

财务报表附注

一、基本情况

陕西煤业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资改革发[2008]518号《关于设立陕西煤业股份有限公司的批复》批准，由陕西煤化工集团有限责任公司（以下简称“陕煤集团”）及其控股的陕西铜川煤业有限公司、陕西韩城煤业有限责任公司、陕西澄合煤业有限责任公司，联合中国长江三峡集团公司、华能国际电力开发公司、陕西有色金属控股集团有限责任公司和陕西鼓风机（集团）有限公司共同发起设立，于2008年12月23日在陕西省工商行政管理局注册登记。

2014年1月17日，经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西煤业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1664号）核准，本公司公开发行100,000万股人民币普通股（A股）股票。2014年1月28日，本公司股票在上海证券交易所上市，股票代码601225。

本公司持有统一社会信用代码为91610000681585170N的营业执照，登记情况为：

住所：陕西省西安市高新区锦业一路2号

法定代表人：杨照乾

注册资本：壹佰亿元

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

经营范围：煤炭开采、经营、销售、加工和综合利用（限分支机构凭许可证在有效期内经营）；煤炭铁路运输（限自营铁路）；新能源项目的投资、开发、经营和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属煤炭采掘业。

截止2020年12月31日，公司下设综合办公室、生产技术部、安全环保监察部、财务部、经营管理部、规划建设部、证券部、市场营销部、物资采供中心、审计部10个职能部门，拥有陕西陕煤铜川矿业有限公司（以下简称“铜川矿业”）、陕西陕煤黄陵矿业有限公司（以下简称“黄陵矿业”）、陕西陕煤彬长矿业有限公司（以下简称“彬长矿业”）、陕西陕煤陕北矿业有限公司（以下简称“陕北矿业”）、陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司（以下简称“运销集团”）、陕西煤业物资有限责任公司（以下简称“物资公司”）、陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司（以下简称“神渭管输”）7家全资子公司及陕西红柠铁路有限责任公司（以下简称“红柠铁路”）、陕煤集团神木红柳林矿业有限公司（以下简称“红柳林矿业”）、陕煤集团神南产业发展有限公司（以下简称“神南产业”）、陕煤集团府谷能源投资有限公司（以下简称“府谷投资”）、陕西小保当矿业有限公司（以下简称“小

保当矿业”)、陕煤集团神木张家峁矿业有限公司(以下简称“张家峁矿业”)、陕西建新煤化有限责任公司(以下简称“建新煤化”)、陕西陕煤供应链管理有限公司(以下简称“供应链”)、神南矿业煤炭科技孵化有限公司(以下简称“孵化科技”)、陕西省煤层气开发利用有限公司(以下简称“煤层气”)、陕西省煤炭运销(集团)建宏投资发展有限公司(以下简称“建宏投资”)11家控股子公司。

纳入合并范围的结构化主体有:嘉兴和源庚酉投资管理合伙企业(有限合伙)、北京聚能合生产业投资合伙企业(有限合伙)、聚赢咸宁股权投资基金合伙企业(有限合伙)、西安朱雀壬辰投资合伙企业(有限合伙)4家。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”以及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量,在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策及会计估计编制而成。

此外,本财务报表按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报表的一般规定(2014年修订)》的规定列报和披露有关财务信息。

(二) 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表,符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项预期信用损失计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、维简费及安全生产费用、矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。为了进行资产减值测试，因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。

企业在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司

在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将期限短（一般为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确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

与购建和生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照《借款费用》的规定执行。

2. 外币报表折算

对境外经营的财务报表进行折算时，应遵循以下规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算（如平均汇率）。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”中列示。

（八）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. 金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。

（1）摊余成本计量的金融资产

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。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。

（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

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。本公司对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。此类金融资产列示为其他债权投资，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。

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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。此类金融资产列示为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

2. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。

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。

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

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收票据	承兑人信用风险等级
应收账款组合	应收合并范围内公司款项
应收账款组合	按信用等级分类的客户
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合	备用金、保证金、其他单位款项

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。

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。

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。

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

3. 金融资产终止确认

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，虽然企业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。

4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。此类金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款及一年内到期的非流动负债以及应付债券、借款等。

5. 金融负债的终止确认

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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（九）存货

1. 存货的分类

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

存货分为原材料、库存商品、发出商品、产成品、低值易耗品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料、低值易耗品、包装物，一般采用计划成本计价进行分类核算，对材料计划成本与实际成本之间的差异，通过设置“材料成本差异”科目进行分类核算。建设单位和规模较小的单位按实际成本核算。半成品及产成品采用实际成本计价。领用或发出的材料，按照实际成本核算的，采用

加权平均法确定其实际成本，计算方法一经确定，一年内不得变更；按计划成本计价核算的，材料成本差异率按加权平均法计算。

煤炭产品发出时按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本；生产自用煤成本按实际成本结转；其他产品发出时的成本根据具体情况，原则上采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

（十）合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计

量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，以及投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

2. 初始投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、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。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，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

（2）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入其他综合收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状

态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。井巷资产按原煤产量每吨 2.5 元计提折旧，不预计净残值，其他固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	5	2.71-9.50
铁路	25	5	3.80
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	8-15	5	6.33-11.88
管理设备及其他	6-10	5	9.50-15.83

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）。

(4) 本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上）。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

（十四）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产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作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

(2) 固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

(3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

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

资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十六）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固

定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使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。

（十八）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十九）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

（二十二）回购本公司股份

公司为减少公司注册资本等回购本公司的股份时按所回购股份实际支付的价款加上相应税费，记入“库存股”项目；注销股份时，按照股份面值减少“股本”项目，对回购价格超过上述“股本”及“资本公积”的，减少留存收益。

（二十三）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时，累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，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，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。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，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支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金额比例确定。

与公司取得收入主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 与煤炭相关的收入在客户取得相关商品的控制权时予以确认。

2. 铁路运输收入及其他服务收入在劳务、服务完成时确认收入。

3. 让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间及实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）合同成本

1. 合同取得成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述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。

（二十五）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

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

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交

易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十七）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

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。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

公司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。

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。

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

（二十九）维简费、生产安全费用及其他类似性质的费用

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，公司按原煤产量每吨 10.5 元提取煤矿维持简单再生产费用（维简费，其中按原煤产量每吨 2.5 元作为井巷工程折旧费、每吨 8 元作为维简费使用，井巷工程折旧提足的、全部列入维简费使用）。此外，公司按原煤产量每吨 15-30 元提取生产安全费用。

维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。生产安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。维简费和生产安全费用在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

（三十）矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金

根据国家有关规定，公司因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为弃置资产和预计负债-弃置费用。预计负债-弃置费用按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，计入相关资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

2018 年 7 月 12 日，陕西省国土资源厅、陕西省财政厅、陕西省环境保护厅三部门联合印发了《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》（陕国土资发〔2018〕92 号），要求自

2018 年 8 月 1 日起，矿山企业根据《矿山地质环境治理恢复与土地复垦方案》将矿山地质环境治理恢复与土地复垦费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，该费用计入生产成本。该办法规定了基金的提取和使用程序办法。

公司根据上述实施办法，结合本公司生产矿井未来产量和历史售价水平，并考虑货币的时间价值确认基金规模，按照每月实际原矿销售收入和开采矿种系数、开采方式系数、地区系数等综合提取、使用和缴存基金。

公司以前计提的弃置费用，同本基金合并，原计入固定资产的弃置费用余额继续摊销完。公司每年终了，按照基金规模确认方法对基金规模进行复核并适当调整。

（三十一）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配普通股股利。

具体利润分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（三十二）其他主要会计政策、会计估计

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司在编制 2020 年度财务报表时已采用新收入准则。根据首次执行新收入准则的相关规定，公司在编制 2020 年度财务报表时，无需重述 2019 年度比较期间数据，但应当对 2020 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

2. 本公司本期无会计估计变更事项。

3. 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

金额单位：

元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：	——	——	
货币资金	19,473,332,758.83	19,473,332,758.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,958,075,680.06	1,958,075,680.06	
衍生金融资产			
应收票据	1,543,716,545.17	1,543,716,545.17	
应收账款	5,985,213,214.90	5,983,853,341.93	-1,359,872.97
应收款项融资	387,466,205.80	387,466,205.80	
预付款项	2,167,389,968.04	2,167,389,968.04	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	430,274,337.37	430,274,337.37	
其中：应收利息	797,500.00	797,500.00	
应收股利	158,929,000.00	158,929,000.00	
买入返售金融资产			
存货	1,465,656,258.15	1,465,656,258.15	
合同资产		1,198,588.88	1,198,588.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,251,245,533.27	2,251,406,817.36	161,284.09
流动资产合计	35,662,370,501.59	35,662,370,501.59	
非流动资产：	——	——	
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,054,532,925.62	12,054,532,925.62	
其他权益工具投资	1,064,334,139.45	1,064,334,139.45	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	40,635,045,800.29	40,635,045,800.29	
在建工程	15,518,867,636.50	15,518,867,636.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	21,814,522,492.03	21,814,522,492.03	
开发支出	13,152,938.67	13,152,938.67	
商誉			
长期待摊费用	239,741,473.89	239,741,473.89	
递延所得税资产	847,343,939.51	847,343,939.51	
其他非流动资产	154,051,809.60	154,051,809.60	
非流动资产合计	92,341,593,155.56	92,341,593,155.56	
资产总计	128,003,963,657.15	128,003,963,657.15	
流动负债：	——	——	
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,804,981,103.48	4,804,981,103.48	
应付账款	9,674,625,759.33	9,674,625,759.33	
预收款项	2,882,472,310.38		- 2,882,472,310.38
合同负债		2,588,581,480.04	2,588,581,480.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,171,150,117.22	1,171,150,117.22	
应交税费	3,140,613,123.39	3,140,613,123.39	
其他应付款	1,671,567,349.08	1,671,997,340.23	429,991.15
其中：应付利息	102,475,074.19	102,475,074.19	
应付股利	908,412,471.97	908,412,471.97	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,274,505,049.25	4,274,505,049.25	
其他流动负债	271,141,555.32	563,744,911.86	292,603,356.54
流动负债合计	28,061,056,367.45	28,060,198,884.80	-857,482.65
非流动负债：	——	——	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,371,092,380.36	9,371,092,380.36	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付债券	1,996,800,519.45	1,996,800,519.45	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,328,854,813.22	5,328,854,813.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,042,275,025.19	6,042,275,025.19	
递延收益	200,113,332.04	200,113,332.04	
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,010,171.27	1,867,653.92	857,482.65
非流动负债合计	22,940,146,241.53	22,941,003,724.18	857,482.65
负债合计	51,001,202,608.98	51,001,202,608.98	
所有者权益（或股东权益）：	——	——	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,046,396,400.91	8,046,396,400.91	
减：库存股	2,503,460,224.15	2,503,460,224.15	
其他综合收益	20,778,695.52	20,778,695.52	
专项储备	2,548,208,088.60	2,548,208,088.60	
盈余公积	3,662,442,695.07	3,662,442,695.07	
一般风险准备			
未分配利润	37,093,540,882.16	37,093,540,882.16	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	58,867,906,538.11	58,867,906,538.11	
少数股东权益	18,134,854,510.06	18,134,854,510.06	
所有者权益（或股东权益）合计	77,002,761,048.17	77,002,761,048.17	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	128,003,963,657.15	128,003,963,657.15	

母公司资产负债表

金额单位：

元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,847,190,254.71	13,847,190,254.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,799,653,555.06	1,799,653,555.06	
衍生金融资产			
应收票据	323,243,163.83	323,243,163.83	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	761,693,873.39	761,693,873.39	
其中：应收利息	797,500.00	797,500.00	
应收股利	760,448,556.82	760,448,556.82	
买入返售金融资产			
存货			
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	18,504,890,400.00	18,504,890,400.00	
流动资产合计	35,236,671,246.99	35,236,671,246.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	34,086,462,569.07	34,086,462,569.07	
其他权益工具投资	106,458,411.91	106,458,411.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,920,183.99	3,920,183.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,811,544.95	52,811,544.95	
开发支出	6,052,035.39	6,052,035.39	
商誉			
长期待摊费用	1,797,084.33	1,797,084.33	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	34,257,501,829.64	34,257,501,829.64	
资产总计	69,494,173,076.63	69,494,173,076.63	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,855,720.00	4,855,720.00	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,664,806.47	16,664,806.47	
应交税费	50,322,408.29	50,322,408.29	
其他应付款	103,956,124.71	103,956,124.71	
其中：应付利息	94,504,324.83	94,504,324.83	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,419,255,049.25	3,419,255,049.25	
其他流动负债	27,039,736,112.57	27,039,736,112.57	
流动负债合计	30,634,790,221.29	30,634,790,221.29	
非流动负债：			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,669,000,000.00	4,669,000,000.00	
应付债券	1,996,800,519.45	1,996,800,519.45	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,665,800,519.45	6,665,800,519.45	
负债合计	37,300,590,740.74	37,300,590,740.74	
所有者权益（或股东权益）：			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,332,222,492.53	7,332,222,492.53	
减：库存股	2,503,460,224.15	2,503,460,224.15	
其他综合收益	-21,552,091.50	-21,552,091.50	
专项储备	191,295,208.38	191,295,208.38	
盈余公积	3,662,442,695.07	3,662,442,695.07	
一般风险准备			
未分配利润	13,532,634,255.56	13,532,634,255.56	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	32,193,582,335.89	32,193,582,335.89	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	32,193,582,335.89	32,193,582,335.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	69,494,173,076.63	69,494,173,076.63	

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
资源税	按应税产品的销售额	6%、9%、10%
城市维护建设税	按当期应缴纳的增值税计征	1%或 5%或 7%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按当期应缴纳的增值税计征	5%

（二）税收优惠及批文

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司所属陕煤集团神木张家峁矿业有限公司 2020 年起享受高新技术企业所得税优惠，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发[2010]11 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)及其他相关文件:设在西部地区的符合西部大开发鼓励类项目的相关企业,适用 15%优惠税率,有效期至 2020 年。

根据 2019 年 10 月 30 日国家发展与改革委员会发布了《产业结构调整指导目录(2019 年本)》,2018 年 4 月 25 日国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(【2018】第 23 号)的相关规定,本公司所属红柳林矿业、陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司(铜川矿业子公司,以下简称“柠条塔矿业”)、建新煤化、黄陵二号煤矿有限公司(黄陵矿业子公司,以下简称“黄陵二矿”)、陕北矿业韩家湾煤炭有限公司(陕北矿业子公司,以下简称“韩家湾矿”)、陕西彬长大佛寺矿业有限公司(彬长矿业子公司,以下简称“大佛寺矿业”)、陕西彬长文家坡矿业有限公司(彬长矿业子公司,以下简称“文家坡矿业”)、彬长胡家河矿业有限公司(彬长矿业子公司,以下简称“胡家河矿业”)、小保当矿业 2020 年度享受“西部大开发”优惠税率,减按 15%税率征收企业所得税。

3. 本公司所属红柠铁路经陕西省国家税务局陕国税函[2012]161 号《陕西省国家税务局关于陕西红柠铁路有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》批准,属于新办交通企业,2010 年度、2011 年度免征企业所得税,2012-2014 年度减半征收企业所得税,2020 年度享受“西部大开发”优惠税率,减按 15%的税率征收企业所得税。

4. 本公司所属神南产业经陕西省国家税务局陕国税函[2012]328 号《陕西省国家税务局关于陕煤集团神南产业发展有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》批复,自 2011 年度至 2020 年度享受“西部大开发”优惠税率,减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

非特别指明本附注“期末余额”指 2020 年 12 月 31 日,“期初余额”指 2020 年 1 月 1 日,“本期金额”系指 2020 年度,“上期金额”系指 2019 年度,金额单位人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	418,395.76	640,641.84
银行存款	23,024,936,732.23	18,515,072,469.90
其他货币资金	905,309,582.22	957,619,647.09
其中:存放在境外的款项总额	21,179,104.92	
合计	23,930,664,710.21	19,473,332,758.83

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	365,210,975.71	450,856,278.42
信用证保证金	78,278,776.66	70,700,285.54
履约保证金	2,000,000.00	1,000,000.00
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	1,648,108,982.86	986,252,144.95
合计	2,093,598,735.23	1,508,808,708.91

注：（1）除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末存放在境外的款项系境外子公司存放在境外银行的存款，不存在使用有限制、有潜在回收风险情况。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
其中：权益工具投资	1,500,477,357.54	157,422,125.00
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品		
理财产品		
信托产品投资	10,776,851,408.84	1,799,653,555.06
其他		
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：		
其中：权益工具投资		
债务工具投资		
衍生金融工具		
货币基金产品		
理财产品	10,515,000.00	1,000,000.00
信托产品投资		
其他		
合计	12,287,843,766.38	1,958,075,680.06

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	243,471,337.02	350,407,805.52
商业承兑汇票	223,446,621.53	1,193,308,739.65
合计	466,917,958.55	1,543,716,545.17

2. 期末公司已质押的应收票据情况:

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	74,004,053.91
商业承兑票据	144,396,754.16
合计	218,400,808.07

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	680,349,747.42	
商业承兑票据	952,915,010.82	4,000,000.00
合计	1,633,264,758.24	4,000,000.00

4. 本公司报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	467,350,477.41	100.00	432,518.86	0.09	466,917,958.55	1,548,110,142.48	100.00	4,393,597.31	0.28	1,543,716,545.17
其中: 银行承兑汇票	243,570,664.91	52.12	99,327.89	0.04	243,471,337.02	350,656,649.22	22.65	248,843.70	0.07	350,407,805.52
商业承兑汇票	223,779,812.50	47.88	333,190.97	0.15	223,446,621.53	1,197,453,493.26	77.35	4,144,753.61	0.35	1,193,308,739.65
合计	467,350,477.41	100.00	432,518.86	0.09	466,917,958.55	1,548,110,142.48	100.00	4,393,597.31	0.28	1,543,716,545.17

6. 按组合计提坏账准备:

(1) 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高的银行承兑的汇票	208,347,165.62		
信用等级较低的银行承兑的汇票	35,223,499.29	99,327.89	0.28
合计	243,570,664.91	99,327.89	

(2) 商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	223,779,812.50	333,190.97	0.15
合计	223,779,812.50	333,190.97	

7. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	248,843.70	-149,515.81			99,327.89
商业承兑汇票	4,144,753.61	-3,811,562.64			333,190.97
合计	4,393,597.31	-3,961,078.45			432,518.86

8. 本公司报告期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项计提坏账准备	217,481,626.02	2.86	217,481,626.02	100.00		44,077,962.54	0.68	44,077,962.54	100.00	
2. 按组合计提坏账准备	7,392,916,842.07	97.14	473,918,241.59	6.41	6,918,998,600.48	6,398,548,638.33	99.32	414,695,296.40	6.48	5,983,853,341.93

合计	7,610,398,468.09	100.00	691,399,867.61	9.08	6,918,998,600.48	6,442,626,600.87	100.00	458,773,258.94	7.12	5,983,853,341.93
----	------------------	--------	----------------	------	------------------	------------------	--------	----------------	------	------------------

2. 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大唐陕西发电燃料有限责任公司	3,392,353.55	3,392,353.55	100.00	预计无法收回
济宁德麟商贸有限公司	3,790,000.00	3,790,000.00	100.00	预计无法收回
陕西泓嘉煤炭有限公司	38,319,596.13	38,319,596.13	100.00	预计无法收回
陕西华电蒲城发电有限责任公司	4,730.46	4,730.46	100.00	预计无法收回
陕西神运煤炭经销有限公司	7,743,795.80	7,743,795.80	100.00	预计无法收回
神木县富刚煤业有限公司	1,912,894.08	1,912,894.08	100.00	预计无法收回
神木县佳荣煤炭运销有限公司	9,052,513.16	9,052,513.16	100.00	预计无法收回
陕西三秦能源有限公司	32,652,157.44	32,652,157.44	100.00	预计无法收回
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	5,666,945.90	5,666,945.90	100.00	预计无法收回
咸阳力禾煤炭贸易有限公司	96,810,803.87	96,810,803.87	100.00	预计无法收回
榆林市奥邦煤业有限公司	13,116,615.82	13,116,615.82	100.00	预计无法收回
株洲化工集团诚信有限公司	1,706,200.61	1,706,200.61	100.00	预计无法收回
广东恒安泰能源科技有限公司	916,520.48	916,520.48	100.00	预计无法收回
西安摩科实业有限公司	2,396,498.72	2,396,498.72	100.00	预计无法收回
合计	217,481,626.02	217,481,626.02		

3. 按组合计提坏账准备:

①直接销售给电厂

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,956,696.02	83,870.09	0.30
合计	27,956,696.02	83,870.09	0.30

②销售给陕煤化集团内部单位

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,234,893.56	1,578,704.67	0.30
1 至 2 年	174,635,991.57	523,907.97	0.30
2 至 3 年	49,088.00	147.26	0.30
3 至 4 年	765,509,189.25	2,297,118.64	0.30

4 至 5 年	8,664,180.74	25,992.54	0.30
5 年以上	8,619,698.81	25,859.11	0.30
合计	1,483,713,041.93	4,451,730.19	0.30

③其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,269,846,127.24	158,156,016.05	3.00
1 至 2 年	219,676,958.32	21,967,695.83	10.00
2 至 3 年	55,684,675.33	16,705,402.60	30.00
3 至 4 年	65,271,388.22	39,162,832.93	60.00
4 至 5 年	93,443,152.77	56,065,891.66	60.00
5 年以上	177,324,802.24	177,324,802.24	100.00
合计	5,881,247,104.12	469,382,641.31	7.98

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	44,077,962.54	175,822,889.26	4,368.76	2,414,857.02		217,481,626.02
组合计提	414,695,296.40	59,222,945.19				473,918,241.59
合计	458,773,258.94	235,045,834.45	4,368.76	2,414,857.02		691,399,867.61

4. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南通长江镍矿精选有限公司	煤粉款	2,414,857.02	诉讼败诉		否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	客户	926,330,692.77	1 年以内	12.17	27,789,920.78
陕西黄陵煤化工有限责任公司	同受陕煤集团控制	804,435,476.04	1 年以内/1-2 年/3-4 年	10.57	2,413,306.43
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	客户	452,731,824.19	1 年以内	5.95	13,581,954.73

杭州德通物产有限公司	客户	337,501,229.42	1 年以内	4.43	10,125,036.88
河南凤瑞物产有限公司	客户	222,735,866.12	1 年以内	2.93	6,682,075.98
合计		2,743,735,088.54			60,592,294.80

6. 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	122,785,338.60	387,466,205.80
合计	122,785,338.60	387,466,205.80

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,065,630,522.22	
商业承兑票据	21,000,000.00	
合计	2,086,630,522.22	

注：已背书或贴现的商业承兑汇票均为在陕西煤业化工集团财务有限公司开具的商业承兑汇票。

(六) 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	3,209,968,680.76	89.88	1,944,622,797.96	89.72
1 至 2 年	259,183,145.46	7.26	120,127,982.35	5.54
2 至 3 年	6,993,063.29	0.20	73,506,885.43	3.39
3 年以上	95,335,985.54	2.66	29,132,302.30	1.35
合计	3,571,480,875.05	100.00	2,167,389,968.04	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算原因
美国久益技术公司	供应商	62,603,670.17	未到结算期
陕西舜能能源有限公司	供应商	30,544,672.63	未发货
北京道思克矿山装备技术有限公司	供应商	24,962,379.00	未到结算期

南阳市富瑞达汽车运输服务有限公司西峡分公司	供应商	9,800,000.00	未发货
天津市浩凡特顺商贸有限公司	供应商	9,477,146.96	未发货
合计		137,387,868.76	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
中国铁路西安局集团有限公司代收 款结算所	供应商	567,435,099.51	1 年以内	尚未结算
商洛商山物流有限责任公司	供应商	296,986,833.92	1 年以内	未到结算期
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同受陕煤集 团控制	291,578,904.72	1 年以内	尚未结算
陕西商山新材料科技有限公司	供应商	200,306,522.26	1 年以内	未到结算期
浙江立能电力燃料有限公司	供应商	107,684,354.00	1 年以内	尚未结算
合计		1,463,991,714.41		

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	46,723.77	797,500.00
应收股利	325,714,286.00	158,929,000.00
其他应收款	446,769,344.38	270,547,837.37
合计	772,530,354.15	430,274,337.37

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	46,723.77	
委托贷款		797,500.00
合计	46,723.77	797,500.00

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	325,714,286.00	
榆林神华能源有限责任公司		158,929,000.00
合计	325,714,286.00	158,929,000.00

3. 其他应收款

(1) 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
备用金	14,616,027.00	14,233,256.06
押金及保证金	326,343,450.42	152,143,913.49
单位间往来款项（不含股份公司内部单位）	126,026,742.84	58,864,347.19
柠条塔资源置换应收开采成本补偿	39,567,736.06	42,024,696.96
应收破产管理人款项（湖南天泰能源有限公司破产管理人）	10,503,696.92	10,503,696.92
其他	13,487,814.05	40,168,304.72
合计	530,545,467.29	317,938,215.34

(2) 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	6,158,290.98	21,046,245.48	20,185,841.51	47,390,377.97
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-103,682.88	103,682.88		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,901,167.13	4,871,349.75	605,804.50	37,378,321.38
本期转回	56,554.20	14,328.91	921,693.33	992,576.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,002,903.91	25,903,266.32	19,869,952.68	83,776,122.91

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	47,390,377.97	37,378,321.38	992,576.44			83,776,122.91
合计	47,390,377.97	37,378,321.38	992,576.44			83,776,122.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国舟山海关	押金、保证金	67,561,545.20	1 年以内	12.73	4,729,308.16
彬县财政局（彬长旧账户）	往来款	42,031,572.56	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	7.92	4,203,157.26

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
陕西建工集团总公司	往来款	29,114,524.65	1-2 年	5.49	2,039,186.37
青岛国润联合能源有限公司	押金、保证金	26,500,000.00	1 年以内	4.99	1,855,000.00
中华人民共和国钦州港海关	押金、保证金	24,939,823.79	1 年以内	4.70	1,745,787.67
合计		190,147,466.20		35.83	14,572,439.46

(5) 本公司报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(6) 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	536,279,715.67	37,614,200.99	498,665,514.68	765,758,772.31	37,211,826.23	728,546,946.08
库存商品（发出商品）	4,743,397,460.60	10,457,049.60	4,732,940,411.00	698,654,303.73		698,654,303.73
低值易耗品	1,084,797.60		1,084,797.60	1,830,855.72		1,830,855.72
在产品	7,514,639.82		7,514,639.82	5,745,370.76		5,745,370.76
其他	7,571,957.17		7,571,957.17	30,878,781.86		30,878,781.86
合计	5,295,848,570.86	48,071,250.59	5,247,777,320.27	1,502,868,084.38	37,211,826.23	1,465,656,258.15

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,211,826.23	452,404.36		50,029.60		37,614,200.99
库存商品（发出商品）		10,457,049.60				10,457,049.60
合计	37,211,826.23	10,909,453.96		50,029.60		48,071,250.59

(九) 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
货款	114,422,176.12	2,505,306.43	111,916,869.69	1,240,646.81	42,057.93	1,198,588.88

(2) 信用损失准备变动情况

信用损失准备	第二阶段
	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）
2020 年 1 月 1 日余额	42,057.93
本年计提	2,505,306.43
本年转回	42,057.93
2020 年 12 月 31 日余额	2,505,306.43

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	1,098,224,430.12	997,882,982.53
预付税费	30,394,199.06	56,768,844.45
委托贷款		300,000,000.00
待摊租金	150,019.70	1,923,780.97
陕煤集团结算中心存款	212,523,190.31	243,698,855.54
保本保收益理财产品	42,240,039.10	431,940,000.00
国债逆回购	199,975,745.00	209,501,035.50
增值税期末留抵税额		9,530,034.28
其他	1,840,997.73	161,284.09
合计	1,585,348,621.02	2,251,406,817.36

注：其他流动资产-陕煤集团结算中心存款期末余额，系本公司本期同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司陕西省煤层气开发利用有限公司存放在本公司之控股股东陕西煤业化工集团有限责任公司内部结算中心存款，结算中心存款已于 2021 年 1 月 13 日转存入陕西省煤层气开发利用有限公司在陕西煤业化工集团财务公司开立账户中。

(十一) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	1,001,925,544.05			396,500,164.76		-58,726,284.28	390,000,000.00			949,699,424.53	
陕西中能煤田有限公司	719,508,430.83			15,423,692.88		33,186,823.71				768,118,947.42	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	960,500,271.38			277,094,593.70		-11,651,192.04	345,600,000.00			880,343,673.04	
陕西煤业化工集团财务有限公司	1,259,478,808.25	135,000,000.00		122,542,002.24	-942,396.85		121,016,178.80			1,395,062,234.84	
隆基绿能科技股份有限公司	6,001,353,822.34		3,306,284,288.49	507,222,313.03	-733,304.84		55,626,361.56			3,145,932,180.48	
北京和信新能源产业投资	5,948,779.72			-100,728.21						5,848,051.51	

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合伙企业 (有限合伙)											
北京驭能者能源科技有限公司	19,066,953.31		10,000,000.00	3,531,958.34						12,598,911.65	
榆林神华能源有限责任公司	2,017,075,073.26			260,439,726.83		24,239,300.04	241,753,344.75			2,060,000,755.38	
西安国际港务区轮迪物流有限公司	7,745,275.58			721,615.45			557,687.68			7,909,203.35	
陕西广通运输发展有限公司	5,025,243.47			555,715.44						5,580,958.91	
中南煤炭运销有限公司	22,904,723.43			199,122.64						23,103,846.07	
重庆港陕煤电子商务有限公司		48,423,300.00		-950,049.49	4,900.00					47,478,150.51	

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西陕赣煤炭销售有限公司		20,000,000.00		-99,007.96						19,900,992.04	
陕西有色榆林铁路运销有限公司	34,000,000.00			-13,687,059.66						20,312,940.34	
铜川建通烈店投资管理有限公司	88,000,000.00									88,000,000.00	88,000,000.00
合计	12,142,532,925.62	203,423,300.00	3,316,284,288.49	1,569,394,059.99	-1,670,801.69	-12,951,352.57	1,154,553,572.79			9,429,890,270.07	88,000,000.00

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	1,352,055,925.40	1,064,334,139.45
合计	1,352,055,925.40	1,064,334,139.45

注：（1）本公司将特殊投资目的的战略性投资和拟长期持有目的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。

（2）截期末指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的累计利得和损失无从其他综合收益转入留存收益的金额。

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,729,917,947.71	40,630,596,403.69
固定资产清理	5,270,008.00	4,449,396.60
合计	46,735,187,955.71	40,635,045,800.29

1. 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管理设备及其他	总计
一、账面原值：							
1. 期初余额	22,041,421,714.14	13,765,674,901.99	2,835,136,206.46	28,486,545,980.20	1,740,192,170.75	2,510,856,160.60	71,379,827,134.14
2. 本期增加金额	4,288,733,282.45	2,066,965,497.87	778,807.34	4,960,981,526.21	200,095,123.34	422,111,235.39	11,939,665,472.60
（1）购置	28,454,145.95			63,022,028.29	23,597,459.38	8,025,984.04	123,099,617.66
（2）在建工程转入	2,871,551,593.58	2,066,965,497.87	778,807.34	4,884,913,495.54	175,260,180.74	408,183,542.93	10,407,653,118.00
（3）企业合并增加	818,073.63			5,501,775.70	949,036.32	582,902.88	7,851,788.53
（4）其他	1,387,909,469.29			7,544,226.68	288,446.90	5,318,805.54	1,401,060,948.41
3. 本期减少金额	28,711,261.03	27,592,663.94	1,674,234.95	131,705,101.39	60,401,684.98	13,055,548.75	263,140,495.04
（1）处置或报废	1,492,142.95	27,592,663.94	1,674,234.95	56,703,155.14	58,888,101.66	12,125,247.76	158,475,546.40

项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管理设备及其他	总计
(2) 其他	27,219,118.08			75,001,946.25	1,513,583.32	930,300.99	104,664,948.64
4. 期末余额	26,301,443,735.56	15,805,047,735.92	2,834,240,778.85	33,315,822,405.02	1,879,885,609.11	2,919,911,847.24	83,056,352,111.70
二、累计折旧							
1. 期初余额	6,111,852,027.14	5,168,098,641.63	1,308,734,125.16	15,323,720,822.71	1,015,485,274.35	1,610,164,806.14	30,538,055,697.13
2. 本期增加金额	1,576,014,567.59	1,033,358,406.62	32,240,130.07	2,428,630,370.36	165,921,512.85	284,256,046.92	5,520,421,034.41
(1) 计提	1,575,474,890.37	1,033,358,406.62	32,240,130.07	2,424,602,159.02	165,513,109.93	279,227,789.16	5,510,416,485.17
(2) 其他	539,677.22			4,028,211.34	408,402.92	5,028,257.76	10,004,549.24
3. 本期减少金额	1,713,964.81	12,814,020.48		74,806,657.76	45,776,191.20	10,878,659.08	145,989,493.33
(1) 处置或报废	1,178,071.26	12,814,020.48		44,690,204.36	44,903,538.72	10,301,829.02	113,887,663.84
(2) 其他	535,893.55			30,116,453.40	872,652.48	576,830.06	32,101,829.49
4. 期末余额	7,686,152,629.92	6,188,643,027.77	1,340,974,255.23	17,677,544,535.31	1,135,630,596.00	1,883,542,193.98	35,912,487,238.21
三、减值准备							
1. 期初余额	80,236,854.35		35,563,595.63	87,339,816.69	7,868,894.50	165,872.15	211,175,033.32
2. 本期增加金额	55,884,359.74	70,746,931.79		66,527,703.46	2,722,082.79	8,193,469.21	204,074,546.99
(1) 计提	55,884,359.74	70,746,931.79		66,527,703.46	2,722,082.79	8,193,469.21	204,074,546.99
3. 本期减少金额			1,172,001.61		130,652.92		1,302,654.53
(1) 处置或报废			1,172,001.61		130,652.92		1,302,654.53
4. 期末余额	136,121,214.09	70,746,931.79	34,391,594.02	153,867,520.15	10,460,324.37	8,359,341.36	413,946,925.78
四、账面价值							
1. 期末账面价值	18,479,169,891.55	9,545,657,776.36	1,458,874,929.60	15,484,410,349.56	733,794,688.74	1,028,010,311.90	46,729,917,947.71

项目	房屋及建筑物	井巷工程	铁路	机器设备	运输设备	管理设备及其他	总计
2. 期初账面价值	15,849,332,832.65	8,597,576,260.36	1,490,838,485.67	13,075,485,340.80	716,838,001.90	900,525,482.31	40,630,596,403.69

注：

(1) 固定资产原值本期增加中“其他”主要为计提矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金形成的资产；

(2) 固定资产原值本期减少中“其他”主要为固定资产更新改造转入在建工程；

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产；

(4) 公司期末无融资租赁租入的固定资产；

(5) 本公司期末未办妥产权证书的固定资产原值 9,367,531,666.17 元，均为房屋建筑物。未办妥产权证书的主要原因包括：新建项目项目尚未完成验收，需待验收完成后办证，土地证正在办理中，待取得土地证后办理房产证。

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,337,910,624.28	15,449,913,054.02
工程物资	50,842,468.85	68,954,582.48
合计	13,388,753,093.13	15,518,867,636.50

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神渭管输煤炭管道工程	8,487,573,923.24		8,487,573,923.24	8,245,425,775.82		8,245,425,775.82
小保当矿井建设工程	2,711,524,140.44		2,711,524,140.44	4,506,380,140.29		4,506,380,140.29
彬长生产服务中心二期工程				265,905,376.60		265,905,376.60
红柳林洗煤厂洗选系统改扩建工程				227,308,963.00		227,308,963.00

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
智能物流园区建设工程	126,754,648.59		126,754,648.59	115,386,033.92		115,386,033.92
312 国道大佛寺矿区段改线工程				106,000,000.00		106,000,000.00
柴家沟矿通风系统改造				46,127,800.33		46,127,800.33
红柳林井巷改扩建及设备购置工程				43,754,767.75		43,754,767.75
玉华选煤厂改扩建	104,642,621.27		104,642,621.27	71,701,921.26		71,701,921.26
黄陵二号矿地下车库及人防工程	45,680,047.64		45,680,047.64	41,680,047.65		41,680,047.65
矿井辅助运输系统改造	56,474,419.92		56,474,419.92			
工业场区优化项目	53,624,657.61		53,624,657.61			
机电二车间建设	111,550,415.87		111,550,415.87			
陕煤集团榆北生产服务设施	97,640,885.48		97,640,885.48			
矿工公寓	95,997,532.52		95,997,532.52			
其他工程	1,451,773,381.02	5,326,049.32	1,446,447,331.70	1,785,568,276.72	5,326,049.32	1,780,242,227.40
合计	13,343,236,673.60	5,326,049.32	13,337,910,624.28	15,455,239,103.34	5,326,049.32	15,449,913,054.02

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
神渭管输煤炭管道工程	863,400.00	8,245,425,775.82	242,148,147.42			8,487,573,923.24
小保当矿井建设工程	2,416,388.88	4,506,380,140.29	2,898,284,175.34	4,693,140,175.19		2,711,524,140.44

智能物流园区建设工程	75,637.60	115,386,033.92	11,975,506.35		606,891.68	126,754,648.59
玉华选煤厂改扩建	9,357.95	71,701,921.26	32,940,700.01			104,642,621.27
黄陵二号矿地下车库及人防工程	8,000.00	41,680,047.65	3,999,999.99			45,680,047.64
矿井辅助运输系统改造	10,986.73	2,629,625.59	53,844,794.33			56,474,419.92
工业场区优化项目	8,000.00	47,419,417.64	6,205,239.97			53,624,657.61
机电二车间建设	16,500.00	61,967,208.89	49,583,206.98			111,550,415.87
陕煤集团榆北生产服务设施	26,436.97	7,339,622.67	90,301,262.81			97,640,885.48
矿工公寓	14,000.00	55,133,852.61	40,863,679.91			95,997,532.52
合计		13,155,063,646.34	3,430,146,713.11	4,693,140,175.19	606,891.68	11,891,463,292.58

(续)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
神渭管输煤炭管道工程	98.30	95.00	1,655,219,467.68			自筹、借款
小保当矿井建设工程	82.88	83.00	2,519,364,577.05	18,633,051.14	4.74	借款
智能物流园区建设工程	16.76	16.76				自筹
玉华选煤厂改扩建	111.82	98.00				自筹
黄陵二号矿地下车库及人防工程	57.10	57.10				自筹
矿井辅助运输系统改造	51.40	52.00				自筹
工业场区优化项目	67.03	65.00				自筹
机电二车间建设	67.61	67.61				自筹
陕煤集团榆北生产服务设施	36.93	37.82	4,457,500.00	2,522,777.78	3.80	借款
矿工公寓	68.57	68.57				自筹
合计			4,179,041,544.73	21,155,828.92		

2. 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	50,046,330.90		50,046,330.90	52,434,259.57		52,434,259.57
专用设备	796,137.95		796,137.95	16,520,322.91		16,520,322.91
合计	50,842,468.85		50,842,468.85	68,954,582.48		68,954,582.48

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权价款	探矿权价款	实用新型专利	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	2,994,455,905.42	21,414,765,648.04	42,566,037.55		37,500,028.22	246,407,498.63	160,750.00	2,251,332,109.50	26,987,187,977.36
2. 本期增加金额	66,055,527.76	271,698,113.21	288,809,207.55		196,039.60	8,140,698.46		33,466,372.73	668,365,959.31
(1) 购置	56,396,070.50	271,698,113.21	288,809,207.55		196,039.60	8,037,415.90		33,466,372.73	658,603,219.49
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加	409,894.26					94,282.56			504,176.82
(4) 其他	9,249,563.00					9,000.00			9,258,563.00
3. 本期减少金额	6,799,780.31	7,525,151.72				3,609,612.95		203,871,132.01	221,805,676.99
(1) 处置	6,389,886.05	7,525,151.72				3,515,330.39		152,641,886.73	170,072,254.89
(2) 其他	409,894.26					94,282.56		51,229,245.28	51,733,422.10
4. 期末余额	3,053,711,652.87	21,678,938,609.53	331,375,245.10		37,696,067.82	250,938,584.14	160,750.00	2,080,927,350.22	27,433,748,259.68
二、累计摊销									
1. 期初余额	600,095,255.41	4,209,508,548.03	354,716.98		37,464,077.24	137,746,096.65	40,829.20	187,455,961.82	5,172,665,485.33
2. 本期增加金额	67,361,497.51	682,299,481.52	8,584,075.92		26,135.00	23,677,104.72	32,150.04	207,427,845.44	989,408,290.15
(1) 计提	67,254,741.58	682,299,481.52	8,584,075.92		26,135.00	23,624,509.94	32,150.04	207,427,845.44	989,248,939.44
(2) 企业合并增加	106,755.93					52,594.78			159,350.71

项目	土地使用权	采矿权价款	探矿权价款	实用新型专利	非专利技术	软件	商标使用 权	其他	合计
3. 本期减少金额	1,928,743.29	7,525,151.72				3,567,925.17			13,021,820.18
(1) 处置	1,821,987.36	7,525,151.72				3,515,330.39			12,862,469.47
(2) 其他	106,755.93					52,594.78			159,350.71
4. 期末余额	665,528,009.63	4,884,282,877.83	8,938,792.90		37,490,212.24	157,855,276.20	72,979.24	394,883,807.26	6,149,051,955.30
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额	17,557,434.01	49,841,335.94				789,404.01			68,188,173.96
(1) 计提	17,557,434.01	49,841,335.94				789,404.01			68,188,173.96
(2) 其他									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	17,557,434.01	49,841,335.94				789,404.01			68,188,173.96
四、账面价值									
1. 期末账面价值	2,370,626,209.23	16,744,814,395.76	322,436,452.20		205,855.58	92,293,903.93	87,770.76	1,686,043,542.96	21,216,508,130.42
2. 期初账面价值	2,394,360,650.01	17,205,257,100.01	42,211,320.57		35,950.98	108,661,401.98	119,920.80	2,063,876,147.68	21,814,522,492.03

注：无形资产其他为彬长矿业及小保当矿业为取得核准产能指标支付的产能置换款。

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
煤层气韩城分公司土地使用权	301,088.94	正在办理中
建新煤化三官庙排矸场	1,217,386.50	用地系林地使用权
小保当——南进场道路	68,621,643.34	正在办理中
北翼2风井工业场地	3,189,823.61	正在办理中
陕北救援基地土地使用权	16,244,105.00	正在办理中

(十六) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		外委开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
1. 安全生产共享平台	6,052,035.39	3,687,079.65					9,739,115.04
2. 久其报表系统升级平台		2,166,931.04					2,166,931.04
3. 小保当高产高效特大型智慧矿山层级预算内部市场化管控模式研究与应用		86,650.49					86,650.49
4. 小保当煤矿试采损害监测及水资源与生态环境保护技术研究		9,456,603.80			8,274,528.33		1,182,075.47
5. 小保当煤矿智能掘进技术及成套装备研发与示范项目		33,601,269.01					33,601,269.01
6. 小保当智慧园区关键技术研究与应用		24,214,743.74			9,661,178.81		14,553,564.93
7. 小保当矿井余热综合利用技术研究与应用项目		77,607,841.58					77,607,841.58
8. “1+1”智慧经营管理体系二期建设项目		80,235.85					80,235.85

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		外委开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
9. 矿井行车安全防护技术应用研究项目		17,264,150.98					17,264,150.98
10. 一号煤矿大采高工作面端头切顶卸压研究技术服务费		543,396.23					543,396.23
11. 注氮提高煤层气单井产能工艺技术研究	307,113.21		126,227.16		126,227.16		307,113.21
12. “全面预算+内部市场化”智慧管理系统	335,765.57					335,765.57	
13. 特大型综采工作面智能化	6,458,024.50	6,020,326.37				12,478,350.87	
合计	13,152,938.67	174,729,228.74	126,227.16		18,061,934.30	12,814,116.44	157,132,343.83

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
栈桥压覆资源补偿费	140,492,729.69		7,235,677.08		133,257,052.61
胡家河搬迁补偿费	75,797,956.63		4,970,357.88		70,827,598.75
红柠铁路土地租赁费	4,014,384.40		1,632,439.20		2,381,945.20
国开行借款	11,284,024.77		1,537,200.00		9,746,824.77
其他长期待摊费用	8,152,378.40	7,561,537.46	2,290,752.46		13,423,163.40
合计	239,741,473.89	7,561,537.46	17,666,426.62		229,636,584.73

(十八) 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	1,277,343,654.71	283,427,218.84	671,415,149.87	129,615,482.91
可抵扣亏损	276,123,059.33	41,418,458.90		
职工薪酬	714,551,627.92	133,689,417.40	609,715,937.31	102,706,196.64

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
弃置费用	483,301,276.46	73,768,838.33	558,935,166.30	83,840,274.88
累计折旧	2,910,878,475.85	460,401,274.95	3,324,757,244.76	498,713,586.71
其他	354,209,703.36	53,131,455.48	216,455,989.06	32,468,398.37
合计	6,016,407,797.63	1,045,836,663.90	5,381,279,487.30	847,343,939.51

2. 未抵消的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值	2,572,819,460.44	643,204,865.11		
合计	2,572,819,460.44	643,204,865.11		

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产、负债

项目	递延所得税资产和递延所得税 负债互抵金额	抵消后递延所得税资产和递延所得税 负债金额
递延所得税资产	253,879.70	391,175,557.61
递延所得税负债	253,879.70	642,950,985.41

2. 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	309,157,166.58	341,140,001.27
可抵扣亏损	738,463,968.94	2,107,142,285.77
合计	1,047,621,135.52	2,448,282,287.04

3. 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
2020 年		123,496,057.10	
2021 年	89,573,367.08	1,608,021,258.36	
2022 年	154,759,150.17	164,339,808.64	
2023 年	93,065,204.84	95,245,560.41	
2024 年	115,730,437.45	116,039,601.26	
2025 年	285,335,809.40		
合计	738,463,968.94	2,107,142,285.77	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	293,697,522.49	154,051,809.60
待抵扣增值税进项税	7,624,390.38	
预付土地征地费	127,721,495.69	
红柠小区土地出让金	37,040.31	
合计	429,080,448.87	154,051,809.60

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,013,291.67	
信用借款	155,501,542.34	170,000,000.00
合计	165,514,834.01	170,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,039,473,232.91	58,568,000.00
商业承兑汇票	1,134,407,303.94	4,746,413,103.48
合计	3,173,880,536.85	4,804,981,103.48

(二十二) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料、库存商品采购款	3,847,163,932.29	4,532,955,961.79
应付工程款及工程材料款	5,432,194,358.33	3,599,823,337.72
应付服务费	610,157,443.47	459,187,354.98
应付采购设备款	2,101,500,928.83	433,511,043.68
应付修理费	96,410,848.88	59,391,802.47
应付港杂费及运费	78,800,552.32	160,551,014.82
其他	364,079,424.57	429,205,243.87
合计	12,530,307,488.69	9,674,625,759.33

2. 截至期末，账龄超过 1 年的应付账款为人民币 2,092,386,080.20 元（期初账龄超过 1 年的应付账款为：人民币 1,569,080,784.50 元），主要为应付原材料款、工程款及工程材料款，该等款项尚未最后结清。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债列式

项目	期末余额	期初余额
货款	7,886,973,715.92	2,588,581,480.04
合计	7,886,973,715.92	2,588,581,480.04

2. 截至期末，账龄超过 1 年的合同负债为人民币 189,768,834.34 元，主要为本公司预收煤炭销售款，交易尚未完成未结算。

(二十四) 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	1,085,431,625.63	6,679,279,304.44	6,549,542,724.72	1,215,168,205.35
二、离职后福利-设定提存计划	85,718,491.59	704,954,809.52	639,295,439.33	151,377,861.78
三、辞退福利		8,195,064.89	8,195,064.89	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,171,150,117.22	7,392,429,178.85	7,197,033,228.94	1,366,546,067.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	830,176,780.89	5,312,288,112.23	5,185,929,021.27	956,535,871.85
2. 职工福利费		570,215,303.75	570,085,857.39	129,446.36
3. 社会保险费	33,910,304.25	287,862,281.77	310,997,639.98	10,774,946.04
其中：医疗保险费	32,980,923.93	203,268,633.33	226,288,722.91	9,960,834.35
工伤保险费	612,886.76	67,069,151.21	67,264,777.08	417,260.89
生育保险费	316,493.56	17,524,497.23	17,444,139.99	396,850.80
4. 住房公积金	21,873,961.27	350,507,002.08	350,124,492.88	22,256,470.47
5. 工会经费	48,992,427.29	85,297,841.35	77,065,831.46	57,224,437.18
6. 职工教育经费	150,402,587.93	70,321,755.26	52,802,377.74	167,921,965.45
7. 短期带薪缺勤	75,564.00	2,787,008.00	2,537,504.00	325,068.00
合计	1,085,431,625.63	6,679,279,304.44	6,549,542,724.72	1,215,168,205.35

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	36,441,945.29	384,866,191.87	367,268,530.84	54,039,606.32
2. 失业保险费	10,933,658.02	11,538,627.73	9,786,623.50	12,685,662.25
3. 企业年金缴费	38,342,888.28	308,549,989.92	262,240,284.99	84,652,593.21
合计	85,718,491.59	704,954,809.52	639,295,439.33	151,377,861.78

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	481,934,651.70	481,270,700.68
企业所得税	2,710,593,469.08	1,695,404,473.23
个人所得税	56,775,213.87	49,913,696.15
城市维护建设税	15,178,251.41	15,123,001.31
资源税	413,777,788.52	457,375,191.50
房产税	26,011,507.45	23,521,864.56
土地使用税	11,683,445.13	8,893,508.34

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	14,080,784.41	12,405,952.23
水利建设基金	15,691,245.17	18,564,432.57
矿产资源补偿费	90,411,345.66	98,101,813.90
水土流失补偿费	193,006,139.98	164,966,877.87
水资源税	45,247,244.17	46,676,751.68
环境保护税	18,931,163.95	13,462,113.52
其他	60,275,860.86	54,932,745.85
合计	4,153,598,111.36	3,140,613,123.39

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		102,475,074.19
应付股利	131,413,757.51	908,412,471.97
其他应付款	1,777,374,394.84	661,109,794.07
合计	1,908,788,152.35	1,671,997,340.23

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		17,872,785.95
企业债券利息		84,421,038.24
短期借款应付利息		181,250.00
合计		102,475,074.19

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
陕西省煤田地质局	35,269,268.30	
彬县煤炭有限责任公司	35,269,268.30	
神华神东煤炭集团有限责任公司	14,262,220.91	14,262,220.91
宜君县国有资产管理局	5,000,000.00	5,000,000.00
陕西中能煤田有限公司	453,000.00	453,000.00
陕西清水川能源股份有限公司		704,700.00
神华国能集团有限公司	41,160,000.00	41,160,000.00
陕西榆林煤炭运销(集团)有限责任公司		724,321,058.85
府谷县国有资产运营有限责任公司		122,511,492.21
合计	131,413,757.51	908,412,471.97

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	13,820,770.10	6,989,148.64
保证金	436,070,166.82	75,205,696.15
个人社保部分	48,318,212.23	42,987,592.43
押金	37,042,062.69	23,224,389.16
职工风险抵押金	112,398,174.79	103,623,361.72
安全质量基金	26,678,387.23	18,355,130.09
单位间往来（不含股份公司内部往来）	226,197,090.35	222,379,438.37
湖南省煤业集团内部银行借款	67,190,218.62	64,199,327.96
预提费用	673,019,981.91	
其他	136,639,330.10	104,145,709.55
合计	1,777,374,394.84	661,109,794.07

（2）应付关联方单位款项情况详见本附注“十二、关联方及关联交易（七）关联方交易余额”。

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省煤业集团有限公司内部银行借款	67,190,218.62	欠款尚未归还
破产费用	14,905,462.64	未到返还时间
风险抵押金	14,723,600.00	未到返还时间
安全质量基金	14,169,064.77	未到返还时间
全员安全风险抵押金	12,281,923.12	未到返还时间
合计	123,270,269.15	--

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,714,172,927.37	3,275,250,000.00
一年内到期的应付债券	2,065,073,114.43	999,255,049.25
一年内到期的长期应付款		
合计	5,779,246,041.80	4,274,505,049.25

（二十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销的销项税	1,480,769,278.57	563,744,911.86
所属单位存款		
信用证	534,424,695.63	
合计	2,015,193,974.20	563,744,911.86

（二十九）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,766,250,000.00	4,167,750,000.00
信用借款	3,025,270,493.09	5,203,342,380.36
合计	6,791,520,493.09	9,371,092,380.36

2. 关联方担保情况详见本附注“十二、关联方及关联交易（六）5. 关联担保情况”。

（三十）应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
公司债		1,996,800,519.45
合计		1,996,800,519.45

2. 应付债券的增减变动情况表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 陕煤 01	100 元/张	2018 年 4 月 26-27 日	3 年	2,000,000,000.00
合计				2,000,000,000.00

（续）

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
1,996,800,519.45			-1,690,511.08		1,998,491,030.53	
1,996,800,519.45			-1,690,511.08		1,998,491,030.53	

注：应付债券其他减少为重分类至一年内到期的非流动负债。

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,204,256,548.63	5,292,354,813.22
专项应付款	37,890,274.30	36,500,000.00
合计	5,242,146,822.93	5,328,854,813.22

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付小保当矿权价款	5,015,761,900.00	5,087,944,601.78
柠条塔矿业矿区搬迁补偿	178,561,499.08	73,846,168.55
欣荣配售电接收供电业务改造资金		119,166,556.62
其他	9,933,149.55	11,397,486.27
合计	5,204,256,548.63	5,292,354,813.22

2. 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
财政拨款项目					财政拨款
财政投资项目	36,500,000.00	1,390,274.30		37,890,274.30	财政投资
合计	36,500,000.00	1,390,274.30		37,890,274.30	

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	7,401,906,411.22	6,042,275,025.19	依据《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》提取
合计	7,401,906,411.22	6,042,275,025.19	

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,113,332.04	31,198,157.59	52,227,335.35	179,084,154.28	政府拨款
合计	200,113,332.04	31,198,157.59	52,227,335.35	179,084,154.28	

涉及政府补助的项目:

递延收益项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 区域矿山应急救援铜川队建设补助	42,448,500.00			5,679,000.00		36,769,500.00	与资产相关
2. 铜川玉华煤矿煤矿安全改造项目	34,521,000.00			1,399,000.00		33,122,000.00	与资产相关
3. 铜川下石节煤矿火灾隐患排查治理示范工程	6,000,000.00	10,330,000.00		1,633,000.00		14,697,000.00	与资产相关
4. 铜川下石节煤矿安全改造项目	20,574,888.86			2,195,111.16		18,379,777.70	与资产相关
5. 铜川柴家沟煤矿安全改造项目	19,512,465.27			868,914.81		18,643,550.46	与资产相关
6. 粉尘综合防治示范工程建设项目	8,314,516.07			1,330,322.64		6,984,193.43	与资产相关
7. 铜川陈家山煤矿水土保持工程项目	3,800,000.00			3,800,000.00			与资产相关
8. 可控冲击波去的煤矿井下作业		2,085,000.00				2,085,000.00	与资产相关

递延收益项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装备研发科技引导资金							
9. 【神府南翼矿区低价煤煤质指标分级体系及利用途径研究】科研项目补助资金		462,000.00				462,000.00	与收益相关
10. 绿色制造项目	630,000.00	2,929,500.00			2,929,500.00	630,000.00	与资产相关
11. 智能化开采项目	590,000.00	5,440,500.00			5,440,500.00	590,000.00	与资产相关
12. 煤矿快速掘进系列装备及技术研究		7.05				7.05	与资产相关
13. 陕北矿业煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程建设项目	18,360,106.62		16,560,000.00	242,379.72		1,557,726.90	与资产相关
14. 智能物流公司土地补偿返还款	20,303,630.22				606,078.48	19,697,551.74	与资产相关
15. 陕西省科技厅中央引导地方科技发展专项资金（众创空间建设）	580,000.00					580,000.00	与资产相关
16. 张家峁矿业节能及环保补助	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
17. 技能大师工作室资助资金	700,000.00					700,000.00	与资产相关
18. 省级财政科技计划拨款	200,000.00	462,000.00				662,000.00	与资产相关
19. 神木县科学技术局专利资助款	60,725.00	2,000,000.00				2,060,725.00	与资产相关
20. 陕西省知识产权局下发贯标二批经费	50,000.00					50,000.00	与资产相关
21. 疫情期间房产税、土地税减免		4,599,184.54	4,599,184.54				与收益相关
22. 收陕西省科学技术厅2019年认		50,000.00		50,000.00			与收益相关

递延收益项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
定高新技术企业奖补							
23. 神南产业转型升级专项款		1,920,000.00		1,920,000.00			与收益相关
24. 陕北矿业拨付陕西省人社厅技能提升培训补贴		446,760.00		446,760.00			与收益相关
25. 省科学技术厅在疫情期孵化载体减免房租补助		143,000.00	143,000.00				与收益相关
26. 榆林市科学技术厅2019年科学技术研究与开发补助资金		70,000.00		70,000.00			与收益相关
27. 榆林市市场监管局中小企业创新创业特色载体第一批奖补资金		100,000.00		100,000.00			与收益相关
28. 乏风发电项目国家专项资金补助	15,300,000.00			1,062,500.00		14,237,500.00	与资产相关
29. 中央预算投资地面抽采	6,067,500.00			1,086,000.00		4,981,500.00	与收益相关
30. 陕西省博士后创新基地建设项目的	100,000.00					100,000.00	与收益相关
31. 稳岗补贴		160,206.00		66,084.00		94,122.00	与收益相关
合计	200,113,332.04	31,198,157.59	21,302,184.54	21,949,072.33	8,976,078.48	179,084,154.28	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,961,089.15	857,482.65
合伙企业普通合伙人享有益权部分	1,026,256.37	1,010,171.27
合计	4,987,345.52	1,867,653.92

(三十五) 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+, -)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	10,000,000,000.00						10,000,000,000.00
其中：人民币普通股	10,000,000,000.00						10,000,000,000.00
三、股份总数	10,000,000,000.00						10,000,000,000.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,190,765,855.21			7,190,765,855.21
其他资本公积	855,630,545.70		632,799,485.76	222,831,059.94
合计	8,046,396,400.91		632,799,485.76	7,413,596,915.15

注：本期减少 632,799,485.76 元，主要系本期实际支付同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司陕西省煤层气开发利用有限公司股权转让款，冲回上期同一控制企业合并确认的其他资本公积。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	2,503,460,224.15			2,503,460,224.15
合计	2,503,460,224.15			2,503,460,224.15

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	14,503,330.72	377,883,221.64		1,633.33	377,881,588.31		392,384,919.03
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		6,533.33		1,633.33	4,900.00		4,900.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	14,503,330.72	377,876,688.31			377,876,688.31		392,380,019.03
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,275,364.80	-1,210,001.04		-36,186.42	-1,173,814.62	-104,302.05	5,101,550.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,275,364.80	-1,065,255.35			-1,065,255.35		5,210,109.45
可供出售金融资产公允价值变动损益					-		
外币财务报表折算差额		-144,745.69		-36,186.42	-108,559.27	-104,302.05	-108,559.27
其他综合收益合计	20,778,695.52	376,673,220.60		-34,553.09	376,707,773.69	-104,302.05	397,486,469.21

（三十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用	1,586,329,674.18	2,070,553,770.48	2,175,421,585.78	1,481,461,858.88
维简费	766,035,706.70	806,347,810.85	476,642,102.28	1,095,741,415.27
其他专项储备	195,842,707.72	493,147,467.86	495,775,256.56	193,214,919.02
合计	2,548,208,088.60	3,370,049,049.19	3,147,838,944.62	2,770,418,193.17

（四十）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	3,662,442,695.07	1,344,528,646.65		5,006,971,341.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,662,442,695.07	1,344,528,646.65		5,006,971,341.72

（四十一）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	37,093,540,882.16	29,777,302,482.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-176,735,727.54
调整后期初未分配利润	37,093,540,882.16	29,600,566,755.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,882,641,694.93	11,640,259,501.54
减：提取法定盈余公积	1,344,528,646.65	947,935,374.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,490,200,000.00	3,199,350,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	6,101,107.14	
期末未分配利润	47,147,555,037.58	37,093,540,882.16

（四十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,165,749,772.04	68,375,104,405.21	72,881,576,306.88	43,048,659,980.68
其他业务收入	694,522,544.28	437,268,727.78	850,500,409.35	575,785,085.56
合计	94,860,272,316.32	68,812,373,132.99	73,732,076,716.23	43,624,445,066.24

（四十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	212,061,983.15	220,478,900.69
教育费附加	120,680,970.39	124,658,501.67
地方教育费附加	80,453,931.70	83,110,863.53
资源税	3,365,120,097.02	2,997,858,586.45
房产税	93,730,037.41	85,732,606.77
土地使用税	37,879,958.53	32,747,407.20
印花税	81,567,967.06	73,054,433.07
车船使用税	691,086.88	745,047.19
车辆购置税	160,345.15	
土地增值税	3,665,408.14	
环境保护税	29,512.77	19,947.74
其他		225,553.46
合计	3,996,041,298.20	3,618,631,847.77

（四十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
材料	13,700,637.54	12,752,413.87
职工薪酬	340,840,360.36	326,886,548.16
水电费	1,037,309.92	1,139,054.56
折旧费	14,533,423.56	15,033,440.26
修理费	3,422,906.60	5,461,370.02
计量费	90,246.22	106,571.25
装卸及站台费	174,317,706.52	89,236,976.44
运输费		2,167,016,558.73
办公费	12,282,563.75	10,669,036.50
广告宣传费	1,636,655.76	1,101,571.91
差旅费	5,744,056.97	7,643,544.87
检验费	46,148,243.57	27,286,631.07
仓储及租赁费	27,356,346.72	11,174,615.90
港建费	75,367,742.03	22,969,443.10
销售服务费	32,976,866.63	
其他费用	79,907,888.83	69,732,192.39
合计	829,362,954.98	2,768,209,969.03

（四十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	48,229,907.97	47,708,598.04
职工薪酬	1,697,916,601.63	1,655,940,176.08
水电费	30,131,687.56	26,259,452.05
折旧费	356,821,147.99	344,228,791.48
修理费	1,352,513,082.13	1,406,894,799.95
办公费	37,494,366.33	40,022,901.70

项目	本期金额	上期金额
取暖费	11,979,845.79	13,404,144.01
租赁费	36,584,938.45	37,873,408.57
差旅费	15,837,925.57	25,320,615.79
会议费	10,568,240.26	10,782,170.58
业务招待费	22,522,606.03	20,754,572.80
保险费	10,569,613.11	9,010,446.66
车辆使用费	24,769,012.09	34,212,471.93
中介机构费	34,094,199.24	36,368,676.24
董事会费	361,875.78	146,850.49
无形资产摊销	973,396,892.30	849,756,884.96
警卫消防费	26,219,816.20	20,424,579.67
税金	263,289,382.01	350,141,842.70
宣传费	19,118,412.91	38,230,467.30
绿化费	15,558,351.09	12,959,611.63
水土流失补偿费	353,869,648.18	344,985,159.98
柠条塔矿业资源补偿支出	116,555,306.50	106,109,519.30
其他	252,568,996.17	254,214,551.38
合计	5,710,971,855.29	5,685,750,693.29

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
外委开发服务费	95,982,393.59	54,680,691.87
合计	95,982,393.59	54,680,691.87

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
1. 利息支出	523,217,006.75	802,884,890.89
减：利息收入	372,759,411.82	243,890,186.54
利息净支出	150,457,594.93	558,994,704.35
2. 汇兑损失	554,793.63	257,906.37
减：汇兑收益	124,430,819.07	633,955.98
汇兑净损失	-123,876,025.44	-376,049.61
3. 金融机构手续费	17,397,818.55	5,116,346.85
4. 融资手续费	795.00	10,537.00
合计	43,980,183.04	563,745,538.59

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
1. 个税返还	2,942,693.56	1,294,479.49
2. 区域矿山应急救援铜川队建设补助	5,679,000.00	5,679,000.00

项目	本期金额	上期金额
3. 粉尘综合防治示范工程建设项目	1,330,322.64	1,330,322.64
4. 职业技能提升补贴	9,164,000.00	1,144,200.00
5. 宜君县技术改造项目奖励	200,000.00	
6. 铜川玉华煤矿煤矿安全改造项目	1,399,000.00	
7. 铜川下石节煤矿安全改造项目	2,195,111.16	
8. 铜川柴家沟煤矿安全改造项目	868,914.81	
9. 陕北矿业煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程建设项目	242,379.72	-334,189.60
10. 铜川市王益区市场监督管理局招商市场提升改造款	110,928.18	
11. 创文改造提升奖补金	210,000.00	
12. 铜川下石节煤矿火灾隐患示范工程项目补助	1,633,000.00	
13. 稳岗补贴	13,416,735.48	5,044,780.42
14. 煤矿开采专利保护费	3,025.00	
15. 增值税税收减、免、退	4,259,155.70	4,216,522.10
16. 创建矿山采掘装备绿色平台奖励	420,000.00	
17. 工业稳增长补助金	1,300,000.00	
18. 铁路社会道口达标改造省级补助	150,000.00	
19. 收陕西省科学技术厅 2019 年认定高新技术企业奖补	50,000.00	
20. 神南产业转型升级专项款	1,920,000.00	
21. 神木市企业财务管理所 2019 年重点目标任务奖励款	50,000.00	
22. 榆林市科学技术厅 2019 年科学技术研究与开发补助资金	70,000.00	
23. 榆林市财政局中小企业创新创业特色载体第一批奖补资金	100,000.00	
24. 中央预算投资地面抽采	1,086,000.00	
25. 煤层气开发利用财政补贴	23,210,000.00	
26. 乏风发电项目国家专项资金补助	1,062,500.00	
27. 残疾人就业保障金抵减	9,755.41	
28. 铜川陈家山矿水土保持工程项目	3,800,000.00	2,000,000.00
29. 煤炭电子商务信息化平台建设		45,705.12
30. 2011 年陕西省科技统筹创新工程“煤炭开采安全增效关键技术研究”项目课题财政补助		1,502,040.84
31. 神木市科技局专利补助		89,430.00
32. 集华柴家沟矿业技术改造项目财政补贴款		200,000.00
33. 区域矿山应急救援装备运行维护经费		3,870,000.00
34. 神木市科技局创新转型发展补助资金		1,700,000.00
35. 神木市企业财务管理所 2017 年重点工业企业稳增长先进单位奖励款		50,000.00
36. 铜川柴家沟煤矿安全改造项目		467,534.73
37. 铜川玉华煤矿煤矿安全改造项目		1,399,000.00
38. 瓦斯利用财政补贴		8,199,677.23
39. 煤矿安全改造国家补助资金	16,560,000.00	
40. 铜川下石节煤矿安全改造项目		2,195,111.14
41. 湖南省交通运输厅拨付杉木塘铁路道口升级改造项目定额补助		136,680.00

项目	本期金额	上期金额
42. 陕北矿业拨付陕西省人社厅技能提升培训补贴	446,760.00	
43. 其他零星补贴	536,960.51	10,892.79
合计	94,426,242.17	40,241,186.90

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,569,394,059.99	1,672,234,458.21
处置长期股权投资产生的投资收益	4,740,895,023.24	16,412,057.54
持有交易性金融资产期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,999,876.30	
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		25,427,161.23
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利		-1,045,097.64
其他	2,055,763.05	14,979,240.13
合计	6,377,344,722.58	1,728,007,819.47

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,729,571,142.17	486,492,546.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,593,516.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-7,593,516.33
合计	2,729,571,142.17	478,899,030.45

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	3,961,078.45	19,814,533.41
应收账款减值损失	-235,041,465.69	73,480,139.97
其他应收款减值损失	-35,363,467.25	3,569,147.80
其他	-2,507,200.08	587.14
合计	-268,951,054.57	96,864,408.32

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-10,859,424.36	-18,778,464.92
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-204,074,546.99	-58,472,620.79
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		-957,547.17
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-68,188,173.96	
商誉减值损失		
其他	-5,157,109.43	-7,011,918.01
合计	-288,279,254.74	-85,220,550.89

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	14,493,283.15	-3,751,737.20
流动资产处置收益		
合计	14,493,283.15	-3,751,737.20

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		389,036.33	
债务重组	940,000.00	1,021,127.65	940,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	6,150,000.00	1,410,000.00	6,150,000.00
内部考核罚款收入	19,537,968.70	23,779,910.61	19,537,968.70
接受捐赠	400.00		400.00
违约金收入	1,309,068.27	2,826,375.41	1,309,068.27
罚款收入	1,061,665.46		1,061,665.46
其他	17,120,714.60	19,409,563.82	17,118,557.87
合计	46,119,817.03	48,836,013.82	46,117,660.30

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
1. 神木市财税贡献突出企业表彰奖励款	1,000,000.00		与收益相关
2. 锅炉奖补资金	83,000.00		与收益相关
3. 黄陵县水资源管理局节水补助资金	10,000.00		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
4. 稳增奖励资金	300,000.00		与收益相关
5. 神木市发展和改革委员会拨付奖励款	4,600,000.00		与收益相关
6. 科学技术厅疫情孵化载体减免房租补助	143,000.00		与收益相关
7. 科学技术厅疫情防控期科技企业孵化载体创新券奖励补贴	14,000.00		与收益相关
8. 神木市科技局新产品研发奖励		600,000.00	与收益相关
9. 神木市人民政府工业稳增长奖励		300,000.00	与收益相关
10. 铜川市“四创”国卫复审奖励		10,000.00	与收益相关
11. 陕西省市场监督管理局煤质质量奖励		500,000.00	与收益相关
合计	6,150,000.00	1,410,000.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计	24,046,572.75	246,562,666.22	24,046,572.75
其中：固定资产报废损失	24,046,572.75	246,562,666.22	24,046,572.75
对外捐赠	11,773,213.25	11,231,882.62	11,773,213.25
罚款、滞纳金支出	26,118,909.42	70,884,954.15	26,118,909.42
赔偿支出	317,376.62	27,667.00	317,376.62
其他支出	5,656,489.22	3,750,878.17	5,656,489.22
合计	67,912,561.26	332,458,048.16	67,912,561.26

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,806,608,615.20	2,885,209,356.23
递延所得税费用	444,712,140.72	-127,274,390.72
合计	4,251,320,755.92	2,757,934,965.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,008,372,834.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,002,093,208.69
子公司适用不同税率的影响	-1,739,002,027.51
调整以前期间所得税的影响	94,546,095.64

项目	本期金额
非应税收入的影响	-301,055,825.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,520,577.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-397,668,916.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,128,195.86
投资收益的影响	
当期转销的递延所得税资产的影响	6,937,248.82
节能\环保设备 10%预计可抵税金额	-3,739,206.17
其他	-2,438,594.86
所得税费用	4,251,320,755.92

（五十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	342,785,261.78	295,872,668.09
保证金	617,027,292.45	100,409,214.43
借款返还	2,785,522.08	3,410,462.64
营业外收入	16,312,218.63	13,128,016.07
政府补助	92,381,507.75	28,387,477.45
单位往来款项净额及其他	765,933,640.21	1,078,459,421.89
押金	7,272,929.00	412,000.00
其他		3,159,041.44
合计	1,844,498,371.90	1,523,238,302.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用付现	445,229,979.52	2,561,274,187.35
管理费用付现	294,630,735.87	439,421,267.47
金融机构手续费	17,312,437.24	7,406,465.64
退还保证金及借款	28,203,311.56	51,908,726.08
营业外支出	33,799,495.61	129,361,163.58
单位往来款项净额及其他	1,423,308,437.75	736,311,174.98
票据融资保证金	213,419,279.73	317,022,544.67
研发费用付现	18,534,270.05	16,914,730.67
复垦基金保证金户余额净增加	15,154,051.35	58,189,839.41
三供一业改造支出	22,997,038.14	12,333,428.70
合计	2,512,589,036.82	4,330,143,528.55

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建期利息收入		18,397.39
联营企业还款		300,000,000.00
基建单位工程煤销售收入	8,984,590.20	

项目	本期金额	上期金额
收到委托贷款本金、利息	314,717,500.00	26,462,500.00
赎回理财产品		273,200,000.00
其他合并范围变化期初现金流入		122,865,408.60
合计	323,702,090.20	722,546,305.99

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款		300,000,000.00
股票投资		149,331,399.17
工程建设保证金		
购买理财产品		866,001,000.00
交易中心合并范围变化现金减少		476,132,447.41
退施工单位保证金		2,806,328.66
锁汇支出	3,058,050.00	
期货支出	38,419,080.00	
塌陷、拆迁补偿	30,279,056.08	
合计	71,756,186.08	1,794,271,175.24

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
国债资金	21,060,000.00	
合伙企业投资款		1,000,000.00
合计	21,060,000.00	1,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据融资款		712,800.00
融资手续费		1,115,787.68
海外代付贴息及手续费	12,106,519.49	
股份回购支付的现金		1,229,255,900.18
江苏陕煤化能源有限公司退回股东资本金		30,021,205.38
合计	12,106,519.49	1,261,105,693.24

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,757,052,078.84	16,630,096,066.64
加: 资产减值准备	288,279,254.74	85,220,550.89

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失（增加以“－”号填列）	268,951,054.57	-96,864,408.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,509,005,016.75	5,032,726,536.13
无形资产摊销	981,190,630.48	851,236,844.78
长期待摊费用摊销	16,129,226.62	16,683,057.20
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）	-14,493,283.15	3,751,737.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,046,572.75	246,173,629.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,729,571,142.17	-478,899,030.45
财务费用（收益以“－”号填列）	522,790,349.33	800,357,850.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,377,344,722.58	-1,728,007,819.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-198,492,724.39	-127,274,390.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	643,204,865.11	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,792,980,486.48	-509,049,567.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	46,525,143,136.76	3,543,424,486.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,750,054,905.75	-131,900,212.41
经营性受限制的货币资金的减少（增加以“－”号填列）	-584,790,026.32	-5,069,297,106.03
其他	51,862,331.46	312,662,176.08
经营活动产生的现金流量净额	21,139,927,226.57	19,381,040,400.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,837,065,974.98	17,964,524,049.92
减：现金的期初余额	17,964,524,049.92	12,992,744,103.44
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	3,872,541,925.06	4,971,779,946.48

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,837,065,974.98	17,964,524,049.92
其中：库存现金	418,395.76	640,641.84
可随时用于支付的银行存款	21,662,150,892.64	17,890,998,794.64

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	174,496,686.58	72,884,613.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,837,065,974.98	17,964,524,049.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

（五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,093,598,735.23	见本附注六、（一）
应收票据	218,400,808.07	质押
合计	2,311,999,543.30	

（六十）政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到的与收益相关的政府补助			
1. 神木市财税贡献突出企业表彰奖励款	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2. 锅炉奖补资金	83,000.00	营业外收入	83,000.00
3. 黄陵县水资源管理局节水补助资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
4. 稳增奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
5. 神木市发展改革和科技局拨付奖励款	4,600,000.00	营业外收入	4,600,000.00
6. 科学技术厅疫情期孵化载体减免房租补助	143,000.00	营业外收入	143,000.00
7. 科学技术厅疫情防控期科技企业孵化载体创新券奖励补贴	14,000.00	营业外收入	14,000.00
8. 个税返还	2,942,693.56	其他收益	2,942,693.56
9. 职业技能提升补贴	9,164,000.00	其他收益	9,164,000.00
10. 宜君县技术改造项目奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
11. 铜川市王益区市场监督管理局招商市场提升改造款	110,928.18	其他收益	110,928.18
12. 创文改造提升奖补金	210,000.00	其他收益	210,000.00
13. 稳岗补贴	13,416,735.48	其他收益	13,416,735.48
14. 煤矿开采专利保护费	3,025.00	其他收益	3,025.00
15. 增值税税收减、免、退	4,259,155.70	其他收益	4,259,155.70
16. 创建矿山采掘装备绿色平台奖励	420,000.00	其他收益	420,000.00
17. 工业稳增长补助金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
18. 铁路社会道口达标改造省级补助	150,000.00	其他收益	150,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
19. 神木市企业财务管理所 2019 年重点目标任务奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
20. 煤层气开发利用财政补贴	23,210,000.00	其他收益	23,210,000.00
21. 残疾人就业保障金抵减	9,755.41	其他收益	9,755.41
22. 煤矿安全改造国家补助资金	16,560,000.00	其他收益	16,560,000.00
23. 其他零星补贴	536,960.51	其他收益	536,960.51
小计	78,693,253.84		78,693,253.84
递延收益摊销的政府补助			
1. 区域矿山应急救援铜川队建设补助	5,679,000.00	其他收益	5,679,000.00
2. 铜川玉华煤矿煤矿安全改造项目	1,399,000.00	其他收益	1,399,000.00
3. 铜川下石节煤矿火灾隐患排查治理示范工程	1,633,000.00	其他收益	1,633,000.00
4. 铜川下石节煤矿安全改造项目	2,195,111.16	其他收益	2,195,111.16
5. 铜川柴家沟煤矿安全改造项目	868,914.81	其他收益	868,914.81
6. 粉尘综合防治示范工程建设项目	1,330,322.64	其他收益	1,330,322.64
7. 铜川陈家山矿水土保持工程项目	3,800,000.00	其他收益	3,800,000.00
8. 陕北矿业煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程建设项目	242,379.72	其他收益	242,379.72
9. 收陕西省科学技术厅 2019 年认定高新技术企业奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
10. 神南产业转型升级专项款	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
11. 陕北矿业拨付陕西省人社厅技能提升培训补贴	446,760.00	其他收益	446,760.00
12. 榆林市科学技术厅 2019 年科学技术研究与开发补助资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
13. 榆林市财政局中小企业创新创业特色载体第一批奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
14. 乏风发电项目国家专项资金补助	1,062,500.00	其他收益	1,062,500.00
15. 中央预算投资地面抽采	1,086,000.00	其他收益	1,086,000.00
16. 绿色制造项目	2,929,500.00	固定资产	
17. 智能化开采项目	5,440,500.00	固定资产	
18. 智能物流公司土地补偿返还款	606,078.48	在建工程	
小计	30,859,066.81		21,882,988.33
合计	109,552,320.65		100,576,242.17

七、合并范围的变更

1. 本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项

2. 本公司本期发生同一控制下企业合并事项

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2019 年度被合并方的收入	2019 年度被合并方的净利润
陕西省煤层气开发利用有限公司	81.09 %	合并方与被合并方同受陕煤集团控制	2020 年 11 月 30 日	股权变更日	316,080,038.26	1,904,439.23	307,656,201.68	- 3,973,710.92
陕煤重庆港物流有限公司	51%	合并方与被合并方同受陕煤集团控制	2020 年 1 月 1 日	股权变更日			623,237,099.70	1,637,747.47

注：本期收购同受母公司陕西煤业化工集团有限责任公司控制的陕西省煤层气开发利用有限公司，子公司陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司收购同受母公司陕西煤业化工集团有限责任公司控制的陕煤重庆港物流有限公司，本期按同一控制下企业合并将陕西省煤层气开发利用有限公司、陕煤重庆港物流有限公司纳入合并范围。

（2）合并成本

合并成本	陕西省煤层气开发利用有限公司	陕煤重庆港物流有限公司
一 现金	549,504,900.00	103,810,200.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	陕西省煤层气开发利用有限公司		陕煤重庆港物流有限公司	
	合并日	2019 年 12 月 31 日	合并日	2019 年 12 月 31 日
资产：				
货币资金	393,806,572.19	165,723,473.30	64,249,347.29	64,249,347.29
应收款项	298,120,603.38	164,939,105.53		
存货	9,759,698.07	10,744,684.27	140,969,403.29	140,969,403.29
流动资产合计	778,912,028.72	682,938,862.41	283,248,493.63	283,248,493.63
固定资产	361,724,996.53	425,104,771.63	789,751.08	789,751.08
无形资产	10,893,254.11	11,570,274.21	8,025.00	8,025.00
非流动资产合计	550,170,159.43	518,292,333.62	797,776.08	797,776.08
资产合计	1,329,082,188.15	1,201,231,196.03	284,046,269.71	284,046,269.71
负债：				
应付账款	208,174,541.68	104,543,431.70	4,696,894.65	4,696,894.65
预收款项	15,515,509.20	15,373,000.00	74,438,297.47	74,438,297.47

项目	陕西省煤层气开发利用有限公司		陕煤重庆港物流有限公司	
	合并日	2019 年 12 月 31 日	合并日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	14,968,939.64	12,537,542.52	1,372,727.64	1,372,727.64
流动负债合计	267,455,498.31	189,932,561.95	80,585,018.83	80,585,018.83
长期借款	309,900,000.00	300,000,000.00		
负债合计	598,185,498.31	522,797,548.22	80,585,018.83	80,585,018.83
净资产	730,896,689.84	678,433,647.81	203,461,250.88	203,461,250.88
减：少数股东权益	191,326,514.05	168,025,902.80	99,696,012.93	99,696,012.93
取得的净资产	539,570,175.79	510,407,745.01	103,765,237.95	103,765,237.95

3. 本公司本期未发生反向购买事项。

4. 本公司本期未发生处置子公司事项

5. 本公司本期未发生因其他原因（新设子公司、清算子公司）导致的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	陕西陕煤铜川矿业有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	煤炭采掘业	100		设立
2	陕西陕煤黄陵矿业有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘业	100		设立
3	陕西陕煤陕北矿业有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭采掘业	100		设立
4	陕西陕煤彬长矿业有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	煤炭采掘业	100		设立
5	陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	100		设立
6	陕西煤业物资有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	100		设立
7	陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造	100		设立
8	陕煤化集团府谷能源投资有限公司	陕西省府谷县	陕西省府谷县	投资	57		设立
9	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	陕西省神木县	陕西省神木县	煤炭采掘业	51		设立
10	陕西红柠铁路有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	运输业	51		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
11	陕煤集团神南产业发展有限公司	陕西省神木市	陕西省榆林市	煤炭生产 服务业	70.98	9.87	设立
12	神南矿业煤炭科技孵化有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭技术 开发、咨 询		56.67	设立
13	陕西陕煤供应链管理有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	供应链管 理	51		设立
14	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘 业		51	设立
15	陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘 业	55		设立
16	陕西建新煤化有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘 业	51		设立
17	陕西黄陵二号煤矿有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘 业		54	设立
18	陕西康兴科工贸有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业		83.33	设立
19	陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘 业		100	设立
20	陕西陕北矿业神木运销有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	流通		100	设立
21	陕西彬长大佛寺矿业有限公司	陕西省彬县	陕西省彬县	煤炭采掘 业		90	设立
22	陕西彬长矿区物资供销有限责任公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	流通		100	设立
23	陕西省煤炭运销有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通		100	设立
24	陕西省煤炭运销集团大秦有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	流通		100	设立
25	陕西省煤炭进出口有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通		100	设立
26	陕西省煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		51	设立
27	陕西红柠煤炭运销有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	运输		100	设立
28	陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	流通	51		设立
29	陕西智能煤炭物流有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		65	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
30	铜川欣荣配售电有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	流通		100	设立
31	陕西长安电力黄陵配售电有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	流通		100	设立
32	陕煤运销集团榆林销售有限公司	神木市	神木市	批发和零售业		100	设立
33	陕煤运销集团榆中销售有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	流通		100	设立
34	陕西彬长胡家河矿业有限公司	陕西省长武县	陕西省长武县	煤炭采掘业		80	同一控制下企业合并
35	陕西小保当矿业有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	煤炭采掘业	60		同一控制下企业合并
36	陕西彬长文家坡矿业有限公司	陕西省彬县	陕西省彬县	煤炭采掘业		51	同一控制下企业合并
37	株洲洁净煤股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	加工		51	非同一控制下企业合并
38	陕西集华柴家沟矿业有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	煤炭采掘业		95	非同一控制下企业合并
39	陕西煤业物资榆通有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	流通		100	设立
40	榆林市榆神检测技术有限公司	陕西省神木市	陕西省神木市	服务		100	设立
41	江苏省陕煤化能源有限公司	江苏省	江苏省	流通		51.43	非同一控制下企业合并
42	陕西省煤层气开发利用有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务	81.09		同一控制下企业合并
43	陕西春林河能源有限责任公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	开采专业及辅助性活动		100	设立
44	陕西新泰能源有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	其他采矿业		100	同一控制下企业合并
45	陕西韩城天久注浆勘探有限责任公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	服务		100	同一控制下企业合并
46	陕西生态产业有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务		64	设立
47	陕煤重庆港物流有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	零售业		51	设立
48	陕西翔宇机车装备有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	电子专用设备制造；铁路		80	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				机车车辆 配件制造			

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
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	43.00%	115,029,246.91	103,953,938.24	852,069,800.86
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	49.00%	1,090,733,233.33	1,173,033,278.71	3,010,416,647.26
陕西红柠铁路有限责任公司	49.00%	106,231,451.45		784,740,516.25
陕煤集团神南产业发展有限公司	19.15%	14,445,397.33		314,479,369.13
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	49.00%	990,855,119.95	1,180,303,590.62	3,788,664,539.51
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	45.00%	502,388,535.18	744,880,000.00	1,949,608,258.16
陕西建新煤化有限责任公司	49.00%	219,687,226.46	303,800,000.00	882,151,375.50
陕西黄陵二号煤矿有限公司	46.00%	720,727,727.07	794,963,165.14	2,468,883,923.56
陕西康兴科工贸有限公司	16.67%	241,935.60		
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	10.00%	34,172,366.06	70,538,536.60	261,999,597.63
陕西省煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	49.00%	1,561,390.80		60,748,880.00
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	49.00%	-6,537,934.98		-375,987.22
陕西智能煤炭物流有限公司	35.00%			105,000,011.10
陕西彬长胡家河矿业有限公司	20.00%	47,425,175.26		641,204,755.92
陕西小保当矿业有限公司	40.00%	493,072,788.81		1,453,552,267.09
株洲洁净煤股份有限公司	49.00%	-2,135,588.24		50,215,770.87
陕西集华柴家沟矿业有限公司	5.00%	-528,234.85		4,207,180.17
陕西彬长文家坡矿业有限公司	49.00%	-53,978,079.35		553,760,687.64
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	43.33%	1,449,297.39		2,221,843.33
江苏省陕煤化能源有限公司	48.57%	1,128,375.65		34,851,589.56
陕西陕煤供应链管理有限公司	49.00%	35,068,758.51		1,974,859,412.08
陕煤重庆港物流有限公司	49.00%	7,273,260.80	722,246.63	106,247,027.10
陕西生态产业有限公司	36.00%	-34,616.84		17,965,383.16
陕西省煤层气开发利用有限公司	18.91%	302,258.45		119,406,234.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	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
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	49,076,983.38	2,060,111,508.64	2,109,188,492.02	606,832.44		606,832.44
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	3,792,565,419.10	4,645,286,701.07	8,437,852,120.17	1,287,496,203.66	928,152,309.55	2,215,648,513.21
陕西红柠铁路有限责任公司	489,328,491.00	1,519,585,127.26	2,008,913,618.26	407,393,993.24		407,393,993.24
陕煤集团神南产业发展有限公司	1,997,179,365.32	2,146,016,816.90	4,143,196,182.22	2,501,877,709.69	400,000.00	2,502,277,709.69
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	4,981,049,001.29	5,037,013,937.24	10,018,062,938.53	1,059,226,128.27	1,134,063,543.65	2,193,289,671.92
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	2,165,089,877.75	3,878,925,769.45	6,044,015,647.20	1,029,669,574.71	583,118,125.44	1,612,787,700.15
陕西建新煤化有限责任公司	639,108,578.21	2,201,899,531.17	2,841,008,109.38	591,336,147.80	449,367,521.80	1,040,703,669.60
陕西黄陵二号煤矿有限公司	2,643,580,051.68	4,240,410,744.75	6,883,990,796.43	888,052,089.13	629,507,474.79	1,517,559,563.92
陕西康兴科工贸有限公司	5,128,373.32	3,867.51	5,132,240.83	3,178,901.00		3,178,901.00
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	252,522,318.60	3,327,578,142.13	3,580,100,460.73	713,673,477.72	184,426,399.48	898,099,877.20
陕西省煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	153,324,616.22	87,112,604.79	240,437,221.01	116,459,914.89		116,459,914.89
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	122,323,333.12	20,402,406.37	142,725,739.49	143,493,060.34		143,493,060.34
陕西智能煤炭物流有限公司	11,774,100.40	309,750,930.64	321,525,031.04	1,827,447.56	19,697,551.74	21,524,999.30
陕西彬长胡家河矿业有限公司	642,379,398.85	5,660,373,867.72	6,302,753,266.57	2,569,467,560.29	587,378,550.16	3,156,846,110.45
陕西小保当矿业有限公司	579,996,312.56	24,329,818,621.72	24,909,814,934.28	5,285,882,157.26	15,986,724,178.68	21,272,606,335.94
株洲洁净煤股份有限公司	19,429,001.11	233,881,254.08	253,310,255.19	137,462,820.89	13,366,269.26	150,829,090.15
陕西集华柴家沟矿业有限公司	49,187,783.60	215,032,770.69	264,220,554.29	124,292,732.21	55,784,218.92	180,076,951.13
陕西彬长文家坡矿业有限公司	52,778,064.24	6,805,089,376.23	6,857,867,440.47	5,389,637,861.91	339,993,710.06	5,729,631,571.97

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
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	5,867,469.84	499,018.43	6,366,488.27	658,763.06	580,000.00	1,238,763.06
江苏省陕煤化能源有限公司	81,549,837.53	6,798,369.35	88,348,206.88	16,592,823.81		16,592,823.81
陕西陕煤供应链管理有限公司	10,377,042,183.44	41,969,110.08	10,419,011,293.52	6,388,685,962.75		6,388,685,962.75
陕西省煤层气开发利用有限公司	765,210,542.69	530,257,400.69	1,295,467,943.38	529,989,378.49	67,402,004.88	597,391,383.37
陕西春林河能源有限责任公司	57,674,659.02	47,014,884.14	104,689,543.16	4,595,421.16	94,122.00	4,689,543.16
陕西生态产业有限公司	48,283,574.32	1,651,617.31	49,935,191.63	31,349.53		31,349.53
陕煤重庆港物流有限公司	349,027,439.43	705,024.53	349,732,463.96	132,901,796.41		132,901,796.41

(续)

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
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	351,647,571.36	2,017,215,198.22	2,368,862,769.58	310,276,941.83		310,276,941.83
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	3,986,970,212.36	4,862,084,106.24	8,849,054,318.60	2,123,828,773.30	913,283,277.18	3,037,112,050.48
陕西红柠铁路有限责任公司	300,058,602.81	1,602,957,551.98	1,903,016,154.79	472,627,283.65	51,500,000.00	524,127,283.65
陕煤集团神南产业发展有限公司	1,547,212,371.05	2,109,881,857.01	3,657,094,228.06	2,010,816,927.03	70,400,000.00	2,081,216,927.03
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	4,741,648,526.88	5,443,859,797.75	10,185,508,324.63	1,299,444,104.56	1,170,261,209.45	2,469,705,314.01
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	3,005,947,097.53	3,610,810,179.33	6,616,757,276.86	1,095,642,483.78	581,060,662.48	1,676,703,146.26
陕西建新煤化有限责任公司	1,029,075,543.57	1,876,236,994.81	2,905,312,538.38	540,370,076.19	421,618,473.25	961,988,549.44
陕西黄陵二号煤矿有限公司	2,734,033,072.71	4,264,223,830.44	6,998,256,903.15	1,137,661,625.42	572,926,796.26	1,710,588,421.68
陕西康兴科工贸有限公司	5,555,964.12	4,434.10	5,560,398.22	5,058,671.98		5,058,671.98
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	729,146,953.40	3,008,384,471.85	3,737,531,425.25	583,718,957.97	149,291,548.84	733,010,506.81

子公司	期初余额					
名称	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
陕西省煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	185,727,749.19	83,873,472.27	269,601,221.46	148,810,427.99		148,810,427.99
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	59,431,811.60	34,063,328.51	93,495,140.11	80,919,736.51		80,919,736.51
陕西智能煤炭物流有限公司	17,997,905.74	304,174,453.44	322,172,359.18	1,868,697.22	20,303,630.22	22,172,327.44
陕西彬长胡家河矿业有限公司	383,184,105.22	5,577,325,047.23	5,960,509,152.45	2,484,289,489.41	614,347,325.81	3,098,636,815.22
陕西小保当矿业有限公司	827,619,923.25	21,643,369,995.42	22,470,989,918.67	4,306,104,587.39	16,200,685,734.73	20,506,790,322.12
株洲洁净煤股份有限公司	118,506,780.30	242,856,727.08	361,363,507.38	240,181,618.63	14,342,380.36	254,523,998.99
陕西集华柴家沟矿业有限公司	115,649,226.50	267,119,557.97	382,768,784.47	184,099,480.40	81,863,278.49	265,962,758.89
陕西彬长文家坡矿业有限公司	198,051,792.79	6,643,000,887.64	6,841,052,680.43	5,370,154,781.98	286,764,003.46	5,656,918,785.44
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	2,104,498.53	508,029.94	2,612,528.47	249,592.98	580,000.00	829,592.98
江苏省陕煤化能源有限公司	84,041,384.93	7,160,209.35	91,201,594.28	21,769,405.89		21,769,405.89
陕西陕煤供应链管理有限公司	3,512,600,046.04	1,091,615.78	3,513,691,661.82	504,597,393.54		504,597,393.54
陕西省煤层气开发利用有限公司	682,938,862.41	518,292,333.62	1,201,231,196.03	189,932,561.95	332,864,986.27	522,797,548.22
陕西春林河能源有限责任公司	76,879,933.20	37,307,025.50	114,186,958.70	14,186,958.70	14,186,958.70	28,373,917.40
陕西生态产业有限公司						
陕煤重庆港物流有限公司	283,248,493.63	797,776.08	284,046,269.71	80,585,018.83		80,585,018.83

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净
				现金流
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	516,963,026.11	267,509,876.54	267,509,876.54	4,513,727.62
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	6,995,078,790.12	2,603,367,579.87	2,603,367,579.87	3,271,650,022.88
陕西红柠铁路有限责任公司	850,234,537.64	216,798,880.51	216,798,880.51	416,515,540.74
陕煤集团神南产业发展有限公司	1,817,230,121.08	75,417,918.80	75,417,918.80	590,836,978.91
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	6,323,633,450.12	2,359,398,058.41	2,359,398,058.41	2,853,052,127.18
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	3,671,653,842.79	1,168,547,927.93	1,168,547,927.93	1,597,196,522.28
陕西建新煤化有限责任公司	1,538,111,963.12	499,806,792.66	499,806,792.66	635,221,838.25
陕西黄陵二号煤矿有限公司	4,329,812,560.31	1,805,229,460.41	1,805,229,460.41	2,120,837,796.04
陕西康兴科工贸有限公司	10,138,554.91	1,451,613.59	1,451,613.59	-763,680.12
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	2,592,596,961.08	899,779,315.72	899,779,315.72	207,709,432.27
陕西省煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	1,561,225,720.17	3,186,512.65	3,186,512.65	-61,490,824.07
陕西省煤炭运销集团建宏投资发展有限公司	849,435,644.80	-13,342,724.45	-13,342,724.45	1,229,001.47
陕西智能煤炭物流有限公司				
陕西彬长胡家河矿业有限公司	1,979,362,089.84	493,917,029.55	493,917,029.55	17,455,305.36
陕西小保当矿业有限公司	6,038,973,809.80	1,429,117,607.04	1,429,117,607.04	3,812,223,071.14
株洲洁净煤股份有限公司	827,684,955.75	-4,358,343.35	-4,358,343.35	-14,414,171.84
陕西集华柴家沟矿业有限公司	341,100,905.61	-10,564,697.10	-10,564,697.10	29,980,480.51
陕西彬长文家坡矿业有限公司	1,367,814,107.37	1,214,876.91	1,214,876.91	4,509,419.51
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	502,036.30	3,344,789.72	3,344,789.72	3,761,952.54
江苏省陕煤化能源有限公司	796,797,625.22	2,323,194.68	2,323,194.68	843,072.61
陕西陕煤供应链管理有限公司	16,180,188,217.47	71,568,894.91	71,356,033.59	-569,813,789.17
陕西省煤层气开发利用有限公司	350,731,913.64	1,562,943.66	1,562,943.66	87,817,846.80

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净
				现金流
陕西春林河能源有限责任公司				-144,536.89
陕西生态产业有限公司		-96,157.90	-96,157.90	-48,235,523.97
陕煤重庆港物流有限公司	1,280,236,837.71	14,843,389.39	14,843,389.39	173,184,892.22

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净
				现金流
陕煤化集团府谷能源投资有	1,100,942,506.16	304,640,340.70	304,640,340.70	94,877,872.55
陕煤集团神木红柳林矿业有	5,935,157,246.94	2,393,945,466.75	2,393,945,466.75	3,453,440,743.08
陕西红柠铁路有限责任公司	1,013,257,972.30	182,663,060.87	182,663,060.87	363,254,948.38
陕煤集团神南产业发展有限	1,856,272,382.34	59,419,696.56	59,419,696.56	189,680,896.41
陕煤集团神木柠条塔矿业有	6,606,555,655.51	2,676,425,375.57	2,676,425,375.57	4,279,856,947.14
陕煤集团神木张家峁矿业有	4,053,135,863.89	1,655,288,473.88	1,655,288,473.88	1,565,082,401.27
陕西建新煤化有限责任公司	1,847,125,128.65	703,208,320.25	703,208,320.25	583,993,548.61
陕西黄陵二号煤矿有限公司	4,955,170,919.13	2,160,225,992.24	2,160,225,992.24	4,819,573,637.70
陕西康兴科工贸有限公司	8,924,468.78	82,901.84	82,901.84	3,506,942.76
陕西彬长大佛寺矿业有限公	2,592,596,961.08	783,761,517.69	783,761,517.69	207,709,432.27
陕西省煤炭运销集团中能红	1,111,500,813.35	6,454,603.63	6,454,603.63	64,232,827.58
陕西省煤炭运销集团建宏投	354,187,150.52	377,351.24	377,351.24	971,106.98
陕西智能煤炭物流有限公司				
陕西彬长胡家河矿业有限公	1,979,362,089.84	493,917,029.55	493,917,029.55	17,455,305.36
陕西小保当矿业有限公司	3,792,077,334.78	272,509,508.64	272,509,508.64	2,819,509,851.48
株洲洁净煤股份有限公司	672,242,221.81	-55,651,456.58	-55,651,456.58	-73,403,280.45
陕西集华柴家沟矿业有限公	482,290,440.82	-17,832,963.01	-17,832,963.01	317,123.84

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净
				现金流
陕西彬长文家坡矿业有限公司	1,367,814,107.37	1,214,876.91	1,214,876.91	4,509,419.51
神南矿业煤炭科技孵化有限公司	37,735.84	932,109.86	932,109.86	810,126.93
江苏省陕煤化能源有限公司	526,148,896.82	4,689,578.57	4,689,578.57	19,125,154.79
陕西陕煤供应链管理有限公司	3,402,184,946.30	9,094,268.28	9,094,268.28	-2,652,726,472.51
陕西省煤层气开发利用有限公司	307,656,201.68	-3,973,710.92	-3,973,710.92	258,629,229.81
陕西春林河能源有限责任公司				-3,807,017.45
陕西生态产业有限公司				
陕煤重庆港物流有限公司	623,237,099.70	1,637,747.47	1,637,747.47	-70,925,988.79

(二) 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	
榆林神华能源有限责任公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	商品流通业		49.90	权益法
陕西广通运输发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	运输业		20	权益法
西安国际港务区轮迪物流有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	商品流通业		45	权益法
陕西中能煤田有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤炭采掘业	34		权益法
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	陕西省黄陵县	陕西省黄陵县	煤炭采掘业	40		权益法
铜川建通烈店公路投资管理有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	公路工程投资和管理		40	权益法
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	陕西省神木县	陕西省神木县	煤炭开采和洗选业	30		权益法
陕西煤业化工集团财务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	非银行金融业	33.33		权益法

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	
中南煤炭运销有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	商品流通业		49	权益法
陕西有色榆林铁路运销有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	运输业		20	权益法
隆基绿能科技股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	商品流通业	3.88		权益法
北京和信新能产业投资合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	租赁和商务服务业	49		权益法
北京驭能者能源科技有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		20	权益法
重庆港陕煤电子商务有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	零售业	49		权益法
江西陕赣煤炭销售有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	批发业	20		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	陕西煤业化工集团财务有限公司		榆林神华能源有限责任公司		陕西煤业化工集团孙家岔龙辉矿业有限公司	
	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
流动资产	11,268,578,389.96	20,341,887,445.07	732,563,382.73	759,139,243.47	3,216,623,934.21	2,438,484,552.91
其中：现金和现金等价物	9,309,829,614.87	17,747,339,276.19		208,524,946.98	2,707,434,026.01	1,609,872,065.59
非流动资产	22,378,036,966.31	12,270,132,386.18	5,035,431,381.40	5,056,994,753.56	2,034,916,327.32	1,953,688,063.85
资产合计	33,646,615,356.27	32,612,019,831.25	5,767,994,764.13	5,816,133,997.03	5,251,540,261.53	4,392,172,616.76
流动负债	29,492,220,123.75	28,457,007,808.63	1,451,745,035.80	1,219,235,415.37	1,567,529,955.48	491,247,982.27
非流动负债	51,059.61	2,418,304.53	180,663,123.81	388,406,398.25	506,979,478.61	552,887,407.52
负债合计	29,492,271,183.36	28,459,426,113.16	1,632,408,159.61	1,607,641,813.62	2,074,509,434.09	1,044,135,389.79
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	4,154,344,172.91	4,152,593,718.09	4,135,586,604.52	4,208,492,183.41	3,177,030,827.44	3,348,037,226.97
按持股比例计算的净资产份额	1,384,642,912.83	1,245,778,115.43	2,063,657,715.66	2,100,037,599.52	953,109,248.23	1,004,411,168.09

项目	陕西煤业化工集团财务有限公司		榆林神华能源有限责任公司		陕西煤业化工集团孙家岔龙坪矿业有限公司	
	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
调整事项						
一商誉						
一内部交易未实现利润						
一其他	10,419,322.01	13,700,692.82	-3,656,960.28	-82,962,526.26	-3,409,823.70	-2,485,624.04
对联营企业权益投资的账面价值	1,395,062,234.84	1,259,478,808.25	2,060,000,755.38	2,017,075,073.26	949,699,424.53	1,001,925,544.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	779,852,766.65	662,597,127.69	2,665,952,265.31	2,472,657,971.39	3,159,272,898.85	3,137,746,771.65
财务费用			29,656,053.51	16,131,979.33	-59,100,014.04	-35,093,418.76
所得税费用	120,389,240.28	136,609,210.73	197,560,215.62	96,674,514.98	233,860,804.67	247,513,143.09
净利润	367,662,772.99	423,618,750.73	521,923,300.27	554,273,907.55	1,320,286,315.87	1,505,740,205.01
终止经营的净利润						
其他综合收益	-2,827,473.29	3,251,199.46				
综合收益总额	364,835,299.70	426,869,950.19	521,923,300.27	554,273,907.55	1,320,286,315.87	1,505,740,205.01
本年度收到的来自联营企业的股利			400,682,344.75			

(续)

项目	陕西中能煤田有限公司		陕西煤业化工集团黄陵建丰矿业有限公司		其他联营企业	
	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
流动资产	973,153,227.44	778,392,178.34	1,061,242,432.54	1,325,884,187.04	698,717,688.36	352,486,706.71
其中：现金和现金等价物	301,915,633.70	461,253,072.68	746,474,044.25	1,090,878,636.50	202,140,720.70	33,041,599.98
非流动资产	7,037,305,841.31	6,312,337,704.58	2,829,326,720.28	2,555,273,381.27	645,351,418.54	7,990,162.79
资产合计	8,010,459,068.75	7,090,729,882.92	3,890,569,152.82	3,881,157,568.31	1,344,069,106.90	360,476,869.50

项目	陕西中能煤田有限公司		陕西煤业化工集团神东煤炭产业有限公司		其他联营企业	
	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
流动负债	2,657,126,670.42	2,355,237,017.86	1,101,789,395.14	883,373,476.04	913,272,756.72	230,311,214.61
非流动负债	2,981,342,709.25	2,524,274,543.60	582,320,009.16	590,429,334.55	10,000.00	
负债合计	5,638,469,379.67	4,879,511,561.46	1,684,109,404.30	1,473,802,810.59	913,282,756.72	230,311,214.61
少数股东权益	169,110,649.21	160,400,000.00	5,600,565.93	6,104,079.27		
归属于母公司 股东权益	2,202,879,039.87	2,050,818,321.46	2,200,859,182.59	2,401,250,678.45	430,786,350.18	130,165,654.89
按持股比例计 算的净资产份 额	748,978,873.56	697,278,229.30	880,343,673.04	960,500,271.38	135,136,362.90	40,844,644.24
调整事项						
——商誉						
——内部交易 未实现利润						
——其他	19,140,073.86	22,230,201.53			-10,850,271.68	28,830,598.24
对联营企业权 益投资的账面 价值	768,118,947.42	719,508,430.83	880,343,673.04	960,500,271.38	124,286,091.22	69,675,242.48
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	1,337,306,101.51	97,762,600.86	2,266,549,067.61	2,342,905,985.77	2,132,832,352.62	1,854,925,671.89
财务费用	142,097,359.63	-1,810,979.82	-6,234,726.47	-6,625,948.84	14,827,000.90	1,856,672.96
所得税费用	14,389,414.25	-44,649.51	124,011,719.82	166,189,796.59	891,377.58	881,466.80
净利润	63,169,839.34	1,262,780.77	692,232,970.90	915,585,186.16	-56,275,876.16	-10,953,542.76
终止经营的净 利润						
其他综合收益					-10,000.00	
综合收益总额	63,169,839.34	1,262,780.77	692,232,970.90	915,585,186.16	-56,285,876.16	-10,953,542.76
本年度收到的 来自联营企业 的股利						434,323.56

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,164,379,143.64	6,026,369,555.37

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润(损失)	510,653,543.16	454,662,082.62
—其他综合收益	-733,304.84	2,529,069.22
—综合收益(亏损)总额	509,920,238.32	457,191,151.84

(三) 特殊合并主体的说明

本公司不存在持有半数以上表决权比例但未纳入合并范围，或持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的情形。

(四) 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

本期本公司本期同一控制下企业合并纳入合并范围：陕西省煤层气开发利用有限公司；子公司陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司本期同一控制下企业合并纳入合并范围：陕煤重庆港物流有限公司。

九、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期末未发生资产证券化业务。

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、应收款项、应付款项、应付债券、借款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注四、(八)”，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。

(一) 风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现

金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款以及债券等有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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以及债券等有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

截止2020年12月31日，本公司的带息债务利率如下：

项目	期末余额	利率区间
短期借款	165,514,834.01	3.94%--4.79%
一年内到期的长期借款	3,714,172,927.37	全国银行间同业拆借中心公布的 LPR 减 25 基点、固定利率 3.80%--4.90%
一年内到期的应付债券	1,999,210,819.36	4.86%
长期借款	6,783,922,002.59	全国银行间同业拆借中心公布的 LPR 减 25 基点、固定利率 3.80%--4.90%

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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，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。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用政策。本公司会定期对客户信用记录、付款情况进行监控，对于信用记录不良的客户，付款异常客户，本公司会采用书面催款、专人负责处理等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司于每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否已显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。根据信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值，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。

对于应收票据和应收账款，本公司采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》简化方法按照全部应收票据和应收账款整个存续期内的预期信用损失计量损失准备。

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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。

预期损失率分别按照截至 2020 年 12 月 31 日或 2020 年 1 月 1 日止 36 个月的销售付款情况及相关的历史信用损失经验计算。在确定预期信用损失率时，本公司结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司基于影响客户应收款项和应收票据的宏观经济因素考虑前瞻性信息。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司严密监控现金流量要求使现金收益最优化，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资公司结构。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	165,514,834.01	165,514,834.01	165,514,834.01		
应付票据	3,173,880,536.85	3,173,880,536.85	3,173,880,536.85		
应付账款	12,530,307,488.6	12,530,307,488.6	10,394,968,890.5	1,658,229,504.	477,109,094.10
一年内到期的非流动负债	5,779,246,041.80	5,779,246,041.80	5,779,246,041.80		
长期借款	6,791,520,493.09	6,791,520,493.09		3,340,000,000.	3,451,520,493.0
合计	28,440,469,394.4	28,440,469,394.4	19,513,610,303.2	4,998,229,504.	3,928,629,587.1

十一、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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	1,608,012,158.24	10,669,316,608.14	10,515,000.00	12,287,843,766.38
（1）权益工具投资	1,608,012,158.24			1,608,012,158.24
（2）信托产品投资		10,669,316,608.14		10,669,316,608.14
（3）银行理财产品			10,515,000.00	10,515,000.00
（二）应收款项融资			122,785,338.60	122,785,338.60
（1）应收票据融资			122,785,338.60	122,785,338.60
（三）其他权益工具投资			1,352,055,925.40	1,352,055,925.40
（1）权益工具投资			1,352,055,925.40	1,352,055,925.40
持续以公允价值计量的资产总额	1,608,012,158.24	10,669,316,608.14	1,485,356,264.00	13,762,685,030.38
二、非持续的公允价值计量				

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将直接购买的交易所股票投资作为第一层次公允价值计量项目，以股票收盘价作为公允价值依据。

3. 第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将信托产品作为第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，采用管理人公布的估值对第二层次公允价值计量项目进行估值。

4. 第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将持有的非上市公司股权投资、购买的非保本理财产品、应收票据融资作为第三层次公允价值计量项目。对于非上市公司股权投资采用估值技术确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

单位：万元币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码

陕西煤业化工集团有限责任公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	陕西省西安市	杨照乾	煤炭开采、销售、加工和综合利用;煤化工产品;电力生产与供应;煤炭铁路运输;机械加工;煤矿专用设备;矿山工程及工业和民用建筑等。	1,000,000	63.14	63.14	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	916100007625687785
----------------	-----	--------------	--------	-----	---	-----------	-------	-------	--------------------	--------------------

(二) 本企业的子公司情况

详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注“八、(二)在合营及联营企业中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
陕西陕煤澄合矿业有限公司	同受陕煤集团控制	91610000681591204C
黄陵矿业集团有限责任公司	同受陕煤集团控制	916100002961299533
陕西陕煤蒲白矿业有限公司	同受陕煤集团控制	916100006815912127
陕西彬长矿业集团有限责任公司	同受陕煤集团控制	916100007450015777
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	同受陕煤集团控制	916100006847536516
陕煤集团铜川矿务局有限公司	同受陕煤集团控制	916102002211415441
陕西陕煤韩城矿业有限公司	同受陕煤集团控制	91610000681591423N
西安重工装备制造集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610132693839545N
陕西煤业化工实业集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610000577807423U
陕西陕北矿业有限责任公司	同受陕煤集团控制	91610000713548973D
陕西煤业化工新型能源科技股份有限公司	同受陕煤集团控制	916100003056022487
陕西煤业化工物资集团有限公司	同受陕煤集团控制	916100005902556868
长安石门发电有限公司	同受陕煤集团控制	91430726750630036T
山西大唐国际运城发电有限责任公司	同受陕煤集团控制	91140800748556615Y
大唐略阳发电有限责任公司	同受陕煤集团控制	916107277869725648
大唐洛阳热电有限责任公司	同受陕煤集团控制	91410300171078304F
陕西化工集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610131MA6TX3WH5K
陕西钢铁集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610000691137072N
陕西煤业化工集团府谷能源开发有限公司	同受陕煤集团控制	9161082268157181XJ
陕西生态水泥股份有限公司	同受陕煤集团控制	91610000570667851D
陕西铁路物流集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610131MA6U0MQW23

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同受陕煤集团控制	91610000593327534K
长安益阳发电有限公司	同受陕煤集团控制	914309001870928997
西安开米绿色科技有限公司	同受陕煤集团控制	91611105570206238Q
宝鸡华海工贸有限公司	同受陕煤集团控制	91610300294689711U
大唐石门发电有限责任公司	同受陕煤集团控制	9143072672798395XG
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	同受陕煤集团控制	916100005735325146
大唐信阳华豫发电有限责任公司	同受陕煤集团控制	91411500270220687J
长安电力华中发电有限公司	同受陕煤集团控制	91430000325714159D
陕西建设机械（集团）有限责任公司	同受陕煤集团控制	91610000220524092K
陕煤重庆港物流有限公司	同受陕煤集团控制	91500000MA5UP99CX9
陕西钢铁集团有限公司	同受陕煤集团控制	91610000691137072N
陕西陕煤榆北煤业有限公司	同受陕煤集团控制	91610000598777198F
瑞茂通供应链管理股份有限公司	本公司所属供应链公司的少数股东	9137000070620948X8
西安重装铜川煤矿机械有限公司	同受陕煤集团控制	916102002211409982
陕西煤业化工新型能源有限公司	同受陕煤集团控制	916100003056022487
陕西煤炭建设有限责任公司公司	同受陕煤集团控制	91610000220525407P
榆林合力产业扶贫开发有限责任公司	同受陕煤集团控制	91610800MA705D7Y5J
襄阳港务发展有限公司	同受陕煤集团控制	914206007146798797
大唐彬长发电有限责任公司	彬长矿业联营	9161000067154907XN
湖北省煤炭投资开发有限公司	陕煤集团联营	914200007739338221
陕西美鑫产业投资有限公司	陕煤集团联营	91610200567136996Y
铜川宏大民爆有限责任公司	铜川矿务局联营	91610203305717205X
铜川金盛新能源供热有限公司	铜川矿务局联营	91610200MA6X7AUX4F

（五）本公司的关键管理人员

关键管理人员姓名	在公司担任的职务
杨照乾	董事长
王世斌	董事、总经理
李向东	董事
张茹敏	董事会秘书
李先锋	董事
李金峰	独立董事

关键管理人员姓名	在公司担任的职务
淡勇	独立董事
盛秀玲	独立董事
李振东	监事会主席
车建宏	监事
张亚梅	职工监事
李孝波	副总经理
张森	副总经理
姬会民	副总经理
屈永利	副总经理
孙武	总会计师
党应强	副总经理
王联合	副总经理

（六）关联交易情况

依据本公司 2014 年度股东大会决议，本公司与陕煤集团签署的《产品和服务互供协议》和《煤炭销售协议》，2018 年 12 月，本公司与陕煤集团修订了《煤炭销售协议》、《产品和服务互供》，协议有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。协议约定（1）陕煤集团有存续单位生产的煤炭由本公司销售；本公司向陕煤集团其他单位销售煤炭，陕煤集团在同等条件下应优先采购本公司下属煤款企业生产的煤炭，凡有市场价的执行市场价格，没有市场价或无法在实际交易中适用市场价的，执行协议价。（2）产品和服务互供：A. 本公司向陕煤集团其他单位采购部分采煤机、机电配件等设备，以及皮带、钢丝绳、炸药、雷管等辅助材料，按照市场价格定价。B. 本公司部分工程承包给陕煤集团所属的建筑安装单位，均按照国家有关规定进行招投标和结算。C. 陕煤集团存续单位为本公司提供水、电、暖、气、物业管理、医疗服务等后勤服务和房屋租赁等其他辅助服务，凡有政府定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价和政府指导价的，执行市场价（含招标价）；前三者都没有的或无法在实际交易中适用以上交易原则的，执行协议价。

公司与瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“瑞茂通”）签订了《煤炭购销协议》。公司与瑞茂通及其所属单位之间各项日常关联交易均为公司日常生产经营活动所需并于公司一般及日常业务过程中进行，均按照正常商务条款或比正常商务条款为佳的条款进行，协议、交易及其交易上限公平合理，符合公司及公司股东的整体利益。

此外，经公司 2014 年股东大会审议批准，本公司与陕西煤业化工集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务框架协议》，2018 年 6 月经公司 2017 年年度股东大会审批，本公司与财务公

司修订了《金融服务协议》。协议有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。协议约定：(1) 财务公司向本公司提供金融服务的条件均不逊于其为其他集团成员单位提供同种类金融财务服务的条件，亦不逊于当时其他金融机构可为本公司提供同种类金融服务的条件；(2) 本公司在财务公司的存款利率不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，且应等于或高于财务公司吸收其他陕煤集团成员单位同种类存款所确定的利率及等于或高于一般商业银行向本公司提供同种类存款服务所确定的利率（以较高者为准）；(3) 财务公司向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行就该类型贷款规定的利率上限（如有），且应等于或低于财务公司向其他陕煤集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率及等于或低于一般商业银行向本公司提供同种类贷款服务所确定的利率（以较低者为准）；(4) 除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准应不高于（或等于）国内其他金融机构同等业务费用水平。

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价	1,190,741,107.27	913,427,316.57
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	2,304,891,766.33	3,452,853,353.90
	陕西化工集团有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	130,888,541.71	
	陕西煤业化工集团有限责任公司	煤炭采购	市场价	479,555,660.39	
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	煤炭采购	市场价	6,562,547,049.70	5,332,209,103.91
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	1,918,502,267.24	2,276,033,002.83
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	122,902,801.44	161,707,432.95
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价		
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价	10,202,732.95	
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价		137,527,848.48
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	煤炭采购	市场价		1,197,248,502.34
	江苏省陕煤化能源有限公司	煤炭采购	市场价		104,418,425.21
	小计			12,720,231,927.03	13,575,424,986.19
本公司联营企业	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	煤炭采购	市场价	356,593,715.21	
	中南煤炭运销有限公司	煤炭采购	市场价	252,961,166.96	632,099,612.04
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	煤炭采购	市场价	2,261,194,523.26	2,340,844,517.49
	陕西中能煤田有限公司	煤炭采购	市场价		140,047,953.85
	小计			2,870,749,405.43	3,112,992,083.38
其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	煤炭采购	市场价	2,796,588,454.37	96,246,641.12
	小计			2,796,588,454.37	96,246,641.12
煤炭采购小计				18,387,569,786.83	16,784,663,710.69
	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	230,277,153.35	213,044,284.07
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	建设工程	市场价	117,957,158.20	237,098,757.82

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	15,262,487.25	4,602,497.95
	陕西化工集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	18,867.92	
	陕西建设机械股份有限公司及其子公司	建设工程	市场价	16,192,109.17	15,651,917.45
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	20,372,654.64	
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	建设工程	市场价	940,524,868.35	1,386,586,170.20
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	11,055,313.99	
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	21,969,482.02	11,600,221.73
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	建设工程	市场价	35,950,447.65	26,799,233.94
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	建设工程	市场价	262,977,161.93	
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	119,977,347.36	138,959,856.68
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	38,297,743.92	19,646,017.60
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	建设工程	市场价	447,469,762.09	241,747,618.04
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	建设工程	市场价	101,143,224.19	43,322,920.97
	榆林合力产业扶贫开发有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价	717,662.70	
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	建设工程	市场价		4,132,883.75
	小计			2,380,163,444.73	2,343,192,380.20
建设工程小计				2,380,163,444.73	2,343,192,380.20
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	64,760,757.66	106,754,542.25
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	142,609,272.66	90,217,094.90
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	559,672.45	838,052.31
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	811,574.34	
	陕西化工集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	7,057,872.12	66,257,694.33
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	14,547,935.23	6,955,577.11
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	19,135,364.18	25,021,644.48
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	5,358,721.12	4,261,769.12
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	99,657,182.13	16,807,143.57
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	95,275.03	
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	22,084,112.96	16,242,552.88
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	123,253,486.38	126,402,489.88
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	116,671,820.36	44,623,184.10
	陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	261,061.33	1,727,427.06
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	27,415,112.88	
	西安善美商业保理有限公司	设备及材料	市场价	4,994.44	
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	894,776,727.62	644,312,900.11
	榆林合力产业扶贫开发有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	1,633,585.37	300,000.00
	陕西煤业化工新型能源有限公司	设备及材料	市场价		7,179,779.61

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	设备及材料小计			1,540,694,528.26	1,157,901,851.71
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	85,682,460.81	59,536,854.79
	宝鸡华海工贸有限公司	综合服务	协议价	74,586,326.99	
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	综合服务	协议价	120,771,756.94	47,768,243.30
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	249,493,634.28	251,778,433.13
	陕西化工集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,353,016.39	5,832,871.26
	陕西建设机械股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	2,605,835.08	
	陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价		
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	2,085,552.03	5,507,811.69
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	综合服务	协议价	593,168,878.55	50,786,332.35
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	12,194,115.00	25,808,301.45
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	2,142,094.13	10,000,195.23
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	310,544,864.01	278,891,254.94
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	综合服务	协议价		
	陕西陕煤登合矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	140,047,215.67	42,684,954.91
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	99,364,338.42	575,862.06
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	14,520,085.71	5,185,052.55
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	6,673,204.99	
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	301,679,063.79	
	陕西长安电力有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	1,739,669.17	
	西安重工装备制造集团有限公司(合并)	综合服务	协议价	67,323,518.19	37,325,679.63
	榆林合力产业扶贫开发有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	4,166,826.90	1,527,762.21
	宝鸡华海工贸有限公司	综合服务	协议价		183,531,314.51
	西安开米绿色科技有限公司	综合服务	协议价		935,055.20
	陕西陕北矿业有限公司及其子公司	综合服务	协议价		1,398,495.30
	陕西长安电力有限责任公司	综合服务	协议价		257,427.37
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	221,990,066.49	65,197,308.03
	小计			2,312,132,523.55	1,074,529,209.91
本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司	综合服务	协议价	6,689,542.36	16,310,434.09
	小计			6,689,542.36	16,310,434.09
其他关联方	大唐彬长发电有限责任公司	综合服务	协议价	8,933,824.79	
	陕西中煤建设有限责任公司	综合服务	协议价	17,085,657.53	
	铜川金盛新能源供热有限公司	综合服务	协议价	1,797,046.21	
	小计			27,816,528.53	
综合服务小计				2,346,638,594.44	1,090,839,644.00
总计				24,655,066,354.25	21,376,597,586.60

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	102,343,013.55	114,423,855.20
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	812,548.68	3,719,421.39
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	13,985,574.08	
	陕西化工集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	7,384,871,574.31	6,639,060,388.42
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	1,409,820.00	
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	46,563,474.00	15,389,523.55
	陕西陕煤登合矿业有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	345,828,583.71	361,132,825.81
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	53,434,294.01	
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	2,068,280.27	21,707,200.87
	陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	34,218,728.95	27,251,605.89
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	829,716,417.61	
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价	10,539,544.53	34,759,280.81
	陕西长安电力有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价	1,523,672,453.12	1,407,378,474.38
	襄阳港务发展有限公司	煤炭销售	市场价	51,559,611.84	12,195,652.11
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	煤炭销售	市场价		492,817.07
	陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价		20,653,785.35
	陕西建设机械(集团)有限责任公司	煤炭销售	市场价		20,603.77
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	煤炭销售	市场价		2,712,024.61
	小计			10,401,023,918.66	8,660,897,459.23
本公司联营企业	西安国际港务区轮迪物流有限公司	煤炭销售	市场价	106,165,959.60	74,084,539.98
	中南煤炭运销有限公司	煤炭销售	市场价	588,354,961.20	447,821,306.92
	江苏省陕煤化能源有限公司	煤炭销售	市场价		104,418,425.21
	小计			694,520,920.80	626,324,272.11
其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	煤炭销售	市场价		798,771,602.66
	湖北省煤炭投资开发有限公司	煤炭销售	市场价	113,294,286.31	
	陕西美鑫产业投资有限公司	煤炭销售	市场价	12,559,059.32	
	小计			125,853,345.63	798,771,602.66
煤炭销售小计				11,221,398,185.09	10,085,993,334.00
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	83,530,680.71	102,806,072.79
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	26,205,221.65	31,066,327.93
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	58,773,806.34	67,370,511.22
	陕西化工集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	8,904,432.73	19,873,199.86
	陕西煤业化工集团有限责任公司	设备及材料	市场价	48,769.91	

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	22,818,434.98	30,544,730.71
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	3,144,154.27	
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	154,017.70	
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	设备及材料	市场价	32,837,657.82	37,767,760.45
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	设备及材料	市场价	2,712,720.67	780,770.14
	陕西陕煤登合矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	129,697.66	2,967,478.89
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	109,233.16	2,448,760.52
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	设备及材料	市场价	17,458,722.98	9,104,447.66
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	设备及材料	市场价		16,825,801.56
	小计			256,827,550.58	321,555,861.73
其他关联方	陕西美鑫产业投资有限公司	设备及材料	市场价	59,768.74	
	小计			59,768.74	
设备及材料小计				256,887,319.32	321,555,861.73
陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价	322,641.51	400,000.00
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	6,735,225.89	8,029,144.61
	陕西彬长矿业集团有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价	138,379,330.99	118,103,625.20
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	1,865,035.93	3,983,566.87
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	108,450.47	
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	工程劳务	协议价	139,534,069.78	57,526,052.62
	陕西陕煤登合矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	4,351,761.46	208,063.87
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	28,265,438.42	22,969,950.06
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	196,036.01	91,743.12
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	工程劳务	协议价	283,018.86	
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	工程劳务	协议价		11,913,027.52
	陕西长安电力有限责任公司	工程劳务	协议价		1,817,511.70
	陕西煤业化工集团神南矿业有限公司				47,059,052.49
	小计			320,041,009.32	272,101,738.06
本公司联营企业	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	工程劳务	协议价	23,266,055.05	21,376,146.80
	小计			23,266,055.05	21,376,146.80
其他关联方	陕西美鑫产业投资有限公司	工程劳务	协议价	4,222,816.75	
	小计			4,222,816.75	
工程劳务小计				347,529,881.12	293,477,884.86
	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	43,812,977.10	55,189,940.53

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	综合服务	协议价	13,192,956.24	8,407,574.18
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	3,363,953.77	
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	17,739,209.66	1,070,796.46
	陕西化工集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	213,696,983.19	224,118,461.93
	陕西煤业化工集团有限责任公司	综合服务	协议价	41,318.87	
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,484,057.37	3,099,135.22
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	38,634.16	3,352,921.45
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	1,341,767.59	1,127,138.64
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	3,221,474.29	26,147,339.87
	陕西陕煤曹家滩矿业有限责任公司	综合服务	协议价	152,445,369.35	8,282,733.29
	陕西陕煤澄合矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	57,499.99	151,594.35
	陕西陕煤韩城矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	45,752.20	176,915.10
	陕西陕煤蒲白矿业有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	5,137,802.47	545,072.70
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	综合服务	协议价	455,815.09	111,754.72
	陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	综合服务	协议价	66,636.66	30,188.68
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	18,873.58	
	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	87,893,418.70	42,983,708.80
	陕西长安电力有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价	2,671,112.93	152,656.00
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价	106,082.05	219,846.12
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价		103,660.38
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价		47,126.43
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	综合服务	协议价		18,867.92
	陕西建设机械(集团)有限责任公司	综合服务	协议价		54,056.60
	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	综合服务	协议价		11,933.95
	榆林合力产业扶贫开发有限责任公司及其子公司	综合服务	协议价		21,132.06
	西安开米绿色科技有限公司	综合服务	协议价		1,293.10
	西安开源国际投资有限公司及其子公司	综合服务	协议价		1,792.45
	小计			546,831,695.26	375,427,640.93
本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司	综合服务	协议价	328,142.01	201,943.40
	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	综合服务	协议价	2,713,460.29	3,163,829.24
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	综合服务	协议价	4,528.30	

关联方类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	西安国际港务区轮迪物流有限公司	综合服务	协议价		1,792.45
	小计			3,046,130.60	3,367,565.09
其他关联方	陕西美鑫产业投资有限公司	综合服务	协议价	3,741,165.92	
	铜川宏大民爆有限责任公司	综合服务	协议价	663,449.81	
	铜川金盛能源供热有限公司	综合服务	协议价	97,842.98	
	榆林神华能源有限责任公司	综合服务	协议价	249,387.73	
	小计			4,751,846.44	
综合服务小计				554,629,672.30	378,795,206.02
总计				12,380,445,057.84	11,079,822,286.61

3. 公司报告期发生的关联托管情况

(1) 本公司委托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
张家峁矿业	陕西煤业化工新型能源有限公司	水煤浆厂所有资产	2018-1-1	2020-12-31	协议价	100 万元

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
彬长矿业	陕西彬长矿业集团有限公司	固定资产租赁	2018-12-31	2019-12-31	协议价		17,793,985.15
彬长矿业	陕西渭河煤化工集团有限责任公司	固定资产租赁	2018-12-31	2019-12-31	协议价		434,119.05
铜川矿业	铜川矿务局	固定资产租赁	2020-1-1	2020-12-31	协议价	91,743.12	447,700.58
柠条塔矿	铜川矿务局	固定资产租赁	2019-1-1	2019-12-31	协议价		223,209.57
彬长矿业	陕西彬长矿业集团有限公司	固定资产租赁	2019-12-31	2020-12-31	协议价	14,217,555.78	
彬长矿业	陕西渭河煤化工集团有限责任公司	固定资产租赁	2019-12-31	2020-12-31	协议价	21,428.57	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
黄陵矿业	陕西煤业化工物资集团有限公司	固定资产租赁	2019-1-1	2019-12-31	协议价		1,904,761.90
合计						14,330,727.47	20,803,776.25

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
铜川矿务局	铜川矿业	固定资产租赁	2020-1-1	2021-12-31	协议价	190,476.20	
铜川矿务局	铜川矿业	固定资产租赁	2020-1-1	2020-12-31	协议价	243,729.62	243,729.62
陕西陕北矿业有限责任公司	陕北矿业	固定资产租赁	2020-1-1	2020-12-31	协议价	2,904,928.14	1,398,495.30
陕西彬长矿业集团有限公司	运销集团	固定资产租赁	2010-1-1	未约定	协议价	1,355,386.71	1,355,386.71
陕西煤业化工实业集团有限公司	物资公司	固定资产租赁	2020-1-1	2020-12-31	协议价	2,106,480.23	
合计						6,801,000.90	2,997,611.63

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	小保当矿业	4,800,000,000.00	1,406,250,000.00	2017-9-30	2032-9-30	否
本公司	神渭管道	2,000,000,000.00	900,000,000.00	2014-12-26	2024-1-4	否
本公司	神渭管道	900,000,000.00	200,000,000.00	2016-11-28	2025-9-25	否
本公司	供应链公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2020-6-4	2021-6-4	否
本公司	供应链公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2020-7-23	2021-7-22	否
本公司	供应链公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2019-12-17 /2021-2-19	2020-12-1 /2022-2-19	否
本公司	供应链公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2019-12-20	2020-12-19	否

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				/2021-1-25	/2022-1-25	
本公司	人民币小计	11,700,000,000.00	6,506,250,000.00			
陕煤集团	红柠铁路	380,900,000.00	20,475,000.00	2009-1-20	2021-1-19	否
陕煤集团	神南产业	760,000,000.00		2010-3-26	2022-3-25	是
陕煤集团	小保当矿业	2,800,000,000.00	1,560,000,000.00	2011-3-7	2026-3-6	否
陕煤集团	煤层气	40,000,000.00	39,900,000.00	2020-3-20	2025-3-20	否
陕煤集团	人民币小计	3,940,900,000.00	1,620,375,000.00			

注：(1)本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，控股子公司陕西陕煤供应链管理有限公司向中国建设银行股份有限公司西安和平路支行、中国银行股份有限公司鼓楼支行各开立信用证额度 5 亿元，共计 10 亿元，本公司提供全额担保，担保期限：中国建设银行 5 亿元担保期限为 2019-12-17 至 2020-12-01；中国银行 5 亿元担保期限为 2019-12-20 至 2020-12-19。

(2) 本公司 2020 年第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于控股子公司银行授信续期及担保的议案》：继续为控股子公司陕西陕煤供应链管理有限公司 10 亿元银行授信额度提供担保，并经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。担保期限：中国建设银行 5 亿元担保期限为 2021-02-19 至 2022-02-19；中国银行 5 亿元担保期限为 2021-01-25 至 2022-01-25。

(3) 陕煤集团为神南产业的担保，因神南产业 2020 年 2 月提前还款，担保履行完毕。红柠铁路于 2021 年 1 月 19 日还款，担保履行完毕。

6. 关联存贷款及利息收支

本报告期，本公司在陕西煤业化工集团财务有限公司日存款最高余额为 837,710.74 万元，期末存款余额为 802,895.49 万元；贷款日最高余额为 47,000.00 万元，期末贷款余额 42,000.00 万元；入池的应收票据日最高余额 180,260.14 万元，开出的应付票据日最高余额 214,428.78 万元。

本报告期，本公司因存款收到的利息收入为 8,490.65 万元，因贷款支付的利息为 1,070.89 万元，因票据贴现支付的贴现息及手续费为 36.66 万元。

(七) 关联方交易余额

1. 应收关联方余额

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	陕煤集团控制的企业	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	3,000,000.00	9,000.00	8,259,230.60	24,777.69
应收票据		陕西化工集团有限公司及其子公司	172,427,164.16	180,000.00	1,002,280,000.00	2,735,940.00
应收票据		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	2,618,157.85	7,670.97	1,277,971.81	3,833.92
应收票据		陕西陕煤韩城矿业集团有限公司及其子公司	1,200,000.00	3,600.00	100,000.00	150.00
应收票据		陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	6,000,000.00			
应收票据		陕西长安电力有限责任公司及其子公司	7,000,000.00			
应收票据		陕西陕煤蒲白矿业集团有限公司及其子公司			200,000.00	
应收票据		陕西长安电力有限责任公司及其子公司			26,500,000.00	39,000.00
应收票据		陕西钢铁集团有限公司			126,933,817.71	321,000.00
应收票据		陕西陕煤澄合矿业集团有限公司及其子公司			7,000,000.00	21,000.00
应收票据		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司			220,000.00	
应收票据		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司			200,000.00	
应收票据		陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司			1,800,000.00
应收票据	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司				620,000.00	300.00
应收票据	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司				2,280,000.00	
应收票据合计			192,245,322.01	200,270.97	1,177,671,020.12	3,146,001.61
应收票据关联方余额占期末余额的比例			41.14%		76.07%	
应收款项融资	陕煤集团控制的企业	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	4,000,000.00			
应收款项融资		陕西化工集团有限公司及其子公司	12,050,000.00		15,000,000.00	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	500,000.00			
应收款项融资		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司			25,328,881.86	
应收款项融资		陕西长安电力有限责任公司及其子公司			22,400,000.00	
应收款项融资合计		16,550,000.00		62,728,881.86		
应收款项融资关联方余额占期末余额的比例		13.48%		16.19%		
应收账款	陕煤集团控制的企业	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	3,558,791.00	10,676.37		
应收账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	806,590,614.51	2,419,771.84	1,324,832,169.41	3,974,496.52
应收账款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	12,592,162.28	30,737.60	18,967,603.24	56,902.81
应收账款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	2,146,382.38	3,973.73	1,016,258.75	3,048.78
应收账款		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	14,684,578.84	43,572.08	20,401,127.26	61,203.38
应收账款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	101,377,262.00	250,634.52	45,092,127.70	135,276.38
应收账款		陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	384,386.72	1,153.16	234,070.00	702.21
应收账款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司				
应收账款		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	25,895,776.79	96,067.91	15,908,891.76	47,726.68
应收账款		陕西长安电力有限责任公司及其子公司	71,282,959.32	213,848.87	184,770,967.13	554,312.91
应收账款	陕煤集团控制的企业	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	554,047.93	1,662.15		
应收账款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	239,725,009.62	718,149.04	181,218,442.71	543,655.33
应收账款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	402,548.42	1,207.64	822,459.43	2,467.38
应收账款		陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	75,896,803.72	85,329.59	83,503,858.36	250,511.58

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	99,381,848.19	298,145.54	123,552,658.42	370,657.98
应收账款		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	7,534,795.72	6,092.58	3,929,046.04	11,787.14
应收账款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	4,877,678.44	358.93	11,167,445.12	33,502.34
应收账款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	16,609,960.75	49,427.89	16,623,960.75	49,871.88
应收账款		小计	1,483,495,606.63	4,230,809.45	2,032,041,086.08	6,096,123.28
应收账款		本公司 联营企业	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	499,263.90		
应收账款	榆林神华能源有限责任公司				20,026,102.58	60,078.31
应收账款	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业公司				1,171,167.00	35,135.01
应收账款	陕西中能煤田有限公司				23,428,713.51	9,439,282.78
应收账款	小计		499,263.90		44,625,983.09	9,534,496.10
应收账款	其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	228,819,991.33	6,864,599.74	443,416,894.16	11,956,687.05
应收账款		小计	228,819,991.33	6,864,599.74	443,416,894.16	11,956,687.05
应收账款小计			1,712,814,861.86	11,095,409.19	2,520,083,963.33	27,587,306.43
应收账款关联方余额占期末余额的比例			22.51%		39.12%	
预付账款	陕煤集团控制的企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	176,126.42		42,584,614.50	
预付账款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	2,174,173.65		3,679.70	
预付账款		陕西钢铁集团有限公司及其子公司	1,409,201.00		219,937.24	
预付账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	1,196,359.50		10,907,849.60	
预付账款		陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司	475,209.52		466,047.47	
预付账款	陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	48,256,416.00		27,887,672.92	
预付账款	的企业	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	284,098.64		384,098.64	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	291,578,904.72			
预付账款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司			100,000.00	
预付账款		陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司			1,024,441.50	
预付账款		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司			661,867.41	
预付账款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司			611,228.50	
预付账款		小计	345,550,489.45		84,851,437.48	
预付账款		本公司联营企业	中南煤炭运销有限公司			41,888,617.91
预付账款	小计				41,888,617.91	
预付账款	其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	117,317,575.25		302,562,171.57	
预付账款		小计	117,317,575.25		302,562,171.57	
预付账款小计			462,868,064.70		429,302,226.96	
预付账款关联方余额占期末余额的比例			12.85%		19.57%	
其他应收款	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款		陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	1,400.00	1,204.00		
其他应收款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	197,140.00			
其他应收款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	1,000.00	70.00	306,400.00	919.20
其他应收款	陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	50,000.00	150.00	822,365.00	2,467.10
其他应收款		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	524,500.00			
其他应收款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	13,061,169.00	1,816,191.54		
其他应收款		陕西长安电力有限责任公司及其子公司	400,000.00	28,000.00		

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕煤集团控制的企业	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	11,189.75	33.57		
其他应收款		陕西化工集团有限公司及其子公司			60,000.00	180.00
其他应收款		陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司			16,593,169.00	187,460.45
其他应收款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司			62,000.00	186.00
其他应收款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司			20,000.00	60.00
其他应收款		小计	14,346,398.75	1,945,649.11	17,963,934.00	291,272.75
其他应收款	本公司联营企业	铜川建通烈店投资管理有限公司			921,693.33	921,693.33
其他应收款	业	小计			921,693.33	921,693.33
其他应收款小计			14,346,398.75	1,945,649.11	18,885,627.33	1,212,966.08
其他应收款关联方余额占期末余额的比例			2.70%		5.94%	
合同资产	陕煤集团控制的企业	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	15,469,242.96			
合同资产		陕西煤业化工集团神南矿业有限公司	9,962,595.49			
合同资产		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	40,060.88			
合同资产		陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	40,578,631.82			
合同资产		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	577,415.45			
合同资产		小计	73,571,800.30			
合同资产	本公司联营企业	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	6,943,853.70			
合同资产		小计	398,385.00			
合同资产小计			73,970,185.30			
合同资产关联方余额占期末余额的比例			64.65%			
其他流动资产	陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工集团有限责任公司	212,523,190.31		243,698,855.74	
其他流动资产		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	863,443.37			
其他流动资产		小计	213,386,633.68		243,698,855.74	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司			300,000,000.00	
其他流动资产	业	小计			300,000,000.00	
其他流动资产小计			213,386,633.68		543,698,855.74	
其他非流动资产	陕煤集团控制的企业	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	262,025,589.89			
其他非流动资产		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	10,460,000.00			
其他非流动资产小计			272,485,589.89			
总计			2,958,667,056.19	13,241,329.27	4,752,370,575.34	31,946,274.12

3. 应付关联方余额

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	16,359,253.21	16,631,431.80
应付票据		陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	4,826,881.85	5,835,816.12
应付票据		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	5,228,287.69	283,717,179.40
应付票据		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	900,000.00	2,511,672.00
应付票据		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	418,995.49	30,737,752.79
应付票据		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	16,000,000.00	68,685,609.20
应付票据		陕西陕煤登合矿业有限公司及其子公司	1,273,664.36	68,123,761.15
应付票据		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	7,135,223.80	29,311,888.56
应付票据		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	105,000,000.00	20,080,000.00
应付票据		陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	300,000.00	200,000.00
应付票据		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	81,049,362.95	182,977,354.34
应付票据		西安开米绿色科技有限公司		1,309,363.76
应付票据		陕西化工集团有限公司及其子公司		876,754.43
应付票据		陕西建设机械(集团)有限责任公司		2,514,596.33
应付票据		陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司		313,000,000.00
应付票据	本公司联营企业	中南煤炭运销有限公司		55,000,000.00
应付票据小计			238,491,669.35	1,081,513,179.88
应付票据关联方余额占期末余额的比例			7.51%	22.51%
应付账款		宝鸡华海工贸有限公司	3,438,489.13	35,980,977.13
应付账款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	145,962,153.50	251,501,841.08

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕煤集团控制的企业	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	282,361,044.45	10,873,266.07
应付账款		陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	28,945,490.11	118,747,502.61
应付账款		陕西化工集团有限公司及其子公司	6,953,453.94	7,025,636.65
应付账款		陕西建设机械股份有限公司及其子公司	11,460,602.49	
应付账款		陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	47,900.00	
应付账款		陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司	19,567,252.87	12,036,702.14
应付账款		陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	826,272,977.23	716,325,771.74
应付账款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	4,874,108.30	7,254,894.15
应付账款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	25,891,545.69	28,378,667.12
应付账款		陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	157,519,266.59	120,008,582.21
应付账款		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	16,810,061.69	
应付账款		陕西陕煤曹家滩矿业有限责任公司	297,164,193.10	301,315,967.67
应付账款		陕西陕煤澄合矿业有限责任公司及其子公司	72,248,324.22	47,623,574.76
应付账款		陕西陕煤韩城矿业有限责任公司及其子公司	332,843,177.29	302,653,927.72
应付账款		陕西陕煤蒲白矿业有限责任公司及其子公司	225,149,122.49	169,812,090.98
应付账款		陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	57,562,518.64	13,353,814.02
应付账款		陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	51,288.42	606,289.12
应付账款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	4,726,649.48	
应付账款		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	142,264,336.26	7,902,489.02
应付账款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	498,717,307.01	291,901,145.28
应付账款		榆林合力产业扶贫开发有限责任公司及其子公司	2,112,834.69	841,425.00
应付账款		西安开米绿色科技有限公司		3,121,345.35
应付账款		陕西建设机械(集团)有限责任公司		5,375,526.17
应付账款		陕西钢铁集团有限公司及其子公司		362.91
应付账款		陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司		360,000.00
应付账款		小计	3,162,944,097.59	2,453,001,798.90
应付账款	本公司联营企业	陕西中能煤田有限公司	9,422,758.18	9,552,080.42
应付账款		陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	38,844,711.80	
应付账款		陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	146,757,329.73	133,932,367.46
应付账款		小计	195,024,799.71	143,484,447.88
应付账款	其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	244,702,197.08	779,813.62
应付账款	关联方	小计	244,702,197.08	779,813.62
应付账款小计			3,602,671,094.38	2,597,266,060.40
应付账款关联方余额占期末余额的比例			28.75%	26.85%
合同负债		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	578,910.40	1,934,159.92
合同负债		陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	5,761,301.28	
合同负债		陕西化工集团有限公司及其子公司	545,681,234.21	249,358,231.20
合同负债		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	132,432.59	

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	期初余额	
合同负债	陕煤集团控制的企业	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	229,422.87		
合同负债		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	1,731,691.36	887,229.56	
合同负债		陕西陕煤曹家滩矿业股份有限公司	4,385,781.36		
合同负债		陕西陕煤澄合矿业股份有限公司及其子公司	24,974,937.31	19,109,538.25	
合同负债		陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	5,530,556.70	563,571.45	
合同负债		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	90,265,794.87		
合同负债		陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	5,617,204.78	26,890.10	
合同负债		陕西长安电力有限责任公司及其子公司	259,931,677.69		
合同负债		襄阳港务发展有限公司	22,826,317.34	225,566.79	
合同负债		陕西陕煤蒲白矿业股份有限公司及其子公司		1,506,533.78	
合同负债		陕西陕煤韩城矿业股份有限公司及其子公司		2,968,705.80	
合同负债		大唐石门发电有限责任公司		13,258,231.54	
合同负债		大唐信阳华豫发电有限责任公司		211,581.62	
合同负债		长安电力华中发电有限公司及其子公司		57,331,220.96	
合同负债		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司		280,773.14	
合同负债		大唐洛阳热电有限责任公司及其子公司		2,455,312.22	
合同负债		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司		250,808.77	
合同负债			小计	967,647,262.76	350,368,355.10
合同负债		本公司合营及联营企业	湖北华电襄阳发电有限公司	262.50	
合同负债			湖北省煤炭投资开发有限公司	42,484,835.71	
合同负债	陕西美鑫产业投资有限公司		14,191,737.04		
合同负债	西安国际港务区轮迪物流有限公司		24,788,789.82	956,859.98	
合同负债	中南煤炭运销有限公司		58,274,302.80	29,685,925.15	
合同负债			小计	139,739,927.87	30,642,785.13
合同负债	其他关联方	瑞茂通供应链管理股份有限公司及其子公司	3,617,951.64	911,781.77	
合同负债		小计	3,617,951.64	911,781.77	
合同负债小计			1,111,005,142.27	381,922,922.00	
合同负债关联方余额占期末余额的比例			14.09%	14.75%	
其他应付款	陕煤集团控制的企业	宝鸡华海工贸有限公司	3,838,732.10	10,268,308.70	
其他应付款		黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	7,393,796.85	2,353,201.89	
其他应付款		陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	109,721.70	3,822,645.75	
其他应付款		陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	16,212,518.00		
其他应付款		陕西化工集团有限公司及其子公司	5,000.00		
其他应付款		陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	27,775,648.00	8,010,000.00	
其他应付款		陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司	4,360,324.03	17,137,242.44	
其他应付款		陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	1,534,820.00	625,000.00	
其他应付款		陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	772,813.06	804,932.13	
其他应付款			陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	500,000.00	500,000.00

项目名称	关联方类别	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	16,810,061.69	
其他应付款		陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	6,720.00	110,000.00
其他应付款		陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	16,000.00	15,022,274.00
其他应付款		陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	135,566.85	500,000.00
其他应付款		陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	241,350.00	
其他应付款		陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	1,531,300.00	
其他应付款		西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	99,056.60	
其他应付款		长安益阳发电有限公司		99,306.24
其他应付款		陕西建设机械(集团)有限责任公司		65,776.00
其他应付款		陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司		15,500.00
其他应付款		小计	81,343,428.88	59,334,187.15
其他应付款	本公司	陕西广通运输发展有限公司	500,000.00	
其他应付款	联营企	铜川建通烈店公路投资管理有限公司	1,078,306.67	
其他应付款	业	小计	1,578,306.67	
其他应付款小计			82,921,735.55	59,334,187.15
其他应付款关联方余额占期末余额的比例			4.67%	8.97%
合计			5,035,089,641.55	4,120,036,349.43

十三、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十四、或有事项

本公司对子公司进行担保详见本附注十二、(六)5。

十五、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 根据神木县煤炭工业局神煤局发(2008)12号《关于陕煤集团神木柠条塔井田内小煤矿整合关闭意见的报告》的文件规定,神木县矿产资源管理办公室于2009年12月将位于神木县柠条塔乡境内的神木县边不拉煤矿(现更名为神木县天博煤炭运销公司)和神木县新民沟沙渠煤矿(现更名为神木县明新煤炭运销有限公司)关闭。关闭的煤矿位于柠条塔矿业的井田范围内,因此,柠条塔矿业于2008年1月30日与被关闭的煤矿签订了产量补偿协议,协议约定,从2010年8月份起,由柠条塔矿业向被关闭煤矿补偿原煤,其中向神木县新民沟沙渠煤矿补偿原煤1,986.88万吨,补偿期限为25.96年,前三年每年补偿50万吨,从第四年起每年补偿80万吨;向神木县边不拉煤矿补偿原煤1,574.22万吨,补偿期限为20.8年,前三年每年补偿50万吨,从第四年起每年补偿80万吨。协议还约定,受补偿原煤的二矿应向柠条塔矿业支付每吨43元开采成本的补偿费,补偿费标准每五年重新核定一次。该整合方案经陕西省人民政府“陕政函(2009)8号”文件《关于柠条塔井田内小煤矿煤炭资源整合方案的批

复》同意。

2. 本公司所属铜川矿业子公司柠条塔矿业修建的皮带栈桥，压覆了神木县孙家岔镇河西联办煤矿（以下简称“河西煤矿”）、神木县孙家岔镇刘石畔村阴湾煤矿（以下简称“阴湾煤矿”）井田范围内的煤炭资源。2009 年 4 月，柠条塔矿业同两矿协商，签定原煤补偿协议。协议约定，在压覆范围内预留保护性煤柱，以栈桥两侧各 80 米范围煤柱的煤炭量计算，柠条塔矿业向河西煤矿补偿原煤 112.5 万吨、向阴湾煤矿补偿原煤 49.16 万吨，自 2009 年起在 4 年内向两矿补偿完毕，两矿按当地煤矿开采成本向柠条塔矿业支付开采成本补偿费。

（二）前期承诺履行情况

本公司所属柠条塔矿业已向神木县天博煤炭运销公司补偿原煤 846.04 万吨，向神木县明新煤炭运销有限公司补偿原煤 811.15 万吨，向神木县孙家岔镇河西联办煤矿补偿原煤 112.50 万吨，向神木县孙家岔镇刘石畔村阴湾煤矿补偿原煤 49.16 万吨。

十六、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

（二）资产负债表日后非调整事项

本公司 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第 22 次会议决议通过《关于陕西煤业股份有限公司 2020 年度利润分配的预案》：2020 年度合并会计报表实现的归属于公司股东净利润 148.83 亿元，结合公司实际情况，在收缴所属公司投资收益后，以公司剔除回购股份后股本 96.95 亿股为基准，每十股分派现金股利 8 元（含税），本议案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议批准。

十七、其他重要事项

1. 本公司报告期内未发生需披露的重大非货币性资产交换、债务重组事项。
2. 本公司报告期内未发生需要披露的租赁事项。
3. 本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具，无以外币金融资产和外币金融负债。
4. 年金计划主要内容及重大变化

公司根据《企业年金基金试行管理办法》（劳动和社会保障部、中国银监会、中国证监会、中国保监会第 23 号令）、《陕西省企业年金试行办法》（陕政办发〔2005〕36 号），及《陕西煤业集团有限责任公司企业年金方案（试行）》等的规定，参加陕煤集团企业年金计划。陕煤集团企业年金计划于 2006 年 6 月 15 日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业集团有限责任公司企业年金方案备案的复函》（陕劳社函〔2006〕352 号）同意备案，2006 年 12 月 21 日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业化工集团有限责任公司企业年金计划确认函》（陕劳社函〔2006〕861 号，已废止）确认，2008 年 7 月 7

日经《陕西省劳动和社会保障厅关于陕西煤业化工集团有限责任公司企业年金计划确认函》（陕劳社函〔2008〕533 号）重新确认。计划账户管理人为中国工商银行股份有限公司，托管人为招商银行股份有限公司，投资管理人为嘉实基金管理有限公司、南方基金管理有限公司和华夏基金管理有限公司。

企业年金财产独立于集团公司及其所属企业、托管银行等，由陕煤集团成立企业年金理事会，受托管理所属企业的企业年金，并履行相关职责。企业年金计划由符合条件的在职职工自愿参加，并须在所在单位的人力资源部门书面确认。企业年金实行个人账户制，由企业和职工个人共同缴存，企业缴存额每年不超过本企业上年度工资总额的 1/12，企业和职工个人缴存合计不超过本企业上年度公司工资总额的 1/6。企业基本养老保险缴费超过全省（所在市）职工平均工资 300% 部分的返还额纳入企业年金基金。单位缴存额在上年度工资总额 8% 以内的部分在成本中列支。

5. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司按照不同的服务领域、不同的开采条件、煤质差异参考国家矿区划分情况将报告分部划分为控股主体、煤炭开采单位、销售与运输主体、物资供应主体、煤层气综合开发与利用、合伙企业，其中煤炭开采单位又细分为神府矿区、榆神矿区、黄陵矿区、彬长矿区、渭北矿区，报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

（2）报告分部的财务信息

项目	控股主体	神府矿区	榆神矿区	黄陵矿区	彬长矿区	渭北矿区
流动资产总额	48,797,579,773.74	15,251,199,104.81	579,996,312.56	11,196,811,583.20	835,070,306.09	3,523,878,109.64
非流动资产总额	34,906,969,780.40	16,510,154,028.33	24,329,818,621.72	9,996,142,235.16	16,859,967,085.57	4,491,660,202.50
资产总额	83,704,549,554.14	31,761,353,133.14	24,909,814,934.28	21,192,953,818.36	17,695,037,391.66	8,015,538,312.14
流动负债总额	35,596,276,183.19	6,408,053,336.02	5,285,882,157.26	2,611,304,238.20	6,443,659,510.96	2,217,889,722.94
非流动负债总额	3,890,018,828.65	2,764,767,858.22	15,986,724,178.68	1,748,949,871.81	1,111,798,659.70	932,450,146.17
负债总额	39,486,295,011.84	9,172,821,194.24	21,272,606,335.94	4,360,254,110.01	7,555,458,170.66	3,150,339,869.11
所有者权益总额	44,218,254,542.30	22,588,531,938.90	3,637,208,598.34	16,832,699,708.35	10,139,579,221.00	4,865,198,443.03
收入总额	516,963,626.11	20,207,366,259.01	6,038,973,809.80	9,645,880,070.18	5,551,606,765.86	2,982,044,659.33
成本总额	202,886,386.89	12,440,462,893.41	4,320,402,579.31	5,446,344,571.78	4,674,838,550.76	3,046,298,708.69
营业利润	15,368,641,114.85	7,788,450,154.18	1,718,653,108.08	4,202,149,637.39	884,795,372.10	-293,903,420.60
净利润	13,707,807,691.72	6,452,181,997.20	1,429,117,607.04	3,465,565,680.97	647,814,951.03	-181,642,273.00

（续）

项目	销售与运输	物资供应	煤层气综合开发与利用	合伙企业	分部间抵消	合计
流动资产总额	21,537,164,371.58	3,600,574,469.13	765,210,542.69	1,513,790,539.67	-52,585,010,698.71	55,016,264,414.40
非流动资产总额	10,829,261,192.22	24,216,693.81	530,257,400.69	1,339,658,911.65	-25,922,024,735.99	93,896,081,416.06
资产总额	32,366,425,563.80	3,624,791,162.94	1,295,467,943.38	2,853,449,451.32	-78,507,035,434.70	148,912,345,830.46
流动负债总额	22,400,709,271.59	2,971,322,842.33	529,989,378.49	24,128,680.12	-45,509,166,398.79	38,980,048,922.31

项目	销售与运输	物资供应	煤层气综合开发与利用	合伙企业	分部间抵消	合计
非流动负债总额	833,063,821.00	3,961,089.15	67,402,004.88	0.00	-7,076,286,366.11	20,262,850,092.15
负债总额	23,233,773,092.59	2,975,283,931.48	597,391,383.37	24,128,680.12	-52,585,452,764.90	59,242,899,014.46
所有者权益总额	9,132,652,471.21	649,507,231.46	698,076,560.01	2,829,320,771.20	-25,921,582,669.80	89,669,446,816.00
收入总额	91,964,361,130.29	5,284,028,891.14	350,731,913.64	0.00	-47,681,684,809.04	94,860,272,316.32
成本总额	91,428,145,081.19	5,131,688,875.71	357,057,449.07	23,162,772.05	-47,582,576,050.77	79,488,711,818.09
营业利润	212,235,553.46	153,804,990.82	19,701,140.55	137,694,931.13	-6,162,057,002.97	24,030,165,578.99
净利润	132,084,255.04	106,564,637.61	1,562,943.66	137,701,926.12	-6,141,707,338.55	19,757,052,078.84

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,044,276.18	797,500.00
应收股利	325,714,286.00	760,448,556.82
其他应收款	429,014.15	447,816.57
合计	349,187,576.33	761,693,873.39

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		797,500.00
内部贷款	23,044,276.18	
合计	23,044,276.18	797,500.00

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	325,714,286.00	
陕西陕煤彬长矿业有限公司		598,049,602.05
陕煤化集团府谷能源投资有限公司		162,398,954.77
合计	325,714,286.00	760,448,556.82

3. 其他应收款

（1）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
备用金	109,905.07	142,764.06
股权转让款		
其他	320,400.00	306,400.00
合计	430,305.07	449,164.06

(2) 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	1,347.49			1,347.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-56.57			-56.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,290.92			1,290.92

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,347.49	-56.57				1,290.92
合计	1,347.49	-56.57				1,290.92

(4) 本报告期无实际核销其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安煤化实业有限公司	职工餐费	320,400.00	1 年以内	74.46	961.20
李传府	员工借款	109,905.07	1 年以内	25.54	329.72
合计		430,305.07		100.00	1,290.92

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所属单位贷款:		
1. 彬长矿业	3,748,000,000.00	3,250,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
2. 运销集团		
3. 神渭管输	5,333,500,000.00	4,427,500,000.00
4. 红柠铁路	100,000,000.00	220,000,000.00
5. 神南产业	980,000,000.00	760,000,000.00
6. 建新煤化	100,000,000.00	100,000,000.00
7. 小保当矿业	9,617,390,400.00	9,447,390,400.00
8. 煤炭交易中心		
小计	19,878,890,400.00	18,204,890,400.00
委托贷款		300,000,000.00
合计	19,878,890,400.00	18,504,890,400.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,622,584,512.50		25,622,584,512.50	24,137,746,912.50		24,137,746,912.50
对联营、合营企业投资	7,145,004,511.82		7,145,004,511.82	9,948,715,656.57		9,948,715,656.57
合计	32,767,589,024.32		32,767,589,024.32	34,086,462,569.07		34,086,462,569.07

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	减值准备余额
1. 铜川矿业	3,948,777,148.59			3,948,777,148.59		
2. 黄陵矿业	3,920,234,807.63			3,920,234,807.63		
3. 陕北矿业	261,824,026.15			261,824,026.15		
4. 彬长矿业	4,433,694,115.84			4,433,694,115.84		
5. 运销集团	677,075,119.94			677,075,119.94		
6. 物资公司	341,920,000.00			341,920,000.00		
7. 府谷能源	350,204,367.83			350,204,367.83		
8. 红柳林矿业	464,025,275.98			464,025,275.98		
9. 红柠铁路	407,855,354.47			407,855,354.47		
10. 神南产业	978,318,400.00			978,318,400.00		
11. 神渭管输	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		

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	减值准备余额
12. 小保当矿	720,000,000.00			720,000,000.00		
13. 建新煤化	543,196,993.14			543,196,993.14		
14. 张家峁矿	1,470,821,302.93			1,470,821,302.93		
15. 陕煤供应	1,530,000,000.00	510,000,000.00		2,040,000,000.00		
16. 北京聚能	970,800,000.00	17,816,000.00		988,616,000.00		
17. 朱雀壬辰	10,000,000.00			10,000,000.00		
18. 聚赢咸宁	499,000,000.00			499,000,000.00		
19. 嘉兴庚酉	410,000,000.00	400,000,000.00		810,000,000.00		
20. 建宏投资		7,516,700.00		7,516,700.00		
21. 煤层气		549,504,900.00		549,504,900.00		
小计	24,137,746,912.50	1,484,837,600.00		25,622,584,512.50		

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 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
陕西煤业化工集团财务有限公司	1,259,478,808.25	135,000,000.00		122,542,002.24	-942,396.85		121,016,178.80			1,395,062,234.84	
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	1,001,925,544.05			396,500,164.76		-58,726,284.28	390,000,000.00			949,699,424.53	
陕西中能煤田有限公司	719,508,430.83			15,423,692.88		33,186,823.71				768,118,947.42	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	960,500,271.38			277,094,593.70		-11,651,192.04	345,600,000.00			880,343,673.04	
隆基绿能科技股份有限公司	6,001,353,822.34		3,306,284,288.49	507,222,313.03	-733,304.84		55,626,361.56			3,145,932,180.48	
北京和信新兴产业投资合伙	5,948,779.72			-100,728.21						5,848,051.51	

企业（有限合 伙）											
合计	9,948,715,656.57	135,000,000.00	3,306,284,288.49	1,318,682,038.40	-1,675,701.69	-37,190,652.61	912,242,540.36			7,145,004,511.82	

(四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
所属单位存款：		
1. 铜川矿业	2,829,116,830.94	2,442,786,608.63
2. 黄陵矿业	8,561,462,131.00	9,000,619,707.63
3. 陕北矿业	2,011,029,882.85	2,136,568,528.77
4. 彬长矿业	372,000,061.65	705,381,401.72
5. 运销集团	5,132,982,543.06	2,944,192,401.81
6. 物资公司	1,283,025,137.57	524,283,186.20
7. 神渭管输	76,328,260.36	86453194.24
8. 红柳林矿业	2,392,664,558.77	2,567,547,611.77
9. 红柠铁路	312,525,950.52	114,013,071.11
10. 神南产业	316,534,394.36	66,445,889.84
11. 柠条塔矿业	4,105,271,088.28	3,869,766,139.88
12. 张家峁矿业	1,484,734,843.81	2,093,440,216.29
13. 小保当矿业	206,671,347.05	265,903,171.86
14. 建新煤化	111,792,104.23	222,334,982.82
合计	29,196,139,134.45	27,039,736,112.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,056,899,697.47	7,250,881,134.53
权益法核算的长期股权投资收益	1,318,682,038.40	1,397,271,037.29
处置长期股权投资产生的投资收益	4,737,108,479.08	
持有交易性金融资产期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,477,006.30	
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		25,427,161.23
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利		-1,045,097.64
其他		404,849.63
合计	12,219,167,221.25	8,672,939,085.04

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,440,297,815.18	9,479,353,747.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	-744,545.29	-18,907,006.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,753.78	855,273.76

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,541,407.52	4,601,246.45
长期待摊费用摊销	1,134,996.00	1,134,999.00
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）	-273,217.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-400.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,572,819,460.44	-478,401,820.95
财务费用（收益以“-”号填列）	571,214,011.13	504,523,013.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,219,167,221.25	-8,672,939,085.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,879.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	643,204,865.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,470,412,745.29	8,480,099,911.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,268,481,111.01	4,874,091,412.86
经营性受限制的货币资金的减少（增加以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,669,666,890.24	14,174,411,292.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,103,726,353.48	13,847,190,254.71
减：现金的期初余额	13,847,190,254.71	8,490,969,362.30
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	3,256,536,098.77	5,356,220,892.41

十九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	14,493,283.15	-249,715,367.12
偶发性的税收减免、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		2,954,983.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,366,242.17	32,157,030.18
债务重组损益	940,000.00	1,021,127.65

项目	本期金额	上期金额
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	1,904,439.23	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,999,876.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,729,571,142.17	489,665,861.83
对外委托贷款取得的损益	14,717,500.00	24,964,622.64
处置长期股权投资产生的投资收益	4,738,211,723.24	16,412,057.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,884,900.96	-39,071,482.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	7,613,319,305.30	278,388,833.92
减：所得税影响额	1,858,458,689.20	-26,320,045.22
非经常性损益影响净利润合计数	5,754,860,616.10	304,708,879.14
减：少数股东权益影响额	-11,096,090.52	-188,105,234.82
合计	5,765,956,706.62	492,814,113.97

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求，本公司的加权平均净资产收益率及每股收益如下：

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	23.18%	1.54	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.20%	0.94	

3. 公司主要指标表

主要比率	本期金额	上期金额
流动比率	1.41	1.27
速动比率	1.28	1.22
资产负债率（母公司）	48.39%	53.67%
应收账款周转率	13.50	13.37
存货周转率	20.24	33.62
息税折旧摊销前利润	31,037,914,715.36	26,091,562,361.15
利息保障倍数	45.06	15.72
每股经营活动的现金流量	2.18	2.00
每股净现金流量	0.40	0.51
每股收益	1.54	1.20
净资产收益率	23.18%	21.27%

无形资产占净资产比例	0.13%	0.18%
------------	-------	-------

注：除特别指出外，上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。计算公式：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债

(2) 速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债

(3) 资产负债率=负债总计/资产总计

(4) 应收账款周转率=主营业务收入/应收账款期初期末平均余额

(5) 存货周转率=主营业务成本/存货期初期末平均余额

(6) 息税折旧摊销前利润=净利润+所得税+利息支出+折旧+摊销

(7) 利息保障倍数=(净利润+所得税+利息支出)/利息支出

(8) 每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/普通股加权平均数

(9) 每股净现金流量=现金及现金等价物净增加(减少)额/普通股加权平均数

(10) 无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例=无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)/归属于母公司的股东权益

4. 公司主要会计报表项目变动异常项目及变动原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

报表项目	期末余额	上年年末余额	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	12,287,843,766.38	1,958,075,680.06	527.55%	本期信托产品投资及公允价值变动收益增加
应收票据	466,917,958.55	1,543,716,545.17	-69.75%	本期票据业务减少,及票据到期兑付、贴现等
应收款项融资	122,785,338.60	387,466,205.80	-68.31%	本期票据业务减少,导致应收票据融资同步减少
预付款项	3,571,480,875.05	2,167,389,968.04	64.78%	预付铁路运费增加
其他应收款	772,530,354.15	430,274,337.37	79.54%	主要为应收联营公司-孙家岔公司未支付的股利
存货	5,247,777,320.27	1,465,656,258.15	258.05%	供应链公司本期贸易煤库存增加
开发支出	157,132,343.83	13,152,938.67	1094.66%	子公司小保当公司本期科研设备及资本化的技术服务费支出增加
其他非流动资产	429,080,448.87	154,051,809.60	178.53%	预付设备及工程款及预付土地征地费增加
应付票据	3,173,880,536.85	4,804,981,103.48	-33.95%	本期应付商业汇票业务减少
预收款项		2,882,472,310.38	-100.00%	执行新收入准则调整减少
应交税费	4,153,598,111.36	3,140,613,123.39	32.25%	本期预提企业所得税同比增加

报表项目	期末余额	上年年末余额	变动幅度	变动原因说明
一年内到期的非流动负债	5,779,246,041.80	4,274,505,049.25	35.20%	主要为一年内到期的应付债券及长期借款
其他流动负债	2,015,193,974.20	271,141,555.32	643.23%	主要为待转销项税
应付债券		1,996,800,519.45	-100.00%	主要为一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债
其他非流动负债	4,987,345.52	1,010,171.27	393.71%	主要为待转销项税
其他综合收益	397,486,469.21	20,778,695.52	1812.95%	其他权益工具投资的公允价值变动
盈余公积	5,006,971,341.72	3,662,442,695.07	36.71%	母公司本期计提法定盈余公积

(2) 合并利润表项目

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业成本	68,812,373,132.99	43,624,445,066.24	57.74%	销售规模增长，外购煤成本同步增加。
销售费用	829,362,954.98	2,768,209,969.03	-70.04%	根据新收入准则将运输装卸费调整至营业成本
研发费用	95,982,393.59	54,680,691.87	75.53%	安全生产信息共享平台项目研发投入投资增加（煤层气、彬长、铜川3家）
财务费用	43,980,183.04	563,745,538.59	-92.20%	主要是本期有息负债借款较同期减少，减少利息费用；二是本期贷款利率较上年下降，使利息支出减少，三是子公司汇兑损益增加收益。
其他收益	94,426,242.17	40,241,186.90	134.65%	主要为煤层气开发利用财政补贴及职业技能提升补贴同比增加。
投资收益	6,377,344,722.58	1,728,007,819.47	269.06%	主要为处置长期股权投资产生的投资收益。
公允价值变动收益	2,729,571,142.17	478,899,030.45	469.97%	信托资产公允价值变动损益。
信用减值损失	-268,951,054.57	96,864,408.32	-377.66%	本期应收款项预期信用损失同比增加。
资产减值损失	-288,279,254.74	-85,220,550.89	238.27%	本期固定资产减值同比增加。
资产处置收益	14,493,283.15	-3,751,737.20	486.31%	子公司铜川矿业铁路专用线处置收益。
营业外支出	67,912,561.26	332,458,048.16	-79.57%	本期非流动资产毁损报废损失及罚款、滞纳金支出比同期大幅减少。
所得税费用	4,251,320,755.92	2,757,934,965.51	54.15%	本期预提企业所得税同比增加。

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
其他权益工具投资公允价值变动	377,876,688.31	12,039,192.95	3038.72%	本期其他权益工具投资的公允价值变动。
权益法下可转损益的其他综合收益	-1,065,255.35	6,325,341.09	-116.84%	本期权益法核算的联营公司-财务公司其他综合收益同比减少。

(3) 合并现金流量表项目

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	113,664,868,394.39	85,301,581,037.02	33.25%	主要是外购煤销量增加
购买商品、接受劳务支付的现金	73,717,267,480.03	45,090,008,719.55	63.49%	主要是外购煤成本增加以及根据新收入准则将支付的运输费由支付其他与经营活动有关的现金调整至购买商品、接受劳务支付的现金
支付其他与经营活动有关的现金	2,512,589,036.82	4,330,143,528.55	-41.97%	主要是根据新收入准则将支付的运输费调整至购买商品、接受劳务支付的现金
收回投资收到的现金	5,692,348,356.03	3,235,600.00	175828.68%	本期理财产品的投资收回同比增加
取得投资收益收到的现金	5,562,718,957.07	1,344,125,077.62	313.85%	本期收到联营企业的股利同比增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,376,014.01	12,175,323.37	1726.45%	子公司铜川矿业铁路专用线处置收现。
收到其他与投资活动有关的现金	323,702,090.20	722,546,305.99	-55.20%	同比减少主要为上期有理财产品赎回收现。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,301,744,860.72	4,891,748,611.95	69.71%	子公司购买材料及设备款同比增加
投资支付的现金	8,800,426,771.71	1,277,672,934.15	588.79%	本期对外股票、理财、信托产品投资增加
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	653,315,100.00		100.00%	收购子公司煤层气支付的现金
支付其他与投资活动有关的现金	71,756,186.08	1,794,271,175.24	-96.00%	本期较上期其它投资活动同比减少
吸收投资收到的现金	508,010,000.00	1,470,000,000.00	-65.44%	子公司供应链公司吸收少数股东投资收到的现金
取得借款收到的现金	3,600,000,000.00	1,870,000,000.00	92.51%	本期长期借款收到的现金同比增加

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
收到其他与筹资活动有关的现金	21,060,000.00	1,000,000.00	2006.00%	本期子公司收到国债补贴资金
偿还债务支付的现金	6,785,855,497.81	4,052,500,000.00	67.45%	本期归还长期借款支付的现金同比增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,573,568,888.72	6,555,678,302.89	30.78%	本期分配股利付现同比增加
支付其他与筹资活动有关的现金	12,106,519.49	1,261,105,693.24	-99.04%	主要为上期有股票回购

陕西煤业股份有限公司