

山西潞安环保能源开发股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

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

报告编码: 沪239Q4CW3Z3



山西潞安环保能源开发股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022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	1-159



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11039 号

山西潞安环保能源开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西潞安环保能源开发股份有限公司（以下简称潞安环能）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了潞安环能 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于潞安环能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入</p> <p>2022 年度，公司营业收入 5,429,707.41 万元，主要来源于煤炭、焦炭产品的销售，煤炭、焦炭销售收入在客户取得商品的控制权时确认。营业收入是利润表的重要项目，收入确认的真实和准确对公司利润的影响重大，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、了解和评价公司销售收入确认时点，选取样本查看销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致； 3、实施收入细节测试，选取样本核对销售合同、发运通知单、发运记录、销售结算单等； 4、选取样本，自客户取得函证，同时通过相关替代程序检查交易的金额以及应收款项的期后回款情况； 5、对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。
<p>(二) 会计估计变更</p> <p>1、恢复计提“煤矿转产发展资金”</p> <p>2022 年 4 月 21 日，公司召开了第届董事会第八次会议，审议通过了《关于恢复计提“煤矿转产发展资金”的议案》，决定于 2022 年 4 月 1 日恢复计提煤矿转产发展资金，计提标准为 5 元/吨。</p> <p>2、变更固定资产折旧年限</p> <p>2022 年 9 月 28 日，公司召开了第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更固定资产折旧年限的议案》，决定于 2022 年 7 月 1 日起，对固定资产折旧年限进行变更。</p> <p>由于以上事项对公司财务报表影响重大，我们将该等事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对会计估计变更执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与会计估计变更相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、了解和评价公司会计估计变更的合理性； 3、对本期会计估计变更的相关会计处理进行检查； 4、对会计估计变更对报表的影响金额进行复核； 5、检查与会计估计变更相关的信息是否已在财务报告中作出恰当披露。



四、 其他信息

潞安环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括潞安环能 2022 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，管理层负责评估潞安环能的持续经营能力，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。

治理层负责监督潞安环能的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对潞安环能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潞安环能不能持续经营。

（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）就潞安环能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）。



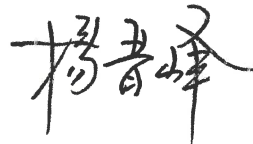
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年四月二十五日



山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并资产负债表
2022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	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	31,090,944,744.35	16,440,016,438.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	76,120,000.00	54,742,500.00
应收账款	(三)	3,616,845,925.46	3,402,391,352.44
应收款项融资	(四)	10,147,908,150.52	22,190,242,229.96
预付款项	(五)	341,256,219.91	246,757,206.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	152,979,776.90	137,623,899.02
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,203,854,024.80	933,462,269.50
合同资产	(八)	19,041,574.40	11,994,776.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	6,009,649.34	4,897,542.59
其他流动资产	(十)	135,472,330.24	171,949,181.40
流动资产合计		46,790,432,395.92	43,594,077,395.76
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)		5,130,175.85
长期股权投资	(十二)	1,724,830,359.25	1,894,494,930.68
其他权益工具投资	(十三)	88,060,214.88	83,302,809.57
其他非流动金融资产	(十四)	134,591,852.62	135,566,359.41
投资性房地产			
固定资产	(十五)	30,783,391,389.64	30,786,310,231.28
在建工程	(十六)	2,092,955,170.73	4,478,465,432.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	1,165,713,383.51	1,291,254,171.11
无形资产	(十八)	11,750,294,746.15	12,026,700,708.72
开发支出			
商誉	(十九)		
长期待摊费用	(二十)	808,500.00	952,995.81
递延所得税资产	(二十一)	92,409,026.54	217,430,017.40
其他非流动资产	(二十二)	165,637,710.94	372,373,473.63
非流动资产合计		47,998,692,354.26	51,291,981,305.89
资产总计		94,789,124,750.18	94,886,058,701.65

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:

王志强
140402300301

王志强
印宏

王志强
印宏



山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022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	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	1,760,000,000.00	9,659,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	2,941,664,480.00	3,658,600,000.00
应付账款	(二十五)	16,569,785,410.78	16,379,260,960.17
预收款项			
合同负债	(二十六)	3,951,722,454.08	4,050,686,999.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	3,712,153,623.04	2,960,105,444.20
应交税费	(二十八)	3,850,556,596.26	3,776,452,613.35
其他应付款	(二十九)	1,582,760,806.96	2,276,514,174.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	3,311,858,385.95	7,637,832,980.45
其他流动负债	(三十一)	568,755,549.27	643,473,883.86
流动负债合计		38,249,257,306.34	51,042,727,056.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	97,701,500.00	2,655,701,500.00
应付债券	(三十三)		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	835,004,515.22	1,019,401,616.10
长期应付款	(三十五)	3,055,081,708.05	3,289,831,501.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十六)	2,973,399,777.70	2,932,897,057.32
递延收益	(三十七)	344,503,026.72	337,158,047.28
递延所得税负债	(三十一)	22,943,415.75	152,466,318.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,328,633,943.44	10,387,456,040.47
负债合计		45,577,891,249.78	61,430,183,097.03
所有者权益：			
股本	(三十八)	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	1,696,990,958.81	1,696,761,572.04
减：库存股			
其他综合收益	(四十)	-25,111,007.79	-16,509,762.14
专项储备	(四十一)	7,390,274,177.72	5,441,891,311.27
盈余公积	(四十二)	3,106,107,100.05	3,106,107,100.05
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	33,575,714,761.64	21,420,671,404.06
归属于母公司所有者权益合计		48,735,385,190.43	34,640,330,825.28
少数股东权益		475,848,309.97	-1,184,455,220.66
所有者权益合计		49,211,233,500.40	33,455,875,604.62
负债和所有者权益总计		94,789,124,750.18	94,886,058,701.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志强

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：王建军



山西潞安环保能源开发股份有限公司

母公司资产负债表

2022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	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		28,729,452,254.50	14,106,891,024.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	200,000.00	
应收账款	(二)	3,664,946,621.64	3,470,797,389.06
应收款项融资	(三)	10,029,470,278.45	21,626,077,761.69
预付款项		297,877,626.73	226,983,112.95
其他应收款	(四)	13,275,539,195.82	16,717,838,689.19
存货		309,681,560.68	378,082,802.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,675,598,200.00	3,244,637,500.00
其他流动资产		43,149,930.32	34,728,837.38
流动资产合计		59,025,915,668.14	59,806,037,117.19
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)	7,741,282,594.87	7,847,256,360.95
其他权益工具投资		81,093,792.03	81,093,792.03
其他非流动金融资产		134,591,852.62	135,566,359.41
投资性房地产			
固定资产		8,218,348,577.33	8,800,049,096.49
在建工程		305,337,209.85	497,095,801.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		663,462,781.74	942,358,645.44
无形资产		263,923,591.93	280,454,859.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		107,737,808.04	276,576,932.95
其他非流动资产		28,440,000.00	
非流动资产合计		17,544,218,208.41	18,860,451,848.40
资产总计		76,570,133,876.55	78,666,488,965.59

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:

王克清

王克清

王建军



山西潞安环保能源开发股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2022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	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	6,558,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,145,774,480.00	3,329,020,000.00
应付账款		10,196,610,471.49	8,797,695,732.81
预收款项			
合同负债		3,878,638,000.70	3,860,492,921.72
应付职工薪酬		2,070,376,528.20	1,739,670,048.58
应交税费		1,951,871,882.47	1,484,812,152.21
其他应付款		13,671,634,764.26	13,445,495,822.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,601,239,009.18	6,398,746,616.64
其他流动负债		504,362,523.24	567,225,672.94
流动负债合计		38,320,507,659.54	46,181,158,967.40
非流动负债:			
长期借款			2,448,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		415,009,764.51	686,347,120.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,331,387,008.26	1,374,406,836.41
递延收益		173,717,186.09	161,804,161.87
递延所得税负债			66,494,313.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,920,113,958.86	4,737,052,431.79
负债合计		40,240,621,618.40	50,918,211,399.19
所有者权益:			
股本		2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,059,921,316.35	1,059,757,685.66
减: 库存股			
其他综合收益		-28,994,765.68	-16,825,466.04
专项储备		3,124,281,921.22	2,130,023,689.09
盈余公积		3,071,497,963.44	3,071,497,963.44
未分配利润		26,111,396,622.82	18,512,414,494.25
所有者权益合计		36,329,512,258.15	27,748,277,566.40
负债和所有者权益总计		76,570,133,876.55	78,666,488,965.59

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:

王青

王宏

王素琴




山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

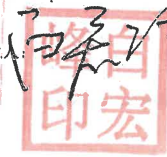
项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业收入		54,297,074,121.79	45,322,071,977.72
其中: 营业收入	(四十四)	54,297,074,121.79	45,322,071,977.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,905,921,686.31	32,532,317,818.06
其中: 营业成本	(四十四)	23,956,002,370.14	23,306,864,721.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	4,216,414,119.23	3,512,626,078.04
销售费用	(四十六)	182,118,587.73	143,028,545.48
管理费用	(四十七)	3,234,621,330.62	2,935,892,049.96
研发费用	(四十八)	1,589,776,757.09	1,412,323,888.92
财务费用	(四十九)	726,988,521.50	1,221,582,533.72
其中: 利息费用		1,046,464,908.09	1,435,375,037.25
利息收入		325,377,894.30	223,672,686.55
加: 其他收益	(五十)	85,879,668.69	53,194,790.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-57,205,095.95	-1,589,894,205.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-91,070,232.90	-1,609,622,011.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	35,938,554.15	4,676,266.28
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	1,081,279.37	-343,550,688.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	18,407.59	6,723,267.11
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		20,456,865,249.33	10,920,903,589.80
加: 营业外收入	(五十五)	50,406,252.60	62,948,041.01
减: 营业外支出	(五十六)	596,377,137.74	1,728,077,624.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,910,894,364.19	9,255,774,006.39
减: 所得税费用	(五十七)	4,266,894,390.33	2,394,014,283.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,643,999,973.86	6,861,759,723.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,643,999,973.86	6,861,759,723.08
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)		14,168,261,747.88	6,731,113,540.71
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,475,738,225.98	130,646,182.37
六、其他综合收益的税后净额		-8,601,245.65	-16,349,133.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,601,245.65	-16,349,133.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,568,053.99	-30,751,979.29
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,568,053.99	-30,751,979.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-12,169,299.64	14,402,845.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-12,169,299.64	14,402,845.54
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,635,398,728.21	6,845,410,589.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,159,660,502.23	6,714,764,406.96
归属于少数股东的综合收益总额		1,475,738,225.98	130,646,182.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十八)	4.74	2.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十八)	4.74	2.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人


王庆清
14022003081

主管会计工作负责人


王宏
印宏

会计机构负责人:


王建
印建



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(六)	32,027,670,537.40	27,304,190,697.64
减: 营业成本	(六)	16,826,142,726.83	16,588,263,730.75
税金及附加		1,958,308,310.97	1,585,609,270.82
销售费用		126,124,850.72	94,424,223.05
管理费用		1,838,731,366.80	1,517,097,650.77
研发费用		1,143,306,983.97	1,130,998,291.20
财务费用		-490,589,283.18	-197,508,641.88
其中: 利息费用		619,863,973.90	894,056,949.10
利息收入		1,112,695,819.97	1,098,216,503.96
加: 其他收益		29,437,405.28	14,077,869.40
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	5,448,876.77	-1,075,106,061.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,508,097.13	-1,080,203,154.99
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)		699,352,616.00	-791,766,314.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,800,000.00	-72,000,000.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		9,853.50	15,189.67
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		11,349,094,332.84	4,660,526,856.41
加: 营业外收入		26,421,765.08	17,754,223.14
减: 营业外支出		87,669,831.85	77,134,332.31
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		11,287,846,266.07	4,601,146,747.24
减: 所得税费用		1,675,645,747.20	797,740,074.08
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,612,200,518.87	3,803,406,673.16
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,612,200,518.87	3,803,406,673.16
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-12,169,299.64	-16,349,133.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-30,751,979.29
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-30,751,979.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-12,169,299.64	14,402,845.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-12,169,299.64	14,402,845.54
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,600,031,219.23	3,787,057,539.41
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		3.21	1.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		3.21	1.27

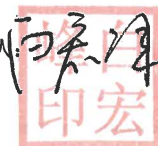
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:


1404023003001


印宏


印建





山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,733,470,080.56	33,006,412,709.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,058,203.44	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,044,705,462.26	389,145,284.76
经营活动现金流入小计		66,847,233,746.26	33,395,557,994.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,850,721,710.78	9,358,654,070.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,393,290,249.68	6,623,414,808.32
支付的各项税费		14,127,592,321.50	7,681,143,070.27
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	2,706,954,706.49	1,682,994,919.50
经营活动现金流出小计		33,078,558,988.45	25,346,206,868.51
经营活动产生的现金流量净额		33,768,674,757.81	8,049,351,126.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,010,391,326.54	1,650,582,152.96
取得投资收益收到的现金		77,365,894.48	75,569,009.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,376,434.80	5,470,430.90
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		5,093,133,655.82	1,731,621,593.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		750,719,604.45	2,151,077,660.97
投资支付的现金		5,010,391,326.54	1,649,590,449.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,761,110,930.99	3,800,668,110.40
投资活动产生的现金流量净额		-667,977,275.17	-2,069,046,516.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,525,000,000.00	11,568,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	51,294,647.38	816,037,530.08
筹资活动现金流入小计		5,576,294,647.38	12,384,837,530.08
偿还债务支付的现金		20,133,800,000.00	11,160,305,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,712,675,019.44	1,288,612,188.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,548,380.07	14,478,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	1,727,048,237.11	5,654,331,394.23
筹资活动现金流出小计		24,573,523,256.55	18,103,249,077.92
筹资活动产生的现金流量净额		-18,997,228,609.17	-5,718,411,547.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,103,468,873.47	261,893,061.42
加：年初现金及现金等价物余额		14,189,726,021.26	13,927,832,959.84
六、年末现金及现金等价物余额		28,293,194,894.73	14,189,726,021.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王建军

主管会计工作负责人：王建军

会计机构负责人：王建军

王建军
2023.03.03

王建军
印宏

王建军



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

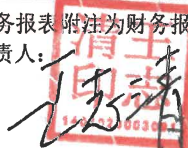
项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,444,897,869.24	30,450,066,753.21
收到的税费返还		18,287.63	
收到其他与经营活动有关的现金		5,000,291,426.62	10,417,665,154.31
经营活动现金流入小计		55,445,207,583.49	40,867,731,907.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,552,748,927.15	7,501,052,905.42
支付给职工以及为职工支付的现金		5,133,166,771.00	4,096,126,753.64
支付的各项税费		5,891,223,030.45	3,424,843,998.14
支付其他与经营活动有关的现金		11,191,647,596.98	19,647,426,340.85
经营活动现金流出小计		26,768,786,325.58	34,669,449,998.05
经营活动产生的现金流量净额		28,676,421,257.91	6,198,281,909.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,627,947,500.00	13,663,358,642.27
取得投资收益收到的现金		235,745,973.27	75,402,921.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,434.80	3,013.00
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		8,863,696,908.07	13,738,764,576.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,955,181.16	643,775,352.17
投资支付的现金		8,050,822,400.00	18,367,633,574.86
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		8,452,777,581.16	19,011,408,927.03
投资活动产生的现金流量净额		410,919,326.91	-5,272,644,350.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,385,000,000.00	7,967,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,606,347.38	27,530.08
筹资活动现金流入小计		3,390,606,347.38	7,967,027,530.08
偿还债务支付的现金		15,858,000,000.00	7,715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,576,764,066.54	1,107,352,385.56
支付其他与筹资活动有关的现金		306,426,460.88	353,088,590.45
筹资活动现金流出小计		18,741,190,527.42	9,175,440,976.01
筹资活动产生的现金流量净额		-15,350,584,180.04	-1,208,413,445.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,736,756,404.78	-282,775,886.97
加: 年初现金及现金等价物余额		12,567,222,215.25	12,849,998,102.22
六、年末现金及现金等价物余额		26,303,978,620.03	12,567,222,215.25

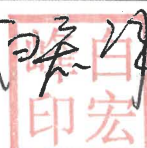
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本年金额				归属于母公司所有者权益							小计	少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	2,991,409,200.00		1,696,761,572.04		-16,509,762.14	5,441,891,311.27	3,106,107,100.05		21,397,908,264.68	34,617,567,682.90	-1,180,754,014.82	33,436,813,671.08		
加:会计政策变更									22,763,139.38	22,763,139.38	-3,701,205.84	19,061,933.54		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,991,409,200.00		1,696,761,572.04		-16,509,762.14	5,441,891,311.27	3,106,107,100.05		21,420,671,404.06	34,640,330,825.28	-1,184,455,220.66	33,455,875,604.62		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			229,386.77		-8,601,245.65	1,948,382,866.45			12,155,043,357.58	14,095,054,365.15	1,660,303,530.63	15,755,357,895.78		
(一)综合收益总额					-8,601,245.65				14,168,261,747.88	14,159,660,502.23	1,475,738,225.98	15,635,398,728.21		
(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									-2,013,218,390.30	-2,013,218,390.30	-14,783,125.09	-2,028,001,515.39		
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			229,386.77						-2,013,218,390.30	-2,013,218,390.30	-14,783,125.09	-2,028,001,515.39		
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			229,386.77						1,948,382,866.45	1,948,382,866.45	199,342,855.41	2,147,725,721.86		
1.本年提取									3,057,616,659.84	3,057,616,659.84	265,836,687.75	3,323,453,347.59		
2.本年使用									1,109,233,793.39	1,109,233,793.39	66,493,832.34	1,175,727,625.73		
(六)其他														
四、本年年末余额	2,991,409,200.00		1,696,990,958.81		-25,111,007.79	7,390,274,177.72	3,106,107,100.05		33,575,714,761.64	48,735,385,190.43	475,848,309.97	49,211,233,500.40		

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额											
	股本	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	2,991,409,200.00		1,828,841,875.58		-160,628.39	3,981,751,586.60	3,100,585,871.16		15,235,745,815.39	27,138,173,720.34	-1,444,149,281.01	25,694,024,439.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他			220,000,000.00				5,521,228.89		34,145,426.84	259,666,655.73	-1,037,771.58	258,628,884.15
二、本年年初余额	2,991,409,200.00		2,048,841,875.58		-160,628.39	3,981,751,586.60	3,106,107,100.05		15,269,891,242.23	27,397,840,376.07	-1,445,187,052.59	25,952,653,323.48
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额			-352,080,303.54		-16,349,133.75	1,460,139,724.67			6,150,780,161.83	7,249,490,449.21	260,731,831.93	7,503,222,281.14
(二) 所有者权益投入的金额									6,731,113,540.71	6,714,764,406.96	130,646,182.37	6,845,410,589.33
1. 所有者投入和减少资本												
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			-91,202,871.89		-16,349,133.75					-91,202,871.89		-91,202,871.89
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取						1,460,139,724.67						
2. 本年使用						2,158,667,910.82						
(六) 其他						698,528,186.15						
四、本年年末余额	2,991,409,200.00		1,696,761,572.04		-16,509,762.14	5,441,891,311.27	3,106,107,100.05		21,420,671,404.06	34,640,330,825.28	-1,184,455,220.66	33,455,875,604.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额			2,991,409,200.00				1,059,757,685.66		-16,825,466.04	2,130,023,689.09	3,071,497,963.44	18,512,414,494.25	27,748,277,566.40
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额			2,991,409,200.00				1,059,757,685.66		-16,825,466.04	2,130,023,689.09	3,071,497,963.44	18,512,414,494.25	27,748,277,566.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							163,630.69		-12,169,299.64	994,258,232.13		7,598,982,128.57	8,581,234,691.75
(一) 综合收益总额									-12,169,299.64			9,612,200,518.87	9,600,031,219.23
(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												-2,013,218,390.30	-2,013,218,390.30
2. 对所有者 (或股东) 的分配												-2,013,218,390.30	-2,013,218,390.30
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转							163,630.69						163,630.69
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							163,630.69						163,630.69
(五) 专项储备										994,258,232.13			994,258,232.13
1. 本年提取										1,693,232,557.19			1,693,232,557.19
2. 本年使用										698,974,325.06			698,974,325.06
(六) 其他													
四、本年年末余额			2,991,409,200.00				1,059,921,316.35		-28,994,765.68	3,124,281,921.22	3,071,497,963.44	26,111,396,622.82	36,329,512,258.15

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西潞安环保能源开发股份有限公司
山西潞安环保能源开发股份有限公司
山西潞安环保能源开发股份有限公司

山西潞安环保能源开发股份有限公司



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	2,991,409,200.00		1,149,336,427.70		-476,332.29	1,558,141,555.84	3,071,497,963.44	24,059,250,014.66
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,991,409,200.00		1,149,336,427.70		-476,332.29	1,558,141,555.84	3,071,497,963.44	24,059,250,014.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-89,578,742.04		-16,349,133.75	571,882,133.25	3,223,073,294.28	3,689,027,551.74
(一)综合收益总额					-16,349,133.75		3,803,406,673.16	3,787,057,539.41
(二)所有者投入和减少资本			-91,202,871.89					-91,202,871.89
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			-91,202,871.89					
(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)			1,624,129.85					1,624,129.85
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.本年提取						571,882,133.25		571,882,133.25
2.本年使用						1,097,987,808.00		1,097,987,808.00
(六)其他						526,105,674.75		526,105,674.75
四、本年年末余额	2,991,409,200.00		1,059,757,685.66		-16,825,466.04	2,130,023,689.09	3,071,497,963.44	27,748,277,566.40

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王友清

王宏

王建峰



山西潞安环保能源开发股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(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

山西潞安环保能源开发股份有限公司(以下简称“本公司”, 包含子公司时简称“本集团”) 成立于 2001 年 7 月 19 日, 是由山西潞安矿业(集团) 有限责任公司(以下简称“集团公司”) 作为主发起人, 将其所属王庄煤矿、漳村煤矿、常村煤矿、五阳煤矿、石圪节矿洗煤厂以及与之相关的经营性资产(经北京中企华资产评估有限公司出具评报字【2001】第 014 号评估报告, 并经山西省财政厅晋财企【2001】106 号文件确认的经营性净资产 646,458,900.00 元) 作为出资, 根据山西省财政厅晋财企【2001】108 号文“关于山西潞安环保能源开发股份有限公司国有股权管理有关问题的批复”投入的净资产折为国有法人股 420,190,000 股, 占本公司股本总额的 91.51%; 郑州铁路局、上海宝钢国际经济贸易有限公司、日照港(集团) 有限公司、天脊煤化工集团有限公司和山西潞安工程有限公司五家发起人以现金方式投入, 共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91140000729666771H。2006 年 9 月本公司根据 2005 年度股东大会决议、修改后的章程的规定及中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】66 号文《关于核准山西潞安环保能源开发股份有限公司首次公开发行股票的通知》的批复, 以每股人民币 11.00 元的价格向境内投资者发行了面值为人民币 1.00 元的 A 股股票 18,000 万股, 并于 2006 年 9 月 22 日挂牌上市。

经过历年的派送红股、转增股本, 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司总股本 2,991,409,200.00 元, 注册资本 2,991,409,200.00 元。

注册地址: 长治市城北东街 65 号, 办公地点: 山西省长治市襄垣县侯堡镇。

本集团主营: 原煤开采(只限分支机构); 煤炭洗选; 煤焦冶炼; 洁净煤技术的开发与利用; 煤层气开发; 煤矸石砖的制造; 煤炭的综合利用; 气体矿产勘查、固体矿产勘查、地质钻探。住宿、餐饮、会务、旅游服务(只限分支机构)。销售机械设备; 机械设备租赁。道路普通货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为山西潞安矿业(集团) 有限责任公司, 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 2023 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山西潞安集团余吾煤业有限责任公司 (余吾煤业公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司 (潞宁煤业公司)	控股子公司	二级子公司	57.80	57.80
山西潞安元丰矿业有限公司 (元丰公司)	控股子公司	二级子公司	51.00	51.00
山西潞安温庄煤业有限责任公司 (温庄煤业公司)	控股子公司	二级子公司	71.59	71.59
山西潞安环能上庄煤业有限公司 (上庄煤业公司)	控股子公司	二级子公司	60.00	60.00
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司 (伊田煤业公司)	控股子公司	二级子公司	60.00	60.00
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司 (黑龙煤业公司)	控股子公司	二级子公司	60.00	60.00
长治市潞安潞欣投资咨询有限公司 (潞欣公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
山西潞安长泰永诚工贸有限责任公司 (永诚工贸公司)	控股子公司	二级子公司	80.00	80.00
山西潞安东能煤业有限公司 (东能煤业公司)	控股子公司	二级子公司	70.00	70.00
山西潞安集团蒲县黑龙关煤业有限公司 (黑龙关煤业公司)	控股子公司	二级子公司	55.00	55.00
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司 (常兴煤业公司)	控股子公司	二级子公司	82.87	82.87
山西潞安集团蒲县新良友煤业有限公司 (新良友煤业公司)	控股子公司	二级子公司	80.00	80.00
山西潞安集团蒲县开拓煤业有限公司 (开拓煤业公司)	控股子公司	二级子公司	60.00	60.00
山西潞安集团蒲县后堡煤业有限公司 (后堡煤业公司)	控股子公司	二级子公司	60.00	60.00

公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山西潞安集团蒲县隰东煤业有限公司 (隰东煤业公司)	控股子公司	二级子公司	80.00	80.00
山西潞安集团蒲县宇鑫煤业有限公司 (宇鑫煤业公司)	控股子公司	二级子公司	70.00	70.00
山西潞安焦化有限责任公司 (潞安焦化公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司 (慈林山煤业公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
山西潞安煤婆科技有限公司 (煤婆科技公司)	控股子公司	二级子公司	70.00	70.00
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司 (金源煤层气公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
山西潞安环能五阳弘峰焦化有限公司 (弘峰焦化公司)	控股子公司	三级子公司	85.69	85.69
山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司 (孟家窑煤业公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司 (忻峪煤业公司)	控股子公司	三级子公司	51.00	51.00
山西潞安集团潞宁忻岭煤业有限公司 (忻岭煤业公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
山西潞安集团潞宁大汉沟煤业有限公司 (大汉沟煤业公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
山西潞安集团潞宁静安煤业有限公司 (静安煤业公司)	控股子公司	三级子公司	51.00	51.00
山西潞宁润和有限公司 (潞宁润和公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司 (顺鑫源天然气公司)	控股子公司	三级子公司	90.00	90.00

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。

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本集团会计期间自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本集团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

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的

现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、合并程序

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2、 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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,本集团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,本集团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,本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本集团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，本集团终止确认金融资产：

- 一 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，虽然本集团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；本集团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。

本集团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,本集团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

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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,本集团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,本集团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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本集团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,则本集团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,本集团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,本集团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。

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

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制,主要原材料发出时按计划成本计价;库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

本集团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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。

例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业

合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进

行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认，本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和矿井建筑物等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时除矿井建筑物按吨煤 2.5 元计提外，均采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25-40	3	3.88-2.43
专用设备	平均年限法	5-18	3	19.40-5.39
通用设备	平均年限法	14-28	3	6.93-3.46
运输设备	平均年限法	5-12	3	19.40-8.08

2022 年 7 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3	4.85-2.43
专用设备	平均年限法	5-18	3	19.40-5.39
通用设备	平均年限法	10-28	3	9.70-3.46
运输设备	平均年限法	4-12	3	24.25-8.08

本集团参照财政部财建字（2004）119 号文的规定，矿井建筑物按原煤产量计提井巷工程费，并作为矿井建筑物的折旧处理，计提标准为 2.5 元/吨。

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

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。

(十六) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
采矿权*（本公司及余吾煤业公司）	30 年
潞宁煤业公司及其子公司、上庄煤业公司、所在蒲县的煤业公司、温庄煤业公司、慈林山煤业公司采矿权**	产量法
财务软件	5 年
土地使用权	50 年
排矸用地	预计排矸年限
元丰公司探矿权***	***
排污权	预计开采年限
商标权	10 年
非专利技术	5 年

注：*本公司及控股子公司余吾煤业公司采矿权在采矿权证的有效年限内平均摊销。

**本公司控股子公司潞宁煤业公司及其整合的煤业公司、上庄煤业公司、温庄煤业公司、慈林山煤业公司及地处蒲县的煤业公司采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。

***根据财政部财会字[1999]40号文件《关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处理规定的通知》，本集团按规定申请取得探矿权，其应缴纳的探矿权价款，直接计入无形资产—探矿权。勘查结束形成地质成果并依法办理探矿权转采矿权登记手续后，转入“无形资产—采矿权”项下核算，并在采矿权受益期内分期平均摊销。不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本集团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。本集团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。

(二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

(二十三) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十四) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团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。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团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。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团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，本集团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。

(二十六) 政府补助

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

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

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

(二十八) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本集团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, 本集团将合同予以分拆, 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, 本集团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;
- 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、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日, 本集团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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团按照本附注“三、（十九）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，本集团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；
- 根据本集团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，前提是本集团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本集团将行使终止租赁选择权。

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，本集团重新计量租赁负债，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，本集团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

本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，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。本集团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，本集团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，本集团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。本集团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。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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

本集团按照本附注“三、(二十四)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，本集团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，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”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，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 煤矿维简费、煤炭生产安全费用及煤矿转产发展资金

(1) 标准

根据财建【2004】119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建【2004】320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，本集团按8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费，其中：维简费6.00元，另井巷费2.50元计入累计折旧。自2013年10月1日起本集团安全生产费用的计提标准，高瓦斯矿井为30元/吨，低瓦斯矿井为15元/吨。公司于2021年10月14日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整煤炭生产安全费用提取标准的议案》，决定于2021年7月1日起将煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井安全费用提取标准由吨煤30元提高为吨煤50元，将其他井工矿安全费用提取标准由吨煤15元提高为吨煤30元（可根据矿井自身安全生产实际需求适当提高标准至吨煤50元）。

根据财资[2022]136号文件“财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本集团自文件印发之日起执行提取和使用安全生产费用相关规定。

根据山西省人民政府文件晋政发【2007】40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法（试行）》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取5.00元煤矿转产发展资金。根据2017年8月11日山西省财政厅印发的《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），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”）。公司于2022年4月21日第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于恢复计提“煤矿转产发展资金”的议案》，决定于2022年4月1日恢复计提煤矿转产发展资金，提取标准5元/吨。

(2) 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定，公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金等三项费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等三项费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等三项费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，

并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目年末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(三十一) 环境治理恢复基金

2019年1月8日，山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》规定：本办法自印发之日起施行，2007年10月1日实施的《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》（晋政发〔2007〕41号）同时废止。本办法所称矿山环境治理恢复基金是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

从2019年1月起，按照《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》的相关规定，本集团根据地质环境保护、土地复垦等方案预计未来履行环境治理恢复义务的负债，同时按企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销计入生产成本。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第15号》

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”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本集团执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022年度	2021.12.31 /2021年度
关于企业执行解释15号规定将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出		固定资产	-52,358,780.24	
		在建工程	-21,631,093.28	16,012,886.23
		存货	4,768,032.46	3,049,047.31
		未分配利润	-62,802,563.72	22,763,139.38

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表项 目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
的产品或副产品对外 销售的会计处理及其 列报		少数股东权益	-6,419,277.34	-3,701,205.84
		营业收入	2,077,447,008.84	174,635,491.64
		营业成本	2,130,257,537.77	138,610,959.43
		税金及附加	16,411,312.13	16,962,598.67
		净利润	-69,221,841.06	19,061,933.54

母公司

本集团执行该规定对母公司无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本集团执行该规定无重要影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对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进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本集团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 2022 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。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

(1) 关于恢复计提“煤矿转产发展资金”

本集团于 2022 年 4 月 21 日召开第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议、审议通过了《关于恢复计提“煤矿转产发展资金”的议案》, 决定自 2022 年 4 月 1 日起恢复计提“煤矿转产发展资金”, 提取标准为 5 元/吨。

(2) 关于变更固定资产折旧年限

本集团于 2022 年 9 月 28 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于变更固定资产折旧年限的议案》，决定自 2022 年 7 月 1 日起开始执行。

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
恢复计提“煤矿转产发展资金”	董事会	2022-4-1	对 2022 年 4-12 月的影响： 合并报表： 专项储备增加 212,893,064.70 元，存货增加 5,917,533.75 元，未分配利润减少 185,372,721.86 元，少数股东权益减少 21,602,809.09 元。 母公司报表： 专项储备增加 92,869,595.00 元，存货增加 1,509,098.40 元，未分配利润减少 91,360,496.60 元。
变更固定资产折旧年限	董事会	2022-7-1	对 2022 年 7-12 月的影响： 合并报表： 存货增加 15,143,616.51 元，未分配利润减少 621,128,731.77 元，少数股东权益减少 108,570,082.44 元，利润总额减少 903,165,163.87 元，净利润减少 729,698,814.21 元。 母公司报表： 存货增加 3,855,226.49 元，未分配利润减少 212,560,321.81 元，利润总额减少 250,104,498.48 元，净利润减少 212,560,321.81 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭、焦化产品销售收入；材料、转供电收入；有形动产租赁收入	13%
增值税	煤气、铁路维护费	9%
增值税	代销煤炭手续费收入	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

税种	计税依据	税率
资源税	应税煤炭产品销售额	8%、6.5%
城市维护建设税	按缴纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	按缴纳增值税	3%
地方教育费附加	按缴纳增值税	2%
水资源税	按取用水量	回收利用疏干排水：1 元/立方米； 其他疏干排水：1.2 元/立方米； 其他取用水：具体适用税额。
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量； 水污染物：2.1 元/污染当量。

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 12 日本公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR 202214000787，有效期三年，为 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日。

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司山西潞安煤婆科技有限公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202214000001，有效期三年，为 2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 12 日。

本公司及子公司煤婆科技公司按照 15%税率计提缴纳企业所得税，合并范围其他公司按照 25%税率计提缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	129,367.09	123,652.21
银行存款	28,282,625,351.56	14,179,350,511.02
其他货币资金	2,808,190,025.70	2,260,542,275.26
合计	31,090,944,744.35	16,440,016,438.49
其中：存放财务公司款项	20,331,081,741.13	8,506,954,856.73

注：存放财务公司款项指存放在潞安集团财务有限公司（以下简称潞安财务公司）的存款，潞安财务公司系集团公司的控股子公司，亦是本公司的联营公司，具有经中国银行保险监督管理委员会长治监管分局核发的中华人民共和国金融许可证，统一社会信用代码：91140400235989941U。

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金和土地复垦及环境治理保证金。
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	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,158,230,797.77	1,431,460,304.24
信用证保证金		82,500,000.00
履约保证金	1,211,966.71	1,210,032.52
土地复垦及环境治理保证金	1,637,785,626.28	661,030,007.36
被冻结银行存款	521,458.86	74,087,030.59
在途资金	23,199.53	3,042.52
合计	2,797,773,049.15	2,250,290,417.23

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,120,000.00	54,742,500.00

2、 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		65,020,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	3,196,779,281.43	2,737,783,934.05
1至2年	302,293,521.01	543,329,185.33
2至3年	113,309,559.40	80,819,531.31
3至4年	62,478,609.23	128,716,928.04
4至5年	50,779,645.83	349,593.30
5年以上	395,070,952.96	491,276,170.99
小计	4,120,711,569.86	3,982,275,343.02
减：坏账准备	503,865,644.40	579,883,990.58
合计	3,616,845,925.46	3,402,391,352.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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	103,472,178.63	2.51	103,472,178.63	100.00			158,072,178.63	3.97	132,392,178.63	83.75	25,680,000.00
按组合计提坏账准备	4,017,239,391.23	97.49	400,393,465.77	9.97	3,616,845,925.46	3,824,203,164.39	96.03	447,491,811.95	11.70	3,376,711,352.44	
其中：											
风险组合	4,017,239,391.23		400,393,465.77		3,616,845,925.46	3,824,203,164.39		447,491,811.95		3,376,711,352.44	
合计	4,120,711,569.86	100.00	503,865,644.40		3,616,845,925.46	3,982,275,343.02	100.00	579,883,990.58		3,402,391,352.44	

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东天威煤业有限公司	72,472,178.63	72,472,178.63	100.00	债务人进入破产程序
长治县旺达洗煤厂	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	按预计损失金额计提
合计	103,472,178.63	103,472,178.63		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,196,779,281.43	31,967,792.81	1.00
1-2年	302,293,521.01	15,114,676.05	5.00
2-3年	113,309,559.40	11,330,955.95	10.00
3-4年	62,478,609.23	24,991,443.70	40.00
4-5年	50,779,645.83	25,389,822.93	50.00
5年以上	291,598,774.33	291,598,774.33	100.00
合计	4,017,239,391.23	400,393,465.77	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	132,392,178.63		28,920,000.00		103,472,178.63
风险组合	447,491,811.95		13,831,999.08	33,266,347.10	400,393,465.77
合计	579,883,990.58		42,751,999.08	33,266,347.10	503,865,644.40

4、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,713,369.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西兰实业发展有限公司	煤款	20,850,000.00	对方公司已被吊销营业执照，且未发现可供执行财产	营销总公司经理办公会	否
郑州经济技术开发区自备车公司	煤款	863,369.40	对方公司停止经营，无法收回款项	慈林山煤业公司董事会决议	否
合计		21,713,369.40			

5、 本年实际转销的应收账款情况

本集团子公司潞宁煤业公司应收宁武县煤炭交易服务大厅煤款，经法院判决并执行，以固定资产抵偿账款，转销应收账款及相应的坏账准备金额均为11,552,977.70元。

6、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天脊煤化工集团股份有限公司	599,010,670.24	14.54	5,990,106.70
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	457,009,615.28	11.09	4,570,096.15
山西潞安容海发电有限责任公司	315,430,152.48	7.65	32,535,103.04
山东钢铁股份有限公司	273,913,313.62	6.65	2,739,133.14
山西潞安余吾热电有限责任公司	214,655,950.41	5.21	6,131,247.50
合计	1,860,019,702.03	45.14	51,965,686.53

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	10,147,908,150.52	22,190,242,229.96
应收账款		
合计	10,147,908,150.52	22,190,242,229.96

2、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,951,293,174.26	19,686,204,671.53
财务公司承兑汇票	4,196,614,976.26	2,499,037,558.43
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	10,147,908,150.52	22,190,242,229.96

3、 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,951,690,662.66	
财务公司承兑汇票	1,493,010,000.00	
合计	14,444,700,662.66	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	341,256,219.91	100.00	246,757,206.27	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	341,256,219.91	100.00	246,757,206.27	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国铁路郑州局集团有限公司	145,424,821.55	42.61
阳涉铁路有限责任公司	81,468,127.30	23.87
大秦铁路股份有限公司	60,481,791.90	17.72
永泰能源股份有限公司销售分公司	19,900,000.00	5.83
国网山西省电力公司	15,101,949.68	4.43
合计	322,376,690.43	94.46

(六) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	152,979,776.90	137,623,899.02
合计	152,979,776.90	137,623,899.02

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	40,697,264.70	86,069,561.53
1 至 2 年	70,564,347.80	59,909,401.42
2 至 3 年	53,226,238.20	5,611,803.27
3 至 4 年	5,501,803.27	2,939,468.21
4 至 5 年	2,939,468.21	4,729,519.89
5 年以上	152,433,895.43	144,173,630.48
小计	325,363,017.61	303,433,384.80
减：坏账准备	172,383,240.71	165,809,485.78
合计	152,979,776.90	137,623,899.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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	86,181,821.17	26.49	86,181,821.17	100.00			110,371,443.56	36.37	110,371,443.56	100.00
按组合计提 坏账准备	239,181,196.44	73.51	86,201,419.54	36.04	152,979,776.90	193,061,941.24	63.63	55,438,042.22	28.72	137,623,899.02
其中：										
风险组合	239,181,196.44		86,201,419.54		152,979,776.90	193,061,941.24		55,438,042.22		137,623,899.02
合计	325,363,017.61	100.00	172,383,240.71		152,979,776.90	303,433,384.80	100.00	165,809,485.78		137,623,899.02

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨富民	65,421,351.31	65,421,351.31	100.00	收回可能性较小
忻州博恒房地产开发有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00	收回可能性较小
晋中市恒大宇物贸有限公司	9,960,469.86	9,960,469.86	100.00	收回可能性较小
合计	86,181,821.17	86,181,821.17		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,686,887.09	386,868.87	1.00
1-2 年	68,700,957.10	3,435,047.86	5.00
2-3 年	51,494,575.76	5,149,457.59	10.00
3-4 年	3,901,261.59	1,560,504.64	40.00
4-5 年	1,455,948.66	727,974.34	50.00
5 年以上	74,941,566.24	74,941,566.24	100.00
合计	239,181,196.44	86,201,419.54	

(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	162,462.37	55,275,579.85	110,371,443.56	165,809,485.78
上年年末余额在本年		26,200,000.00	-26,200,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段		26,200,000.00	-26,200,000.00	
--转回第一阶段				

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)	
本年计提	-129,116.39	4,932,183.71	2,010,377.61	6,813,444.93
本年转回				
本年转销				
本年核销		239,690.00		239,690.00
其他变动				
年末余额	33,345.98	86,168,073.56	86,181,821.17	172,383,240.71

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	2,860,931.14	190,201,010.10	110,371,443.56	303,433,384.80
上年年末余额在本年		26,200,000.00	-26,200,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段		26,200,000.00	-26,200,000.00	
--转回第一阶段				
本年新增	473,665.13	19,685,280.07	2,010,377.61	22,169,322.81
本年终止确认		239,690.00		239,690.00
其他变动				
年末余额	3,334,596.27	235,846,600.17	86,181,821.17	325,363,017.61

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提组合	110,371,443.56	2,010,377.61	26,200,000.00		86,181,821.17
风险组合	55,438,042.22	31,003,067.32		239,690.00	86,201,419.54
合计	165,809,485.78	33,013,444.93	26,200,000.00	239,690.00	172,383,240.71

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	239,690.00

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款		
借款	115,535,229.42	113,524,851.81
抵押金	20,532,221.07	13,115,483.95
备用金	4,963,383.33	3,083,518.14
逾期未收回款项	24,660,000.00	24,660,000.00
预分红款	28,700,000.00	26,200,000.00
其他往来款	130,972,183.79	122,849,530.90
合计	325,363,017.61	303,433,384.80

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杨富民	借款	65,421,351.31	1-5 年*	20.11	65,421,351.31
武乡县集体资产经营管理中心	暂借款	50,113,878.11	2-5 年**	15.40	2,555,796.66
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	往来款	34,289,915.00	2-3 年	10.54	3,428,991.50
武乡县蟠龙镇人民政府	预支分红款	28,700,000.00	1-5 年***	8.82	21,455,000.00
武乡县永红煤矿	投资款	24,660,000.00	5 年以上	7.58	24,660,000.00
合计		203,185,144.42		62.45	117,521,139.47

“*”: 1 年以内 2,010,377.61 元, 1-2 年 1,863,390.70 元, 2-3 年 1,731,662.44 元, 3-4 年 1,600,541.68 元, 4-5 年 1,483,519.55 元, 5 年以上 56,731,859.33 元;

“**”: 1-2年 50,000,000.00 元, 3-4年 11,424.00 元, 4-5年 102,454.11 元;

“***”: 1年以内 2,500,000.00 元, 1-2年 2,000,000.00 元, 2-3年 1,400,000.00 元,
3-4年 2,100,000.00 元, 4-5年 700,000.00 元, 5年以上 20,000,000.00 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			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	483,146,557.64	276,157.28	482,870,400.36	243,409,707.21	276,157.28	243,133,549.93
周转材料	35,888,745.53		35,888,745.53	3,904,072.43		3,904,072.43
委托加工物 资	658,884.35		658,884.35	1,211,842.16		1,211,842.16
库存商品	628,596,626.33	207,348.98	628,389,277.35	622,303,498.72	207,348.98	622,096,149.74
合同履约成 本	56,046,717.21		56,046,717.21	50,769,102.30		50,769,102.30
工程施工				12,347,552.94		12,347,552.94
合计	1,204,337,531.06	483,506.26	1,203,854,024.80	933,945,775.76	483,506.26	933,462,269.50

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	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	276,157.28					276,157.28
库存商品	207,348.98					207,348.98
合计	483,506.26					483,506.26

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	年末余额			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
工程履约质保金	20,797,741.07	1,756,166.67	19,041,574.40	14,832,222.13	2,837,446.04	11,994,776.09

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,797,741.07	100.00	1,756,166.67	8.44	19,041,574.40	14,832,222.13	100.00	2,837,446.04	19.13	11,994,776.09
其中：										
风险组合	20,797,741.07		1,756,166.67		19,041,574.40	14,832,222.13		2,837,446.04		11,994,776.09

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	16,077,663.91	160,776.64	1.00
1-2年	2,728,005.33	136,400.28	5.00
2-3年	592,313.43	59,231.35	10.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	1,399,758.40	1,399,758.40	100.00
合计	20,797,741.07	1,756,166.67	

3、 本年合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
风险组合	2,837,446.04	-1,081,279.37			1,756,166.67	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的应收融资租赁款	6,009,649.34	4,897,542.59

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
留抵增值税额	21,944,780.45	41,899,165.57
待退可持续发展基金	244,312.47	244,312.47
超交税金	37,964,390.80	77,442,234.14
待认证进项税	53,582,997.46	52,363,469.22
闲置焦化产能	21,735,849.06	
合计	135,472,330.24	171,949,181.40

(十一) 长期应收款

项目	年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				5,130,175.85		5,130,175.85	
其中：未实现融资收益				243,683.36		243,683.36	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
2. 联营企业											
潞安集团财务有限公司	1,189,447,844.03			117,661,550.82	-12,169,299.64		-66,660,000.00			1,228,280,095.21	
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	525,446,489.34			-192,657,324.96		234,961.11				333,024,125.49	
山西潞安煤基精细化学品有限公司	123,735,847.65			-13,030,858.51						110,704,989.14	
忻州博恒房地产开发有限公司（博恒 房地产公司）											1,473,126.30
山西本源生态农业开发有限公司	55,666,437.18			-3,043,347.07						52,623,090.11	
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技 术有限公司	198,312.48			-253.18						198,059.30	
小计	1,894,494,930.68			-91,070,232.90	-12,169,299.64	234,961.11	-66,660,000.00			1,724,830,359.25	1,473,126.30
合计	1,894,494,930.68			-91,070,232.90	-12,169,299.64	234,961.11	-66,660,000.00			1,724,830,359.25	1,473,126.30

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	上年年末余额
山西潞安环能煤焦化工有限责任公司		
上海智祺投资合伙企业（有限合伙）	6,966,422.85	2,209,017.54
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	81,093,792.03	81,093,792.03
合计	88,060,214.88	83,302,809.57

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认的股利收入	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
山西潞安环能煤焦化工有限责任公司			36,690,659.84		非交易目的持有	
上海智祺投资合伙企业（有限合伙）		5,178,343.85			非交易目的持有	
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,645,827.68				非交易目的持有	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,591,852.62	135,566,359.41
其中：信托受益权	134,591,852.62	135,566,359.41

注：信托受益权系本公司对天津铁厂的部分债权按照渤钢系企业《重整计划》的清偿方式转为建信信托彩蝶 1 号财产权信托计划受益权。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	30,783,391,389.64	30,786,310,231.28
固定资产清理		
合计	30,783,391,389.64	30,786,310,231.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	14,216,383,888.81	18,290,694,116.61	4,558,044,847.93	881,780,400.21	16,221,016,047.70	54,167,919,301.26
(2) 本年增加金额	1,023,430,801.85	655,631,167.73	1,278,582,772.70	147,479,130.18	283,311,062.40	3,388,434,934.86
—购置	15,460,000.00	49,157,943.47	117,276,108.97	123,141,745.65	146,388,806.00	451,424,604.09
—在建工程转入	1,093,978,050.29	681,417,659.70	1,125,852,911.84	15,304,050.96	71,445,588.72	2,987,998,261.51
—企业合并增加						
—其他	-86,007,248.44	-74,944,435.44	35,453,751.89	9,033,333.57	65,476,667.68	-50,987,930.74
(3) 本年减少金额	147,163,151.59	10,790,718.74	174,815,341.74	34,013,739.26	659,500,736.18	1,026,283,687.51
—处置或报废	147,163,151.59	10,790,718.74	174,815,341.74	34,013,739.26	659,500,736.18	1,026,283,687.51
(4) 年末余额	15,092,651,539.07	18,935,534,565.60	5,661,812,278.89	995,245,791.13	15,844,826,373.92	56,530,070,548.61
2. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
(1) 上年年末余额	4,535,041,973.34	3,603,330,572.54	2,905,042,989.93	731,366,379.09	11,215,861,623.08	22,990,643,537.98
(2) 本年增加金额	638,658,993.41	478,566,966.00	612,745,062.11	203,442,637.32	1,333,215,843.99	3,266,629,502.83
—计提	638,658,993.41	478,566,966.00	612,745,062.11	203,442,637.32	1,333,215,843.99	3,266,629,502.83
(3) 本年减少金额	63,382,328.65		161,904,143.20	32,749,286.96	633,685,026.32	891,720,785.13
—处置或报废	63,382,328.65		161,904,143.20	32,749,286.96	633,685,026.32	891,720,785.13
(4) 年末余额	5,110,318,638.10	4,081,897,538.54	3,355,883,908.84	902,059,729.45	11,915,392,440.75	25,365,552,255.68
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	91,601,210.68	228,024,479.42	35,636,872.98	3,795,866.27	31,907,102.65	390,965,532.00
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额			41,282.17	535,228.17	9,262,118.37	9,838,628.71
—处置或报废			41,282.17	535,228.17	9,262,118.37	9,838,628.71
(4) 年末余额	91,601,210.68	228,024,479.42	35,595,590.81	3,260,638.10	22,644,984.28	381,126,903.29
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	9,890,731,690.29	14,625,612,547.64	2,270,332,779.24	89,925,423.58	3,906,788,948.89	30,783,391,389.64
(2) 上年年末账面价值	9,589,740,704.79	14,459,339,064.65	1,617,364,985.02	146,618,154.85	4,973,247,321.97	30,786,310,231.28

注：固定资产原值本年增加金额—其他：系以前年度在建工程预转固金额与本年实际决算金额差异调整。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋建筑物	21,500,646.67
运输设备	2,460,620.97
专用设备	10,103,743.16
合计	34,065,010.80

4、 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
房屋建筑物	3,528,936,348.52	由于土地采用租赁方式使用导致房产证尚未办理及本年新建项目
运输设备	766,994.56	各整合矿收购车辆尚未办理完毕过户手续

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	2,092,955,170.73	4,478,465,432.43
工程物资		
合计	2,092,955,170.73	4,478,465,432.43

2、 在建工程情况

项目	年末余额			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
李村煤矿基建一期工程配套工程	327,690,528.03	26,992,783.28	300,697,744.75	512,425,244.99	26,992,783.28	485,432,461.71
上庄 90 万吨技改项目	283,530,735.45		283,530,735.45	227,104,190.77		227,104,190.77
五阳南岭工业区	272,206,053.85		272,206,053.85	256,177,062.92		256,177,062.92
忻峪 60 万吨矿井技改工程	217,448,963.13		217,448,963.13	165,957,737.11		165,957,737.11
余吾余欣风井工程	153,857,036.04		153,857,036.04	58,081,702.06		58,081,702.06
孟家窑 21 采区开拓延深工程	130,249,702.90		130,249,702.90	99,416,064.40		99,416,064.40
元丰吕梁临县姚家山矿探矿支出	126,986,393.51		126,986,393.51	126,866,393.51		126,866,393.51
静安 90 万吨矿井技改工程	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87
大木厂 90 万吨矿井技改工程	92,599,331.28	8,176,407.83	84,422,923.45	259,428,683.49	49,447,575.91	209,981,107.58
前文明 90 万吨矿井开拓延深工程	75,026,938.65	312,588.53	74,714,350.12	283,864,173.15	52,988,776.88	230,875,396.27
忻岭 60 万吨矿井技改工程	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09
余吾地面瓦斯抽采井（直井）	63,852,566.37		63,852,566.37	104,068,708.78		104,068,708.78
大汉沟 90 万吨矿井技改工程	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89
云数据中心	22,682,408.95		22,682,408.95	21,201,769.89		21,201,769.89
开拓 11 号煤层水平延深项目工程	20,685,983.09		20,685,983.09	2,967,878.68		2,967,878.68
余吾南翼采区及南风井工程	6,511,474.18		6,511,474.18	76,488,055.91		76,488,055.91
忻丰 60 万吨矿井技改工程	498,674.00	219,422.00	279,252.00	27,798,925.38	5,400,151.86	22,398,773.52

项目	年末余额			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
漳村西扩区工程				21,832,242.70		21,832,242.70
黑龙 1023 水平开拓延伸工程				51,858,121.04		51,858,121.04
潞安焦化 140 万吨焦化项目				1,717,756,003.64		1,717,756,003.64
常村 470 水平风井				170,685,111.59		170,685,111.59
新良友延深开采下组煤工程				146,803,983.67		146,803,983.67
其他零星工程	135,455,162.09		135,455,162.09	83,138,245.83		83,138,245.83
合计	2,192,232,844.77	99,277,674.04	2,092,955,170.73	4,676,871,192.76	198,405,760.33	4,478,465,432.43

3、重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	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：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
潞安焦化 140 万吨焦化项目	2,327,000,000.00	1,717,756,003.64	115,358,816.56	1,833,114,820.20					11,333,768.75	4,626,725.00	5.12	贷款与 自筹
李村煤矿基建一 期工程配套工程	1,473,926,433.00	512,425,244.99	86,172,185.10	270,906,902.06		327,690,528.03	76.92	76.92				自筹 资金
五阳南岭工业区	2,300,000,000.00	256,177,062.92	85,247,448.61	69,136,570.89	81,886.79	272,206,053.85	68.51	69.15				自筹 资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	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：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
上庄 90 万吨技改项目	399,507,800.00	227,104,190.77	56,426,544.68			283,530,735.45	65.37	65.46	13,384,197.46			贷款与 自筹
前文明 90 万吨矿井开拓延深工程		283,864,173.15			208,837,234.50	75,026,938.65						贷款与 自筹
大木厂 90 万吨矿井技改工程		259,428,683.49			166,829,352.21	92,599,331.28						贷款与 自筹
元丰吕梁临县姚家山矿探矿支出	2,701,313,900.00	126,866,393.51	120,000.00			126,986,393.51	4.72	12.13	15,642,532.24			贷款与 自筹
余吾余欣风井工程	599,221,300.00	58,081,702.06	95,803,224.25	27,890.27		153,857,036.04	25.70	25.70				自筹 资金
忻岭 60 万吨矿井技改工程		90,879,948.12				90,879,948.12						贷款与 自筹
忻峪 60 万吨矿井技改工程	605,111,200.00	165,957,737.11	51,491,226.02			217,448,963.13	36.03	36.03	26,143,694.66	7,585,439.78	4.74	贷款与 自筹
静安 90 万吨矿井技改工程	782,207,500.00	108,936,344.71				108,936,344.71	13.93	17.10	16,805,820.17			贷款与 自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	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：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
孟家窑 21 采区开 拓延深工程	480,000,000.00	99,416,064.40	30,833,638.50			130,249,702.90	27.14	27.14				自筹 资金
余吾地面瓦斯抽 采井（直井）		104,068,708.78	35,327,645.01	75,543,787.42		63,852,566.37						自筹 资金
常村 470 水平风 井	687,830,800.00	170,685,111.59	51,059,206.10	221,744,317.69								自筹 资金
新良友延深开采 下组煤工程	102,363,700.00	146,803,983.67	893,265.96	147,697,249.63								自筹 资金
黑龙 1023 水平开 拓延伸工程	157,187,000.00	51,858,121.04	31,298,725.91	82,474,054.85	682,792.10							自筹 资金
合计		4,380,309,473.95	640,031,926.70	2,700,645,593.01	376,431,265.60	1,943,264,542.04			83,310,013.28	12,212,164.78		

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	98,279,307.34	305,833,428.88	9,279,730.82	74,637,155.46	1,117,008,886.62	1,605,038,509.12
(2) 本年增加金额		5,255,075.68	1,475,244.89	3,328,438.27	248,342,803.83	258,401,562.67

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	运输设备	专用设备	合计
—新增租赁		5,255,075.68	1,475,244.89	3,328,438.27	248,339,625.69	258,398,384.53
—企业合并增加						
—重估调整					3,178.14	3,178.14
(3) 本年减少金额		2,675,856.67		1,257,119.63	18,368,236.55	22,301,212.85
—转出至固定资产						
—处置		2,675,856.67		1,257,119.63	18,368,236.55	22,301,212.85
(4) 年末余额	98,279,307.34	308,412,647.89	10,754,975.71	76,708,474.10	1,346,983,453.90	1,841,138,858.94
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	20,815,817.43	27,540,530.10	1,648,086.80	8,502,557.09	255,277,346.59	313,784,338.01
(2) 本年增加金额	20,818,883.84	27,935,967.08	5,267,438.98	9,425,021.27	299,457,166.09	362,904,477.26
—计提	20,818,883.84	27,935,967.08	5,267,438.98	9,425,021.27	299,457,166.09	362,904,477.26
(3) 本年减少金额		385,314.04		432,163.07	445,862.73	1,263,339.84
—转出至固定资产						
—处置		385,314.04		432,163.07	445,862.73	1,263,339.84
(4) 年末余额	41,634,701.27	55,091,183.14	6,915,525.78	17,495,415.29	554,288,649.95	675,425,475.43
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本年增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	运输设备	专用设备	合计
(3) 本年减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	56,644,606.07	253,321,464.75	3,839,449.93	59,213,058.81	792,694,803.95	1,165,713,383.51
(2) 上年年末账面价值	77,463,489.91	278,292,898.78	7,631,644.02	66,134,598.37	861,731,540.03	1,291,254,171.11

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	采矿权	探矿权	财务软件	排污权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	567,999,602.76	349,514.57	14,152,849,941.94	170,401,298.09	29,670,128.46	1,054,880.00	996,035.86	9,785,460.88	14,933,106,862.56
(2) 本年增加金额	223,237,320.79		13,626,459.00		1,512,342.50				238,376,122.29
—购置	223,237,320.79		13,626,459.00		1,512,342.50				238,376,122.29
—内部研发									
—企业合并增加									
(3) 本年减少金额									
—处置									

项目	土地使用权	专利技术	采矿权	探矿权	财务软件	排污权	商标权	非专利技术	合计
—失效且终止									
确认的部分									
(4) 年末余额	791,236,923.55	349,514.57	14,166,476,400.94	170,401,298.09	31,182,470.96	1,054,880.00	996,035.86	9,785,460.88	15,171,482,984.85
2. 累计摊销									
(1) 上年年末余额	77,300,092.37	50,970.92	1,682,601,278.77		21,467,067.91	122,660.43	393,785.85	5,296,320.36	1,787,232,176.61
(2) 本年增加金额	12,014,189.34	21,844.68	498,111,121.13		2,708,404.00	36,798.12	99,000.00	1,790,727.59	514,782,084.86
—计提	12,014,189.34	21,844.68	498,111,121.13		2,708,404.00	36,798.12	99,000.00	1,790,727.59	514,782,084.86
(3) 本年减少金额									
—处置									
—失效且终止									
确认的部分									
(4) 年末余额	89,314,281.71	72,815.60	2,180,712,399.90		24,175,471.91	159,458.55	492,785.85	7,087,047.95	2,302,014,261.47
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额			1,119,173,977.23						1,119,173,977.23
(2) 本年增加金额									
—计提									
(3) 本年减少金额									
—处置									
—失效且终止									
确认的部分									

项目	土地使用权	专利技术	采矿权	探矿权	财务软件	排污权	商标权	非专利技术	合计
(4) 年末余额			1,119,173,977.23						1,119,173,977.23
4. 账面价值									
(1) 年末账面价值	701,922,641.84	276,698.97	10,866,590,023.81	170,401,298.09	7,006,999.05	895,421.45	503,250.01	2,698,412.93	11,750,294,746.15
(2) 上年年末账面价值	490,699,510.39	298,543.65	11,351,074,685.94	170,401,298.09	8,203,060.55	932,219.57	602,250.01	4,489,140.52	12,026,700,708.72

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
李村煤矿土地使用权	222,783,507.53	正在办理
前文明煤业公司土地使用权	28,385,940.00	正在办理
元丰矿业公司土地使用权	26,538,425.81	正在办理
温庄煤业公司土地使用权	3,549,952.71	正在办理
孟家窑煤业公司土地使用权	1,770,362.06	正在办理
王庄矿土地使用权	780,024.00	正在办理
合计	283,808,212.11	

3、 其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，潞宁煤业公司所持采矿权证列示采矿权人仍为山西潞安矿业（集团）有限责任公司，但实际使用人为潞宁煤业公司。

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值				
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
小计	133,255,036.89			133,255,036.89
减值准备				
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
小计	133,255,036.89			133,255,036.89
账面价值				

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
采矿权使用费	883,000.00		74,500.00		808,500.00
装修费用	69,995.81		69,995.81		
合计	952,995.81		144,495.81		808,500.00

(二十一) 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	年末余额		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	501,387,889.63	98,042,366.19	569,524,071.87	110,662,010.43
其他权益工具投资公允价值变动	36,690,659.84	5,503,598.97	36,690,659.84	5,503,598.97
应付职工薪酬	308,042,296.81	52,429,765.68	249,484,961.61	41,744,833.27
递延收益	266,298,535.55	50,564,820.33	254,419,081.52	49,045,142.23
固定资产	33,488,562.34	5,023,284.35	58,486,418.07	8,772,962.71
长期应付款			150,000.00	22,500.00
存货	276,157.33	41,423.60	276,157.33	41,423.60
非同一控制下企业合并评估增值	6,077,220.96	1,519,305.24	6,550,184.76	1,637,546.19
合计	1,152,261,322.46	213,124,564.36	1,175,581,535.00	217,430,017.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
其他权益工具投资公允价值变动	5,178,343.84	1,294,585.96	420,938.54	105,234.64
固定资产	741,071,941.06	141,832,152.95	784,566,593.38	151,812,106.14
非同一控制企业合并资产评估增值	2,128,858.64	532,214.66	2,195,909.32	548,977.33
合计	748,379,143.54	143,658,953.57	787,183,441.24	152,466,318.11

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税资
	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	产或负债余额
递延所得税资产	120,715,537.82	92,409,026.54		217,430,017.40
递延所得税负债	120,715,537.82	22,943,415.75		152,466,318.11

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	170,727,863.60	180,110,558.70
可抵扣亏损	1,980,098,599.48	2,410,467,490.58
合计	2,150,826,463.08	2,590,578,049.28

5、 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	年末余额	上年年末余额
2022		216,215,522.57
2023	205,570,989.73	548,931,794.22
2024	253,317,141.35	430,527,333.43
2025	257,975,883.08	422,392,530.88
2026	824,333,624.04	792,400,309.48
2027	438,900,961.28	
合计	1,980,098,599.48	2,410,467,490.58

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额			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
预付设备款	4,197,261.98		4,197,261.98	14,495,020.86		14,495,020.86
预付土地出让金及补偿费	138,379,917.46		138,379,917.46	332,373,531.46		332,373,531.46
预付排污权款				2,444,389.81		2,444,389.81
预付购房款	23,060,531.50		23,060,531.50	23,060,531.50		23,060,531.50
合计	165,637,710.94		165,637,710.94	372,373,473.63		372,373,473.63

(二十三) 短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款		990,000,000.00
信用借款	1,760,000,000.00	8,669,800,000.00
合计	1,760,000,000.00	9,659,800,000.00

(二十四) 应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,227,450,000.00	3,243,600,000.00
财务公司承兑汇票	714,000,000.00	
商业承兑汇票	214,480.00	2,500,000.00
信用证		412,500,000.00
合计	2,941,664,480.00	3,658,600,000.00

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	12,412,453,040.98	13,494,513,521.41
1-2 年	2,655,833,066.54	1,120,876,831.64
2-3 年	392,663,035.03	396,371,751.69
3 年以上	1,108,836,268.23	1,367,498,855.43
合计	16,569,785,410.78	16,379,260,960.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西潞安工程有限公司	357,436,688.36	未结算
山西潞安机械有限责任公司	180,097,701.30	未结算
山西惠安煤矿建设工程有限公司	104,949,432.38	未结算
山西省轻工建设有限责任公司	102,140,940.70	未结算
沈丘华一建设工程有限公司	73,949,986.09	未结算
合计	818,574,748.83	

(二十六) 合同负债

项目	年末余额	上年年末余额
预收合同煤、焦炭款	3,910,728,612.36	4,037,732,998.84
预收其他款	40,993,841.72	12,954,001.10
合计	3,951,722,454.08	4,050,686,999.94

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,777,447,996.49	8,803,008,071.08	8,097,054,581.22	3,483,401,486.35
离职后福利-设定提存计划	182,657,447.71	989,515,560.47	943,420,871.49	228,752,136.69
合计	2,960,105,444.20	9,792,523,631.55	9,040,475,452.71	3,712,153,623.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,218,064,924.91	7,158,611,782.51	6,676,729,250.87	2,699,947,456.55
(2) 职工福利费		531,456,421.93	531,456,421.93	
(3) 社会保险费	68,078,560.89	555,208,473.00	437,024,842.94	186,262,190.95
其中：医疗保险费	59,437,206.86	458,530,331.38	348,961,452.44	169,006,085.80
工伤保险费	7,495,317.01	96,592,010.33	87,965,077.50	16,122,249.84
生育保险费	1,146,037.02	86,131.29	98,313.00	1,133,855.31
(4) 住房公积金	22,234,040.00	326,012,187.00	320,521,114.00	27,725,113.00
(5) 工会经费和职工教育经费	469,070,470.69	231,719,206.64	131,322,951.48	569,466,725.85
合计	2,777,447,996.49	8,803,008,071.08	8,097,054,581.22	3,483,401,486.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	130,393,165.85	720,109,304.48	691,316,050.05	159,186,420.28
失业保险费	7,750,218.82	30,978,569.85	29,138,755.48	9,590,033.19
企业年金缴费	44,514,063.04	238,427,686.14	222,966,065.96	59,975,683.22
合计	182,657,447.71	989,515,560.47	943,420,871.49	228,752,136.69

(二十八) 应交税费

税费项目	年末余额	上年年末余额
增值税	478,307,177.64	922,532,612.05
企业所得税	2,733,754,886.64	1,977,657,004.96

税费项目	年末余额	上年年末余额
个人所得税	64,783,576.68	40,521,501.16
城市维护建设税	25,776,280.41	31,308,763.97
房产税	22,903,426.13	29,347,045.37
教育费附加	14,388,690.77	17,095,330.94
地方教育费附加	9,592,460.58	11,396,887.28
资源税	402,718,494.08	649,357,596.91
矿产资源补偿费	133,746.30	133,746.30
可持续发展基金	13,384,794.12	13,384,794.12
水资源费	16,153,610.61	22,177,407.86
水资源税	40,217,162.25	36,343,693.95
环境保护税	5,087,610.99	5,925,876.68
印花税	11,211,161.68	7,762,664.41
其他地方性税费	12,143,517.38	11,507,687.39
合计	3,850,556,596.26	3,776,452,613.35

(二十九) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息	42,542,330.34	40,531,952.73
应付股利		476,513.33
其他应付款项	1,540,218,476.62	2,235,505,708.53
合计	1,582,760,806.96	2,276,514,174.59

1、 应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
借款应付利息	42,542,330.34	40,531,952.73

2、 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
西营镇政府		476,513.33

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
资源整合款	606,817,088.95	639,498,759.90
拆迁补偿	39,254,220.00	34,096,540.37
借款	114,744,955.99	115,896,298.51
收取押金	43,772,452.59	42,742,331.20
股权转让款	33,400,000.00	33,400,000.00
应付报销款	5,173,314.36	3,874,372.81
其他往来款	697,056,444.73	1,365,997,405.74
合计	1,540,218,476.62	2,235,505,708.53

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	402,087,043.52	协议未履行完毕
李俊杰	127,000,000.00	协议未履行完毕
丁龙	76,693,000.00	协议未履行完毕
山西蒲县邱家窑煤业有限责任公司	52,817,300.00	协议未履行完毕
山西长治联盛煤业投资有限公司	52,771,498.11	协议未履行完毕
山西蒲县南湾强肥煤业有限责任公司	52,387,980.00	协议未履行完毕

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,333,000,000.00	838,000,000.00
一年内到期的应付债券		5,639,103,946.48
一年内到期的长期应付款	577,637,258.23	799,913,259.41
一年内到期的租赁负债	401,221,127.72	307,415,774.56
一年内到期的债券利息		53,400,000.00
合计	3,311,858,385.95	7,637,832,980.45

(三十一) 其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
继续涉入负债	65,020,000.00	120,342,500.00

项目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	503,735,549.27	523,131,383.86
合计	568,755,549.27	643,473,883.86

注：继续涉入负债：本集团年末已背书转让尚未到期的信用一般的商业银行承兑的银行承兑汇票共计 65,020,000.00 元，未终止确认该等应收票据。

(三十二) 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
信用借款	97,701,500.00	2,655,701,500.00

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	年末余额	上年年末余额
环能 01 公司债券		

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	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
环能 01 公司债券	100 元	2017-10-27	5 年	6,000,000,000.00	5,639,103,946.48		248,096,400.00	-6,896,053.52	5,646,000,000.00	

(三十四) 租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,603,703,260.24	1,762,981,604.49
减：未确认融资费用	367,477,617.30	436,164,213.83
小计	1,236,225,642.94	1,326,817,390.66
减：一年内到期的租赁负债	401,221,127.72	307,415,774.56
合计	835,004,515.22	1,019,401,616.10

(三十五) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	3,055,081,708.05	3,289,831,501.66
专项应付款		
合计	3,055,081,708.05	3,289,831,501.66

长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		44,498,107.26
其中：未实现融资费用		-8,696,972.74
采矿权价款	3,055,081,708.05	3,245,333,394.40
合计	3,055,081,708.05	3,289,831,501.66

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预计赔偿款	82,305,975.58	22,980,763.97	82,305,975.58	22,980,763.97	
环境恢复治理基金	2,850,591,081.74	150,157,263.95	50,329,331.96	2,950,419,013.73	
合计	2,932,897,057.32	173,138,027.92	132,635,307.54	2,973,399,777.70	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	337,158,047.28	48,410,000.00	41,065,020.56	344,503,026.72	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本年新增 补助金额	本年计入 当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
技改贷款财政贴息（煤矿安全改造项目）	4,287,241.57		382,718.71		3,904,522.86	与资产相关
污染治理项目环保专项资金（漳村矿）	317,894.74		40,000.00		277,894.74	与资产相关
低浓度瓦斯及余热利用项目(五阳矿 4*500GF1-3RW)	1,196,633.00		80,000.00		1,116,633.00	与资产相关
救护大队指挥车专项拨款	8,722.20		8,722.20			与资产相关
煤矿安全改造项目中央预算内专项资金	10,370,000.00		2,050,000.00		8,320,000.00	与资产相关
五阳矿煤矿乏风（低浓度甲烷）催化氧化燃烧制热技术改造项目	3,024,000.00		144,000.00		2,880,000.00	与资产相关
余吾煤业公司矿产资源节约与综合利用奖励资金	2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
贷款财政贴息（矿井升级改造项目）	17,905,033.84		467,494.36		17,437,539.48	与资产相关
随车吊运输车	493,000.16		493,000.16			与资产相关
矿山救护队抢险设备	1,651,232.76		1,651,232.76			与资产相关
王庄矿安全改造资金	15,392,400.56		2,151,353.81		13,241,046.75	与资产相关
常村瓦斯抽采系统财政拨款	70,083,036.88		3,538,529.37		66,544,507.51	与资产相关
常村通风系统及瓦斯抽采系统改造工程	54,980,000.00		1,907,418.77		53,072,581.23	与资产相关
瓦斯治理示范矿井建设工程	35,692,800.00		1,622,400.00		34,070,400.00	与资产相关
安全监控系统升级改造项目	519,166.67		70,000.00		449,166.67	与资产相关
新认定高新技术企业创新能力建设补助	216,884.90		59,150.42		157,734.48	与资产相关
余吾余欣风井通风系统及瓦斯抽采系统安全改造工程	71,130,000.00				71,130,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本年新增 补助金额	本年计入 当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术改造补助	24,990,000.00		2,499,000.00		22,491,000.00	与资产相关
煤矿安全改造项目	22,900,000.00	24,050,000.00	22,900,000.00		24,050,000.00	与收益相关
常村煤矿安全项目改造		24,360,000.00			24,360,000.00	与收益相关
合计	337,158,047.28	48,410,000.00	41,065,020.56		344,503,026.72	

政府补助情况：

- 1) 技改贷款财政贴息（煤矿安全改造项目）：系山西省财政厅根据《关于下达 2005 年国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知》（晋财建【2005】573 号）下拨的煤矿安全改造项目贷款贴息。此项资金形成的固定资产于 2010 年交付使用，按照该等固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 2) 污染治理项目环保专项资金：根据长治市财政局、长治市环境保护局长财综【2006】137 号文件《关于下达 2006 年第二批污染治理项目市级环保专项资金的通知》以及长治市财政局、长治市环境保护局长财综【2008】33 号文件《关于下达 2008 年省级第一批污染减排专项补助资金的通知》的规定，长治市财政局给予漳村煤矿新风井矿井水处理改造项目的拨款补助。新风井矿井水处理项目于 2010 年交付使用，按照该等资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 3) 低浓度瓦斯及余热利用项目：系根据山西省财政厅、山西省经济委员会、山西省发展和改革委员会联合下发的晋财建【2008】639 号《关于下达 2008 年山西省节能专项资金的通知》的规定，长治市财政局给予本集团五阳矿 4*500GF1-3RW 低浓度瓦斯及余热利用项目的拨款补助，2010 年 12 月 31 日收到第一笔拨款 140.00 万元，2011 年度收到剩余拨款 60.00 万元，该项目于 2011 年投入使用，自 2011 年 7 月起将递延收益平均分摊转入当期损益。

- 4) 救护大队指挥车专项拨款：系根据山西省煤炭工业厅晋煤救发【2011】681号文件《关于下达全省矿山救护装备计划的通知》的规定，山西省煤炭工业厅确定了全省矿山救护队装备配置更新计划，于2011年8月份拨付给本集团抢险指挥车1辆，金额为26.00万元，自2011年9月起将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 5) 煤矿安全改造项目中央预算内专项资金：山西省发展和改革委员会根据晋发改投资发【2006】773号文件《山西省发展和改革委员会关于转发<国家发展改革委关于下达2006年煤矿安全改造项目中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知>的通知》下拨的煤矿安全改造项目资金2,802.00万元，该项目已于2012年12月交付使用，从本年度起按照矿井服务年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 6) 五阳矿煤矿乏风（低浓度甲烷）催化氧化燃烧制热技术改造项目：由山西省财政厅、山西省经济委员会联合下发晋财建一【2012】193号《关于下达2012年第一批省级节能专项资金的通知》，补助项目为煤矿乏风（低浓度甲烷）催化氧化燃烧制热技术改造项目，2013年10月收到专项资金360.00万元，按照该等固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 7) 余吾煤业公司矿产资源节约与综合利用奖励资金：根据山西省财政厅文件晋财建二【2013】44号《山西省财政厅关于下达2013年矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》，本集团收到财政补助1,000.00万元，专项用于提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发。
- 8) 贷款财政贴息（矿井升级改造项目）：根据山西省财政厅财政贷款晋财建一【2013】250号《山西省财政厅关于下达2013年煤炭产业升级改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，本集团子公司黑龙煤业公司收到煤炭产业升级改造项目贷款专项贴息资金2,071.00万元，专项用于黑龙煤业公司120万吨技改项目，按照固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊计入当期损益。
- 9) 随车吊运输车：根据山西省煤炭工业厅晋煤救发【2015】411号文件《关于省政府为全省骨干矿山救护队补充抢险装备有关事项的通知》的规定，山西省煤炭工业厅确定了全省矿山救护队装备配置更新计划，于2015年6月拨付给本公司随车吊运输车2辆，金额为98.60万元。按照固定资产的预计使用年限，将递延收益平均摊销计入当期损益。
- 10) 矿山救护队抢险设备：根据山西省煤炭工业厅晋煤救发【2015】411号文件《关于省政府为全省骨干矿山救护队补充抢险装备有关事项的通知》的规定，山西省煤炭工业厅确定了全省矿山救护队装备配置更新计划，于2015年6月拨付给本公司破拆工具1台，矿用排水管2000米，快速支撑支护设备10套，矿用潜水泵6台，叉车1台，金额合计303.18万元，按照固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

- 11)王庄矿安全改造资金:根据《山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发【2015】598 号关于转发<国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2015 年中央预算内投资计划的通知>》,本公司收到中央预算内投资资金 2,168.00 万元,专项用于王庄矿安全改造,按照该等固定资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 12)常村瓦斯抽采系统财政拨款:根据《山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发【2016】427 号关于转发<国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2016 年中央预算内投资计划的通知>》,及《山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发【2017】317 号关于转发<国家发展改革委关于下达 2017 年省国有重点煤矿安全改造中央预算内投资项目省级配套资金投资计划的通知>》,本公司收到中央预算内及地方投资资金 7,559.00 万元,专项用于常村瓦斯抽采系统改造,按照该等固定资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 13)常村通风系统及瓦斯抽采系统改造工程:根据《国家发展和改革委员会文件发改投资【2018】630 号<国家发展改革委关于下达煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程地方项目 2018 年中央预算内投资计划的通知>》,本公司于 2019 年收到中央预算内及地方投资资金 5,498.00 万元,专用于常村通风系统、瓦斯抽采系统改造。按照该等固定资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 14)瓦斯治理示范矿井建设工程:根据国家发改委、国家能源局、国家安全生产监督管理局和国家煤炭安全监察局发改能源(2013)644 号,及集团公司潞矿通函(2018)434 号《关于对余吾煤业瓦斯治理示范矿井建设方案(变更)的批复》,余吾煤业收到补助资金 4,056.00 万元,用于矿井瓦斯治理。按照该等固定资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 15)安全监控系统升级改造项目:根据《财政部关于下达 2018 年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》(财建{2018}833 号)和《山西省应急管理厅关于上报 2018 年安全生产预防及应急专项资金部分项目分配计划的请示》(晋应急函{2019}187 号),潞宁煤业公司收到补助资金 70.00 万元,用于安全监控系统升级改造。按照该等固定资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 16)新认定高新技术企业创新能力建设补助:根据《太原市科学技术局、太原市财政局文件》并科(2017)19 号、并财教(2017)63 号<关于太原市科学技术局太原市财政局关于下达太原市 2017 年第一批科学技术项目资金计划的通知>。煤婆科技公司收到补助款 50.00 万元,用于科技项目开发。按该等资产的预计使用年限,将递延收益平均分摊转入当期损益。
- 17)余吾余欣风井通风系统及瓦斯抽采系统安全改造工程:根据《晋发改投资【2020】312 号<山西省发展和改革委员会关于分解下达煤矿安全改造 2020 年中央预算内计划的通知>》,余吾煤业公司收到安全改造补助资金 7,113.00 万元,用于余欣风井通风系统及瓦斯抽采系统安全改造工程,该项目目前正在建设中。

18) 企业技术改造补助：根据《长治市潞城区财政局文件潞财建一(2020)18 号，<长治市潞城区财政局关于提前下达 2020 年山西省新动能专项资金的通知>》，潞安焦化公司收到 2,499.00 万元，专用于企业技术改造支出，按该等资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

19) 煤矿安全改造项目：山西省发展和改革委员会文件《关于批复下达山西省煤矿安全改造 2021 年中央预算内投资项目省级配套资金投资计划的通知》（晋发改投资发[2021]230 号），慈林山煤业公司李村煤矿于 2021 年 9 月收到煤矿安全改造资金 2,290.00 万元，用于完善井下瓦斯管路安装，对一张网融合系统、主煤流无人化数据中心等进行智能改造，本项目本年已建设完成。根据《晋发改投资发[2022]242 号<山西省发展和改革委员会关于分解下达山西省煤矿安全改造项目 2022 年中央预算内投资计划的通知>》慈林山煤业公司李村煤矿收到 2,405.00 万元，专用于完善瓦斯抽采等系统，湖色井下瓦斯管路，施工瓦斯抽采钻孔，购置瓦斯钻机等设备，该项目正在建设中。

20) 常村煤矿安全项目改造：根据《晋发改投资发[2022]242 号<山西省发展和改革委员会关于分解下达山西省煤矿安全改造项目 2022 年中央预算内投资计划的通知>》，本公司收到 2,436.00 万元，专用于对井下离层区进行注浆充填开采等项目改造，该项目正在实施中。

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,991,409,200.00						2,991,409,200.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	813,872,566.78			813,872,566.78
其他资本公积	882,889,005.26	229,386.77		883,118,392.03
合计	1,696,761,572.04	229,386.77		1,696,990,958.81

资本公积本年变动：系本年联营企业山西潞安煤基清洁能源有限责任公司专项储备和资本公积变动，按持股比例计算形成。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本金额					税后归属 于少数股 东	年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-30,871,356.97	4,757,405.31			1,189,351.32	3,568,053.99		-27,303,302.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-30,871,356.97	4,757,405.31			1,189,351.32	3,568,053.99		-27,303,302.98
2. 将重分类进损益的其他综合收益	14,361,594.83	-12,169,299.64				-12,169,299.64		2,192,295.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,361,594.83	-12,169,299.64				-12,169,299.64		2,192,295.19
其他综合收益合计	-16,509,762.14	-7,411,894.33			1,189,351.32	-8,601,245.65		-25,111,007.79

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,727,403,124.51	2,561,279,276.04	1,063,210,479.54	5,225,471,921.01
煤矿维简费	1,184,888,394.12	305,846,699.21	46,023,313.85	1,444,711,779.48
煤矿转产发展资金	529,599,792.64	190,490,684.59		720,090,477.23
合计	5,441,891,311.27	3,057,616,659.84	1,109,233,793.39	7,390,274,177.72

(1) 本年已使用安全生产费 1,063,210,479.54 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 363,222,881.75 元，属于费用性支出计 699,987,597.79 元；

(2) 本年已使用煤矿维简费 46,023,313.85 元，全部属于费用性支出。

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,106,107,100.05	3,106,107,100.05			3,106,107,100.05

(四十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	21,397,908,264.68	15,235,745,815.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,763,139.38	34,145,426.84
调整后年初未分配利润	21,420,671,404.06	15,269,891,242.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,168,261,747.88	6,731,113,540.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,013,218,390.30	580,333,378.88
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	33,575,714,761.64	21,420,671,404.06

调整年初未分配利润：本集团执行《企业会计准则解释 15 号》“关于试运行销售的会计处理”，影响年初未分配利润 22,763,139.38 元。

(四十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,031,720,475.34	23,757,679,378.34	44,999,274,894.60	23,130,838,916.17

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	265,353,646.45	198,322,991.80	322,797,083.12	176,025,805.77
合计	54,297,074,121.79	23,956,002,370.14	45,322,071,977.72	23,306,864,721.94

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	54,031,720,475.34	44,999,274,894.60
材料销售收入	14,639,515.48	29,003,027.48
转供电收入	23,463,890.75	24,025,568.91
资产租赁收入	39,906,929.21	40,761,451.94
研石销售收入	13,585,831.82	4,208,908.53
代销手续费收入	41,607,975.31	40,439,592.45
其他收入	132,149,503.88	184,358,533.81
合计	54,297,074,121.79	45,322,071,977.72

(四十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	252,545,913.94	185,916,357.27
教育费附加	168,698,664.04	127,107,401.46
地方教育费附加	112,465,176.11	84,735,782.78
资源税	3,372,205,329.68	2,811,982,151.12
房产税	69,365,569.76	70,648,353.58
土地使用税	14,523,573.88	12,790,295.95
水资源税	166,650,681.38	157,012,706.03
印花税	36,155,235.03	36,868,413.99
车船使用税	525,323.06	517,822.20
环境保护税	23,108,152.35	24,773,981.19
水土补偿费	170,500.00	56,320.00
耕地占用税		216,492.47
合计	4,216,414,119.23	3,512,626,078.04

(四十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	101,647,029.45	72,566,223.89
业务费	2,451,926.76	1,898,346.98
运输费	27,845.22	82,670.33
修理费	1,907,558.43	266,808.96
差旅费	797,001.60	2,082,250.06
租赁费	942,737.12	711,129.71
材料及低值易耗品	416,770.13	1,075,806.70
会议费	985,956.61	2,390,033.98
运销服务费	49,882,922.80	39,087,443.61
代销手续费	9,993,796.68	9,637,601.17
其他	13,065,042.93	13,230,230.09
合计	182,118,587.73	143,028,545.48

(四十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
材料及低值易耗品	38,902,221.81	45,263,501.04
职工薪酬	2,336,042,688.94	1,862,853,325.05
电费	33,227,192.57	41,441,633.27
折旧费	320,254,781.30	331,283,737.21
修理费	70,934,302.34	114,169,600.37
咨询、审计及技术服务费	59,358,779.17	27,964,653.47
诉讼费	3,166,479.46	8,636,155.90
办公费	71,627,258.26	64,722,770.03
水费	3,251,482.45	7,930,170.66
取暖费	18,185,730.94	15,702,305.38
租赁费	9,081,241.80	12,702,674.08
差旅费	18,813,717.37	20,925,800.92
会议费	2,334,427.31	4,033,565.05
业务招待费	4,185,079.59	6,212,806.07
保险费	4,601,173.21	5,146,013.67
运输费	3,251,737.40	3,759,795.05

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	23,497,810.20	29,038,569.06
警卫消防、物业管理费	27,088,139.94	13,087,750.04
绿化费	49,522,556.56	62,424,624.42
董事会费	643,708.40	658,870.85
残保金	10,401,643.98	7,605,416.43
地方规费	16,525,226.28	1,772,809.52
劳务费	2,482,345.98	139,853,932.03
宣传广告费	4,967,823.21	3,422,194.16
仓储费	16,681,379.56	16,560,000.00
其他	85,592,402.59	88,719,376.23
合计	3,234,621,330.62	2,935,892,049.96

(四十八) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	690,315,184.68	543,367,665.27
折旧费	77,198,656.72	64,344,628.77
修理费	110,774,477.20	82,786,813.20
委外业务费	8,276,110.50	38,955,417.67
其他相关费用	703,212,327.99	682,869,364.01
合计	1,589,776,757.09	1,412,323,888.92

(四十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,046,464,908.09	1,435,375,037.25
其中：租赁负债利息费用	59,893,137.95	75,470,834.81
减：利息收入	325,377,894.30	223,672,686.55
其他支出	5,901,507.71	9,880,183.02
合计	726,988,521.50	1,221,582,533.72

(五十) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	80,864,463.74	39,334,888.49

项目	本年金额	上年金额
进项税加计抵减	2,520.47	
代扣个人所得税手续费	1,974,743.04	4,782,899.82
债务重组收益	285,785.66	7,682,498.74
直接减免的增值税	2,752,155.78	1,394,503.57
合计	85,879,668.69	53,194,790.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
由递延收益摊销的政府补助	18,165,020.56	13,670,268.49	与资产相关
由递延收益摊销的政府补助	22,900,000.00		与收益相关
直接计入其他收益的政府补助	39,799,443.18	25,664,620.00	与收益相关
合计	80,864,463.74	39,334,888.49	

(五十一) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-91,070,232.90	-1,609,622,011.90
处置长期股权投资产生的投资收益	104,690.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,085,560.01	19,727,806.27
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,645,827.68	
债务重组产生的投资收益	24,029,059.26	
合计	-57,205,095.95	-1,589,894,205.63

(五十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-42,751,999.08	6,498,174.94
其他应收款坏账损失	6,813,444.93	-11,174,441.22
合计	-35,938,554.15	-4,676,266.28

(五十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-1,081,279.37	-3,755,413.50

项目	本年金额	上年金额
固定资产减值损失		303,354,748.18
在建工程减值损失		26,992,783.28
无形资产减值损失		16,958,570.28
合计	-1,081,279.37	343,550,688.24

(五十四) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	18,407.59	6,723,267.11	18,407.59
其中:固定资产处置收益		6,723,267.72	
无形资产处置收益		-0.61	
使用权资产处置收益	18,407.59		18,407.59
合计	18,407.59	6,723,267.11	18,407.59

(五十五) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,422,000.00	24,251,003.00	2,422,000.00
罚款收入	21,600,543.61	17,083,556.93	21,600,543.61
保险理赔收入	5,548,012.48	7,557,597.65	5,548,012.48
固定资产处置	1,076,326.74	5,926,119.34	1,076,326.74
其他	19,759,369.77	8,129,764.09	19,759,369.77
合计	50,406,252.60	62,948,041.01	50,406,252.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳定岗位补贴		14,003.00	与收益相关
专利技术奖励		49,000.00	与收益相关
压减焦化产能补助	2,422,000.00	24,188,000.00	与收益相关
合计	2,422,000.00	24,251,003.00	

(五十六) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	57,066,001.96	47,979,904.40	57,066,001.96
非流动资产毁损报废损失	423,962,542.00	1,568,695,748.24	423,962,542.00
违约金及赔偿金	24,928,256.94	8,315,218.53	24,928,256.94
罚款与滞纳金	88,238,532.00	100,520,540.68	88,238,532.00
其他	2,181,804.84	2,566,212.57	2,181,804.84
合计	596,377,137.74	1,728,077,624.42	596,377,137.74

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,272,585,653.15	2,358,532,379.13
递延所得税费用	-5,691,262.82	35,481,904.18
合计	4,266,894,390.33	2,394,014,283.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	19,910,894,364.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,986,634,154.63
子公司适用不同税率的影响	925,248,462.77
调整以前期间所得税的影响	-1,745,578.14
非应税收入的影响	19,729,247.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,408,789.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-177,676,241.77
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	115,501,779.60
税法允许抵扣的额外支出	-211,206,222.82
所得税费用	4,266,894,390.33

(五十八) 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	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,168,261,747.88	6,731,113,540.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
基本每股收益	4.74	2.25
其中：持续经营基本每股收益	4.74	2.25
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	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	14,168,261,747.88	6,731,113,540.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
稀释每股收益	4.74	2.25
其中：持续经营稀释每股收益	4.74	2.25
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 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	本年金额	上年金额
利息收入	300,303,405.29	211,290,461.49
罚款收入	1,682,044.04	512,473.00
政府补助	90,631,443.18	65,862,431.63
保险理赔收入	5,040,432.71	7,557,597.65
保证金及受限货币资金收入	601,942,142.63	31,747,534.02
其他	45,105,994.41	72,174,786.97
合计	1,044,705,462.26	389,145,284.76

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融业务手续费	5,747,074.87	9,971,289.40
办公费	24,469,574.51	28,968,539.97
差旅费	18,246,757.88	20,437,654.04
罚款支出	75,913,206.66	72,845,889.85
会议费	494,917.26	537,100.68
研发费	269,785.90	1,077,423.50
警卫消防费	1,318,542.92	1,558,140.00
捐赠支出	45,335,084.46	40,380,299.77
绿化费	655,565.94	244,760.35
水费	198,679.48	453,487.23
仓储费		369,907.00
劳务费		1,297,324.60
管理部门维修费	5,402,405.65	3,561,821.47
业务招待费	193,375.94	329,964.69
运输费	1,794,084.04	1,881,600.74
运销服务费	120,344,988.77	116,951,195.40
咨询及审计费	8,069,991.84	9,961,502.78
租赁费	5,162,335.28	5,415,969.27
受限货币资金支出	2,272,422,201.21	1,192,701,458.65
其他	120,916,133.88	174,049,590.11
合计	2,706,954,706.49	1,682,994,919.50

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
债券账户利息收入	5,606,347.38	27,530.08
暂借款	45,688,300.00	66,010,000.00
收到金融租赁公司借款		750,000,000.00
合计	51,294,647.38	816,037,530.08

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融租赁款及其他长期应付款	1,400,012,618.75	379,952,768.28
债券利息及手续费	297,574.82	301,511,674.82
集团公司借款		4,578,549,877.45
其他公司借款	10,300,000.00	
收购金源煤层气公司支付现金		354,378,591.21
支付租赁负债	316,438,043.54	39,938,482.47
合计	1,727,048,237.11	5,654,331,394.23

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,643,999,973.86	6,861,759,723.08
加：信用减值损失	-35,938,554.15	-4,676,266.28
资产减值准备	-1,081,279.37	343,550,688.24
固定资产折旧	2,891,667,791.36	2,251,740,690.48
油气资产折耗		
使用权资产折旧	362,904,477.26	313,784,338.01
无形资产摊销	514,782,084.86	431,379,186.32
长期待摊费用摊销	144,495.81	27,679,239.26
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）	306,920,344.21	-6,723,267.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	115,947,463.46	1,562,769,628.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,046,464,908.09	1,435,375,037.25
投资损失（收益以“－”号填列）	57,205,095.95	1,589,894,205.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,305,453.04	-7,141,860.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,996,715.86	42,623,764.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-270,391,755.30	-332,950,311.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,928,305,318.50	-15,187,213,614.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,213,435,656.09	8,727,499,943.69

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,768,674,757.81	8,049,351,126.11
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		
现金的年末余额	28,293,194,894.73	14,189,726,021.26
减：现金的年初余额	14,189,726,021.26	13,927,832,959.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,103,468,873.47	261,893,061.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	28,293,194,894.73	14,189,726,021.26
其中：库存现金	129,367.09	123,652.21
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	28,282,625,351.56	14,179,350,511.02
可随时用于支付的其他货币资金	10,440,176.08	10,251,858.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	28,293,194,894.73	14,189,726,021.26
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		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,797,773,049.15	银行承兑汇票保证金、土地复垦及环境治理保 证金和冻结存款

(六十二) 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
			本年金额	上年金额	
技改贷款财政贴息（煤矿安全改造项目）	11,503,280.00	递延收益	382,718.71	382,718.71	其他收益
污染治理项目环保专项资金（漳村矿）	2,160,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
低浓度瓦斯及余热利用项目(五阳矿 4*500GF1-3RW)	2,000,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
救护大队指挥车 专项拨款	260,000.00	递延收益	8,722.20	21,666.67	其他收益
煤矿安全改造项目中央预算内专项资金	28,820,000.00	递延收益	2,050,000.00	2,050,000.00	其他收益
五阳矿煤矿乏风（低浓度甲烷） 催化氧化燃烧制热技术改造项目	3,600,000.00	递延收益	144,000.00	144,000.00	其他收益
余吾煤业公司矿产资源节约与综合利用奖励资金	10,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
贷款财政贴息（矿井升级改造 项目）	20,710,000.00	递延收益	467,494.36	467,494.36	其他收益
随车吊运输车	986,000.00	递延收益	493,000.16	82,166.64	其他收益
矿山救护队抢险设备	3,031,800.00	递延收益	1,651,232.76	218,816.76	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
			本年金额	上年金额	
王庄矿安全改造 资金	21,680,000.00	递延收益	2,151,353.81	2,095,866.48	其他收益
常村瓦斯抽采系 统财政拨款	75,590,000.00	递延收益	3,538,529.37	3,208,012.26	其他收益
常村通风系统及 瓦斯抽采系统改 造工程	54,980,000.00	递延收益	1,907,418.77		其他收益
焦炉烟气脱硫脱 硝提标改造工程	2,500,000.00	递延收益		2,127,976.19	其他收益
瓦斯治理示范矿 井建设工程	40,560,000.00	递延收益	1,622,400.00	1,622,400.00	其他收益
安全监控系统升 级改造项目	700,000.00	递延收益	70,000.00	70,000.00	其他收益
新认定高新技术 企业创新能力建 设补助	500,000.00	递延收益	59,150.42	59,150.42	其他收益
余吾余欣风井通 风系统及瓦斯抽 采系统安全改造 工程	71,130,000.00	递延收益			
企业技术改造补 助	24,990,000.00	递延收益	2,499,000.00		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
		本年金额	上年金额	
失业保险稳定岗位补贴			14,003.00	营业外收入
失业保险稳定岗位补贴	2,751,018.00	2,751,018.00	563,420.00	其他收益
科技成果转移转化补助款	23,640.00	23,640.00		其他收益

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
		本年金额	上年金额	
专利技术奖励			49,000.00	营业外收入
技术研发创新资金			50,000.00	其他收益
扩岗补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
煤矿安全改造项目	22,900,000.00	22,900,000.00		其他收益
社保保障基金岗前培训			465,000.00	其他收益
清洁能源专项补助资金	2,630,714.00	2,630,714.00		其他收益
社会保障基金技能提升款	723,800.00	723,800.00		其他收益
“小升规”工业企业补充奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
一次性留工培训补助	930,500.00	930,500.00		其他收益
职工代表津贴款	24,640.00	24,640.00		其他收益
功勋企业表彰款			1,000,000.00	其他收益
瓦斯利用补贴资金	32,594,900.00	32,594,900.00	15,404,000.00	其他收益
现代服务业发展奖励资金补助			833,000.00	其他收益
煤层气增储上产专项资金			7,349,200.00	其他收益
压减焦化产能补助	2,422,000.00	2,422,000.00	24,188,000.00	营业外收入
附加税退税款	17,231.18	17,231.18		其他收益

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	59,893,137.95	76,228,030.98
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	194,343,024.60	303,791,486.57
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		3,258,166.61

项目	本年金额	上年金额
与租赁相关的总现金流出	321,699,162.82	47,596,395.64
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		

本集团按租赁合同约定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	475,851,401.75
1 至 2 年	215,070,733.74
2 至 3 年	169,127,237.47
3 年以上	743,653,887.28
合计	1,603,703,260.24

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本年金额	上年金额
经营租赁收入	41,525,194.44	46,172,579.04
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(2) 融资租赁

	本年金额	上年金额
销售损益		359,613.47
租赁投资净额的融资收益		
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本年金额	上年金额
1 年以内	6,253,332.69	5,373,859.21
1 至 2 年		5,373,859.21
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

剩余租赁期	本年金额	上年金额
5 年以上		
未折现的租赁收款额小计	6,253,332.69	10,747,718.42
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	243,683.35	719,999.98
租赁投资净额	6,009,649.34	10,027,718.44

3、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

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。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减上期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

(六十四) 试运行销售

项目	本年金额	上年金额
营业收入	2,077,447,008.84	174,635,491.64
营业成本	2,130,257,537.77	138,610,959.43
资产处置收益		
其中：处置收入		
相关成本		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本集团报告期无需要披露的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本集团报告期无需要披露的同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本集团报告期无需要披露的处置子公司情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

本公司控股子公司潞宁煤业公司，按照山西省钢铁煤炭行业化解产能过剩实现脱困发展领导小组及山西省发展和改革委员会（晋煤化解产能办发（2020）2号）文件批复的煤炭产能减量重组方案，本年对其全资子公司前文明煤业公司、大木厂煤业公司、忻丰煤业公司进行了吸收合并。

本公司全资子公司金源煤层气公司所属全资子公司顺金源煤层气公司于2022年10月10日清算注销。

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	
余吾煤业公司	山西屯留县	山西屯留县	采掘业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
潞宁煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业	57.80		同一控制下企业合并取得的子公司
慈林山煤业公司	山西长子县	山西长子县	采掘业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
金源煤层气公司	山西襄垣县	山西襄垣县	石油和天然气开采业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
元丰公司	山西临县	山西临县	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
温庄煤业公司	山西武乡县	山西武乡县	采掘业	71.59		非同一控制下企业合并取得的子公司
上庄煤业公司	山西襄垣县	山西襄垣县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
伊田煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
黑龙煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
煤婆科技公司	山西省太原市	山西省太原市	技术服务	70.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
潞欣公司	山西襄垣县	山西襄垣县	投资咨询	100.00		其他方式取得的子公司
永诚工贸公司	山西长治市	山西长治市	商业	80.00		其他方式取得的子公司
东能煤业公司	山西襄垣县	山西襄垣县	商业	70.00		其他方式取得的子公司
黑龙关煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	55.00		其他方式取得的子公司
常兴煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	82.87		其他方式取得的子公司
新良友煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	80.00		其他方式取得的子公司
开拓煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		其他方式取得的子公司
后堡煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		其他方式取得的子公司
隰东煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	80.00		其他方式取得的子公司
宇鑫煤业公司	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	70.00		其他方式取得的子公司
潞安焦化公司	山西潞城市	山西潞城市	制造业	100.00		其他方式取得的子公司
弘峰焦化公司	山西襄垣县	山西襄垣县	制造业		85.69	非同一控制下企业合并取得的子公司
孟家窑煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司

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	
忻峪煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		51.00	其他方式取得的子公司
静安煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
忻岭煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司
大汉沟煤业公司	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司
潞宁润和公司	山西宁武县	山西宁武县	批发和零售业		100.00	其他方式取得的子公司
顺鑫源天然气公司	山西襄垣县	山西襄垣县	石油和天然气开采业		90.00	其他方式取得的子公司

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
潞宁煤业公司	42.20	639,837,675.28		806,536,928.56
弘峰焦化公司	14.31	-13,173,379.98	6,609,400.00	36,861,109.39
温庄煤业公司	28.41	85,511,154.56		160,308,733.29
伊田煤业公司	40.00	310,215,784.69		380,818,104.70
黑龙煤业公司	40.00	201,766,974.39		-305,711,724.56
黑龙关煤业公司	45.00	292,802,426.20		206,131,796.69
常兴煤业公司	17.13	29,878,261.59		-32,733,117.03
开拓煤业公司	40.00	39,530,405.84	8,000,000.00	183,271,504.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						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
潞宁煤业有限公司	2,044,507,053.81	7,539,771,306.39	9,584,278,360.20	6,704,611,471.37	470,309,706.67	7,174,921,178.04	1,776,849,904.73	8,062,980,435.56	9,839,830,340.29	8,716,702,189.90	491,285,175.54	9,207,987,365.44
弘峰焦化公司	350,894,734.40	129,150,506.39	480,045,240.79	222,382,392.90		222,382,392.90	337,352,557.10	152,364,302.85	489,716,859.95	91,012,706.02		91,012,706.02
温庄煤业有限公司	270,635,155.23	1,143,033,464.56	1,413,668,619.79	796,196,708.23	53,203,226.95	849,399,935.18	253,139,508.74	1,228,194,160.11	1,481,333,668.85	1,254,484,940.36	37,148,111.65	1,291,633,052.01
伊田煤业有限公司	443,238,032.85	1,895,378,002.58	2,338,616,035.43	1,321,381,523.09	65,189,250.54	1,386,570,773.63	475,026,154.61	2,026,457,816.00	2,501,483,970.61	2,348,113,432.16	63,204,411.12	2,411,317,843.28
黑龙江煤业有限公司	181,697,310.76	2,113,514,988.32	2,295,212,299.08	3,012,799,216.31	46,692,394.13	3,059,491,610.44	258,676,606.88	2,188,197,551.61	2,446,874,158.49	3,710,716,866.55	47,307,988.82	3,758,024,855.37
黑龙江煤业公司	506,228,776.70	1,449,738,483.82	1,955,967,260.52	1,385,342,028.37	112,554,572.79	1,497,896,601.16	302,656,367.22	1,633,810,130.65	1,936,466,497.87	2,068,009,220.23	113,005,041.80	2,181,014,262.03
常兴煤业有限公司	213,977,614.82	962,499,798.64	1,176,477,413.46	1,347,556,234.00	20,003,682.13	1,367,559,916.13	140,973,614.76	1,029,687,701.23	1,170,661,315.99	1,535,741,240.50	19,619,025.50	1,555,360,266.00
开拓煤业有限公司	313,724,868.64	321,956,396.74	635,681,265.38	149,111,888.82	28,390,615.09	177,502,503.91	237,109,224.38	336,195,259.07	573,304,483.45	177,791,484.31	33,276,249.55	211,067,733.86

子公司名称	本金额				上年金额			
	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
潞宁煤业公司	5,127,632,978.50	1,559,041,316.76	1,559,041,316.76	1,431,411,275.71	3,578,574,029.65	767,356,277.09	767,356,277.09	439,901,267.65
弘峰焦化公司	1,273,170,470.47	-92,082,902.15	-92,082,902.15	17,329,370.93	1,377,939,648.71	103,810,882.18	103,810,882.18	28,304,311.80
温庄煤业公司	1,010,346,603.02	300,989,632.39	300,989,632.39	95,820,226.86	988,440,590.48	134,287,085.73	134,287,085.73	102,882,875.88
伊田煤业公司	1,962,622,672.70	775,539,461.72	775,539,461.72	621,482,498.70	1,425,740,076.39	254,073,209.51	254,073,209.51	194,413,472.24
黑龙煤业公司	1,223,828,552.36	504,417,435.98	504,417,435.98	85,425.49	616,372,615.59	-184,281,150.97	-184,281,150.97	87,235,589.45
黑龙关煤业公司	1,716,295,512.99	650,672,058.23	650,672,058.23	398,669,246.54	1,086,094,553.90	201,668,969.18	201,668,969.18	117,243,352.23
常兴煤业公司	618,145,280.79	174,416,602.01	174,416,602.01	13,381,761.77	422,864,102.85	-48,017,536.32	-48,017,536.32	27,049,150.42
开拓煤业公司	392,299,025.58	98,826,014.60	98,826,014.60	108,889,721.51	431,713,498.50	57,466,431.06	57,466,431.06	48,037,555.13

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 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		
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	山西省长治市襄垣县王桥工业园区	山西省长治市襄垣县王桥工业园区	煤制品制造	19.82	8.64	权益法	否
潞安集团财务有限公司	山西省长治市城西路2号	山西省长治市城西路2号	金融	33.33		权益法	否
山西天脊潞安化工有限公司	山西省潞城市店上镇曹沟	山西省潞城市店上镇曹沟	化工	48.40		权益法	否
山西潞安煤基精细化学品有限公司	山西省长治市潞城市店上镇曹沟村	山西省长治市潞城市店上镇曹沟村	化工		49.00	权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年金额				上年年末余额/上年金额			
	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司
流动资产	2,439,367,918.37	40,006,449,463.25	59,104,544.63	6,204,061.41	2,477,960,450.67	29,170,654,069.38	143,439,651.25	27,308,931.01
非流动资产	22,107,699,136.14	189,640,068.58	1,317,078,037.64	95,720,563.32	25,329,676,846.64	186,003,622.01	2,953,150,509.51	101,264,155.80
资产合计	24,547,067,054.51	40,196,089,531.83	1,376,182,582.27	101,924,624.73	27,807,637,297.31	29,356,657,691.39	3,096,590,160.76	128,573,086.81
流动负债	10,504,612,827.70	36,459,331,813.38	5,171,172,469.04		10,338,932,291.23	25,725,150,242.00	4,945,688,381.44	54,873.28
非流动负债	9,817,195,990.26	51,548,911.93	4,774,837.18	1,700,000.00	12,583,359,256.92	62,807,047.26	4,774,837.18	1,700,000.00
负债合计	20,321,808,817.96	36,510,880,725.31	5,175,947,306.22	1,700,000.00	22,922,291,548.15	25,787,957,289.26	4,950,463,218.62	1,754,873.28
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	4,225,258,236.55	3,685,208,806.52	-3,799,764,723.95	100,224,624.73	4,885,345,749.16	3,568,700,402.13	-1,853,873,057.86	126,818,213.53
按持股比例计算的净资产份额	1,202,508,494.11	1,228,280,095.21	-1,839,086,126.39	49,110,066.12	1,390,369,400.21	1,189,447,844.03	-897,274,560.00	62,140,924.63

	年末余额/本年金额				上年年末余额/上年金额			
	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司
调整事项	-869,484,368.62			61,594,923.02	-864,922,910.87			61,594,923.02
—商誉				61,594,923.02				61,594,923.02
—内部交易未实现利润	-15,684,368.62				-11,122,910.87			
—永续债	-853,800,000.00				-853,800,000.00			
对联营企业权益投资的账面价值	333,024,125.49	1,228,280,095.21		110,704,989.14	525,446,489.34	1,189,447,844.03		123,735,847.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	6,951,124,681.72	976,562,021.99	344,614,338.20		10,113,249,606.90	769,210,047.39	359,366,678.73	
净利润	-660,913,096.29	353,019,954.48	-1,946,188,966.79	-26,593,588.80	-5,986,623,967.66	342,309,897.28	-456,939,668.43	-14,327,216.23
终止经营的净利润								
其他综合收益		-36,511,550.09				43,212,857.91		

	年末余额/本年金额				上年年末余额/上年金额			
	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西天脊潞安化工有限公司	山西潞安煤基精细化学品有限公司
综合收益总额	-660,913,096.29	316,508,404.39	-1,946,188,966.79	-26,593,588.80	-5,986,623,967.66	385,522,755.19	-456,939,668.43	-14,327,216.23
本年收到的来自联营企业的股利		66,660,000.00				66,660,000.00		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
联营企业：		
投资账面价值合计	52,821,149.41	55,864,749.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,043,600.25	-1,777,472.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,043,600.25	-1,777,472.63

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净 利润)	本年末累积未确认 的损失
山西天脊潞安化工有限公司	-897,274,560.00	-941,811,566.39	-1,839,086,126.39

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策如下：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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集团发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值

评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。

本集团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	年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		1,760,000,000.00				1,760,000,000.00
应付票据		2,941,664,480.00				2,941,664,480.00
应付股利						
应付利息		42,542,330.34				42,542,330.34
一年内到期的非流动负债		3,311,858,385.95				3,311,858,385.95
长期借款			52,701,500.00	45,000,000.00		97,701,500.00
合计		8,056,065,196.29	52,701,500.00	45,000,000.00		8,153,766,696.29

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		9,659,800,000.00				9,659,800,000.00
应付票据		3,658,600,000.00				3,658,600,000.00
应付股利		476,513.33				476,513.33
应付利息		40,531,952.73				40,531,952.73
一年内到期的非流动负债		7,637,832,980.45				7,637,832,980.45
长期借款			2,374,701,500.00	266,000,000.00	15,000,000.00	2,655,701,500.00
合计		20,997,241,446.51	2,374,701,500.00	266,000,000.00	15,000,000.00	23,652,942,946.51

(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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 567,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：1,428,000,000.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 3,623,701,500.00 元（2021 年 12 月 31 日：11,725,501,500.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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

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。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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。

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本集团持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	88,060,214.88	83,302,809.57

4、 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-4,819,500.00	-4,819,500.00	-59,831,000.00	-59,831,000.00
浮动利率借款	减少 1%	4,819,500.00	4,819,500.00	59,831,000.00	59,831,000.00

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	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			10,147,908,150.52	10,147,908,150.52
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	6,966,422.85		81,093,792.03	88,060,214.88
◆其他非流动金融资产			134,591,852.62	134,591,852.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			134,591,852.62	134,591,852.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 信托受益权			134,591,852.62	134,591,852.62
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	年末公允价值			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	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	6,966,422.85		10,363,593,795.17	10,370,560,218.02
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
以相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

(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，本集团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，本集团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(%)
集团公司	山西襄垣县侯堡镇	制造业	419,881.60	61.44	61.44

注：根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发【2017】35 号）要求，山西省人民政府国有资产监督管理委员会已将所持有的本公司控股股东 100% 股权全部注入山西省国有资本运营有限公司。根据山西省人民政府《山西省人民政府关于将山西省国有资本运营有限公司所持山西潞安矿业（集团）有限责任公司 100% 股权无偿划转至潞安化工集团有限公司的批复》（晋政函[2020]171 号）要求，山西省国有资本运营有限公司已将所持山西潞安矿业（集团）有限责任公司 100% 股权全部注入潞安化工集团有限公司。本公司实际控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(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
山西天脊潞安化工有限公司（天脊潞安公司）	联营企业并同一控制人
潞安集团财务有限公司（潞安财务公司）	联营企业并同一控制人
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（煤基清洁能源公司）	联营企业并同一控制人
忻州博恒房地产开发有限公司（博恒房地产公司）	联营企业
山西潞安煤基精细化学品有限公司（煤基精细化学品公司）	联营企业并同一控制人
山西本源生态农业开发有限公司（本源生态农业公司）	联营企业
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技术有限公司	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
长治市麟源煤业有限责任公司（长治市麟源煤业公司）	受同一控股股东控制 的其他企业
河北阳煤正元化工集团有限公司（正元化工集团公司）	
河北正元氢能科技有限公司（正元氢能公司）	
潞安国际融资租赁（横琴）有限公司（潞安租赁横琴公司）	
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司（潞安化工集团产业技 术公司）	
潞城市普惠科技服务有限公司（普惠科技公司）	
漯河潞原通物流有限责任公司（漯河潞原通物流公司）	
山东恒通化工股份有限公司（恒通化工公司）	
山东建兰化工股份有限公司（建兰化工公司）	
山西高河能源有限公司（高河能源公司）	
山西潞安成品油销售有限责任公司（成品油销售公司）	
山西潞安戴斯酒店有限公司（潞安戴斯酒店）	
山西潞安高纯硅业科技有限责任公司（高纯硅业科技公司）	
山西潞安工程有限公司（潞安工程公司）	
山西潞安郭庄煤业有限责任公司（郭庄煤业公司）	
山西潞安环保科技有限公司（环保科技公司）	
山西潞安鸿源房地产开发有限公司（鸿源房地产公司）	
山西潞安集团东盛煤业有限公司（东盛煤业公司）	
山西潞安集团华润煤业有限公司（华润煤业公司）	
山西潞安集团司马煤业有限公司（司马煤业公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司（潞安左权阜生煤业公司）	
山西潞安集团左权佳瑞煤业有限公司（左权佳瑞煤业公司）	
山西潞安集团左权五里垵煤业有限公司（五里垵煤业公司）	
山西潞安检测检验中心有限责任公司（检测检验公司）	
山西潞安建设工程质量检测有限公司（工程质检公司）	
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司（张家港国贸公司）	
山西潞安煤基合成油有限公司（煤基合成油公司）	
山西潞安煤炭经销有限责任公司（煤炭经销公司）	
山西潞安瑞泰投资有限责任公司（潞安瑞泰投资公司）	
山西潞安树脂有限责任公司（潞安树脂公司）	
山西潞安太行润滑科技股份有限公司（太行润滑科技公司）	
山西潞安天脊机械设备制造有限公司（潞安天脊机械制造公司）	
山西潞安宜泰铜材制造有限责任公司（潞安宜泰铜材公司）	
山西潞安羿神能源有限责任公司（羿神能源公司）	
山西潞安重工有限责任公司（潞安重工公司）	
山西清浪饮品有限公司（清浪公司）	
山西省轻工建设有限责任公司（轻工建设公司）	
山西天脊集团建筑工程有限公司（天脊集团建筑公司）	
山西天脊煤化工集团有限公司（天脊煤化工集团公司）	
山西新元煤炭有限责任公司（新元煤炭公司）	
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司（丰喜国贸公司）	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司（丰喜泉稷公司）	
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司（寺家庄煤业公司）	
上海潞安实业有限公司（潞安实业公司）	
石家庄柏坡正元化肥有限公司（正元化肥公司）	
寿阳县潞安销售有限公司（寿阳县潞安销售公司）	
天脊集团工程有限公司（天脊工程公司）	
天脊集团应用化工有限公司（天脊集团应用化工公司）	
天脊煤化工集团股份有限公司（天脊煤化工股份公司）	
屯留县老爷山旅游开发有限公司（老爷山旅游开发公司）	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（丰喜肥业公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
阳煤集团寿阳化工有限责任公司（寿阳化工公司）	
阳煤集团太原化工新材料有限公司（太原化工新材料公司）	
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司（淄博齐鲁化肥公司）	
阳煤平原化工有限公司（平原公司）	
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司（阳煤集团供销公司）	
阳泉煤业化工集团有限责任公司（阳煤化工集团公司）	
潞安化工集团有限公司（潞安化工集团）	
潞安职业技术学院（职业技术学院）	
山西潞安精蜡化学品有限公司（山西潞安精蜡化学品公司）	
山西潞安矿业（集团）有限责任公司（集团公司）	受同一控制人(潞安化工集团有限公司)控制 的其他企业
山西潞安矿业（集团）有限责任公司古城煤矿（潞安矿业公司古城煤矿）	
山西潞安配售电有限公司（潞安配售电公司）	
山西潞安石圪节矿井开拓延深工程建设筹备处（石圪节煤业公司）	
上海潞安投资有限公司（上海投资公司）	
山西省化工研究所合成材料有限公司（化工研究所合成材料公司）	
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司（大同煤矿临汾宏大公司）	
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司（河南晋开化工公司）	
湖北三宁化工股份有限公司（三宁化工公司）	
华晋焦煤有限责任公司（华晋焦煤公司）	
华太光储（大同）有限责任公司（华太光储公司）	
华阳集团（山西）产业技术研究总院有限责任公司（华阳技术研究总院公司）	同受山西省国有资本运营有限公司控制的 其他企业
华阳集团（阳泉）新能源销售有限公司（华阳新能源销售公司）	
华阳新材料科技集团有限公司（华阳新材料集团公司）	
淮安南风鸿运工贸有限公司（南风鸿运工贸公司）	
霍州煤电集团白龙工贸有限公司（霍州煤电白龙公司）	
霍州煤电集团霍源通新产业投资有限公司（霍州煤电霍源通公司）	
霍州煤电集团有限责任公司（霍州煤电）	
江苏金驹物流投资有限公司（江苏金驹公司）	
江苏晋控装备新恒盛化工有限公司（江苏新恒盛公司）	
晋城宏圣建筑工程有限公司（宏圣建筑公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
晋城宏圣科威矿用材料有限公司（宏圣科威材料公司）	
晋城金驹实业有限公司（晋城金驹公司）	
晋城金焰机电有限责任公司（金焰机电公司）	
晋城乾泰安全技术有限责任公司（晋城乾泰公司）	
晋城王台机电有限公司（晋城王台机电公司）	
晋控金石化工集团有限公司（晋控金石化工公司）	
晋能控股电力集团有限公司（晋能控股电力集团）	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司（晋能控股集团同忻公司）	
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司（晋控轩岗煤电公司）	
晋能控股山西电力股份有限公司（晋能控股山西电力公司）	
晋能控股装备制造集团有限公司（晋控装备制造公司）	
临汾晋运汽车经销服务有限公司（临汾晋运汽车公司）	
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司（煤炭太原设计院）	
宁武县昌盛洗煤有限责任公司（昌盛洗煤公司）	
蒲县金煌煤焦有限责任公司（蒲县金煌煤焦公司）	
山东晋控明水化工集团有限公司（晋控明水化工公司）	
山东晋煤明升达化工有限公司（晋煤明升达公司）	
山东明泉新材料科技有限公司（山东明泉公司）	
山东史泰丰肥业有限公司（史泰丰肥业公司）	
山煤国际能源集团股份有限公司（山煤国际能源股份公司）	
山西艾德信息技术有限公司（艾德信息技术公司）	
山西安德辅助运输有限公司（安德辅助运输公司）	
山西八建集团有限公司（山西八建集团公司）	
山西本源生态农业开发有限公司（本源生态农业公司）	
山西诚正建设监理咨询有限公司（诚正建设监理公司）	
山西大宗商品交易集团供应链发展有限公司（山西大宗商品交易集团公司）	
山西地方电力有限公司（地方电力公司）	
山西二建集团有限公司（山西二建集团）	
山西防爆电机（集团）有限公司（防爆电机公司）	
山西汾河焦煤股份有限公司（汾河焦煤股份公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
山西汾西华益实业有限公司（汾西华益实业公司）	
山西汾西矿业（集团）有限责任公司（汾西矿业集团公司）	
山西国际能源集团矿业投资管理有限公司（山西国际能源集团矿业公司）	
山西国际物流有限公司（山西国际物流公司）	
山西国控建设工程有限公司（国控建设工程公司）	
山西河坡发电有限责任公司（河坡发电公司）	
山西宏厦建筑工程第三有限公司（宏厦建筑三公司）	
山西华新城市燃气集团有限公司（华新城市燃气集团公司）	
山西华新煤焦销售有限公司（山西华新煤焦销售公司）	
山西华阳集团新能股份有限公司（华阳新能股份公司）	
山西建设投资集团有限公司（山西建设投资集团）	
山西焦化股份有限公司（山西焦化公司）	
山西焦化设计研究院（有限公司）（山西焦化设计研究院）	
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司（焦煤集团国际贸易公司）	
山西金象煤化工有限责任公司（金象煤化工公司）	
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司（晋煤国际贸易公司）	
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司（晋煤集团宏圣煤炭公司）	
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司（晋煤晋圣矿业公司）	
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司（沁秀煤业公司）	
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司（晋煤集团赵庄煤业公司）	
山西晋铁物流有限公司（晋铁物流公司）	
山西晋御华通能源有限公司（山西晋御华通能源公司）	
山西经泰贸易有限公司（经泰贸易公司）	
山西九洲再生能源有限公司（九洲再生能源公司）	
山西科林矿山检测技术有限责任公司（科林矿山检测公司）	
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司（蓝焰煤层气公司）	
山西隆昊机械有限公司（隆昊机械公司）	
山西路桥建设集团有限公司（路桥建设公司）	
山西潞安安太机械有限责任公司（安太机械公司）	
山西潞安安易电气有限公司（潞安安易公司）	
山西潞安采掘设备有限责任公司（潞安采掘设备公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
山西潞安机械有限责任公司（潞安机械公司）	
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司（和顺李阳煤业公司）	
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司（和顺一缘煤业公司）	
山西潞安集团华亿五一煤业有限公司（潞安华亿五一煤业公司）	
山西潞安精诚电机科技有限公司（精诚电机科技公司）	
山西潞安矿业（集团）日照国贸有限公司（日照国贸公司）	
山西潞安领新工贸有限公司（领新工贸公司）	
山西潞安民爆器材有限责任公司（民爆器材公司）	
山西煤层气（天然气）集输有限公司（山西煤层气公司）	
山西煤炭建设监理咨询有限公司（煤炭监理咨询公司）	
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司（煤炭进出口蒲县能源公司）	
山西煤炭运销集团临汾有限公司（山西煤炭运销临汾公司）	
山西煤炭运销集团忻州有限公司（山西煤炭运销忻州公司）	
山西煤炭运销集团长治有限公司（山西煤炭运销长治公司）	
山西能久消防设施检测服务有限公司（能久消防设施检测公司）	
山西能源产业集团有限责任公司（山西能源产业集团）	
山西能源产业集团长治有限公司（能源产业长治公司）	
山西汽车运输集团有限公司（山西汽运集团）	
山西汽运集团临汾汽车运输有限公司（汽运集团临汾公司）	
山西瑞光热电有限责任公司（瑞光热电公司）	
山西三建集团有限公司（山西三建集团）	
山西省安瑞风机电气股份有限公司（安瑞风机电气公司）	
山西省安装集团股份有限公司（安装集团股份公司）	
山西省城乡规划设计研究院有限公司（山西省城乡规划设计公司）	
山西省工程机械有限公司（工程机械公司）	
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司（国新能源胜达公司）	
山西省建筑科学研究院集团有限公司（山西省建筑科学研究院公司）	
山西省建筑科学研究院检测中心有限公司（建筑科学研究院检测公司）	
山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司（山焦益兴公司）	
山西省勘察设计研究院有限公司（勘察设计研究院）	
山西六建集团有限公司（山西六建集团）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
山西路桥第三工程有限公司（路桥第三工程公司）	
山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司（煤炭规划设计院公司）	
山西省民爆集团有限公司（民爆集团公司）	
山西省水利水电勘测设计研究院有限公司（水利水电勘测设计公司）	
山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司（山投集团国贸公司）	
山西省投资集团景程能源有限公司（山投景程能源公司）	
山西省长治地方煤炭销售集团公司（长治地方煤炭销售集团公司）	
山西时代建筑检测有限公司（山西时代建筑检测公司）	
山西寿阳潞阳昌泰煤业有限公司（昌泰公司）	
山西寿阳潞阳麦捷煤业有限公司（麦捷公司）	
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司（瑞龙公司）	
山西寿阳潞阳祥升煤业有限公司（祥升公司）	
山西寿阳潞阳长榆河煤业有限公司（长榆河公司）	
山西文旅国际贸易有限公司（山西文旅国际贸易公司）	
山西五建集团有限公司（山西五建集团）	
山西物产金属材料有限公司（山西物产金属材料公司）	
山西西山金城建筑有限公司（西山金城建筑公司）	
山西西山煤电贸易有限责任公司（西山煤电贸易公司）	
山西西山煤电新产业煤焦有限公司（西山煤电煤焦公司）	
山西潇河建筑产业有限公司（潇河建筑公司）	
山西兴新安全生产技术服务有限公司（山西兴新安全生产技术公司）	
山西亚美建筑工程材料有限责任公司（亚美建筑公司）	
山西阳光发电有限责任公司（阳光发电公司）	
山西阳煤国新煤炭销售有限公司（阳煤国新销售公司）	
山西阳煤联创信息技术有限公司（山西阳煤联创信息技术公司）	
山西宇光电缆有限公司（山西宇光电缆公司）	
山西漳河水务有限公司（漳河水务公司）	
山西兆丰铝电有限责任公司（兆丰铝电公司）	
山西正诚矿山安全技术研究所（有限公司）（正诚矿山技术公司）	
山西智华牡丹生物科技有限公司（智华牡丹生物科技公司）	
山西中圭能源有限公司（山西中圭能源公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
山西中太工程建设咨询有限公司（山西中太工程建设咨询公司）	
山西中条山新型建材有限公司（中条山新型建材公司）	
上海合弘贸易有限公司（上海合弘公司）	
上海申地自动化科技有限公司（申地自动化科技公司）	
神农智华生物科技（山西）有限公司（神农智华公司）	
寿阳县广远煤炭物流贸易有限公司（寿阳广远物流公司）	
太原理工天成电子信息技术有限公司（太原理工天成公司）	
太原煤炭交易中心有限公司（太原煤炭交易中心）	
太原煤炭气化（集团）有限责任公司（煤炭气化（集团）公司）	
太原天然气有限公司（太原天然气公司）	
太原重工工程技术有限公司（太重工程技术公司）	
太原重工股份有限公司（太原重工股份公司）	
太原重工新能源装备有限公司（太重新能源装备公司）	
太重（天津）滨海重型机械有限公司（太重滨海机械公司）	
太重集团向明智能装备股份有限公司（太重集团向明智能装备公司）	
太重煤机有限公司（太重煤机公司）	
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司（漳泽融资租赁公司）	
武乡西山发电有限责任公司（西山发电公司）	
襄垣县漳江煤层气（天然气）集输有限公司（漳江煤层气公司）	
阳城晋煤能源有限责任公司（阳城晋煤能源公司）	
阳煤华信（山东）国际贸易有限公司（阳煤华信国贸公司）	
阳煤忻州通用机械有限责任公司（忻州通用机械公司）	
阳泉华越八达矿用电气制造有限公司（阳泉华越八达公司）	
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司（华越采掘机械公司）	
阳泉煤业华茂制链有限公司（华茂制链公司）	
阳泉煤业集团华越机械有限公司（阳煤集团华越公司）	
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司（寿阳煤炭销售公司）	
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司（阳煤集团物资经销公司）	
运城晋建热电有限公司（运城晋建热电公司）	
运城市德泰汽车运输有限公司（德泰汽车运输公司）	
长治市国新远东燃气有限公司（国新远东燃气公司）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系
长治市聚通能源发展有限公司（长治聚通能源公司）	
长治市漳泽兴水工贸有限公司（漳泽兴水公司）	
长子县森众燃气有限公司（长子县森众燃气公司）	

(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	本年金额	上年金额
煤炭规划设计院公司	安全评价费	1,461,132.08	443,207.55
山西兴新安全生产技术公司	安全评价费	476,415.09	252,830.19
轻工建设公司	班中餐	210,320.00	104,640.00
集团公司	班中餐及招待费	39,368,659.58	35,664,560.16
山西省建筑科学研究院公司	办公费	735,849.06	
民爆集团公司	爆破服务	10,216,962.43	3,729,286.28
成品油销售公司	材料及配件	61,749,427.86	53,111,060.99
潞安重工公司	材料及配件	25,827,868.15	23,590,050.24
本源生态农业公司	材料及配件	21,612,662.80	26,689,284.27
国新远东燃气公司	材料及配件	19,501,475.87	26,115,794.59
集团公司	材料及配件	17,564,982.29	130,429,195.66
潞安机械公司	材料及配件	8,031,918.76	37,212,111.65
山西宇光电缆公司	材料及配件	4,944,500.00	
天脊煤化工股份公司	材料及配件	3,861,180.50	6,270,380.88
太重煤机公司	材料及配件	3,419,438.46	1,029,134.00
安太机械公司	材料及配件	1,686,681.96	21,206,737.25
安瑞风机电气公司	材料及配件	1,393,805.31	
神农智华公司	材料及配件	997,008.86	1,768,777.57
精诚电机科技公司	材料及配件	950,442.48	1,918,091.64
潞安实业公司	材料及配件	921,313.25	5,004,246.70
漳泽兴水公司	材料及配件	555,929.20	366,884.96
霍州煤电霍源通公司	材料及配件	366,548.67	257,964.60
潞安安易公司	材料及配件	224,803.72	1,058,106.38

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
太重集团向明智能装备公司	材料及配件	206,228.00	
太行润滑科技公司	材料及配件	168,475.06	5,746,229.82
山西潞安精蜡化学品公司	材料及配件	19,820.75	
环保科技公司	材料及配件	1,652,080.40	7,908,642.89
和顺李阳煤业公司	材料及配件		2,800,861.75
漳江煤层气公司	材料及配件		2,308,953.23
民爆器材公司	材料及配件		475,798.80
天脊潞安公司	材料及配件		397,997.10
领新工贸公司	材料及配件		206,266.72
集团公司	存车、卫生防疫、报刊、 仪器测试费、会议活动费、 差旅费	28,713,214.75	13,924,014.46
成品油销售公司	代销手续费	9,993,796.69	9,637,601.17
华新城市燃气集团公司	电力	74,460.55	2,116,260.66
潞安配售电公司	电力	655,139,710.72	663,208,501.46
地方电力公司	电力	73,792,099.96	69,459,821.10
集团公司	电力	6,042,839.66	6,122,565.71
天脊潞安公司	电力	1,314,760.40	8,652,233.64
九洲再生能源公司	废旧油桶处置服务		746,138.68
太原煤炭交易中心	服务费	142,147.98	
山西中太工程建设咨询公司	服务费	99,056.60	
清浪公司	福利费	56,764,988.80	49,270,118.49
太行润滑科技公司	福利费	9,782,737.75	13,672,202.96
本源生态农业公司	福利费	2,014,591.00	1,749,456.20
潞安实业公司	福利费	450,169.00	514,395.00
神农智华公司	福利费	185,492.00	8,826,737.06
张家港国贸公司	港口服务费	41,737,141.20	332,073.63
潞安工程公司	工程	2,050,251,918.32	2,506,409,673.28
轻工建设公司	工程	8,821,605.98	42,087,991.36
煤炭监理咨询公司	工程	1,168,867.93	1,316,415.09
煤炭太原设计院	工程	3,077,924.53	8,839,221.99
山西八建集团公司	工程	1,378,093.40	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
国新远东燃气公司	工程		3,064,220.00
山西阳煤联创信息技术公司	工程	3,752,212.39	
天脊集团建筑公司	工程、维修等		49,701.56
天脊工程公司	工程设计费		36,792.45
集团公司	公寓住宿费	38,351,117.25	42,924,509.21
潞安机械公司	固定资产	72,133,244.66	131,082,672.38
潞安安易公司	固定资产	16,693,899.37	17,796,634.18
轻工建设公司	固定资产	2,302,752.29	
安太机械公司	固定资产		31,696,185.84
安德辅助运输公司	固定资产		10,017,699.12
潞安化工集团	轨道衡称重计量服务费	6,693,039.75	6,017,163.47
潞安化工集团产业技术公司	技术服务费	180,000.00	
天脊潞安公司	加工费		25,472,526.34
检测检验公司	检测费	10,309,990.19	10,746,226.24
工程质检公司	检测费	810,848.30	1,593,396.23
晋城乾泰公司	检测费	485,471.68	23,584.90
天脊潞安公司	技术服务费	3,443,861.44	
建筑科学研究院检测公司	鉴定费	330,188.68	
山西时代建筑检测公司	鉴定费	38,834.95	
轻工建设公司	鉴定费		518,867.92
潞安配售电公司	鉴定费		1,574.34
集团公司	警卫消防	7,785,837.69	9,698,521.01
轻工建设公司	劳务费	26,925,683.06	151,052,962.03
集团公司	绿化费	39,987,997.43	34,845,787.18
轻工建设公司	绿化费	201,453.28	
本源生态农业公司	绿化、车辆保养等	1,656,121.80	1,734,514.72
山西文旅国际贸易公司	煤炭	85,667,837.19	
山煤国际能源股份公司	煤炭	52,705,663.78	
山西晋御华通能源公司	煤炭	31,051,061.37	
山西中圭能源公司	煤炭	23,224,498.53	
山西华新煤焦销售公司	煤炭	4,042,718.80	
羿神能源公司	焦炭产能	22,641,509.44	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
潞安左权阜生煤业公司	煤炭产能		543,396.23
国控建设工程公司	清洁服务		78,301.89
长子县森众燃气公司	燃气	7,850,438.42	
集团公司	取暖及洗浴	81,822,182.05	68,687,348.24
山西煤层气公司	燃气		5,996,701.06
煤基合成油公司	设备保运服务	6,268,508.00	
精诚电机科技公司	设备款	301,046.01	3,475,345.56
临汾晋运汽车公司	设备款		309,292.04
山西省城乡规划设计公司	设计服务费	178,301.89	
建筑科学研究院检测公司	设计服务费	48,113.00	
清浪公司	水费	2,497,862.39	5,834,565.57
漳河水务公司	水费	1,796,763.36	
集团公司	水费及蒸汽费	41,131,962.83	41,067,430.48
集团公司	通信费	8,730,630.01	7,336,487.05
潞安工程公司	维修费	329,118,722.69	393,568,346.41
本源生态农业公司	维修费	58,750,772.23	53,456,052.07
轻工建设公司	维修费	33,127,661.34	129,433,400.94
潞安天脊机械制造公司	维修费	6,877,383.18	10,500,169.74
潞安机械公司	维修费	4,977,903.11	29,450,886.18
安太机械公司	维修费	813,274.34	2,992,150.44
精诚电机科技公司	维修费	513,159.84	1,870,062.07
潞安安易公司	维修费	420,353.98	6,623,539.82
潞安采掘设备公司	维修费	176,106.19	3,093,884.64
潞安重工公司	维修费	138,053.10	
集团公司	卫生清洁费	24,899,234.46	38,387,742.96
集团公司	污水处理费	57,827,123.68	61,951,658.09
山西五建集团	修理费	9,447,329.03	
集团公司	修理费	4,926,000.59	4,114,563.57
太重煤机公司	修理费	106,194.69	787,610.62
天脊集团应用化工公司	应急服务费	188,669.43	188,679.24
潞安化工集团	运费	32,929,490.59	28,769,318.40
集团公司	运费	10,371,342.59	10,160,482.65

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
汽运集团临汾公司	运费		186,802.75
轻工建设公司	运行维护费	92,006,114.71	2,307,686.79
潞安工程公司	运输费		1,302,271.84
九洲再生能源公司	运输费		325,986.79
潞安实业公司	运输服务费	17,310,412.74	17,148,444.30
漯河潞原通物流公司	运输服务费	13,374,339.61	14,766,037.76
潞安戴斯酒店	招待费	39,523.59	43,726.42
集团公司	职工福利费用	112,402,977.66	104,413,293.51
老爷山旅游开发公司	职工疗养、党建、培训费等	237,428.30	293,390.30
集团公司	职工培训费	13,803,763.18	18,813,205.77

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
轻工建设公司	材料	12,730.94	
集团公司	材料及配件	238,069.90	314,815.02
集团公司	代销手续费	24,001,088.94	22,500,261.16
潞安化工集团	代销手续费	15,886,247.17	9,382,846.58
华太光储公司	代销手续费		1,051,211.35
本源生态农业公司	电力	4,909,499.36	3,794.85
潞安工程公司	电力	299,642.05	606,468.02
轻工建设公司	电力	47,957.65	160,041.76
天脊潞安公司	电力		140,795.04
九洲再生能源公司	废旧物资	50,530.97	
沁秀煤业公司	服务费	63,594.34	
晋煤集团赵庄煤业公司	服务费	5,660.38	28,301.88
环保科技公司	会员费	21,874.81	
科林矿山检测公司	会员费	5,171.43	
潞安工程公司	会员费	4,701.30	
漳泽兴水公司	会员费	3,290.86	2,350.65
宏厦建筑三公司	会员费	2,350.60	3,290.91
能久消防设施检测公司	会员费	283.02	
经泰贸易公司	会员费、佣金	610,005.63	470.13

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
领新工贸公司	会员费、佣金	362,545.99	470.13
阳煤集团华越公司	会员费、佣金	269,152.96	4,231.17
太重煤机公司	会员费、佣金	15,834.57	1,880.52
潞安重工公司	会员费、佣金	132,434.26	11,435.09
亚美建筑公司	会员费、佣金	73,209.45	3,198.44
华越采掘机械公司	会员费、佣金	45,647.64	470.13
潞安安易公司	会员费、佣金	30,259.81	283.02
潞安机械公司	会员费、佣金	19,769.88	
天脊煤化工股份公司	会员费、佣金	13,057.68	1,880.52
忻州通用机械公司	会员费、佣金	5,762.37	
天脊潞安公司	煤气	73,574,974.71	87,553,784.59
煤基清洁能源公司	煤炭	1,293,434,192.14	375,638,603.94
煤炭经销公司	煤炭	651,979,516.93	348,796,654.42
天脊煤化工集团公司	煤炭	587,077,214.27	
煤基合成油公司	煤炭	433,660,058.33	16,855,677.38
天脊煤化工股份公司	煤炭	399,258,065.60	722,342,936.95
羿神能源公司	煤炭	254,976,044.35	243,269,860.26
西山煤电贸易公司	煤炭	140,686,378.48	480,361,621.09
三宁化工公司	煤炭	84,598,968.14	19,711,010.45
西山煤电煤焦公司	煤炭	77,580,199.13	
华阳新能源销售公司	煤炭	33,209,000.00	
集团公司	煤炭	31,293,965.75	17,065,220.32
运城晋建热电公司	煤炭	21,236,283.18	
漯河潞原通物流公司	煤炭	17,200,502.66	28,804,859.97
阳煤华信国贸公司	煤炭	9,663,716.81	
太原化工新材料公司	煤炭	5,475,711.20	
上海合弘公司	煤炭		103,211,105.58
南风鸿运工贸公司	煤炭		18,366,845.59
西山发电公司	煤炭		4,567,029.74
阳煤国新销售公司	煤炭		1,184,504.42
天脊潞安公司	煤炭		62,617.40
国新能源胜达公司	煤炭		60,525.84

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
和顺李阳煤业公司	平台使用费	69,367.92	
和顺一缘煤业公司	平台使用费	92,452.83	100,157.23
祥升煤业公司	平台使用费		27,358.48
麦捷煤业公司	平台使用费		22,798.73
瑞龙煤业公司	平台使用费		22,798.73
长榆河煤业公司	平台使用费		27,358.49
昌泰煤业公司	平台使用费		18,238.98
煤炭经销公司	平台使用费		319,507.60
集团公司	汽油	3,980,966.26	24,722.74
潞安机械公司	汽油	164,165.86	
潞安化工集团	汽油	151,146.58	123,209.90
神农智华公司	汽油	149,083.83	181,323.30
清浪公司	汽油	121,189.58	100,645.46
检测检验公司	汽油	93,742.94	81,129.08
安太机械公司	汽油	85,735.49	37,580.88
潞安配售电公司	汽油	67,225.96	58,052.12
鸿源房地产公司	汽油	61,946.90	171,588.35
天脊集团应用化工公司	汽油	27,408.85	
潞安树脂公司	汽油	13,835.97	17,365.43
高纯硅业科技公司	汽油	11,867.96	5,913.93
工程质检公司	汽油	8,849.56	8,849.56
成品油销售公司	汽油		12,254.07
轻工建设公司	水电费		13,547.67
潞安工程公司	取暖费、水费、住宿费、 培训费	1,635,417.31	674,822.03
德泰汽车运输公司	天然气款	902,226.98	
集团公司	铁路维修	272,727.00	
集团公司	瓦斯抽采井排采工程	16,513,761.42	8,416,799.91
五里墩煤业公司	瓦斯抽采井排采工程	12,844,036.66	
潞安左权阜生煤业公司	瓦斯抽采井排采工程	2,752,293.57	2,965,344.95
高河能源公司	瓦斯抽采井排采工程		14,425,585.32
郭庄煤业公司	瓦斯抽采井排采工程		8,739,557.36

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
和顺李阳煤业公司	瓦斯抽采井排采工程		1,478,945.30
左权佳瑞煤业公司	瓦斯抽采井排采工程		12,492.10
隆昊机械公司	佣金	25,590.57	
华茂制链公司	佣金	23,628.26	
华阳技术研究总院公司	佣金	16,047.17	
阳泉华越八达公司	佣金	7,034.94	
神农智华公司	佣金	6,677.46	
汾西华益实业公司	佣金	6,587.87	
煤炭规划设计院公司	佣金	6,568.17	
潞安实业公司	佣金	2,542.54	
太行润滑科技公司	佣金	572.23	
潞安机械公司	佣金、汽油		135,027.19
轻工建设公司	转供水	19,643.16	
煤炭进出口蒲县能源公司	转供水、供水管道安装	31,858.41	453,876.76
煤炭经销公司	装车费	60,024.21	
集团公司	咨询服务费	1,329,586.57	1,262,583.08
潞安瑞泰投资公司	咨询服务费	32,075.47	60,646.90
上海投资公司	咨询服务费		32,927.90

2、 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	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
集团公司	车辆	726,970.53	826,586.18
潞安瑞泰投资公司	车辆		60,646.90
上海投资公司	车辆		32,927.90
本源生态农业公司	房屋	450,000.00	
潞安工程公司	房屋	88,905.30	110,710.03
天脊潞安公司	房屋、构筑物		11,642,744.43
和顺一缘煤业公司	设备	11,693,505.00	9,311,295.99
潞安左权阜生煤业公司	设备	9,157,824.80	
东盛煤业公司	设备	5,722,470.00	
高河能源公司	设备	2,521,420.00	777,719.00

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
祥升公司	设备	1,799,815.00	4,871,316.60
郭庄煤业公司	设备	1,799,450.00	1,799,450.00
瑞龙公司	设备	1,745,469.00	5,966,700.59
司马煤业公司	设备	1,665,130.00	1,532,335.00
长榆河公司	设备	758,470.00	412,550.00
五里墩煤业公司	设备	688,840.00	
潞安华亿五一煤业公司	设备	271,560.00	494,931.00
职业技术学院	设备	86,592.00	
潞安矿业公司古城煤矿	设备	78,840.00	46,224.00
和顺李阳煤业公司	设备		2,436,720.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本金额					上年金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
集团公司	场站	2,073,394.51					2,073,394.49				
集团公司	车辆	4,200,960.32		12,197,904.95	3,498,116.45	3,506,214.92	4,704,629.06		15,942,848.90	8,149,666.38	99,290,306.05
集团公司	房屋	834,310.82		20,050,053.75	3,430,182.87		480,613.47		39,817,133.63	3,381,638.03	74,121,845.41
集团公司	设备	170,242,139.59		252,490,255.04	32,390,133.74	22,339,139.48	251,613,895.20		258,980,424.85	42,174,390.68	974,845,401.62
集团公司	土地			32,096,571.42	11,908,945.25				12,720,761.90	12,861,638.38	266,671,586.87
潞安机械公司	设备			7,273,686.20	369,435.77				6,833,200.01	703,346.42	17,529,253.80
潞安天脊机械制造公司	车辆	163,277.00									
煤基合成油公司	设备			40,050,000.00	4,472,597.48	225,237,951.00					

出租方名称	租赁资产种类	本年金额					上年金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
轻工建设公司	设备	267,699.12		61,415.93	10,790.36			535,398.23		10,598.30	267,746.49
天脊集团应用化工公司	设备				8,050.67					10,494.61	220,939.08
长治市麟源煤业公司	车辆	88,495.58						88,495.58			

3、 关联担保情况

本公司本年无关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潞安财务公司	100,000,000.00	2022-7-14	2023-7-13	借款未到期
潞安财务公司	30,000,000.00	2022-8-25	2023-8-24	借款未到期
潞安财务公司	60,000,000.00	2022-9-16	2023-9-14	借款未到期
潞安财务公司	70,000,000.00	2022-11-3	2023-11-2	借款未到期
潞安财务公司	150,000,000.00	2022-4-11	2023-4-10	借款未到期
潞安财务公司	200,000,000.00	2022-5-12	2023-5-11	借款未到期
潞安财务公司	200,000,000.00	2022-5-27	2023-5-25	借款未到期
潞安财务公司	150,000,000.00	2022-6-14	2023-6-13	借款未到期
潞安财务公司	150,000,000.00	2022-6-27	2023-6-26	借款未到期
潞安财务公司	100,000,000.00	2022-7-8	2023-7-6	借款未到期
潞安财务公司	100,000,000.00	2022-8-30	2023-8-29	借款未到期
潞安财务公司	150,000,000.00	2022-9-28	2023-9-27	借款未到期
潞安财务公司	95,000,000.00	2021-4-28	2027-4-27	借款未到期

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
集团公司	车辆		145,000.00

6、 关联方利息结算

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
潞安财务公司	利息支出、手续费	借款利息支出、手续费	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	79,323,619.33	91,890,257.30
潞安财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	173,207,533.53	109,034,982.07

7、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	611.39	480.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		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					
	潞安财务公司	20,331,081,741.13		8,506,954,856.73	
应收账款					
	天脊煤化工股份公司	599,010,670.24	5,990,106.70	601,361,576.15	6,013,615.76
	煤基清洁能源公司	457,009,615.28	4,570,096.15	467,007,733.87	4,670,077.34
	潞安实业公司	210,928,771.88	2,109,287.72	204,533,858.65	2,045,338.59
	羿神能源公司	210,387,371.30	2,103,873.71	287,080,813.57	2,870,808.14
	煤基合成油公司	195,706,861.03	1,957,068.61	183,521,810.38	8,411,621.87
	天脊潞安公司	188,577,032.40	6,234,688.77	304,692,277.48	10,891,763.69
	太原化工新材料公司	183,022,830.97	1,830,228.31		
	丰喜肥业公司	41,756,639.97	417,566.40	75,240,888.90	752,408.89
	兆丰铝电公司	37,623,345.81	376,233.46	12,054,883.76	120,548.84
	寿阳化工公司	28,551,060.20	285,510.60		
	和顺一缘煤业公司	25,790,026.90	898,685.01	14,476,366.25	302,947.73
	新元煤炭公司	21,306,015.78	213,060.16		
	瑞龙公司	20,463,564.49	4,736,498.40	18,541,184.52	2,483,219.56
	祥升公司	18,545,347.40	4,198,505.47	16,511,556.45	1,855,253.25
	晋能控股山西电力公司	16,580,055.59	16,580,055.59	17,580,055.59	17,580,055.59

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	日照国贸公司	16,118,781.29	1,611,878.13	16,118,781.29	805,939.06
	集团公司	14,831,537.19	148,315.37	21,706,127.77	327,430.13
	高河能源公司	14,140,179.02	418,608.95	23,730,179.02	683,344.54
	五里垵煤业公司	10,093,048.57	100,930.49	4,040,241.60	4,040,241.60
	左权佳瑞煤业公司	7,706,044.80	5,715,620.05	8,266,044.80	6,165,172.42
	潞安左权阜生煤业公司	7,572,448.18	158,070.66	4,164,485.52	106,678.10
	东盛煤业公司	6,466,391.10	64,663.91		
	和顺李阳煤业公司	5,169,171.98	1,314,737.64	5,193,641.98	967,224.10
	司马煤业公司	3,979,482.58	39,794.83	609,249.67	6,092.50
	郭庄煤业公司	1,641,355.97	16,413.56	2,615,332.30	26,153.32
	华润煤业公司	1,032,658.00	103,265.80	1,532,658.00	76,632.90
	正元化肥公司	974,426.16	9,744.26	74,670,901.53	746,709.02
	长榆河公司	877,071.10	9,570.71	116,000.00	6,465.72
	潞安华亿五一煤业公司	866,134.83	31,032.23	559,272.03	5,592.72
	检测检验公司	105,929.52	1,059.30		
	昌泰公司	104,000.00	104,000.00	228,000.00	111,858.49
	神农智华公司	87,503.05	875.03	78,391.24	783.91
	清浪公司	81,847.09	818.47		
	沁秀煤业公司	71,225.66	712.26		
	安太机械公司	51,100.31	511.00	42,466.40	424.66
	职业技术学院	49,932.68	783.34	7,100.38	71.00
	潞安机械公司	33,663.93	336.64	15,718.65	157.19
	民爆器材公司	10,805.00	1,080.50	10,805.00	540.25
	潞安化工集团	7,238.53	72.39		
	晋煤集团赵庄煤业公司	4,000.00	200.00	34,339.62	503.40

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	环保科技公司	839.25	335.70	839.25	83.93
	阳煤集团供销公司			52,423,362.39	524,233.62
	麦捷公司			184,000.00	27,717.93
	昌盛洗煤公司			83,847.75	83,847.75
应收票据					
	汾西矿业集团公司			500,000.00	
	山西煤炭运销临汾公司	700,000.00			
应收款项融资					
	天脊煤化工股份公司	409,000,000.00		380,550,000.00	
	潞安实业公司	185,000,000.00		391,000,000.00	
	平原公司	48,000,000.00		144,000,000.00	
	煤基清洁能源公司	40,363,000.00		200,000.00	
	路桥建设公司	30,000,000.00		4,000,000.00	
	晋煤国际贸易公司	20,000,000.00			
	阳煤化工集团公司	20,000,000.00			
	丰喜泉稷公司	14,000,000.00		20,000,000.00	
	集团公司	5,200,000.00		20,900,000.00	
	山西国际物流公司	5,000,000.00			
	太原天然气公司	3,000,000.00		300,000.00	
	寿阳化工公司	2,500,000.00			
	阳煤集团物资	2,300,000.00		2,900,000.00	

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	经销公司				
	江苏新恒盛公司	2,000,000.00			
	华阳新能股份公司	2,000,000.00			
	霍州煤电	1,900,000.00		3,200,000.00	
	潞安机械公司	1,700,000.00			
	山东明泉公司	1,600,000.00			
	太重新能源装备公司	948,129.00			
	宏圣建筑公司	750,000.00		2,150,000.00	
	晋控装备制造公司	719,200.00			
	山西三建集团	700,000.00		16,400,000.00	
	汾西矿业集团公司	550,000.00		2,000,000.00	
	晋煤晋圣矿业公司	500,000.00			
	汾河焦煤股份公司	300,000.00			
	煤炭气化（集团）公司	300,000.00			
	太重滨海机械公司	295,051.54		298,120.00	
	太原重工股份公司	200,000.00		4,070,410.64	
	江苏金驹公司	140,000.00			
	晋控金石化工有限公司	100,000.00		100,000.00	
	大同煤矿临汾宏大公司	100,000.00			

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	晋控轩岗煤电公司	100,000.00			
	潞安采掘设备公司	100,000.00			
	太重工程技术公司	86,000.00			
	清浪公司	50,000.00			
	工程机械公司	50,000.00			
	安瑞风机电气公司	30,000.00			
	河南晋开化工公司	20,000.00			
	恒通化工公司			60,000,000.00	
	丰喜肥业公司			50,000,000.00	
	焦煤集团国际贸易公司			11,172,600.00	
	潞安租赁横琴公司			10,000,000.00	
	漳泽融资租赁公司			10,000,000.00	
	正元化工集团公司			5,000,000.00	
	建兰化工公司			4,200,000.00	
	潞安宜泰铜材公司			4,000,000.00	
	太重煤机公司			3,250,000.00	
	潞安建筑公司			3,000,000.00	
	潞安工程公司			2,800,000.00	
	晋控明水化工公司			2,500,000.00	
	蓝焰煤层气公			1,700,000.00	

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	史泰丰肥业公司			1,000,000.00	
	山西二建集团			600,000.00	
	宏圣科威材料公司			500,000.00	
	金象煤化工公司			500,000.00	
	阳城晋煤能源公司			500,000.00	
	山西煤炭运销长治公司			300,000.00	
	金焰机电公司			250,000.00	
	精诚电机科技公司			100,000.00	
	太原理工天成公司			100,000.00	
	华晋焦煤公司			50,000.00	
预付款项					
	华阳新材料集团公司	3,905,403.26		1,324,147.91	
	寿阳煤炭销售公司	1,947,345.70		154,667.70	
	太原煤炭交易中心	839,352.00			
	寺家庄煤业公司	720,627.13			
	华新城市燃气集团公司	620,158.03		673,933.25	
	地方电力公司	489,120.76		3,794,776.29	
	漳江煤层气公	451,049.70		343,803.71	

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	潞安配售电公司	63,000.00		4,337,700.00	
	成品油销售公司	13,905.00		19,005.00	
	华太光储公司			8,272,241.22	
	集团公司			286,149.60	
	国新远东燃气公司			252,164.00	
	工程质检公司			1,700.00	
	太行润滑科技公司			300.00	
其他应收款					
	晋能控股集团同忻公司	34,289,915.00	3,428,991.50	38,289,915.00	1,914,495.75
	集团公司	17,871,050.53	178,710.51	11,967,832.92	119,678.33
	潞安配售电公司	15,836,700.00	791,835.00	11,499,000.00	114,990.00
	潞安左权阜生煤业公司	14,868,000.00	1,486,800.00	14,868,000.00	743,400.00
	地方电力公司	1,871,987.21	1,369,233.04	1,827,361.31	1,367,608.31
	新元煤炭公司	1,142,357.03	11,423.57		
	勘察设计院	1,000,000.00	1,000,000.00		
	天脊潞安公司	964,332.36	17,798.75	260,153.27	13,007.66
	智华牡丹生物科技有限公司	330,079.00	142,039.50	330,079.00	63,031.60
	煤基合成油公司	131,718.59	65,859.30	131,718.59	52,687.44
	煤炭进出口蒲	36,000.00	360.00		

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	县能源公司				
	华太光储公司			649,336.66	6,493.37
	潞安化工集团			0.03	
合同资产					
	新元煤炭公司	5,326,503.95	53,265.04		
	高河能源公司	3,535,044.75	104,652.24	5,932,544.75	170,836.13
	集团公司	2,740,000.00	27,400.00	2,514,862.38	52,348.62
	五里墩煤业公司	2,523,262.14	25,232.62	1,010,060.40	1,010,060.40
	左权佳瑞煤业公司	1,926,511.20	1,428,905.01	2,066,511.20	1,541,293.11
	潞安左权阜生煤业公司	1,114,663.60	31,733.18	634,663.60	6,346.64
	煤基清洁能源公司	482,791.17	4,827.91	582,791.17	5,827.91
	郭庄煤业公司	410,338.99	4,103.39	653,833.07	6,538.33
	昌泰公司	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	潞安财务公司	1,460,000,000.00	2,611,800,000.00
应付账款			
	集团公司	3,380,958,860.57	2,348,941,613.98
	潞安工程公司	2,377,117,147.58	2,501,576,233.76
	潞安化工集团	731,838,021.45	958,295,377.73
	寿阳县潞安销售公司	496,086,936.25	
	轻工建设公司	302,065,609.59	343,118,442.64
	潞安机械公司	280,440,288.04	478,048,621.12
	本源生态农业公司	74,321,486.23	68,056,429.23
	安太机械公司	35,052,303.48	54,859,366.51

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	潞安重工公司	32,690,992.61	30,466,064.74
	山西六建集团	31,359,845.89	46,169,381.58
	石圪节煤业公司	30,057,904.88	30,057,904.88
	张家港国贸公司	24,755,963.45	
	潞安配售电公司	24,300,331.60	8,462.66
	羿神能源公司	22,641,509.44	
	成品油销售公司	17,933,932.38	23,286,213.24
	潞安安易公司	17,655,137.10	30,773,612.41
	路桥第三工程公司	17,150,862.70	17,150,862.70
	神农智华公司	14,946,155.37	29,086,916.57
	山西五建集团	14,029,603.16	4,854,871.38
	太重煤机公司	13,529,311.19	12,340,174.61
	山西八建集团公司	12,630,598.57	24,967,520.10
	天脊煤化工股份公司	10,971,542.02	9,303,926.36
	日照国贸公司	9,648,629.38	9,648,629.38
	潞安左权阜生煤业公司	9,600,000.00	9,600,000.00
	清浪公司	9,076,813.82	16,805,510.07
	煤炭监理咨询公司	8,953,849.06	3,789,166.04
	煤基合成油公司	8,743,493.95	509,580.00
	煤炭太原设计院	8,668,768.39	12,441,350.55
	长子县森众燃气公司	7,318,918.77	
	领新工贸公司	7,030,504.68	8,195,505.38
	山西三建集团	7,005,706.22	9,605,706.22
	潞安采掘设备公司	6,714,660.88	11,654,019.29
	精诚电机科技公司	6,203,155.74	7,950,856.37
	检测检验公司	5,388,016.31	2,691,446.98
	民爆器材公司	5,204,099.88	5,229,099.88
	山西宇光电缆公司	4,944,500.00	
	地方电力公司	5,679,277.75	
	环保科技公司	4,892,574.30	7,504,895.90
	太行润滑科技公司	4,615,643.20	9,001,251.63
	防爆电机公司	4,534,548.67	6,379,828.32

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	山西阳煤联创信息技术公司	4,240,000.00	
	安德辅助运输公司	3,808,215.87	10,008,215.87
	山煤国际能源股份公司	3,504,771.19	5,417,342.20
	山西晋御华通能源公司	3,487,699.35	
	漯河潞原通物流公司	3,044,528.31	1,263,396.23
	民爆集团公司	2,769,027.22	3,197,348.72
	潞安天脊机械制造公司	2,712,949.32	3,562,422.97
	司马煤业公司	1,900,166.00	3,100,166.00
	国新远东燃气公司	1,736,191.80	1,976,504.00
	潞安实业公司	1,720,936.03	1,820,618.88
	煤炭规划设计院公司	1,382,000.00	355,614.00
	智华牡丹生物科技有限公司	1,241,847.40	1,241,847.40
	工程质检公司	1,090,217.20	840,925.55
	建筑科学研究院检测公司	926,000.00	776,000.00
	山西省建筑科学研究院公司	818,336.00	38,336.00
	安瑞风机电气公司	437,500.00	280,000.00
	九洲再生能源公司	431,686.00	710,593.00
	老爷山旅游开发公司	427,333.30	583,295.30
	山西中太工程建设咨询公司	426,820.00	1,561,820.00
	漳河水务公司	332,197.75	93,850.77
	霍州煤电白龙公司	318,319.10	318,319.10
	太原煤炭交易中心	314,811.00	
	晋城乾泰公司	304,600.00	38,000.00
	天脊集团应用化工公司	272,010.20	320,180.98
	山西中圭能源公司	253,683.34	
	水利水电勘测设计公司	250,000.00	250,000.00
	霍州煤电霍源通公司	224,450.00	275,250.00
	漳泽兴水公司	219,970.00	141,770.00
	太重集团向明智能装备公司	206,228.00	60,000.00
	山西省城乡规划设计公司	189,000.00	
	山西兴新安全生产技术公司	185,000.00	
	煤炭经销公司	184,000.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	天脊集团建筑公司	158,544.23	158,544.23
	正诚矿山技术公司	154,603.77	154,603.77
	山西焦化公司	136,480.00	853,000.00
	山西华新煤焦销售公司	118,272.24	
	化工研究所合成材料公司	99,723.00	99,723.00
	山西文旅国际贸易公司	92,710.02	
	艾德信息技术公司	65,000.00	65,000.00
	申地自动化科技公司	60,990.00	60,990.00
	安装集团股份公司	54,578.52	54,578.52
	诚正建设监理公司	50,000.00	50,000.00
	山西时代建筑检测公司	40,000.00	
	阳煤集团华越公司	37,760.00	137,760.00
	勘察设计研究院	35,847.00	35,847.00
	经泰贸易公司	27,653.76	27,653.76
	太原重工股份公司	23,265.86	44,909.86
	山西潞安精蜡化学品公司	22,397.44	
	能久消防设施检测公司	21,500.00	21,500.00
	西山金城建筑公司	16,533.53	16,533.53
	山西焦化设计研究院	16,000.00	16,000.00
	中条山新型建材公司	9,250.00	9,250.00
	山西建设投资集团	9,248.24	9,248.24
	晋控轩岗煤电公司	7,312.83	7,312.83
	太原理工天成公司	4,310.00	189,134.00
	晋城王台机电公司	423.00	423.00
	国控建设工程公司		83,000.00
	科林矿山检测公司		238,000.00
	汽运集团临汾公司		64,960.00
应付票据			
	潞安化工集团	470,000,000.00	
	集团公司		1,812,500,000.00
	潞安工程公司		40,500,000.00
其他应付款			

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	集团公司	402,113,678.06	414,716,608.12
	司马煤业公司	1,550,000.00	1,550,000.00
	和顺一缘煤业公司	1,106,302.47	1,160,380.00
	山西物产金属材料公司	667,238.60	667,238.60
	正元氢能公司	612,390.94	
	潞安工程公司	204,000.00	333,830.00
	煤炭太原设计院	150,000.00	300,000.00
	山投集团国贸公司	86,718.48	
	清浪公司	84,033.15	120,256.60
	国新能源胜达公司	81,605.80	
	检测检验公司	57,260.00	57,260.00
	山西煤炭运销长治公司	52,411.20	52,411.20
	山西煤炭运销临汾公司	36,172.08	36,172.08
	山西煤炭运销忻州公司	35,077.30	35,077.30
	蒲县金煌煤焦公司	21,816.85	21,816.85
	九洲再生能源公司	17,884.00	7,484.00
	山焦益兴公司	13,810.36	13,810.36
	轻工建设公司	10,000.00	10,000.00
	能源产业长治公司	3,486.32	3,486.32
	晋煤明升达公司	2,717.50	2,717.50
	山投景程能源公司	2,011.00	2,011.00
	阳煤国新销售公司	1,510.02	
	汽运集团临汾公司	84.20	84.20
	地方电力公司	80.00	80.00
	晋煤集团宏圣煤炭公司	56.54	
	晋城金驹公司	49.74	49.74
	长治地方煤炭销售集团公司	29.81	
	长治聚通能源公司	6.95	6.95
	瑞光热电公司	1.88	
	丰喜国贸公司	1.00	1.00
合同负债			
	煤炭经销公司	117,737,024.41	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	天脊煤化工集团公司	69,585,063.62	
	成品油销售公司	54,875,806.41	152,818,423.59
	恒通化工公司	29,681,034.25	30,466,543.24
	平原公司	27,275,735.34	5,204,557.93
	新元煤炭公司	25,499,176.30	
	华阳新能源销售公司	12,760,215.50	
	晋能控股电力集团	12,006,874.44	
	山西国际能源集团矿业公司	10,684,070.80	
	高河能源公司	8,268,348.60	
	潞安树脂公司	7,562,062.83	7,562,062.83
	三宁化工公司	2,381,012.38	9,404,706.80
	河坡发电公司	1,467,987.24	1,531,692.82
	漯河潞原通物流公司	965,239.66	652,629.67
	集团公司	512,497.08	
	西山煤电煤焦公司	441,350.56	14,097,345.13
	西山煤电贸易公司	427,776.07	27,168,156.18
	阳煤集团供销公司	336,283.19	
	寿阳广远物流公司	273,800.24	
	山西大宗商品交易集团公司	156,997.43	
	上海投资公司	90,551.71	123,479.61
	九洲再生能源公司	37,626.90	24,699.47
	潞安工程公司	31,660.26	21,870.49
	潞安机械公司	5,171.38	5,171.38
	天脊煤化工股份公司	3,760.99	3,760.99
	潞安实业公司	3,290.86	
	亚美建筑公司	2,350.60	2,284.58
	能久消防设施检测公司	2,122.64	
	潞安安易公司	2,122.64	2,405.66
	潞安重工公司	940.21	940.21
	轻工建设公司	884.96	884.96
	科林矿山检测公司	470.08	
	忻州通用机械公司	470.08	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	阳光发电公司	0.01	3,610,947.43
	张家港国贸公司		15,047,910.30
	上海合弘公司		5,875,390.42
	郭庄煤业公司		1,646,620.00
	正元氢能公司		541,938.88
	德泰汽车运输公司		464,114.86
	淄博齐鲁化肥公司		82,749.88
	国新能源胜达公司		72,217.52
	西山发电公司		34,740.19
	阳煤集团华越公司		7,051.85
	华越采掘机械公司		5,171.38
	领新工贸公司		5,171.38
	经泰贸易公司		5,171.38
	太重煤机公司		3,760.99
	漳泽兴水公司		3,290.86
	宏厦建筑三公司		2,350.60
	阳煤国新销售公司		1,336.30
	天脊集团应用化工公司		994.69
长期借款			
	潞安财务公司	75,000,000.00	185,000,000.00
租赁负债			
	集团公司	623,147,047.73	883,845,784.08
	煤基合成油公司	116,201,154.67	
	天脊集团应用化工公司	183,029.00	177,538.36
	轻工建设公司	174,688.90	227,911.95
	潞安机械公司		5,031,372.94
一年内到期的非流 动负债			
	集团公司	289,317,534.86	270,189,520.32
	煤基合成油公司	73,459,393.81	
	潞安财务公司	20,000,000.00	10,000,000.00

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	潞安机械公司	4,495,149.78	6,368,027.27
	天脊集团应用化工公司	56,455.36	53,895.33
	轻工建设公司	53,030.32	50,432.84
	潞安租赁横琴公司		40,595,640.50

(七) 关联方承诺

本公司无关联方承诺事项。

(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：

本公司参与和实行的资金集中管理安排主要为，本公司存放于集团财务公司的存款，从集团财务公司直接取得的借款及从集团公司取得的借款。

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	年末余额		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	20,331,081,741.13		8,506,954,856.73	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	年末余额	上年年末余额
短期借款	1,460,000,000.00	2,611,800,000.00
其他应付款	302,809,060.00	302,809,060.00
长期借款	75,000,000.00	185,000,000.00
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,857,809,060.00	3,109,609,060.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本集团及本集团子公司 2020 年签订的 2 份融资租赁合同，截至 2022 年 12 月 31 日尚未履行完毕，未来五年到期金额合计 50,794,474.32 元，其中一年内到期金额 50,794,474.32 元。

(2) 其他重大财务承诺

截至 2022 年 12 月 31 日本集团银行存款保证金年末余额 1,158,230,797.77 元，作为开具银行承兑汇票的保证金。

(二) 或有事项

1、 对外提供担保形成的或有负债

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团本年未发生对外担保事项。

2、 尚未裁决的重要仲裁及诉讼事项

1) 因财产损害赔偿纠纷，长治市潞安森达科地工程有限公司于 2021 年 7 月 8 日向长治市潞州区人民法院提起诉讼，请求法院依法判令本公司王庄煤矿支付其设施毁损等各项损失共计 22,289,250.12 元。2022 年 6 月 6 日，长治市潞州区人民法院作出一审判决，本公司赔偿原告各项损失共计 15,333,600.00 元；案件受理费 76,623.00 元，本公司负担 56,900.00 元。本公司不服上述判决，于 2022 年 6 月 21 日上诉至长治市中级人民法院。2022 年 9 月 19 日，长治市中级人民法院作出二审判决，撤销一审判决，将本案发回潞州区人民法院重审，案件受理费予以退还。截至报告日，一审重审尚未判决。

2) 因财产损害赔偿纠纷，屯留县松园农业开发有限公司于 2020 年 9 月 27 日向长治市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司及本公司王庄煤矿赔偿其基础设施建设损失等各项损失共计 41,778,274.00 元。2021 年 6 月 16 日长治中院作出一审判决，驳回原告的起诉。原告不服上述判决，向山西省高级人民法院提起诉讼，2021 年 11 月 4 日，山西省高级人民法院作出判决，撤销一审判决，指令长治市中级人民法院重新审理。2022 年 3 月 10 日长治市中级人民法院开庭审理，截至报告日，案件尚未审理完毕。

3) 因侵权责任纠纷，王建刚于 2019 年 8 月 16 日向长治市中级人民法院提起诉讼，要求本公司王庄煤矿及潞安集团支付其因 2010 年潞安集团主体整合已关闭矿井寒山煤业公司的剩余煤炭资源由王庄煤矿统一开发的侵权损失。12 月 24 日长治中院作出一审判决，驳回王建刚起诉。后王建刚不服上述判决，于 2020 年向山西省高级人民法院提起诉讼，8 月 25 日山西省高级人民法院驳回上诉，维持原裁定。2022 年 5 月 27 日，王建刚以长治寒山煤业有限公司名

义向长治市潞州区人民法院第三次提起诉讼,请求法院判令王庄煤矿及潞安集团共同赔偿寒山煤业公司(1)资产及地上建筑物损失 64,167,899.00 元;(2)2011年3月1日至2021年12月31日资金占用利息 41,709,134.35 元;(3)2022年1月1日至上述损失款实际支付之日的利息(年利率 6%)。截至报告日,案件尚未审理完毕。

4)因工程合同纠纷,长治市华智物资有限公司于2022年8月29日向长治市潞州区人民法院提起诉讼,请求法院判令本公司按约支付其工程款项 1,728.38 万元。2012年6月,本公司将资源整合管理中心房屋维修工程承包给山西潞安华亿实业有限公司矿山分公司,山西潞安华亿实业有限公司矿山分公司将工程转包给原告,原告作为实际施工人员因未收到工程款提起诉讼。因疫情原因,2022年12月16日潞州区人民法院马厂法庭以视频开庭方式进行了一审开庭。截至报告日,案件尚未审理完毕。

(三) 已裁决的重要仲裁及诉讼事项

1)因开采地面塌陷导致生物资产损失,2022年10月24日长治市平民畜禽养殖有限公司、屯留县万源聚畜禽养殖公司、屯留县万兴隆畜禽养殖公司、长治市青禾畜牧养殖公司等四家企业向长治市屯留区人民法院起诉,要求本公司常村煤矿赔偿损失共计 499.38 万元。长治市屯留区人民法院于2022年12月7日作出一审判决,本公司于判决生效后三十日内赔偿原告长治平民禽畜养殖有限公司生物资产价值损失 2,733,000.00 元、屯留县万源聚畜禽养殖有限公司生物资产价值损失 1,277,200.00 元、屯留县万兴隆畜养殖有限公司生物资产价值损失 671,900.00 元、长治市青禾畜牧养殖有限公司生物资产价值损失 311,700.00 元。

2)因贷款合同纠纷,山西省经建投集团晋南投资管理有限公司向太原市迎泽区人民法院提起诉讼,要求本集团子公司温庄煤业公司偿还于1981年12月的贷款本金及逾期利息共计 25,326,684.70 元。2021年5月26日判决驳回原告起诉。2021年7月13日,原告向太原市中级人民法院提起上诉,2021年8月10日太原市中级人民法院判决撤销太原市迎泽区人民法院民事裁定,指令山西省太原市迎泽区人民法院审理。2022年12月14日,太原市迎泽区人民法院作出判决,温庄煤业公司向原告偿还贷款本金 435 万元、截至 2020 年 5 月 27 日的利息 6,570,011.95 元,并以 435 万元贷款为基数,按照月利率 3.6%,向原告支付自 2020 年 5 月 28 日起至贷款本息实际还清之日止的利息。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 25 日第七届董事会第十五次会议决议，本公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 299,140.92 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 28.50 元（含税），共计分配利润 8,525,516,220.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本集团本报告年度无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本集团本报告年度无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本集团本报告年度无资产置换事项。

(四) 年金计划

本集团本年无年金计划。

(五) 弘峰焦化公司焦炉关停情况

依照《山西省人民政府办公厅关于推动焦化行业高质量发展的意见》（晋政办发〔2022〕51 号）文件精神，要求未“上大关小”的 4.3 米焦炉于 2023 年底全部关停。同时，依照长治市大气污染领导组《关于进一步加强污染管控推动 4.3 米焦炉淘汰的通知》文件要求，本集团子公司弘峰焦化公司已于 2023 年 3 月底实施焦炉政策性关停。

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	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	
财务公司承兑汇票		

项目	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

2、 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	3,385,680,664.68	2,967,318,329.62
1 至 2 年	184,632,128.91	405,294,491.33
2 至 3 年	107,302,267.35	77,678,772.83
3 至 4 年	60,530,780.03	87,552,634.04
4 至 5 年	9,663,465.03	
5 年以上	286,385,655.37	362,835,655.37
小计	4,034,194,961.37	3,900,679,883.19
减：坏账准备	369,248,339.73	429,882,494.13
合计	3,664,946,621.64	3,470,797,389.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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	103,472,178.63	2.56	103,472,178.63	100.00		158,072,178.63	4.05	132,392,178.63	83.75	25,680,000.00
按组合计提坏账准备	3,930,722,782.74	97.44	265,776,161.10	6.76	3,664,946,621.64	3,742,607,704.56	95.95	297,490,315.50	7.95	3,445,117,389.06
其中：										
风险组合	3,930,722,782.74		265,776,161.10		3,664,946,621.64	3,742,607,704.56		297,490,315.50		3,445,117,389.06
合计	4,034,194,961.37	100.00	369,248,339.73		3,664,946,621.64	3,900,679,883.19	100.00	429,882,494.13		3,470,797,389.06

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东天威煤业有限公司	72,472,178.63	72,472,178.63	100.00	债务人进入破产程序
长治县旺达洗煤厂	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	按预计损失金额计提
合计	103,472,178.63	103,472,178.63		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,385,680,664.68	33,856,806.65	1.00
1 至 2 年	184,632,128.91	9,231,606.45	5.00
2 至 3 年	107,302,267.35	10,730,226.74	10.00
3 至 4 年	60,530,780.03	24,212,312.00	40.00
4 至 5 年	9,663,465.03	4,831,732.52	50.00
5 年以上	182,913,476.74	182,913,476.74	100.00
合计	3,930,722,782.74	265,776,161.10	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	132,392,178.63		28,920,000.00		103,472,178.63
风险组合	297,490,315.50		10,864,154.40	20,850,000.00	265,776,161.10
合计	429,882,494.13		39,784,154.40	20,850,000.00	369,248,339.73

4、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,850,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西兰实业发展有限公司	煤款	20,850,000.00	对方公司已被吊销营业执照，且未发现可供执行财产	营销总公司经理办公会	否

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天脊煤化工集团股份有限公司	599,010,670.24	14.85	5,990,106.70
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	457,009,615.28	11.33	4,570,096.15
山西潞安容海发电有限责任公司	315,430,152.48	7.82	32,535,103.03
山东钢铁股份有限公司	273,913,313.62	6.79	2,739,133.14
山西潞安余吾热电有限责任公司	214,655,950.41	5.32	6,131,247.50
合计	1,860,019,702.03	46.11	51,965,686.52

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	10,029,470,278.45	21,626,077,761.69
应收账款		
合计	10,029,470,278.45	21,626,077,761.69

2、应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,779,055,302.19	19,132,040,203.26
财务公司承兑汇票	4,250,414,976.26	2,494,037,558.43
合计	10,029,470,278.45	21,626,077,761.69

3、 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,686,299,114.14	
财务公司承兑汇票	692,000,000.00	
合计	8,378,299,114.14	

(四) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,275,539,195.82	16,717,838,689.19
合计	13,275,539,195.82	16,717,838,689.19

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	13,450,307,242.31	17,563,561,487.74
1 至 2 年	11,397,290.46	
2 至 3 年		646,000.00
3 至 4 年	646,000.00	
4 至 5 年		826,094.67
5 年以上	164,836,250.13	164,021,155.46
小计	13,627,186,782.90	17,729,054,737.87
减：坏账准备	351,647,587.08	1,011,216,048.68
合计	13,275,539,195.82	16,717,838,689.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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	52,000,000.00	0.38	52,000,000.00	100.00		900,529,921.26	5.08	818,302,920.90	90.87	82,227,000.36
按组合计提 坏账准备	13,575,186,782.90	99.62	299,647,587.08	2.21	13,275,539,195.82	16,828,524,816.61	94.92	192,913,127.78	1.15	16,635,611,688.83
其中：										
风险组合	13,575,186,782.90		299,647,587.08		13,275,539,195.82	16,828,524,816.61		192,913,127.78		16,635,611,688.83
合计	13,627,186,782.90	100.00	351,647,587.08		13,275,539,195.82	17,729,054,737.87	100.00	1,011,216,048.68		16,717,838,689.19

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西潞安长泰永诚工贸有限责任公司	52,000,000.00	52,000,000.00	100.00	收回可能性较小

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,398,307,242.31	133,983,072.42	1.00
1至2年	11,397,290.46	569,864.53	5.00
2至3年			
3至4年	646,000.00	258,400.00	40.00
4至5年			
5年以上	164,836,250.13	164,836,250.13	100.00
合计	13,575,186,782.90	299,647,587.08	

(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	12,794.16	192,900,333.62	818,302,920.90	1,011,216,048.68
上年年末余额在本年		818,302,920.90	-818,302,920.90	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段		818,302,920.90	-818,302,920.90	
--转回第一阶段				
本年计提	-6,473.86	-711,561,987.74	52,000,000.00	-659,568,461.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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				
年末余额	6,320.30	299,641,266.78	52,000,000.00	351,647,587.08

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	179,416.09	16,828,345,400.52	900,529,921.26	17,729,054,737.87
上年年末余额在本年		900,529,921.26	-900,529,921.26	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段		900,529,921.26	-900,529,921.26	
--转回第一阶段				
本年新增	452,614.15	-4,154,320,569.12	52,000,000.00	-4,101,867,954.97
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	632,030.24	13,574,554,752.66	52,000,000.00	13,627,186,782.90

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	818,302,920.90	52,000,000.00	818,302,920.90		52,000,000.00
风险组合	192,913,127.78	106,734,459.30			299,647,587.08
合计	1,011,216,048.68	158,734,459.30	818,302,920.90		351,647,587.08

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款		
子公司借款	13,440,918,239.47	17,546,042,354.96
押金	12,697,400.00	6,188,700.00
逾期未收回款项	24,660,000.00	24,660,000.00
备用金	649,030.24	207,416.09
其他往来款	148,262,113.19	151,956,266.82
合计	13,627,186,782.90	17,729,054,737.87

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款项年 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
山西潞安矿业集团慈 林山煤业有限公司	代缴资源 价款、流动 资金借款	3,817,000,000.00	1年以内	28.01	38,170,000.00
山西潞安集团潞宁煤 业有限责任公司	代缴资源 价款、流动 资金借款	3,283,000,000.00	1年以内	24.09	32,830,000.00
山西潞安集团蒲县黑 龙煤业有限公司	代缴资源 价款、流动 资金借款	2,474,670,000.00	1年以内	18.16	24,746,700.00
山西潞安集团蒲县常 兴煤业有限公司	代缴资源 价款、流动 资金借款	989,030,000.00	1年以内	7.26	9,890,300.00
山西潞安集团蒲县隰 东煤业有限公司	代缴资源 价款、流动 资金借款	925,835,600.00	1年以内	6.79	9,258,356.00
合计		11,489,535,600.00		84.31	114,895,356.00

(五) 长期股权投资

项目	年末余额			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	6,443,879,162.79	162,800,000.00	6,281,079,162.79	6,443,879,162.79	152,000,000.00	6,291,879,162.79
对联营、合营企业投资	1,460,203,432.08		1,460,203,432.08	1,555,377,198.16		1,555,377,198.16
合计	7,904,082,594.87	162,800,000.00	7,741,282,594.87	7,999,256,360.95	152,000,000.00	7,847,256,360.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
元丰公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
永诚工贸公司	10,800,000.00			10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
潞欣公司	2,541,867.48			2,541,867.48		
温庄煤业公司	160,422,800.00			160,422,800.00		
余吾煤业公司	1,483,655,604.72			1,483,655,604.72		
潞宁煤业公司	592,691,882.09			592,691,882.09		
上庄煤业公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
东能煤业公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
黑龙煤业公司	239,900,000.00			239,900,000.00		
伊田煤业公司	263,900,000.00			263,900,000.00		
常兴煤业公司	190,600,000.00			190,600,000.00		
黑龙关煤业公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
新良友煤业公司	120,000,000.00			120,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
隰东煤业公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
后堡煤业公司	72,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00
开拓煤业公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
宇鑫煤业公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
潞安焦化公司	1,779,634,300.00			1,779,634,300.00		
慈林山煤业公司	594,198,789.18			594,198,789.18		
煤婆科技公司	14,358,200.00			14,358,200.00		
金源煤层气公司	263,175,719.32			263,175,719.32		
合计	6,443,879,162.79			6,443,879,162.79	10,800,000.00	162,800,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
2. 联营企业											
潞安财务公司	1,189,447,844.03			117,661,550.82	-12,169,299.64		-66,660,000.00			1,228,280,095.21	
煤基清洁能源公司	365,929,354.13			-134,169,647.95		163,630.69				231,923,336.87	
小计	1,555,377,198.16			-16,508,097.13	-12,169,299.64	163,630.69	-66,660,000.00			1,460,203,432.08	
合计	1,555,377,198.16			-16,508,097.13	-12,169,299.64	163,630.69	-66,660,000.00			1,460,203,432.08	

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,064,978,259.50	16,156,983,528.07	26,440,783,990.05	15,988,509,003.47
其他业务	962,692,277.90	669,159,198.76	863,406,707.59	599,754,727.28
合计	32,027,670,537.40	16,826,142,726.83	27,304,190,697.64	16,588,263,730.75

营业收入明细:

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	31,064,978,259.50	26,440,783,990.05
材料销售收入	594,948,255.22	553,902,209.77
代销手续费收入	180,082,679.41	143,197,973.96
转售电力收入	27,269,469.70	29,740,598.68
资产租赁收入	125,809,976.51	102,660,206.90
监管费收入	19,103,773.15	17,915,093.91
其他收入	15,478,123.91	15,990,624.37
合计	32,027,670,537.40	27,304,190,697.64

(七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,405,358.56	
权益法核算的长期股权投资收益	-16,508,097.13	-1,080,203,154.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,905,787.66	5,097,093.57
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,645,827.68	
合计	5,448,876.77	-1,075,106,061.42

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	-422,867,807.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,286,463.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	24,314,844.92	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,085,560.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,665,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,506,669.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-401,022,608.88	
所得税影响额	84,747,619.90	
少数股东权益影响额（税后）	118,892,635.27	
合计	-197,382,353.71	

(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	33.98	4.74	4.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.46	4.80	4.80

山西潞安环保能源开发股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体
身份信息
扫描了
市场监管
部门注册
信息
扫描二维码
即可
获取
更多
服务



(副本)



仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；企业管理咨询；管理培训；其他会计业务。

登记机关



2023年01月12日

证书序号: 0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

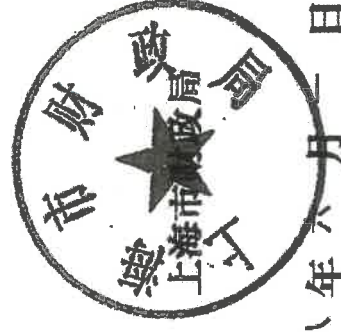
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
姓	男	1967-07-22	立信会计师事务所	110102611022301



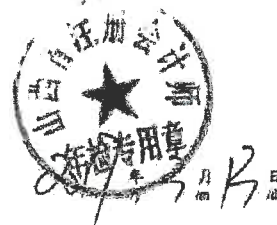
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100030016
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年11月11日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名: 陈晋峰
 Full name: 陈晋峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-01-16
 Date of birth: 1973-01-16
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330106197301164818
 Identity card No.: 330106197301164818



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110094610114
 No. of Certificate: 110094610114
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: 山西省
 发证日期: 2008 年 01 月 13 日
 Date of Issuance: 2008 年 01 月 13 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2008 年 01 月 13 日