚铸环科建设产业有限公司	14,491,261.60	4,328,508.70
	大同煤矿集团和创同庆物资有限责任公司	1,674,882.55	1,210,917.00
	大同煤矿集团和创塔通运输有限责任公司	5,429,801.61	3,673,244.30
	大同煤矿集团和创塑庆商贸有限责任公司	2,653,032.02	3,135,858.62
	大同煤矿集团和创宏勘地质勘查有限责任公司	18,609,899.67	7,200,566.61
	大同煤矿集团和创聚进建设工程有限责任公司	1,423,744.00	1,923,744.00
	大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	464,579.38	667,080.83
	晋能控股煤业集团有限公司	187,770,794.76	349,425,846.91
	晋能控股煤业集团雁崖煤业大同有限公司	257,853,797.32	242,451,221.21
	晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	1,304,767.72	1,222,130.30
	大同煤矿集团同地宏盛企业管理有限公司		261,865.60
	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	40,394,892.43	52,368,717.97
	晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	2,547,328.26	1,447,857.05
	晋能控股煤业集团铁路运营管理山西有限公司	9,513,334.37	21,751,744.21
	大同煤矿集团建材有限责任公司	4,917,312.80	2,195,957.03
	晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	173,197,427.47	60,591,550.00
	晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司	22,024,848.57	28,524,848.57
	大同芬雷洗选装备有限公司	9,157,992.01	7,707,000.00
	大同同中电气有限公司	552,155.00	552,155.00
	大同同吉液压有限公司	27,400.00	27,400.00
	大同天晟电气有限公司	2,581,200.00	41,200.00
	大同力泰机械有限公司	16,542,938.85	404,138.85
	大同科工安全仪器有限公司	9,199,006.79	21,812,718.49
	大同科大煤机有限公司	7,856,697.75	4,009,656.50
	大同煤矿集团机电开发有限责任公司	1,044,000.00	748,200.00
	晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	403,756,905.86	319,284,590.30
	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	29,357,899.99	69,227,475.74

晋能控股山西煤业股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	3,822,191.83	4,716,450.99
	晋能控股煤业集团钢丝绳（大同）有限责任公司	3,035,974.94	3,185,974.94
	晋能控股煤业集团电业大同有限公司	76,766,318.70	54,392,954.84
	晋能控股煤业集团大地选煤工程（大同）有限责任公司	237,653,567.62	171,372,656.94
	晋能控股煤业集团白洞矿业大同有限公司	269,225,196.72	638,091,513.08
	大同煤矿集团和创同威机电设备有限责任公司	1,313,386.89	205,085.00
	大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	10,730,539.11	9,472,351.99
	大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	688,771.82	6,949,361.18
	大同煤矿集团和创永固供水设备有限责任公司清洗分公司	89,590.00	
	大同煤矿供水处实业公司防冻液厂	18,242.66	
	大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	4,929,669.64	3,542,222.67
	大同地方铁路有限责任公司	2,550,726.02	8,284,502.94
	大同宏基工程项目管理有限责任公司	1,894,400.00	
	大同金化材料厂	6,159,789.17	
	大同煤矿集团设计研究有限责任公司	127,500.00	164,954.13
	大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	63,305,892.70	19,506,902.34
	大同煤矿集团矿铁建筑安装有限责任公司		291,532.00
	大同煤矿集团智通文化传媒有限公司	7,600.00	76,000.00
	大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	23,893,339.59	30,162,122.96
	晋能控股煤业集团兴运开发大同有限公司	1,107,335.03	989,301.60
	山西潞安成品油销售有限责任公司	1,972,030.52	2,007,473.55
	大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	2,954,161.08	1,821,932.64
	大同煤矿集团和创晋同线缆制造有限责任公司	1,548.15	1,548.15
	大同煤矿集团和创煤岩机械设备有限责任公司	337,884.68	2,121,689.75
	内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	3,727,469.95	
	大同煤矿集团和创盛隆光电科技有限责任公司		1,243,398.59
	大同煤矿集团和创盛星金属网有限责任公司	201,715.22	213,405.67
	大同煤矿集团和创双鹰橡塑有限责任公司	14,260.04	490,013.23
	大同同力采掘机械制造有限公司	60,328,901.52	3,873,500.00
	大同煤矿集团和创大豪制衣有限责任公司	683,268.13	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	大同煤矿集团和创蓬璜机械设备有限公司	347,095.00	
	大同煤矿集团和创矿铁劳务派遣有限责任公司	1,976,743.17	
	晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	1,490,492.84	
	晋能控股煤业集团同拓设备安装大同有限公司	4,401,010.83	
	太原煤炭交易中心有限公司	1,366,320.59	
	煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	7,356,994.00	
	晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	7,141,186.34	
	大同市忻华煤机有限责任公司	373,620.92	
	大同市宇泰发展公司钢模板厂	523,627.13	
	大同云冈区晋能控股煤业集团职业卫生服务有限公司	279,000.00	
	大同宏信建设工程质量检测有限公司	176,825.00	
	山西省民爆集团大同有限公司	750,814.20	
	其他关联方	4,318,664.30	6,533,522.75
其他应付款			
	大同煤矿集团和创塔通运输有限责任公司	200,000.00	200,000.00
	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	829,952.00	829,952.00
	晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司	1,305,058.05	1,305,058.05
	大同煤矿集团和创忻兴装卸服务有限公司	619,063.00	
	大同煤矿集团设计研究有限责任公司	373,490.56	1,063,679.22
	晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	346,381.52	81,876.95
	晋能控股煤业集团有限公司	2,086,604,922.81	1,527,697,550.08
	晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司		4,007,247.44
	山西省轻工建设有限责任公司		72,158.80
	晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司	1,400,000.00	
	晋能控股煤业集团有限公司(集团公司项目部安全抵押)	300,000.00	300,000.00
	晋能控股煤业集团有限公司供水分公司	3,979,844.24	3,569,466.60
	晋能控股煤业集团有限公司煤炭运销总公司		167,254,612.22
	大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	225,000.00	225,000.00
	山西有道诚铸环科建设产业有限公司	46,671.20	46,671.20
	大同地方铁路有限责任公司		333,586.26

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	大同宏基工程项目管理有限责任公司	1,046,805.65	1,695,188.63
	大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	4,142,636.13	4,133,391.07
	大同煤矿集团和创矿铁劳务派遣有限责任公司	2,339,989.12	2,339,989.12
合同负债			
	晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	6,040,657.64	13,464,406.04
	内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	57,095,667.10	14,520,547.59
	晋控电力同达热电山西有限公司	19,986,861.04	
	晋控唐山曹妃甸区煤炭销售有限公司	11,962,486.87	
	晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	7,826,901.76	
	晋控电力塔山发电山西有限公司		3,061,233.68
其他流动负债			
	晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	785,285.49	1,750,372.78
	内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	7,422,436.72	1,887,671.19
	晋控电力同达热电山西有限公司	2,598,291.94	
	晋控唐山曹妃甸区煤炭销售有限公司	1,555,123.29	
	晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	1,017,497.23	
	晋控电力塔山发电山西有限公司		397,960.38
一年内到期的非流动负债			
	晋能控股煤业集团有限公司	32,385,806.80	
	大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	16,138,133.14	
租赁负债			
	晋能控股煤业集团有限公司	335,753,438.34	
	大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	72,857,280.61	

#### (七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2019年本公司与财务公司签署了《金融服务协议》，约定财务公司向公司提供存款、综合授信、票据贴现、结算等金融服务。该协议约定公司在财务公司结算账户上的每日最高存款余额（含累计结算利息）不超过公司全部银行存款的70%；财务公司为公司提供最高60亿元人民币综合授信额度（含累计结算利息），协议有效期为3年。该事项已经公司2018年年度股东大会审议通过。

## (八) 资金集中管理

### 1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司及下属分子公司均在集团财务公司开立账户办理资金存放业务，公司子公司通过集团财务公司办理借款和委托借款等资金拆借业务，公司子公司也可以向集团公司直接申请资金拆借。

### 2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	9,842,042,930.53		7,296,630,552.10	
合计	9,842,042,930.53		7,296,630,552.10	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

本公司归集至集团母公司账户的资金  
无。

### 3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	495,000,000.00	505,000,000.00
其他应付款	2,046,981,068.00	1,527,195,239.08
合计	2,541,981,068.00	2,032,195,239.08

### 4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无。

### 5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2020年5月22日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于控股子公司色连煤矿拟继续将矿井和选煤厂整体委托运营的议案》，子公司矿业公司为降低成本，提高公司经济效益，拟继续将“色连一号矿井”和选煤厂整体委托运营。原煤洗选后的煤炭销售工作仍由矿业公司负责。矿业公司委托汇永控股集团有限公司（以下简称“汇永集团”）整体托管“色连一号矿井”，汇永集团对受托管理范围内的“色连一号矿井”安全生产相关工作实施全权管理；矿业公司将“色连一号煤矿选煤厂”范围内的生产、安全、质量标准化，所有设备（包括附属设施）的维护、保养、检修等整体运营委托给北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司（以下简称“华宇公司”）负责，委托期限初步定为三年。矿业公司分别与汇永集团和华宇公司签署了相应的委托合同。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公开发行10亿元公司债券	公司年财务费用增加3470万元，利润总额和净利润减少3470万元	
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	669,480,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

资产负债表日后利润分配情况说明：2022年4月28日，本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了2021年度利润分配预案为：公司拟以2021年12月31日的总股本167,370万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.0元（含税），合计分配利润669,480,000.00元，未分配利润余额结转下一年度。该预案尚需经本公司股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

基于公司目前主营业务单一，采购及销售集中管理的现状，公司未划分报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		45,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		45,000,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	704,110,570.81	176,564,592.82
1 至 2 年	10,787,593.98	7,506,338.29
2 至 3 年	1,018,912.20	92,398,367.52
3 至 4 年		34,159,191.94
4 至 5 年	6,009,061.50	43,865,763.17
5 年以上	183,216,520.81	139,350,757.64
小计	905,142,659.30	493,845,011.38
减：坏账准备	211,636,529.05	236,252,538.18
合计	693,506,130.25	257,592,473.20

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	151,100,687.49	16.69	151,100,687.49	100.00		151,100,687.49	30.60	151,100,687.49	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提	150,150,687.49		150,150,687.49			150,150,687.49		150,150,687.49		
单项金额不重大并单独计提	950,000.00		950,000.00			950,000.00		950,000.00		
按组合计提坏账准备	754,041,971.81	83.31	60,535,841.56	8.03	693,506,130.25	342,744,323.89	69.40	85,151,850.69	24.84	257,592,473.20
其中：										
账龄组合	754,041,971.81		60,535,841.56		693,506,130.25	322,392,703.44		85,151,850.69		237,240,852.75
交易对象及款项性质组合						20,351,620.45				20,351,620.45
合计	905,142,659.30	100.00	211,636,529.05		693,506,130.25	493,845,011.38	100.00	236,252,538.18		257,592,473.20

按单项金额重大并单独计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
大连海隆伟恒国际贸易有限责任公司	80,829,430.85	80,829,430.85	100.00	长期挂账未收回
西兰实业发展有限公司	17,471,980.95	17,471,980.95	100.00	长期挂账未收回
广州大优煤炭销售有限公司	16,142,519.94	16,142,519.94	100.00	长期挂账未收回
上海捷燃企业发展有限公司	13,664,619.91	13,664,619.91	100.00	长期挂账未收回
西宁特殊钢集团有限公司(西宁)	8,600,000.00	8,600,000.00	100.00	长期挂账未收回
河北省燃料经销有限公司	7,299,283.17	7,299,283.17	100.00	长期挂账未收回
晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司（原大同煤矿集团兴运钢管有限责任公司）	6,142,852.67	6,142,852.67	100.00	长期挂账未收回
合计	150,150,687.49	150,150,687.49		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	704,110,570.81	22,228,325.98	3.16
1至2年	10,787,593.98	1,078,759.40	10.00
2至3年	1,018,912.20	305,673.66	30.00
3至4年	-	-	
4至5年	6,009,061.50	4,807,249.20	80.00
5年以上	32,115,833.32	32,115,833.32	100.00
合计	754,041,971.81	60,535,841.56	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	151,100,687.49	-	-	-	151,100,687.49
其中：					
单项金额重大并单独计提	150,150,687.49				150,150,687.49
单项金额不重大并单独计 提	950,000.00				950,000.00
按组合计提坏账准备	85,151,850.69	-	24,616,009.13	-	60,535,841.56
其中：					
账龄组合	85,151,850.69		24,616,009.13		60,535,841.56
交易对象及款项性质组合					-
合计	236,252,538.18		24,616,009.13		211,636,529.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金 额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回 原因	收回方 式
晋能控股煤业集团忻州煤炭 运销有限公司	122,509,951.85	账龄组合	催要收回	现汇
合计	122,509,951.85			

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	107,674,624.00	11.90	5,383,731.20
常州金坛生辉燃料有限公司	120,506,632.13	13.31	
大连海隆伟恒国际贸易有限责任公司	80,829,430.85	8.93	80,829,430.85
苏晋塔山发电有限公司	72,059,210.32	7.96	3,602,960.52

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	51,721,622.92	5.71	
合计	432,791,520.22	47.81	89,816,122.57

**5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**(三) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	16,501,801.52	
应收账款		
合计	16,501,801.52	

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据		425,681,608.16	409,179,806.64		16,501,801.52	
合计		425,681,608.16	409,179,806.64		16,501,801.52	

**3、 应收款项融资减值准备**

无。

**4、 期末公司已质押的应收票据**

无。

#### 5、 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	222,494,549.68	
商业承兑汇票		
合计	222,494,549.68	

#### 6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,289,395,775.12	58,285,875.12
其他应收款项	1,213,076,239.52	1,130,774,129.36
合计	5,502,472,014.64	1,189,060,004.48

#### 1、 应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	48,285,875.12	58,285,875.12
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,289,109,900.00	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	2,952,000,000.00	
小计	4,289,395,775.12	58,285,875.12
减：坏账准备		
合计	4,289,395,775.12	58,285,875.12

##### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	48,285,875.12	4-5 年	未结算	否，公司正常经营并盈利
合计	48,285,875.12			

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	345,044,204.19	301,651,567.97
1 至 2 年	262,753,480.14	442,483,194.39
2 至 3 年	287,128,148.71	45,501,139.91
3 至 4 年	25,489,139.91	16,222,045.30
4 至 5 年	16,222,045.30	15,900,000.00
5 年以上	629,533,805.59	660,702,510.79
小计	1,566,170,823.84	1,482,460,458.36
减：坏账准备	353,094,584.32	351,686,329.00
合计	1,213,076,239.52	1,130,774,129.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	348,789,990.65	22.27	348,789,990.65	100.00		348,789,990.65	23.53	348,789,990.65	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提	348,777,000.00		348,777,000.00			348,777,000.00		348,777,000.00		
单项金额不重大并单 独计提	12,990.65		12,990.65			12,990.65		12,990.65		
按组合计提坏账准备	1,217,380,833.19	77.73	4,304,593.67	0.35	1,213,076,239.52	1,133,670,467.71	76.47	2,896,338.35	0.26	1,130,774,129.36
其中：										
账龄组合	22,397,767.35		4,304,593.67		18,093,173.68	5,285,165.34		2,896,338.35		2,388,826.99
交易对象及款项性质 组合	1,194,983,065.84				1,194,983,065.84	1,128,385,302.37				1,128,385,302.37
合计	1,566,170,823.84	100.00	353,094,584.32		1,213,076,239.52	1,482,460,458.36	100.00	351,686,329.00		1,130,774,129.36

按单项金额重大并单独计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
王福厚	348,777,000.00	348,777,000.00	100.00	长期挂账未收回
合计	348,777,000.00	348,777,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,203,314.01	910,165.70	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年	312,401.15	93,720.35	30.00
3 至 4 年	613,871.02	306,935.51	50.00
4 至 5 年	922,045.30	737,636.24	80.00
5 年以上	2,246,135.87	2,246,135.87	100.00
合计	22,397,767.35	4,304,593.67	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,896,338.35	348,789,990.65	351,686,329.00
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		1,408,255.32		1,408,255.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额		4,304,593.67	348,789,990.65	353,094,584.32

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,128,385,302.37	5,285,165.34	348,789,990.65	1,482,460,458.36
上年年末余额在本期	-37,000.00	37,000.00		
--转入第二阶段	-37,000.00	37,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	331,301,308.38	17,974,458.01		349,275,766.39
本期终止确认	264,666,544.91	898,856.00		265,565,400.91
其他变动				
期末余额	1,194,983,065.84	22,397,767.35	348,789,990.65	1,566,170,823.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	348,789,990.65	-	-	-	348,789,990.65
其中:					
单项金额重大并单独计提	348,777,000.00				348,777,000.00
单项金额不重大并单独计提	12,990.65				12,990.65

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,896,338.35	1,408,255.32	-	-	4,304,593.67
其中：					
账龄组合	2,896,338.35	1,408,255.32			4,304,593.67
交易对象及款项性质组合					-
合计	351,686,329.00	1,408,255.32			353,094,584.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 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
股权转让款	348,777,000.00	376,668,525.07
往来款	26,192,281.86	20,121,788.72
备用金	537,926.87	741,866.87
保证金	434,446.45	484,446.45
个人借款	20,000.00	20,165.00
借款本金及利息	1,190,209,168.66	1,084,423,666.25
合计	1,566,170,823.84	1,482,460,458.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	资金拆借	668,629,365.74	1-3年	42.69	
王福厚	股权转让款	348,777,000.00	5年以上	22.27	348,777,000.00
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业有限公司	资金拆借	348,609,067.64	1-5年	22.26	
晋控煤业金字高岭土山西有限公司	资金拆借	171,670,735.28	1-4年	10.96	
太原煤炭交易中心有限公司	往来款	15,303,314.01	1年以内	0.98	765,165.70
合计		1,552,989,482.67		99.16	349,542,165.70

(8) 涉及政府补助的其他应收款项  
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### (五) 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	6,050,563,890.06		6,050,563,890.06	6,050,563,890.06		6,050,563,890.06
对联营、合营企业投资	4,965,391,565.58	66,681,262.99	4,898,710,302.59	5,495,012,619.48	66,681,262.99	5,428,331,356.49
合计	11,015,955,455.64	66,681,262.99	10,949,274,192.65	11,545,576,509.54	66,681,262.99	11,478,895,246.55

#### 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	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
同煤大唐塔山煤矿有限公司	3,723,736,660.06			3,723,736,660.06		
晋控煤业金宇高岭土山西有限公司	263,157,800.00			263,157,800.00		
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	354,000,000.00			354,000,000.00		
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	1,709,669,430.00			1,709,669,430.00		
合计	6,050,563,890.06			6,050,563,890.06		

## 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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>1. 合营企业</b>											
上海同煤齐银投资管理中心（有限合伙）	498,405,410.67			130,620,994.11			-74,900,300.00			554,126,104.78	
小计	498,405,410.67			130,620,994.11			-74,900,300.00			554,126,104.78	
<b>2. 联营企业</b>											
大同煤矿集团财务有限责任公司	1,203,601,862.46			79,082,465.20						1,282,684,327.66	
同煤大友资本投资有限公司	143,693,851.03			4,506,077.27						148,199,928.30	
山西和晋融资担保有限公司	271,768,537.37			3,818,726.79						275,587,264.16	
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	432,306,664.45			19,667,127.59						451,973,792.04	66,681,262.99
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	2,878,555,030.51			725,131,109.13		-128,437,353.99	-1,289,109,900.00			2,186,138,885.65	
小计	4,929,925,945.82			832,205,505.98		-128,437,353.99	-1,289,109,900.00			4,344,584,197.81	
合计	5,428,331,356.49			962,826,500.09		-128,437,353.99	-1,364,010,200.00			4,898,710,302.59	

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,125,178.74	616,840,571.35	320,181,069.08	594,932,355.31
其他业务	281,701,009.60	105,700,419.41	254,660,787.75	77,288,061.60
合计	764,826,188.34	722,540,990.76	574,841,856.83	672,220,416.91

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	483,125,178.74	320,181,069.08
其中：销售商品	483,125,178.74	320,181,069.08
其他业务收入	281,701,009.60	254,660,787.75
其中：1.材料销售	1,198,904.55	46,792.80
2.固定资产出租		
3.运输业务	243,075,300.70	237,567,606.63
4.转供电		
5.工程及劳务	35,187,224.36	13,079,428.63
6.代销煤炭		
7.托管服务	2,239,579.99	3,931,317.69
8.供水		
9.煤炭副产品销售		
10.其他		35,642.00
合计	764,826,188.34	574,841,856.83

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,952,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	962,826,500.09	215,508,705.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	本期金额	上期金额
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
合计	3,914,826,500.09	215,508,705.99

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	210,528,000.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,744,446.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-7,117,555.49	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,981,132.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,434,442.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	192,701,581.22	
所得税影响额	3,966,424.51	
少数股东权益影响额（税后）	2,218,299.30	
合计	198,886,305.03	

重要的非经常性损益项目的说明：

非流动资产处置损益为本年忻州窑矿产能置换指标交易收益，详见本附注“五、（四十七）资产处置收益”。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.55	2.78	2.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	46.48	2.66	2.66

晋能控股山西煤业股份有限公司  
二〇三二年四月二十八日

