

江苏徐矿能源股份有限公司

审计报告

苏亚审〔2024〕483号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：苏24ULDUJLX7



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)483号

审计报告

江苏徐矿能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏徐矿能源股份有限公司（以下简称苏能股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了苏能股份2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于苏能股份，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。

1、2023 年度销售商品收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十三的会计政策，以及附注五“合并财务报表主要项目注释”41。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>苏能股份确认销售商品收入的具体条件为根据签订的销售合同或协议，以收到货款或取得索取货款的权利为依据，并且在客户提货时或验收时确认收入。苏能股份营业收入金额较大，其中：2023 年度销售商品收入为 109.62 亿元，且营业收入为利润表重要组成项目，因此我们将销售商品收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 结合产品类别对收入及毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>(3) 选取销售样本，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。</p> <p>(4) 获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票等资料，并检查核对是否一致；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，对主要客户选取样本执行函证程序，检查应收账款期后回款情况。</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后记录的销售收入样本，检查相关支持性凭证，评估收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

2、2023 年 12 月 31 日应收款项坏账准备计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释九的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”3、6。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司 2023 年 12 月 31 日应收款项（包括应收账款和其他应收款）账面余额为 161,192.56 万元，应收款项坏账准备为 9,725.11 万元。公司在确定应收款项预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，参考历史信用损失经验等因素，确定应收款项预计可收回金额时需运用会计估计和判断，影响金额重大，因此我们将应收款项坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收款项坏账准备计提执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解公司与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制。</p> <p>(2) 对于单项计提坏账准备的应收款项或核销的应收款项，复核公司单项计提或核销的相关依据。</p> <p>(3) 对于按照风险组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，复核公司坏账准备计提的准确性。</p> <p>(4) 结合应收款项期后回款情况检查，评价公司应收款项坏账准备计提的合理性。</p>



四、其他信息

苏能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏能股份2023 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，管理层负责评估苏能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏能股份的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时根据获取的审计证据，就可能导致对苏能股份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苏能股份不能持续经营。

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

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

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

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

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。



苏亚金城会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月九日





合并资产负债表

2023年12月31日



会合01表
单位：元

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,876,227,229.40	6,282,620,391.54	短期借款	20	2,081,249,881.94	3,952,663,333.33
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	931,881,151.35	697,213,988.40	应付票据	21	1,276,106,638.14	1,382,611,717.57
应收账款	3	741,124,599.14	552,356,516.33	应付账款	22	3,323,591,821.87	1,730,253,871.32
应收款项融资	4	663,109,299.83	978,998,214.39	预收款项			
预付款项	5	354,070,866.48	343,286,755.08	合同负债	23	458,478,855.19	654,287,381.69
其他应收款	6	775,991,081.15	874,521,781.71	应付职工薪酬	24	295,102,885.22	329,315,088.43
存货	7	705,360,481.46	736,850,704.74	应交税费	25	481,288,806.06	586,664,577.12
合同资产				其他应付款	26	1,128,445,661.03	981,849,684.24
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	27	595,065,711.18	450,714,349.72
其他流动资产	8	839,245,104.64	359,622,963.73	其他流动负债	28	504,079,825.33	359,838,711.05
流动资产合计		12,887,009,813.45	10,825,471,315.92	流动负债合计		10,143,410,085.96	10,428,198,714.47
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	29	4,792,104,776.40	3,089,740,548.12
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	410,568,760.53	399,611,900.81	永续债			
其他权益工具投资	10	9,109,708.96	8,801,438.20	租赁负债	30	47,576,970.91	39,543,549.31
其他非流动金融资产				长期应付款	31	3,242,118,657.25	3,413,307,031.49
投资性房地产	11	43,771,257.22	45,180,696.70	长期应付职工薪酬	32	565,533,000.00	678,294,000.00
固定资产	12	13,003,806,429.21	9,567,694,300.18	预计负债	33	919,880,283.13	1,087,168,305.14
在建工程	13	3,339,785,756.62	1,852,913,532.70	递延收益	34	50,875,745.76	32,769,741.67
生产性生物资产				递延所得税负债	18	287,785,972.46	331,891,976.74
油气资产				其他非流动负债	35	104,396,755.61	124,472,283.17
使用权资产	14	64,839,026.61	58,286,998.55	非流动负债合计		10,010,272,161.52	8,797,187,435.64
无形资产	15	6,456,117,966.18	6,529,777,161.04	负债合计		20,153,682,247.48	19,225,386,150.11
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	16			实收资本(或股本)	36	6,888,888,889.00	6,200,000,000.00
长期待摊费用	17	509,496,523.32	538,704,621.50	其他权益工具			
递延所得税资产	18	851,811,360.76	920,006,721.17	其中：优先股			
其他非流动资产	19	315,659,874.25	1,025,692,745.72	永续债			
非流动资产合计		25,004,966,663.66	20,946,670,116.57	资本公积	37	2,228,841,023.38	-1,085,272,046.75
				减：库存股			
				其他综合收益	38	46,039,012.55	44,989,389.48
				专项储备	39	35,853,008.11	50,181,798.13
				盈余公积	40	670,284,708.30	520,939,556.94
				一般风险准备			
				未分配利润	41	6,055,473,542.31	5,186,331,490.33
				归属于母公司所有者权益合计		15,925,380,183.65	10,917,170,188.13
				少数股东权益		1,812,914,045.98	1,629,585,094.25
				所有者权益合计		17,738,294,229.63	12,546,755,282.38
资产总计		37,891,976,477.11	31,772,141,432.49	负债和所有者权益总计		37,891,976,477.11	31,772,141,432.49

法定代表人：

冯振印

主管会计工作负责人：

徐恒印

会计机构负责人：

胡胜



合并利润表

2023年度

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	42	12,028,747,260.00	15,140,206,384.77
减：营业成本	42	6,858,882,417.34	9,031,671,790.00
税金及附加	43	572,310,594.90	674,917,508.22
销售费用	44	91,945,034.36	77,606,917.63
管理费用	45	831,894,312.69	909,776,420.01
研发费用	46	323,084,343.39	192,504,689.02
财务费用	47	137,586,161.39	295,160,220.27
其中：利息费用		118,888,252.73	212,429,207.27
利息收入		146,064,644.49	98,420,312.45
加：其他收益	48	86,305,842.22	45,431,411.67
投资收益（损失以“-”号填列）	49	9,916,133.62	-37,059,118.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,432,827.14	-37,165,367.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	-2,948,436.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	50	-15,545,637.68	-497,318.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-12,535,839.49	-80,771,823.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	5,681,942.54	5,429,917.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,286,866,837.14	3,888,153,471.41
加：营业外收入	53	44,573,595.51	27,030,164.52
减：营业外支出	54	32,320,833.69	45,091,545.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,299,119,598.96	3,870,092,090.59
减：所得税费用	55	673,803,102.05	864,781,649.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,625,316,496.91	3,005,310,440.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,625,316,496.91	3,005,310,440.67
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）		2,396,264,981.14	2,717,439,918.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		229,051,515.77	287,870,522.64
五、其他综合收益的税后净额	56	918,353.07	2,224,980.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,049,623.07	1,969,160.97
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,049,623.07	1,969,160.97
（1）重新计量设定受益计划变动额		818,420.00	1,939,980.00
（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		231,203.07	29,180.97
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-131,270.00	255,820.00
六、综合收益总额		2,626,234,849.98	3,007,535,421.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,397,314,604.21	2,719,409,079.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		228,920,245.77	288,126,342.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司



项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,696,863,901.71	42,787,899,117.03
收到的税费返还			134,497,766.42
收到其他与经营活动有关的现金	57	493,299,277.96	378,711,588.46
经营活动现金流入小计		33,190,163,179.67	43,301,108,471.91
购买商品、接受劳务支付的现金		23,543,913,162.61	32,148,854,460.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,366,130,628.49	3,345,947,734.69
支付的各项税费		2,409,220,320.64	2,899,897,590.49
支付其他与经营活动有关的现金	57	587,101,683.14	564,849,200.36
经营活动现金流出小计		29,906,365,794.88	38,959,548,986.03
经营活动产生的现金流量净额		3,283,797,384.79	4,341,559,485.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	57	111,635.92	6,049,236.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57	9,680,866.64	96,178,474.64
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		9,792,502.56	102,227,710.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57	4,066,236,847.70	4,111,600,495.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,459,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,066,236,847.70	4,140,060,095.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,056,444,345.14	-4,037,832,384.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,161,474,214.48	24,803,921.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,000,000.00	24,803,921.57
取得借款收到的现金		5,154,656,300.00	7,572,285,075.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,316,130,514.48	7,597,088,997.47
偿还债务支付的现金		5,106,794,486.20	7,832,266,460.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,510,443,798.16	256,193,741.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,544,000.00	27,719,187.88
支付其他与筹资活动有关的现金	57	338,212,877.08	3,215,545.44
筹资活动现金流出小计		6,955,451,161.44	8,091,675,747.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,360,679,353.04	-494,586,749.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,249.54	-198,409.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,588,045,642.23	-191,058,058.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,513,215,813.96	5,704,273,872.46
六、期末现金及现金等价物余额		7,101,261,456.19	5,513,215,813.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元



项目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	6,200,000,000.00				-1,085,272,046.75		44,989,389.48	50,181,798.13	520,939,556.94		5,186,331,490.33	1,629,585,094.25	12,546,755,282.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,200,000,000.00				-1,085,272,046.75		44,989,389.48	50,181,798.13	520,939,556.94		5,186,331,490.33	1,629,585,094.25	12,546,755,282.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	688,888,889.00				3,314,113,070.13		1,049,623.07	-14,328,790.02	149,345,151.36		869,142,051.98	183,328,951.73	5,191,538,947.25
(一) 综合收益总额							1,049,623.07				2,396,264,981.14	228,920,245.77	2,626,234,849.98
(二) 所有者投入和减少资本	688,888,889.00				3,314,113,070.13							130,000,000.00	4,133,001,959.13
1.所有者投入的普通股	688,888,889.00				3,311,147,894.25							130,000,000.00	4,130,036,783.25
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					2,965,175.88								2,965,175.88
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									149,345,151.36		-1,527,122,929.16	-175,544,000.00	-1,553,321,777.80
2.提取一般风险准备									149,345,151.36		-149,345,151.36		
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取								-14,328,790.02					-14,376,084.06
2.本期使用								641,668,345.81					-47,294.04
四、本年年末余额	6,888,888,889.00				2,228,841,023.38		46,039,012.55	35,853,008.11	670,284,708.30		6,055,473,542.31	1,812,914,045.98	17,738,294,229.63

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并所有者权益变动表 (续)



2023年度

财会04表
单位:元



项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,200,000,000.00				43,020,228.51	50,008,766.98	292,883,792.11		2,697,034,172.04	1,322,087,814.57	9,515,823,471.95
加:会计政策变更							8,564.22		-95,399.13	6,350.40	-80,484.51
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	6,200,000,000.00				43,020,228.51	50,008,766.98	292,892,356.33		2,696,938,772.91	1,322,094,164.97	9,515,744,987.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,969,160.97	173,031.15	228,047,200.61		2,489,392,717.42	307,490,929.28	3,031,010,294.94
(一) 综合收益总额					1,969,160.97				2,717,439,918.03	288,126,342.64	3,007,535,421.64
(二) 所有者投入和减少资本										20,866,666.06	24,803,921.57
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取						173,031.15					163,920.58
2.本期使用						504,721,538.08					504,885,458.66
四、本年年末余额	6,200,000,000.00				44,989,389.48	50,181,798.13	520,939,556.94		5,186,331,490.33	1,629,585,094.25	12,546,755,282.38

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

法定代表人:  



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司

会企01表

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,477,516,952.15	6,027,167,231.56	短期借款			1,110,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		265,344,213.07	416,328,247.33	应付票据	817,906,926.65	1,002,886,827.40	
应收账款	十四.1	649,211,439.00	546,298,273.21	应付账款	1,082,816,256.56	613,875,388.09	
应收款项融资		432,765,190.83	509,831,180.89	预收款项			
预付款项		5,623,752.58	78,248,493.07	合同负债	6,735,296.05	22,822,237.02	
其他应收款	十四.2	1,408,046,309.64	793,880,432.29	应付职工薪酬	129,383,538.30	144,127,654.30	
存货		266,296,651.50	128,489,893.49	应交税费	35,036,715.91	45,320,134.33	
合同资产				其他应付款	250,727,258.80	312,340,905.44	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	18,901,266.34	10,156,337.42	
其他流动资产		1,007,328,022.50	662,838,514.86	其他流动负债	4,359,843,844.90	3,815,806,701.97	
流动资产合计		11,512,132,531.27	9,163,082,266.70	流动负债合计	6,701,351,103.51	7,077,336,185.97	
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	390,000,000.00	699,000,000.00	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四.3	9,833,034,571.39	8,926,228,202.61	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	6,213,029.47	16,320,370.51	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬	362,060,000.00	439,356,000.00	
固定资产		1,276,740,835.11	1,212,764,212.86	预计负债	436,767,219.25	546,618,205.44	
在建工程		68,809,389.39	24,316,186.91	递延收益	25,433,423.64	23,552,100.61	
生产性生物资产				递延所得税负债	98,304,330.70	83,060,201.78	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		16,893,087.14	27,680,931.53	非流动负债合计	1,318,778,003.06	1,807,906,878.34	
无形资产		933,944,856.55	987,619,742.91	负债合计	8,020,129,106.57	8,885,243,064.31	
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	6,888,888,889.00	6,200,000,000.00	
长期待摊费用		3,794,130.59	6,138,719.83	其他权益工具			
递延所得税资产		136,037,918.43	178,706,819.32	其中：优先股			
其他非流动资产			71,250.00	永续债			
				资本公积	5,280,715,998.19	1,966,602,928.06	
非流动资产合计		12,269,254,788.60	11,363,526,065.97	减：库存股			
				其他综合收益	42,279,250.00	41,062,000.00	
				专项储备			
				盈余公积	971,782,300.91	822,437,149.55	
				一般风险准备			
				未分配利润	2,577,591,775.20	2,611,263,190.75	
				所有者权益（或股东权益）合计	15,761,258,213.30	11,641,365,268.36	
资产总计		23,781,387,319.87	20,526,608,332.67	负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,781,387,319.87	20,526,608,332.67	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

18号

恒文

恒文



利润表

2023年度

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	3,705,106,890.84	3,792,470,609.37
减：营业成本	十四.4	2,970,335,990.90	2,868,032,323.72
税金及附加		80,607,640.02	91,859,567.54
销售费用		37,420,434.03	30,033,363.14
管理费用		390,492,602.49	408,534,918.65
研发费用		74,939,657.05	68,760,256.96
财务费用		-80,697,469.60	12,335,046.71
其中：利息费用		44,501,481.44	117,646,559.88
利息收入		154,749,491.45	136,663,569.14
加：其他收益		12,108,355.94	14,120,865.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	1,334,769,497.06	2,065,482,337.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,282,336.20	9,801,402.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			-2,948,436.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,249,719.71	-1,494,085.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-933,231.68	-4,535,568.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,135,239.40	3,439,818.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,570,838,176.96	2,386,980,063.79
加：营业外收入		3,796,175.95	848,425.27
减：营业外支出		5,372,159.40	33,140,234.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,569,262,193.51	2,354,688,254.88
减：所得税费用		75,810,679.90	74,216,248.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,493,451,513.61	2,280,472,006.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,493,451,513.61	2,280,472,006.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,217,250.00	1,248,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,217,250.00	1,248,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		1,217,250.00	1,248,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		1,494,668,763.61	2,281,720,006.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：江苏徐矿能源股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,277,497,749.82	7,756,684,095.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		448,789,313.91	925,213,872.60
经营活动现金流入小计		7,726,287,063.73	8,681,897,968.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,910,931,364.81	5,197,336,873.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,527,836,237.87	1,642,928,336.29
支付的各项税费		338,287,325.59	496,196,969.73
支付其他与经营活动有关的现金		364,228,576.51	721,505,946.80
经营活动现金流出小计		7,141,283,504.78	8,057,968,126.51
经营活动产生的现金流量净额		585,003,558.95	623,929,841.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,035,942,240.20	2,111,253,568.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,595,448.06	5,991,902.14
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			712,413,737.47
投资活动现金流入小计		1,040,537,688.26	2,829,659,208.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,152,730.65	273,463,252.88
投资支付的现金		897,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		656,000,000.00	309,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,845,152,730.65	782,463,252.88
投资活动产生的现金流量净额		-804,615,042.39	2,047,195,955.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,031,474,214.48	
取得借款收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		560,373,567.08	
筹资活动现金流入小计		4,591,847,781.56	2,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,410,000,000.00	5,173,106,980.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,950,681.79	107,716,125.57
支付其他与筹资活动有关的现金		31,437,431.23	24,681,760.53
筹资活动现金流出小计		2,851,388,113.02	5,305,504,866.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,740,459,668.54	-2,805,504,866.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-198,409.85
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,520,848,185.10	-134,577,479.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,323,680,990.79	5,458,258,470.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,844,529,175.89	5,323,680,990.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度



编制单位：江苏徐海能源股份有限公司

单位：元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,200,000,000.00				1,966,602,928.06		41,062,000.00		822,437,149.55		2,611,263,190.75	11,641,365,268.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,200,000,000.00				1,966,602,928.06		41,062,000.00		822,437,149.55		2,611,263,190.75	11,641,365,268.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	688,888,889.00				3,314,113,070.13		1,217,250.00		149,345,151.36		-33,671,415.55	4,119,892,944.94
（一）综合收益总额							1,217,250.00				1,493,451,513.61	1,494,668,763.61
（二）所有者投入和减少资本	688,888,889.00				3,314,113,070.13							4,003,001,989.13
1.所有者投入的普通股	688,888,889.00				3,311,147,894.25							4,000,036,783.25
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					2,965,175.88							2,965,175.88
1.提取盈余公积									149,345,151.36		-1,527,122,929.16	-1,377,777,777.80
2.提取一般风险准备									149,345,151.36		-149,345,151.36	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-1,377,777,777.80	-1,377,777,777.80
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												105,299,298.00
2.本期使用												105,299,298.00
四、本年年末余额	6,888,888,889.00				5,280,715,998.19		42,279,250.00		971,782,300.91		2,577,591,775.20	15,761,258,213.30

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



所有者权益变动表 (续)

2023年度



编制单位: 江苏徐利能源股份有限公司
单位: 元

项目	上期金额											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 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	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,200,000,000.00				2,003,867,863.41		39,814,000.00		594,381,384.72		558,761,307.32	9,396,824,555.45
加: 会计政策变更									8,564.22		77,977.98	85,642.20
前期差错更正												
二、本年初余额	6,200,000,000.00				2,003,867,863.41		39,814,000.00		594,389,948.94		558,838,385.30	9,396,910,197.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-37,264,935.35		1,248,000.00		228,047,200.61		2,052,424,805.45	2,244,455,070.71
(一) 综合收益总额							1,248,000.00				2,280,472,006.06	2,281,720,006.06
(二) 所有者投入和减少资本					-37,264,935.35							-37,264,935.35
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					-37,264,935.35							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									228,047,200.61		-228,047,200.61	
2. 提取一般风险准备									228,047,200.61		-228,047,200.61	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取									97,043,787.50			97,043,787.50
2. 本期使用									97,043,787.50			97,043,787.50
四、本年年末余额	6,200,000,000.00				1,966,602,928.06		41,062,000.00		822,437,149.55		2,611,263,190.75	11,641,365,268.36

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏徐矿能源股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏徐矿能源股份有限公司（以下简称公司、本公司或苏能股份）系经 2014 年 9 月 3 日江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意徐州矿务集团有限公司主体产业改制上市方案的批复》（苏国资复[2014]86 号）批准，由徐州矿务集团有限公司（以下简称徐矿集团）、江苏省能源投资有限公司和徐矿集团陕西能源化工有限公司共同发起设立的股份有限公司。经 2014 年 11 月 11 日江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于江苏徐矿能源股份有限公司（筹）国有股权管理有关事项的批复》（苏国资复[2014]104 号）批准，公司于 2014 年 12 月 3 日登记设立，领取了江苏省工商行政管理局核发的 320000000113427 号《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为人民币 50 亿元。其中，徐矿集团认缴出资人民币 257,435.00 万元，占注册资本的 51.49%，出资方式为股权及煤炭产业净资产；徐矿集团陕西能源化工有限公司认缴出资人民币 188,570.00 万元，占注册资本的 37.71%，出资方式为股权；江苏省能源投资有限公司认缴出资人民币 53,995.00 万元，占注册资本的 10.80%，出资方式为股权。

经过历次增资、股权转让后，公司注册资本（股本）为 62 亿元，其中：徐州矿务集团有限公司出资人民币 5,282,840,303.00 元，占公司注册资本的 85.2071%的股权；交银金融资产投资有限公司出资 443,478,646.00 元，占公司注册资本的 7.1529%；徐州市贾汪城市建设投资有限公司出资 240,468,356.00 元，占注册资本的 3.8785%；江苏省农垦集团有限公司出资 96,767,950.00 元，占注册资本的 1.5608%；江苏省农垦投资管理有限公司出资 48,383,975.00 元，占注册资本的 0.7804%；沛县国有资产经营有限公司出资 48,383,975.00 元，占注册资本的 0.7804%；江苏钟山宾馆集团有限公司出资 30,000,000.00 元，占注册资本的 0.4839%；江苏省盐业集团有限责任公司出资 9,676,795.00 元，占注册资本的 0.1561%。

经中国证券监督管理委员会 2023 年 2 月 7 日证监许可[2023]262 号《关于核准江苏徐矿能源股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）68,888.89 万股。本次公开发行股票后，公司股本变更为 688,888.89 万元。

统一社会信用代码：913200003238430028

公司法定代表人：冯兴振

公司地址：徐州市徐州经济技术开发区软件园 E2 楼三层

公司主要经营活动：原煤开采、煤炭洗选、加工、煤炭销售、电力生产与销售，能源投资，国内外贸易、劳务服务（不含劳务派遣）。

公司股票代码：600925。

公司本年度财务报表已于 2024 年 4 月 9 日经第三届第三次董事会批准。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性确定方法和选择依据

项目	重要性标准
与往来科目相关的各重要项目	占公司期末往来余额的5%以上的往来款项
与长期资产相关的各重要项目	占公司期末净资产的5%以上的项目
重要的非全资子公司	占公司期末净资产5%或本期净利润的10%以上的子公司
重要的合营或联营公司	占公司期末净资产5%或本期净利润的10%以上的对外投资

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该

负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品（产成品）及发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注八之（八）“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 除复垦及井巷资产对应的固定资产按照产量法折旧，使用计提的安全生产费和维简费形成的固定资产在达到预定可使用状态时一次性全额计提折旧外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10~50	0~5	2.00~10.00

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2~30	0~5	3.00~50.00
运输设备	5~14	0~5	7.00~20.00
办公及其他设备	2~21	0~5	5.00~50.00
复垦及井巷资产	矿山预计可开采储量	0	

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	30~50	权证记录的使用期间	0	2.00~3.33
软件	2~10	合同或者经验	0	10.00~50.00
采矿权	矿山预计可开采储量	矿山预计可开采储量	0	
其他无形资产		合同约定的年限	0	

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司研究开发项目均为研究阶段。

研究阶段是指为获取新的生产技术和知识等进行的有计划的调查、测试和验证阶段，该阶段具有计划性和探索性。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法或产量法分期摊销。

二十、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品销售收入，如煤炭采选，电力及热力生产，煤炭及材料贸易等。

（2）提供劳务收入，如煤矿托管业务、运输服务、劳务服务等。

对于煤炭、电力及热力、材料、废旧物资等的销售，在客户取得相关商品控制权的时点，即本公司将商品交付给客户时确认收入。具体原则为：根据合同规定，主要分为客户自提（地销）和运输到

场交货两种方式，客户到矿场自提（地销）方式的销售，根据合同约定的验收方式，以客户提货时或验收时确认收入；对于到场交货方式的，主要采用铁路运输和汽运，按煤炭发到客户指定地点，并经客户验收确定数量和质量指标后确认收入；电力及热力收入按照客户确认的上网电量及供热量按月进行结算；对于煤矿托管业务收入、劳务收入、其他服务收入等，为一段时间内履行的履约义务，在服务期间按照履约进度确认收入。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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，公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （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金额，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。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而

发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日(上年年末余额)		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	894,774,789.38	920,006,721.17	25,231,931.79
递延所得税负债	306,059,766.88	331,891,976.74	25,832,209.86
盈余公积	520,994,662.53	520,939,556.94	-55,105.59
未分配利润	5,186,892,971.04	5,186,331,490.33	-561,480.71
少数股东权益	1,629,568,786.02	1,629,585,094.25	16,308.23

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日(上年年末余额)		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	172,337,642.34	178,706,819.32	6,369,176.98
递延所得税负债	76,139,968.90	83,060,201.78	6,920,232.88
盈余公积	822,492,255.14	822,437,149.55	-55,105.59
未分配利润	2,611,759,141.06	2,611,263,190.75	-495,950.31

合并利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	864,261,856.36	864,781,649.92	519,793.56

母公司利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	73,579,550.72	74,216,248.82	636,698.10

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%/9%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%/1%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
资源税	从价计征	7%/6%/3%/2.5%/2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
陕西郭家河煤业有限责任公司	15%
徐州矿务(集团)新疆天山矿业有限责任公司	15%
江苏能投新城光伏发电有限公司	2021 年-2023 年减半征收
江苏能投苏丰光伏发电有限公司	2022-2024 年免征企业所得税
苏能（徐州贾汪）光伏发电有限公司	2023-2025 年免征企业所得税

二、税收优惠及批文

1.根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年至 2030 年期间，控股子公司陕西郭家河煤业有限责任公司及徐州矿务(集团)新疆天山矿业有限责任公司继续享受企业所得税优惠，按 15%缴纳企业所得税。

2.根据财税[2015]78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。控股子公司江苏徐矿综合利用发电有限公司利用资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录中第二条中的煤泥作为原料，技术标准为产品燃料 60%以上来自煤泥，且符合《火电

厂大气污染物排放标准》（GB13223—2011）和国家发展改革委、环境保护部、工业和信息化部《电力（燃煤发电企业）行业清洁生产评价指标体系》规定的技术要求，可享受资源综合利用产品和劳务增值税退税比例 50%的即征即退优惠政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例关于国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠政策，控股子公司江苏能投新城光伏发电有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起三年（2018 年至 2020 年），免征企业所得税，自 2021 年至 2023 年，减半征收企业所得税。江苏能投苏丰光伏发电有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起三年（2022 年至 2024 年），免征企业所得税，自 2025 年至 2027 年，减半征收企业所得税。苏能（徐州贾汪）光伏发电有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起三年（2023 年至 2025 年），免征企业所得税，自 2026 年至 2028 年，减半征收企业所得税。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,912.37	201,504.23
银行存款	7,130,937,315.14	5,519,932,625.65
其他货币资金	745,259,001.89	762,486,261.66
存放财务公司款项		
合计	7,876,227,229.40	6,282,620,391.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末货币资金余额中除 2,200.00 元银行存款及其他货币资金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	772,734,262.23	697,213,988.40
商业承兑票据	159,146,889.12	
合计	931,881,151.35	697,213,988.40

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	940,257,303.41	100.00	8,376,152.06	0.89	931,881,151.35
其中：银行承兑汇票	772,734,262.23	82.18			772,734,262.23
商业承兑汇票	167,523,041.18	17.82	8,376,152.06	5.00	159,146,889.12
合计	940,257,303.41	100.00	8,376,152.06	0.89	931,881,151.35

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	697,213,988.40	100.00			697,213,988.40
其中：银行承兑汇票	697,213,988.40	100.00			697,213,988.40
合计	697,213,988.40	100.00			697,213,988.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	772,734,262.23		
商业承兑汇票	167,523,041.18	8,376,152.06	5.00
合计	940,257,303.41	8,376,152.06	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		8,376,152.06				8,376,152.06

(4) 本期实际核销的应收票据情况

无

(5) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	286,118,630.17

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		292,776,632.93
商业承兑汇票		142,628,377.53
合计		435,405,010.46

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	740,547,978.19	566,904,902.74
1~2年	18,648,842.28	
2~3年		4,372,091.57
3~4年	4,372,091.57	1,043,482.01
4~5年		
5年以上	3,477,674.80	3,477,674.80
合计	767,046,586.84	575,798,151.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,340,014.07	0.96	7,340,014.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	759,706,572.77	99.04	18,581,973.63	2.45	741,124,599.14
其中：风险组合	759,706,572.77	99.04	18,581,973.63	2.45	741,124,599.14
合计	767,046,586.84	100.00	25,921,987.70	3.38	741,124,599.14

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,383,496.08	1.28	7,383,496.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	568,414,655.04	98.72	16,058,138.71	2.83	552,356,516.33
其中：风险组合	568,414,655.04	98.72	16,058,138.71	2.83	552,356,516.33
合计	575,798,151.12	100.00	23,441,634.79	4.07	552,356,516.33

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中海华邦化工销售有限公司	4,372,091.57	4,372,091.57	100.00	预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州亚峰水泥有限公司	2,967,922.50	2,967,922.50	100.00	预期无法收回
合计	7,340,014.07	7,340,014.07	100.00	

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中海华邦化工销售有限公司	4,372,091.57	4,372,091.57	100.00	预期无法收回
常州亚峰水泥有限公司	2,967,922.50	2,967,922.50	100.00	预期无法收回
中煤第三建设（集团）有限责任公司	43,482.01	43,482.01	100.00	预期无法收回
合计	7,383,496.08	7,383,496.08	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
煤炭业务组合	262,464,891.30	14,539,951.38	5.54
售电业务组合	466,370,286.83	2,498,452.48	0.54
其他业务组合	30,871,394.64	1,543,569.77	5.00
合计	759,706,572.77	18,581,973.63	2.45

①煤炭业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	243,306,296.72	12,165,314.85	5.00	235,935,085.29	11,796,754.29	5.00
1-2年	18,648,842.28	1,864,884.23	10.00			
2-3年						
3-4年				1,000,000.00	500,000.00	50.00
4-5年						
5年以上	509,752.30	509,752.30	100.00	509,752.30	509,752.30	100.00
合计	262,464,891.30	14,539,951.38	5.54	237,444,837.59	12,806,506.59	5.39

②售电业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	466,370,286.83	2,498,452.48	0.54	297,660,065.28	1,585,978.19	0.53

③其他业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,871,394.64	1,543,569.77	5.00	33,309,752.17	1,665,653.93	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,383,496.08			43,482.01		7,340,014.07
组合计提	16,058,138.71	3,186,730.21	662,895.29			18,581,973.63
合计	23,441,634.79	3,186,730.21	662,895.29	43,482.01		25,921,987.70

(4) 本期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	43,482.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	408,418,692.00		408,418,692.00	53.25	2,042,093.45
国网新疆电力有限公司	53,799,659.26		53,799,659.26	7.01	268,998.30
武汉钢铁有限公司	51,009,951.87		51,009,951.87	6.65	2,550,497.59
延安市禾草沟一号煤矿有限公司	48,056,026.98		48,056,026.98	6.27	2,402,801.35
张掖市宏能煤业有限公司	29,595,773.60		29,595,773.60	3.86	1,479,788.68
合计	590,880,103.71		590,880,103.71	77.04	8,744,179.37

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	663,109,299.83	978,998,214.39

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	452,723,754.31

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,348,167,866.89	

5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	353,643,678.69	99.88	333,455,581.63	97.14
1~2年	397,106.40	0.11	9,820,512.06	2.86
2~3年	29,705.32	0.01	10,285.32	
3年以上	376.07		376.07	
合计	354,070,866.48	100.00	343,286,755.08	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
江苏盛泓供应链管理有限公司	44,110,000.00	12.46
山西垚鑫荣盈能源有限公司	32,002,714.69	9.04
晋控秦皇岛煤炭销售有限公司	25,876,720.00	7.31
贵州盘江电投天能焦化有限公司	21,397,844.12	6.04
中国铁路西安局集团有限公司	21,030,882.50	5.94
合计	144,418,161.31	40.79

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,441,143.30	
其他应收款	773,549,937.85	874,521,781.71
合计	775,991,081.15	874,521,781.71

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阿克苏阳光热力有限公司	2,441,143.30	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	766,773,894.12	883,856,352.75

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1~2年	26,938,882.50	21,048,123.43
2~3年	17,085,597.39	15,402,200.15
3~4年	13,882,977.68	10,157,199.41
4~5年	9,817,465.87	273,978.97
5年以上	10,380,229.25	10,258,586.81
合计	844,879,046.81	940,996,441.52
减：坏账准备	71,329,108.96	66,474,659.81
净额	773,549,937.85	874,521,781.71

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,453,880.05	2,991,420.42
押金及保证金	58,198,221.18	52,248,048.20
代垫、代扣代缴款项	765,099,448.22	866,376,014.59
应收采矿权价款退款	12,923,000.00	12,923,000.00
其他	6,204,497.36	6,457,958.31
合计	844,879,046.81	940,996,441.52
减：坏账准备	71,329,108.96	66,474,659.81
净额	773,549,937.85	874,521,781.71

③按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	64,373,708.19		2,100,951.62	66,474,659.81
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	11,420,877.45			11,420,877.45
本期转回	6,566,428.30			6,566,428.30
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	69,228,157.34		2,100,951.62	71,329,108.96

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	842,778,095.19	8.21	69,228,157.34	773,549,937.85
第二阶段				
第三阶段	2,100,951.62	100.00	2,100,951.62	
合计	844,879,046.81	8.44	71,329,108.96	773,549,937.85

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	66,474,659.81	11,420,877.45	6,566,428.30			71,329,108.96

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州耀盈物资贸易有限公司	贸易代垫款项	222,601,451.34	1 年以内	26.35	11,130,072.57
湖北泰霆商贸有限公司	贸易代垫款项	94,989,586.56	1 年以内	11.24	4,749,479.33
广东省电力工业燃料有限公司	贸易代垫款项及保证金	75,971,292.50	1 年以内	8.99	3,798,564.63
张家港保税区昌荣贸易有限公司	贸易代垫款项	54,223,713.59	1 年以内	6.42	2,711,185.68
北京首钢物资贸易有限公司	贸易代垫款项	43,210,233.22	1 年以内	5.11	2,160,511.66
合计	/	490,996,277.21	/	58.11	24,549,813.87

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

7.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	492,345,442.13	17,690,293.52	474,655,148.61	364,047,092.01	24,794,025.57	339,253,066.44
库存商品	245,915,829.44	15,210,496.59	230,705,332.85	409,977,638.30	12,380,000.00	397,597,638.30
合计	738,261,271.57	32,900,790.11	705,360,481.46	774,024,730.31	37,174,025.57	736,850,704.74

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,794,025.57	2,407,575.89		9,511,307.94		17,690,293.52
库存商品	12,380,000.00	15,210,496.59		12,380,000.00		15,210,496.59
合计	37,174,025.57	17,618,072.48		21,891,307.94		32,900,790.11

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证/留抵增值税	764,228,507.16	290,902,910.78
预缴税金	57,526,455.48	46,983,281.58
待摊费用	17,490,142.00	21,736,771.37
合计	839,245,104.64	359,622,963.73

9.长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
库俄铁路有限责任公司	285,244,053.63				2,758,166.35							288,002,219.98	
阿克苏阳光热力有限公司	112,760,171.77				9,282,336.20		2,965,175.88	2,441,143.30				122,566,540.55	
陕西宝麟铁路有限责任公司	1,607,675.41				-1,607,675.41							-	
合计	399,611,900.81				10,432,827.14		2,965,175.88	2,441,143.30				410,568,760.53	

公司联营企业均生产经营状况正常，不存在减值迹象。

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏电力交易中心有限公司	7,382,794.12						7,382,794.12
交通银行股份有限公司	1,418,644.08			308,270.76			1,726,914.84
合计	8,801,438.20			308,270.76			9,109,708.96

(续表)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
江苏电力交易中心有限公司				
交通银行股份有限公司	111,635.92	1,241,030.34		
合计	111,635.92	1,241,030.34		

(2) 本期存在终止确认的情况说明

无。

11.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,490,800.00	17,868,579.08	64,359,379.08
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	46,490,800.00	17,868,579.08	64,359,379.08
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,586,196.75	12,592,485.63	19,178,682.38
2.本期增加金额	929,816.04	479,623.44	1,409,439.48
(1) 计提或摊销	929,816.04	479,623.44	1,409,439.48
(2) 企业合并增加			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
① 处置			
② 其他转出			
4.期末余额	7,516,012.79	13,072,109.07	20,588,121.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
① 计提			
② 企业合并增加			
3、本期减少金额			
① 处置			
② 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,974,787.21	4,796,470.01	43,771,257.22
2.期初账面价值	39,904,603.25	5,276,093.45	45,180,696.70

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产的减值测试情况

公司投资性房地产资产期末资产状态良好，不存在减值迹象。

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,003,806,429.21	9,567,694,300.18

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	复垦及井巷资产	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	5,582,676,422.71	10,819,871,394.13	203,930,957.02	417,321,225.28	3,259,669,198.35	20,283,469,197.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	复垦及井巷资产	合计
2.本期增加金额	908,671,859.76	3,678,998,243.48	16,332,710.65	34,693,966.70	80,229,632.19	4,718,926,412.78
(1)购置	6,496,197.07	613,893,996.15	16,332,710.65	34,693,966.70	1,912,265.77	673,329,136.34
(2)在建工程转入	902,175,662.69	3,065,104,247.33			78,317,366.42	4,045,597,276.44
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	691,627.28	260,766,497.53	7,773,253.49	11,389,108.48		280,620,486.78
(1)处置或报废	691,627.28	185,733,587.29	7,773,253.49	11,389,108.48		205,587,576.54
(2)转入在建工程		75,032,910.24				75,032,910.24
4.期末余额	6,490,656,655.19	14,238,103,140.08	212,490,414.18	440,626,083.50	3,339,898,830.54	24,721,775,123.49
二、累计折旧						
1.期初余额	2,014,140,956.96	7,222,479,241.19	145,682,248.02	301,455,314.08	1,021,544,460.58	10,705,302,220.83
2.本期增加金额	166,870,144.00	932,168,646.54	16,264,694.44	25,840,233.50	131,778,143.55	1,272,921,862.03
(1)计提	166,870,144.00	932,168,646.54	16,264,694.44	25,840,233.50	131,778,143.55	1,272,921,862.03
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额	413,538.84	251,359,038.41	7,341,590.02	10,957,565.98		270,071,733.25
(1)处置或报废	413,538.84	178,269,626.22	7,341,590.02	10,957,565.98		196,982,321.06
(2)转入在建工程		73,089,412.19				73,089,412.19
4.期末余额	2,180,597,562.12	7,903,288,849.32	154,605,352.44	316,337,981.60	1,153,322,604.13	11,708,152,349.61
三、减值准备						
1.期初余额	14,051.66	10,139,551.56	83,587.39	235,485.87		10,472,676.48
2.本期增加金额		183,174.93	871.63	9,253.90		193,300.46
(1)计提		183,174.93	871.63	9,253.90		193,300.46
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额		849,632.27				849,632.27
(1)处置或报废		849,632.27				849,632.27
(2)企业合并减少						
4.期末余额	14,051.66	9,473,094.22	84,459.02	244,739.77		9,816,344.67
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,310,045,041.41	6,325,341,196.54	57,800,602.72	124,043,362.13	2,186,576,226.41	13,003,806,429.21
2.期初账面价值	3,568,521,414.09	3,587,252,601.38	58,165,121.61	115,630,425.33	2,238,124,737.77	9,567,694,300.18

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	612,789,089.04	544,116,266.54		68,672,822.50	
机器设备	361,031,703.88	343,562,156.68	1,680,026.10	15,789,521.10	
合计	973,820,792.92	887,678,423.22	1,680,026.10	84,462,343.60	

③通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末		
	账面原值	累计折旧	减值准备
房屋及建筑物	4,896,109.74	4,788,497.88	
			107,611.86

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	852,077,024.64	主要为新建电厂投产转固的房屋及建筑物，正在办理
运输设备	335,840.71	正在办理

⑤固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	9,473,094.22	-	9,473,094.22			
运输设备	84,459.02	-	84,459.02			
其他设备	244,739.77	-	244,739.77			
合计	9,802,293.01	-	9,802,293.01			

公司期末已计提减值准备的房屋建筑物目前正常使用，未见进一步减值迹象，其他资产可收回金额预期为零，全额计提减值准备。

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,339,785,756.62	1,852,913,532.70

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
矿井二号风井及附属工程	223,503,384.72		223,503,384.72	80,579,829.03		80,579,829.03
乌拉盖电厂项目	2,440,737,631.92		2,440,737,631.92	1,062,406,069.44		1,062,406,069.44
射阳港电厂项目				538,422,314.82		538,422,314.82
白音华电厂项目	312,873,124.43		312,873,124.43	567.75		567.75
其他工程	362,671,615.55		362,671,615.55	171,504,751.66		171,504,751.66
合计	3,339,785,756.62		3,339,785,756.62	1,852,913,532.70		1,852,913,532.70

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
矿井二号风井及附属工程	3.78 亿	80,579,829.03	160,653,662.48		17,730,106.79	223,503,384.72	185.17
乌拉盖电厂项目	75.47 亿	1,062,406,069.44	1,378,331,562.48			2,440,737,631.92	32.34
射阳港电厂项目	40.35 亿	538,422,314.82	2,864,212,232.50	3,402,634,547.32			84.33
白音华电厂项目	61.25 亿	567.75	312,872,556.68			312,873,124.43	5.11
合计		1,681,408,781.04	4,716,070,014.14	3,402,634,547.32	17,730,106.79	2,977,114,141.07	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
矿井二号风井及附属工程	95.00				自有资金
乌拉盖电厂项目	30.00	56,457,079.80	39,595,610.72	3.95	募股资金、金融机构借款及自有资金
射阳港电厂项目	100.00	65,939,264.22	57,312,222.53	3.85	金融机构借款及自有资金
白音华电厂项目	5.00	1,402,201.27	1,402,201.27	2.85	金融机构借款及自有资金
合计		123,798,545.29	98,310,034.52		

③本期计提在建工程减值准备情况

公司期末在建工程均正常施工，无减值迹象。

14.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	90,475,641.74
2.本期增加金额	27,633,652.75
(1) 新增租赁	27,633,652.75
(2) 企业合并增加	
(3) 其他	
3.本期减少金额	6,344,183.44
(1) 提前终止	6,344,183.44
(2) 企业合并减少	
(3) 其他	
4.期末余额	111,765,111.05
二、累计折旧	
1.期初余额	32,188,643.19

项目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	17,981,087.53
(1) 计提	17,981,087.53
(2) 企业合并增加	
3.本期减少金额	3,243,646.28
(1) 提前终止	3,243,646.28
(2) 企业合并减少	
4.期末余额	46,926,084.44
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 租赁到期	
(2) 企业合并减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	64,839,026.61
2.期初账面价值	58,286,998.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

公司期末使用权资产正常使用，无减值迹象。

15.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	632,332,815.77	6,396,975,505.87	54,808,771.82	11,015,506.66	512,950,998.85	7,608,083,598.97
2.本期增加金额	42,632,721.50			3,910,819.89		46,543,541.39
(1)购置	42,632,721.50			3,910,819.89		46,543,541.39
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	14,510,000.00				28,536,778.38	43,046,778.38
(1)处置	14,510,000.00				28,536,778.38	43,046,778.38
(2)企业合并减少						
4.期末余额	660,455,537.27	6,396,975,505.87	54,808,771.82	14,926,326.55	484,414,220.47	7,611,580,361.98

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	其他	合计
二、累计摊销						
1.期初余额	122,628,024.62	637,690,569.26		5,958,768.22		766,277,362.10
2.本期增加金额	14,394,993.01	88,591,425.44		3,288,406.95	1,255,844.25	107,530,669.65
(1)计提	14,394,993.01	88,591,425.44		3,288,406.95	1,255,844.25	107,530,669.65
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额	1,837,933.40					1,837,933.40
(1)处置	1,837,933.40					1,837,933.40
(2)企业合并减少						
4.期末余额	135,185,084.23	726,281,994.70		9,247,175.17	1,255,844.25	871,970,098.35
三、减值准备						
1.期初余额		100,480,697.45			211,548,378.38	312,029,075.83
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额					28,536,778.38	28,536,778.38
(1)处置					28,536,778.38	28,536,778.38
(2)企业合并减少						
4.期末余额		100,480,697.45			183,011,600.00	283,492,297.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	525,270,453.04	5,570,212,813.72	54,808,771.82	5,679,151.38	300,146,776.22	6,456,117,966.18
2.期初账面价值	509,704,791.15	5,658,804,239.16	54,808,771.82	5,056,738.44	301,402,620.47	6,529,777,161.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	1,522,894.14	正在办理

(3) 无形资产的减值测试情况

本期末无形资产不存在减值迹象，无需进行减值测试。

16.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆夏阔坦矿业开发有限责任公司	138,039,708.11					138,039,708.11
徐州垞城电力有限责任公司	17,859,578.80					17,859,578.80
合计	155,899,286.91					155,899,286.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
新疆夏阔坦矿业开发有限责任公司	138,039,708.11					138,039,708.11
徐州垞城电力有限责任公司	17,859,578.80					17,859,578.80
合计	155,899,286.91					155,899,286.91

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
产能指标置换费用	510,921,402.05		24,562,698.38	0.04	486,358,703.63
各项修整、改造等支出	27,783,219.45		4,351,341.08	294,058.68	23,137,819.69
合计	538,704,621.5		28,914,039.46	294,058.72	509,496,523.32

其他减少为改造工程最终结算金额和前期入账金额差异。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	419,662,086.77	103,235,358.64	433,143,515.13	106,606,736.24
固定资产累折旧差异	315,845,710.65	66,333,830.67	248,007,185.50	58,104,808.84
无形资产累计摊销差异	711,465,968.37	177,866,492.09	753,356,614.59	188,339,153.65
递延收益	147,258,929.94	36,272,432.49	157,242,024.84	38,718,906.21
预计负债	820,254,621.99	128,723,699.89	647,942,095.17	101,431,226.27
尚未支付的设定受益计划	551,700,000.00	128,799,300.00	682,819,000.00	159,383,350.00
预提费用	105,341,628.69	22,465,153.07	180,240,353.32	42,402,742.79
可弥补亏损	590,515,510.15	147,628,877.54	696,684,178.52	174,171,044.63
租赁负债	63,049,912.09	15,762,478.03	55,597,115.96	12,617,168.32
未实现内部损益	98,894,953.34	24,723,738.34	152,926,336.86	38,231,584.22
合计	3,823,989,321.99	851,811,360.76	4,007,958,419.89	920,006,721.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值调整	1,241,030.34	310,257.59	932,759.58	233,189.90
非同一控制企业合并资产评估增值	618,450,019.02	154,612,504.74	876,098,244.88	219,024,561.22
一次性税前扣除的固定资产	417,494,576.54	104,373,644.14	347,208,063.08	86,802,015.76
使用权资产	64,189,372.52	16,047,343.15	58,286,998.55	13,217,446.39

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
复垦资产	70,211,193.70	12,442,222.84	71,156,957.08	12,614,763.47
合计	1,171,586,192.12	287,785,972.46	1,353,683,023.17	331,891,976.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	169,097,234.92	179,536,626.66
可抵扣亏损	1,291,592,226.74	921,264,301.72
合计	1,460,689,461.66	1,100,800,928.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		78,917,671.94	
2024	50,698,334.19	50,699,387.51	
2025	38,977,634.83	38,978,557.68	
2026	398,405,604.05	12,040,239.02	
2027	500,100,371.02	740,628,445.57	
2028	303,410,282.65		
合计	1,291,592,226.74	921,264,301.72	/

19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备及土地款项	241,621,874.25	951,654,745.72
预交采矿权、探矿权价款	74,038,000.00	74,038,000.00
合计	315,659,874.25	1,025,692,745.72

20.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,081,249,881.94	3,952,663,333.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

21.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,276,106,638.14	1,382,611,717.57

22.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,299,025,556.48	1,271,415,871.02
工程及设备款	1,883,851,488.87	328,305,852.94
应付劳务款	140,714,776.52	130,532,147.36
合计	3,323,591,821.87	1,730,253,871.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

23.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	458,478,855.19	654,287,381.69

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

24.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	233,754,512.31	3,018,953,925.31	3,022,002,277.40	230,706,160.22
二、离职后福利—设定提存计划	2,530,576.12	505,207,030.22	507,415,881.34	321,725.00
三、辞退福利		8,056,756.96	8,056,756.96	
四、一年内到期的其他福利	93,030,000.00	64,075,000.00	93,030,000.00	64,075,000.00
合计	329,315,088.43	3,596,292,712.49	3,630,504,915.70	295,102,885.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,489,889.39	2,318,264,005.44	2,337,687,271.93	132,066,622.90
二、职工福利费		153,635,768.25	153,635,768.25	
三、社会保险费	2,017,974.22	220,560,491.94	222,578,466.16	
其中：1. 医疗保险费	1,612,737.56	177,971,292.80	179,584,030.36	
2. 工伤保险费	247,290.66	25,248,360.40	25,495,651.06	
3. 生育保险费	157,946.00	17,340,838.74	17,498,784.74	
四、住房公积金	5,464,126.46	236,253,970.26	234,681,575.26	7,036,521.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	74,782,522.24	90,239,689.42	73,419,195.80	91,603,015.86
合计	233,754,512.31	3,018,953,925.31	3,022,002,277.40	230,706,160.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,026,661.93	363,174,346.08	365,201,008.01	
2、失业保险费	182,189.19	10,805,000.78	10,987,189.97	
3、企业年金缴费	321,725.00	131,227,683.36	131,227,683.36	321,725.00
合计	2,530,576.12	505,207,030.22	507,415,881.34	321,725.00

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	135,104,388.15	187,553,618.85
企业所得税	241,497,226.84	287,777,606.57
资源税	41,264,829.19	49,396,860.66
城镇土地使用税	1,599,635.35	1,221,627.43
房产税	3,337,603.34	3,112,925.35
城市维护建设税	6,437,323.33	3,964,735.90
教育费附加	6,770,752.29	5,956,146.45
代扣代缴个人所得税	25,171,218.74	21,637,191.22
印花税	8,439,023.67	8,884,027.02
环境保护税	1,339,892.04	944,278.61
综合基金	8,580,199.62	9,556,354.25
水资源税	1,746,713.50	1,336,790.00
其他		5,322,414.81
合计	481,288,806.06	586,664,577.12

26. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	327,406.00	3,801,388.74
应付股利	617,009,915.51	457,009,915.51
其他应付款	511,108,339.52	521,038,379.99
合计	1,128,445,661.03	981,849,684.24

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	327,406.00	3,801,388.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付股利-陕西省煤田地质集团有限公司	429,208,000.00	299,208,000.00
子公司应付股利-宝鸡市国有资产经营有限责任公司	89,133,000.00	89,133,000.00
子公司应付股利-宝鸡市工业发展集团有限公司	30,000,000.00	
子公司应付股利-大同市双剑实业有限公司	21,301,962.33	21,301,962.33
子公司应付股利-华润煤业（集团）有限公司	47,366,953.18	47,366,953.18
合计	617,009,915.51	457,009,915.51

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	225,905,640.26	190,852,861.59
代扣、代收款项	26,491,663.28	39,881,951.61
土地塌陷赔偿款	174,498,488.99	185,729,886.70
党建活动经费	48,589,445.45	42,614,561.19
收购股权价款	4,033,830.00	4,033,830.00
其他	31,589,271.54	57,925,288.90
合计	511,108,339.52	521,038,379.99

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	406,828,370.21	190,041,599.50
一年内到期的长期应付款	171,188,374.24	244,619,183.57
一年内到期的租赁负债	17,048,966.73	16,053,566.65
合计	595,065,711.18	450,714,349.72

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	68,674,814.87	84,194,647.47
未终止确认的应收票据背书	435,405,010.46	275,644,063.58
合计	504,079,825.33	359,838,711.05

29.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	360,698,766.22	388,300,000.00
保证借款	643,595,532.16	323,205,133.33
信用借款	4,194,638,848.23	2,568,277,014.29
减：一年内到期的长期借款	406,828,370.21	190,041,599.50
合计	4,792,104,776.40	3,089,740,548.12

30.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	47,576,970.91	39,543,549.31

31.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期支付的采矿权价款	3,413,307,031.49	3,609,366,548.61
电力上网收费收益权资产支持证券		48,559,666.45
减：一年内到期的长期应付款	171,188,374.24	244,619,183.57
合计	3,242,118,657.25	3,413,307,031.49

32.长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	220,573,000.00	219,369,000.00
内部离岗退养福利-设定受益计划净负债	409,035,000.00	551,955,000.00
减：一年内到期的部分	64,075,000.00	93,030,000.00
合计	565,533,000.00	678,294,000.00

说明：公司为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。在该计划下，员工有权享受内部离岗退养福利，员工在达到退休年龄后有权享受补充退休后福利。该计划受利率风险的影响。公司对期末预计将于未来一年内需支付给员工的上述福利重分类至应付职工薪酬。

精算成本计算方法采用的预期累计福利单位法，精算对未来事件设定假设条件，这些假设条件包括折现率、内退离岗人员社会保险、住房公积金和企业年金缴费年增长率、离退休人员医疗保险缴费年增长率、医疗费用年增长率、死亡率和其他因素，韬睿惠悦咨询（上海）有限公司对上述设定受益计划出具了精算评估报告。

33.预计负债

项目	期末余额	期初余额
资产弃置义务[注 1]	919,880,283.13	991,375,852.31
暂估产能置换价款[注 2]		95,792,452.83
合计	919,880,283.13	1,087,168,305.14

[注 1]公司下属各采矿企业在生产经营时，对因煤炭开采造成的土地破坏负有使其恢复到可供利用状态的义务，资产弃置义务按公司预计需要承担的支出折现至其净现值计提。

[注 2] 公司全资子公司天山矿业核定产能由 750 万吨核增至 850 万吨，上述核增产能指标由徐州矿务集团有限公司承诺解决。根据《省发展改革委关于确认徐州矿务集团有限公司产能置换指标的批复》（苏发改能源发[2022]457 号）、《国家发展改革委办公厅关于山西忻州同舟煤业等 10 座煤矿核增生产能力产能置换方案的复函》（发改办运行[2022]906 号），徐州矿务集团有限公司计划将下属旗山煤矿、垞城煤矿、张集煤矿安置职工退出产能指标转让给天山矿业，预计不含税价款为 9,579.25 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，上述产能指标已完成转让，相关款项已支付完毕。

34.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,769,741.67	22,732,200.00	4,626,195.91	50,875,745.76	与资产或收益相关

35.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
供热开户费及热力工程设施配套费	104,396,755.61	124,472,283.17

36.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,200,000,000.00	688,888,889.00				688,888,889.00	6,888,888,889.00

37.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-1,089,209,302.26	3,311,147,894.25		2,221,938,591.99
其他资本公积	3,937,255.51	2,965,175.88		6,902,431.39
合计	-1,085,272,046.75	3,314,113,070.13		2,228,841,023.38

[注]：1、公司本期发生普通股 A 股 6.89 亿股，形成资本公积 3,311,147,894.25 元。2、因联营公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，增加资本公积 2,965,175.88 元。

38.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,989,389.48	1,337,270.76			418,917.69	1,049,623.07	-131,270.00	46,039,012.55
其中：重新计量设定受益计划变动额	44,289,820.00	1,029,000.00			341,850.00	818,420.00	-131,270.00	45,108,240.00
其他权益工具投资公允价值变动	699,569.48	308,270.76			77,067.69	231,203.07		930,772.55

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	44,989,389.48	1,337,270.76			418,917.69	1,049,623.07	-131,270.00	46,039,012.55

39.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	306,957.16	507,362,515.86	507,467,393.33	202,079.69
维简费	49,874,840.97	134,305,829.95	148,529,742.50	35,650,928.42
合计	50,181,798.13	641,668,345.81	655,997,135.83	35,853,008.11

40.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	520,939,556.94	149,345,151.36		670,284,708.30

41.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,186,331,490.33	2,697,034,172.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-95,399.13
调整后期初未分配利润	5,186,331,490.33	2,696,938,772.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,396,264,981.14	2,717,439,918.03
减：提取法定盈余公积	149,345,151.36	228,047,200.61
应付普通股股利	1,377,777,777.80	
期末未分配利润	6,055,473,542.31	5,186,331,490.33

调整期初未分配利润的说明：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润-95,399.13元。

根据2023年5月15日公司2023年第一次临时股东大会决议，公司分配利润1,377,777,777.80元。

42.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,812,070,772.92	6,742,379,079.46	14,743,847,691.21	8,756,123,287.86
其他业务	216,676,487.08	116,503,337.88	396,358,693.56	275,548,502.14
合计	12,028,747,260.00	6,858,882,417.34	15,140,206,384.77	9,031,671,790.00

43.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	418,834,539.41	500,261,464.36
城市维护建设税	41,376,634.26	49,762,271.11
教育费附加	48,672,937.38	61,069,225.13
房产税	20,772,319.95	19,558,990.79
城镇土地使用税	6,698,303.42	6,810,338.05
车船使用税	184,800.93	165,457.55
印花税	24,231,031.95	28,416,662.94
环境保护税	4,846,126.10	3,332,641.09
水资源税	5,888,093.50	5,540,457.20
其他	805,808.00	
合计	572,310,594.90	674,917,508.22

44.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,887,022.38	50,842,121.28
办公及水电费	701,485.02	838,483.04
折旧与摊销	10,155,721.42	11,343,078.40
业务招待费	1,222,354.83	811,469.05
销售服务费	9,075,204.85	6,529,439.96
差旅费	1,956,002.17	1,047,343.98
修理费	382,113.09	351,777.68
低值易耗品摊销	455,856.51	193,634.11
广告费	44,554.46	336,343.11
保险费	55,211.10	63,556.80
车辆使用费	294,994.89	108,344.82
租赁费	5,486,182.02	3,203,982.05
其他	1,228,331.62	1,937,343.35
合计	91,945,034.36	77,606,917.63

45.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	628,657,910.75	731,353,593.99
低值易耗品摊销	2,101,608.06	3,611,002.28
办公及水电费	18,977,482.94	18,384,222.41
车辆使用费	5,311,400.06	4,911,295.44
折旧与摊销	81,120,621.63	77,217,867.58

项目	本期发生额	上期发生额
安保服务费	2,410,227.53	2,295,566.86
业务招待费	11,870,823.20	9,003,687.27
咨询服务费	21,257,244.11	14,952,957.25
保险费	558,332.86	473,406.54
绿化费	1,705,100.16	3,153,302.36
修理费	1,221,440.09	2,284,056.96
经营租赁费	2,911,655.34	1,947,302.57
综合基金	9,560,116.94	4,078,634.06
物业费	9,554,360.02	9,213,515.00
差旅费	7,024,587.99	3,670,443.13
党建工作经费	11,064,638.17	11,364,898.92
其他	16,586,762.84	11,860,667.39
合计	831,894,312.69	909,776,420.01

46.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,757,905.83	88,620,189.86
材料费	167,716,202.35	65,373,342.89
折旧与摊销	15,991,911.63	20,797,066.72
其他	11,618,323.58	17,714,089.55
合计	323,084,343.39	192,504,689.02

47.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,888,252.73	212,429,207.27
减：利息收入	146,064,644.49	98,420,312.45
加：票据贴现利息支出	331,219.69	102,494.87
加：设定受益计划利息费用	19,483,000.00	22,159,000.00
加：复垦计划利息费用	29,802,696.90	28,035,635.31
加：未确认融资费用摊销计入	112,579,349.25	126,770,134.78
加：汇兑损失（减收益）	-13,249.54	198,409.85
加：手续费支出及其他	2,579,536.85	3,885,650.64
合计	137,586,161.39	295,160,220.27

48.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	92,852,565.76	44,761,302.67	92,852,565.76

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助退回	-7,560,888.89		-7,560,888.89
代扣代缴个税手续费收入	1,014,165.35	670,109.00	
合计	86,305,842.22	45,431,411.67	85,291,676.87

49.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,432,827.14	-37,165,367.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	111,635.92	106,248.66
应收款项融资贴现息	-628,329.44	
合计	9,916,133.62	-37,059,118.69

50.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-8,376,152.06	
应收账款坏账损失	-2,523,834.92	-835,256.50
其他应收款坏账损失	-4,645,650.70	337,937.80
合计	-15,545,637.68	-497,318.70

51.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,342,539.03	-16,654,490.51
(2)固定资产减值损失	-193,300.46	-2,490,902.74
(3)无形资产减值损失		-50,533,878.38
(4)其他		-11,092,552.00
合计	-12,535,839.49	-80,771,823.63

52.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	5,681,942.54	5,429,917.65	5,681,942.54

53.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	5,899,933.42	1,591,832.98	5,899,933.42
违约金、罚款净收入	17,476,261.95	6,747,818.56	17,476,261.95
碳排放额交易	16,234,443.65	17,898,967.46	16,234,443.65
其他	4,962,956.49	791,545.52	4,962,956.49
合计	44,573,595.51	27,030,164.52	44,573,595.51

54.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,758,222.21	2,646,269.61	3,758,222.21
行政罚款	14,094,290.00	2,183,800.00	14,094,290.00
违约金及滞纳金	10,180,428.81	37,060,804.29	10,180,428.81
捐赠支出	2,757,580.71	2,950,974.72	2,757,580.71
其他支出	1,530,311.96	249,696.72	1,530,311.96
合计	32,320,833.69	45,091,545.34	32,320,833.69

55.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	650,132,663.60	814,287,415.37
递延所得税费用	23,670,438.45	50,494,234.55
合计	673,803,102.05	864,781,649.92

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,299,119,598.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	824,779,899.74
子公司适用不同税率的影响	-242,713,112.03
调整以前期间所得税的影响	4,332,158.52
非应税收入的影响	-77,908.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,780,408.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-17,575,824.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,578,452.82
冲回前期已确认递延所得税资产的影响	54,430,476.32
确认前期未确认递延所得税资产的影响	-19,422,390.28
权益法核算的投资收益的影响	-2,493,157.69
税收优惠影响	-9,815,900.14
所得税费用	673,803,102.05

56.其他综合收益

详见附注五之37本期发生金额情况。

57.合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	108,946,790.85	38,730,810.55
财务费用	123,278,347.82	91,501,996.53
往来及其他	261,074,139.29	248,478,781.38
合计	493,299,277.96	378,711,588.46

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	20,902,290.56	15,421,717.95
管理费用	116,866,809.42	101,204,958.44
研发费用	178,283,448.10	83,087,432.45
往来及其他	271,049,135.06	365,135,091.52
合计	587,101,683.14	564,849,200.36

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	111,635.92	6,049,236.32
其中：其他权益工具持有期间产生的投资收益	111,635.92	106,248.66
联营公司分派股利		5,942,987.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,680,866.64	96,178,474.64
其中：无形资产处置收益		83,790,485.35
固定资产处置收益	9,680,866.64	12,387,989.29
合计	9,792,502.56	102,227,710.96

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,066,236,847.70	4,111,600,495.85
其中：购置固定资产支付的现金	3,923,900,853.52	4,027,718,153.20
购置无形资产支付的现金	46,543,541.39	79,614,141.86
购置其他长期资产支付的现金	95,792,452.79	4,268,200.79

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	915,445.85	3,215,545.44
采矿权分期付款	305,860,000.00	
上市中介费用	31,437,431.23	
合计	338,212,877.08	3,215,545.44

②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付票据		250,000,000.00		200,000,000.00		50,000,000.00
短期借款	3,952,663,333.33	2,146,000,000.00	249,881.94	4,017,615,000.00	48,333.33	2,081,249,881.94
一年内到期的非流动负债	434,660,783.07		578,016,744.45	544,461,265.95	-109,800,482.88	578,016,744.45
长期借款	3,089,740,548.12	2,758,656,300.00	3,015,784.69	652,479,486.20	406,828,370.21	4,792,104,776.40
长期应付款	3,413,307,031.49				171,188,374.24	3,242,118,657.25
合计	10,890,371,696.01	5,154,656,300.00	581,282,411.08	5,414,555,752.15	468,264,594.90	10,743,490,060.04

58.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,625,316,496.91	3,005,310,440.67
加：资产减值损失	12,535,839.49	80,771,823.63
信用减值损失	15,754,436.13	497,318.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,331,301.51	1,095,932,972.00
使用权资产折旧	17,981,087.53	23,123,612.60
无形资产摊销	107,530,669.65	114,943,916.79
长期待摊费用摊销	28,914,039.46	30,616,571.17
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)	-5,681,942.54	-5,429,917.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,712,421.95	2,646,269.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		2,948,436.51
财务费用(收益以“-”号填列)	119,790,449.04	342,613,297.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,916,133.62	37,059,118.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	68,195,360.41	48,824,262.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,106,004.28	2,416,898.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,763,458.74	-342,668,356.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-591,289,724.14	-438,084,195.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-362,989,514.34	368,686,531.38
其他	-4,620,013.20	-28,649,514.87
经营活动产生的现金流量净额	3,283,797,384.8	4,341,559,485.88
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		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,101,261,456.19	5,513,215,813.96
减：现金的期初余额	5,513,215,813.96	5,704,273,872.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,588,045,642.23	-191,058,058.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,101,261,456.19	5,513,215,813.96
其中：库存现金	30,912.37	201,504.23
可随时用于支付的银行存款	7,101,230,543.82	5,513,014,309.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,101,261,456.19	5,513,215,813.96
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		

(3) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
各类保证金	745,261,160.62	762,486,261.66	使用范围受限
定期存款预计利息	29,704,612.59	6,918,315.92	预提金额
合计	774,965,773.21	769,404,577.58	

59.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	640,486,094.30	640,486,094.30	质押	缴存银行承兑汇票保证金等
货币资金	104,775,066.32	104,775,066.32	其他	矿山地质环境治理基金
应收票据	286,118,630.17	286,118,630.17	质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	452,723,754.31	452,723,754.31	质押	质押开具银行承兑汇票

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	78,667,036.35	77,174,155.29	质押	长期借款质押
合计	1,562,770,581.45	1,561,277,700.39		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	716,196,052.20	716,196,052.20	质押	缴存银行承兑汇票保证金等
货币资金	46,290,209.46	46,290,209.46	其他	矿山地质环境治理基金
应收票据	231,581,735.72	231,581,735.72	质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	576,496,703.53	576,496,703.53	质押	质押开具银行承兑汇票
应收账款	186,025,171.43	183,907,826.87	质押	长期借款及资产支持证券质押
合计	1,756,589,872.34	1,754,472,527.78		/

60.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	98,009.58	7.0827	694,172.45

(2) 境外经营实体说明

无。

61.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	32,769,741.67	22,732,200.00		4,626,195.91		50,875,745.76
其中：与资产相关	22,563,811.55	22,702,200.00		4,483,315.03		40,782,696.52
与收益相关	10,205,930.12	30,000.00		142,880.88		10,093,049.24

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	92,852,565.76	44,761,302.67

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

补助项目	金额	退回原因	列报项目
2015年煤矿安全改造项目补助资金	7,560,888.89	安全改造项目未完成	其他收益

62. 研发支出

按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,757,905.83	88,620,189.86
材料费	167,716,202.35	65,373,342.89
折旧与摊销	15,991,911.63	20,797,066.72
其他	11,618,323.58	17,714,089.55
合计	323,084,343.39	192,504,689.02
其中：费用化研发支出	323,084,343.39	192,504,689.02
资本化研发支出		

附注六、合并范围的变更

1、2023年12月12日，公司成立子公司江苏徐矿新能源有限公司，自2023年12月起，将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、2023年12月21日，公司子公司江苏徐矿新能源有限公司成立全资子公司锡林郭勒苏能正镶新能源有限公司，自2023年12月起，将其纳入合并财务报表的合并范围。

3、2023年12月18日，公司子公司江苏徐矿新能源有限公司成立全资子公司苏能（麟游）新能源发电有限公司，自2023年12月起，将其纳入合并财务报表的合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	56000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	热力发电	65.00		同一控制下企业合并
徐矿集团新疆阿克苏热电有限公司	40400 万元	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	热力发电	100.00		同一控制下企业合并
陕西郭家河煤业有限责任公司	120000 万元	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	煤炭开采	60.00		同一控制下企业合并
平凉新安煤业有限责任公司	50000 万元	甘肃省平凉市	甘肃省平凉市	煤炭开采	100.00		同一控制下企业合并
陕西秦陇煤炭运销有限公司	3000 万元	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	煤炭销售		100.00	同一控制下企业合并
徐州矿务(集团)新疆天山矿业有限责任公司	90000 万元	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	煤炭开采	100.00		同一控制下企业合并
宝鸡秦源煤业有限公司	12700 万元	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	煤炭开采	70.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏省煤炭运销有限公司	30000 万元	江苏省南京市	江苏省南京市	煤炭销售	100.00		同一控制下企业合并
崇信县百贯沟煤业有限公司	8,201.7 万元	甘肃省平凉市	甘肃省平凉市	煤炭开采	100.00		同一控制下企业合并
河南省苏燃能源有限公司	1000 万元	河南省新密市	河南省新密市	煤炭销售		100.00	设立
江苏华美热电有限公司	70000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	热力发电	100.00		同一控制下企业合并
新疆库车县夏阔坦矿业开发有限责任公司	14000 万元	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏市	煤炭开采	70.00		同一控制下企业合并
江苏能投新城光伏发电有限公司	1200 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	光伏发电	51.00		同一控制下企业合并
徐州垞城电力有限责任公司	36000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	热力发电	100.00		同一控制下企业合并
江苏省能源投资有限公司	35000 万元	江苏省南京市	江苏省南京市	煤炭批发、售电业务、能源项目投资	100.00		同一控制下企业合并
江苏省能源国际有限公司	20000 万元	江苏省南京市	江苏省南京市	能源工程项目的开发与运营, 国际投资及国际工程的开发与运营	100.00		同一控制下企业合并
江苏能投沿海发电有限公司	100000 万元	江苏省盐城市	江苏省盐城市	发电、输电、供电业务	70.00		设立
徐州矿务集团能源物流有限公司	10000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	道路货物运输		51.00	设立
苏能(锡林郭勒)发电有限公司	150000 万元	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	热力发电	100.00		设立
江苏苏能煤炭运销有限公司	1000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	煤炭销售		100.00	设立
新疆苏能煤炭运销有限公司	5000 万元	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	煤炭销售		100.00	设立
苏能(沛县)光伏发电有限公司	500 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	发电、输电、供电业务		100.00	设立
江苏能投苏丰光伏发电有限公司	1000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	发电、输电、供电业务		100.00	设立
苏能(徐州贾汪)光伏发电有限公司	500 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	发电、输电、供电业务		51.00	设立
宿州苏能光伏发电有限公司	500 万元	安徽省宿州市	安徽省宿州市	发电、输电、供电业务		100.00	设立
江苏能投苏新光伏发电有限公司	1000 万元	江苏省苏州市	江苏省苏州市	发电、输电、供电业务		100.00	设立
陕西苏能煤炭运销有限公司	1000 万元	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	煤炭销售		100.00	设立
锡林郭勒苏能白音华发电有限公司	120000 万元	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	热力发电	100.00		设立
江苏苏燃能源有限公司	1000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	煤炭销售		100.00	设立
江苏苏燃煤炭运销有限公司	1000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	煤炭销售		100.00	设立
江苏徐矿新能源有限公司	120000 万元	江苏省徐州市	江苏省徐州市	发电、输电、供电业务	90.00	10.00	设立
锡林郭勒苏能正镶新能源有限公司	40000 万元	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	发电、输电、供电业务		100.00	设立
苏能(麟游)新能源发电有限公司	9000 万元	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	发电、输电、供电业务		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
陕西郭家河煤业有限责任公司	40%	299,558,694.75	15,544,000.00	1,350,650,939.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	陕西郭家河煤业有限责任公司	陕西郭家河煤业有限责任公司
流动资产	1,001,030,735.54	934,437,933.24
非流动资产	7,743,762,295.39	7,504,236,036.67
资产合计	8,744,793,030.93	8,438,673,969.91
流动负债	1,963,425,768.51	1,826,060,323.01
非流动负债	3,404,739,912.78	3,545,847,934.13
负债合计	5,368,165,681.29	5,371,908,257.14
营业收入	2,374,545,404.35	2,775,194,611.27
净利润	748,896,736.87	997,856,864.85
综合收益总额	748,721,636.87	997,939,994.85

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	410,568,760.53	399,611,900.81
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,432,827.14	-37,165,367.35
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,432,827.14	-37,165,367.35

(2) 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	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
联营企业			
陕西宝麟铁路有限责任公司		-42,445,601.67	-42,445,601.67

附注八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

公司金融工具面临的主要风险有信用风险、流动性风险、市场风险等。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风

险管理政策。

1.信用风险

是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要与应收款项有关，为控制风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 应收账款

公司主要与国家电网、火力发电厂、煤炭贸易商等客户进行交易，对应收账款余额进行持续监控，信用风险集中按照客户进行管理。公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(2) 其他应收款

公司的其他应收款主要为贸易代垫款项、支付的保证金及备用金等，公司对其他应收款进行管理，并对其余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

(3) 公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	740,547,978.19	18,648,842.28		509,752.30	759,706,572.77
其他应收款	766,773,894.12	26,938,882.50	17,085,597.39	31,979,721.18	842,778,095.19

(续表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	566,904,902.74			1,509,752.30	568,414,655.04
其他应收款	883,856,352.75	21,048,123.43	15,402,200.15	18,588,813.57	938,895,489.90

(4) 公司已发生减值的金融资产为应收账款及其他应收款中的部分款项，具体如下：

应收款项（按单位）	账面余额	已计提坏账准备
江苏中海华邦化工销售有限公司	4,372,091.57	4,372,091.57
常州亚峰水泥有限公司	2,967,922.50	2,967,922.50
宝鸡基地建设管理处	1,052,191.62	1,052,191.62
陇县财政局	1,048,760.00	1,048,760.00
合计	9,440,965.69	9,440,965.69

2.流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险。公司综合运用票据

结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	1,276,106,638.14				1,276,106,638.14
应付账款	3,323,591,821.87				3,323,591,821.87
其他应付款	511,108,339.52				511,108,339.52
短期借款	2,081,249,881.94				2,081,249,881.94
长期借款	406,828,370.21	970,220,000.00	980,820,000.00	2,841,064,776.40	5,198,933,146.61

(续表)

项目名称	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	1,382,611,717.57				1,382,611,717.57
应付账款	1,730,253,871.32				1,730,253,871.32
其他应付款	521,038,379.99				521,038,379.99
短期借款	3,952,663,333.33				3,952,663,333.33
长期借款	190,041,599.50	399,700,000.00	1,067,100,000.00	1,622,940,548.12	3,279,782,147.62

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和汇率风险等。

(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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司借款额度有关。

(2) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险，公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关，公司进出口业务很小，汇率变动对公司经营情况影响很小。

公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	98,009.58	7.0827	694,172.45

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 应收款项融资			663,109,299.83	663,109,299.83
其中：银行承兑汇票			663,109,299.83	663,109,299.83
(二) 其他权益工具投资	1,726,914.84		7,382,794.12	9,109,708.96
持续以公允价值计量的资产总额	1,726,914.84		670,492,093.95	672,219,008.79

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场(最有利市场)	交易价格	历史交易量	资料来源
一、持续的公允价值计量					
其他权益工具投资	1,726,914.84		1,726,914.84		当地公开市场收盘价

3.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术

项目	公允价值	估值技术
持续的公允价值计量		
应收款项融资	663,109,299.83	
其中：银行承兑汇票	663,109,299.83	以票面金额作为评估其公允价值的重要参考依据
其他权益工具投资	7,382,794.12	以成本作为评估其公允价值的重要参考依据
持续的公允价值计量的资产总额	670,492,093.95	

附注十、关联方及关联交易

1. 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(%)	本公司最终控制方
徐州矿务集团有限公司	江苏省徐州市	采矿业及多种经营	800,000.00	76.69	76.69	江苏省人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州华东机械有限公司	受同一控制人控制
江苏省矿业工程集团有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州华美电力工程有限责任公司	受同一控制人控制
江苏新鹏能源科技有限公司	受同一控制人控制
徐州长城基础工程有限公司	受同一控制人控制
崇信新鹏机械制造有限公司	受同一控制人控制
徐州华美商厦有限公司	受同一控制人控制
徐州信智科技有限公司	受同一控制人控制
徐矿集团陕西能源化工有限公司	原受同一控制人控制，已注销
徐矿集团新疆赛尔能源有限责任公司	原受同一控制人控制
徐州正明地矿物资有限责任公司	受同一控制人控制
江苏宝通物流发展有限公司	受同一控制人控制
徐州华美物业管理有限公司	受同一控制人控制
徐州矿务报业传媒有限公司	受同一控制人控制
徐州华美坑口环保热电有限公司	受同一控制人控制
江苏华美建设投资集团有限公司	受同一控制人控制
徐州东方鲁尔实业有限公司	受同一控制人控制
淮海医院管理（徐州）有限公司	受同一控制人控制
徐州旗盾保安服务有限公司	受同一控制人控制
苏能（徐州）煤机有限公司	受同一控制人控制
江苏广厦建设监理有限公司	受同一控制人控制
江苏徐矿置业有限公司	受同一控制人控制
江苏金鹏工贸有限公司	受同一控制人控制
徐州新河矿泉水有限责任公司	受同一控制人控制
徐州苏旗食品有限公司	受同一控制人控制
徐矿集团新疆塔城铁煤能源有限公司	受同一控制人控制
陕西长青能源化工有限公司	受同一控制人控制
徐矿集团哈密能源有限公司	原受同一控制人控制
江苏威拉里新材料科技有限公司	受同一控制人控制
徐州华美经营服务有限公司	受同一控制人控制
江苏徐矿环能科技有限公司	受同一控制人控制
江苏徐矿热力有限公司	受同一控制人控制
徐州鸿飞工贸有限责任公司	受同一控制人控制
徐州矿务集团生活服务有限公司	受同一控制人控制
江苏汉润壹捌贰酒店管理有限公司	受同一控制人控制
江苏庞沃电力工程有限公司	受同一控制人控制
徐州庞沃电力工程有限公司	受同一控制人控制
徐州雷鸣民爆器材有限公司	受同一控制人重大影响
陕西省煤田地质集团有限公司	子公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝鸡市国有资产经营有限责任公司	原子公司少数股东
宝鸡市工业发展集团有限公司	子公司少数股东
交通银行股份有限公司	持股 5%以上股东的一致行动人

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州华东机械有限公司	采购材料/劳务/服务	390,562,297.27	231,122,343.38
江苏省矿业工程集团有限公司	采购设备/劳务/服务	112,650,712.92	171,360,364.72
徐州矿务集团生活服务有限公司	采购材料/劳务/服务	16,363,841.42	13,460,942.83
陕西宝麟铁路有限责任公司	运输服务	98,539,798.33	142,416,698.60
徐州华美电力工程有限责任公司	采购水电/劳务/服务	19,652,986.75	65,540,713.01
徐州矿务集团有限公司	采购材料/电费/劳务	39,848,282.50	33,143,037.50
江苏新鹏能源科技有限公司	采购材料、劳务	12,797,918.77	28,499,009.73
徐州长城基础工程有限公司	采购劳务/服务	127,994,501.98	117,044,720.66
崇信新鹏机械制造有限公司	采购材料	4,362,534.25	33,183,485.39
徐州华美商厦有限公司	采购日用品/设备	46,778,438.12	46,810,063.10
徐州信智科技有限公司	采购材料/劳务/服务	44,111,536.26	47,099,477.12
徐州正明地矿物资有限责任公司	采购材料	8,197,413.50	6,834,823.92
江苏宝通物流发展有限公司	运输/仓储服务	8,671,018.99	6,480,239.54
徐州华美物业管理有限公司	采购商品/劳务/服务	21,646,433.78	20,765,887.90
徐州鸿飞工贸有限责任公司	采购材料/劳务	778,478.12	4,940,343.97
徐州矿务报业传媒有限公司	采购材料/劳务/服务	7,091,501.96	5,543,696.45
江苏华美建设投资集团有限公司	采购水电/劳务/服务	737,347.66	1,434,867.88
徐州东方鲁尔实业有限公司	采购材料/劳务/服务	3,835,989.10	3,904,319.15
淮海医院管理（徐州）有限公司	采购劳务/服务	2,924,322.21	7,171,108.11
徐州雷鸣民爆器材有限公司	采购材料		149,800.73
徐州旗盾保安服务有限公司	采购劳务/服务	276,396.23	814,001.61
苏能（徐州）煤机有限公司	采购材料	846,200.75	561,840.00
江苏广厦建设监理有限公司	采购劳务/服务	1,557,186.54	1,181,792.46
江苏威拉里新材料科技有限公司	采购劳务	309,734.51	297,787.61
江苏徐矿置业有限公司	采购劳务/服务	1,108,448.60	63,288.68

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金鹏工贸有限公司	采购劳务/服务		9,575.47
徐州新河矿泉水有限责任公司	采购日用品	69,776.65	62,492.03
江苏徐矿环能科技有限公司	采购商品/劳务		378,000.00
江苏徐矿热力有限公司	采购劳务/服务	3,606,484.67	3,606,128.79
江苏庞沃电力工程有限公司	采购劳务/服务	642,024.39	3,208,144.26
徐州苏旗食品有限公司	采购食品	17,462.00	115,808.00
江苏汉润壹捌捌贰酒店管理有限公司	采购劳务/服务	351,405.33	
合计		976,330,473.56	997,204,802.60

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西长青能源化工有限公司	煤炭	191,134,649.91	203,114,818.92
徐矿集团哈密能源有限公司	材料销售、代理煤炭收入		850,600.28
徐州华东机械有限公司	材料销售/电费	3,958,023.66	4,148,757.65
徐矿集团新疆赛尔能源有限责任公司	材料销售、代理煤炭收入		2,471,451.24
徐州矿务集团有限公司	材料/煤炭/电费/劳务	313,839.56	473,092.76
阿克苏阳光热力有限公司	热力、煤炭、劳务收入	78,034,837.29	74,027,689.03
徐州华美电力工程有限责任公司	电费/材料/服务		139,971.59
江苏庞沃电力工程有限公司	劳务、服务		1,595,149.77
徐州庞沃电力工程有限公司	劳务、服务	157,767.80	
江苏省矿业工程集团有限公司	材料/水电费	334,155.79	562,978.74
徐州华美经营服务有限公司	代理煤炭收入		3,920.15
徐州华美物业管理有限公司	劳务费	283,883.08	379,306.98
江苏徐矿热力有限公司	热力/劳务/服务	96,082,293.05	73,127,915.95
徐州华美坑口环保热电有限公司	热力、蒸汽	8,462,072.63	9,772,428.34
江苏徐矿环能科技有限公司	污泥处置收入		277,921.81
苏能（徐州）煤机有限公司	废料销售收入		1,454,371.68
合计		378,761,522.77	372,400,374.89

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
徐州长城基础工程有限公司	房屋及建筑物		157,591.43

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
江苏宝通物流发展有限公司	房屋及建筑物	1,423,789.71	1,783,974.32
江苏徐矿置业有限公司	房屋及建筑物	1,074,529.33	1,015,615.52
徐矿集团陕西能源化工有限公司	房屋及建筑物		102,000.00
徐州华东机械有限公司	房屋及建筑物	362,617.14	362,617.14
徐州华美坑口环保热电有限公司	房屋及建筑物	4,353,707.43	4,005,136.00
江苏华美建设投资集团有限公司	房屋及建筑物	11,557,434.86	11,403,633.26
徐州矿务集团生活服务有限公司	房屋及建筑物	54,857.14	
合计		18,826,935.61	18,672,976.24

(3) 关联担保情况

本公司及下属子公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西宝麟铁路有限责任公司	39,275,200.00	2014/5/6	2029/5/5	否
陕西宝麟铁路有限责任公司	663,858,100.00	2020/9/30	2031/11/30	否
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	103,000,000.00	2022/3/25	2034/3/25	否
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	107,700,000.00	2022/7/29	2034/3/25	否
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	107,700,000.00	2022/5/30	2034/3/25	否
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	161,550,000.00	2023/8/31	2034/3/25	否
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	161,550,000.00	2023/6/8	2034/3/25	否

本公司及下属子公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州矿务集团有限公司	560,000,000.00	2020/3/20	2023/3/19	是
江苏省能源投资有限公司	10,200,000.00	2018/1/2	2025/12/10	否

由于生产经营需要，陕西宝麟铁路有限责任公司申请向陕西麟游商业农村信用银行融资 3 亿元，并由其控股股东陕西省铁路投资（集团）有限公司为上述融资提供担保，陕西宝麟铁路有限责任公司参股股东陕西郭家河煤业有限责任公司、陕西省煤田地质集团有限公司以所持陕西宝麟铁路有限责任公司股权比例为上述担保提供反担保。公司控股子公司陕西郭家河煤业有限责任公司本次反担保金额为10,168.20万元，本次反担保由陕西宝麟铁路有限责任公司提供反担保，期限自借款合同项下最后一期债务履行期限届满之日起三年。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	397.00	447.75

(5) 其他关联交易

①产能指标置换

公司全资子公司天山矿业核定产能由750万吨核增至850万吨,上述核增产能指标由徐州矿务集团有限公司承诺解决。根据《省发展改革委关于确认徐州矿务集团有限公司产能置换指标的批复》(苏发改能源发[2022]457号)、《国家发展改革委办公厅关于山西忻州同舟煤业等10座煤矿核增生产能力产能置换方案的复函》(发改办运行[2022]906号),徐州矿务集团有限公司计划将下属旗山煤矿、垞城煤矿、张集煤矿安置职工退出产能指标转让给天山矿业,预计不含税价款为9,579.25万元。截至2023年12月31日,上述产能指标已转让完成,相关款项已支付完毕。

②银行存款和银行借款

公司及控股子公司2022年度存放在交通银行股份有限公司存款1,421,232,693.41元,利息收入19,383,075.79元。2023年度存放在交通银行股份有限公司存款651,225,159.51元,利息收入17,152,757.21元。利息按照中国人民银行公布的同期存款利率计算。

公司及控股子公司2022年末在交通银行股份有限公司借款余额800,000,000.00元,支付借款利息28,277,646.23元。2023年末在交通银行股份有限公司借款余额200,000,000.00元,支付借款利息19,765,319.12元。借款利率按照中国人民银行公布的同期贷款利率计算。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿克苏阳光热力有限公司	14,549,258.84	727,462.94	16,379,323.95	818,966.20
应收账款	徐州华东机械有限公司	2,386,931.46	119,346.57	2,070,070.41	103,503.52
应收账款	徐州庞沃电力工程有限公司			360,400.00	18,020.00
应收账款	徐州华美坑口环保热电有限公司	5,955,099.64	297,754.98	2,937,840.66	146,892.04
应收账款	江苏省矿业工程集团有限公司	261,313.00	13,065.65	204,676.79	10,233.84
应收股利	阿克苏阳光热力有限公司	2,441,143.30			
其他应收款	江苏徐矿置业有限公司	500.00	25.00		
预付款项	徐州华美电力工程有限责任公司	29,680.00		70,900.79	
预付款项	江苏徐矿置业有限公司	620.00		205,032.44	
预付款项	库俄铁路有限责任公司	2,619,517.10		5,106,586.30	
预付款项	陕西宝麟铁路有限责任公司	6,847,973.97		6,607,868.57	
预付款项	徐州华东机械有限公司			10,991,718.78	
预付款项	江苏汉润壹捌捌贰酒店管理有限公司	24,425.38		26,541.12	
银行存款	交通银行股份有限公司	641,836,533.52		1,421,232,693.41	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏省矿业工程集团有限公司	70,813,264.59	75,702,540.12
应付账款	徐州长城基础工程有限公司	108,112,093.93	64,015,532.64

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	徐州华东机械有限公司	269,358,720.97	47,288,858.32
应付账款	徐州信智科技有限公司	12,708,415.60	23,930,969.88
应付账款	江苏新鹏能源科技有限公司	3,936,267.09	7,967,985.90
应付账款	徐州华美商厦有限公司	6,214,654.25	7,506,225.60
应付账款	崇信新鹏机械制造有限公司	432,250.89	6,413,587.19
应付账款	徐矿集团新疆塔城铁煤能源有限公司		741,048.24
应付账款	徐州华美电力工程有限责任公司	10,952,780.50	1,984,001.05
应付账款	徐州矿务集团有限公司	6,299,557.73	18,821,935.02
应付账款	徐州正明地矿物资有限责任公司	614,194.89	1,028,597.86
应付账款	徐州华美物业管理有限公司	3,824,219.66	2,760,818.57
应付账款	徐州矿务集团生活服务有限公司	4,806,381.24	3,205,584.57
应付账款	苏能（徐州）煤机有限公司	219,545.58	234,478.70
应付账款	江苏威拉里新材料科技有限公司		224,000.00
应付账款	江苏广厦建设监理有限公司	784,762.00	221,642.00
应付账款	徐州矿务报业传媒有限公司	645,578.69	817,618.80
应付账款	徐州旗盾保安服务有限公司		102,800.00
应付账款	江苏华美建设投资集团有限公司	2,482,307.00	21,778,937.94
应付账款	徐州东方鲁尔实业有限公司	1,951,241.50	3,662,792.36
应付账款	江苏宝通物流发展有限公司	6,982,071.54	2,611,223.97
应付账款	淮海医院管理（徐州）有限公司	6,740,189.21	2,944,172.21
应付账款	徐州鸿飞工贸有限责任公司		214,573.14
应付账款	徐矿集团新疆赛尔能源有限责任公司		4,524,178.95
应付账款	徐州矿务集团有限公司	21,734,178.41	
应付账款	徐州华美坑口环保热电有限公司	60,000.00	
合同负债	江苏徐矿热力有限公司	17,784,293.91	2,905,964.26
合同负债	阿克苏阳光热力有限公司	8,882,756.19	4,891,180.97
其他应付款	徐州华美电力工程有限责任公司	423,185.27	
其他应付款	徐州矿务集团生活服务有限公司	24,750.00	
其他应付款	江苏省矿业工程集团有限公司		10,897.37
其他应付款	徐州长城基础工程有限公司		2,064,089.00
其他应付款	徐州华美商厦有限公司	236,435.80	107,346.10
其他应付款	徐州信智科技有限公司	6,980.00	5,000.00
其他应付款	宝鸡市国有资产经营有限责任公司	5,390,467.25	5,390,467.25
其他应付款	徐州华美坑口环保热电有限公司	132,338.40	60,000.00
其他应付款	徐州华美物业管理有限公司		30,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	陕西省煤田地质集团有限公司	90,807,750.00	90,807,750.00
短期借款	交通银行股份有限公司	200,000,000.00	800,000,000.00
应付股利	陕西省煤田地质集团有限公司	429,208,000.00	299,208,000.00
应付股利	宝鸡市国有资产经营有限责任公司	89,133,000.00	89,133,000.00
应付股利	宝鸡市工业发展集团有限公司	30,000,000.00	

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2023年12月31日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2023年12月31日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	1,446,666,666.69 元(含税)
-----------	------------------------

截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

1.分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	641,631,518.58	555,460,013.38
1~2年	18,648,842.28	
合计	660,280,360.86	555,460,013.38

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	660,280,360.86	100.00	11,068,921.86	1.68	649,211,439.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：风险组合	202,729,595.04	30.70	11,068,921.86	5.46	191,660,673.18
其他组合	457,550,765.82	69.30			457,550,765.82
合计	660,280,360.86	100.00	11,068,921.86	1.68	649,211,439.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	555,460,013.38	100.00	9,161,740.17	1.65	546,298,273.21
其中：风险组合	183,234,803.14	32.99	9,161,740.17	5.00	174,073,062.97
其他组合	372,225,210.24	67.01			372,225,210.24
合计	555,460,013.38	100.00	9,161,740.17	1.65	546,298,273.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
煤炭业务组合	202,699,915.04	11,067,437.86	5.46
其他业务组合	29,680.00	1,484.00	5.00
合计	202,729,595.04	11,068,921.86	5.46

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,080,752.76	9,204,037.63	5.00	183,234,803.14	9,161,740.17	5.00
1-2年	18,648,842.28	1,864,884.23	10.00			
合计	202,729,595.04	11,068,921.86	5.46	183,234,803.14	9,161,740.17	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	9,161,740.17	1,907,181.69				11,068,921.86

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
新疆库车县夏阔坦矿业开发有限责任公司	278,032,669.58		278,032,669.58	42.11	
陕西郭家河煤业有限责任公司	70,297,372.37		70,297,372.37	10.65	
武汉钢铁有限公司	51,009,951.87		51,009,951.87	7.73	2,550,497.59
延安市禾草沟一号煤矿有限公司	48,056,026.98		48,056,026.98	7.28	2,402,801.35
徐州矿务(集团)新疆天山矿业有限责任公司	44,504,214.38		44,504,214.38	6.74	
合计	491,900,235.18		491,900,235.18	74.51	4,953,298.94

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	869,984,851.02	627,543,707.72
其他应收款	538,061,458.62	166,336,724.57
合计	1,408,046,309.64	793,880,432.29

(1) 应收股利

①应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆库车县夏阔坦矿业开发有限责任公司	40,516,000.00	40,516,000.00
宝鸡秦源煤业有限公司	82,694,505.02	82,694,505.02
陕西郭家河煤业有限责任公司	702,384,000.00	462,384,000.00
江苏华美热电有限公司	41,949,202.70	41,949,202.70
阿克苏阳光热力有限公司	2,441,143.30	
合计	869,984,851.02	627,543,707.72

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	389,948,687.94	144,058,346.89
1~2年	136,737,944.32	14,594,461.88
2~3年	12,225,645.28	13,457,191.45
3~4年	13,364,994.75	602,857.93
4~5年	502,857.93	20,000.00
5年以上	47,000.00	27,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	552,827,130.22	172,759,858.15
减：坏账准备	14,765,671.60	6,423,133.58
净额	538,061,458.62	166,336,724.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司往来	452,006,905.07	132,496,327.47
员工备用金及业务借款	423,368.00	535,897.73
押金及保证金	25,277,997.68	20,149,997.68
代垫、代扣、代收款项	1,368,053.85	2,447,358.48
应收采矿权价款退款	12,923,000.00	12,923,000.00
贸易代垫款项	60,686,552.54	3,299,908.01
其他	141,253.08	907,368.78
合计	552,827,130.22	172,759,858.15
减：坏账准备	14,765,671.60	6,423,133.58
净额	538,061,458.62	166,336,724.57

③按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	6,423,133.58			6,423,133.58
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			——
——转回第一阶段				
本期计提	8,342,538.02			8,342,538.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,765,671.60			14,765,671.60

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	100,820,225.15	14.65	14,765,671.60	86,054,553.55
第二阶段				

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第三阶段				
合计	100,820,225.15	14.65	14,765,671.60	86,054,553.55

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	6,423,133.58	8,342,538.02				14,765,671.60

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	合并范围内子公司往来	320,000,000.00	1年以内	57.88	
宝鸡秦源煤业有限公司	合并范围内子公司往来	111,527,213.22	1-2年	20.17	
北京首钢物资贸易有限公司	贸易代垫款项	43,210,233.22	1年以内	7.82	2,160,511.66
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	贸易代垫款项	17,461,874.35	1年以内	3.16	873,093.72
江苏华美热电有限公司	合并范围内子公司往来	14,929,691.85	1-2年	2.70	
合计	/	507,129,012.64	/	91.73	3,033,605.38

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,947,216,283.80	236,748,252.96	9,710,468,030.84	9,050,216,283.80	236,748,252.96	8,813,468,030.84
对联营、合营企业投资	122,566,540.55		122,566,540.55	112,760,171.77		112,760,171.77
合计	10,069,782,824.35	236,748,252.96	9,833,034,571.39	9,162,976,455.57	236,748,252.96	8,926,228,202.61

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西郭家河煤业有限责任公司	2,684,494,976.70			2,684,494,976.70		
徐州矿务（集团）新疆天山矿业有限责任公司	1,405,694,120.39			1,405,694,120.39		
江苏徐矿综合利用发电有限公司	610,096,493.85			610,096,493.85		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐矿集团新疆阿克苏热电有限公司	372,222,719.24			372,222,719.24		
崇信县百贯沟煤业有限公司	55,135,296.11			55,135,296.11		
宝鸡秦源煤业有限公司	236,748,252.96			236,748,252.96		236,748,252.96
江苏省煤炭运销有限公司	288,342,819.46			288,342,819.46		
平凉新安煤业有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
江苏能投沿海发电有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00		
新疆库车县夏阔坦矿业开发有限责任公司	323,224,980.82			323,224,980.82		
徐州垞城电力有限责任公司	497,578,612.15			497,578,612.15		
江苏能投新城光伏发电有限公司	9,836,697.39			9,836,697.39		
江苏华美热电有限公司	727,446,350.92			727,446,350.92		
江苏省能源投资有限公司	408,394,383.87			408,394,383.87		
江苏省能源国际有限公司	101,000,579.94	97,000,000.00		198,000,579.94		
苏能（锡林郭勒）发电有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		1,000,000,000.00		
锡林郭勒苏能白音华发电有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	9,050,216,283.80	897,000,000.00		9,947,216,283.80		236,748,252.96

注：本期新成立的江苏徐矿新能源有限公司及其子公司尚未出资。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他	
联营企业 阿克苏阳光热力 有限公司	112,760,171.77				9,282,336.20		2,965,175.88	2,441,143.30				122,566,540.55	

公司期末对联营公司的投资不存在减值迹象。

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,513,024,876.93	1,854,053,479.40	2,813,225,983.59	1,961,552,772.24
其他业务	1,192,082,013.91	1,116,282,511.50	979,244,625.78	906,479,551.48
合计	3,705,106,890.84	2,970,335,990.90	3,792,470,609.37	2,868,032,323.72

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,325,487,160.86	2,055,680,935.04
权益法核算的长期股权投资收益	9,282,336.20	9,801,402.94
合计	1,334,769,497.06	2,065,482,337.98

附注十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,923,720.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	86,291,676.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,635.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,010,984.03

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	104,338,017.15
减：所得税影响数	16,412,668.60
非经常性损益净额（影响净利润）	87,925,348.55
其中：影响少数股东损益	11,280,515.58
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	76,644,832.97

2.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/股)	
		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	16.75	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.35	0.35



防伪区



编号 320100000202312120059

扫描二维码，
打印、证明或
来企业信用信息公示
系统，了解更多
信息，如有疑问，
请来电。



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

(副本)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 曾从才 于龙斌
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；代理记账，准备原始凭证；设计企业会计核算制度及办法；税务代理、税务咨询；税务筹划及其他涉税业务；评估；审计；资产评估；内部控制管理咨询；信息系统管理咨询；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

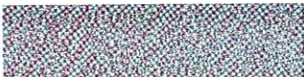
出资额 1425万元整
 成立日期 2013年12月02日
 主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关

2023年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<https://www.gsxt.gov.cn>
 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
 国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
 国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



江苏金城会计师事务所
詹丛才
南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：
组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32000026
苏财会[2013]46号
2013年11月08日

证书序号：0012220

说明

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 管晔
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1984-10-01
 Date of birth: _____
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 320123198410014810
 Identity card No.: _____



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.



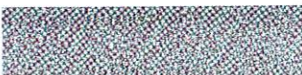
证书编号: 320000261328
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 01 月 30 日
 Date of Issuance

2015 年 01 月 30 日
 年 月 日

防伪区





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 叶向军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1997-09-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所
Working unit
身份证号码 321322199709274414
Identity card No.



叶向军(330000015676)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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: 330000015676
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

