

北京昊华能源股份有限公司

合并审计报告

天圆全审字[2024]000681号



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, China

电话(Tel): (8610)83914188

传真(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code):100048

审计报告

天圆全审字[2024]000681号

北京昊华能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京昊华能源股份有限公司(以下简称昊华能源)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了昊华能源2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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,我们独立于昊华能源,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



销售收入确认

1. 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 25 收入及“五、合并财务报表项目注释”38 营业收入和营业成本。

2023 年度, 昊华能源的营业收入金额为人民币 843, 702. 54 万元, 较 2022 年度下降 9. 15%, 收入类型主要为煤炭产品和甲醇收入, 收入的确认对昊华能源的经营成果具有重大而广泛的影响。由于营业收入是否在恰当的财务报表期间记账可能对财务报表产生潜在的错报风险, 因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计中, 我们执行了以下程序:

(1) 了解和评价昊华能源管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;

(2) 通过抽样方式查看销售合同, 识别合同中对于控制权转移时点的界定, 判断管理层收入确认时间是否符合收入准则的要求;

(3) 对收入和成本执行分析程序, 包括本期各月收入、成本、毛利率变动分析; 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;

(4) 根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额;

(5) 对收入执行截止测试, 确认收入是否计入正确会计期间;

(6) 评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

昊华能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊华能源 2023 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昊华能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昊华能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昊华能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



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，就可能导致对昊华能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昊华能源不能持续经营。

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. 就昊华能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁



止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

2024年4月12日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司


单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,210,941,712.41	5,457,837,961.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		11,500,000.00
应收账款	五、3	32,785,723.60	68,083,394.85
应收款项融资	五、4	2,535,856.00	29,717,885.15
预付款项	五、5	37,335,424.56	43,492,706.99
其他应收款	五、6	715,720,557.24	627,845,122.85
其中：应收利息			
应收股利	五、6	1,296,089.97	
存货	五、7	109,844,936.85	85,760,303.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	43,432,727.66	2,562,090.85
流动资产合计		6,152,596,938.32	6,326,799,465.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,315,899,659.85	1,316,748,288.99
其他权益工具投资	五、10	587,812,412.01	509,938,635.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	10,221,909,100.68	7,461,598,113.05
在建工程	五、12	2,431,094,245.91	4,681,536,151.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	10,232,289.19	216,889,701.39
无形资产	五、14	8,852,365,235.71	8,893,211,151.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	233,989,837.95	123,756,979.28
递延所得税资产	五、16	66,292,249.77	84,366,313.48
其他非流动资产	五、17	45,139,255.60	190,063,492.51
非流动资产合计		23,764,734,286.67	23,478,108,826.39
资产总计		29,917,331,224.99	29,804,908,291.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董永站 

张明川 

李鸣 





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、19	778,845,642.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	1,541,516,452.30	1,347,603,017.56
预收款项			
合同负债	五、21	448,396,300.98	207,500,617.24
应付职工薪酬	五、22	75,334,693.50	61,123,094.78
应交税费	五、23	181,649,410.61	460,604,475.25
其他应付款	五、24	671,332,011.36	776,535,690.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	2,720,157,777.38	897,196,367.34
其他流动负债	五、26	58,095,343.08	26,975,080.25
流动负债合计		6,475,327,631.65	3,777,538,342.59
非流动负债：			
长期借款	五、27	5,392,220,000.00	7,730,820,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	475,803.00	134,336,809.69
长期应付款	五、29	2,889,811,781.35	2,994,332,927.89
长期应付职工薪酬	五、30	331,290,000.00	287,560,000.00
预计负债	五、31	199,701,823.23	1,104,665,063.16
递延收益			
递延所得税负债	五、16	76,387,358.98	52,185,105.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,889,886,766.56	12,303,899,906.41
负债合计		15,365,214,398.21	16,081,438,249.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	1,439,997,926.00	1,439,997,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	3,083,113,494.95	3,082,635,030.40
减：库存股			
其他综合收益	五、34	7,049,201.97	24,202,719.20
专项储备	五、35	557,482,954.85	386,502,770.61
盈余公积	五、36	950,764,399.94	950,764,399.94
未分配利润	五、37	5,125,099,897.58	4,575,802,573.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,163,507,875.29	10,459,905,419.30
少数股东权益		3,388,608,951.49	3,263,564,623.43
所有者权益（或股东权益）合计		14,552,116,826.78	13,723,470,042.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,917,331,224.99	29,804,908,291.73

法定代表人：

董永站



主管会计工作负责人：

张明川



会计机构负责人：

李鸣





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位:北京昊华能源股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,713,495,562.10	2,240,792,630.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,000,000.00
应收账款	十六、1		
应收款项融资			
预付款项		346,588.81	578,238.06
其他应收款	十六、2	1,935,373,625.18	2,058,932,032.11
其中:应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		256,666.67	256,666.67
其他流动资产		2,403,511.08	192,125.18
流动资产合计		4,651,875,953.84	4,302,751,692.82
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,909,448,479.87	7,072,797,109.01
其他权益工具投资		389,385,049.81	325,742,617.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,924,660.70	62,247,343.84
在建工程			89,622.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		616,219.64	9,793,786.88
无形资产		109,392.07	515,360.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		200,000,000.00	200,318,230.08
非流动资产合计		6,512,483,802.09	7,671,504,069.85
资产总计		11,164,359,755.93	11,974,255,762.67

法定代表人:

黄永站



主管会计工作负责人:

张川



会计机构负责人:

李鸣





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		710,014.34	1,884,280.81
预收款项			
合同负债			16,787.54
应付职工薪酬		64,057,474.55	53,929,880.19
应交税费		12,904,977.45	13,493,125.69
其他应付款		330,921,594.58	343,437,567.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,203,711,453.13	463,042,014.06
其他流动负债			2,182.38
流动负债合计		2,612,305,514.05	875,805,838.39
非流动负债：			
长期借款		60,100,000.00	2,200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		475,803.00	8,331,010.46
长期应付款		17,873,936.70	2,792,719.75
长期应付职工薪酬		314,510,000.00	281,910,000.00
预计负债		94,758,611.19	105,390,831.19
递延收益			
递延所得税负债		61,826,262.46	45,915,654.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		549,544,613.35	2,644,340,215.71
负债合计		3,161,850,127.40	3,520,146,054.10
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		1,439,997,926.00	1,439,997,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,075,765,582.00	3,075,287,117.45
减：库存股			
其他综合收益		-39,753,484.38	-25,521,585.34
专项储备			
盈余公积		948,764,422.74	948,764,422.74
未分配利润		2,577,735,182.17	3,015,581,827.72
所有者权益(或股东权益)合计		8,002,509,628.53	8,454,109,708.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,164,359,755.93	11,974,255,762.67

法定代表人：

黄彤站



主管会计工作负责人：

张川



会计机构负责人：

李鸣



合并利润表

2023年度

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

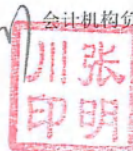
单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,437,025,400.96	9,286,753,648.44
其中：营业收入	五、38	8,437,025,400.96	9,286,753,648.44
二、营业总成本		5,971,038,971.57	6,041,311,453.09
其中：营业成本	五、38	3,994,812,479.01	4,206,199,019.24
税金及附加	五、39	768,826,023.28	795,808,239.36
销售费用	五、40	149,707,797.82	141,343,139.13
管理费用	五、41	696,979,530.45	558,383,446.59
研发费用	五、42	4,050,271.02	7,188,175.42
财务费用	五、43	356,662,869.99	332,389,433.35
其中：利息费用		244,332,328.09	208,197,621.85
利息收入		46,925,086.35	33,256,012.23
加：其他收益	五、44	29,147,460.23	36,472,896.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	110,361.00	-362,447,691.44
其中：对联营企业和合营企业投资收益		-1,327,093.69	-17,373,695.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-4,257,419.51	-31,789,188.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-280,760,301.43	-5,922,454.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	52,423,122.26	516,654.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,262,649,651.94	2,882,272,411.84
加：营业外收入	五、49	28,728,019.75	1,719,880.41
减：营业外支出	五、50	111,526,869.07	63,690,934.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,179,850,802.62	2,820,301,358.16
减：所得税费用	五、51	468,513,702.50	644,075,168.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,711,337,100.12	2,176,226,189.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,711,337,100.12	2,176,226,189.24
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,973,821.44	1,343,597,375.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		671,363,278.68	832,628,813.50
六、其他综合收益的税后净额		-7,012,231.75	188,726,704.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,259,534.12	182,880,432.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,791,927.27	-4,520,516.46
（1）重新计量设定受益计划变动额		-62,342,474.40	-65,086,864.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		44,550,547.13	60,566,347.54
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		532,393.15	187,400,948.86
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			159,142,614.95
（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		532,393.15	28,258,333.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,247,302.37	5,846,272.09
七、综合收益总额		1,704,324,868.37	2,364,952,893.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,022,714,287.32	1,526,477,808.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		681,610,581.05	838,475,085.59
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.72	0.93
（二）稀释每股收益		0.72	0.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2023年度

编制单位：北京奥华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	12,987,238.04	4,457,639.13
减：营业成本	十六、4	303,132.42	7,801,111.17
税金及附加		1,959,312.87	2,880,366.40
销售费用			40,854.49
管理费用		233,129,859.73	223,884,329.52
研发费用			
财务费用		26,116,336.27	38,892,029.98
其中：利息费用		33,829,331.21	52,720,816.26
利息收入		15,693,231.72	23,320,783.76
加：其他收益		23,924,613.11	28,841,824.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,768,548,577.25	2,074,873,706.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,327,093.69	-1,305,264.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-390,205,246.97	-21,625.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,137,500,000.00	-613,301,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,383,411.35	405,694.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,629,951.49	1,221,756,847.71
加：营业外收入		1,110,844.23	1,761.71
减：营业外支出		17,016,961.15	19,313,874.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,723,834.57	1,202,444,734.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,723,834.57	1,202,444,734.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,723,834.57	1,202,444,734.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-14,231,899.04	-28,663,710.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,231,899.04	-28,663,710.13
1. 重新计量设定受益计划变动额		-61,963,723.49	-64,377,058.46
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		47,731,824.45	35,713,348.33
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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			
六、综合收益总额		38,491,935.53	1,173,781,024.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

景永站



财务负责人：

李鸣



审计机构负责人：

李鸣



合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京奥华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,954,383,134.78	10,631,290,779.16
收到的税费返还		37,180,809.78	125,430,743.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	1,266,098,763.90	942,006,960.94
经营活动现金流入小计		11,257,662,708.46	11,698,728,483.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,197,658,489.38	2,554,823,010.59
支付给职工以及为职工支付的现金		1,734,946,782.02	1,394,722,684.88
支付的各项税费		2,189,518,784.99	2,276,238,300.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	1,480,407,424.86	1,265,942,514.07
经营活动现金流出小计		7,602,531,481.25	7,491,726,510.11
经营活动产生的现金流量净额		3,655,131,227.21	4,207,001,973.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,909,124.09	
取得投资收益收到的现金		141,364.72	12,328,801.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,796,599.00	491,546.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、52		117,749,318.60
投资活动现金流入小计		97,847,087.81	130,569,666.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,369,589,585.74	1,720,945,356.83
投资支付的现金			152,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52		3,664,365.91
投资活动现金流出小计		2,369,589,585.74	1,876,609,722.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,271,742,497.93	-1,746,040,056.50
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		1,858,368,521.98	6,291,650,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	635.36	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,858,369,157.34	6,293,650,500.00
偿还债务支付的现金		1,556,048,000.00	5,693,372,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,100,058.59	1,749,637,441.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		633,267,181.62	682,098,692.93
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	423,404,519.11	193,361,881.63
筹资活动现金流出小计		3,426,552,577.70	7,636,372,023.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,568,183,420.36	-1,342,721,523.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,427.40	391,989.54
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	-184,707,263.68	1,118,632,383.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,145,801,773.55	4,027,169,389.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,961,094,509.87	5,145,801,773.55

法定代表人：

黄永站



主管会计工作负责人：

张川明



会计机构负责人：

李鸣



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京吴华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,734,073.28	5,317,268.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		429,408,342.44	370,578,298.62
经营活动现金流入小计		432,142,415.72	375,895,566.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		288,023,641.51	297,378,140.63
支付的各项税费		6,750,651.39	13,694,721.12
支付其他与经营活动有关的现金		400,255,158.12	301,798,882.23
经营活动现金流出小计		695,029,451.02	612,871,743.98
经营活动产生的现金流量净额		-262,887,035.30	-236,976,177.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,769,875,670.94	2,075,741,716.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,841,548.00	348,846.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		186,293,130.51	2,886,328,777.82
投资活动现金流入小计		2,013,010,349.45	4,962,419,339.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,565,563.58	2,169,207.00
投资支付的现金			152,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	238,010,400.00
投资活动现金流出小计		304,565,563.58	392,179,607.00
投资活动产生的现金流量净额		1,708,444,785.87	4,570,239,732.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		635.36	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,100,635.36	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		429,448,000.00	2,714,518,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,202,090.47	919,913,504.86
支付其他与筹资活动有关的现金		242,379.19	597,038.14
筹资活动现金流出小计		1,060,892,469.66	3,635,028,543.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,791,834.30	-3,633,028,543.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		444,765,916.27	700,235,012.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,203,236,155.74	1,503,001,142.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,648,002,072.01	2,203,236,155.74

法定代表人：

董永站



主管会计工作负责人：

张川明



会计机构负责人：

李鸣





合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：北京吴华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,439,997,926.00				3,082,635,030.40		24,202,719.20	386,502,770.61	950,764,399.94	4,575,802,573.15	10,459,905,419.30	3,263,564,623.43	13,723,470,042.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,439,997,926.00				3,082,635,030.40		24,202,719.20	386,502,770.61	950,764,399.94	4,575,802,573.15	10,459,905,419.30	3,263,564,623.43	13,723,470,042.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					478,464.55		-17,153,517.23	170,980,184.24		549,297,324.43	703,602,455.99	125,044,328.06	828,646,784.05
（一）综合收益总额							-17,259,534.12			1,039,973,821.44	1,022,714,287.32	681,610,581.05	1,704,324,868.37
（二）所有者投入和减少资本					478,464.55					-971,185.28	-492,720.73		-492,720.73
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					478,464.55					-971,185.28	-492,720.73		-492,720.73
（三）利润分配										-489,599,294.84	-489,599,294.84	-633,267,181.62	-1,122,866,476.46
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										-489,599,294.84	-489,599,294.84	-633,267,181.62	-1,122,866,476.46
3.其他													
（四）所有者权益内部结转							106,016.89			-106,016.89			
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							106,016.89			-106,016.89			
6.其他													
（五）专项储备								170,980,184.24			170,980,184.24	76,700,928.63	247,681,112.87
1.本期提取								578,362,293.21			578,362,293.21	263,433,222.55	841,795,515.76
2.本期使用								407,382,108.97			407,382,108.97	186,732,293.92	594,114,402.89
（六）其他													
四、本期末余额	1,439,997,926.00				3,083,113,494.95		7,049,201.97	557,482,954.85	950,764,399.94	5,125,099,897.58	11,163,507,875.29	3,388,608,951.49	14,552,116,826.78

法定代表人：

董永站



主管会计工作负责人：

张川



会计机构负责人：

李鸣



合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：北京吴华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,199,998,272.00				3,322,385,287.49		-158,677,713.20	441,210,340.60	950,764,399.94	3,892,204,247.01	9,647,884,833.84	4,258,813,207.84	13,906,698,041.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,199,998,272.00				3,322,385,287.49		-158,677,713.20	441,210,340.60	950,764,399.94	3,892,204,247.01	9,647,884,833.84	4,258,813,207.84	13,906,698,041.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	239,999,654.00				-239,750,257.09		182,880,432.40	-54,707,569.99		683,598,326.14	812,020,585.46	-995,248,584.41	-183,227,998.95
(一)综合收益总额							182,880,432.40			1,343,597,375.74	1,526,477,808.14	838,475,085.59	2,364,952,893.73
(二)所有者投入和减少资本					249,396.91						249,396.91	-1,160,935,581.74	-1,160,686,184.83
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					249,396.91						249,396.91	-1,160,935,581.74	-1,160,686,184.83
(三)利润分配										-659,999,049.60	-659,999,049.60	-682,098,692.93	-1,342,097,742.53
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配										-659,999,049.60	-659,999,049.60	-682,098,692.93	-1,342,097,742.53
3.其他													
(四)所有者权益内部结转	239,999,654.00				-239,999,654.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	239,999,654.00				-239,999,654.00								
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								-54,707,569.99			-54,707,569.99	9,310,604.67	-45,396,965.32
1.本期提取								315,584,219.23			315,584,219.23	127,599,629.73	443,183,848.96
2.本期使用								370,291,789.22			370,291,789.22	118,289,025.06	488,580,814.28
(六)其他													
四、本期期末余额	1,439,997,926.00				3,082,635,030.40		24,202,719.20	386,502,770.61	950,764,399.94	4,575,802,573.15	10,459,905,419.30	3,263,564,623.43	13,723,470,042.73

法定代表人：

董永站



主管会计工作负责人：

张川



会计机构负责人：

李鸣



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京吴华能源股份有限公司


单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,439,997,926.00				3,075,287,117.45		-25,521,585.34		948,764,422.74	3,015,581,827.72	8,454,109,708.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,439,997,926.00				3,075,287,117.45		-25,521,585.34		948,764,422.74	3,015,581,827.72	8,454,109,708.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					478,464.55		-14,231,899.04			-437,846,645.55	-451,600,080.04
（一）综合收益总额							-14,231,899.04			52,723,834.57	38,491,935.53
（二）所有者投入和减少资本					478,464.55					-971,185.28	-492,720.73
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					478,464.55					-971,185.28	-492,720.73
（三）利润分配										-489,599,294.84	-489,599,294.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-489,599,294.84	-489,599,294.84
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,439,997,926.00				3,075,765,582.00		-39,753,484.38		948,764,422.74	2,577,735,182.17	8,002,509,628.53

法定代表人：

董永站 

主管会计工作负责人：

张川明 

会计机构负责人：

李鸣 



母公司所有者权益变动表


2023年度

编制单位：北京昊华能源股份有限公司


单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,199,998,272.00				3,315,037,374.54		3,142,124.79		948,764,422.74	2,474,762,281.72	7,941,704,475.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,199,998,272.00				3,315,037,374.54		3,142,124.79		948,764,422.74	2,474,762,281.72	7,941,704,475.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	239,999,654.00				-239,750,257.09		-28,663,710.13			540,819,546.00	512,405,232.78
（一）综合收益总额							-28,663,710.13			1,202,444,734.53	1,173,781,024.40
（二）所有者投入和减少资本					249,396.91						249,396.91
1. 股东投入的普通股											
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					249,396.91						249,396.91
（三）利润分配										-659,999,049.60	-659,999,049.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-659,999,049.60	-659,999,049.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	239,999,654.00				-239,999,654.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	239,999,654.00				-239,999,654.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-1,626,138.93	-1,626,138.93
四、本期期末余额	1,439,997,926.00				3,075,287,117.45		-25,521,585.34		948,764,422.74	3,015,581,827.72	8,454,109,708.57

法定代表人：

董永站 

主管会计工作负责人：

张川明 

会计机构负责人：

李鸣 



北京昊华能源股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

一、公司基本情况

北京昊华能源股份有限公司（以下简称本公司）注册地址：北京市门头沟区新桥南大街 2 号；本公司及子公司的业务性质：烟煤和无烟煤开采洗选，实际从事的主要经营活动：开采、洗选原煤；制造、加工、销售煤制品；销售化工产品等。

本公司财务报表已于 2024 年 4 月 12 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认

等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的大额预付款项情况	单项金额 500 万元以上的
重要的在建工程	已开展项目投资额超过 5 亿元以上的项目

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司/联营企业	非全资子公司/联营企业资产总额占合并总资产的比例大于等于 2%
账龄超过 1 年的重要应付款项/其他应付款	单项金额 2000 万元以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 1000 万元以上的
收到或支付重要的投资活动有关的现金	单项现金流超过 1 亿元以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已

经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对

于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各

项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具分类和计量

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

一是以摊余成本计量。

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二是以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

三是以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具的确认和计量

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项减值计量

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据确定组合如下：

- 应收票据组合 1 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合如下：

- 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合如下：

- 应收账款组合 1 信用风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金和押金组合

其他应收款组合 2 信用风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于长期应收工程款、应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资减值计量

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽

可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在产矿山企业材料以计划成本核算，对材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，其他企业存货领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法摊销，于领用时一次摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

15. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，

在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公

司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司除使用提取的安全生产费、维简费形成的固定资产一次性提足折旧外，其余固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物				
其中：房屋及建筑物 (不含矿井构筑物)	年限平均法	10-100	0-5	0.95-10.00
矿井构筑物	产量法	——	——	——
机器设备	年限平均法	4-30	0-5	3.17-25.00
运输设备	年限平均法	8-10	1-5	9.50-12.38
电子设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
办公设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
其他设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

17. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

18. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、土地使用权、计算机软件、采矿权、探明矿区权利、产能置换指标及黄河水源使用权等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投

入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。采矿权根据已探明及推定煤炭储量为基础采用产量法进行摊销；其余使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对合营企业及联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小

资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，

短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险等，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导

致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

预期将退还给客户的款项。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司商品销售主要为煤炭产品和甲醇的销售。

本公司煤炭产品销售根据合同规定，采用车板交货方式的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后，客户取得货物控制权，公司确认销售收入的实现；采用客户汽车自提方式的，按照煤炭装货完成并双方确认后，客户取得货物控制权，公司确认销售收入的实现；采用汽车送货方式的，公司将煤炭送达客户指定地点并双方确认后，客户取得货物控制权，公司确认销售收入的实现。

本公司甲醇的销售，包括客户自提和送货上门两种方式，其中：客户自提时，客户运输车辆装货过磅完成并经双方确认后，客户取得货物控制权，本公司确认销售收入；送货上门时，货物运输到客户指定交货地点，将货物交付客户验收并经双方确认取得签收单据后，客户取得货物控制权，本公司确认销售收入。

26. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)，该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则

规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的则在发生时计入当期损益。

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

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与

收益相关的政府补助。

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，本公司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。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

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。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- 2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助的列示

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但

对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负

销后的净额列报。

29. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，

债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

(2) 专项储备

1) 计提标准

① 安全生产费用

根据财政部、应急部“财资〔2022〕136号”文件，自文件印发之日（2022年11月21日）起，煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量，于月末提取企业安全生产费用，提取标准如下：（一）煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤50元；（二）高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤30元；（三）其他井工矿吨煤15元；（四）露天矿吨煤5元。危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，具体如下：（一）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；（二）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（三）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；（四）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，具体标准如下：（一）普通货运业务1%；（二）客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务1.5%。各公司计提标准如下：

公司名称	行业	矿井分类	计提标准
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	煤炭生产	冲击地压矿井	50元/吨
宁夏红墩子煤业有限公司	煤炭生产	水文地质类型复杂、极复杂矿井	30元/吨
		其他井工矿	15元/吨
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	煤炭生产	水文地质类型复杂、极复杂矿井	30元/吨
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	危险品生产	---	见上述政策
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	交通运输	---	见上述政策

②维简费

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司及中国境内涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量或销量计提维简费，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出，各公司计提标准如下：

公司名称	计提依据	计提标准
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	销量	10.5元/吨
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	销量	10.5元/吨

宁夏红墩子煤业有限公司	产量	8.5 元/吨
-------------	----	---------

2) 核算方法

根据财政部财会[2009]8号《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》，安全生产费和维简费计提时计入成本费用，已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用提取的安全生产费时，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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月印发了《企业会计准则解释第16号》（简称“准则解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行准则解释16号，对会计政策相关内容进行了调整。

按照准则解释16号的规定，本公司部分固定资产存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司按照准则解释16号的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。同时，递延所得税资产与递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
资源税	应税矿井煤炭收入	北京地区按矿井煤收入 2% 计算，内蒙地区按矿井煤收入 9% 计算。
环保税	污染当量	按季度缴纳，以污染当量数作为计税依据进行计算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京昊华能源股份有限公司	25%
北京昊华鑫达商贸有限公司	25%
杭锦旗西部能源开发有限公司	25%
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限公司	25%
宁夏红墩子煤业有限公司	25%
昊华能源国际（香港）有限公司	16.5%
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	15%
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	15%
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	15%
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	15%

2. 税收优惠

根据财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司、鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司、鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司属于上述设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年在有效期内，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,790.00	28,531.00
银行存款	258,145,688.64	322,294,103.09
存放财务公司款项	4,952,763,233.77	5,135,515,327.15
合计	5,210,941,712.41	5,457,837,961.24
其中：存放在境外的款项总额	6,538,687.71	4,497,169.29

本公司本期末受限制的货币资金余额 249,847,202.54 元，主要是专户存储的矿山地质环境治理恢复基金、土地复垦保证金等。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		11,500,000.00
商业承兑票据		
合计		11,500,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00
合计	11,500,000.00	—			11,500,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	32,785,723.60	71,666,731.43
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	11,151,500.89	11,170,109.76
合计	43,937,224.49	82,836,841.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	11,151,500.89	25.38	11,151,500.89	100.00	
按组合计提坏账准备	32,785,723.60	74.62			32,785,723.60
合计	43,937,224.49	—	11,151,500.89	—	32,785,723.60

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	11,151,500.89	13.46	11,151,500.89	100.00	
按组合计提坏账准备	71,685,340.30	86.54	3,601,945.45	5.02	68,083,394.85
合计	82,836,841.19	—	14,753,446.34	—	68,083,394.85

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山西同世达煤化工集团有限公司	11,151,500.89	11,151,500.89	100.00	预计无法收回
合计	11,151,500.89	11,151,500.89	—	—

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,785,723.60		
合计	32,785,723.60		

注：上述应收款项已于 2024 年 1 月全部收回。

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				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	11,151,500.89					11,151,500.89
按组合计提坏账准备	3,601,945.45	-3,601,945.45				
合计	14,753,446.34	-3,601,945.45				11,151,500.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
津西国际贸易有限公司	26,248,760.30		26,248,760.30	59.74	
山西同世达煤化工集团有限公司	11,151,500.89		11,151,500.89	25.38	11,151,500.89
唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司	6,524,663.30		6,524,663.30	14.85	
京能(锡林郭勒)矿业有限公司	12,300.00		12,300.00	0.03	
合计	43,937,224.49		43,937,224.49	100.00	11,151,500.89

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,535,856.00	29,717,885.15
合计	2,535,856.00	29,717,885.15

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,950,000.00	
合计	15,950,000.00	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,535,856.00	100.00			2,535,856.00
合计	2,535,856.00	—			2,535,856.00

(续表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,717,885.15	100.00			29,717,885.15
合计	29,717,885.15	—			29,717,885.15

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,734,460.75	87.67	42,999,787.10	98.87
1 至 2 年	4,206,090.06	11.27	450,059.89	1.03
2 至 3 年	394,873.75	1.06		
3 年以上			42,860.00	0.10
合计	37,335,424.56	100.00	43,492,706.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古汇能集团尔林兔煤炭有限公司	15,379,882.32	41.19
西门子能源有限公司	4,110,000.00	11.01
内蒙古丹蒙得煤业有限责任公司	3,414,518.58	9.15
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	3,310,435.30	8.87
内蒙古鑫能矿业有限公司	3,151,567.45	8.44
合计	29,366,403.65	78.66

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,296,089.97	
其他应收款项	714,424,467.27	627,845,122.85
合 计	715,720,557.24	627,845,122.85

(1) 应收股利

1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司股权投资	1,296,089.97	
合 计	1,296,089.97	

应收股利为西部能源参股南部铁路分红，截止报告披露前已收到款项。

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,296,089.97	100.00			1,296,089.97
合 计	1,296,089.97	100.00			1,296,089.97

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	107,703,207.36	642,225,559.32
1 至 2 年	638,891,944.64	15,177,892.22
2 至 3 年	11,434,983.19	6,437,684.00
3 至 4 年	1,776,940.69	109,600.00
4 至 5 年	9,600.00	3,208,360.51
5 年以上	85,327,952.73	83,546,823.18
合 计	845,144,628.61	750,705,919.23

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
押金和保证金	54,916,963.42	25,947,555.35
关联往来款	73,685,912.37	968,144.73
其他往来款	716,541,752.82	723,790,219.15
合计	845,144,628.61	750,705,919.23

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)	
期初余额	32,102,826.99	5,679,631.34	85,078,338.05	122,860,796.38
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-706,898.40	706,898.40		
--转入第三阶段		-1,608,429.56	1,608,429.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,672,540.40	-151,894.87	2,368,126.83	7,888,772.36
本期转回			-29,407.40	-29,407.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,068,468.99	4,626,205.31	89,025,487.04	130,720,161.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段划分依据：押金保证金及账龄 1 年以内信用风险组合款项，此部分款项信用风险自初始确认后并未显著增加，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失；第二阶段划分依据：账龄 1 年以上 5 年以下的信用风险组合款项，此部分款项由于账龄超过 1 年，信用风险显著增加，但未发生信用减值，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失；第三阶段划分依据：有明显迹象表明无法收回的款项，计提比例为 100%。

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				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	82,463,338.05	33,979,491.61	29,407.40			116,413,422.26
按组合计提	40,397,458.33	- 26,090,719.25				14,306,739.08
合计	122,860,796.38	7,888,772.36	29,407.40			130,720,161.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京昊震经贸有限公司	29,407.40	收到部分欠款	银行转账	按照预期信用风险计提，账龄时间长，预计可收回性低。
合计	29,407.40	——	——	——

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期未核销其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
山西中博房地产开发有限公司	624,218,300.00	73.86	其他往来款	1至2年	31,813,472.17
北京京煤集团有限责任公司	73,364,592.00	8.68	固定资产处置款	1年以内	3,668,229.60
北京欣丰投资有限公司	37,377,660.16	4.42	往来款	2至3年、5年以上	37,377,660.16
北京昊华诚和国际贸易有限公司	27,428,022.00	3.25	往来款	5年以上	27,428,022.00
北京昊震经贸有限公司	10,450,000.00	1.24	往来款	5年以上	10,450,000.00
合计	772,838,574.16	91.45	——	——	110,737,383.93

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	74,302,957.40		74,302,957.40
库存商品（产成品）	40,135,906.05	4,593,926.60	35,541,979.45
合 计	114,438,863.45	4,593,926.60	109,844,936.85

(续表)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,016,113.75		67,016,113.75
库存商品（产成品）	24,666,644.27	5,922,454.61	18,744,189.66
合 计	91,682,758.02	5,922,454.61	85,760,303.41

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品（产成品）	5,922,454.61	4,593,926.60	
合 计	5,922,454.61	4,593,926.60	

(续表)

项 目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
库存商品（产成品）	5,922,454.61		4,593,926.60
合 计	5,922,454.61		4,593,926.60

可变现净值按照已签订合同销售价及市场价确定，本期转销存货跌价准备的原因为上年已计提跌价准备的存货本期销售。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	36,270,194.17	383,111.36
待认证进项税	3,468,764.98	2,178,979.49
预缴税金	3,693,768.51	
合 计	43,432,727.66	2,562,090.85

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
鄂尔多斯市 京东方能源 投资有限公 司	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85	
小 计	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85	
合 计	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
新包神铁路有限责任公司	325,742,617.21			63,642,432.60		
MCM 公司	32,924,991.07		2,090,616.10		18,500,118.70	544,616.15
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	151,271,026.95			34,277,462.83		
合 计	509,938,635.23		2,090,616.10	97,919,895.43	18,500,118.70	544,616.15

(续表)

项 目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新包神铁路有限责任公司	389,385,049.81		247,305,049.81		非交易性权益投资
MCM 公司	12,878,872.42			2,595,826.58	非交易性权益投资
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	185,548,489.78		43,548,489.78		非交易性权益投资
合 计	587,812,412.01	—	290,853,539.59	2,595,826.58	—

11. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	10,221,909,100.68	7,461,598,113.05
合 计	10,221,909,100.68	7,461,598,113.05

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	5,477,410,171.71	5,401,643,385.21	198,228,612.62	104,756,462.98	23,808,028.53	51,218,123.67	11,257,064,784.72
2. 本期增加金额	1,894,392,046.40	1,817,163,492.14	32,803,978.37	106,769,298.69	21,296,869.51	15,497,110.35	3,887,922,795.46
—购置	264,177.59	19,265,046.60	3,985,024.77	6,728,608.71	5,317,431.18	6,189,398.49	41,749,687.34
—在建工程转入	1,894,127,868.81	1,797,898,445.54	28,818,953.60	100,040,689.98	15,979,438.33	9,307,711.86	3,846,173,108.12
3. 本期减少金额	251,820,169.01	72,025,590.71	23,648,808.28	7,774,446.22	1,748,849.31	2,724,416.46	359,742,279.99
—处置或报废	249,444,369.01	72,025,590.71	23,648,808.28	7,774,446.22	1,748,849.31	2,724,416.46	357,366,479.99
—三供一业移交	2,375,800.00						2,375,800.00
4. 期末余额	7,119,982,049.10	7,146,781,286.64	207,383,782.71	203,751,315.45	43,356,048.73	63,990,817.56	14,785,245,300.19
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,072,911,570.05	2,511,139,606.72	100,751,470.14	62,680,295.21	14,508,749.76	33,474,979.79	3,795,466,671.67
2. 本期增加金额	158,539,143.44	515,450,126.63	19,745,027.12	58,430,306.32	16,302,357.75	3,967,927.85	772,434,889.11
—计提	115,177,576.87	513,463,799.22	19,745,027.12	13,405,539.37	3,499,982.27	3,967,927.85	669,259,852.70
—专项储备资本化全额计提折旧	16,517,445.77	1,986,327.41		45,024,766.95	12,802,375.48		76,330,915.61
—维简费使用增加折旧	26,452,942.48						26,452,942.48
—弃置费用折旧	391,178.32						391,178.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	202,542,147.93	69,693,865.10	21,654,301.15	7,470,594.57	1,704,733.15	2,666,094.20	305,731,736.10
—处置或报废	201,137,533.21	69,693,865.10	21,654,301.15	7,470,594.57	1,704,733.15	2,666,094.20	304,327,121.38
—三供一业移交	1,404,614.72						1,404,614.72
4. 期末余额	1,028,908,565.56	2,956,895,868.25	98,842,196.11	113,640,006.96	29,106,374.36	34,776,813.44	4,262,169,824.68
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额	1,522,317.80	299,364,797.03	82,931.92	28,168.54		168,159.54	301,166,374.83
—计提	1,522,317.80	299,364,797.03	82,931.92	28,168.54		168,159.54	301,166,374.83
3. 本期减少金额							
—处置或报废							
4. 期末余额	1,522,317.80	299,364,797.03	82,931.92	28,168.54		168,159.54	301,166,374.83
四、账面价值							
1. 期末账面价值	6,089,551,165.74	3,890,520,621.36	108,458,654.68	90,083,139.95	14,249,674.37	29,045,844.58	10,221,909,100.68
2. 期初账面价值	4,404,498,601.66	2,890,503,778.49	97,477,142.48	42,076,167.77	9,299,278.77	17,743,143.88	7,461,598,113.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红庆梁矿区房屋	351,619,731.49	产权证正在办理中
红墩子矿区房屋	434,128,316.31	产权证正在办理中
国泰化工房屋	92,489,428.37	产权证正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
房屋及建筑物	12,333,795.03	10,811,477.23	1,522,317.80
机器设备	1,326,853,343.03	1,027,488,546.00	299,364,797.03
运输工具	315,180.00	232,248.08	82,931.92
电子设备及其他	3,165,974.81	2,969,646.73	196,328.08
合计	1,342,668,292.87	1,041,501,918.04	301,166,374.83

(续表)

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	公允价值采用资产基础法确定，处置费用采用资产处置过程中发生的必要费用确定	处置费用采用处置费率2%及税金及附加率分别计算；成新率采用经济寿命年限分别计算	产交所收费标准、机电设备报价手册、工业出厂价格指数、机器设备经济寿命年限表
机器设备			
运输工具			
电子设备及其他			
合计	/	/	/

注：基于子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司严重亏损，资产所产生的效益远低于预计金额，资产存在减值迹象，故聘请第三方评估机构对国泰化工固定资产进行固定资产减值测试。

12. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,313,446,475.16	4,553,249,246.78
工程物资	117,647,770.75	128,286,904.51
合 计	2,431,094,245.91	4,681,536,151.29

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
红墩子煤矿项目	2,211,109,406.59		2,211,109,406.59
高家梁煤矿二号回风立井项目	49,857,275.50		49,857,275.50
高家梁煤矿综合楼工程项目	23,552,495.82		23,552,495.82
红庆梁煤矿铁路基建项目	27,221,521.28		27,221,521.28
高家梁煤矿选煤厂提质增效技术改造项目			
红庆梁煤矿综合自动化平台 EPC 工程			
其他零星工程	1,705,775.97		1,705,775.97
合 计	2,313,446,475.16		2,313,446,475.16

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
红墩子煤矿项目	4,415,686,585.42		4,415,686,585.42
高家梁煤矿二号回风立井项目			
高家梁煤矿综合楼工程项目			
红庆梁煤矿铁路基建项目	19,157,368.48		19,157,368.48
高家梁煤矿选煤厂提质增效技术改造项目	77,585,707.82		77,585,707.82
红庆梁煤矿综合自动化平台 EPC 工程	25,873,556.98		25,873,556.98
其他零星工程	14,946,028.08		14,946,028.08
合 计	4,553,249,246.78		4,553,249,246.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
红墩子煤矿项目	915,674.77	4,415,686,585.42	1,215,455,638.98	3,420,032,817.81		2,211,109,406.59

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
铁路基建项目	67,834.33	19,157,368.48	8,064,152.80			27,221,521.28
合计	—	4,434,843,953.90	1,223,519,791.78	3,420,032,817.81		2,238,330,927.87

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红墩子煤矿项目	87.2	95	913,370,645.52	73,511,975.82	1.31	银行贷款
铁路基建项目	4.01	4.01				自有资金
合计	—	—	913,370,645.52	73,511,975.82	—	—

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	117,647,770.75		117,647,770.75	128,286,904.51		128,286,904.51
合计	117,647,770.75		117,647,770.75	128,286,904.51		128,286,904.51

13. 使用权资产

项目	机器设备	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	207,095,914.51	13,711,301.60	220,807,216.11
2. 本期增加金额		9,820,666.80	9,820,666.80
一租入		9,820,666.80	9,820,666.80
3. 本期减少金额	207,095,914.51	12,632,917.64	219,728,832.15
一合同到期		12,632,917.64	12,632,917.64
一合同变更调整	207,095,914.51		207,095,914.51
4. 期末余额		10,899,050.76	10,899,050.76
二、累计折旧			
1. 期初余额		3,917,514.72	3,917,514.72

项 目	机器设备	土地	合计
2. 本期增加金额		1,540,612.43	1,540,612.43
— 计提		1,540,612.43	1,540,612.43
3. 本期减少金额		4,791,365.58	4,791,365.58
— 处置			
— 其他转出		4,791,365.58	4,791,365.58
4. 期末余额		666,761.57	666,761.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		10,232,289.19	10,232,289.19
2. 期初账面价值	207,095,914.51	9,793,786.88	216,889,701.39

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	采矿权	黄河水源使用权	专利权	产能置换	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	349,828,353.99	6,596,292.13	8,563,501,582.61	30,648,000.00	4,809,000.00	321,166,385.20	9,276,549,613.93
2. 本期增加金额	15,712,429.50			2,601,000.00		45,000,000.00	63,313,429.50
一购置	15,712,429.50			2,601,000.00		45,000,000.00	63,313,429.50
3. 本期减少金额							
一处置							
一企业合并减少							
4. 期末余额	365,540,783.49	6,596,292.13	8,563,501,582.61	33,249,000.00	4,809,000.00	366,166,385.20	9,339,863,043.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	34,027,103.74	5,945,805.77	318,718,869.04	18,929,600.05	4,790,402.59	926,681.57	383,338,462.76
2. 本期增加金额	7,439,193.73	456,004.87	90,798,798.69	1,041,906.37	1,891.32	4,421,549.98	104,159,344.96
一计提	7,439,193.73	456,004.87	90,798,798.69	1,041,906.37	1,891.32	4,421,549.98	104,159,344.96
3. 本期减少金额							
一处置							
一企业合并减少							

项 目	土地使用权	软件	采矿权	黄河水源使用权	专利权	产能置换	合计
4. 期末余额	41,466,297.47	6,401,810.64	409,517,667.73	19,971,506.42	4,792,293.91	5,348,231.55	487,497,807.72
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
— 计提							
3. 本期减少金额							
— 处置							
— 企业合并减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	324,074,486.02	194,481.49	8,153,983,914.88	13,277,493.58	16,706.09	360,818,153.65	8,852,365,235.71
2. 期初账面价值	315,801,250.25	650,486.36	8,244,782,713.57	11,718,399.95	18,597.41	320,239,703.63	8,893,211,151.17

(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
东铜铁路土地使用权	62,257,333.79	尚在办理中

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
水权转让费		1,395,800.00	29,697.90		1,366,102.10
甲醇催化剂	8,509,705.33		3,747,597.12		4,762,108.21
空压机大修费		2,854,513.27			2,854,513.27
采空区动迁补偿款	111,878,414.72	126,770,235.17	22,143,255.56		216,505,394.33
装修改造款		5,875,474.24	293,773.71		5,581,700.53
森林植被恢复费	3,368,859.23		448,839.72		2,920,019.51
合 计	123,756,979.28	136,896,022.68	26,663,164.01		233,989,837.95

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,072,745.53	33,172,502.82	134,157,341.88	32,715,941.71
可抵扣亏损			55,456,612.10	13,864,153.02
内部交易未实现利润	13,910,594.76	2,086,589.22	17,001,838.04	2,550,275.71
固定资产折旧差异	150,201,948.72	22,530,292.31	98,937,698.04	14,840,654.72
预计负债	88,708,682.35	13,306,302.34	85,632,572.41	13,752,324.55
离职福利清算	18,190,000.00	3,348,500.00	5,250,000.00	881,500.00
未来可抵扣的采空区耕地占用税	13,338,754.00	2,000,813.10	102,665,002.00	15,399,750.30
预计未来可抵扣的诉讼费用			2,871,091.50	717,772.87
合 计	420,422,725.36	76,444,999.79	501,972,155.97	94,722,372.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	290,853,539.62	72,713,384.91	192,933,644.19	48,233,411.05
奖补资金自筹部分抵消	14,695,896.28	3,673,974.07	15,806,778.48	3,951,694.62
固定资产-弃置费用	67,685,000.18	10,152,750.02	69,040,395.99	10,356,059.40
合 计	373,234,436.08	86,540,109.00	277,780,818.66	62,541,165.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,152,750.02	66,292,249.77	10,356,059.40	84,366,313.48
递延所得税负债	10,152,750.02	76,387,358.98	10,356,059.40	52,185,105.67

(4) 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	767,257,829.32	445,090,186.64
可抵扣亏损	2,033,874,022.22	1,744,874,675.41
合 计	2,801,131,851.54	2,189,964,862.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	—	114,105,781.32	
2024 年		41,401,663.38	
2025 年	9,589,903.82	144,801,025.21	
2026 年	100,383,364.04	249,064,835.17	
2027 年	444,959,948.95	195,895,113.78	
2028 年	151,011,878.17		
2029 年	110,541,184.30	110,541,184.30	
2030 年	232,389,306.84	232,389,306.84	
2031 年	289,463,963.26	289,463,963.26	

年份	期末余额	期初余额	备注
2032 年	367,211,802.15	367,211,802.15	
2033 年	328,322,670.69	—	
合计	2,033,874,022.22	1,744,874,675.41	—

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	45,139,255.60		45,139,255.60
待抵扣进项税			
代付京东方能源矿权出让金			
合 计	45,139,255.60		45,139,255.60

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	83,365,084.56		83,365,084.56
待抵扣进项税	106,698,407.95		106,698,407.95
代付京东方能源矿权出让金	25,000,000.00	25,000,000.00	
合 计	215,063,492.51	25,000,000.00	190,063,492.51

18. 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	249,847,202.54	249,847,202.54	专款专用	矿山地质环境治理恢复基金、生态保证金等保证金专户资金
固定资产	354,276,870.14	177,016,032.30	售后回租	售后回租借款
无形资产	2,333,807,863.72	2,316,555,461.44	抵押	抵押借款
合 计	2,937,931,936.40	2,743,418,696.28	—	—

(续表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	312,036,187.69	312,036,187.69	专款专用	矿山地质环境治理恢复基金、安全资金保证金、生态保证金等保证金专户资金
固定资产	354,276,870.14	242,711,595.16	售后回租	售后回租借款
无形资产	2,333,807,863.72	2,332,824,146.36	抵押	抵押借款
合计	3,000,120,921.55	2,887,571,929.21	—	—

19. 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	778,845,642.44	
合计	778,845,642.44	

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	514,857,054.23	596,150,771.46
工程物资及材料款	712,585,076.46	335,548,612.64
运输费	52,374,196.33	143,480,363.12
购买产能指标费		71,428,500.00
质保费	85,145,232.91	62,570,422.28
修理费	33,298,043.87	37,554,947.13
服务费	75,161,811.64	20,522,185.39
其他	68,095,036.86	80,347,215.54
合计	1,541,516,452.30	1,347,603,017.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中煤第三建设(集团)有限责任公司安徽七十一工程分公司	39,038,520.03	未到结算期
合 计	39,038,520.03	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	435,974,312.28	200,751,305.84
服务款	12,354,434.70	6,673,906.27
其他	67,554.00	75,405.13
合 计	448,396,300.98	207,500,617.24

22. 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	9,894,905.86	1,692,779,712.20	1,678,307,724.23	24,366,893.83
二、离职后福利-设定提存计划	2,128,188.92	223,122,927.39	223,243,316.64	2,007,799.67
三、辞退福利		5,125,115.48	5,125,115.48	
四、一年内到期的其他福利	49,100,000.00	47,768,410.88	47,908,410.88	48,960,000.00
合 计	61,123,094.78	1,968,796,165.95	1,954,584,567.23	75,334,693.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,296,075,569.05	1,296,075,569.05	
二、职工福利费	19,663.07	73,772,149.99	73,763,432.06	28,381.00
三、社会保险费	1,845,894.02	132,546,451.37	132,626,593.45	1,765,751.94
其中：医疗保险费及生育保险费	1,767,560.60	122,364,099.51	122,464,003.02	1,667,657.09

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费	78,333.42	10,182,351.86	10,162,590.43	98,094.85
四、住房公积金	442,113.00	120,903,841.00	108,190,310.00	13,155,644.00
五、工会经费和职工教育经费	7,587,235.77	35,269,477.81	33,439,596.69	9,417,116.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		34,212,222.98	34,212,222.98	
合计	9,894,905.86	1,692,779,712.20	1,678,307,724.23	24,366,893.83

(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
一、基本养老保险	2,102,119.04	164,591,193.24	164,708,442.36	1,984,869.92
二、失业保险费	24,076.04	4,621,392.91	4,622,539.20	22,929.75
三、企业年金缴费	1,993.84	53,910,341.24	53,912,335.08	
合计	2,128,188.92	223,122,927.39	223,243,316.64	2,007,799.67

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,627,435.08	39,515,658.54
资源税	47,946,441.91	213,264,628.56
企业所得税	51,409,587.35	150,467,678.05
城市维护建设税	1,761,972.96	9,499,938.64
房产税	1,782,083.78	3,370,825.77
土地使用税	1,112,076.41	1,975,294.01
个人所得税	35,888,424.19	34,605,709.97
教育费附加(含地方教育附加)	1,639,972.89	1,863,133.18
其他税费	5,481,416.04	6,041,608.53
合计	181,649,410.61	460,604,475.25

24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	671,332,011.36	776,535,690.17
合 计	671,332,011.36	776,535,690.17

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	201,203,920.00	201,203,920.00
采空区耕地占用税及煤管票款	122,899,750.16	275,714,481.15
押金保证金	108,223,480.04	82,442,814.68
待付保险费	99,640,048.44	60,752,248.93
暂收代付款	72,198,492.35	48,590,091.46
党建及党组织经费	25,396,591.24	24,527,655.00
水土保持补偿费	3,611,177.63	5,326,046.67
“三供一业”移交补助		52,733,591.98
其他	38,158,551.50	25,244,840.30
合 计	671,332,011.36	776,535,690.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
北京京东方光电科技有限公司	200,000,000.00	未达到付款条件
伊金霍洛旗非税收入管理局	78,843,845.34	未达到付款条件
合 计	278,843,845.34	——

说明：本公司受让北京京东方光电科技有限公司持有的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司 20% 股权（收购价款人民币 900,000,000 元）的收购行为，截止本期末已经累计支付价款人民币 700,000,000 元，尚未支付的收购款 200,000,000 元。

25. 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	2,624,100,000.00	300,000,000.00
1 年内到期的应付债券		429,446,721.28
1 年内到期的长期应付款	87,659,182.98	47,422,640.76
1 年内到期的租赁负债	179,424.94	87,848,902.66
1 年内到期的长期借款利息	8,219,169.46	8,780,783.32
1 年内到期的应付债券利息		23,697,319.32
合 计	2,720,157,777.38	897,196,367.34

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	58,095,343.08	26,975,080.25
合 计	58,095,343.08	26,975,080.25

27. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,832,120,000.00	3,691,820,000.00
保证借款		2,000,000,000.00
信用借款	1,560,100,000.00	2,039,000,000.00
合 计	5,392,220,000.00	7,730,820,000.00

长期借款利率区间的说明:抵押借款为宁夏红墩子煤业有限公司以采矿权作为抵押取得的借款,利率为 2.35%,信用借款利率区间为 2.8%至 3.75%。

28. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,193,502.74	225,089,878.93
减:未确认的融资费用	538,274.80	2,904,166.58
重分类至一年内到期的非流动负债	179,424.94	87,848,902.66
租赁负债净额	475,803.00	134,336,809.69

29. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,871,664,918.26	2,991,267,281.75
专项应付款	18,146,863.09	3,065,646.14
合计	2,889,811,781.35	2,994,332,927.89

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
红墩子煤矿采矿权	1,625,950,215.73	1,654,969,505.03
红庆梁煤矿采矿权	1,125,137,942.80	1,146,061,110.05
北京京能融资租赁有限公司售后回租	120,576,759.73	190,236,666.67
合 计	2,871,664,918.26	2,991,267,281.75

(2) 按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业企业结构调整专项奖补资金	3,065,646.14	38,362,578.64	23,281,361.69	18,146,863.09	政府拨付奖补资金
合 计	3,065,646.14	38,362,578.64	23,281,361.69	18,146,863.09	——

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	287,560,000.00	91,498,410.88	47,768,410.88	331,290,000.00
合 计	287,560,000.00	91,498,410.88	47,768,410.88	331,290,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	287,560,000.00	254,380,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	29,120,000.00	16,550,000.00
1. 当期服务成本	110,000.00	60,000.00
2. 过去服务成本	20,420,000.00	8,820,000.00
3. 利息净额	8,590,000.00	7,670,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	62,378,410.88	65,206,396.63
1. 精算利得（损失以“-”表示）	62,378,410.88	65,206,396.63
四、其他变动	-47,768,410.88	-48,576,396.63
1. 下 12 个月预期支付	-47,768,410.88	-48,576,396.63
五、期末余额	331,290,000.00	287,560,000.00

2) 设定受益计划净负债（净资产）

	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	287,560,000.00	254,380,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	29,120,000.00	16,550,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	62,378,410.88	65,206,396.63
四、其他变动	-47,768,410.88	-48,576,396.63
五、期末余额	331,290,000.00	287,560,000.00

31. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	118,596,259.43	116,664,228.24	预提矿山环境恢复基金
未决诉讼	64,871,034.11	988,000,834.92	虚假陈述纠纷
其他	16,234,529.69		罚款
合 计	199,701,823.23	1,104,665,063.16	——

32. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总 数	1,439,997,926.00						1,439,997,926.00

33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	3,036,165,266.44			3,036,165,266.44
其他资本公积	46,469,763.96	478,464.55		46,948,228.51
合计	3,082,635,030.40	478,464.55		3,083,113,494.95

说明：本期资本公积增加为联营企业鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司新增投资者稀释本公司股权，本公司对其投资的净资产份额增加所致。

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	本期所得税后发生额	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	-3,095,933.76	16,935,348.96		-106,016.89	24,479,973.86	-7,438,608.01	-17,685,910.38	10,247,302.37	-20,781,844.14
其中：重新计量设定受益计划变动额	-160,919,150.92	-62,378,410.88				-62,378,410.88	-62,342,474.40	-35,936.48	-223,261,625.32
其他权益工具投资公允价值变动	157,823,217.16	79,313,759.84		-106,016.89	24,479,973.86	54,939,802.87	44,656,564.02	10,283,238.85	202,479,781.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,298,652.96	532,393.15				532,393.15	532,393.15		27,831,046.11
外币财务报表折算差额	27,298,652.96	532,393.15				532,393.15	532,393.15		27,831,046.11
其他综合收益合计	24,202,719.20	17,467,742.11		-106,016.89	24,479,973.86	-6,906,214.86	-17,153,517.23	10,247,302.37	7,049,201.97

35. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	168,824,167.51	454,140,543.41	218,577,040.22	404,387,670.70
维简费	217,678,603.10	124,221,749.80	188,805,068.75	153,095,284.15
合计	386,502,770.61	578,362,293.21	407,382,108.97	557,482,954.85

36. 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	760,419,898.35			760,419,898.35
任意盈余公积	190,344,501.59			190,344,501.59
合计	950,764,399.94			950,764,399.94

37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,575,802,573.15	3,892,204,247.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,575,802,573.15	3,892,204,247.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,039,973,821.44	1,343,597,375.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	489,599,294.84	659,999,049.60
转作股本的普通股股利		
其他减少	1,077,202.17	
期末未分配利润	5,125,099,897.58	4,575,802,573.15

38. 营业收入和营业成本

(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	8,371,404,440.65	3,977,651,043.25	9,255,943,881.29	4,199,934,623.66
其他业务	65,620,960.31	17,161,435.76	30,809,767.15	6,264,395.58
合计	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01	9,286,753,648.44	4,206,199,019.24

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	煤炭-分部		化工-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
煤炭	7,782,177,543.42	3,263,812,487.48			7,782,177,543.42	3,263,812,487.48
化工			589,226,897.23	713,838,555.77	589,226,897.23	713,838,555.77
其他	40,475,007.23	3,979,092.98	25,145,953.08	13,182,342.78	65,620,960.31	17,161,435.76
合计	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01
按经营地区分类						
境内	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01
境外						
合计	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01
按商品转让的时间分类						
某一时点确认收入	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01
某一时段确认收入						
合计	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01
合计	7,822,652,550.65	3,267,791,580.46	614,372,850.31	727,020,898.55	8,437,025,400.96	3,994,812,479.01

(3) 履约义务说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品的控制权	主要是先收款后发货	主要销售煤炭和甲醇	是	无	法定质保

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,980,924,999.29 元，预计于 2024 年度确认收入。

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	649,567,330.00	671,302,695.67
城市建设维护税	34,153,839.02	42,331,001.83
房产税	22,516,187.61	14,299,311.59
土地使用税	14,708,418.51	5,566,262.97
教育费附加	33,625,434.54	41,910,855.75
车船使用税	147,473.56	166,355.89
环境保护税	674,911.20	771,172.96
印花税	4,854,934.99	5,766,357.32
水资源税	4,464,035.72	5,286,420.00
水利建设基金	4,113,458.13	8,407,805.38
合计	768,826,023.28	795,808,239.36

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	4,325,306.11	4,092,669.93
职工薪酬	25,198,694.06	24,465,987.86
折旧费	1,507,859.37	1,467,725.58
煤管票费	112,421,841.27	106,079,855.22
防冻抑尘作业费	5,601,233.01	3,185,928.08
办公及车辆费用	217,482.81	922,490.65
其他	435,381.19	1,128,481.81
合计	149,707,797.82	141,343,139.13

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	414,614,813.93	359,396,509.06
保险费	700,611.16	1,203,026.24
折旧费	22,761,813.42	22,935,981.72
修理费	37,415,565.24	5,119,335.84
无形资产摊销	102,780,035.52	71,683,864.67
业务招待费	636,172.96	490,303.90
差旅费	3,290,922.35	644,559.68
办公费	2,576,031.22	1,720,296.19
会议费	713,800.43	624,298.14
聘请中介机构费	19,021,925.27	16,079,799.04
董事会费	660,403.64	600,000.00
水电及取暖	15,764,532.99	11,615,921.85
租赁费	7,979,145.64	9,391,114.00
物业管理费	3,789,437.40	3,831,157.65
党建工作经费	369,086.97	1,334,344.72
车辆使用费	1,082,669.88	1,624,088.18
残疾人就业保障金	9,002,784.48	7,400,161.22
外包服务费	7,388,035.39	6,260,863.27
绿化费		1,756,800.88
技术服务费	13,554,520.59	1,772,822.03
其他	32,877,221.97	32,898,198.31
合计	696,979,530.45	558,383,446.59

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费用	4,050,271.02	7,188,175.42
合计	4,050,271.02	7,188,175.42

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,332,328.09	208,197,621.85
减：利息收入	46,925,086.35	33,256,012.23

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,850,582.68	1,833,498.70
汇兑损失	1,585.25	-6,928.58
减：汇兑收益	23,793.92	36,348.04
未确认融资费用摊销	144,670,848.62	143,372,108.73
其他	12,756,405.62	12,285,492.92
合计	356,662,869.99	332,389,433.35

44. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
化解煤炭产能专项奖补资金	23,035,730.81	28,109,940.50
稳岗补贴等补助	2,963,415.94	5,217,758.15
高新研发补贴	1,561,000.00	800,000.00
“以工代训”补贴		684,000.00
残疾人就业保险补贴	213,377.98	485,537.80
培训补贴		458,500.00
专利补助费		14,000.00
银川市工业和信息化局 2022 年度银川市首次升规入库工业企业奖补资金	150,000.00	
个税手续费返还	1,210,026.79	686,420.98
进项税加计抵减	13,908.71	16,739.36
合计	29,147,460.23	36,472,896.79

45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,327,093.69	-17,373,695.43
处置长期股权投资产生的投资收益		4,642,159.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,437,454.69	
债权投资持有期间的投资收益		11,593,209.13
权益法核算长期股权投资转其他权益工具投资结转的投资收益		-361,309,365.03
合计	110,361.00	-362,447,691.44

46. 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	2,321,437.84	14,098,378.85
其他应收款坏账损失	-6,578,857.35	-45,887,567.65
合计	-4,257,419.51	-31,789,188.80

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,593,926.60	-5,922,454.61
固定资产减值损失	301,166,374.83	-
其他	25,000,000.00	-
合计	280,760,301.43	-5,922,454.61

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	52,423,122.26	516,654.55	52,423,122.26
合计	52,423,122.26	516,654.55	52,423,122.26

49. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,445,878.88	980.58	11,445,878.88
其中：固定资产处置利得	11,445,878.88	980.58	11,445,878.88
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	-	20,000.00
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入	316,157.00	1,353,697.80	316,157.00
无需支付的应付款项	1,438,144.16	365,020.90	1,438,144.16
出售碳排放权资产配额	15,094,339.62	-	15,094,339.62
其他利得	413,500.09	181.13	413,500.09
合计	28,728,019.75	1,719,880.41	28,728,019.75

其中，计入营业外收入的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
杭锦旗人民政府慰问金	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		——

50. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,409,566.16	12,195,542.13	21,409,566.16
其中：固定资产处置损失	21,409,566.16	12,195,542.13	21,409,566.16
对外捐赠支出	29,924,300.00	12,828,541.63	29,924,300.00
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金支出	39,762,706.27	16,631,685.05	39,762,706.27
诉讼执行款	17,978.22	88,422.86	17,978.22
预提诉讼赔偿支出	15,226,587.48	18,476,795.29	15,226,587.48
其他	5,185,730.94	3,469,947.13	5,185,730.94
合 计	111,526,869.07	63,690,934.09	111,526,869.07

51. 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	450,717,359.34	662,594,038.08
递延所得税调整	17,796,343.16	-18,518,869.16
合 计	468,513,702.50	644,075,168.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,179,850,802.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	544,962,700.55
分子公司适用不同税率的影响	-212,695,299.01
调整以前期间所得税的影响	-2,000,987.56
非应税收入的影响	-324,022.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,195,256.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,583,800.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	87,001,370.16

项 目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	47,530,054.03
非应税投资收益的影响	331,773.42
专项储备计提支出差额的影响	13,306,322.28
无形资产-探矿权摊销的影响	-6,360,796.54
离职后福利的影响	39,500.00
所得税费用	468,513,702.50

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
代收代缴电费	707,822,346.26	608,660,685.92
社保返还款	108,421,813.54	113,340,559.21
押金保证金备用金	224,113,103.27	64,423,494.91
代收股息个税	7,944,572.02	20,782,648.10
代收融资租赁款	21,123,676.09	22,367,090.00
化解产能款	38,103,182.56	24,560,905.17
利息收入	45,983,651.19	31,113,786.48
代收代付运输费	16,615,133.80	
碳排放权资产出售款	16,000,000.00	
政府补助	3,788,818.48	4,485,836.86
残疾人就业保障金	199,457.98	641,756.47
其他	75,983,008.71	51,630,197.82
合 计	1,266,098,763.90	942,006,960.94

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
代收代缴电费	660,562,514.30	615,935,175.84
押金保证金备用金	142,728,322.96	364,720,017.79
代付融资租赁款	2,843,949.61	16,473,190.00
支付的各项费用	281,519,058.39	82,684,069.90

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	29,300,000.00	12,784,541.63
诉讼费及执行款	17,291,877.70	3,412,891.50
离退休人员费用	7,587,499.88	9,724,707.50
其他	136,331,922.22	160,207,919.91
采空区耕地占用税	202,242,279.80	
合 计	1,480,407,424.86	1,265,942,514.07

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
红墩子项目投资款	792,624,935.44	1,122,843,237.63
支付探矿权价款	908,412,600.00	
采空区动迁补偿款	111,404,793.33	
京东方能源增资款		152,000,000.00
合 计	1,812,442,328.77	1,274,843,237.63

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
京东方能源借款本金及利息		65,103,782.92
工程收款		2,645,535.68
收回对外借款本金		50,000,000.00
合 计		117,749,318.60

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产费用		10,400.00
处置子公司收回的现金净额负数		164,585.11
其他		3,489,380.80
合 计		3,664,365.91

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
证券保证金及手续费	635.36	2,000,000.00
合 计	635.36	2,000,000.00

2) 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
筹资手续费	242,379.19	357,038.49
转增资本手续费		239,999.65
分期支付购买采矿权	185,619,100.00	185,703,620.00
融资租赁设备款及管理费	236,043,039.92	5,561,223.49
售后回租手续费	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	423,404,519.11	193,361,881.63

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款		778,268,521.98	4,686,605.82
应付股利			1,122,866,476.46
长期借款	8,039,600,783.32	1,080,100,000.00	287,372,879.07
长期应付款	3,038,689,922.51		145,320,174.57
租赁负债	222,185,712.35		14,512,555.51
应付债券	453,144,040.60		1,426,667.40
合计	11,753,620,458.78	1,858,368,521.98	1,576,185,358.83

(续表)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,109,485.36		778,845,642.44
应付股利	1,122,866,476.46		
长期借款	1,382,534,492.93		8,024,539,169.46
长期应付款	224,685,995.84		2,959,324,101.24
租赁负债	236,043,039.92		655,227.94
应付债券	454,570,708.00		
合计	3,424,810,198.51		11,763,364,141.08

注：上述项目金额为一年内到期的长期负债款项重分类之前的金额。

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付运输费	鑫达代收对方国铁费、地铁费后向中国铁路呼和浩特局集团有限公司、鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司代缴，同时对接双方开票事项	根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》第五条规定，现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报。但是，下列各项可以按照净额列报：（一）代客户收取或支付的现金。（二）周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出。	同时抵减收到的其他与经营活动有关的现金和支付的其他与经营活动有关的现金金额 230,730,000 元

53. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,711,337,100.12	2,176,226,189.24
加：资产减值损失	280,760,301.43	5,922,454.61
信用减值损失	4,257,419.51	31,789,188.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	674,113,721.55	451,270,107.82
使用权资产折旧	1,540,612.43	3,917,514.72
无形资产摊销	103,823,833.21	73,612,770.85
长期待摊费用摊销	26,663,164.01	18,553,331.72
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）	-52,423,122.26	-516,654.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,963,687.28	12,194,561.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	382,883,153.72	360,112,383.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,361.00	362,447,691.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,796,343.16	-22,470,563.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		3,951,694.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,680,208.88	121,017,198.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	261,815,820.65	328,020,247.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,891,013.68	279,825,347.56
其他	-861,669.16	1,128,509.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,655,131,227.21	4,207,001,973.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		158,018,058.76
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	4,961,094,509.87	5,145,801,773.55
减: 现金的期初余额	5,145,801,773.55	4,027,169,389.86
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	-184,707,263.68	1,118,632,383.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	4,961,094,509.87	5,145,801,773.55
其中: 库存现金	32,790.00	28,531.00
可随时用于支付的银行存款	4,961,061,719.87	5,145,773,242.55
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,961,094,509.87	5,145,801,773.55

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
专项奖补资金	35,605,913.01	5,457,244.29	专款专用, 资金受限
生态保证金	29,887,577.08	32,099,230.77	专款专用, 资金受限
安全资金保证金		79,867,236.58	专款专用, 资金受限
矿山地质环境治理恢复基金	177,401,844.62	187,665,217.45	专款专用, 资金受限
农牧民工工资保证金	2,023,988.83	2,019,379.60	专款专用, 资金受限
土地复垦保证金	4,927,879.00	4,927,879.00	专款专用, 资金受限
合计	249,847,202.54	312,036,187.69	

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	—	—	6,586,057.30
其中：美元	581,597.76	7.0827	4,119,282.45
英镑	228,062.11	9.0411	2,061,932.34
港币	446,747.42	0.9062	404,842.51

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司昊华能源国际（香港）有限公司由本公司于2011年在香港投资成立，注册地为香港上环德辅道267-275龙记大厦9楼903室，记账本位币为港币。

55. 租赁

(1) 作为承租人

1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司本年度发生的简化处理的短期租赁的租赁费用为7,979,145.64元。

3) 售后租回交易及判断依据

本公司本年度无新增售后租回交易。2022年，子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司与北京京能融资租赁有限公司签订融资性售后回租协议，融资2亿元。2023年度，售后租回交易现金流出40,566,895.84元。

4) 与租赁相关的现金流出总额317,282,637.78元（包括售后租回交易）。

(2) 作为出租人

无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费用	4,050,271.02	7,188,175.42
合计	4,050,271.02	7,188,175.42
其中：费用化研发支出	4,050,271.02	7,188,175.42
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京昊华鑫达商贸有限公司	鄂尔多斯市	1,000.00	北京	煤炭销售	100.00		设立
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	鄂尔多斯市	67,500.00	鄂尔多斯市	煤炭生产、销售	80.00		设立
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	鄂尔多斯市	31,220.00	鄂尔多斯市	铁路运输	59.00		设立
昊华能源国际(香港)有限公司	香港	90,062.56	香港	能源及矿产投资及贸易	100.00		设立
杭锦旗西部能源开发有限公司	鄂尔多斯市	133,500.00	鄂尔多斯市	矿产勘探	60.00		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	鄂尔多斯市	103,500.00	鄂尔多斯市	煤炭产品生产、销售		60.00	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	鄂尔多斯市	120,000.00	鄂尔多斯市	煤化工产品制造销售	96.67		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	鄂尔多斯市	10,000.00	鄂尔多斯市	采购代理服务	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁夏红墩子煤业有限公司	银川	110,000.00	银川	煤炭销售	60.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	20.00	286,943,523.31	325,067,181.62	610,008,407.68
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	41.00	24,810,619.86	8,200,000.00	200,695,680.51
杭锦旗西部能源开发有限公司	40.00	334,847,350.83	300,000,000.00	2,168,856,659.64
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	3.33	-20,919,928.78		-12,914,513.59
宁夏红墩子煤业有限公司	40.00	45,681,713.46		421,962,717.25

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

表 1:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	1,687,982,861.15	2,350,085,248.00	4,038,068,109.15	923,685,930.59	64,340,140.15	988,026,070.74
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	56,102,082.52	685,233,710.88	741,335,793.40	101,834,133.62	150,000,000.00	251,834,133.62
杭锦旗西部能源开发有限公司	949,738,557.80	6,333,998,214.20	7,283,736,772.00	684,479,191.83	1,171,659,460.23	1,856,138,652.06
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	201,179,840.26	2,295,891,764.94	2,497,071,605.20	2,464,218,076.58	420,676,759.73	2,884,894,836.31
宁夏红墩子煤业有限公司	220,309,826.14	9,458,595,187.92	9,678,905,014.06	2,093,733,475.51	6,530,264,745.42	8,623,998,220.93

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	2,380,256,372.79	2,252,259,024.97	4,632,515,397.76	1,110,426,339.76	394,156,783.09	1,504,583,122.85
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	60,699,169.64	703,192,042.46	763,891,212.10	115,597,123.14	200,000,000.00	315,597,123.14
杭锦旗西部能源开发有限公司	1,347,285,469.04	6,424,895,221.95	7,772,180,690.99	773,280,465.69	1,758,022,168.45	2,531,302,634.14
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	257,893,668.99	2,733,361,475.03	2,991,255,144.02	2,459,653,949.79	290,306,666.67	2,749,960,616.46
宁夏红墩子煤业有限公司	53,261,603.46	8,707,229,092.59	8,760,490,696.05	659,698,171.44	7,213,395,304.26	7,873,093,475.70

表 2:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	3,692,392,461.39	1,434,568,212.78	1,433,973,525.39	1,789,465,825.56
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	145,945,334.32	60,513,706.97	60,513,706.97	101,577,931.71
杭锦旗西部能源开发有限公司	2,668,739,120.66	829,730,483.13	855,568,580.25	1,252,343,042.15
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	614,372,850.31	-628,226,089.51	-628,256,089.51	-171,805,669.57
宁夏红墩子煤业有限公司	1,318,999,181.25	114,204,283.66	114,284,283.66	880,215,717.83

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鄂尔多斯昊华精煤有限责任公司	5,239,627,524.08	2,029,359,266.01	2,028,389,927.84	2,502,171,575.22
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	161,086,840.33	59,530,294.49	59,530,294.49	97,913,474.02
杭锦旗西部能源开发有限公司	3,156,741,591.98	1,247,520,877.33	1,262,425,389.14	1,825,487,703.48
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	870,569,251.08	-368,961,414.77	-369,011,414.77	-72,491,137.52
宁夏红墩子煤业有限公司	188,772,314.14	-206,591,887.43	-206,391,887.43	44,718,660.96

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	能源投资	11.54		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：根据鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司章程，本公司委派一名董事进入鄂尔多斯市京东方能源投资有限

公司董事会，参与重大事项决策。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司
流动资产	255,242,895.66	138,158,578.50
非流动资产	1,787,434,554.90	1,962,877,848.29
资产合计	2,042,677,450.56	2,101,036,426.79
流动负债	2,185,971.37	50,360,038.22
非流动负债		
负债合计	2,185,971.37	50,360,038.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,040,491,479.19	2,050,676,388.57
按持股比例计算的净资产份额	1,315,899,659.85	1,316,748,288.99
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,315,899,659.85	1,316,748,288.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		46,219.47
净利润	-10,184,909.38	-8,587,265.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,184,909.38	-8,587,265.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
化解煤炭产能专项奖补资金	23,035,730.81	28,109,940.50
稳岗补贴等补助	2,983,415.94	5,217,758.15
高新研发补贴	1,561,000.00	800,000.00
“以工代训”补贴		684,000.00
残疾人就业保险补贴	213,377.98	485,537.80
培训补贴		458,500.00
专利补助费		14,000.00
银川市工业和信息化局 2022 年度银川市首次升规入库工业企业奖补资金	150,000.00	
合 计	27,943,524.73	35,769,736.45

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物（美元）	581,597.76	589,132.04
现金及现金等价物（英镑）	228,062.11	
现金及现金等价物（港币）	446,747.42	493,687.97

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物（美元）	对人民币升值 1%	41,192.82	41,192.82	41,030.69	41,030.69
现金及现金等价物（美元）	对人民币贬值 1%	-41,192.82	-41,192.82	-41,030.69	-41,030.69
现金及现金等价物（英镑）	对人民币升值 1%	20,619.32	20,619.32		
现金及现金等价物（英镑）	对人民币贬值 1%	-20,619.32	-20,619.32		
现金及现金等价物（港币）	对人民币升值 1%	4,048.43	4,048.43	4,410.12	4,410.12
现金及现金等价物（港币）	对人民币贬值 1%	-4,048.43	-4,048.43	-4,410.12	-4,410.12

2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(2) 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司建立相关信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所做的到期期限分析：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	778,845,642.44			778,845,642.44
应付账款	1,170,263,149.51	331,723,495.76	39,529,807.03	1,541,516,452.30
其他应付款	331,203,994.18	329,969,943.29	10,158,073.89	671,332,011.36
长期借款	580,100,000.00	4,812,120,000.00		5,392,220,000.00
一年内到期的非流动负债	2,720,157,777.38			2,720,157,777.38

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据转让	应收款项融资	15,950,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	15,950,000.00	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据转让	15,950,000.00	无
合计	/	15,950,000.00	/

(3) 继续涉入的转移金融资产

无。

十一、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	12,878,872.42		574,933,539.59	587,812,412.01
持续以公允价值计量的资产总额	12,878,872.42		574,933,539.59	587,812,412.01

十二、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京能源集团有限责任公司	北京	对电力能源、房地产与基础设施、高新技术、金融证券等领域投资	2,208,172.00	63.31	63.31

本公司的最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏京能宁东发电有限责任公司	母公司控股子公司
内蒙古京宁热电有限责任公司	母公司控股子公司
内蒙古京能康巴什热电有限公司	母公司控股子公司
内蒙古京隆发电有限责任公司	母公司控股子公司
京能秦皇岛热电有限公司	母公司控股子公司
京能集团财务有限公司	母公司控股子公司
河北涿州京源热电有限责任公司	母公司控股子公司
山西漳山发电有限责任公司	母公司控股子公司
河南京能滑州热电有限责任公司	母公司控股子公司
深圳京能融资租赁有限公司	母公司控股子公司
内蒙古京能盛乐热电有限公司	母公司控股子公司
内蒙古岱海发电有限责任公司	母公司控股子公司
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司控股子公司
北京京煤集团有限责任公司物业管理分公司	母公司控股子公司
北京市热力集团有限责任公司	母公司控股子公司
北京京能建设集团有限公司	母公司控股子公司
北京京能招标集采中心有限责任公司	母公司控股子公司
北京京能信息技术有限公司	母公司控股子公司
北京京能能源技术研究有限责任公司	母公司控股子公司
北京京能电力股份有限公司	母公司控股子公司
北京京煤集团有限责任公司	母公司控股子公司
内蒙古京海煤研石发电有限责任公司	母公司控股子公司
北京金泰物业管理有限公司	母公司控股子公司
北京京能酒店管理有限公司	母公司控股子公司
京能（锡林郭勒）矿业有限公司	母公司控股子公司
北京京能源创碳资产管理有限公司	母公司控股子公司
北京京能地质工程有限公司	母公司控股子公司
北京京煤集团总医院	母公司控股子公司
北京京能融资租赁有限公司	母公司控股子公司
北京京能碳资产管理有限公司	母公司控股子公司
北京京西晨光饭店有限责任公司	母公司控股子公司
北京能工荟智机器人有限责任公司	母公司控股子公司
京能十堰热电有限公司	母公司控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古京能双欣发电有限公司	母公司控股子公司
京能服务管理有限公司	母公司控股子公司
京能服务管理有限公司北京分公司	母公司控股子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能建设集团有限公司	建设工程	5,709,543.30	36,372,747.88
北京京能建设集团有限公司	综合劳务		333,798.76
北京京能建设集团有限公司	修理费		813,742.98
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务		3,378,273.77
北京京煤集团有限责任公司	物业管理费		251,153.83
北京金泰物业管理有限公司	物业管理费	3,588,362.94	3,428,968.39
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件及服务 费	1,890,834.58	4,169,050.00
北京鑫华源机械制造有限公司	工程物资	6,158,424.70	
北京京能信息技术有限公司	技术服务	1,536,509.43	4,166,343.87
北京京能能源技术研究有限责任公司	综合劳务	688,679.22	
北京京能能源技术研究有限责任公司	采购设备		2,345,132.86
北京京能能源技术研究有限责任公司	服务费	4,724,528.20	933,962.24
北京京能创碳资产管理有限公司	服务费	424,528.30	9,433.96
北京京能融资租赁有限公司	服务费	1,500,000.00	1,500,000.00
北京能工荟智机器人有限责任公司	采购设备		3,415,929.20
北京京能碳资产管理有限公司	服务费	591,683.45	384,914.81
北京能源集团有限责任公司	服务费		11,495.15
北京京西晨光饭店有限责任公司	服务费	867,010.33	1,239,019.82
北京京煤集团总医院	服务费	97,558.00	285,185.10
北京市热力集团有限责任公司	供暖费		353,212.17
北京京能酒店管理有限公司	服务费	149,056.60	
京能服务管理有限公司北京分公司	人员费	49,919.21	
北京京煤集团有限责任公司	水电费	53,010.20	
北京京煤集团有限责任公司物业管理分公司	水电及取暖制冷 费	306,736.48	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能建设集团有限公司	其他	158,026.57	
北京京能能源技术研究有限责任公司	会议费	226,415.09	
京能服务管理有限公司	服务费	1,638,101.17	

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
内蒙古京隆发电有限责任公司	煤炭	468,956,922.47	321,843,805.04
内蒙古京隆发电有限责任公司	服务费	23,982,026.50	
内蒙古京宁热电有限责任公司	煤炭	599,010,296.72	131,894,263.90
内蒙古京宁热电有限责任公司	服务费	28,180,568.72	
京能秦皇岛热电有限公司	煤炭	178,337,644.90	137,069,444.90
京能秦皇岛热电有限公司	服务费	7,969,269.35	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	煤炭	139,313,294.62	
河北涿州京源热电有限责任公司	煤炭	179,825,142.40	182,080,791.21
河北涿州京源热电有限责任公司	服务费	6,829,434.99	
宁夏京能宁东发电有限责任公司	煤炭	359,769,717.19	189,387,945.43
山西漳山发电有限责任公司	煤炭	44,782,197.50	25,652,047.97
河南京能滑州热电有限责任公司	煤炭		120,836,024.59
内蒙古岱海发电有限责任公司	煤炭	349,785,444.57	85,374,999.55
内蒙古京能双欣发电有限公司	煤炭	156,509,082.68	
京能十堰热电有限公司	煤炭		14,827,008.30
京能十堰热电有限公司	运输服务		79,185.30
内蒙古京能盛乐热电有限公司	煤炭	152,503,114.42	124,912,770.52
内蒙古京海煤研石发电有限责任公司	煤炭	51,659,146.46	4,227,553.33
北京市热力集团有限责任公司	转供电		2,055,749.57
北京京煤集团有限责任公司	转供电	826,508.27	4,652.62
北京京能电力股份有限公司	综合劳务	303,132.42	374,263.81
京能（锡林郭勒）矿业有限公司	服务费	274,270.84	
北京京煤集团总医院	转供电	182,386.03	309,520.72

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京京煤集团有限责任公司	土地				2,688,867.34
北京京煤集团有限责任公司	房屋	7,682,029.88	7,587,494.84		
深圳京能融资租赁有限公司	设备融资租赁			234,018,383.40	
北京京能融资租赁有限公司	设备售后回租			40,566,895.84	11,493,888.89

(续表)

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京京煤集团有限责任公司	-649,325.95	1,052,682.32		13,711,301.60
北京京煤集团有限责任公司				
深圳京能融资租赁有限公司	1,315,845.21	5,247,250.64		207,095,914.51
北京京能融资租赁有限公司	7,123,715.28	1,730,555.56		

说明 1：2021 年，子公司宁夏红墩子煤业有限公司与深圳京能融资租赁有限公司签订设备直接租赁合同，2023 年 2 月，双方签订终止协议，提前终止租赁合同，宁夏红墩子煤业有限公司将到货设备总租赁款一次性全额支付给深圳京能融资租赁有限公司，共 23,401.84 万元。

说明 2：2022 年，子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司与北京京能融资租赁有限公司签订融资性售后回租协议，融资 2 亿元，2023 年发生融资租赁利息 7,123,715.28 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京能源集团有限责任公司	2,000,000,000.00	2018-09-14	2025-09-13	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入:				
京能集团 财务有限 公司	7,500,000.00	2020-9-27	2024-6-25	本公司子公司宁夏红墩子煤业有限公司 2020 年与京能集团财务有限公司签订借款合同, 借入资金 1.15 亿元, 2023 年全部偿还, 2023 年贷款利息为 2,919,541.75 元。
	7,500,000.00	2020-9-27	2024-12-25	
	7,500,000.00	2020-9-27	2025-6-25	
	7,500,000.00	2020-9-27	2025-9-27	
	17,500,000.00	2020-10-19	2024-6-25	
	17,500,000.00	2020-10-19	2024-12-25	
	17,500,000.00	2020-10-19	2025-6-25	
	17,500,000.00	2020-10-19	2025-10-19	
	15,000,000.00	2020-11-17	2024-6-25	
京能集团 财务有限 公司	20,000,000.00	2021-06-16	2024-12-25	本公司子公司宁夏红墩子煤业有限公司 2021 年与京能集团财务有限公司借款 3.76 亿元, 2023 年全部偿还, 2023 年贷款利息为 12,551,916.69 元。
	20,000,000.00	2021-06-16	2025-06-25	
	20,000,000.00	2021-06-16	2026-06-16	
	20,000,000.00	2021-06-16	2025-12-25	
	8,500,000.00	2021-07-21	2026-03-25	
	8,500,000.00	2021-07-21	2025-09-25	
	8,500,000.00	2021-07-21	2025-03-25	
	8,500,000.00	2021-07-21	2026-07-21	
	18,750,000.00	2021-08-18	2026-08-18	
	18,750,000.00	2021-08-18	2026-03-25	
	18,750,000.00	2021-08-18	2025-09-25	
	18,750,000.00	2021-08-18	2025-03-25	
	20,500,000.00	2021-09-02	2025-03-25	
	20,500,000.00	2021-09-02	2025-09-25	
	20,500,000.00	2021-09-02	2026-03-25	
	20,500,000.00	2021-09-02	2026-09-02	
	21,250,000.00	2021-10-11	2026-10-11	
	21,250,000.00	2021-10-11	2026-06-25	
	21,250,000.00	2021-10-11	2025-12-25	
	21,250,000.00	2021-10-11	2025-06-25	
京能集团 财务有限 公司	10,000,000.00	2021-11-05	2025-06-25	本公司子公司宁夏红墩子煤业有限公司 2021 年与京能集团财务有限公司借款 2.38 亿元, 2023 年偿还 8800 万元, 2023 年贷款利息为 8,649,541.72 元。
	10,000,000.00	2021-11-05	2025-12-25	
	10,000,000.00	2021-11-05	2026-06-25	
	17,000,000.00	2021-11-05	2026-11-05	
	17,000,000.00	2021-11-15	2025-12-25	
	17,000,000.00	2021-11-15	2025-06-25	
	17,000,000.00	2021-11-15	2026-06-25	
	17,000,000.00	2021-11-15	2026-11-15	
	23,000,000.00	2021-11-15	2025-12-25	
	23,000,000.00	2021-11-15	2025-06-25	
	23,000,000.00	2021-11-15	2026-06-25	
	23,000,000.00	2021-11-15	2026-11-15	
14,500,000.00	2021-12-06	2026-06-25		
14,500,000.00	2021-12-06	2025-12-25		
14,500,000.00	2021-12-06	2025-06-25		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注	
	14,500,000.00	2021-12-06	2026-12-06		
	50,000,000.00	2022-05-31	2025-12-25		
	50,000,000.00	2022-05-31	2026-12-25		
	50,000,000.00	2022-05-31	2027-05-31		
	50,000,000.00	2022-05-31	2026-06-25		
	15,000,000.00	2022-07-19	2027-07-19		
	15,000,000.00	2022-07-19	2027-03-25		
	15,000,000.00	2022-07-19	2026-09-25		
	15,000,000.00	2022-07-19	2026-03-25		
	25,000,000.00	2022-08-31	2026-03-25		
	25,000,000.00	2022-08-31	2026-09-25		
	25,000,000.00	2022-08-31	2027-03-25		
	25,000,000.00	2022-08-31	2027-08-31		
	22,500,000.00	2022-10-20	2026-06-25		
	22,500,000.00	2022-10-20	2026-10-25		
京能集团 财务有限 公司	22,500,000.00	2022-10-20	2027-06-25	本公司子公司宁夏红墩子煤业有限公司 2022 年与京能集团财务有限公司借款 8.1 亿元，2023 年偿还 8000 万元，2023 年贷款利息为 29,447,388.71 元。	
	22,500,000.00	2022-10-20	2027-10-20		
	31,250,000.00	2022-11-24	2027-11-24		
	31,250,000.00	2022-11-24	2027-06-25		
	31,250,000.00	2022-11-24	2026-12-25		
	31,250,000.00	2022-11-24	2026-06-25		
	31,250,000.00	2022-12-15	2027-12-15		
	31,250,000.00	2022-12-15	2027-06-25		
	31,250,000.00	2022-12-15	2026-12-25		
	31,250,000.00	2022-12-15	2026-06-25		
	27,500,000.00	2022-12-27	2026-09-25		
	27,500,000.00	2022-12-27	2027-03-25		
	27,500,000.00	2022-12-27	2027-09-25		
	27,500,000.00	2022-12-27	2027-12-27		
	20,000,000.00	2023-01-12	2026-09-26		
	20,000,000.00	2023-01-12	2027-03-25		
	20,000,000.00	2023-01-12	2027-09-25		
	20,000,000.00	2023-01-12	2028-01-12		
	22,500,000.00	2023-02-20	2027-09-25		
	22,500,000.00	2023-02-20	2027-03-25		
京能集团 财务有限 公司	22,500,000.00	2023-02-20	2026-09-25	本公司子公司宁夏红墩子煤业有限公司 2023 年与京能集团财务有限公司签订借款合同，借入资金 8.1 亿元，2023 年贷款利息为 9,418,291.64 元。	
	22,500,000.00	2023-02-20	2028-02-20		
	30,000,000.00	2023-02-21	2024-02-21		
	220,000,000.00	2023-08-10	2024-08-10		
	100,000,000.00	2023-09-27	2024-09-27		
	80,000,000.00	2023-11-23	2024-11-23		
	70,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25		
	140,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
京能集团 财务有限 公司	50,000,000.00	2022-5-16	2024-12-25	本公司子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司 2022 年与京能集团财务有限公司签订借款合同，2023 年偿还 2000 万元，新增借款 5000 万元，剩余借入资金 2.3 亿元，2022 年借款年利率 3.75%，2023 年借款年利率 2.8%，2023 年贷款利息为 7,985,694.45 元
	50,000,000.00	2022-5-16	2025-5-16	
	50,000,000.00	2022-5-23	2024-12-25	
	50,000,000.00	2022-5-23	2025-5-23	
	25,000,000.00	2023-9-19	2026-3-25	
	25,000,000.00	2023-9-19	2026-9-19	
京能集团 财务有限 公司	150,000,000.00	2020-7-16	2023-3-25	本公司子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司 2020 年与京能集团财务有限公司签订借款合同，借入资金 3 亿元，年利率 4.5%；2021 年与京能集团财务有限公司签订借款合同，借入资金 1 亿元，年利率 3.85%，2023 年借入资金 3 亿元，偿还资金 3 亿元，剩余借款 4 亿元，利息合计 14,074,722.20 元。
	150,000,000.00	2020-7-16	2023-7-16	
	50,000,000.00	2021-12-31	2024-9-25	
	50,000,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
	40,000,000.00	2023-2-22	2025-9-25	
	40,000,000.00	2023-2-22	2026-2-22	
	35,000,000.00	2023-3-9	2026-3-9	
	35,000,000.00	2023-3-9	2025-9-25	
	75,000,000.00	2023-5-30	2025-12-25	
75,000,000.00	2023-5-30	2026-5-30		
北京京煤 集团有限 责任公司	60,100,000.00	2023-4-18	2026-4-18	本公司 2023 年与北京京煤集团有限责任公司、京能集团财务有限公司签订委托贷款合同，借入资金 6,010 万元，年利率 3.65%，2023 年贷款利息为 1,572,115.82 元。
北京能源 集团有限 责任公司	200,000,000.00	2021-2-8	2024-2-7	本公司 2021 年与北京能源集团有限责任公司、上海浦东发展银行签订委托贷款合同，借入资金 20,000 万元，年利率 3.85%，2023 年贷款利息为 7,806,944.45 元。
拆出：				

(5) 本公司在京能集团财务有限公司的存款情况

关联方	期末余额	期初余额	本期应计利息
京能集团财务有限公司	4,952,763,233.77	5,135,515,327.15	45,470,619.75

说明：本公司与京能集团财务有限公司签订《金融服务框架协议》，自 2022 年 3 月 29 日起，由其为公司提供多种金融服务，协议期限三年。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京煤集团有限 责任公司	转让京西矿区部分资产	104,806,560.00	

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	975.02	954.08

6. 应收应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古京隆发电有限责任公司			9,536,073.82	476,803.69
应收账款	宁夏京能宁东发电有限责任公司			3,364,658.11	175,245.97
其他应收款	北京京能建设集团有限公司	2,001,536.95	2,001,536.95	2,001,736.95	1,601,239.56
其他应收款	宁夏京能宁东发电有限责任公司			8.45	0.44
应收账款	内蒙古京能盛乐热电有限公司			28,696,897.65	1,434,844.88
应收账款	河南京能滑州热电有限责任公司			12,014,817.54	600,740.88
应收账款	内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司			4,445,502.91	222,275.15
其他应收款	北京京能电力股份有限公司	321,320.37	16,066.02	324,427.13	16,221.36
其他应收款	北京京煤集团有限责任公司	73,364,592.00	3,668,229.60	1,948.47	97.42
其他应收款	北京京煤集团总医院	42,936.69	2,146.83		
其他应收款	内蒙古京能双欣发电有限公司	400.00	20.00		
其他应收款	北京京能能源技术研究有限责任公司	1,200.00	60.00		
应收账款	京能(锡林郭勒)矿业有限公司	12,300.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	北京京能建设集团有限公司	18,822,604.75	20,987,079.45
其他应付款	北京京煤集团有限责任公司	12,575,933.55	7,608,055.58
长期借款	京能集团财务有限公司	1,500,000,000.00	2,139,000,000.00
短期借款	京能集团财务有限公司	640,000,000.00	
长期借款	北京能源集团有限责任公司		200,000,000.00
一年内到期的非流动负债	北京能源集团有限责任公司	200,256,666.67	235,277.78
一年内到期的非流动负债	京能集团财务有限公司	180,641,666.67	2,552,045.84
应付账款	北京京能地质工程有限公司	358,972.25	358,972.25
应付账款	北京京能能源技术研究有限责任公司	2,178,800.00	2,950,000.00
应付账款	北京能工荟智机器人有限责任公司	1,544,000.00	3,860,000.00
其他应付款	北京能工荟智机器人有限责任公司	386,000.00	386,000.00
租赁负债	北京京煤集团有限责任公司	475,803.00	8,331,010.46
一年内到期的非流动负债	北京京煤集团有限责任公司	67,028.19	6,432,973.46
合同负债	内蒙古京宁热电有限责任公司	99,785,828.59	43,714,998.02
其他应付款	内蒙古京宁热电有限责任公司	4,516,199.11	
合同负债	京能秦皇岛热电有限公司	24,163,495.06	12,718,104.22
其他应付款	京能秦皇岛热电有限公司	1,630,000.00	
合同负债	河北涿州京源热电有限责任公司	13,552,496.76	11,340,487.22
其他应付款	河北涿州京源热电有限责任公司	110,000.00	
合同负债	内蒙古京能康巴什热电有限公司	3,156,439.89	16,283,185.84
合同负债	内蒙古岱海发电有限责任公司	63,959,509.09	8,621,206.76
合同负债	京能十堰热电有限公司		2,850,276.03
租赁负债	深圳京能融资租赁有限公司		126,005,799.23
一年内到期的非流动负债	深圳京能融资租赁有限公司		81,415,929.20
长期应付款	北京京能融资租赁有限公司	158,293,486.11	190,236,666.67
合同负债	宁夏京能宁东发电有限责任公司	5,138,587.43	
长期借款	北京京煤集团有限责任公司	60,100,000.00	
其他应付款	北京京能酒店管理有限公司	120,160.00	
应付账款	京能服务管理有限公司	373,300.00	
合同负债	内蒙古京隆发电有限责任公司	15,727,823.66	
其他应付款	内蒙古京隆发电有限责任公司	121,206.52	

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
合同负债	内蒙古京能双欣发电有限公司	4,167,099.84	
合同负债	内蒙古京能盛乐热电有限公司	20,113,877.05	
合同负债	山西漳山发电有限责任公司	2,353,200.75	
合同负债	内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	998,377.04	

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 虚假陈述民事诉讼案件

2021 年，本公司投资者以公司 2015 年 2 月 11 日《关于收购北京工业发展投资管理有限公司持有的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司 30%股权的公告》资源配置量披露错误及/或相应定期报告财务数据披露错误为由，向公司提起证券虚假陈述民事诉讼系列案件。

截至 2024 年 3 月 31 日，根据北京金融法院送达诉讼文书，共有 813 名投资者对公司提起证券虚假陈述民事赔偿诉讼，投资者索赔金额合计 164,844,290 元。目前，北京金融法院已就 537 案先后作出民事调解书或司法确认民事裁定书，537 名投资者投资损失赔偿款合计 44,170,952.54 元，诉讼费 70,016.99 元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已支付赔偿款 23,647,103.79 元，诉讼费 55,081.81 元。

如上所述，北京金融法院已就其中 537 起案件先后作出民事判决书、民事调解书或司法确认民事裁定书。对于剩余的 276 起案件，核定投资者损失共计 51,783,363.54 元，根据示范判决确定的赔偿原则，本公司需要承担的赔偿金额估计为 41,426,690.83 元。

证券虚假陈述民事赔偿案件的最终赔付金额受案件实施日、揭露日、基准日

和证券市场风险及其他因素对各个投资者投资损失影响等法律问题认定结果的影响，还会受到个案所采用的损失核定方法、投资差额损失计算方法等其他多重因素的影响，不同案件、不同投资者之间的赔付比例、赔付金额会存在较大差异。受该等不确定性因素的影响，证券虚假陈述诉讼案件的最终赔付情况通常难以准确预估。本公司就此诉讼咨询律师，赔付金额按照中证资本市场法律服务中心核定投资者损失的 80% 估计，剩余的 276 起已核定损失案件赔偿金额估计为 41,426,690.83 元，尚未核定损失案件按核定损失占索赔金额的比例估计赔偿金额为 2,920,494.53 元，估计赔偿金额合计为 44,347,185.36 元。

(2) 乌苏四棵树煤炭有限责任公司与宁夏红墩子煤业有限公司合同纠纷案

根据国家能源局《关于宁夏红墩子矿区红一煤矿产能置换方案的复函》（国能综煤炭〔2016〕764 号），红一煤矿建设规模 240 万吨/年，通过国家电投集团内部关闭煤矿进行产能减量置换煤矿（新疆 2 处及贵州 8 处，共 10 处，总计 480 万吨/年），折算置换指标 270 万吨/年，其中 264 万吨/年用于红一煤矿。

2017 年 8 月，国家电投集团宁夏能源铝业有限公司（乙方，宁夏铝业）与国家电投集团新疆能源化工有限责任公司（甲方，新疆能源化工）签署《产能置换指标转让合同》，双方约定由新疆能源化工退出的 2 处煤矿，共计产能 150 万吨/年，折算产能置换指标 45 万吨/年，交易价格为 111 元/吨。2018 年 12 月，双方签署《补充协议》（合同编号：GDTNLMTCNZNH-（2018）048）将原宁夏铝业权利义务由红墩子煤业承继，新疆能源化工权利义务由乌苏四棵树煤炭有限责任公司承继。

2023 年 11 月 6 日，乌苏四棵树煤炭有限责任公司在知悉贵州能发电力燃料开发有限公司、国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司与宁夏红墩子煤业有限公司合同纠纷一案二审判决后，向乌苏市人民法院提起诉讼，主张红墩子煤业未经其许可使用了其退出产能额外转化的产能置换指标，应参照双方签署的《产能置换指标转让合同》单价标准向其支付 74.05 万吨/年产能置换指标的使用费及利息合计 98,243,400 万元（利息暂计算至 2023 年 11 月 6 日）。

本案原定 2024 年 1 月 9 日开庭，但因红墩子煤业收到诉讼材料时间过于短暂，未能按照上级集团规定程序完成诉讼代理人的选聘工作，故已向案件受理法

院提交了管辖权异议申请。

(3) 山西中博股权转让纠纷案

2010年6月,本公司与山西中博房地产开发有限公司(以下简称山西中博)签订《股权转让合同》,山西中博承诺并保证转让的包括矿业权在内的所有财产权利无瑕疵,承诺并保证除披露债务外没有任何其他债务负担,并承担交割日前的所有债务。

合同签订后,本公司支付了股权转让款,山西中博将所持西部能源60%股权过户至本公司名下。后来,在本公司子公司西部能源办理采矿权证时,通过补缴合同预期外出让收益的方式办理了采矿权证。本公司认为:双方系通过股权转让形式,交易采矿权项下74,168万吨煤炭资源量,山西中博应保证西部能源拥有74,168万吨资源量完整所有权,保证不存在任何办理采矿权证法律障碍,但是,山西中博没有明确如实全面告知存在投资转化项目重大债务负担,未落实投资转化项目,属于重大违约。西部能源红庆梁煤矿资源量74,168万吨,没有获得政府配置许可,西部能源尚未获取矿业权项下资源量所有权,案涉采矿权存在重大瑕疵。因山西中博违约行为导致案涉采矿权不能办理、产生补缴出让收益、红庆梁煤矿开发建设成本的增加、额外承担国家去产能指标费用等大量损失。基于以上事实,追究山西中博违约责任。

2023年12月20日,本公司向北京市第一中级人民法院提请诉讼,诉讼请求:判令山西中博赔偿昊华能源损失款108,520万元、承担支出的律师费用30万元及本案诉讼费用。目前,本案待开庭审理。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司本期无需要披露的重要非调整事项。

2. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	503,999,274.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	503,999,274.10

本公司于 2024 年 4 月 12 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过的公司 2023 年度利润分配预案为：公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,439,997,926 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元(含税)，共计 503,999,274.10 元，完成股利分配后，期末留存可供分配利润结转下一年度。本次利润分配不派发股票股利，不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

本公司本期无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为煤炭分部、化工分部。这些报告分部是以经营产品的所属行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为煤炭、煤制甲醇。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	煤炭分部	化工分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	8,081,213,732.53	589,226,897.23	-299,036,189.11	8,371,404,440.65
主营业务成本	3,459,686,626.27	812,362,633.88	-294,398,216.90	3,977,651,043.25
资产总额	29,671,296,852.51	2,497,071,605.20	-2,251,037,232.72	29,917,331,224.99
负债总额	14,731,356,794.62	2,884,894,836.31	-2,251,037,232.72	15,365,214,398.21

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上		18,608.87
合计		18,608.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,608.87	100.00	18,608.87	100.00	
其中：信用风险组合	18,608.87	100.00	18,608.87	100.00	
合 计	18,608.87	—	18,608.87	—	

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				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						
按组合计提	18,608.87	-18,608.87				
合 计	18,608.87	-18,608.87				

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,935,373,625.18	2,058,932,032.11
合 计	1,935,373,625.18	2,058,932,032.11

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	377,581,502.34	48,068,281.29
1 至 2 年	45,380,225.37	115,705,276.38
2 至 3 年	101,098,612.50	109,899,764.20
3 至 4 年	91,793,430.55	995,298,965.29
4 至 5 年	980,111,631.95	143,631,888.39
5 年以上	733,030,370.28	649,726,148.53
合 计	2,328,995,772.99	2,062,330,324.08

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	125,158.15	93,529.28
关联往来款	2,324,835,920.70	2,051,308,144.82
其他往来款	4,034,694.14	10,928,649.98
合 计	2,328,995,772.99	2,062,330,324.08

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	71,862.60	3,326,429.37		3,398,291.97
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		1,601,229.56	1,601,229.56	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	3,702,664.61	1,702,347.27	388,223,538.50	390,223,855.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,774,527.21	22,852.54	389,824,768.06	393,622,147.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段划分依据：押金保证金及账龄 1 年以内信用风险组合款项，此部分款项信用风险自初始确认后并未显著增加，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失；第二阶段划分依据：账龄 1 年以上 5 年以下的信用风险组合款项，此部分款项由于账龄超过 1 年，信用风险显著增加，但未发生信用减值，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失；第三阶段划分依据：有明显迹象表明无法收回的款项，计提比例为 100%。

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				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		387,823,231.11				387,823,231.11
按组合计提	3,398,291.97	2,400,624.73				5,798,916.70
合计	3,398,291.97	390,223,855.84				393,622,147.81

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期未核销其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占比 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	2,250,982,500.00	96.65	关联方借款	滚动发生	387,823,231.11
北京京煤集团有限责任公司	73,364,592.00	3.15	固定资产处置款	1年以内	3,668,229.60
北京京能建设集团有限公司	2,001,536.95	0.09	房租	5年以上	2,001,536.95
北京京能电力股份有限公司	321,320.37	0.01	服务费	1年以内	
昊华能源国际(香港)有限公司	167,508.33	0.01	关联方借款	5年以上	
合计	2,326,837,457.65	99.91	——	——	393,492,997.66

3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,619,444,653.19	2,025,895,833.17	4,593,548,820.02
对联营、合营企业投资	1,315,899,659.85		1,315,899,659.85
合计	7,935,344,313.04	2,025,895,833.17	5,909,448,479.87

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,619,444,653.19	863,395,833.17	5,756,048,820.02
对联营、合营企业投资	1,316,748,288.99		1,316,748,288.99
合计	7,936,192,942.18	863,395,833.17	7,072,797,109.01

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	640,000,000.00			640,000,000.00		
杭锦旗西部能源开发有限公司本部	1,868,203,920.00			1,868,203,920.00		
宁夏红墩子煤业有限公司	1,761,652,234.82			1,761,652,234.82		
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	1,162,500,000.00			1,162,500,000.00	1,162,500,000.00	1,162,500,000.00
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	184,198,000.00			184,198,000.00		
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	93,118,458.20			93,118,458.20		
北京昊华鑫达商贸有限公司	9,146,440.42			9,146,440.42		
昊华能源国际(香港)有限公司	900,625,599.75			900,625,599.75		863,395,833.17
合计	6,619,444,653.19			6,619,444,653.19	1,162,500,000.00	2,025,895,833.17

2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85
小计	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85
合计	1,316,748,288.99			-1,327,093.69		478,464.55				1,315,899,659.85

4. 营业收入和营业成本

(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			3,420,221.42	3,420,221.42
其他业务	12,987,238.04	303,132.42	1,037,417.71	4,380,889.75
合 计	12,987,238.04	303,132.42	4,457,639.13	7,801,111.17

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	煤炭分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其他	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
合 计	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
按经营地区分类				
境内	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
合 计	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
按商品转让的时间分类				
某一时点确认收入	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
某一时段确认收入				
合 计	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42
合 计	12,987,238.04	303,132.42	12,987,238.04	303,132.42

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,327,093.69	-1,305,264.31
成本法核算的长期股权投资收益	1,762,068,726.49	2,067,894,771.71
处置长期股权投资产生的投资收益		919,157.59
债权投资持有期间的投资收益	7,806,944.45	7,365,041.92
合 计	1,768,548,577.25	2,074,873,706.91

十七、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,459,434.98	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,923,524.73	主要是奖补资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,407.40	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,835,162.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,363,049.76	
减: 所得税影响额	-1,997,811.99	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-37,005,363.67	
合计	16,217,330.97	

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是子公司宁夏红墩子煤业有限公司根据产能指标诉讼纠纷案判决结果支付的延期付款利息 20,363,049.76 元，因具有偶发性，对本公司无持续影响，故作为非经常性损益剔除。

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况

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	9.62	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.71	0.71

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,039,973,821.44
非经常性损益	B	16,217,330.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,023,756,490.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,459,905,419.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	489,599,294.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	153,227,929.39
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	10,811,706,647.30
加权平均净资产收益率 (%)	$O=A/N$	9.62

项 目	序 号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率 (%)	P=C/N	9.47

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,039,973,821.44
非经常性损益	2	16,217,330.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,023,756,490.47
期初股份总数	4	1,439,997,926.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	1,439,997,926.00
基本每股收益	13=1/12	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.71

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京昊华能源股份有限公司

2024年04月12日



统一社会信用代码

911101080896649376

营业执照

(副本)3-3



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 930万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月30日

执行事务合伙人 魏强

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供出具报告使用



登记机关



2024 年01 月11 日



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：魏强
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000374
批准执业文号：京财会许可（2013）0085号
批准执业日期：2013年12月12日

证书序号：0020095

说明

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

仅供出具报告使用



发证机关：北京市财政局

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制



姓名 李小磊
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976年01月28日
 Date of birth _____
 工作单位 北京民青会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 340322760128001
 Identity card No. _____



年度
 Annual
 检验合格
 Inspection Passed
 2011

有效一年。
 Valid for one year after
 this renewal.



年度
 Annual
 检验合格
 Inspection Passed
 2012

有效一年。
 Valid for one year after
 this renewal.

姓名：李小磊
 证书编号：110000662225



李小磊
 2012年2月6日



2012年2月6日



姓名 刘小琴
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-10-17
 Date of birth
 工作单位 华夏中才(北京)会计师事务所
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No. 51392219861017200X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：刘小琴
证书编号：110005060029



刘小琴

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d