

中煤新集能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]7093号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	7
2021年度财务报表附注	19

中煤新集能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新集能源公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于新集能源公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商品煤销售收入的确认</p> <p>新集能源公司营业收入主要包括开采、洗选后的商品煤销售收入和火力发电电力产品销售收入。2021年度新集能源公司实现营业收入1,248,859.02万元，其中实现对外商品煤销售收入852,337.12万元占全部收入总额的68.25%。</p> <p>商品煤销售收入确认时点为商品煤发出后，新集能源公司依据每日发运记录、结算单和提煤登记单确认收入。</p> <p>对商品煤销售收入确认的关注主要是由于其销售量巨大，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此我们将商品煤销售收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、（三十）；关于营业收入分类及本期发生额披露详见附注六、（四十一）。</p>	<p>针对商品煤销售收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评估新集能源公司对与商品煤销售收入确认事项相关的内部控制设计，并对关键控制执行的有效性进行测试。</p> <p>（2）我们通过对管理层访谈，抽样检查主要销售合同等文件的主要条款，对与商品煤销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评价新集能源公司收入确认政策的适当性。</p> <p>（3）我们执行了商品煤销售单价月度分析、销售单价与同行业同地区销售价格对比分析；采用铁路发运数据、铁路装车费用测算商品煤发运数量，与销量进行匹配分析；前十大客户销售收入占比同比分析等分析性程序。</p> <p>（4）我们抽样检查了销售合同、结算单、每日请车计划、发运报表、提煤登记单等收入确认的支持性文件。</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的商品煤销售收入：资产负债表日前，从商品煤销售收入确认核对至结算单/提货登记单、发运报表等相关单据；资产负债表日后，检查商品煤的入库是否存在销售退回的情况。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>在建工程转固</p> <p>公司在建工程-板集矿在建矿井达到预定可使用状态，转入固定资产金额约45.42亿元，自2021年3月开始联合试生产，至2021年12月，板集矿完成了提升、运输、排水、通风、供电、瓦斯抽采等主要安全设施和装备的检测，检验结果均合格。板集矿完成了专项验收如安全设施、环境保护设施、水土保持设施、职业病防护设施、消防设施等，已于报告期末将板集矿在建矿井暂估转入固定资产。</p> <p>由于板集矿在建矿井转固涉及金额重大，转固时点判断不当可能会对财务报表产生重大影响，因此将板集矿在建矿井转固作为关键审计事项。</p> <p>关于在建工程会计政策详见附注三、（二十）；关于在建工程披露详见附注六、（十三）。</p>	<p>针对公司在建工程转固，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>1) 了解、评估新集能源公司对与工程建设事项相关的内部控制设计，并对关键控制执行的有效性进行测试。</p> <p>2) 我们通过对管理层访谈，了解工程进度和施工管理情况。</p> <p>3) 我们抽样检查了工程采购合同、结算单、监理报告（日志）、银行回单等在建工程确认的支持性文件。</p> <p>4) 我们检查了试生产运行报告，以及各专项验收如安全设施、环境保护设施、水土保持设施、职业病防护设施、消防设施等验收报告等在建工程达到预定可使用状态的支持性文件。</p>

四、其他信息

新集能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新集能源公司的财务报告过程。

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，就可能导致对新集能源公司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新集能源公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]7093号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二二年四月二十一日

中国注册会计师

覃继伟

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

熊赓

合并资产负债表（续）

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,217,005,397.22	1,729,934,833.04	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	390,463,400.00	618,270,000.00	六、（二十一）
应付账款	1,981,620,096.99	1,856,130,104.62	六、（二十二）
预收款项	415,585.21	975,550.08	六、（二十三）
合同负债	246,817,206.25	154,788,306.05	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,154,634,494.31	789,812,905.93	六、（二十五）
应交税费	1,044,799,984.75	493,923,821.62	六、（二十六）
其他应付款	384,386,891.00	298,429,467.39	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利	49,808,553.04	49,808,553.04	六、（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,446,978,443.48	5,074,956,087.81	六、（二十八）
其他流动负债	32,085,989.09	20,122,479.79	六、（二十九）
流动负债合计	9,899,207,488.30	11,037,343,556.33	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	8,912,862,273.00	9,330,707,011.00	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	111,382,571.24	19,127,605.43	六、（三十一）
长期应付款	821,540,237.99	251,872,406.68	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,350,017,009.79		六、（三十三）
递延收益	107,252,409.62	115,519,277.10	六、（三十四）
递延所得税负债	29,777,547.56	35,042,447.78	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,332,832,049.20	9,752,268,747.99	
负 债 合 计	21,232,039,537.50	20,789,612,304.32	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,152,568,120.18	2,149,218,056.38	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	32,241.31		六、（三十七）
专项储备	784,059,713.61	696,618,272.82	六、（三十八）
盈余公积	1,064,451,433.63	879,509,933.10	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	2,790,383,093.56	632,069,101.44	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	9,382,036,402.29	6,947,957,163.74	
少数股东权益	620,673,222.24	753,592,756.53	
所有者权益合计	10,002,709,624.53	7,701,549,920.27	
负债及所有者权益合计	31,234,749,162.03	28,491,162,224.59	

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

合并利润表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	12,488,590,186.28	8,354,965,440.60	
其中：营业收入	12,488,590,186.28	8,354,965,440.60	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,980,169,397.04	7,057,908,738.01	
其中：营业成本	7,113,285,198.14	5,257,395,588.50	六、（四十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	420,859,180.46	271,867,097.52	六、（四十二）
销售费用	51,144,937.53	40,230,271.90	六、（四十三）
管理费用	636,026,384.79	634,459,473.05	六、（四十四）
研发费用			
财务费用	758,853,696.12	853,956,307.04	六、（四十五）
其中：利息费用	768,121,847.59	855,828,250.20	六、（四十五）
利息收入	3,882,964.85	3,106,348.96	六、（四十五）
加：其他收益	12,128,360.73	26,728,948.78	六、（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	-206,386,369.34	37,505,386.22	六、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-198,276,694.52	51,341,723.94	六、（四十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	657,042.10	-5,812,295.50	六、（四十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-92,908.53	335,092,672.13	六、（四十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,819,007.74	-46,802,025.70	六、（五十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	87,400,000.00	1,308,676.53	六、（五十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,321,307,906.46	1,645,078,065.05	
加：营业外收入	5,059,708.66	41,444,645.29	六、（五十二）
减：营业外支出	37,360,947.46	40,327,161.06	六、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,289,006,667.66	1,646,195,549.28	
减：所得税费用	825,681,005.70	619,856,310.16	六、（五十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,463,325,661.96	1,026,339,239.12	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,463,325,661.96	1,026,339,239.12	
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）	2,433,924,455.66	847,100,522.63	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	29,401,206.30	179,238,716.49	
六、其他综合收益的税后净额	58,620.57		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,241.31		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32,241.31		
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	32,241.31		
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			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	26,379.26		
七、综合收益总额	2,463,384,282.53	1,026,339,239.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,433,956,696.97	847,100,522.63	
归属于少数股东的综合收益总额	29,427,585.56	179,238,716.49	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.940	0.327	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.940	0.327	

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

合并现金流量表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	13,894,516,821.07	9,651,927,836.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	161,034,136.68	158,809,507.93	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	14,055,550,957.75	9,810,737,344.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,336,844,146.20	2,635,326,651.85	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,765,990,165.41	2,458,764,094.04	
支付的各项税费	2,376,535,847.74	1,949,694,468.97	
支付其他与经营活动有关的现金	1,116,063,481.35	733,308,842.05	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	9,595,433,640.70	7,777,094,056.91	
经营活动产生的现金流量净额	4,460,117,317.05	2,033,643,288.01	六、(五十六)
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	10,813,656.15	4,555,583.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,644,000.00	246,631,175.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,074,758.09	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	103,457,656.15	281,261,517.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	422,937,707.38	1,051,280,473.19	
投资支付的现金		4,700,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	422,937,707.38	1,055,980,473.19	
投资活动产生的现金流量净额	-319,480,051.23	-774,718,955.68	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,694,667,016.21	6,841,930,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	519,993,333.33	502,865,611.90	六、(五十五)
筹资活动现金流入小计	6,214,660,349.54	7,344,795,611.90	
偿还债务支付的现金	7,750,947,196.84	7,603,748,435.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	949,757,180.04	1,059,463,068.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	162,347,119.85	160,378,778.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	448,509,438.58		六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	9,149,213,815.46	8,663,211,503.94	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,934,553,465.92	-1,318,415,892.04	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,206,083,799.90	-59,491,559.71	六、(五十六)
加：期初现金及现金等价物的余额	417,620,966.61	477,112,526.32	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	1,623,704,766.51	417,620,966.61	六、(五十六)

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

合并所有者权益变动表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				2,149,218,056.38			696,618,272.82	879,509,933.10		632,069,101.44		6,947,957,163.74	753,592,756.53	7,701,549,920.27
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、本年期初余额	2,590,541,800.00				2,149,218,056.38			696,618,272.82	879,509,933.10		632,069,101.44		6,947,957,163.74	753,592,756.53	7,701,549,920.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,350,063.80		32,241.31	87,441,440.79	184,941,500.53		2,158,313,992.12		2,434,079,238.55	-132,919,534.29	2,301,159,704.26
（一）综合收益总额							32,241.31				2,433,924,455.66		2,433,956,696.97	29,427,585.56	2,463,384,282.53
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									184,941,500.53		-275,610,463.54		-90,668,963.01	-162,347,119.85	-253,016,082.86
1.提取盈余公积									184,941,500.53		-184,941,500.53				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-90,668,963.01		-90,668,963.01	-162,347,119.85	-253,016,082.86
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								87,441,440.79					87,441,440.79		87,441,440.79
1.本期提取								878,404,610.00					878,404,610.00		878,404,610.00
2.本期使用								-790,963,169.21					-790,963,169.21		-790,963,169.21
（六）其他					3,350,063.80								3,350,063.80		3,350,063.80
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,152,568,120.18		32,241.31	784,059,713.61	1,064,451,433.63		2,790,383,093.56		9,382,036,402.29	620,673,222.24	10,002,709,624.53

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				2,121,829,055.55			668,273,746.14	764,351,143.24		-48,061,795.33		6,096,933,949.60	734,732,818.62	6,831,666,768.22
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、本年期初余额	2,590,541,800.00				2,121,829,055.55			668,273,746.14	764,351,143.24		-48,061,795.33		6,096,933,949.60	734,732,818.62	6,831,666,768.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,389,000.83			28,344,526.68	115,158,789.86		680,130,896.77		851,023,214.14	18,859,937.91	869,883,152.05
（一）综合收益总额											847,100,522.63		847,100,522.63	179,238,716.49	1,026,339,239.12
（二）所有者投入和减少资本					27,389,000.83								27,389,000.83		27,389,000.83
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					27,389,000.83								27,389,000.83		27,389,000.83
（三）利润分配									115,158,789.86		-166,969,625.86		-51,810,836.00	-160,378,778.58	-212,189,614.58
1.提取盈余公积									115,158,789.86		-115,158,789.86				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-51,810,836.00		-51,810,836.00	-160,378,778.58	-212,189,614.58
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）专项储备提取和使用								28,344,526.68					28,344,526.68		28,344,526.68
1.本期提取								820,101,024.00					820,101,024.00		820,101,024.00
2.本期使用								-791,756,497.32					-791,756,497.32		-791,756,497.32
（六）其他															
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,149,218,056.38			696,618,272.82	879,509,933.10		632,069,101.44		6,947,957,163.74	753,592,756.53	7,701,549,920.27

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

资产负债表（续）

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	586,437,341.67	911,051,495.82	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	494,653,400.00	721,170,000.00	
应付账款	1,426,592,235.81	1,365,690,623.02	
预收款项			
合同负债	244,522,089.97	154,590,055.57	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	358,702,683.91	285,224,710.88	
应交税费	118,303,693.87	67,882,371.21	
其他应付款	974,273,781.34	1,072,092,548.31	
其中：应付利息			
应付股利	49,808,553.04	49,808,553.04	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,591,604,334.32	3,900,861,224.28	
其他流动负债	31,787,623.95	20,096,707.23	
流动负债合计	6,826,877,184.84	8,498,659,736.32	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	6,118,100,000.00	6,631,692,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24,157,351.10	9,627,697.76	
长期应付款	3,579,384.24	67,303,492.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债	439,744,188.16		
递延收益	104,650,000.00	109,700,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债		500,000,000.00	
非流动负债合计	6,690,230,923.50	7,318,323,189.98	
负 债 合 计	13,517,108,108.34	15,816,982,926.30	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,085,129,496.34	2,081,779,432.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	86,541,714.06	71,207,201.50	
盈余公积	1,064,775,105.76	879,833,605.23	
△一般风险准备			
未分配利润	2,849,813,190.31	1,276,008,648.54	
所有者权益合计	8,676,801,306.47	6,899,370,687.81	
负债及所有者权益合计	22,193,909,414.81	22,716,353,614.11	

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

利润表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	12,671,005,530.20	7,932,178,115.72	
其中：营业收入	12,671,005,530.20	7,932,178,115.72	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	12,781,839,534.03	8,705,680,469.89	
其中：营业成本	11,652,361,539.36	7,515,155,277.94	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	120,570,331.75	77,824,306.14	
销售费用	31,550,215.06	22,349,277.74	
管理费用	448,479,933.54	461,684,920.86	
研发费用			
财务费用	528,877,514.32	628,666,687.21	
其中：利息费用	536,069,793.94	629,853,185.66	
利息收入	3,151,246.83	2,262,176.76	
加：其他收益	8,579,016.96	24,576,898.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,991,273,980.89	1,606,530,627.85	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-199,915,456.36	57,131,619.11	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,309,322.04	316,639,579.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,819,007.74	-38,084,866.18	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	52,683,018.88		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,857,573,683.12	1,136,159,884.87	
加：营业外收入	4,775,139.19	37,027,685.26	
减：营业外支出	12,933,817.00	21,599,671.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,849,415,005.31	1,151,587,898.57	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,849,415,005.31	1,151,587,898.57	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,849,415,005.31	1,151,587,898.57	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
7. 其他			
七、综合收益总额	1,849,415,005.31	1,151,587,898.57	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

现金流量表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	14,367,085,697.60	8,327,433,793.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,577,106,634.59	147,704,188.75	
经营活动现金流入小计	20,944,192,332.19	8,475,137,982.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,044,267,665.59	2,221,994,932.24	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,224,581,733.15	1,535,374,805.35	
支付的各项税费	362,126,594.26	198,969,638.04	
支付其他与经营活动有关的现金	1,768,501,666.80	3,093,717,842.91	
经营活动现金流出小计	15,399,477,659.80	7,050,057,218.54	
经营活动产生的现金流量净额	5,544,714,672.39	1,425,080,763.55	
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	207,635,741.86	198,982,027.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,844,000.00	241,900,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,075,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,455,437.50	1,459,425.00	
投资活动现金流入小计	264,935,179.36	472,416,952.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,259,487,222.87	912,118,133.98	
投资支付的现金	20,591.68		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,259,507,814.55	912,118,133.98	
投资活动产生的现金流量净额	-994,572,635.19	-439,701,181.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,241,000,000.00	5,227,930,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,719,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,241,000,000.00	5,232,649,000.00	
偿还债务支付的现金	5,403,425,765.22	5,599,186,915.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	608,999,941.67	659,612,577.59	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	565,746,713.23	23,990,297.22	
筹资活动现金流出小计	6,578,172,420.12	6,282,789,790.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,337,172,420.12	-1,050,140,790.39	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,212,969,617.08	-64,761,208.66	
加：期初现金及现金等价物的余额	410,181,439.41	474,942,648.07	
六、期末现金及现金等价物余额	1,623,151,056.49	410,181,439.41	

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

所有者权益变动表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				2,081,779,432.54			71,207,201.50	879,833,605.23		1,276,008,648.54	6,899,370,687.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,590,541,800.00				2,081,779,432.54			71,207,201.50	879,833,605.23		1,276,008,648.54	6,899,370,687.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,350,063.80			15,334,512.56	184,941,500.53		1,573,804,541.77	1,777,430,618.66
（一）综合收益总额											1,849,415,005.31	1,849,415,005.31
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								184,941,500.53		-275,610,463.54	-90,668,963.01	
1.提取盈余公积								184,941,500.53		-184,941,500.53		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-90,668,963.01	-90,668,963.01	
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）专项储备提取和使用								15,334,512.56				15,334,512.56
1.本期提取								233,320,245.00				233,320,245.00
2.本期使用								-217,985,732.44				-217,985,732.44
（六）其他					3,350,063.80							3,350,063.80
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,085,129,496.34			86,541,714.06	1,064,775,105.76		2,849,813,190.31	8,676,801,306.47

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

所有者权益变动表(续)

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				2,060,860,431.71			62,721,153.04	764,351,143.24		288,477,326.64	5,766,951,854.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	2,590,541,800.00				2,060,860,431.71			62,721,153.04	764,351,143.24		288,477,326.64	5,766,951,854.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,919,000.83			8,486,048.46	115,482,461.99		987,531,321.90	1,132,418,833.18
（一）综合收益总额											1,151,587,898.57	1,151,587,898.57
（二）所有者投入和减少资本					20,919,000.83							20,919,000.83
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					20,919,000.83							20,919,000.83
（三）利润分配								115,482,461.99		-164,056,576.67	-48,574,114.68	
1.提取盈余公积								115,158,789.86		-115,158,789.86		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-51,810,836.00	-51,810,836.00	
4.其他								323,672.13		2,913,049.19	3,236,721.32	
（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）专项储备提取和使用								8,486,048.46				8,486,048.46
1.本期提取								237,702,259.35				237,702,259.35
2.本期使用								-229,216,210.89				-229,216,210.89
（六）其他												
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				2,081,779,432.54			71,207,201.50	879,833,605.23		1,276,008,648.54	6,899,370,687.81

法定代表人：杨伯达

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：陈国民

中煤新集能源股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

中煤新集能源股份有限公司原名“国投新集能源股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”）1997年11月27日经国家体改委颁发的体改字[1997]188号文批准，由国投煤炭有限公司、国华能源有限公司和安徽新集煤电（集团）有限公司共同出资组建，1997年12月1日在国家工商行政管理总局登记注册为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]443号文核准，公司于2007年12月5日向社会公开发行人民币普通股35,200万股并于2007年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。各股东的持股比例为国投煤炭有限公司80,261.08万股，比例43.38%；国华能源有限公司34,788.81万股，比例18.80%；安徽新集煤电（集团）有限公司34,788.81万股，比例18.80%；社会公众股35,200.00万股，比例19.02%。

2009年8月3日国投煤炭有限公司将其持有的公司42.36%的股份，合计78,375.59万股无偿划转给国家开发投资公司持有；国投煤炭有限公司所持有的其余1.02%的股份，合计1,885.49万股无偿划转给国家社保基金账户。

国华能源有限公司、安徽新集煤电（集团）有限公司分别持有的限售流通股34,788.81万股（合计69,577.62万股），限售期为12个月，已于2009年7月14日起开始上市流通。国家开发投资公司持有的限售流通股78,375.59万股，国投煤炭有限公司所持有划转给国家社保基金账户的1,885.49万股，合计80,261.08万股已于2010年12月20日起开始上市流通。

2013年4月23日，经第六届董事会第二十八次会议决议、2013年6月22日公司股东大会审议通过，公司以2012年12月31日的总股本为基数，以资本公积金、未分配利润向全体股东每10股转2股、送2股，合计转增股本74,015.48万股，转增后股本总数为259,054.18万股。

2016年6月16日，国家开发投资公司将其持有的本公司的A股股份12,693.65万股（占公司总股本4.9%）无偿划转给中国海运（集团）总公司。2016年12月21日，国家开发投资公司将其持有的公司785,292,157股（占公司总股本30.31%）A股股份无偿划转给与中国中煤能源集团有限公司（简称“中煤集团”）。本次无偿划转后，中煤集团持有公司785,292,157股A股股份，占公司总股本的30.31%，成为公司的控股股东，国家开发投资公司不再持有公司股份。本次无偿划转不涉及公司实际控制人变更，仍为国务院国有资产监督管理委员会。

因公司控股股东发生变更，公司名称由“国投新集能源股份有限公司”变更为“中煤新集能源股份有限公司”，英文名称由“SDIC XINJI ENERGY CO., LTD”变更为“CHINA COAL

XINJI ENERGY CO., LTD”，并于 2017 年 2 月 24 日完成了公司名称变更登记手续。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司各股东持股比例为：中煤集团持有 78,529.22 万股，占股权比例的 30.31%；国华能源有限公司持有 19,670.78 万股，占股权比例的 7.59%；安徽新集煤电（集团）有限公司持有 18,590.28 万股，占股权比例的 7.18%（其中无限售流通股股票 51,000,000 股，占公司总股本的 1.97%，与国元证券股份有限公司进行了约定购回式证券交易）；其他社会公众股 147,363.89 万股，占股权比例的 56.89%。

公司总部地址和注册地为安徽省淮南市，总部地址为安徽省淮南市。公司注册资本为 259,054.18 万元。法定代表人为杨伯达。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为煤炭开采行业。公司经批准的经营范围许可项目：煤炭开采；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；电气安装服务；公共铁路运输；建设工程施工；燃气经营（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）一般项目：矿物洗选加工；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；智能输配电及控制设备销售；新能源汽车换电设施销售；节能管理服务；热力生产和供应；通用设备制造（不含特种设备制造）；矿山机械制造；矿山机械销售；通用设备修理；专用设备修理；铁路运输辅助活动；土地整治服务；固体废物治理；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；污水处理及其再生利用（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司主要产品是动力煤和电力，动力煤主要用于火力发电、锅炉燃烧等。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国中煤能源集团有限公司，最终控制母公司为中国中煤能源集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本期财务报告已于 2022 年 4 月 21 日经董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为长期。

（六）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	中煤新集刘庄矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
2	中煤新集阜阳矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
3	安徽文采大厦有限公司	2	控股子公司	70.00	70.00
4	中煤新集利辛发电有限公司	2	控股子公司	55.00	55.00
5	上海新外滩企业发展有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
6	安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
7	中煤（安徽）售电有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
8	中煤新集利辛矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可

变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务核算方法

外币业务折算

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采

用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司按管理应收票据的业务模式进行分类。本公司部分子公司因业务管理需要将应收票据持有至到期承兑，将应收票据分类为以摊余成本计量的金融资产。部分子公司因业务管理需要将应收票据进行贴现和背书，将应收票据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。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险极低,预期信用损失为零。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含)或占所属应收款项科目余额的 30%以上;或有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
信用风险组合	按信用风险划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险组合	以预计整个存续期基础计量其预期信用损失

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整,对该类应收账款预期信用损失进行估计。在

每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（九）金融工具】进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计

期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率 (%)	预计使用寿命	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋、建筑物	5.00	25-40 年	2.38-3.80

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	3-22	5.00	4.32-31.67
办公设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
其他	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

(2) 非生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	3.00	2.77
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40

(3) 井巷建筑物

固定资产类别	折旧计提标准
井巷建筑物	矿井建筑物未摊销的金额/剩余经济可采储量

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁,则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十三) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、产能指标等,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	3、5、10
土地使用权	40-50
采矿权	按产量法摊销
产能指标	按产量法摊销

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

期末本公司无使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十四) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用系按实际发生额入账，其中塌陷补偿费系按产量法进行摊销，其他系在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。

2.辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本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.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十九）预计负债

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

2.本公司预计负债系矿山地质环境保护与土地复垦费用，未来应支付金额与其现值相差较大，按照未来应支付金额的现值确定。

（三十）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括煤炭、电力收入。

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

本公司报告期内无某一时段内履行的履约义务。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

商品煤销售收入确认时点为商品煤发出后，公司依据每日发运记录、结算单和提煤登记单确认收入，公司电力收入确认时点为在电力通过线路关口并入国家电网时，根据抄表电量及合同电价或基本电价确认收入。

3.收入的计量

本公司应当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，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司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。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十五) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的有关规定，结合公司实际情况，除中煤新集能源股份有限公司新集二矿按原煤产量50元/吨提取安全费用，其他生产矿井按照30元/吨提取安全生产费用，按原煤产量11元/吨提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。相关资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、9、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入；	1.2、12

税种	计税依据	税率(%)
土地使用税	实际占用土地面积	注释
城市维护建设税	应交流转税税额	5、7
教育费附加	应交流转税税额	3
地方教育附加	应交流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20
资源税	商品煤销售收入	2.00
	煤泥、脏煤销售收入	2.50
耕地占用税	为开发矿产占用一般耕地的面积	1.75 万元/亩
	为开发矿产占用基本农田的面积(适用税额标准加按 150%征收)	2.625 万元/亩
	为开发矿产占用其他农用地的面积(适用税额标准降低 20%征收)	1.40 万元/亩

注：土地使用税以实际占用的土地面积为计税基础，母公司单位面积税费 4 元-10 元/平方米，子公司中煤新集刘庄矿业有限公司单位面积税费 5 元/平方米，子公司中煤新集阜阳矿业有限公司单位面积税费 10 元/平方米，子公司安徽文采大厦有限公司单位面积税费 20 元/平方米，子公司中煤新集利辛发电有限公司单位面积税费 8 元/平方米。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 房产税：

根据《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收优惠政策的通知》财税[2013]94 号中的规定：“包括企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房，暂免征收房产税”。中煤新集阜阳矿业有限公司已于 2015 年 12 月 25 日在阜阳市地方税务局进行免税登记备案，中煤新集刘庄矿业有限公司于 2017 年 9 月 26 日在颍上县地方税务局获取免税同意批复备案文件，上述备案信息到期后在税务系统中自动更新，本期中煤新集阜阳矿业有限公司和中煤新集刘庄矿业有限公司继续享受该税收优惠政策。

2. 土地使用税

根据《关于对煤炭企业用地征免土地使用税问题的规定》国家税务总局国税地字[1989]89 号文中的规定：“煤炭企业的矸石山、排土场用地，防排水沟用地，矿区办公、生活区以外的公路、铁路专用线及轻便道和变电线路用地等暂免征收土地使用税。”公司及子公司中煤新集刘庄矿业有限公司和中煤新集阜阳矿业有限公司享受该税收优惠政策免征土地使用税。

3. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》税务总局公告（2021）12 号规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税（2019）13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本期安徽智谷电子商务产业园管理有限公司享受该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产、租赁负债”科目	合并报表：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 24,404,268.03 元，调增一年内到期的非流动负债 5,276,662.60 元，调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 19,127,605.43 元；调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 145,667,776.29 元，调增一年内到期的非流动负债 42,252,057.29 元，调增租赁负债 2021 年 12 月 31 日 111,382,571.24 元； 母公司报表：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 13,575,652.86 元，调增一年内到期的非流动负债 3,947,955.10 元，调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 9,627,697.76 元；调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 34,789,957.33 元，调增一年内到期的非流动负债 11,912,511.61 元，调增 2021 年 12 月 31 日租赁负债 2021 年 12 月 31 日 24,157,351.10 元。

2.公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 14 号》相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他项目金额	无影响

3.公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目
名称和金额

对于成员单位归集至母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，母公司应该在资产负债表“其他应付款”项目中列示；对于成员单位从母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示，母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示

无影响

(二) 会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正事项。

(四) 首次执行新租赁准则、企业会计准则解释第 14 号以及企业会计准则解释第 15 号调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		24,404,268.03	24,404,268.03
一年内到期的非流动负债	5,069,679,425.21	5,074,956,087.81	5,276,662.60
租赁负债		19,127,605.43	19,127,605.43
合计	<u>5,069,679,425.21</u>	<u>5,118,487,961.27</u>	<u>48,808,536.06</u>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。根据新旧准则衔接规定，首次执行新准则的累积影响仅调整首次执行新准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		13,575,652.86	13,575,652.86
一年内到期的非流动负债	3,896,913,269.18	3,900,861,224.28	3,947,955.10
租赁负债		9,627,697.76	9,627,697.76
合计	<u>3,896,913,269.18</u>	<u>3,924,064,574.90</u>	<u>27,151,305.72</u>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。根据新旧准则衔接规定，首次执行新准则的累积影响仅调整首次执行新准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		68,000.00
银行存款	1,623,703,967.98	417,548,824.62
其他货币资金	73,500,798.53	50,232,141.99
合计	<u>1,697,204,766.51</u>	<u>467,848,966.61</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项73,500,000.00元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>23,299,723.70</u>	<u>43,742,681.60</u>
其中：债务工具投资		21,100,000.00
权益工具投资	23,299,723.70	22,642,681.60
合计	<u>23,299,723.70</u>	<u>43,742,681.60</u>

期末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
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具-应收票据	170,340,000.00	无
合计	<u>170,340,000.00</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	43,000,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>43,000,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	11,500,000.00	无	
合计	<u>11,500,000.00</u>		

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	572,811,330.22
1-2年(含2年)	0.09
5年以上	18,135,337.30
小计	<u>590,946,667.61</u>
减: 坏账准备	18,135,337.30
合计	<u>572,811,330.31</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>583,454,037.96</u>	<u>98.73</u>	<u>18,075,579.80</u>	<u>3.10</u>	<u>565,378,458.16</u>
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	574,377,581.51	97.20	8,999,123.35	1.57	565,378,458.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,076,456.45	1.53	9,076,456.45	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>7,492,629.65</u>	<u>1.27</u>	<u>59,757.50</u>	<u>0.80</u>	<u>7,432,872.15</u>
其中: 账龄组合	7,492,629.65	1.27	59,757.50	0.80	7,432,872.15
合计	<u>590,946,667.61</u>	<u>100.00</u>	<u>18,135,337.30</u>		<u>572,811,330.31</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>451,155,180.21</u>	<u>96.68</u>	<u>34,713,298.52</u>	<u>7.69</u>	<u>416,441,881.69</u>
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	438,608,626.57	93.99	22,166,744.88	5.05	416,441,881.69

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
单项金额虽不重大但					
单项计提坏账准备的应收	12,546,553.64	2.69	12,546,553.64	100.00	
账款					
按组合计提坏账准备	<u>15,516,687.48</u>	<u>3.32</u>	<u>2,448,554.15</u>	<u>15.78</u>	<u>13,068,133.33</u>
其中：账龄组合	15,516,687.48	3.32	2,448,554.15	15.78	13,068,133.33
合计	<u>466,671,867.69</u>	<u>100.00</u>	<u>37,161,852.67</u>		<u>429,510,015.02</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由/不计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
国网安徽省电力有限公司	447,822,447.96			预计未来现金流量现值与账面价值相等
华能巢湖发电有限责任公司	47,960,020.23			预计未来现金流量现值与账面价值相等
中煤宣城发电有限公司	23,668,359.32			预计未来现金流量现值与账面价值相等
安徽华塑股份有限公司	12,026,035.58			预计未来现金流量现值与账面价值相等
安徽电力燃料有限责任公司	11,678,132.94			预计未来现金流量现值与账面价值相等
浙江浙能富兴燃料有限公司	9,246,404.35			预计未来现金流量现值与账面价值相等
安庆市爱地物资有限责任公司	8,999,123.35	8,999,123.35	100.00	失信企业无偿还能力
华电集团北京燃料物流有限公司安徽分公司	6,748,972.08			预计未来现金流量现值与账面价值相等
大唐淮南洛河发电厂	6,228,085.70			预计未来现金流量现值与账面价值相等
浙江杜山集团有限公司	4,805,225.98	4,805,225.98	100.00	破产
巢湖威力物资有限公司	1,800,896.20	1,800,896.20	100.00	注销
萍乡焦化有限责任公司	1,267,688.01	1,267,688.01	100.00	失信企业无偿还能力

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由/不计提理由
九江市中能电力燃料有限公司	1,202,646.26	1,202,646.26	100.00	破产
合计	<u>583,454,037.96</u>	<u>18,075,579.80</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,432,872.06		
1-2年(含2年)		0.09	
5年以上	59,757.50	59,757.50	100.00
合计	<u>7,492,629.65</u>	<u>59,757.50</u>	

计量应收账款的减值准备,以账龄及预期违约损失率为基础计算其预期信用损失,预期违约损失率基于过去5年的实际信用损失经验计算,并考虑前瞻性因素进行调整。根据本公司的历史经验,公司的客户群体发生损失情况没有显著差异,因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

3.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	
按单项计提						
坏账准备的	34,713,298.52		2,405,768.45	14,231,950.27		18,075,579.80
应收账款						
按信用风险						
组合计提坏	2,448,554.15	-984,113.88		1,404,682.77		59,757.50
账的应收账						
款						
合计	<u>37,161,852.67</u>	<u>-984,113.88</u>	<u>2,405,768.45</u>	<u>15,636,633.04</u>		<u>18,135,337.30</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安庆市爱地物资有限责任公司	997,312.69	经公司催还,收款及三方抹账
九江市中能电力燃料有限公司	600,000.00	经公司催还,银行收款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽淮化股份有限公司	484,424.33	对方破产清算，银行收款
浙江杜山集团有限公司	226,424.26	经公司催还，银行收款
合计	<u>2,308,161.28</u>	

4.本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,636,633.04

其中应收账款核销情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽淮化股份有限公司	煤款	6,556,627.10	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
江西六国化工有限责任公司	煤款	4,552,787.30	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
淮南市瑞悦燃料物资有限公司	煤款	3,122,535.87	单位已无财产可执 行，债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
安徽淮化集团有限公司	煤款	826,124.38	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
凤台县国新公司	煤款	215,087.75	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
谢郢码头经营部	煤款	120,185.99	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
省工业供销公司	煤款	117,941.48	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
臧晓波	煤款	78,900.00	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
淮南市田电燃料公司	煤款	17,733.57	对方被吊销，债权 无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
马鞍山钢铁股份有限公司原燃料采购中心	煤款	14,760.00	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
镇江市联盈金属材料公司	煤款	13,949.60	对方被吊销，债权 无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
合计		<u>15,636,633.04</u>			

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
		合计数的比例(%)	
国网安徽省电力有限公司	449,422,447.96	76.05	
华能巢湖发电有限责任公司	47,960,020.23	8.12	
中煤宣城发电有限公司	23,668,359.32	4.01	
安徽华塑股份有限公司	12,026,035.58	2.04	
安徽电力燃料有限责任公司	11,678,132.94	1.98	
合计	<u>544,754,996.03</u>	<u>92.20</u>	

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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(含1年)	18,480,548.54	92.38	25,843,388.19	89.53
1-2年(含2年)	243,897.96	1.22	1,351,152.87	4.68
2-3年(含3年)	20,158.07	0.10	1,415,564.36	4.90
3年以上	1,260,063.74	6.30	256,167.35	0.89
合计	<u>20,004,668.31</u>	<u>100.00</u>	<u>28,866,272.77</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
		合计数的比例(%)
马鞍山钢铁股份有限公司	10,231,460.73	51.15
中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	4,351,768.58	21.75
淮南海螺水泥有限责任公司	1,570,093.65	7.85
ABB(中国)有限公司	1,201,000.00	6.00
洛阳中重自动化工程有限责任公司	1,013,458.46	5.07
合计	<u>18,367,781.42</u>	<u>91.82</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	169,221,604.98	275,686,639.28
合计	<u>169,221,604.98</u>	<u>275,686,639.28</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	41,485,448.45
1-2年(含2年)	6,396,656.70
2-3年(含3年)	1,191,699.57
3-4年(含4年)	2,049,571.73
4-5年(含5年)	3,766,701.43
5年以上	269,629,460.29
小计	<u>324,519,538.17</u>
减:坏账准备	155,297,933.19
合计	<u>169,221,604.98</u>

(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
其他单位欠款	190,939,721.36	285,334,728.12
往来款	130,767,887.96	139,793,188.17
备用金	2,811,928.85	3,204,288.18
小计	<u>324,519,538.17</u>	<u>428,332,204.47</u>
减:坏账准备	155,297,933.19	152,645,565.19
合计	<u>169,221,604.98</u>	<u>275,686,639.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,093,823.36		151,551,741.83	<u>152,645,565.19</u>
2021年1月1日余额 在本期 ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,101,487.64		2,589,124.61	<u>3,690,612.25</u>
本期转回			207,821.39	<u>207,821.39</u>
本期转销				
本期核销			830,422.86	<u>830,422.86</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,195,311.00		153,102,622.19	<u>155,297,933.19</u>

(4) 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	
单项计提坏账准则的其他应收款项	119,466,688.76	3,778,925.78	27,863.00	363,384.42	122,854,367.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,178,876.43	-88,313.53	179,958.39	467,038.44	32,443,566.07
合计	<u>152,645,565.19</u>	<u>3,690,612.25</u>	<u>207,821.39</u>	<u>830,422.86</u>	<u>155,297,933.19</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的项目

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合肥市住房公积金管理中心	170,619.39	现金收回
上海新集投资有限公司	27,863.00	现金收回
田传生	8,539.00	现金收回
吴致真	800.00	现金收回
合计	<u>207,821.39</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款项

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	830,422.86

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河北中海钢管制造股份有限公司	往来款	363,384.42	债务人已吊销，款项无法收回	经公司党委会、总经理办公会审批	否
贵州丰联矿业有限公司毕节市阴底乡瑞兴煤矿	往来款	300,000.00	债务人失去偿债能力，无财产可执行	经公司党委会、总经理办公会审批	否
福利汽修厂	往来款	54,412.45	债务人死亡，款项无法收回	经公司党委会、总经理办公会审批	否
江阴市双达钢业有限公司	往来款	41,494.86	破产重组后，受偿金额无法弥补债权额	经公司党委会、总经理办公会审批	否
朱雪祥	备用金	33,342.95	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
孙国标	备用金	25,700.00	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
淮南市乐村淘电子商务有限公司	往来款	8,033.98	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
马锐	备用金	3,736.30	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
董玉峰	备用金	317.90	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
合计		<u>830,422.86</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽刘庄置业有限责任公司	其他单位欠款	125,701,823.46	5年以上	38.73	3,224,682.06
淮南新锦江大酒店有限公司	其他单位欠款	65,237,897.90	注1	20.10	65,237,897.90
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	往来款	31,242,567.88	1年以内 (含1年)	9.63	
上海新集投资有限公司	往来款	28,612,942.25	注2	8.82	28,612,942.25
安徽省能源集团有限公司天然气项目筹备处	往来款	13,500,000.00	注3	4.16	11,988,000.00
合计		<u>264,295,231.49</u>		<u>81.44</u>	<u>109,063,522.21</u>

注1：4-5年（含5年）3,502,786.68元，5年以上61,735,111.22元。

注2：1-2年（含2年）800,000.00元，5年以上27,812,942.25元。

注3：1年以内（含1年）1,000,000.00元，2-3年（含3年）600,000.00元，3-4年（含4年）200,000.00元，4-5年（含5年）210,000.00元，5年以上11,490,000.00元。

（7）期末无应收政府补助款。

（8）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值
原材 料	100,885,288.29	11,580,152.25	89,305,136.04	91,527,402.18	28,294,956.68	63,232,445.50
库存 商品	200,750,031.10		200,750,031.10	201,710,937.39	16,913,034.55	184,797,902.84
合计	<u>301,635,319.39</u>	<u>11,580,152.25</u>	<u>290,055,167.14</u>	<u>293,238,339.57</u>	<u>45,207,991.23</u>	<u>248,030,348.34</u>

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,294,956.68			16,714,804.43		11,580,152.25
库存商品	16,913,034.55	42,817,460.64		59,730,495.19		
合计	<u>45,207,991.23</u>	<u>42,817,460.64</u>		<u>76,445,299.62</u>		<u>11,580,152.25</u>

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	23,468,119.31	
暂估进项税	21,550,740.40	13,646,554.47
定期存款本金及利息	20,197,083.29	15,127,263.33
减免矿产资源补偿费	13,628,800.00	13,628,800.00
应交增值税借方余额	10,238,115.27	12,498,950.77
预缴水利建设基金	182,539.61	

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>89,265,397.88</u>	<u>54,901,568.57</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业:			
安徽省天然气开发股份有限公司	159,653,658.06		
中煤宣城发电有限公司	603,163,234.27		
中煤智能科技有限公司	30,334,901.41		
合计	<u>793,151,793.74</u>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动		
联营企业:					
安徽省天然气开发股份有限公司	8,691,202.07		3,350,063.80		2,681,280.00
中煤宣城发电有限公司	-210,503,727.29				
中煤智能科技有限公司	3,535,830.70				2,858,287.84
合计	<u>-198,276,694.52</u>		<u>3,350,063.80</u>		<u>5,539,567.84</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业:				
安徽省天然气开发股份有限公司			169,013,643.93	
中煤宣城发电有限公司		-1,638,761.84	391,020,745.14	
中煤智能科技有限公司			31,012,444.27	
合计		<u>-1,638,761.84</u>	<u>591,046,833.34</u>	

注 1: 中煤宣城发电有限公司本期增减变动“其他”项系按照公司享有的被投资单位账面净利润抵消顺流交易未实现内部交易损益金额。

注 2: 安徽省天然气开发股份有限公司本期增减变动“其他权益变动”系权益法核算按照

公司享受被投资单位账面其他资本公积变动金额。

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	4,758,620.57	4,700,000.00
合计	<u>4,758,620.57</u>	<u>4,700,000.00</u>

非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值	其他综合收益转入留存收益的原因
					计量且其变动计入其他综合收益的原因	
其他权益工具投资		58,620.57			非交易目的持有并选择指定	
合计		<u>58,620.57</u>				

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	207,507,368.69	<u>207,507,368.69</u>
2.本期增加金额	<u>34,765,788.01</u>	<u>34,765,788.01</u>
(1) 存货、固定资产、在建工程转入	34,765,788.01	<u>34,765,788.01</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	242,273,156.70	<u>242,273,156.70</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	67,990,379.41	<u>67,990,379.41</u>
2.本期增加金额	<u>11,011,273.63</u>	<u>11,011,273.63</u>
(1) 计提或摊销	6,183,918.70	<u>6,183,918.70</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	4,827,354.93	<u>4,827,354.93</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	79,001,653.04	<u>79,001,653.04</u>

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
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	<u>163,271,503.66</u>	<u>163,271,503.66</u>
2.期初账面价值	<u>139,516,989.28</u>	<u>139,516,989.28</u>

注：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,752,780,458.76	16,202,634,865.06
固定资产清理		
合计	<u>21,752,780,458.76</u>	<u>16,202,634,865.06</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,020,751,763.07	11,219,206,604.86	138,883,127.47	130,324,834.16	98,743,225.64	<u>25,607,909,555.20</u>
2. 本期增加金额	<u>5,204,525,464.44</u>	<u>1,319,102,431.50</u>	<u>5,362,818.39</u>	<u>6,988,132.24</u>	<u>11,459,624.64</u>	<u>6,547,438,471.21</u>
(1) 购置	29,159,199.61	447,425,340.73	5,362,818.39	7,963,663.95	6,959,263.66	<u>496,870,286.34</u>
(2) 在建工程转入	3,881,847,759.50	869,733,285.76		968,273.30	4,500,360.98	<u>4,757,049,679.54</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	1,293,518,505.33	1,943,805.01		-1,943,805.01		<u>1,293,518,505.33</u>
3. 本期减少金额	<u>25,943,232.47</u>	<u>181,725,429.41</u>		<u>2,600,858.02</u>	<u>884,087.04</u>	<u>211,153,606.94</u>
(1) 处置或报废		181,725,429.41		2,600,858.02	884,087.04	<u>185,210,374.47</u>
(2) 其他减少	25,943,232.47					<u>25,943,232.47</u>
4. 期末余额	19,199,333,995.04	12,356,583,606.95	144,245,945.86	134,712,108.38	109,318,763.24	<u>31,944,194,419.47</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,972,230,895.79	6,141,059,463.38	79,056,785.19	99,344,158.88	58,179,586.04	<u>9,349,870,889.28</u>
2. 本期增加金额	<u>302,738,146.75</u>	<u>609,668,288.65</u>	<u>7,142,780.18</u>	<u>4,816,018.85</u>	<u>5,106,472.66</u>	<u>929,471,707.09</u>
(1) 计提	302,738,146.75	607,893,586.98	7,142,780.18	6,590,720.52	5,106,472.66	<u>929,471,707.09</u>
(2) 其他增加		1,774,701.67		-1,774,701.67		

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	<u>4,827,354.93</u>	<u>172,581,713.12</u>	<u>405,982.91</u>	<u>2,472,120.79</u>	<u>832,901.16</u>	<u>181,120,072.91</u>
(1) 处置或报废		172,581,713.12	405,982.91	2,472,120.79	832,901.16	<u>176,292,717.98</u>
(2) 其他减少	4,827,354.93					<u>4,827,354.93</u>
4.期末余额	3,270,141,687.61	6,578,146,038.91	85,793,582.46	101,688,056.94	62,453,157.54	<u>10,098,222,523.46</u>
三、减值准备						
1.期初余额	41,300,691.99	14,065,566.61		1,341.88	36,200.38	<u>55,403,800.86</u>
2.本期增加金额	<u>11,012,114.10</u>	<u>26,989,433.00</u>				<u>38,001,547.10</u>
(1) 计提						
(2) 其他增加	11,012,114.10	26,989,433.00				<u>38,001,547.10</u>
3.本期减少金额		<u>213,910.71</u>				<u>213,910.71</u>
(1) 处置或报废		213,910.71				<u>213,910.71</u>
(2) 其他减少						
4.期末余额	52,312,806.09	40,841,088.90		1,341.88	36,200.38	<u>93,191,437.25</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>15,876,879,501.34</u>	<u>5,737,596,479.14</u>	<u>58,452,363.40</u>	<u>33,022,709.56</u>	<u>46,829,405.32</u>	<u>21,752,780,458.76</u>
2.期初账面价值	<u>11,007,220,175.29</u>	<u>5,064,081,574.87</u>	<u>59,826,342.28</u>	<u>30,979,333.40</u>	<u>40,527,439.22</u>	<u>16,202,634,865.06</u>

(2) 闲置固定资产情况

固定资产类别	原值	折旧	净值
房屋及建筑物	87,195,053.38	8,983,013.21	78,212,040.17
合计	<u>87,195,053.38</u>	<u>8,983,013.21</u>	<u>78,212,040.17</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	10,097,135.18
合计	<u>10,097,135.18</u>

(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
房屋及建筑物	93,624,556.27	近期新增，正在办理中
房屋及建筑物	1,126,767,877.44	历史原因
合计	<u>1,220,392,433.71</u>	

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	345,958,010.51	5,387,945,763.93
工程物资		
合计	<u>345,958,010.51</u>	<u>5,387,945,763.93</u>

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
板集矿建工程				4,972,778,294.46		4,972,778,294.46
杨村煤矿矿建工程	2,125,996,308.34	1,895,746,661.62	230,249,646.72	2,126,181,479.28	1,895,930,422.30	230,251,056.98
梁庄公寓				71,197,419.07		71,197,419.07
三级SCADA系统				34,976,555.63		34,976,555.63
PSI二期						
储煤场封闭工程				13,643,637.85		13,643,637.85
PC总承包合同						

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
刘庄煤矿改扩建工程	70,253,613.24		70,253,613.24	6,039,675.44		6,039,675.44
选煤厂煤泥储装运系统技术改造				4,623,853.21		4,623,853.21
凝汽器抽真空优化改造项目				1,902,654.88		1,902,654.88
其他	75,343,741.70	29,888,991.15	45,454,750.55	82,421,607.56	29,888,991.15	52,532,616.41
合计	<u>2,271,593,663.28</u>	<u>1,925,635,652.77</u>	<u>345,958,010.51</u>	<u>7,313,765,177.38</u>	<u>1,925,819,413.45</u>	<u>5,387,945,763.93</u>

(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	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
板集矿建设工程	5,992,401,200.00	4,972,778,294.46	9,675,745.52	4,541,862,277.76	440,591,762.22	
杨村煤矿建设工程	6,511,870,000.00	2,126,181,479.28			185,170.94	2,125,996,308.34
梁庄公寓	78,162,200.00	71,197,419.07		71,197,419.07		
储煤场封闭工程 PC 总承包合同	47,983,900.00	13,643,637.85	29,546,299.57	43,189,937.42		
刘庄煤矿改扩建工程	1,793,858,600.00	6,039,675.44	72,019,032.94	7,805,095.14		70,253,613.24
三级 SCADA 系统	47,046,572.00	34,976,555.63	3,616,562.26	38,593,117.89		
二期选煤厂煤泥储装运系统	8,480,000.00	4,623,853.21	2,829,521.11	7,453,374.32		
技术改造						
凝汽器抽真空优化改造项目	5,000,000.00	1,902,654.88	2,501,001.37	4,403,656.25		
其他	175,412,600.00	82,421,607.56	35,466,935.83	42,544,801.69		75,343,741.70
合计	<u>14,660,215,072.00</u>	<u>7,313,765,177.38</u>	<u>155,655,098.60</u>	<u>4,757,049,679.54</u>	<u>440,776,933.16</u>	<u>2,271,593,663.28</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
板集矿建工程	95.46	100.00	251,975,205.23	4,186,141.84	4.00	募股资金、借款、自有资金
杨村煤矿矿建工程	32.65	停建	195,890,646.41			募股资金、借款、自有资金
梁庄公寓	85.79	100.00				自有资金
储煤场封闭工程 PC 总承包合同	90.01	100.00				自有资金
刘庄煤矿改扩建工程	52.07	55.00				自有资金
三级 SCADA 系统 PSI 二期	82.03	100.00				自有资金
选煤厂煤泥储装运系统技术改造	87.89	100.00				自有资金
凝汽器抽真空优化改造项目	88.07	100.00				自有资金
其他						自有资金
合计			<u>447,865,851.64</u>	<u>4,186,141.84</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
板集矿建工程	38,001,547.10	矿建工程中部分资产单独测试预计未来现金流与账面价值差额
合计	<u>38,001,547.10</u>	

(十四) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,404,268.03	<u>24,404,268.03</u>
2.本期增加金额	<u>157,713,346.38</u>	<u>157,713,346.38</u>
(1) 本期租入	157,713,346.38	<u>157,713,346.38</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	182,117,614.41	<u>182,117,614.41</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>36,449,838.12</u>	<u>36,449,838.12</u>

项目	机器设备	合计
(1) 计提	36,449,838.12	<u>36,449,838.12</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	36,449,838.12	<u>36,449,838.12</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>145,667,776.29</u>	<u>145,667,776.29</u>
2.期初账面价值	<u>24,404,268.03</u>	<u>24,404,268.03</u>

(十五) 无形资产

1.无形资产情况

项目	采矿权	土地使用权	软件	产能指标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,349,805,968.69	854,713,412.86	50,737,979.95	29,834,905.65	<u>2,285,092,267.15</u>
2.本期增加金额	<u>5,862,462.87</u>	<u>203,994,028.21</u>	<u>3,829,660.75</u>		<u>213,686,151.83</u>
(1) 购置			3,829,660.75		<u>3,829,660.75</u>
(2) 其他增加	5,862,462.87	203,994,028.21			<u>209,856,491.08</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,355,668,431.56	1,058,707,441.07	54,567,640.70	29,834,905.65	<u>2,498,778,418.98</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	390,784,037.45	202,312,627.08	22,553,300.04		<u>615,649,964.57</u>
2.本期增加金额	<u>9,453,180.05</u>	<u>17,516,673.36</u>	<u>4,899,794.60</u>		<u>31,869,648.01</u>
(1) 计提	9,453,180.05	17,516,673.36	4,899,794.60		<u>31,869,648.01</u>
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	400,237,217.50	219,829,300.44	27,453,094.64		<u>647,519,612.58</u>

项目	采矿权	土地使用权	软件	产能指标	合计
三、减值准备					
1.期初余额	86,463,751.52		8,416.23		<u>86,472,167.75</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	86,463,751.52		8,416.23		<u>86,472,167.75</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>868,967,462.54</u>	<u>838,878,140.63</u>	<u>27,106,129.83</u>	<u>29,834,905.65</u>	<u>1,764,786,638.65</u>
2.期初账面价值	<u>872,558,179.72</u>	<u>652,400,785.78</u>	<u>28,176,263.68</u>	<u>29,834,905.65</u>	<u>1,582,970,134.83</u>

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
利辛矿业厂区用地	203,994,028.21	正在办理中
铁路用地	87,715,852.88	历史原因
二矿7号水源井等	16,840,234.12	历史原因
一矿灌浆站	14,169,158.19	历史原因
利辛发电南进厂道路等	13,356,256.57	正在办理中
山南办公园区用地	7,250,000.28	历史原因
新集医院进院道路	190,436.89	历史原因
合计	<u>343,515,967.14</u>	

(十六) 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	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	
收购中煤新集刘庄矿业有限公司	3,268,200.00					3,268,200.00
合计	<u>3,268,200.00</u>					<u>3,268,200.00</u>

2.本公司商誉无减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
塌陷补偿费	1,910,995,216.91	820,388,251.01	35,257,191.37		2,696,126,276.55
黄山培训基地装修费	8,117,572.27		1,873,285.80		6,244,286.47
铁路使用费	5,537,818.17		531,630.60		5,006,187.57
停车位	2,072,381.07		243,809.52		1,828,571.55
合计	<u>1,926,722,988.42</u>	<u>820,388,251.01</u>	<u>37,905,917.29</u>		<u>2,709,205,322.14</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应付工资	127,212,875.00	508,851,500.00	54,176,325.00	216,705,300.00
水土保持设施补偿费	21,011,233.79	84,044,935.15	19,410,455.80	77,641,823.19
固定资产折旧年限低于税法	16,479,809.36	65,919,237.43	13,250,552.98	53,002,211.90
职工教育经费	15,844,482.04	63,377,928.14	13,871,933.19	55,487,732.78
河道工程修理维护费	6,357,941.34	25,431,765.36	6,230,952.86	24,923,811.45
递延收益	650,602.41	2,602,409.62	704,819.28	2,819,277.10
水资源补偿费	184,463.53	737,854.10	123,869.00	495,476.00
资产减值准备	94,213.71	376,854.81	151,693.74	606,774.97
其他	6,130,608.85	24,522,435.40	3,231,703.83	12,926,815.29
合计	<u>193,966,230.03</u>	<u>775,864,920.01</u>	<u>111,152,305.68</u>	<u>444,609,222.68</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
金额小于 500 万的设备一次性计提折旧	29,777,547.56	119,110,190.23	35,042,447.78	140,169,791.10
合计	<u>29,777,547.56</u>	<u>119,110,190.23</u>	<u>35,042,447.78</u>	<u>140,169,791.10</u>

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	2,592,530,947.55	2,657,822,508.43
可抵扣亏损	3,011,441,805.13	3,914,549,620.12
合计	<u>5,603,972,752.68</u>	<u>6,572,372,128.55</u>

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
2021		645,976,582.48	
2022	1,134,766,928.61	1,134,766,928.61	
2023	759,648,527.89	759,648,527.89	
2024	260,860,686.75	260,860,686.75	
2025	758,099,407.84	1,113,296,894.39	
2026	98,066,254.04		
合计	<u>3,011,441,805.13</u>	<u>3,914,549,620.12</u>	

(十九) 其他非流动资产

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
勘探开发成本	689,498,521.30		689,498,521.30	720,950,965.48		720,950,965.48
预付工程款、设备款	1,678,387.95		1,678,387.95	2,157,457.95		2,157,457.95
合计	<u>691,176,909.25</u>		<u>691,176,909.25</u>	<u>723,108,423.43</u>		<u>723,108,423.43</u>

(二十) 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	1,217,005,397.22	1,729,934,833.04
合计	<u>1,217,005,397.22</u>	<u>1,729,934,833.04</u>

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	390,463,400.00	618,270,000.00
合计	<u>390,463,400.00</u>	<u>618,270,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

应付账款性质	期末余额	期初余额
材料款	563,820,478.22	666,817,544.58
设备款	437,682,276.15	342,128,753.37
工程款	380,423,305.93	257,494,670.45
外付劳务费	341,575,938.93	318,430,193.08
修理费	107,277,971.30	97,008,916.20
塌陷补偿费	35,430,636.66	88,870,842.21
其他	115,409,489.80	85,379,184.73
合计	<u>1,981,620,096.99</u>	<u>1,856,130,104.62</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中铁股份有限公司	23,113,217.00	工程款未结算
中煤第三建设（集团）有限责任公司	8,725,998.42	工程款未结算
中煤科工集团北京华宇工程有限公司平顶山分公司	7,068,675.16	剩余质保金及工程款
中铁四局集团第二工程有限公司	4,861,972.67	剩余质保金及工程款
中煤第三建设集团机电安装工程有限责任公司	3,352,298.28	工程款未结算
安徽阜阳建工集团有限公司	3,130,593.35	该供应商账户被冻结，无法付款
山东电力工程咨询院有限公司	2,122,587.24	剩余质保金及工程款
中煤西安设计工程有限责任公司	1,027,440.24	剩余质保金及工程款
合计	<u>53,402,782.36</u>	

(二十三) 预收款项

预收款项性质	期末余额	期初余额
预收租赁款	415,585.21	975,550.08
合计	<u>415,585.21</u>	<u>975,550.08</u>

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
煤炭销售	243,885,251.95	153,857,055.12

项目	期末余额	期初余额
废旧物资及废油款	2,345,977.79	347,180.13
劳务服务	585,976.51	584,070.80
合计	<u>246,817,206.25</u>	<u>154,788,306.05</u>

(二十五) 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	708,823,826.61	2,876,557,965.37	2,478,868,531.78	1,106,513,260.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债	80,989,079.32	405,646,610.57	438,514,455.78	48,121,234.11
三、辞退福利		154,755.25	154,755.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>789,812,905.93</u>	<u>3,282,359,331.19</u>	<u>2,917,537,742.81</u>	<u>1,154,634,494.31</u>

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	470,264,900.00	2,342,914,675.00	1,970,774,675.00	842,404,900.00
二、职工福利费		118,499,383.86	118,499,383.86	
三、社会保险费	<u>45,718,558.64</u>	<u>127,926,916.13</u>	<u>129,900,081.83</u>	<u>43,745,392.94</u>
其中：医疗保险费	30,602,502.73	111,903,391.43	112,119,690.06	30,386,204.10
工伤保险费	13,494,474.90	16,014,673.90	17,771,540.97	11,737,607.83
生育保险费	1,621,581.01	8,850.80	8,850.80	1,621,581.01
四、住房公积金		202,445,707.60	202,445,707.60	
五、工会经费和职工教育经费	<u>192,840,367.97</u>	<u>84,771,282.78</u>	<u>57,248,683.49</u>	<u>220,362,967.26</u>
其中：工会经费	53,188,620.54	46,838,393.67	41,692,951.23	58,334,062.98
职工教育经费	139,651,747.43	37,932,889.11	15,555,732.26	162,028,904.28
合计	<u>708,823,826.61</u>	<u>2,876,557,965.37</u>	<u>2,478,868,531.78</u>	<u>1,106,513,260.20</u>

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	29,610,100.00	269,936,873.56	299,533,543.96	13,429.60
2.失业保险费	28,095,011.01	8,435,584.21	9,360,404.31	27,170,190.91
3.企业年金缴费	23,283,968.31	127,274,152.80	129,620,507.51	20,937,613.60
合计	<u>80,989,079.32</u>	<u>405,646,610.57</u>	<u>438,514,455.78</u>	<u>48,121,234.11</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	154,755.25	
合计	<u>154,755.25</u>	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	339,610,858.68	203,173,833.37
增值税	159,701,212.02	45,681,761.61
资源税	75,353,080.56	12,062,086.65
房产税	11,792,322.70	11,393,018.86
土地使用税	10,339,061.79	9,817,161.22
城市维护建设税	8,454,895.63	2,288,141.41
代扣代缴个人所得税	7,173,232.86	6,827,209.04
教育费附加	3,644,878.64	1,370,347.91
营业税	1,185,074.26	1,185,074.26
土地增值税		1,525,192.26
其他	427,545,367.61	198,599,995.03
合计	<u>1,044,799,984.75</u>	<u>493,923,821.62</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	49,808,553.04	49,808,553.04
其他应付款	334,578,337.96	248,620,914.35
合计	<u>384,386,891.00</u>	<u>298,429,467.39</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国中煤能源集团有限公司	28,890,111.68	28,890,111.68
国华能源有限公司	13,193,965.18	13,193,965.18
安徽新集煤电(集团)有限公司	7,724,476.18	7,724,476.18
合计	<u>49,808,553.04</u>	<u>49,808,553.04</u>

注：应付股利为以前年度申请央企国拨安全资金补贴预留的股东配套资金，暂未要求支付。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	78,074,294.83	50,944,526.83
代扣款	66,773,088.36	71,399,159.92
党建经费	59,112,209.92	36,333,158.75
往来款	49,245,398.40	14,661,198.97
中煤集团三供一业配套资金	34,171,057.16	33,123,488.91
其他	47,202,289.29	42,159,380.97
合计	<u>334,578,337.96</u>	<u>248,620,914.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤集团三供一业配套资金	30,221,057.16	按照进度批准后支付
合计	<u>30,221,057.16</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,251,787,989.88	3,603,565,138.37
1年内到期的应付债券		1,018,000,000.00
1年内到期的长期应付款	152,938,396.31	147,700,641.01
1年内到期的租赁负债	42,252,057.29	5,276,662.60
1年内到期的其他非流动负债		300,413,645.83
合计	<u>3,446,978,443.48</u>	<u>5,074,956,087.81</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,085,989.09	20,122,479.79
合计	<u>32,085,989.09</u>	<u>20,122,479.79</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
信用借款	8,912,862,273.00	9,330,707,011.00	3.00-5.9375
合计	<u>8,912,862,273.00</u>	<u>9,330,707,011.00</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	163,844,725.39	26,626,892.00
减：未确认的融资费用	10,210,096.86	2,222,623.97
重分类至一年内到期的非流动负债	42,252,057.29	5,276,662.60
合计	<u>111,382,571.24</u>	<u>19,127,605.43</u>

(三十二) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	821,540,237.99	189,065,837.18
专项应付款		62,806,569.50
合计	<u>821,540,237.99</u>	<u>251,872,406.68</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国新融资租赁有限公司（资产抵押借款）	818,190,237.99	185,715,837.18
安徽国土资源厅蚌埠铁路土地管理局（铁路使用费）	3,350,000.00	3,350,000.00
合计	<u>821,540,237.99</u>	<u>189,065,837.18</u>

3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
煤炭企业结构调整专项奖补资金	61,731,969.50		61,731,969.50		
僵尸企业补助资金	1,074,600.00		1,074,600.00		
合计	<u>62,806,569.50</u>		<u>62,806,569.50</u>		

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	1,350,017,009.79		注
合计	<u>1,350,017,009.79</u>		

注：根据淮自然资规 2021-326 号《淮南市矿山地质环境治理恢复基金管理实施细则（试行）》的通知，本期开始对所属矿井计提弃置费用。中煤新集能源股份有限公司《矿山地质环境保护与土地复垦方案》已经中华人民共和国自然资源部、安徽省自然资源厅公示，专家评审意见已同意该方案通过评审。

(三十四) 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	<u>115,519,277.10</u>		<u>8,266,867.48</u>	<u>107,252,409.62</u>	
煤矿安全改造资金	7,010,000.01		1,360,000.00	5,650,000.01	政府部门 拨款
山南委员会煤电之星建设基金	101,999,999.99		3,000,000.00	98,999,999.99	政府部门 拨款
省创新型建设专项资金款	690,000.00		690,000.00		政府部门 拨款
刘庄煤矿集控中心综合自动化系统平台升级改造	2,819,277.10		216,867.48	2,602,409.62	政府部门 拨款
中厚煤层无人化自动开采技术应用项目安全改造资金	3,000,000.00		3,000,000.00		政府部门 拨款
合计	<u>115,519,277.10</u>		<u>8,266,867.48</u>	<u>107,252,409.62</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
煤矿安全改造资金	7,010,000.01			1,360,000.00		5,650,000.01	与资产 相关
山南委员会煤电之星建设基金	101,999,999.99			3,000,000.00		98,999,999.99	与资产 相关
省创新型建设专项资金款	690,000.00			690,000.00			与资产 相关
刘庄煤矿集控中心综合自动化系统平台升级改造	2,819,277.10			216,867.48		2,602,409.62	与资产 相关
中厚煤层无人化自动开采技术应用项目安全改造资金	3,000,000.00			3,000,000.00			与资产 相关
合计	<u>115,519,277.10</u>			<u>8,266,867.48</u>		<u>107,252,409.62</u>	

(三十五) 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 计	
一、有限售条件股份						
二、无限售条件流通股份	<u>2,590,541,800.00</u>					<u>2,590,541,800.00</u>
1.人民币普通股	2,590,541,800.00					2,590,541,800.00
股份合计	<u>2,590,541,800.00</u>					<u>2,590,541,800.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,274,050,916.93			1,274,050,916.93
其他资本公积	875,167,139.45	3,350,063.80		878,517,203.25
合计	<u>2,149,218,056.38</u>	<u>3,350,063.80</u>		<u>2,152,568,120.18</u>

注：本期增加的资本公积为根据联营企业安徽省天然气开发股份有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额				期末余 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		<u>58,620.57</u>				<u>32,241.31</u>	<u>26,379.26</u>	<u>32,241.31</u>
1.其他权益工具投资公允价 值变动		58,620.57				32,241.31	26,379.26	32,241.31
合计		<u>58,620.57</u>				<u>32,241.31</u>	<u>26,379.26</u>	<u>32,241.31</u>

(三十八) 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	426,297,413.35	657,243,340.00	585,861,688.96	497,679,064.39
维简费	270,320,859.47	221,161,270.00	205,101,480.25	286,380,649.22
合计	<u>696,618,272.82</u>	<u>878,404,610.00</u>	<u>790,963,169.21</u>	<u>784,059,713.61</u>

注：公司除新集二矿按原煤产量 50 元/吨提取安全生产费用外，其他生产矿井均按 30 元/吨提取安全生产费用；维简费全部按原煤产量 11 元/吨提取。

(三十九) 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	879,509,933.10	184,941,500.53		1,064,451,433.63
合计	<u>879,509,933.10</u>	<u>184,941,500.53</u>		<u>1,064,451,433.63</u>

注：本期增加系根据母公司本期净利润的 10% 计提。

（四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	632,069,101.44	-48,061,795.33
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	632,069,101.44	-48,061,795.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,433,924,455.66	847,100,522.63
减：提取法定盈余公积	184,941,500.53	115,158,789.86
应付普通股股利	90,668,963.01	51,810,836.00
期末未分配利润	<u>2,790,383,093.56</u>	<u>632,069,101.44</u>

（四十一）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,043,460,615.07	6,882,597,637.85	8,126,325,780.16	5,053,697,499.38
其他业务	445,129,571.21	230,687,560.29	228,639,660.44	203,698,089.12
合计	<u>12,488,590,186.28</u>	<u>7,113,285,198.14</u>	<u>8,354,965,440.60</u>	<u>5,257,395,588.50</u>

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	212,879,443.46	120,925,915.46
城市维护建设税	60,659,772.20	36,670,834.55
教育费附加	36,367,377.73	21,966,619.55
土地使用税	30,516,177.55	29,464,192.80
地方教育附加	24,244,918.45	14,644,413.05
房产税	23,963,428.47	24,174,065.59
其他	32,228,062.60	24,021,056.52
合计	<u>420,859,180.46</u>	<u>271,867,097.52</u>

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,787,959.61	32,484,683.61
材料消耗	2,704,384.60	2,446,409.18
折旧费	822,688.93	1,428,719.95
差旅费	692,560.89	745,560.15
其他	8,137,343.50	3,124,899.01
合计	<u>51,144,937.53</u>	<u>40,230,271.90</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	384,570,338.93	401,008,334.90
劳务费	46,726,056.70	47,422,030.07
折旧费	37,078,557.65	37,761,453.29
无形资产摊销	19,172,309.04	18,897,220.25
水电费	4,449,599.51	3,277,034.58
专业机构费	4,137,166.47	2,062,475.00
长期待摊费用摊销	2,117,095.32	2,111,000.09
招待费	2,006,594.52	1,569,314.15
物料消耗	1,958,740.90	1,993,365.86
差旅费	1,892,699.17	1,423,253.09
办公费	1,508,631.73	2,284,047.76
其他	130,408,594.85	114,649,944.01
合计	<u>636,026,384.79</u>	<u>634,459,473.05</u>

(四十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	768,121,847.59	855,828,250.20
银行手续费	1,514,813.38	1,125,368.21
汇兑损益		109,037.59
减：利息收入	3,882,964.85	3,106,348.96
其他	-6,900,000.00	
合计	<u>758,853,696.12</u>	<u>853,956,307.04</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
煤层气抽采利用财政补贴	3,030,000.00	
山南委员会煤电之星建设基金	3,000,000.00	3,000,000.00
中厚煤层无人化自动开采技术应用项目安全改造资金	3,000,000.00	
煤矿安全改造资金	1,360,000.00	3,150,000.00
省创新型建设专项资金款	690,000.00	
个税手续费返还	598,450.75	983,815.88
刘庄煤矿集控中心综合自动化系统平台升级改造	216,867.48	180,722.90
技能提升补贴资金	107,100.00	1,743,500.00
淮南市人力资源和社会保障局就业专项资金	100,000.00	
工会返回 2020 年度税务代收经费	20,609.00	
市场运行监测专项资金	2,000.00	
失业保险金返还	1,736.20	15,310,110.00
稳岗补贴	1,597.30	
安全监管调度视频系统项目补助资金		840,000.00
煤层气财政补贴资金		-420,000.00
利辛县经济和信息化局 2018 年度工业发展专项基金		1,025,000.00
利辛县科学技术局 2018 年事级研发经费补助		30,600.00
其他		885,200.00
合计	<u>12,128,360.73</u>	<u>26,728,948.78</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-198,276,694.52	51,341,723.94
处置长期股权投资产生的投资收益		1,206,667.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,602,171.89	1,592,063.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,006,666.67	-17,921,636.05
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,159,303.86
定期存款利息收入	294,819.96	127,263.33
合计	<u>-206,386,369.34</u>	<u>37,505,386.22</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	657,042.10	-5,812,295.50

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>657,042.10</u>	<u>-5,812,295.50</u>

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,389,882.33	1,055,123.19
其他应收款坏账损失	-3,482,790.86	334,037,548.94
合计	<u>-92,908.53</u>	<u>335,092,672.13</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-42,817,460.64	-16,913,034.55
在建工程减值损失	-38,001,547.10	-29,888,991.15
合计	<u>-80,819,007.74</u>	<u>-46,802,025.70</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产收益		1,308,676.53
产能置换	87,400,000.00	
合计	<u>87,400,000.00</u>	<u>1,308,676.53</u>

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损利得合计		<u>1,009,204.64</u>	
其中：固定资产报废、毁损利得		1,009,204.64	
清理无需支付的应付款项		33,959,270.50	
其他	5,059,708.66	6,476,170.15	5,059,708.66
合计	<u>5,059,708.66</u>	<u>41,444,645.29</u>	<u>5,059,708.66</u>

(五十三) 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
非流动资产毁损报废损失合计	<u>8,749,741.23</u>	<u>36,297,020.10</u>	<u>8,749,741.23</u>
其中：固定资产毁损报废损失	8,748,330.97	36,297,020.10	8,748,330.97
其他	1,410.26		1,410.26

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
对外捐赠	919,458.60	1,610,659.90	919,458.60
清理无需支付的应付款项	744,889.78		744,889.78
购买碳排放权	21,252,400.10		21,252,400.10
赔偿金、违约金及罚款支出	4,671,095.16	2,362,586.90	621,466.41
税收滞纳金	992,671.56	48,114.16	992,671.56
其他	30,691.03	8,780.00	30,691.03
合计	<u>37,360,947.46</u>	<u>40,327,161.06</u>	<u>33,311,318.71</u>

（五十四）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	913,759,830.27	628,259,136.02
递延所得税费用	-88,078,824.57	-8,402,825.86
合计	<u>825,681,005.70</u>	<u>619,856,310.16</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,289,006,667.66	1,646,195,549.28
按法定税率计算的所得税费用	822,251,666.92	411,548,887.32
子公司适用不同税率的影响	-59,132.30	-86,252.83
调整以前期间所得税的影响	-1,425,540.06	8,978,971.62
非应税收入的影响	49,578,321.12	-14,680,920.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,501,888.32	11,805,480.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,048,983.14	
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	25,221,885.80	194,921,393.82
小微企业税收优惠的减免	-199,461.17	-240,444.16
其他	21,860,360.21	7,609,194.44
所得税费用合计	<u>825,681,005.70</u>	<u>619,856,310.16</u>

（五十五）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
刘庄置业款项收回	91,311,323.00	102,700,000.00
利息、押金、保证金、罚款等其他流入	16,843,516.38	27,125,097.93
收到银行减费让利	6,900,000.00	
中煤集团三供一业配套资金	3,950,000.00	
政府补助	3,240,697.30	28,984,410.00
其他往来款	38,788,600.00	
合计	<u>161,034,136.68</u>	<u>158,809,507.93</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付地面塌陷补偿费	820,388,251.01	535,786,849.73
支付的期间费用及制造费用	199,010,528.21	180,916,139.76
中煤集团工业企业结构调整专项奖补资金余款	61,731,969.50	
票据保证金及承兑保证金	23,272,000.00	
支付备用金	7,683,700.88	3,725,852.56
支付三供一业资金	2,902,431.75	12,880,000.00
退回僵尸企业补助金	1,074,600.00	
合计	<u>1,116,063,481.35</u>	<u>733,308,842.05</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证融资	519,993,333.33	498,146,611.90
安全改造配套资金		4,719,000.00
合计	<u>519,993,333.33</u>	<u>502,865,611.90</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还票据融资	440,000,000.00	
偿还租赁负债本金及利息	8,509,438.58	
合计	<u>448,509,438.58</u>	

(五十六) 合并现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,463,325,661.96	1,026,339,239.12
加：资产减值准备	80,819,007.74	46,802,025.70
信用减值损失	92,908.53	-335,092,672.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	902,818,073.27	862,231,910.47
使用权资产摊销	36,449,838.12	
无形资产摊销	31,869,648.01	31,285,222.97
长期待摊费用摊销	37,905,917.29	29,227,431.48
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）	-87,400,000.00	-1,308,676.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,749,741.23	35,287,815.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-657,042.10	5,812,295.50
财务费用（收益以“－”号填列）	768,121,847.59	855,937,287.79
投资损失（收益以“－”号填列）	206,386,369.34	-37,505,386.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-82,813,924.35	-20,018,606.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,264,900.22	11,615,780.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,599,161.35	-45,361,035.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-860,736,666.67	-1,298,856,622.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	957,851,675.96	867,247,278.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,460,117,317.05</u>	<u>2,033,643,288.01</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>1,623,704,766.51</u>	<u>417,620,966.61</u>
减：现金的期初余额	417,620,966.61	477,112,526.32
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	<u>1,206,083,799.90</u>	<u>-59,491,559.71</u>

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	<u>1,623,704,766.51</u>	<u>417,620,966.61</u>
其中：库存现金		68,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,623,703,967.98	417,548,824.62
可随时用于支付的其他货币资金	798.53	4,141.99
二、期末现金及现金等价物余额	<u>1,623,704,766.51</u>	<u>417,620,966.61</u>

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,500,000.00	票据保证金
固定资产	1,209,858,385.83	售后租回协议约定租赁标的物
合计	<u>1,283,358,385.83</u>	

（五十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
煤层气抽采利用财政补贴	3,030,000.00	其他收益	3,030,000.00
技能提升补贴资金	107,100.00	其他收益	107,100.00
淮南市人力资源和社会保障局就业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
市场运行监测专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	1,597.30	其他收益	1,597.30
合计	<u>3,240,697.30</u>		<u>3,240,697.30</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

2021年6月30日，公司以其分公司中煤新集能源股份有限公司板集煤矿的净资产实物出资设立“中煤新集利辛矿业有限公司”。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
中煤新集刘庄矿业有限公司	颍上县	颍上县	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
中煤新集阜阳矿业有限公司	颍东区	颍东区	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
安徽文采大厦有限公司	合肥	合肥	酒店餐饮业	70.00		70.00	投资设立
中煤新集利辛发电有限公司	利辛县	利辛县	火力发电	55.00		55.00	投资设立
上海新外滩企业发展有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		100.00	投资设立
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	淮南	淮南	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
中煤(安徽)售电有限公司	淮南	淮南	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	投资设立
中煤新集利辛矿业有限公司	利辛县	利辛县	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中煤新集利辛发电有限公司	45.00	45.00	29,752,362.15	162,347,119.85	615,862,224.57
安徽文采大厦有限公司	30.00	30.00	-351,155.85		4,810,997.67
合计			<u>29,401,206.30</u>	<u>162,347,119.85</u>	<u>620,673,222.24</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	中煤新集利辛发电有限公司
流动资产	9,947,323.46	781,150,547.93
非流动资产	39,794,586.31	3,612,984,314.20
资产合计	<u>49,741,909.77</u>	<u>4,394,134,862.13</u>
流动负债	33,705,250.88	1,222,389,867.86
非流动负债		1,803,162,273.00
负债合计	<u>33,705,250.88</u>	<u>3,025,552,140.86</u>
营业收入	5,643,654.96	3,408,678,157.70
净利润(净亏损)	-1,170,519.50	66,116,360.34
综合收益总额	-1,170,519.50	66,174,980.91
经营活动现金流量	1,544,203.91	31,280,725.82

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	中煤新集利辛发电有限公司
流动资产	9,043,060.41	534,221,057.25
非流动资产	42,498,009.53	4,278,258,443.98
资产合计	<u>51,541,069.94</u>	<u>4,812,479,501.23</u>
流动负债	34,333,891.55	1,140,285,372.42
非流动负债		2,009,015,011.00
负债合计	<u>34,333,891.55</u>	<u>3,149,300,383.42</u>
营业收入	4,448,973.44	3,031,300,429.46
净利润（净亏损）	-3,823,240.80	400,857,086.06
综合收益总额	-3,823,240.80	400,857,086.06
经营活动现金流量	1,343,108.74	736,491,672.11

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1.中煤宣城发电有限公司	安徽宣城	安徽宣城	火力发电	49.00		权益法
2.中煤智能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00		权益法
3.安徽省天然气开发股份有限公司	安徽合肥	安徽合肥	天然气	4.20		权益法

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：

安徽省天然气开发股份有限公司董事会成员八名，其中本公司派有一名，因此对其具有重大影响。

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	中煤宣城发电有限 公司	安徽省天然气开发股份 有限公司	中煤智能科技有限 公司	中煤宣城发电有 限公司	安徽省天然气开发 股份有限公司	中煤智能科技有限 公司
流动资产	524,610,009.26	2,078,594,903.31	125,667,573.97	358,988,298.97	921,654,628.20	95,529,046.05
非流动资产	2,018,463,133.99	3,090,998,828.78	4,455,895.57	2,336,267,527.74	2,769,043,333.76	930,477.01
资产合计	<u>2,543,073,143.25</u>	<u>5,169,593,732.09</u>	<u>130,123,469.54</u>	<u>2,695,255,826.71</u>	<u>3,690,697,961.96</u>	<u>96,459,523.06</u>
流动负债	739,039,104.02	965,123,308.08	67,852,297.42	526,930,073.43	587,442,720.67	34,014,662.22
非流动负债	1,205,203,356.00	1,365,080,370.93	2,210,524.55	1,139,895,626.61	465,496,145.44	478,402.40
负债合计	<u>1,944,242,460.02</u>	<u>2,330,203,679.01</u>	<u>70,062,821.97</u>	<u>1,666,825,700.04</u>	<u>1,052,938,866.11</u>	<u>34,493,064.62</u>
少数股东权益		268,198,269.31			289,424,118.59	
归属于母公司股东权益	598,830,683.23	2,571,191,783.77	60,060,647.57	1,028,430,126.67	2,348,334,977.26	61,966,458.44
按持股比例计算的净资产份额	293,427,034.78	107,990,054.92	29,429,717.31	503,930,762.07	98,630,069.05	30,363,564.64
调整事项	<u>97,593,710.36</u>	<u>61,023,589.01</u>	<u>1,582,726.96</u>	<u>99,232,472.20</u>	<u>61,023,589.01</u>	<u>-28,663.23</u>
——内部交易未实现利润	-5,497,273.58			-3,858,511.74		
——其他	103,090,983.94	61,023,589.01	1,582,726.96	103,090,983.94	61,023,589.01	-28,663.23
对联营企业权益投资的账面价值	391,020,745.14	169,013,643.93	31,012,444.27	603,163,234.27	159,653,658.06	30,334,901.41
营业收入	2,084,486,844.76	4,936,671,786.84	90,222,850.38	1,708,077,796.98	4,760,745,283.35	51,260,847.84
净利润	-429,572,188.89	194,670,224.39	7,215,981.02	81,178,890.09	214,034,109.63	5,360,904.71
综合收益总额	-429,572,188.89	194,670,224.39	7,215,981.02	81,178,890.09	214,034,109.63	5,360,904.71
本期收到的来自联营企业的股利		2,681,280.00	2,858,287.84		2,963,520.00	

4.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、其他应收款、银行借款等。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,697,204,766.51			<u>1,697,204,766.51</u>
交易性金融资产		23,299,723.70		<u>23,299,723.70</u>
应收票据	7,000,000.00			<u>7,000,000.00</u>
应收账款	572,811,330.31			<u>572,811,330.31</u>
其他应收款	169,221,604.98			<u>169,221,604.98</u>
其他流动资产	20,197,083.29			<u>20,197,083.29</u>
其他权益工具投资			4,758,620.57	<u>4,758,620.57</u>
合计	<u>2,466,434,785.09</u>	<u>23,299,723.70</u>	<u>4,758,620.57</u>	<u>2,494,493,129.36</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	467,848,966.61			<u>467,848,966.61</u>
交易性金融资产		43,742,681.60		<u>43,742,681.60</u>
应收票据	43,000,000.00			<u>43,000,000.00</u>
应收账款	429,510,015.02			<u>429,510,015.02</u>
其他应收款	275,686,639.28			<u>275,686,639.28</u>
其他流动资产	15,127,263.33			<u>15,127,263.33</u>
其他权益工具投资			4,700,000.00	<u>4,700,000.00</u>
合计	<u>1,231,172,884.24</u>	<u>43,742,681.60</u>	<u>4,700,000.00</u>	<u>1,279,615,565.84</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		1,217,005,397.22	<u>1,217,005,397.22</u>
应付票据		390,463,400.00	<u>390,463,400.00</u>
应付账款		1,981,620,096.99	<u>1,981,620,096.99</u>
其他应付款		384,386,891.00	<u>384,386,891.00</u>
一年内到期的非流动负债		3,446,978,443.48	<u>3,446,978,443.48</u>
租赁负债		111,382,571.24	<u>111,382,571.24</u>
长期借款		8,912,862,273.00	<u>8,912,862,273.00</u>
长期应付款		821,540,237.99	<u>821,540,237.99</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合计		<u>17,266,239,310.92</u>	<u>17,266,239,310.92</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,729,934,833.04	<u>1,729,934,833.04</u>
应付票据		618,270,000.00	<u>618,270,000.00</u>
应付账款		1,856,130,104.62	<u>1,856,130,104.62</u>
其他应付款		298,429,467.39	<u>298,429,467.39</u>
一年内到期的非流动负债		5,069,679,425.21	<u>5,069,679,425.21</u>
长期借款		9,330,707,011.00	<u>9,330,707,011.00</u>
长期应付款		251,872,406.68	<u>251,872,406.68</u>
合计		<u>19,155,023,247.94</u>	<u>19,155,023,247.94</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和中煤财务有限责任公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2021年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的92.20%(2020年12月31日：93.57%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的市场、技术、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过34.10%的借款应于12个月内到期。于2021年12月31日，本公司42.84%(2020年：49.97%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	1,240,015,763.89				<u>1,240,015,763.89</u>
应付票据	390,463,400.00				<u>390,463,400.00</u>
应付账款	1,981,620,096.99				<u>1,981,620,096.99</u>
其他应付款	384,386,891.00				<u>384,386,891.00</u>
一年内到期的非流动负债	3,533,300,235.70				<u>3,533,300,235.70</u>
租赁负债		47,316,743.31	47,144,685.76	22,066,553.00	<u>116,527,982.07</u>
长期借款		4,209,649,928.67	3,196,238,750.71	1,704,246,634.49	<u>9,110,135,313.87</u>
长期应付款		90,529,126.89	194,866,666.67	536,144,444.43	<u>821,540,237.99</u>
合计	<u>7,529,786,387.58</u>	<u>4,347,495,798.87</u>	<u>3,438,250,103.14</u>	<u>2,262,457,631.92</u>	<u>17,577,989,921.51</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	1,729,934,833.04				<u>1,729,934,833.04</u>
应付票据	618,270,000.00				<u>618,270,000.00</u>
应付账款	1,856,130,104.62				<u>1,856,130,104.62</u>
其他应付款	298,429,467.39				<u>298,429,467.39</u>
一年内到期的非流动负债	5,069,679,425.21				<u>5,069,679,425.21</u>
长期借款		3,477,836,666.00	3,608,131,847.00	2,244,738,498.00	<u>9,330,707,011.00</u>
长期应付款		189,065,837.18	1,074,600.00	61,731,969.50	<u>251,872,406.68</u>
合计	<u>9,572,443,830.26</u>	<u>3,666,902,503.18</u>	<u>3,609,206,447.00</u>	<u>2,306,470,467.50</u>	<u>19,155,023,247.94</u>

(四) 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。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险。

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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款和融资租赁。截至2021年12月31日，公司主要借款为短期借款、长期借款，借款利率大多与银行同期借款利率持平，融资租赁利率均为固定利率，利率稳定，本公司利率风险较小。

十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	23,299,723.70			<u>23,299,723.70</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,299,723.70			<u>23,299,723.70</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	23,299,723.70			<u>23,299,723.70</u>
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资			4,758,620.57	<u>4,758,620.57</u>
(五) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>23,299,723.70</u>		<u>4,758,620.57</u>	<u>28,058,344.27</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的第一层次公允价值计量的权益工具投资系上市公司的股权投资，参考公开交易的股票市场价格确定其公允价值。

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

公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具系本公司持有的非上市公司的股权投资，公司参考资产负债日被投资企业净资产等确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国中煤能源集团有限公司	央企	北京	王树东	生产、销售	1,557,111.30

接上表：

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	组织机构代码
30.31	30.31	中国中煤能源集团有限公司	10000085X

注：本公司股权较分散，中国中煤能源集团有限公司系本公司最大股东，且董事会成员基

本由中国中煤能源集团有限公司委派，拥有控制本公司的权力。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
中煤宣城发电有限公司	联营企业
中煤智能科技有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽楚源工贸有限公司	最终同一控制方
北京康迪建设监理咨询有限公司	最终同一控制方
北京蓝普锋建筑设计有限公司	最终同一控制方
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	最终同一控制方
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	最终同一控制方
国投哈密能源开发有限责任公司	最终同一控制方
江苏大屯电力工程有限责任公司	最终同一控制方
平朔工业集团有限责任公司	最终同一控制方
山西保利铁新煤业有限公司	最终同一控制方
山西保利裕丰煤业有限公司	最终同一控制方
山西朔州山阴金海洋南阳坡煤业有限公司	最终同一控制方
山西小回沟煤业有限公司	最终同一控制方
山西中煤四达机电设备有限公司	最终同一控制方
陕西南梁矿业有限公司	最终同一控制方
上海大屯能源股份有限公司	最终同一控制方
石家庄煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	最终同一控制方
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工程咨询有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工贸实业公司	最终同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国地方煤矿有限公司	最终同一控制方
中国地方煤矿总公司	最终同一控制方
中国煤炭开发有限责任公司	最终同一控制方
中煤北京煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方
中煤第九十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤第七十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤第五建设有限公司	最终同一控制方
中煤第一建设有限公司	最终同一控制方
中煤电气有限公司	最终同一控制方
中煤邯郸设计工程有限责任公司	最终同一控制方
中煤华晋集团有限公司王家岭分公司	最终同一控制方
中煤建筑安装工程集团有限公司	最终同一控制方
中煤科创节能技术有限公司	最终同一控制方
中煤能源研究院有限责任公司	最终同一控制方
中煤陕西榆林能源化工有限公司	最终同一控制方
中煤设备工程咨询有限公司	最终同一控制方
中煤天津设计工程有限责任公司	最终同一控制方
中煤西安设计工程有限责任公司	最终同一控制方
中煤信息技术（北京）有限公司	最终同一控制方
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司	最终同一控制方
中天合创能源有限责任公司	母公司之联营企业
中煤第五建设有限公司第五工程处	最终同一控制方
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	最终同一控制方
中煤财产保险股份有限公司安徽分公司	最终同一控制方高管担任董事的公司
北京中煤融资租赁有限责任公司	最终同一控制方
中煤能源南京有限公司	最终同一控制方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽楚源工贸有限公司	工矿产品、后勤劳务等	642,882,431.88	543,835,929.40
中国煤炭开发有限责任公司	购买商品	133,472,231.08	79,483,874.37
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	接受劳务	108,862,620.93	80,915,139.86
中煤第五建设有限公司	接受劳务	102,054,477.56	139,023,809.57
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	材料款	101,276,353.10	121,656,670.80
中煤第七十二工程有限公司	工程款	96,323,505.01	86,113,757.74
中煤智能科技有限公司	材料款	87,552,254.34	39,187,978.84
北京中煤融资租赁有限责任公司	采购物资	27,325,528.13	
上海大屯能源股份有限公司	购买商品、接受劳务	23,351,954.86	
石家庄煤矿机械有限责任公司	购买商品、接受劳务	20,578,585.88	1,498,373.45
中煤第一建设有限公司	工程款	19,580,407.78	19,736,700.94
中煤建筑安装工程集团有限公司	工程款	17,051,739.36	54,968,265.21
中煤信息技术（北京）有限公司	购买商品	13,456,864.19	6,710,851.41
中煤伊犁能源开发有限公司	购买碳排放权配额	11,010,874.27	
中煤张家口煤矿机械有限责任公司 帕森斯链条分公司	材料款	10,744,466.66	17,961,512.33
中煤天津设计工程有限责任公司	工程款	8,212,260.40	2,531,886.79
山西中煤四达机电设备有限公司	购买商品	7,794,895.60	11,708,335.56
中煤宣城发电有限公司	购买碳排放权配额	7,549,924.02	
中煤第九十二工程有限公司	工程款	6,085,470.17	5,405,876.66
中煤电气有限公司	购买商品	5,318,810.12	3,256,568.94
中煤能源研究院有限责任公司	接受劳务	5,302,830.20	264,150.94
中煤西安设计工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	3,452,119.87	7,950,080.65
中煤财产保险股份有限公司安徽分公司	购买商品	2,894,061.53	2,801,799.17
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	购买碳排放权配额	2,691,601.81	
中国地方煤矿有限公司	接受劳务	817,944.53	254,716.98
中煤科创节能技术有限公司	接受劳务	752,212.39	
江苏大屯电力工程有限责任公司	接受劳务	581,609.73	4,214,175.54
中煤邯郸设计工程有限责任公司	接受劳务	318,867.93	2,036,000.00
徐州大屯工程咨询有限公司	接受劳务	310,222.64	2,907,797.29
中煤北京煤矿机械有限责任公司	购买商品		180,916,310.09
北京康迪建设监理咨询有限公司	接受劳务		613,207.55

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平朔工业集团有限责任公司	采购物资		310,670.17
合计		<u>1,467,607,125.97</u>	<u>1,416,264,440.25</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中煤宣城发电有限公司	销售商品	1,768,166,051.35	829,982,853.66
安徽楚源工贸有限公司	销售商品、提供劳务	168,182,485.17	124,490,934.44
上海大屯能源股份有限公司	销售商品	127,070,537.23	11,475,176.05
中煤能源南京有限公司	销售商品	125,160,981.93	
中煤平朔集团有限公司	销售产能指标	87,400,000.00	
中煤第五建设有限公司	销售商品	14,030.30	
中煤智能科技有限公司	销售商品	2,926.72	66,287.81
中煤第七十二工程有限公司	销售商品		1,414.47
合计		<u>2,275,997,012.70</u>	<u>966,016,666.43</u>

2. 关联受托管理

本公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
中国中煤能源集团有限公司	中煤新集能源股份有限公司	其他资产托管	2021-1-1	2021-12-31	免	免

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽楚源工贸有限公司	车辆	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	1,320,091.27	1,329,120.81
安徽楚源工贸有限公司	房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	673,482.76	1,645,524.51
中国中煤能源集团有限公司	房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	365,714.29	365,714.29
合计					<u>2,359,288.32</u>	<u>3,340,359.61</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
安徽楚源工贸有 限公司	制氧厂、花 卉、场地等	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	1,981,651.36	1,981,651.36
合计					<u>1,981,651.36</u>	<u>1,981,651.36</u>

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中煤财务有限责任公司	450,000,000.00	2019-9-27	2022-9-27	LD19016
中煤财务有限责任公司	17,930,000.00	2020-10-31	2025-10-30	WD20030
中煤财务有限责任公司	500,000,000.00	2020-11-26	2023-11-25	WD20038
中煤财务有限责任公司	113,630,000.00	2017-8-31	2029-5-21	YT17001-01
合计	<u>1,081,560,000.00</u>			

5.关联方借款利息

关联方	关联方关系	本期借款利息	上期借款利息
中国中煤能源集团有限公司	母公司	5,791,041.66	55,566,423.60
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方	64,098,901.77	48,844,216.40
合计		<u>69,889,943.43</u>	<u>104,410,640.00</u>

6.关联方存款利息

关联方	关联方关系	本期存款利息	上期存款利息
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方	2,771,012.45	1,966,482.84
合计		<u>2,771,012.45</u>	<u>1,966,482.84</u>

7.关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期未发生关联方资产转让、债务重组。

8.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,249,717.00	7,811,129.00
合计	<u>7,249,717.00</u>	<u>7,811,129.00</u>

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中煤宣城发电有限公司	23,668,359.32			
	合计	<u>23,668,359.32</u>			
其他应收款	安徽楚源工贸有限公司			773,151.50	23,349.18
	合计			<u>773,151.50</u>	<u>23,349.18</u>
货币资金	中煤财务有限责任公司	1,404,827,992.19		333,449,078.20	
	合计	<u>1,404,827,992.19</u>		<u>333,449,078.20</u>	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽楚源工贸有限公司	325,496,508.03	345,370,045.60
应付账款	中煤智能科技有限公司	95,401,171.70	83,647,694.37
应付账款	中煤第七十二工程有限公司	63,100,680.64	41,111,881.72
应付账款	中国煤炭开发有限责任公司	52,062,585.36	48,248,691.60
应付账款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司	42,877,919.00	44,346,040.00
应付账款	北京中煤煤炭洗选技术有限公司	38,863,942.38	19,441,464.84
应付账款	中煤第五建设有限公司	38,563,291.85	29,109,517.89
应付账款	上海大屯能源股份有限公司	22,132,809.00	
应付账款	中煤第一建设有限公司	19,765,004.23	20,879,010.81
应付账款	中煤建筑安装工程集团有限公司	13,552,757.83	15,920,484.56
应付账款	中煤北京煤矿机械有限责任公司	13,132,981.00	13,436,081.00
应付账款	中煤信息技术（北京）有限公司	10,865,366.01	4,309,223.86
应付账款	石家庄煤矿机械有限责任公司	10,757,303.75	1,095,334.46
应付账款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司	7,209,990.03	10,373,287.52
应付账款	中煤电气有限公司	7,054,579.38	3,643,872.47
应付账款	山西中煤四达机电设备有限公司	6,056,357.53	10,494,698.11
应付账款	中煤西安设计工程有限责任公司	6,055,071.54	5,350,448.33
应付账款	中煤能源研究院有限责任公司	5,421,000.00	280,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中煤天津设计工程有限责任公司	4,574,643.72	2,683,800.00
应付账款	中煤第九十二工程有限公司	2,608,054.97	2,864,345.20
应付账款	江苏大屯电力工程有限责任公司	1,479,719.00	822,500.00
应付账款	中国地方煤矿有限公司	1,357,000.00	270,000.00
应付账款	中煤时代资产经营管理有限公司	691,789.62	
应付账款	中煤邯郸设计工程有限责任公司	423,000.00	1,564,500.00
应付账款	徐州大屯工程咨询有限公司	192,645.50	528,950.92
应付账款	抚顺煤矿电机制造有限责任公司	106,167.50	106,167.50
应付账款	徐州大屯工贸实业有限公司	32,389.75	
应付账款	北京中煤融资租赁有限责任公司	24,885.69	
应付账款	北京康迪建设监理咨询有限公司		290,000.00
应付账款	中煤科创节能技术有限公司		215,331.00
应付账款	徐州大屯工贸实业公司		213,331.05
应付账款	中煤第五建设有限公司第五工程处		45,612.65
	合计	<u>789,859,615.01</u>	<u>706,662,315.46</u>
其他应付款	中煤第五建设有限公司第一工程处	38,788,600.00	
其他应付款	中煤财产保险股份有限公司	605,510.00	
其他应付款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	中煤电气有限公司	8,214.00	8,214.00
其他应付款	安徽楚源工贸有限责任公司		5,700,000.00
其他应付款	中国中煤能源集团有限公司		325,000.00
	合计	<u>39,412,324.00</u>	<u>6,043,214.00</u>
一年内到期的长期借款	中煤财务有限责任公司	450,390,000.00	25,390,000.00
	合计	<u>450,390,000.00</u>	<u>25,390,000.00</u>

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
一年内到期的应付债券	中国中煤能源集团有限公司		1,018,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	中国中煤能源集团有限公司		300,000,000.00
	合计		<u>1,318,000,000.00</u>

（八）关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

（九）其他

本公司本期无其他事项。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 凤台县新大食用油脂有限公司（以下简称“新大公司”）与本公司财产损害赔偿再审案。

案件内容详见本公司于2021年3月25日在上交所网站和《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》披露的2020年年度报告“第五节、十、（三）其他说明”。

2021年12月16日，凤台县人民法院(2020)皖0421民初463号民事判决书，判决本公司向新大油脂厂赔偿8,649,086.46元。公司已提起上诉。

2. 安徽一帆喷射建材有限公司与本公司合同纠纷案

安徽一帆喷射建材有限公司与本公司在履行《工业品买卖合同》过程中发生纠纷。2021年12月8日，本公司收到淮南市田家庵区人民法院邮寄送达的(2021)皖0403民初9300号传票和民事起诉状。原告安徽一帆喷射建材有限公司诉被告本公司，请求：①请求法院判被告赔偿原告直接经济损失31,943,431.50元；②被告支付原告违约金31,943.00元，合计31,975,374.50元。

案件于2022年1月10日在淮南市田家庵区人民法院开庭审理，暂未判决。

十五、资产负债表日后事项

母公司2021年度净利润1,849,415,005.31元（人民币，下同），扣除10%法定盈余公积金

184,941,500.53 元，加上年初未分配利润 1,276,008,648.54 元，减去本年度分配现金股利 90,668,963.01 元，故本年度可供股东分配的利润为 2,849,813,190.31 元。

公司 2021 年度利润分配预案拟为：以 2021 年年末总股本 2,590,541,800 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税)，共计派发现金股利 181,337,926.00 元，未分配利润余额 2,668,475,264.31 元结转下一年度。不送红股，不进行公积金转增股本。

本次分红预案需经公司2022年度股东大会通过后方可实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	10,097,135.18	12,135,475.84
合计	<u>10,097,135.18</u>	<u>12,135,475.84</u>

项目	金额
一、收入情况	<u>18,035,031.91</u>
租赁收入	18,035,031.91
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>80,717,316.78</u>
第 1 年	19,060,082.24
第 2 年	18,367,963.18
第 3 年	18,159,694.66
第 4 年	12,868,952.97
第 5 年	12,260,623.73
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	<u>119,532,349.63</u>
1 年以内（含 1 年）	19,060,082.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	18,367,963.18

项目	金额
2年以上3年以内（含3年）	18,159,694.66
3年以上	63,944,609.55

2.承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	5,381,041.70
计入当期损益的短期租赁费用	1,981,651.26
与租赁相关的总现金流出	47,048,729.65

（二）板集煤矿在建工程项目进展情况

板集矿井及选煤厂项目于2006年8月正式核准建设；2008年8月，主、副、风三井筒到底，进入巷道掘进阶段；2009年4月，副井井筒发生水害事故，矿井建设停滞；2014年10月，完成水害治理及“三井”井筒套壁工作；2015年12月，国务院国资委将板集煤矿纳入去产能矿井范围，矿井停工缓建。2016年9月，集团公司启动板集煤矿复建准备工作；2017年10月，国务院国资委批复同意板集煤矿不再纳入去产能矿井范围；2018年10月，板集煤矿正式复工建设。2021年3月29日，板集矿井及选煤厂项目开始联合试运转。2021年12月31日，板集矿井及选煤厂项目试运行结束，整体进行预转固。2021年矿井建设现状：

1.矿建工程

截至2021年12月31日，矿建工程累计投入221,137.12万元，主要完成了副井冻结工程12,576.51万元、副井井筒修复11,968.60万元，板集风井钻进9,394.49万元，主井井筒修复8,654.00万元，主井钻进8,484.30万元，风井井筒修复8,457.51万元，-735m水平井底车场7,784.08万元，副井钻井7,477.00万元，副井井壁预制7,317.87万元等工程项目。

2.土建工程

本年主要完成土建工程有单位工程划线剩余分部分项工程，生产系统火灾自动报警系统布管，机电修理车间、综采设备库、材料库外墙维修，地面充电机房及机修车间外墙和屋面维修，食堂内外维修改造，主井南侧东西向道路及排水沟盖板工程，井下降温制冷机房危废品库房等工程。

3.安装工程

本年主要完成安装工程有地面防火灌浆站设备安装，转载输送机、破碎机安装，北翼斜巷带式输送机设备安装、变电所电气设备安装，地面生产系统设备安装，选煤厂联合试运行，锅炉房设备拆除，中转矸石仓破碎机安装，井底矸石仓可移式输送机安装调试，井下降温系统机电设备安装井下制冷硐室机电设备安装生活污水复用系统安装地面制冷站机电设备等工程。

主要节点情况：

板集矿井于 2006 年 8 月开工，2021 年 3 月份项目试运转，12 月 25 日通过公司组织的项目预验收。

投资完成情况：

截至 2021 年 12 月 31 日板集煤矿累计完成投资 571,781.41 万元，其中：矿建工程 221,137.12 万元、土建工程 46,173.11 万元、安装工程 43,032.04 万元、设备购置 51,583.27 万元，其它费用 185,076.97 万元，建设期利息 24,778.81 万元。基建煤收入 75,743.42 万元。

2021 年度累计完成投资 6,513.57 万元（基建煤收入 73,427.19 万元冲抵投资后财务帐面 6,513.57 万元），其中：矿建工程 15,752.89 万元、土建工程 2,291.81 万元，安装工程 3,648.42 万元、设备购置 9,919.93 万元，其它费用-25,099.48 万元。基建煤收入 73,427.19 万元。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	178,311,269.39
1-2 年（含 2 年）	357,405.09
2-3 年（含 3 年）	2,257,917.06
5 年以上	18,135,337.30
小计	<u>199,061,928.84</u>
减：坏账准备	18,135,337.30
合计	<u>180,926,591.54</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>193,196,621.90</u>	<u>97.05</u>	<u>18,075,579.80</u>	<u>9.36</u>	<u>175,121,042.10</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	184,120,165.45	92.49	8,999,123.35	4.89	175,121,042.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,076,456.45	4.56	9,076,456.45	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,865,306.94</u>	<u>2.95</u>	<u>59,757.50</u>	<u>1.02</u>	<u>5,805,549.44</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	5,865,306.94	2.95	59,757.50	1.02	5,805,549.44
合计	<u>199,061,928.84</u>	<u>100.00</u>	<u>18,135,337.30</u>		<u>180,926,591.54</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>97,856,650.25</u>	<u>87.56</u>	<u>34,713,298.52</u>	<u>35.47</u>	<u>63,143,351.73</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	85,310,096.61	76.33	22,166,744.88	25.98	63,143,351.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,546,553.64	11.23	12,546,553.64	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>13,908,866.10</u>	<u>12.44</u>	<u>2,448,554.15</u>	<u>17.60</u>	<u>11,460,311.95</u>
其中：账龄组合	13,908,866.10	12.44	2,448,554.15	17.60	11,460,311.95
合计	<u>111,765,516.35</u>	<u>100.00</u>	<u>37,161,852.67</u>		<u>74,603,663.68</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提理由/不计提理由
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)	
中煤新集利辛发电有限公司	57,565,031.90		未来现金流量现值与账面价值的差额
华能巢湖发电有限责任公司	47,960,020.23		未来现金流量现值与账面价值的差额
中煤宣城发电有限公司	23,668,359.32		未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽华塑股份有限公司	12,026,035.58		未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽电力燃料有限责任公司	11,678,132.94		未来现金流量现值与账面价值的差额
浙江浙能富兴燃料有限公司	9,246,404.35		未来现金流量现值与账面价值的差额

名称	账面余额	期末余额		计提理由/不计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
安庆市爱地物资有限责任公司	8,999,123.35	8,999,123.35	100.00	失信企业无偿还能力
华电集团北京燃料物流有限公司安徽分公司	6,748,972.08			未来现金流量现值与账面价值的差额
大唐淮南洛河发电厂	6,228,085.70			未来现金流量现值与账面价值的差额
浙江杜山集团有限公司	4,805,225.98	4,805,225.98	100.00	破产
巢湖威力物资有限公司	1,800,896.20	1,800,896.20	100.00	注销
萍乡焦化有限责任公司	1,267,688.01	1,267,688.01	100.00	失信企业无偿还能力
九江市中能电力燃料有限公司	1,202,646.26	1,202,646.26	100.00	破产
合计	<u>193,196,621.90</u>	<u>18,075,579.80</u>		

3. 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,713,298.52		2,405,768.45	14,231,950.27	18,075,579.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,448,554.15	-984,113.88		1,404,682.77	59,757.50
合计	<u>37,161,852.67</u>	<u>-984,113.88</u>	<u>2,405,768.45</u>	<u>15,636,633.04</u>	<u>18,135,337.30</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安庆市爱地物资有限责任公司	997,312.69	经公司催还，收款及三方抹账
安徽淮化股份有限公司	484,424.33	对方破产清算，银行收款
浙江杜山集团有限公司	226,424.26	经公司催还，银行收款
九江市中能电力燃料有限公司	600,000.00	经公司催还，银行收款
合计	<u>2,308,161.28</u>	

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,636,633.04

其中重要的应收账款核销

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽淮化股份有限公司	煤款	6,556,627.10	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
江西六国化工有限责任公司	煤款	4,552,787.30	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
淮南市瑞悦燃料物资有限公司	煤款	3,122,535.87	单位已无财产可执 行，债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
安徽淮化集团有限公司	煤款	826,124.38	单位已破产清算， 债权无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
凤台县国新公司	煤款	215,087.75	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
谢郢码头经营部	煤款	120,185.99	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
省工业供销公司	煤款	117,941.48	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
臧晓波	煤款	78,900.00	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
淮南市田电燃料公司	煤款	17,733.57	对方被吊销，债权 无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
马鞍山钢铁股份有限公司原燃料采购中心	煤款	14,760.00	清欠收入不足以弥 补成本	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
镇江市联盈金属材料公司	煤款	13,949.60	对方被吊销，债权 无法受偿	经公司党委会、总经理办公 会审批	否
合计		<u>15,636,633.04</u>			

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤新集利辛发电有限公司	57,565,031.90	28.92	
华能巢湖发电有限责任公司	47,960,020.23	24.09	
中煤宣城发电有限公司	23,668,359.32	11.89	
安徽华塑股份有限公司	12,026,035.58	6.04	
安徽电力燃料有限责任公司	11,678,132.94	5.87	

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	<u>152,897,579.97</u>		<u>76.81</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款项	4,418,872,871.13	2,859,073,349.37
合计	<u>4,421,872,871.13</u>	<u>2,862,073,349.37</u>

2.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海新外滩企业发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

3.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,284,952,068.36
1-2年(含2年)	4,881,180.17
2-3年(含3年)	4,518,096.06
3-4年(含4年)	2,993,884.75
4-5年(含5年)	16,983,563.65
5年以上	230,651,502.62
小计	<u>4,544,980,295.61</u>
减: 坏账准备	126,107,424.48
合计	<u>4,418,872,871.13</u>

(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
关联往来款	4,268,976,411.55	2,599,376,435.27
其他单位欠款	190,939,721.36	285,334,728.12

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	84,090,570.32	92,864,321.27
备用金	973,592.38	1,736,507.68
合计	<u>4,544,980,295.61</u>	<u>2,979,311,992.34</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,066,632.14		109,172,010.83	<u>120,238,642.97</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 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	3,699,816.52		3,008,726.85	<u>6,708,543.37</u>
本期转回			9,339.00	<u>9,339.00</u>
本期转销				
本期核销			830,422.86	<u>830,422.86</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	14,766,448.66		111,340,975.82	<u>126,107,424.48</u>

(4) 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	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	29,092,280.77	95,149.00	9,339.00	467,038.44	28,711,052.33
单项计提坏账准则的 其他应收款项	91,146,362.20	6,613,394.37		363,384.42	97,396,372.15
合计	<u>120,238,642.97</u>	<u>6,708,543.37</u>	<u>9,339.00</u>	<u>830,422.86</u>	<u>126,107,424.48</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
田传生	8,539.00	现金收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
吴致真	800.00	现金收回
合计	<u>9,339.00</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款项

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	830,422.86

其中重要的其他应收款核销

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河北中海钢管制造股份有限公司	往来款	363,384.42	债务人已吊销，款项无法收回	经公司党委会、总经理办公会审批	否
贵州丰联矿业有限公司毕节市阴底乡瑞兴煤矿	往来款	300,000.00	债务人失去偿债能力，无财产可执行	经公司党委会、总经理办公会审批	否
福利汽修厂	往来款	54,412.45	债务人死亡，款项无法收回	经公司党委会、总经理办公会审批	否
江阴市双达钢业有限公司	往来款	41,494.86	破产重组后，受偿金额无法弥补债权额	经公司党委会、总经理办公会审批	否
朱雪祥	备用金	33,342.95	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
孙国标	备用金	25,700.00	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
淮南市乐村淘电子商务有限公司	往来款	8,033.98	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
马锐	备用金	3,736.30	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
董玉峰	备用金	317.90	清欠收入不足以弥补成本	经公司党委会、总经理办公会审批	否
合计		<u>830,422.86</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤新集利辛矿业有限公司	内部往来	3,521,195,843.96	1年以内(含1年)	77.47	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤新集阜阳矿业有限公司	内部往来	717,221,542.19	1年以内(含1年)	15.78	
安徽刘庄置业有限责任公司	其他单位欠款	125,701,823.46	5年以上	2.77	3,224,682.06
淮南新锦江大酒店有限公司	其他单位欠款	65,237,897.90	注	1.44	65,237,897.90
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	往来款	31,242,567.88	1年以内(含1年)	0.69	
合计		<u>4,460,599,675.39</u>		<u>98.15</u>	<u>68,462,579.96</u>

注：4-5年(含5年)3,502,786.68元，5年以上61,735,111.22元。

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	8,894,475,053.71		8,894,475,053.71	
对联营、合营企业投资	589,887,529.48		589,887,529.48	
合计	<u>9,484,362,583.19</u>		<u>9,484,362,583.19</u>	

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中煤新集刘庄矿业有限公司	1,053,268,200.00			1,053,268,200.00
安徽文采大厦有限公司	58,310,000.00			58,310,000.00
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
中煤新集利辛发电	638,000,000.00			638,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司				
中煤新集阜阳矿业 有限公司	4,847,024,268.71			4,847,024,268.71
上海新外滩企业发 展有限公司	55,739,585.00			55,739,585.00
中煤(安徽)售电有 限公司	201,000,000.00			201,000,000.00
中煤新集利辛矿业 有限公司		2,021,133,000.00		2,021,133,000.00
合计	<u>6,873,342,053.71</u>	<u>2,021,133,000.00</u>		<u>8,894,475,053.71</u>

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
其中：1.安徽省天然气开发股份有限公司	159,653,658.06		
2.中煤宣城发电有限公司	603,163,234.27		
3.中煤智能科技有限公司	29,175,597.55		
合计	<u>791,992,489.88</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现 金红利或利 润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
联营企业				
其中：1.安徽省天然气开发股份有限公司	8,691,202.07		3,350,063.80	2,681,280.00
2.中煤宣城发电有限公司	-212,142,489.13			
3.中煤智能科技有限公司	3,535,830.70			2,858,287.84
合计	<u>-199,915,456.36</u>		<u>3,350,063.80</u>	<u>5,539,567.84</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减 值准备	其他		
联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减 值准备	其他		
其中：1.安徽省天然气开发股份有限公司			169,013,643.93	
2.中煤宣城发电有限公司			391,020,745.14	
3.中煤智能科技有限公司			29,853,140.41	
合计			<u>589,887,529.48</u>	

注：安徽省天然气开发股份有限公司本期增减变动“其他权益变动”系权益法核算按照公司享受被投资单位账面其他资本公积变动金额。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,209,036,608.47	11,316,273,281.58	7,588,346,959.75	7,287,916,765.52
其他业务	461,968,921.73	336,088,257.78	343,831,155.97	227,238,512.42
合计	<u>12,671,005,530.20</u>	<u>11,652,361,539.36</u>	<u>7,932,178,115.72</u>	<u>7,515,155,277.94</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,191,189,437.25	1,544,823,508.74
权益法核算的长期股权投资收益	-199,915,456.36	57,131,619.11
处置长期股权投资产生的投资收益		4,575,500.00
合计	<u>1,991,273,980.89</u>	<u>1,606,530,627.85</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	87,400,000.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,507,564.78	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	657,042.10	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,433,631.45	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,251,610.05	注 1
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,970,087.39	注 2
非经常性损益合计	<u>39,776,540.89</u>	
减：所得税影响金额	9,944,135.22	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>29,832,405.67</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	29,357,194.73	
归属于少数股东的非经常性损益	475,210.94	

注1：除上述各项之外的其他营业外收入和支出中罚款及违约金收入4,920,254.20元，固定资产报废损失8,749,741.23元，公益性捐赠支出919,458.60元，碳排放权支出21,252,400.10元，税收滞纳金992,671.56元、诉讼案件赔偿款621,466.41元、清理无需支付的应付款项等744,889.78元以及其他事项108,763.43元。

注2：其他符合非经常性损益定义的损益项目中个税手续费返还598,450.75元，工会返回2020年度税务代收经费20,609.00元，失业保险金返还1,736.20元，已闭坑的新集三矿本期发生的管理费用支出25,315,751.70元以及杨村矿本期发生的管理费用支出9,275,131.64元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	29.79	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	29.43	0.93	0.93

[此页无正文]

中煤新集能源股份有限公司

二〇二二年四月二十一日