

公司代码：600758

公司简称：辽宁能源

# 辽宁能源煤电产业股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭洪波、主管会计工作负责人张碧丹及会计机构负责人（会计主管人员）陈荣艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中关于“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	6
第四节	公司治理 .....	10
第五节	环境与社会责任 .....	11
第六节	重要事项 .....	12
第七节	股份变动及股东情况 .....	21
第八节	优先股相关情况 .....	23
第九节	债券相关情况 .....	23
第十节	财务报告 .....	23

备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、辽宁能源	指	辽宁能源煤电产业股份有限公司
能源产控集团、控股股东	指	辽宁省能源产业控股集团有限责任公司
沈煤集团	指	沈阳煤业（集团）有限责任公司
灯塔热电	指	灯塔市红阳热电有限公司
沈阳焦煤、沈焦股份	指	沈阳焦煤股份有限公司
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
红阳热电	指	辽宁沈煤红阳热电有限公司
能源投资	指	辽宁能源投资（集团）有限责任公司
辽交投	指	辽宁交通投资有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	辽宁能源煤电产业股份有限公司
公司的中文简称	辽宁能源
公司的外文名称	LIAONING ENERGY INDUSTRY Co., LTD
公司的法定代表人	郭洪波

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩健	王莉
联系地址	辽宁省沈阳市沈北新区建设路 38 号	辽宁省沈阳市沈北新区设路 38 号
电话	024-86131586	024-86131586
电子信箱	hongyang600758@126.com	hongyang600758@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市沈河区青年大街 110 号 2 号楼 5 楼
公司办公地址	辽宁省沈阳市沈北新区设路 38 号
公司办公地址的邮政编码	110000
电子信箱	hongyang600758@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司综合管理部

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	辽宁能源	600758	红阳能源

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,817,085,871.61	2,977,864,799.50	-5.40
归属于上市公司股东的净利润	-52,998,466.01	-194,072,102.89	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	-27,980,049.78	-235,209,970.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	74,960,762.43	-99,663,456.67	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,970,971,674.71	4,961,243,038.24	0.20
总资产	14,494,904,982.25	15,134,487,699.90	-4.23

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.15	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.15	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.18	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.07	-3.60	增加2.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.56	-4.36	增加3.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,924,007.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,846.24
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,804,436.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
所得税影响额	-5,151,834.04
合计	-25,018,416.23

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要业务是煤炭、电力的生产和销售，城市供暖及提供工业蒸汽等。

公司下辖 6 个煤矿，即林盛煤矿、红阳二矿、红阳三矿、西马煤矿、蒙西煤矿、蒲河煤矿，煤炭产品核定生产能力达到 980 万吨/年。各矿煤种以冶金煤为主，主要销售给大型钢铁企业。同时还有部分动力煤，销售给电厂。

公司下辖 2 个热电联产的电厂，即辽宁沈煤红阳热电有限公司和灯塔市红阳热电有限公司，电力总装机容量为 708MW，其中包括 2×330MW 燃煤发电机组，4×12MW 煤矸石发电机组。电力产品主要销售给国家电网公司。

公司拥有与煤矿配套的铁路运输系统，共有准轨铁路 136 公里，内燃机车 13 台，年运输设计能力 1000 万吨以上，主要从事矿区煤炭和原材料的运输，与主要客户生产基地相连通。

近年来，随着供给侧结构性改革的持续推进，我国煤炭产业的发展质量较过去有了明显提升，煤炭行业落后产能加速清出，优质产能逐步释放，大型现代化煤矿已成为全国煤炭生产主体。企业的机械化、信息化、自动化、智能化水平显著提升。煤炭上下游产业一体化发展迅猛，新能源、新材料、装备制造、绿色物流、现代金融、医养健康等产业快速布局，推动了企业发展动能转换。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、区位优势。公司主力矿井位于辽宁省沈阳市周边地区，同时配备自用的铁路专用线。煤炭产品种类以炼焦煤为主，是辽宁省及周边钢铁企业运距最短的大型煤炭供应商。地域优势极大的降低了公司运输成本。公司下属热电企业分别是辽阳市是最大的热电联产企业和灯塔市是唯一的热电联产企业，具有典型的区位优势特征，当地没有竞争对手。

2、产品优势。公司主要煤炭品种有主焦煤、气煤、肥煤、瘦煤、贫瘦煤、贫煤、无烟煤、三分之一焦煤和褐煤。苏家屯矿区主产的优质肥煤和焦煤具有高发热量、高化学活性、低硫、低灰等特点，是良好的化工及冶金用煤。灯塔矿区主产的焦煤、贫瘦煤和无烟煤，具有灰分和硫分低、粘结性高的特点，是市场稀缺的炼焦配煤和高炉喷吹煤。

3、人才优势。公司高管团队具有资深背景和丰富的管理经验，具有业务创新、技术创新的能力，在生产经营过程中，实施精细化管理，对煤矿、电厂的管理能够高效地整合内部资源，提高组织效能。

### 三、经营情况的讨论与分析

年初以来，公司致力推进深化改革，狠抓生产经营，各项工作取得了新进展。

#### （一）强化内部经营管控

坚持资金预算和生产经营预算双线并行，理顺优化管控流程，不断提高公司管理水平。全面实行资金集中管理，严格资金收支管控，科学开展筹融资工作，有效防范了资金风险。

#### （二）夯实安全工作基础

以重大灾害防治为重点，面对煤与瓦斯突出和冲击地压灾害严重的困难局面，我们坚持不掘突出头、不采突出面的理念，强化区域综合治理，与院校共同制定了防冲措施，总结积累了宝贵经验，为今后工作奠定了基础。

#### （三）科学统筹产销组织

针对煤炭主业存量可采资源较少、地质条件复杂的客观条件，坚持从优化生产布局入手，科学调整生产接续，解放资源，精采细采，全力保证有效产出。

报告期内，公司保持了安全生产和总体经济运行的稳定，实现发电量 15.18 亿度、上网电量 13.42 亿度，城市供暖收费面积为 2829 万平方米，完成商品煤产量 256.02 万吨、销量 234.66 万吨，营业总收入 28.17 亿元。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,817,085,871.61	2,977,864,799.50	-5.40
营业成本	2,420,928,337.23	2,646,272,239.79	-8.52
销售费用	20,543,129.08	50,385,993.48	-59.23
管理费用	169,743,274.44	202,839,277.95	-16.32
财务费用	135,326,888.65	223,371,342.15	-39.42
研发费用	800,000.00		100.00
经营活动产生的现金流量净额	74,960,762.43	-99,663,456.67	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-59,369,067.54	-17,673,025.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-875,351,635.53	122,502,500.91	不适用

销售费用变动原因说明：主要是储运费同比减少。

财务费用变动原因说明：主要是银行贷款额度及利率有所下降，利息支出同比减少。

研发费用变动原因说明：本期发生区域重点大气污染源控制技术体系及示范研发费用。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### （三）资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,306,999,605.51	15.92	2,776,546,490.32	18.35	-16.91	
应收款项	2,688,388,949.92	18.55	2,709,543,643.32	17.90	-0.78	
存货	263,935,164.56	1.82	265,864,515.01	1.76	-0.73	
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资	487,009,374.51	3.36	477,830,090.71	3.16	1.92	
固定资产	6,324,182,085.84	43.65	6,553,464,514.48	43.30	-3.50	
在建工程	17,980,020.74	0.12	26,167,351.01	0.17	-31.29	主要是在建工程完工转固
使用权资产	151,181,029.39	1.04			100.00	2021年1月1日起执行新租赁准则
短期借款	5,002,787,231.12	34.51	5,546,910,761.12	36.65	-9.81	
合同负债	88,478,015.72	0.61	535,074,021.29	3.54	-83.46	主要是热电公司预收取暖费确认收入
长期借款	756,392,357.74	5.22	757,052,498.52	5.00	-0.09	
租赁负债	23,240,759.38	0.16			100.00	2021年1月1日起执行新租赁准则
其他流动资产	124,503,730.85	0.86	124,909,484.23	0.83	-0.32	
无形资产	1,660,126,083.49	11.46	1,595,156,223.48	10.54	4.07	
长期待摊费用	53,275,911.29	0.37	180,257,885.96	1.19	-70.44	主要是2021年1月1日起执行新租赁准则,待摊租赁费调整至使用权资产
递延所得税资产	365,401,626.09	2.52	366,572,837.97	2.42	-0.32	
其他非流动资产	49,427,386.38	0.34	55,694,495.97	0.37	-11.25	
应付款项	2,250,139,092.04	15.52	1,820,603,783.40	12.03	23.59	
应付职工薪酬	234,391,845.77	1.62	251,230,841.91	1.66	-6.70	
应交税费	49,625,646.66	0.34	32,107,003.13	0.21	54.56	主要是商品煤售价上升,应交增值税增加
一年内到期的非流动负债	251,831,506.31	1.74	468,000,000.00	3.09	-46.19	主要是一年内到期的长期借款减少
其他流动负债	9,708,628.31	0.07	20,064,229.40	0.13	-51.61	待转销项税减少
长期应付款	88,142,488.60	0.61	10,379,000.00		749.24	林盛煤矿增加应付采矿权价款
预计负债	469,156,090.33	3.24	461,256,253.18	3.05	1.71	
递延收益	161,984,524.89	1.12	129,739,282.84	0.86	24.85	
递延所得税负债	98,190,900.08	0.68	94,554,753.69	0.62	3.85	
其他非流动负债	39,727,828.92	0.27	45,303,696.45	0.30	-12.31	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本公司不存在主要资产被查封、抵押的情况。截至本报告期末,本公司受限资产余额为17.38亿元。受限资产主要为银行承兑汇票保证金及为拆票提供质押的应收票据等。受限资产信息详见附注七、81.所有权或使用权受到限制的资产



**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：  
万元

子公司名称	注册 资本	总资产	净资产	净利润	持股 比例 (%)
灯塔市红阳热电有限公司	24,000	55,018	22,145	-793	100
沈阳焦煤股份有限公司	235,000	1,352,945	265,519	-4,208	100
辽宁红阳资本投资有限公司	3,000	2,259	2,253	-7	100
辽宁红阳燃气开发有限公司	1,200	1,720	623	-74	83.33
联营企业名称					
辽宁辽能配售电有限责任公司	30,000	13,618	12,419	-80	20
红阳瑞能碳源资产管理有限公司	5,000	836	771	-17	43.75
辽宁辽能风力发电有限公司	80,000	259,338	200,118	4,491	30
辽宁红阳清洁能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500	243	240	-4	11.54

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

一是安全生产风险。随着所属矿井服务年限的增长和开采深度的不断加大，各类灾害越来越重，煤矿灾害治理的难度不断加大；同时，热电设备、线路的长期运行，也给安全生产带来了诸多隐患，安全管理难度和安全生产风险与日俱增。

对策：全面排查治理煤矿重大灾害和隐患，狠抓各项安全防范责任和措施落实，突出安全重点管理，坚持技术、管理、装备、培训“四并重”原则，深入研究符合矿井实际的防冲、防突和瓦斯治理措施，全面抓好重大灾害防治，确保公司安全形势稳定。

二是价格波动的风险。受宏观经济增速放缓、市场供需变化等因素影响，公司主要产品煤炭价格存在波动风险，对公司业绩影响较大。

对策：公司将以需求为导向，积极通过调整产品结构、提升产品质量、发展直供用户、创新营销模式等措施抵御市场风险

三是行业政策风险。作为煤炭生产企业，企业安全生产及环保等方面行业监管要求较高，政府 部门出台相关产业政策对公司的发展将产生较大影响。

对策：公司将加强对国家产业政策的研判，坚持以提升供给质量为核心，及时调整生产计划与销售策略，确保产 能最大限度的释放。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021 年 5 月 12 日	1、2020 年度董事会工作报告 2、2020 年度监事会工作报告 3、独立董事 2020 年度工作述职报告 4、公司 2020 年年度报告及摘要的议案 5、公司 2020 年度财务决算报告 6、2020 年度利润分配预案 7、关于续聘 2021 年度财务审计机构及内控审计机构的议案 8、关于授权公司及下属子公司 2021 年度融资授信总额度的议案 9、关于授权公司为下属子公司及下属子公司之间提供担保总额度的议案 10、关于确认公司 2020 年度日常关联交易和预计 2021 年度日常关联交易的议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
田星	副总经理	解任
毕强	副总经理	解任
孙洪峰	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年1月14日，公司第十届董事会第十次会议审议并通过了《关于解聘及聘任高级管理人员的议案》，根据工作需要，经研究决定，解聘田星先生、毕强先生的副总经理职务。经总经理推荐，董事会提名委员会审核提名，聘任孙洪峰先生为公司副总经理，任职时间自董事会审议通过之日起至2023年5月18日本届高管任期届满时止。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	辽能产控集团	辽能产控集团保证在机构、人员、资产、业务和财务方面与红阳能源保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制地位违反红阳能源规范运作程序、不干预红阳能源经营决策、不损害红阳能源和其他股东的合法权益。辽宁能源及其控制的下属企业保证不以任何方式占用红阳能源及其控制的下属企业的资金。上述承诺于辽能产控集团作为红阳能源的控股股东期间持续有效。如因辽能产控集团未履行上述所作承诺而给红阳能源造成损失，辽能产控集团将承担相应的赔偿责任。		否	是		
	解决同业竞争	辽能产控集团	1、针对本次交易完成后，本公司及本公司全资、控股或拥有实际控制权的其他企业（以下简称“下属企业”）与红阳能源存在的业务重合情况，本公司将在本次收购完成后5年内采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产注入、业务整合、资产转让给无关联关系第三方、一方停止相关业务等方式）消除双方的业务重合情况，在此期间将采取符合行业和上市公司监管要求以及红阳能源利益的方式将其委托给红阳能源（或其下属企业）管理。前述解决方式具体如下：（1）资产注入在符合证券监管机构、国有资产监管机构及其他相关部门规定的前提下，逐步将符合条件的煤炭业务相关资产注入红阳能源。为有效维护上市公司及中小股东利益，拟注入资产应符合以下条件：①生产经营及注入事宜符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定以及证券监管相关要求，不存在重大违法违规行为；②所涉及的资产权属清晰，资产过户能够履行必要的决策、审议及批准等程序或者转移不存在法律障碍；③有利于提高红阳能源资产质量、改善红阳能源财务状况和增强持续盈利能力，提升红阳能源每股收益；④有利于红阳能源在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规	在本次收购完成后5年内	是			

			定；⑤不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项；⑥有利于国有资产保值增值，符合国资监管相关要求；⑦证券监管机构根据相关法律法规及规范性文件的其他监管要求。（2）业务整合对本公司及下属企业的业务边界进行梳理，尽最大努力使其与上市公司之间实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分。（3）资产转让给无关联关系第三方或者一方停止相关业务。（4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。2、如果本公司及下属企业未来获得与红阳能源主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知红阳能源，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给红阳能源或其控股企业，与红阳能源的主要产品相同或者相似但不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若红阳能源决定不接受该等新业务机会，或者在收到本公司的通知后 30 日内未就是否接受该等新业务机会通知本公司，则应视为红阳能源已放弃该等新业务机会，本公司及下属企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司及下属企业从事上述业务与红阳能源的主营业务构成同业竞争或红阳能源及其控制的企业拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产注入、业务整合、委托管理、资产转让给无关联关系第三方、一方停止相关业务等方式）进行解决。3、在本公司作为红阳能源控股股东或拥有实际控制权期间，本公司作出的上述承诺持续有效，若违反上述承诺，将承担由此给上市公司造成的法律责任和后果。				
	解决关联交易	辽能产控集团	1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的下属企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司不会利用自身对上市公司的控股地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方或达成交易的优先权利。3、本公司将严格遵守上市公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。本承诺函自本公司成为并持续为辽宁红阳能源投资股份有限公司股东期间有效并不可撤销。如本公司违反上述承诺并造成上市公司经济损失的，本公司将赔偿上市公司因此受到的全部损失。		否		
与重大资产重组相	其他	沈煤集团	在 2022 年 11 月 17 日前取得西马煤矿的环评批复；完成沈阳焦煤下属煤矿的环保竣工验收，并承担由此而产生相应的费用。期间如沈阳焦煤因未取得环保竣工验收	2022 年 11 月 17	是		

关的承诺			而遭受任何损失，本公司将给予沈阳焦煤相应的补偿。	日前				
解决关联交易	沈煤集团		1、本次交易完成后，本公司及本公司所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司（以下统称“本公司及本公司其他关联企业”）将尽量避免或减少与红阳能源及其子公司之间发生关联交易。如发生不可避免且必要的关联交易，本公司及本公司其他关联企业将按照公平、公允、等价有偿等原则与红阳能源及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害红阳能源及其子公司利益的行为。2、本公司不利用股东地位及影响谋求红阳能源及其子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司其他关联企业优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。3、就本公司及本公司关联企业与红阳能源及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促红阳能源履行合法决策程序，按照相关法律、法规、规范性文件、上海证券交易所相关规则和红阳能源章程的相关要求，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜，防止通过关联交易损害红阳能源、红阳能源子公司及红阳能源其他股东合法权益的情形发生。		否			

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 11 日召开了 2020 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于续聘 2021 年度财务审计机构及内控机构的议案》，公司决定续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2021 年度财务报告和内部控制的审计工作。内容详见公司 2021-014 号公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

本公司的子公司辽宁沈煤红阳热电有限公司（以下简称“红阳热电公司”）与沈阳山和节能技术有限公司（以下简称“山和节能公司”）的诉讼。

本公司的子公司红阳热电公司与山和节能公司因节能服务合同产生纠纷，山和节能公司作为原告向辽宁省沈阳市中级人民法院（以下简称“沈阳中法”）提起诉讼，要求被告红阳热电公司偿还拖欠的节能服务费。沈阳中法已于 2019 年 8 月 29 日立案，2019 年 9 月 24 日，沈阳中法下达（2019）辽 01 民初 985-1 号《民事裁定书》，裁定“冻结被告红阳热电公司的银行存款 40,157,049.00 元或查封等值的财产。”辽宁省沈阳市中级人民法院于 2020 年 4 月 29 日下达了公司与山和节能公司因节能服务合同纠纷的一审判决书（2019）辽 01 民初 985 号，判决如下：“一、被告辽宁沈煤红阳热电有限公司于本判决发生法律效力之日起 10 日内给付原告沈阳山和节能技术有限公司服务费 32,544,002.88 元；二、被告辽宁沈煤红阳热电有限公司于本判决发生法律效力之日起 10 日内给付原告沈阳山和节能技术有限公司滞纳金。”红阳热电公司不服判决已于 2020 年 5 月 12 日向辽宁省高级人民法院提起上诉，2021 年 5 月 20 日二审开庭，2021 年 6 月 11 日下达判决：维持原判。目前双方正在沟通，拟协商解决。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
沈阳煤业（集团）有限责任公司	参股股东	其他	房屋、土地租赁费	市场价格	3,943,639.08	按合同开具发票后结算
鞍山盛盟煤气化有限公司	其他	出售商品	煤炭	市场价格	121,648,491.91	按实际发生金额结算
		购买商品	焦炭	市场价格	2,649,433.63	按实际发生金额结算
		购买商品	材料	市场价格	418,965.25	按合同开发票后结算
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	其他	购买商品	煤炭	市场价格	3,877,654.78	按实际发生金额结算
		提供劳务	设计费、监理费	市场价格	1,294,653.47	按合同开具发票后结算
		其他	租赁费	市场价格	1,694,800.00	按合同开具发票后结算
辽宁东煤基本建设有限责任公司	其他	接受劳务	工程	市场价格	1,225,589.27	验收合格后按合同价款分期结算
沈煤鸡西隆丰矿山机械制造有限公司	其他	接受劳务	修理费	市场价格	1,947,698.22	按合同开具发票后结算
		购买商品	材料及配件	市场价格	667,048.60	按合同开具发票后结算
沈阳煤业（集团）安全设备检测检验有限公司	其他	接受劳务	检测费	市场价格	976,037.72	按合同开具发票后结算
沈阳煤业（集团）机械制造有限公司	其他	接受劳务	修理费	市场价格	9,228,318.57	按合同开具发票后结算
		购买商品	材料	市场价格	13,794,568.03	按实际发生金额结算
沈阳煤业集团后勤服务有限责任公司	其他	接受劳务	水电费	市场价格	1,000,611.21	按实际发生金额结算
沈阳煤业集团企业经营管理有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格	20,430,902.81	按实际发生金额结算
		出售商品	电费	市场价格	31,070.36	按实际发生金额结算
沈阳沈北煤矿有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格	1,313,072.11	按实际发生金额结算
抚顺矿业中机热电有限责任公司	母公司的控股子公司	出售商品	煤炭	市场价格	11,486,887.67	按实际发生金额结算
辽宁煤机装备制造（集团）有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	煤炭	市场价格	460,831.84	按实际发生金额结算



抚顺矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	设备、配件	市场价格	1,306,148.63	按实际发生额结算
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	设备、配件	市场价格	466,106.20	按实际发生额结算
阜新白音华煤炭销售有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤炭	市场价格	206,463,753.67	验收合格后 15 个工作日内结算
辽宁通用重型机械股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料及设备	市场价格	668,584.06	按实际发生额结算
铁法煤业联发生产服务有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格	74,952.83	按实际发生额结算
铁法煤业（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤炭	市场价格	102,085,196.80	验收合格后 15 个工作日内结算
铁法煤业（集团）商贸物流有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤炭	市场价格	3,517,150.99	按合同开具发票后结算
辽宁辽能中油能源有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	市场价格	4,957,397.51	按实际发生金额结算

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 4、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 5、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**4、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**5、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
沈阳焦煤股份有限公司	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	设备		2020/11/01	2022/10/30	1,694,800.00	租赁合同		是	其他
沈阳煤业(集团)有限责任公司	沈阳焦煤股份有限公司	房屋建筑物		2019/06/25	2029/06/24	681,305.04	租赁合同		是	参股股东
沈阳煤业(集团)有限责任公司	沈阳焦煤股份有限公司	房屋建筑物		2019/05/01	2029/04/30	1,211,051.72	租赁合同		是	参股股东
沈阳煤业(集团)有限责任公司	沈阳焦煤股份有限公司	房屋建筑物		2019/12/27	2024/12/26	2,051,282.32	租赁合同		是	参股股东

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
辽宁能源煤电产业股份有限公司	公司本部	上海汇丰港务发展有限公司	3,000,000.00	2001/06/27	2001/06/27	2002/04/20	连带责任担保			否	是	3,000,000.00	否	否	其他
辽宁能源煤电产业股份有限公司	公司本部	辽宁省建设集团公司	4,000,000.00	1996/11/14	1996/11/14	1997/02/06	连带责任担保			否	是	4,000,000.00	否	否	其他
辽宁能源煤电产业股份有限公司	公司本部	上海新绿复兴城市开发有限公司	15,000,000.00	1998/08	1998/08	1999/3	连带责任担保			否	是	7,500,000.00	否	否	其他
辽宁能源煤电产业股份有限公司	公司本部	上海金碛新型建材有限公司	2,683,191.66	2001/06/27	2001/06/27	2002/04/20	连带责任担保			否	是	2,683,191.66	否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
													17,183,191.66		
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
													1,575,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
													2,819,078,420.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
													2,836,261,611.66		
担保总额占公司净资产的比例（%）															
													57.05		
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
													350,707,578.47		

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	350,707,578.47
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>(1) 公司本部对上海汇丰港务发展有限公司担保：该担保是2001年6月27日至2002年4月20日上海汇丰港务发展有限公司与中国工商银行上海市松江支行发生的借款合同。</p> <p>(2) 公司本部对辽宁省建设集团公司担保：该担保是1996年11月14日至1997年2月6日辽宁省建设集团公司与交通银行沈阳分行南湖支行发生的借款合同。</p> <p>(3) 公司本部对上海新绿复兴城市开发有限公司担保：该担保是1998年8月至1999年3月上海新绿复兴城市开发有限公司与上海国际信投投资公司发生的借款合同。</p> <p>(4) 公司本部对上海金碯新型建材有限公司：该担保是2001年6月27日至2002年4月20日上海金碯新型建材有限公司与中国工商银行上海市松江支行发生的借款合同。</p> <p>报告期末，公司对外担保已经全部逾期并且全部由公司的前身辽宁金帝建设集团股份有限公司遗留。</p>

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	55,572
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
辽宁省能源产业控股集团有限责任公司	0	318,000,000	24.05	0	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	138,648,593	10.49	0	无	0	未知
深圳市祥隆投资合伙企业（有限合伙）	0	127,011,601	9.61	0	无	0	未知
辽宁交通投资有限责任公司	124,315,992	124,315,992	9.40	0	无	0	国有法人
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	0	97,229,797	7.35	0	无	0	国有法人
沈阳煤业（集团）有限责任公司	-124,315,992	9,252,452	0.70	0	冻结	9,252,452	国有法人

中国银行股份有限公司—招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	990,200	7,696,534	0.58	0	无	0	未知
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT9 (QFII)	3,974,100	3,984,000	0.30	0	无	0	未知
张海涛	1,452,800	3,540,500	0.27	0	无	0	未知
梁国坤	6,000	3,448,500	0.26	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
辽宁省能源产业控股集团有限责任公司	318,000,000			人民币普通股	318,000,000		
中国信达资产管理股份有限公司	138,648,593			人民币普通股	138,648,593		
深圳市祥隆投资合伙企业(有限合伙)	127,011,601			人民币普通股	127,011,601		
辽宁交通投资有限责任公司	124,315,992			人民币普通股	124,315,992		
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	97,229,797			人民币普通股	97,229,797		
沈阳煤业(集团)有限责任公司	9,252,452			人民币普通股	9,252,452		
中国银行股份有限公司—招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	7,696,534			人民币普通股	7,696,534		
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT9 (QFII)	3,984,000			人民币普通股	3,984,000		
张海涛	3,540,500			人民币普通股	3,540,500		
梁国坤	3,448,500			人民币普通股	3,448,500		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、辽能投资为辽能产控集团控股子公司。 2、沈煤集团与辽能投资、辽能产控集团、辽交投均为辽宁省国资委同一控制下企业。 3、未知公司其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否具有关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	沈阳畅达物资经销处	195,000	2008年2月7日	195,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
2	沈阳和平区物资局金属材料公司	195,000	2008年2月7日	195,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
3	沈阳市市政工程养护第二施工队	130,000	2008年2月7日	130,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
4	沈阳飞天贸易商行	130,000	2008年2月7日	130,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
5	沈阳寒区特种油料实验厂	130,000	2008年2月7日	130,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
6	福建省晋江市青阳益兴机械配件有限公司	130,000	2008年2月7日	130,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
7	沈阳公共汽车总公司物资供应公司信息部	65,000	2008年2月7日	65,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
8	沈阳银海实业公司	65,000	2008年2月7日	65,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
9	葫芦岛水泵总厂	39,000	2008年2月7日	39,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
10	沈阳精密电工仪器厂	26,000	2008年2月7日	26,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
10	沈阳享发科技实验厂	26,000	2008年2月7日	26,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。

10	沈阳红光五金交电化工商店	26,000	2008年2月7日	26,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
10	葫芦岛市连山区锦海商店	26,000	2008年2月7日	26,000	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知公司前十名有限售条件股东中是否具有关联关系或一致行动关系。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**第十节 财务报告****一、 审计报告**

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁能源煤电产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,306,999,605.51	2,776,546,490.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,011,031,604.74	981,136,505.05
应收账款	1,050,040,150.67	1,108,309,304.47
应收款项融资		
预付款项	501,723,835.49	508,015,821.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	125,593,359.02	112,082,012.18
其中：应收利息		
应收股利	58,062,849.71	58,062,849.71
买入返售金融资产		
存货	263,935,164.56	265,864,515.01
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	124,503,730.85	124,909,484.23
流动资产合计	5,383,827,450.84	5,876,864,132.88
<b>非流动资产：</b>		
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	487,009,374.51	477,830,090.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	175,262.59	161,416.35
投资性房地产		
固定资产	6,324,182,085.84	6,553,464,514.48
在建工程	17,980,020.74	26,167,351.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	151,181,029.39	
无形资产	1,660,126,083.49	1,595,156,223.48
开发支出		
商誉	2,318,751.09	2,318,751.09
长期待摊费用	53,275,911.29	180,257,885.96
递延所得税资产	365,401,626.09	366,572,837.97



其他非流动资产	49,427,386.38	55,694,495.97
非流动资产合计	9,111,077,531.41	9,257,623,567.02
资产总计	14,494,904,982.25	15,134,487,699.90
<b>流动负债：</b>		
短期借款	5,002,787,231.12	5,546,910,761.12
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	639,319,249.20	460,174,287.16
应付账款	1,135,629,852.74	1,201,236,907.74
预收款项	11,628,980.70	9,355,245.37
合同负债	88,478,015.72	535,074,021.29
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	234,391,845.77	251,230,841.91
应交税费	49,625,646.66	32,107,003.13
其他应付款	463,561,009.40	149,837,343.13
其中：应付利息		
应付股利	32,195.20	32,195.20
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	251,831,506.31	468,000,000.00
其他流动负债	9,708,628.31	20,064,229.40
流动负债合计	7,886,961,965.93	8,673,990,640.25
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	756,392,357.74	757,052,498.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,240,759.38	
长期应付款	88,142,488.60	10,379,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	469,156,090.33	461,256,253.18
递延收益	161,984,524.89	129,739,282.84
递延所得税负债	98,190,900.08	94,554,753.69
其他非流动负债	39,727,828.92	45,303,696.45
非流动负债合计	1,636,834,949.94	1,498,285,484.68
负债合计	9,523,796,915.87	10,172,276,124.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,322,017,394.00	1,322,017,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,418,964,170.92	3,419,094,868.07

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	92,858,293.21	30,000,493.58
盈余公积	144,300,471.76	144,300,471.76
一般风险准备		
未分配利润	-7,168,655.18	45,829,810.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,970,971,674.71	4,961,243,038.24
少数股东权益	136,391.67	968,536.73
所有者权益（或股东权益）合计	4,971,108,066.38	4,962,211,574.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,494,904,982.25	15,134,487,699.90

公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：辽宁能源煤电产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	389,263.66	32,713,743.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,807,091,163.79	1,802,658,174.50
其中：应收利息		
应收股利	255,273,739.72	255,273,739.72
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	270,268.31	182,054.77
流动资产合计	1,807,750,695.76	1,835,553,972.84
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,575,008,382.57	3,558,484,792.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,096.41	165,221.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	383,124.48	465,222.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,575,495,603.46	3,559,115,236.22
资产总计	5,383,246,299.22	5,394,669,209.06
<b>流动负债：</b>		
短期借款	100,000,000.00	100,116,111.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,880,679.65	5,877,592.43
应交税费	83,848.25	76,684.65
其他应付款	107,508,118.03	114,453,718.80
其中：应付利息		
应付股利	32,195.20	32,195.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	211,472,645.93	220,524,106.99
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
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	17,183,191.66	17,183,191.66
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,183,191.66	17,183,191.66
负债合计	228,655,837.59	237,707,298.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,322,017,394.00	1,322,017,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,747,206,136.48	3,747,206,136.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	47,304,130.79	47,304,130.79
未分配利润	38,062,800.36	40,434,249.14
所有者权益（或股东权益）合计	5,154,590,461.63	5,156,961,910.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,383,246,299.22	5,394,669,209.06

公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,817,085,871.61	2,977,864,799.50
其中：营业收入	2,817,085,871.61	2,977,864,799.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,822,421,581.97	3,193,642,201.49
其中：营业成本	2,420,928,337.23	2,646,272,239.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	75,079,952.57	70,773,348.12
销售费用	20,543,129.08	50,385,993.48
管理费用	169,743,274.44	202,839,277.95
研发费用	800,000.00	
财务费用	135,326,888.65	223,371,342.15
其中：利息费用	147,322,765.65	231,675,145.73
利息收入	26,523,290.08	19,110,080.86
加：其他收益	19,060,165.34	56,132,410.45
投资收益（损失以“-”号填列）	9,786,947.98	9,811,258.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,786,947.98	9,811,258.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,846.24	-1,867,738.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,551,913.81	-18,936,899.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,593,092.86	-3,104,779.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-851,479.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,380,242.53	-174,594,630.28
加：营业外收入	2,188,253.66	2,434,012.25
减：营业外支出	40,992,689.84	2,557,068.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,424,193.65	-174,717,686.09

减：所得税费用	20,759,214.57	19,597,399.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,183,408.22	-194,315,085.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,183,408.22	-194,315,085.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,998,466.01	-194,072,102.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-184,942.21	-242,982.65
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-53,183,408.22	-194,315,085.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,998,466.01	-194,072,102.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-184,942.21	-242,982.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.15
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.15

本公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	1,800.00	0.04
销售费用		
管理费用	10,452,661.40	3,593,590.39
研发费用		
财务费用	1,793,210.99	-18,560.43
其中：利息费用	1,805,000.00	
利息收入	16,654.41	20,807.43
加：其他收益	5,732.09	60,594.28
投资收益（损失以“-”号填列）	9,745,690.52	9,847,919.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,745,690.52	9,847,919.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-2,496,249.78	6,333,483.76
加: 营业外收入	124,801.00	
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-2,371,448.78	6,333,483.76
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-2,371,448.78	6,333,483.76
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-2,371,448.78	6,333,483.76
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,371,448.78	6,333,483.76
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

公司负责人: 郭洪波

主管会计工作负责人: 张碧丹

会计机构负责人: 陈荣艳

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,415,787,231.03	2,770,851,371.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,698,989.99	167,969,269.35
经营活动现金流入小计	2,536,486,221.02	2,938,820,640.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,308,776,232.78	1,651,210,630.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	788,198,486.92	859,244,058.13
支付的各项税费	225,840,056.66	279,691,568.57
支付其他与经营活动有关的现金	138,710,682.23	248,337,840.33
经营活动现金流出小计	2,461,525,458.59	3,038,484,097.25
经营活动产生的现金流量净额	74,960,762.43	-99,663,456.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	607,664.18	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,912.00	8,539.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	794,576.18	8,539.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,385,743.72	17,681,564.86
投资支付的现金	777,900.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,163,643.72	17,681,564.86
投资活动产生的现金流量净额	-59,369,067.54	-17,673,025.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,708,132,475.51	4,363,502,283.33
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,058,132,475.51	4,378,502,283.33
偿还债务支付的现金	1,889,820,000.00	2,726,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,489,942.40	141,246,170.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,926,174,168.64	1,388,703,611.92
筹资活动现金流出小计	3,933,484,111.04	4,255,999,782.42
筹资活动产生的现金流量净额	-875,351,635.53	122,502,500.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-9.81	15.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-859,759,950.45	5,166,034.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,496,429,649.80	1,426,651,406.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	636,669,699.35	1,431,817,441.10

公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,283,472.48	128,766.40
经营活动现金流入小计	2,283,472.48	128,766.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,330.00	7,070.00
支付给职工及为职工支付的现金	6,922,973.12	3,035,593.01
支付的各项税费	315,365.62	77,119.29
支付其他与经营活动有关的现金	18,952,900.17	3,129,446.79
经营活动现金流出小计	26,192,568.91	6,249,229.09
经营活动产生的现金流量净额	-23,909,096.43	-6,120,462.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,777,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,777,900.00	
投资活动产生的现金流量净额	-6,777,900.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,921,111.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,921,111.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,921,111.11	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-32,608,107.54	-6,120,462.69
加：期初现金及现金等价物余额	32,650,738.52	15,842,282.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	42,630.98	9,721,819.71

公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳



## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,322,017,394.00				3,419,094,868.07			30,000,493.58	144,300,471.76		45,829,810.83	4,961,243,038.24	968,536.73	4,962,211,574.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年期初余额	1,322,017,394.00				3,419,094,868.07			30,000,493.58	144,300,471.76		45,829,810.83	4,961,243,038.24	968,536.73	4,962,211,574.97
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)					-130,697.15			62,857,799.63			-52,998,466.01	9,728,636.47	-832,145.06	8,896,491.41
(一)综合收益总额											-52,998,466.01	-52,998,466.01	-832,145.06	-53,830,611.07
(二)所有者投入和减少 资本					-130,697.15							-130,697.15		-130,697.15
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投 入资本														
3.股份支付计入所有者权 益的金额														
4.其他					-130,697.15							-130,697.15		-130,697.15
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的 分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结 转														
1.资本公积转增资本(或 股本)														
2.盈余公积转增资本(或 股本)														
3.盈余公积弥补亏损														

2021 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							62,857,799.63					62,857,799.63		62,857,799.63	
1. 本期提取							144,521,762.22					144,521,762.22		144,521,762.22	
2. 本期使用							81,663,962.59					81,663,962.59		81,663,962.59	
(六) 其他															
四、本期末余额	1,322,017,394.00					3,418,964,170.92		92,858,293.21	144,300,471.76		-7,168,655.18		4,970,971,674.71	136,391.67	4,971,108,066.38

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,322,017,394.00				3,419,094,868.07			30,862,723.20	144,300,471.76		520,838,131.81		5,437,113,588.84	1,433,032.23	5,438,546,621.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,322,017,394.00				3,419,094,868.07			30,862,723.20	144,300,471.76		520,838,131.81		5,437,113,588.84	1,433,032.23	5,438,546,621.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							104,260,113.19				-202,004,207.25		-97,744,094.06	-242,982.65	-97,987,076.71
(一) 综合收益总额											-194,072,102.89		-194,072,102.89	-242,982.65	-194,315,085.54
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



2021 年半年度报告

其他											
二、本年期初余额	1,322,017,394.00				3,747,206,136.48				47,304,130.79	40,434,249.14	5,156,961,910.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,371,448.78	-2,371,448.78
（一）综合收益总额										-2,371,448.78	-2,371,448.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,322,017,394.00				3,747,206,136.48				47,304,130.79	38,062,800.36	5,154,590,461.63

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,322,017,394.00				3,747,206,136.48				47,304,130.79	49,973,789.19	5,166,501,450.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,322,017,394.00				3,747,206,136.48				47,304,130.79	49,973,789.19	5,166,501,450.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,598,620.60	-1,598,620.60
(一)综合收益总额										6,333,483.76	6,333,483.76
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-7,932,104.36	-7,932,104.36
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-7,932,104.36	-7,932,104.36
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,322,017,394.00				3,747,206,136.48				47,304,130.79	48,375,168.59	5,164,902,829.86

公司负责人：郭洪波

主管会计工作负责人：张碧丹

会计机构负责人：陈荣艳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、历史沿革

辽宁能源煤电产业股份有限公司（原名为辽宁金帝建设集团股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）是 1993 年 3 月经辽宁省体改委批准，并采用社会定向募集方式设立的股份制企业。

1996 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会“证监发字[1996]237 号”文件和“证监发字[1996]238 号”文件批准向社会公开发行人民币普通股股票 2,000 万股。其中：对社会公开发行 1,852.76 万股，内部职工股中的 147.24 万股占用发行额度一并上市，发行后总股本为 7,987.76 万股。

1996 年 10 月 29 日公司股票在上海证券交易所正式挂牌上市交易。

公司根据 1997 年 5 月 7 日召开的 1996 年度股东大会决议，向全体股东实施了每 10 股派送红股 6 股，用资本公积金转增 4 股的分配方案。实施方案后总股本为 15,975.52 万股，并重新在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记注册。

2006 年 7 月，公司与第一大股东沈阳煤业（集团）有限责任公司（以下简称“沈煤集团”）签署了《资产置换协议》，本公司以合法拥有的全部资产和部分负债与沈煤集团持有的灯塔市红阳热电有限公司 100% 股权进行置换。该重大资产置换方案业经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2006）253 号）审核通过，并经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。此次资产置换已于 2006 年 12 月 31 日办理财产交接手续。

根据公司 2015 年度第一次临时股东大会决议、第八届董事会第十二次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2140 号《关于核准辽宁红阳能源投资股份有限公司向沈阳煤业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向沈阳煤业（集团）有限责任公司（以下简称沈煤集团公司）发行 546,694,237 股股份、向中国信达资产管理股份有限公司（以下简称中国信达公司）发行 145,241,948 股股份、向西藏山南锦天投资合伙企业（有限合伙）（以下简称锦天投资）发行 96,798,445 股股份、向西藏山南锦瑞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称锦瑞投资）发行 48,399,222 股股份、向西藏山南锦强投资合伙企业（有限合伙）（以下简称锦强投资）发行 48,399,222 股股份购买相关资产。以发行股份方式增加注册资本 885,533,074 元，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.72 元。

2015 年 12 月 3 日，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）247,664,478 股，每股发行价格为 8.01 元，共募集资金总额为人民币 1,983,792,468.78 元（其中：兴业全球基金管理有限公司 207,845,995.14 元、金鹰基金管理有限公司 299,999,995.83 元、华宝信托有限公司 199,999,999.89 元、平安大华基金管理有限公司 296,999,994.51 元、东海基金管理有限公司 230,158,498.95 元、中欧盛世资产管理（上海）有限公司 244,999,995.66 元、东海证券股份有限公司 23,787,993.87 元、刘晖 199,999,999.89 元、申万菱信（上海）资产管理有限公司 279,999,995.04 元）。至此，公司总股本增加至 1,340,879,312 股。

2016 年 5 月 5 日公司召开第八届董事会第二十三次会议，本公司以 1.00 元人民币的价格予以回购并注销资产减值补偿与业绩未达盈利预测数补偿合计 9,470,377 股，其中回购注销沈煤集团所持公司 5,847,011 股、回购注销中国信达所持公司 1,553,142 股、回购注销锦天投资所持公司 1,035,112 股、回购注销锦瑞投资所持公司 517,556 股、回购注销锦强投资所持公司 517,556 股。

2020 年 2 月 8 日，沈煤集团于与辽宁能源投资（集团）有限责任公司（以下简称“辽宁能源投资集团”）签署了《股份转让协议》，拟将沈煤集团持有的 97,229,797 股公司股份通过非公开协议转让给辽宁能源投资集团，占公司股份的 7.35%。2020 年 3 月 6 日，沈煤集团持有的 97,229,797 股公司股份已过户登记至辽宁能源投资集团账户。

2020 年 3 月 9 日，沈煤集团与辽宁省能源产业控股集团有限责任公司（以下简称“辽宁能源控股集团”）签署了《沈阳煤业（集团）有限公司与辽宁省能源产业控股集团有限责任公司之股份转让协议》，辽宁能源控股集团拟通过非公开协议转让的方式，收购沈煤集团持有的 3.18 亿股公司股份，占公司股份的 24.05%。2020 年 4 月 29 日，沈煤集团持有的 3.18 亿股红阳能源股份已过户登记至辽宁能源控股集团账户。本次股权过户完成后，辽宁能源控股集团直接持有上市公司 24.05% 的股份，通过辽宁能源投资集团持有 7.35% 的股份，合计持有 31.41% 的股份，成为上市公司的控股股东。上市公司的实际控制人仍为辽宁省国资委。

公司于 2020 年 5 月 21 日，更名为辽宁能源煤电产业股份有限公司。

公司的经营地址：辽宁省沈阳市沈河区青年大街 110 号 2 号楼 5 楼。

法定代表人：郭洪波。

统一社会信用代码：9121000011759560XG。

##### 2、所处行业

公司所属行业为煤炭采选业；电力、蒸汽、热力的生产和供应业。

### 3、经营范围

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要业务经营范围是：能源投资开发；煤炭及伴生资源开采与生产；原煤洗选加工与销售；电力、热力生产与销售；城市集中供热、供汽；供热、供汽工程设计、工程施工、设备安装与检修；煤气层开发利用；余热综合利用；煤泥、煤矸石综合利用；物流运输服务；循环水工程开发综合利用；股权投资；投资运营；高效节能环保项目投资；信息化工程建设；智能化系统运营与服务；技术、经济咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 4、主要产品

本公司主要产品是煤炭、电力、热力。

### 5、本公司母公司

本公司的母公司是辽宁省能源产业控股集团有限责任公司。

### 6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的一级子公司共 4 户，二级子公司 6 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司从事煤炭开采、洗选经营；电力、热力、蒸汽的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资源税、安全费、维简费等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”、43、“安全费与维简费”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其



相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排

相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （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

本公司管理以摊余成本计量的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。

#### ② 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。

### ③ 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。此外，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。

#### (2) 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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

##### ② 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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风

险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行及金融机构。
组合2-合并范围外关联方承兑的商业承兑汇票	承兑人为合并范围外关联方。
组合3-非关联方承兑的商业承兑汇票	承兑人为非关联方。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-正常回收期内经营性应收款项	本组合为未超过正常回收期的应收售电、售热、售汽款。
组合 2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3-外部关联方组合	本组合为本公司合并范围外关联方的应收账款。
组合 4-内部关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方的应收账款。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-备用金、保证金等	本组合为备用金、保证金、抵押金、垫付医疗赔款、待抵扣税金、代扣代缴款项等。
组合 3-外部关联方组合	本组合为本公司合并范围外关联方的应收账款。
组合 4-内部关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方的应收账款。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发电燃料、库存商品、周转材料、工程施工等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有

待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按

照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时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享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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本公司不一致的,按照本公司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,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

##### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期



损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	9-50	3-5	1.90-10.78
矿井建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.11-19.40
煤炭生产相关设备	年限平均法	2-20	3-5	4.75-48.50
变电配电设备	年限平均法	22	5	4.32
发电及供热相关设备	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
运输设备	年限平均法	4-25	3-5	3.80-24.25
其他设备	年限平均法	3-12	3-5	7.92-32.33

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### 25. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，在租赁期开始日，将其可在租赁期内使用租赁资产的权力确认为使用权资产。后续采用平均年限法对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。期末确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 29. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑

物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；  
② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；  
③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、补偿款、改造工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司作为承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁，在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，按本公司增量借款利率作为折现率，按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。对在某一时点履行的履约义务，本公司在该客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。（3）本公司已将该商品实物转移给客户。（4）客户已接受该商品或服务。本公司收入确认的具体方法 ①力、蒸汽销售收入 本公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量，按照交易习惯，每月与客户进行即时结算，经与客户核实后的产品数量和价格等，本公司依据确认单开具正式的发票与客户结算，此时客户已取得与商品有关的控制权，予以确认收入。② 供暖收入 本公司供暖收入按照实际供暖面积，同时根据辽阳市物价局批准的供暖价格确认。2016年8月18日，辽阳市发展和改革委员会、辽阳市城市建设

公用事业管理局下发了“辽市发改发[2016]179号”关于调整我市城区供暖价格的通知。根据文件精神，居民、机关、事业单位、部队及非营利性的医院、学校等单位供暖价格为每建筑平方米 26 元；生产、经营单位供暖价格每建筑平方米 32 元。上述供暖价格自 2015 至 2016 年供暖期开始执行。本公司自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个核算期。本公司按供暖期（本年 11 月 1 日至下年 3 月 31 日）分摊确认本年取暖费收入。③ 炭销售收入 本公司根据在煤炭销售合同中与客户约定的销售价格、交货方式和时点等信息，在将商品煤控制权转移给购货方时予以确认。具体确认原则如下：采取铁路运输的煤炭销售，约定车板交货，货物到达购货方指定地点或到货火车站时，本公司确认相关煤炭收入。采取陆路运输的煤炭销售，购货方自提的，以购货方提货的时点为收入确认时点；委托本公司承运的，约定车板交货，货物到达购货方指定地点或到货火车站时，本公司确认相关煤炭收入。采取水路运输的煤炭销售，以装船港商检报告确认数量质量，装船即确认相关煤炭收入。④ 暖工程收入 本公司供暖工程收入根据开发单位实际开发的小区二级管网与本公司供暖一级管网接通，并按照开发商的要求正式供暖时确认相关收入，临时供暖不确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活

动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### (4) 所得税的抵销

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

**(1) 本公司作为承租人记录租赁业务**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，后续采用平均年限法计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。期末确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，按本公司增量借款利率作为折现率，按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录租赁业务**

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

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

融资租赁于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**安全费与维简费**

本公司按照国家规定提取的生产安全费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本公司使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

(1) 根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于《〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》（财建[2004]119 号）的规定，本公司从 2004 年 6 月份开始提取生产安全费和维简费，计提标准分别为 8 元/吨、8.7 元/吨。

(2) 经辽宁省煤炭工业管理局以《关于转发辽宁省财政厅、辽宁省安全生产监督管理局辽财企[2012]398 号文件》的通知批准，本公司辽宁省矿区根据财政部、安全监管总局财企[2012]16 号文件的规定自 2012 年起生产安全费用的提取标准变更为 30 元/吨。

(3) 根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于《〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》（财建[2004]119 号）的规定，本公司之二级子公司呼伦



贝尔蒙西煤业有限责任公司从 2007 年 10 月份开始提取生产安全费和维简费，计提标准分别为 5 元/吨、9.5 元/吨。根据财政部、安全监管总局财企[2012]16 号文件的规定，本公司之二级子公司呼伦贝尔蒙西煤业有限责任公司自 2013 年 1 月起生产安全费计提标准变更为 15 元/吨。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)	董事会审批	详见其他说明

其他说明：

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

经本公司第十届董事会第十一次会议于 2021 年 4 月 16 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估期是否为租赁或包含租赁，仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为“使用权资产”项目列报。

——本公司将在首次执行日前，已经支付并需要继续摊销的租金从“长期待摊费用”项目变更为“使用权资产”项目列报。

——本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为“租赁负债”项目列报，并对未来一年内需要支付的部分在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

A、对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			160,084,391.56	
长期待摊费用	180,257,885.96		57,161,705.25	
一年内到期的非流动负债	468,000,000.00		482,475,506.31	
租赁负债			22,512,704.54	

B、对 2021 年 6 月 30 日的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2021 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 6 月 30 日新租赁准则下金额		2021 年 6 月 30 日旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	151,181,029.39			
长期待摊费用	53,275,911.29		170,776,811.08	
一年内到期的非流动负债	251,831,506.31		240,000,000.00	
租赁负债	23,240,759.38			

## b、对 2021 年 1-6 月利润表的影响

报表项目	2021 年 1-6 月新租赁准则下金额		2021 年 1-6 月旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	2,420,928,337.23		2,420,919,404.06	
销售费用	20,543,129.08		21,103,321.72	
管理费用	169,743,274.44		169,503,178.87	
财务费用	135,326,888.65		134,450,057.05	
营业外支出	40,992,689.84		40,991,845.12	

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,776,546,490.32	2,776,546,490.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	981,136,505.05	981,136,505.05	
应收账款	1,108,309,304.47	1,108,309,304.47	
应收款项融资			
预付款项	508,015,821.62	508,015,821.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	112,082,012.18	112,082,012.18	
其中：应收利息			
应收股利	58,062,849.71	58,062,849.71	
买入返售金融资产			

存货	265,864,515.01	265,864,515.01	
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	124,909,484.23	124,909,484.23	
流动资产合计	5,876,864,132.88	5,876,864,132.88	
<b>非流动资产：</b>			
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	477,830,090.71	477,830,090.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	161,416.35	161,416.35	
投资性房地产			
固定资产	6,553,464,514.48	6,553,464,514.48	
在建工程	26,167,351.01	26,167,351.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		160,084,391.56	160,084,391.56
无形资产	1,595,156,223.48	1,595,156,223.48	
开发支出			
商誉	2,318,751.09	2,318,751.09	
长期待摊费用	180,257,885.96	57,161,705.25	-123,096,180.71
递延所得税资产	366,572,837.97	366,572,837.97	
其他非流动资产	55,694,495.97	55,694,495.97	
非流动资产合计	9,257,623,567.02	9,294,611,777.87	36,988,210.85
资产总计	15,134,487,699.90	15,171,475,910.75	36,988,210.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,546,910,761.12	5,546,910,761.12	
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	460,174,287.16	460,174,287.16	
应付账款	1,201,236,907.74	1,201,236,907.74	
预收款项	9,355,245.37	9,355,245.37	
合同负债	535,074,021.29	535,074,021.29	
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	251,230,841.91	251,230,841.91	
应交税费	32,107,003.13	32,107,003.13	
其他应付款	149,837,343.13	149,837,343.13	
其中：应付利息			
应付股利	32,195.20	32,195.20	
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	468,000,000.00	482,475,506.31	14,475,506.31
其他流动负债	20,064,229.40	20,064,229.40	
流动负债合计	8,673,990,640.25	8,688,466,146.56	14,475,506.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	757,052,498.52	757,052,498.52	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,512,704.54	22,512,704.54
长期应付款	10,379,000.00	10,379,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	461,256,253.18	461,256,253.18	
递延收益	129,739,282.84	129,739,282.84	
递延所得税负债	94,554,753.69	94,554,753.69	
其他非流动负债	45,303,696.45	45,303,696.45	
非流动负债合计	1,498,285,484.68	1,520,798,189.22	22,512,704.54
负债合计	10,172,276,124.93	10,209,264,335.78	36,988,210.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,322,017,394.00	1,322,017,394.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,419,094,868.07	3,419,094,868.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	30,000,493.58	30,000,493.58	
盈余公积	144,300,471.76	144,300,471.76	
一般风险准备			
未分配利润	45,829,810.83	45,829,810.83	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,961,243,038.24	4,961,243,038.24	
少数股东权益	968,536.73	968,536.73	
所有者权益（或股东权益）合计	4,962,211,574.97	4,962,211,574.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,134,487,699.90	15,171,475,910.75	36,988,210.85

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	32,713,743.57	32,713,743.57	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	1,802,658,174.50	1,802,658,174.50	
其中：应收利息			
应收股利	255,273,739.72	255,273,739.72	
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	182,054.77	182,054.77	
流动资产合计	1,835,553,972.84	1,835,553,972.84	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,558,484,792.05	3,558,484,792.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	165,221.57	165,221.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	465,222.60	465,222.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,559,115,236.22	3,559,115,236.22	
资产总计	5,394,669,209.06	5,394,669,209.06	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	100,116,111.11	100,116,111.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,877,592.43	5,877,592.43	
应交税费	76,684.65	76,684.65	
其他应付款	114,453,718.80	114,453,718.80	
其中：应付利息			
应付股利	32,195.20	32,195.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	220,524,106.99	220,524,106.99	
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
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	17,183,191.66	17,183,191.66	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,183,191.66	17,183,191.66	
负债合计	237,707,298.65	237,707,298.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,322,017,394.00	1,322,017,394.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,747,206,136.48	3,747,206,136.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,304,130.79	47,304,130.79	
未分配利润	40,434,249.14	40,434,249.14	
所有者权益（或股东权益）合计	5,156,961,910.41	5,156,961,910.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,394,669,209.06	5,394,669,209.06	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对塌陷复垦费用、矿山弃置费用等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,如有重大事项本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	除沈阳煤业集团工程设计有限公司税率为 20% 以外，集团内其他公司税率均为 25%。	20%、25%
资源税	沈阳地区 2020 年 1 月至 8 月按原煤销售额 2% 计算、按洗选煤销售额 2% 计算（折算率 55%），2020 年 9 月至 12 月按原煤销售额 3% 计算，按洗选煤销售额 2% 计算；内蒙地区按原煤销售额扣除铁路运费后 10% 计算。	2%、3%、10%

注：根据辽宁省人民代表大会常务委员会公告（（十三届）第五十六号）中的《辽宁省资源税税目税率表》，2020 年 9 月 1 日起沈阳地区资源税原煤按销售额 3% 计算，洗选煤按销售额 2% 计算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，本公司下属沈阳煤业集团工程设计有限公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,195.76	10,480.35
银行存款	788,466,707.63	1,627,712,949.22
其他货币资金	1,518,531,702.12	1,148,823,060.75
合计	2,306,999,605.51	2,776,546,490.32

其他说明：

注：①2021 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的银行存款为人民币 151,798,204.04 元，详见附注七、81。

②其他货币资金 1,518,531,702.12 元均为使用权受到限制的保证金存款。

③银行存款中须专款专用的使用用途受限的资金合计 69,693,385.12 元。

### 2. 交易性金融资产

□适用 √不适用



**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	878,384,632.66	755,905,893.76
商业承兑票据	133,478,705.67	227,997,595.66
坏账准备计提	-831,733.59	-2,766,984.37
合计	1,011,031,604.74	981,136,505.05

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	67,700,000.00
商业承兑票据	
合计	67,700,000.00

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	234,182,593.00	
商业承兑票据		
合计	234,182,593.00	

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合并范围外关联方承兑的商业承兑汇票	131,173,372.16	12.96	807,626.92	0.62	130,365,745.24	127,997,595.66	13.01	766,984.37	0.60	127,230,611.29
银行承兑汇票	878,384,632.66	86.81			878,384,632.66	755,905,893.76	76.83			755,905,893.76
非关联方承兑的商业承兑汇票	2,305,333.51	0.23	24,106.67	1.05	2,281,226.84	100,000,000.00	10.16	2,000,000.00	2.00	98,000,000.00
合计	1,011,863,338.33	/	831,733.59	/	1,011,031,604.74	983,903,489.42	100.00	2,766,984.37	0.28	981,136,505.05

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 合并范围外关联方承兑的商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中: 合并范围外关联方承兑的商业承兑汇票	131,173,372.16	807,626.92	0.62
合计	131,173,372.16	807,626.92	0.62

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

组合计提项目: 非关联方承兑的商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中: 非关联方承兑的商业承兑汇票	2,305,333.51	24,106.67	1.05
合计	2,305,333.51	24,106.67	1.05

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
应收票据坏账准备	2,766,984.37	174,749.22	2,110,000.00		831,733.59
合计	2,766,984.37	174,749.22	2,110,000.00		831,733.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	733,910,471.85
1 至 2 年	158,379,102.37
2 至 3 年	96,180,470.22
3 年以上	323,145,232.96
3 至 4 年	60,510,195.63
4 至 5 年	74,348,789.99
5 年以上	188,286,247.34
合计	1,311,615,277.40

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	160,226,014.38	12.22	160,226,014.38	100.00		160,226,014.38	11.84	160,226,014.38	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,151,389,263.02	87.78	101,349,112.35	8.80	1,050,040,150.67	1,192,495,323.00	88.16	84,186,018.53	7.06	1,108,309,304.47
其中：										
正常回收期内经营性应收款项	100,531,627.07	7.66			100,531,627.07	110,191,404.88	8.15			110,191,404.88
账龄组合	665,677,589.62	50.75	82,767,901.21	12.43	582,909,688.41	682,878,918.82	50.48	65,419,450.28	9.58	617,459,468.54
外部关联方	380,133,508.82	28.98	18,581,211.14	4.89	361,552,297.68	399,424,999.30	29.53	18,766,568.25	4.70	380,658,431.05
内部关联方组合	5,046,537.51	0.38			5,046,537.51					
合计	1,311,615,277.40	/	261,575,126.73	/	1,050,040,150.67	1,352,721,337.38	/	244,412,032.91	/	1,108,309,304.47

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
灯塔北方化工有限公司	4,383,489.41	4,383,489.41	100.00	款项无法收回
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	10,141,375.64	10,141,375.64	100.00	款项无法收回
辽阳欧泰房地产开发有限公司	20,607,374.50	20,607,374.50	100.00	款项无法收回
辽阳恒信实业有限公司	1,450,482.59	1,450,482.59	100.00	款项无法收回
辽宁华储能源有限公司	2,787,579.90	2,787,579.90	100.00	款项无法收回
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	1,625,844.21	1,625,844.21	100.00	款项无法收回
黑龙江龙阳国际贸易有限公司	25,811,644.34	25,811,644.34	100.00	款项无法收回
辽宁盛盟焦化有限公司	85,869,731.92	85,869,731.92	100.00	款项无法收回
抚顺金新化工有限责任公司	2,799,280.73	2,799,280.73	100.00	款项无法收回
呼伦贝尔市龙腾煤炭物流经贸有限公司	4,749,211.14	4,749,211.14	100.00	款项无法收回
合计	160,226,014.38	160,226,014.38		/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	325,961,582.85	6,519,231.64	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	154,435,150.42	15,443,515.04	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	77,104,160.03	13,878,748.81	18.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	59,386,004.75	11,877,200.95	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	22,163,688.38	8,422,201.59	38.00
5 年以上	26,627,003.19	26,627,003.18	100.00
合计	665,677,589.62	82,767,901.21	

组合中, 按关联方组合计提坏账准备情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
外部关联方组合	380,133,508.82	18,581,211.14	4.89
合计	380,133,508.82	18,581,211.14	4.89

组合中, 按正常回收期内经营性应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常回收期内经营性应收款项	100,531,627.07		
合计	100,531,627.07		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款	244,412,032.91	17,163,093.82				261,575,126.73
坏账准备						
合计	244,412,032.91	17,163,093.82				261,575,126.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 605,324,902.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 96,654,132.59 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	210,514,904.46	41.96	190,276,833.83	37.45
1至2年	92,403,302.18	18.42	91,381,251.14	17.99
2至3年	125,303,707.57	24.97	177,501,148.83	34.94
3年以上	73,501,921.28	14.65	48,856,587.82	9.62
合计	501,723,835.49	100.00	508,015,821.62	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 309,455,467.42 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.68%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	58,062,849.71	58,062,849.71
其他应收款	67,530,509.31	54,019,162.47
合计	125,593,359.02	112,082,012.18

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
辽宁辽能风力发电有限公司	58,062,849.71	58,062,849.71
减：坏账准备		
合计	58,062,849.71	58,062,849.71

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
辽宁辽能风力发电有限公司	58,062,849.71	1-2年	暂未结算	否
合计	58,062,849.71	/	/	/



## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	34,899,425.47
1 年以内小计	34,899,425.47
1 至 2 年	17,109,661.57
2 至 3 年	4,698,057.28
3 年以上	147,678,230.74
3 至 4 年	11,204,364.60
4 至 5 年	6,612,564.73
5 年以上	129,861,301.41
减：坏账准备	-136,854,865.75
合计	67,530,509.31

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,672,022.00	17,217,402.00
备用金	4,010,980.73	3,050,114.46
代垫运费	23,407,007.76	17,251,919.34
代垫港杂费		
代扣代缴款项	12,226,700.60	3,977,239.67
水电费	249,840.69	256,046.69
往来款	147,780,490.47	150,723,222.84
其他	38,332.81	74,012.45
计提：坏账准备	-136,854,865.75	-138,530,794.98
合计	67,530,509.31	54,019,162.47

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		46,487,638.24	92,043,156.74	138,530,794.98

2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,633,924.23		1,633,924.23
本期转回		3,309,853.46		3,309,853.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		44,811,709.01	92,043,156.74	136,854,865.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	138,530,794.98	1,633,924.23	3,309,853.46			136,854,865.75
合计	138,530,794.98	1,633,924.23	3,309,853.46			136,854,865.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
左云县新云精煤有限公司	往来款	62,694,682.24	5年以上	30.67	62,694,682.24
沈阳煤业(集团)有限责任公司	保证金	15,795,000.00	1年内、1-2年	7.73	
沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	往来款	15,160,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	7.42	1,044,200.00
沈阳煤业集团山西晋辽矿业有限公司	往来款	10,189,779.08	5年以上	4.99	10,189,779.08
灯塔市地税局	往来款	10,000,000.00	5年以上	4.89	10,000,000.00
合计	/	113,839,461.32	/	55.70	83,928,661.32

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	80,411,521.40	6,074,877.34	74,336,644.06	71,207,884.61	6,074,877.34	65,133,007.27
在产品						
库存商品	150,127,061.64	8,432,973.80	141,694,087.84	122,331,239.37	5,339,593.58	116,991,645.79
周转材料	6,757.79		6,757.79	7,726.75		7,726.75
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,653,629.33		1,653,629.33	1,653,629.33		1,653,629.33
发电燃料	46,244,045.54		46,244,045.54	82,078,505.87		82,078,505.87
合计	278,443,015.70	14,507,851.14	263,935,164.56	277,278,985.93	11,414,470.92	265,864,515.01

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,074,877.34					6,074,877.34
在产品						
库存商品	5,339,593.58	3,593,092.86		499,712.64		8,432,973.80
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	11,414,470.92	3,593,092.86		499,712.64		14,507,851.14

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴增值税		
预缴所得税	16,403,253.36	16,403,253.36
待取得抵扣凭证的进项税额	8,635,475.00	4,884,422.41
预缴城市维护建设税	4,499.43	
待抵扣进项税	98,222,641.70	103,357,088.05
待认证进项税	9,874.15	264,720.41
预缴城镇土地使用税	887,182.30	
预缴房产税	340,804.91	
合计	124,503,730.85	124,909,484.23

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁辽能配售电有限责任公司	22,093,424.37			-159,195.64						21,934,228.73
红阳瑞能碳源资产管理有限公司	3,445,815.02			-19,264.13						3,426,550.89
辽宁辽能风力发电	451,447,252.80			9,924,150.29						461,371,403.09

有限公司										
辽宁红阳清洁能源 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	281,316.43			-4,124.63						277,191.80
沈阳红阳国氢股权 投资合伙企业（有 限合伙）	562,282.09		562,282.09							
小计	477,830,090.71		562,282.09	9,741,565.89						487,009,374.51
合计	477,830,090.71		562,282.09	9,741,565.89						487,009,374.51

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
其中：权益工具投资	175,262.59	161,416.35
合计	175,262.59	161,416.35

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,324,182,085.84	6,553,464,514.48
固定资产清理		
合计	6,324,182,085.84	6,553,464,514.48

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	煤炭生产相关设备	变电配电设备	发电及供热相关设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	3,456,273,372.00	2,260,814,713.15	4,177,857,073.80	3,035,186,386.20	1,427,526,453.54	194,068,718.60	488,901,188.31	15,040,627,905.60
2. 本期增加金额	534,806.97		78,513,047.09	2,095,120.33	92,267.09	185,895.21	14,667,400.94	96,088,537.63
(1) 购置	534,806.97		66,354,336.45	2,095,120.33	92,267.09	185,895.21	14,667,400.94	83,929,826.99
(2) 在建工程转入			12,158,710.64					12,158,710.64
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	3,456,808,178.97	2,260,814,713.15	4,256,370,120.89	3,037,281,506.53	1,427,618,720.63	194,254,613.81	503,568,589.25	15,136,716,443.23
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,668,870,526.67	1,131,356,451.02	3,237,802,453.72	1,317,711,705.49	529,410,190.16	147,745,061.05	425,071,410.05	8,457,967,798.16
2. 本期增加金额	67,158,369.72	40,282,746.60	117,811,006.88	1,347,511.09	76,357,038.16	4,805,462.27	17,608,831.55	325,370,966.27
(1) 计提	67,158,369.72	40,282,746.60	100,314,375.90	1,347,511.09	76,357,038.16	4,805,462.27	17,608,831.55	307,874,335.29
(2) 专项储备资本化全 额计提折旧			17,496,630.98					17,496,630.98
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	1,736,028,896.39	1,171,639,197.62	3,355,613,460.60	1,319,059,216.58	605,767,228.32	152,550,523.32	442,680,241.60	8,783,338,764.43
三、减值准备								
1. 期初余额	7,407,489.07		8,965,828.72		12,515,791.72	306,483.45		29,195,592.96
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	7,407,489.07		8,965,828.72		12,515,791.72	306,483.45		29,195,592.96
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,713,371,793.51	1,089,175,515.53	891,790,831.57	1,718,222,289.95	809,335,700.59	41,397,607.04	60,888,347.65	6,324,182,085.84
2. 期初账面价值	1,779,995,356.26	1,129,458,262.13	931,088,791.36	1,717,474,680.71	885,600,471.66	46,017,174.10	63,829,778.26	6,553,464,514.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,047,897.82	34,539,668.61	7,407,489.07	100,740.14	
煤炭生产相关设备	48,680,865.65	38,390,897.74	8,965,828.72	1,324,139.19	
发电及供热相关设备	22,657,514.00	10,141,722.28	12,515,791.72		
运输设备	812,445.20	481,588.39	306,483.45	24,373.36	
合计	114,198,722.67	83,553,877.02	29,195,592.96	1,449,252.69	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
煤炭生产相关设备	698,967.98
合计	698,967.98

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司沈阳焦煤股份有限公司房屋	94,670,353.32	正在申请办理中，暂未办妥
子公司灯塔市红阳热电有限公司房屋	69,149,034.25	正在申请办理中，暂未办妥

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,031,302.44	22,936,651.62
工程物资	3,948,718.30	3,230,699.39
合计	17,980,020.74	26,167,351.01

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

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
燃气井工程	10,753,760.16		10,753,760.16	9,594,277.86		9,594,277.86
井下污水处理系统	687,969.18		687,969.18	687,969.18		687,969.18
锅炉房安设水处理设施工程	388,348.62		388,348.62	388,348.62		388,348.62
防火墙项目				360,000.00		360,000.00
集团固话交换系统升级项目				280,000.00		280,000.00
综掘工作面固定视频监控及综掘皮带控制				4,202,654.87		4,202,654.87
三维综合管控系统（矿山云图）				2,338,938.06		2,338,938.06
井下电力监控系统				2,023,929.20		2,023,929.20
主排水自动化集控系统				678,525.67		678,525.67
图像监视系统				1,337,646.02		1,337,646.02
全厂监控系统	1,044,362.14		1,044,362.14	1,044,362.14		1,044,362.14
工业场地污水处理升级改造	29,702.97		29,702.97			
矸石山瓦斯泵房	494,268.32		494,268.32			
SAP 磁盘存储	393,900.00		393,900.00			
一次网升级	238,991.05		238,991.05			
合计	14,031,302.44		14,031,302.44	22,936,651.62		22,936,651.62

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
燃气井工程	19,598,500.00	9,594,277.86	1,159,482.30			10,753,760.16	54.87	60.00%				自筹资金
合计	19,598,500.00	9,594,277.86	1,159,482.30			10,753,760.16	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程专用物资	3,948,718.30		3,948,718.30	3,230,699.39		3,230,699.39
合计	3,948,718.30		3,948,718.30	3,230,699.39		3,230,699.39

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	160,084,391.56	160,084,391.56
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	160,084,391.56	160,084,391.56
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,903,362.17	8,903,362.17
(1) 计提	8,903,362.17	8,903,362.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,903,362.17	8,903,362.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	151,181,029.39	151,181,029.39
2. 期初账面价值		

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	专用软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,045,956,844.80	1,487,472,102.89	53,172,103.41	2,586,601,051.10
2. 本期增加金额		103,157,788.60	5,117,136.46	108,274,925.06
(1) 购置		103,157,788.60	5,117,136.46	108,274,925.06

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,045,956,844.80	1,590,629,891.49	58,289,239.87	2,694,875,976.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	198,186,145.52	756,492,217.21	36,766,464.89	991,444,827.62
2. 本期增加金额	10,629,577.26	30,747,456.56	1,928,031.23	43,305,065.05
(1) 计提	10,629,577.26	30,747,456.56	1,928,031.23	43,305,065.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	208,815,722.78	787,239,673.77	38,694,496.12	1,034,749,892.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	837,141,122.02	803,390,217.72	19,594,743.75	1,660,126,083.49
2. 期初账面价值	847,770,699.28	730,979,885.68	16,405,638.52	1,595,156,223.48

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁沈煤红阳热电有限公司窦双树锅炉土地	1,261,845.72	暂未办妥

## (3). 重要的单项无形资产情况

## ①采矿业情况

项目	期末账面价值	备注
子公司呼伦贝尔蒙西煤业有限公司采矿业	221,102,723.18	按照可采储量摊销
子公司沈阳焦煤股份有限公司采矿业	582,287,494.54	按照可采储量摊销

## ②重要的土地使用权情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
子公司灯塔市红阳热电有限公司土地使用权	25,645,116.97	510
子公司灯塔市红阳热电有限公司土地使用权	17,122,535.15	414
子公司鞍山市沈焦洗煤有限公司土地使用权	169,229,902.59	474
子公司辽宁沈煤红阳热电有限公司土地使用权	95,868,496.01	469

子公司辽宁沈煤红阳热电有限公司土地使用权	52,341,011.29	497
子公司沈阳焦煤股份有限公司土地使用权	391,550,435.82	468
子公司沈阳焦煤股份有限公司土地使用权	25,879,794.95	481
子公司沈阳焦煤股份有限公司土地使用权	16,140,503.77	554
子公司沈阳焦煤股份有限公司土地使用权	11,704,900.72	482
子公司沈阳焦煤股份有限公司土地使用权	9,937,866.94	531

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	2,318,751.09			2,318,751.09
合计	2,318,751.09			2,318,751.09

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
一户一阀改造工程	25,544,987.95		1,818,851.82		23,726,136.13

牧场补偿款	5,256,564.58		374,223.30		4,882,341.28
蒙西煤业快装线征地补偿费	1,598,118.04		351,998.10		1,246,119.94
矿门前坑洼道路维修费	213,000.00		15,000.00		198,000.00
左云土地及建筑物租赁使用权	8,535,245.90		256,057.38		8,279,188.52
房屋装修费	372,719.83		97,231.26		275,488.57
排水管线工程	689,245.88		43,994.42		645,251.46
门前停车场地面硬化工程	302,337.11		19,717.64		282,619.47
门口围墙工程	112,530.20		7,338.93		105,191.27
路面工程	5,975,417.89		425,461.14		5,549,956.75
救护队迁址改造项目	5,513,218.56		303,479.94		5,209,738.62
谢尔塔拉农牧场煤矿专用公路工程	2,961,976.99		148,277.25	18,275.76	2,795,423.98
其他长期待摊项目	86,342.32		5,887.02		80,455.30
合计	57,161,705.25		3,867,518.20	18,275.76	53,275,911.29

### 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	25,909,827.57	6,477,456.90	26,331,174.48	6,582,793.62
内部交易未实现利润	53,634.92	13,408.73	53,634.92	13,408.73
可抵扣亏损	636,295,702.76	159,073,925.68	655,158,154.30	163,789,538.58
固定资产折旧、无形资产摊销与税法差异	221,914,582.10	55,478,645.54	228,178,455.20	57,044,613.80
预计负债等	89,034,160.25	22,258,540.07	80,068,649.92	20,017,162.48
递延收益-工程补助	107,135,474.17	26,783,868.55	109,552,823.48	27,388,205.87
交易性金融资产公允价值变动	2,664,148.32	666,037.08	2,664,148.32	666,037.08
坏账准备	378,598,974.16	94,649,743.54	364,284,311.24	91,071,077.81
合计	1,461,606,504.25	365,401,626.09	1,466,291,351.86	366,572,837.97

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
原值 500 万元以下固定资产折旧一次性列支	392,763,600.34	98,190,900.08	378,219,014.78	94,554,753.69
合计	392,763,600.34	98,190,900.08	378,219,014.78	94,554,753.69

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,061,878.22	77,599,473.00
可抵扣亏损	431,106,390.94	473,949,226.48
合计	507,168,269.16	551,548,699.48

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		70,007,976.70	
2022 年	96,410,583.67	96,410,583.67	
2023 年	86,066,745.58	86,066,745.58	
2024 年	71,034,108.84	71,034,108.84	
2025 年	150,429,811.69	150,429,811.69	
2026 年	27,165,141.16		
合计	431,106,390.94	473,949,226.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
井下降温及余热工程款	15,400,000.00		15,400,000.00	15,400,000.00		15,400,000.00
税改软件工程款	386,300.00		386,300.00	2,163,100.00		2,163,100.00
预付采矿权价款	25,212,000.00		25,212,000.00	25,394,300.00		25,394,300.00
预付房屋、设备款	8,429,086.38		8,429,086.38	9,737,095.97		9,737,095.97
预付煤场穹顶仓工程款				3,000,000.00		3,000,000.00
合计	49,427,386.38		49,427,386.38	55,694,495.97		55,694,495.97

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,841,903,427.79	2,067,304,221.32
抵押借款		
保证借款	2,660,883,803.33	3,029,077,164.80
信用借款	500,000,000.00	450,529,375.00
合计	5,002,787,231.12	5,546,910,761.12

短期借款分类的说明：

①质押借款的质押物主要为票据保证金。

②公司取得的保证借款主要由本公司内部提供担保。

③信用借款包括：辽宁辽能投资置业有限公司委托中国光大银行沈阳南湖科技开发区支行发放的委托贷款 200,000,000.00 元；中国光大银行沈阳奥体支行发放的流动资金贷款 300,000,000.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	639,319,249.20	460,174,287.16
合计	639,319,249.20	460,174,287.16

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料及配件款	336,714,216.23	334,788,556.23
应付设备款	210,336,968.26	236,368,456.77
应付工程款	114,736,285.91	151,675,542.62
应付贸易煤款	173,125,080.73	201,833,428.78
应付修理费等款	90,281,883.46	117,624,940.60
应付运费	46,173,652.48	41,140,384.63
应付水电费	15,119,426.23	11,036,855.55
应付质保金款	571,753.34	582,053.34
应付节能服务费	84,872,177.36	68,034,472.55
其他	63,698,408.74	38,152,216.67
合计	1,135,629,852.74	1,201,236,907.74

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍林郭勒市宝发煤炭销售有限公司	56,327,887.69	根据计划，资金陆续支付
中煤科工集团重庆研究院有限公司	22,032,637.45	根据计划，资金陆续支付
沈阳山和节能技术有限公司	15,263,959.29	涉及诉讼，暂缓支付
阜新市大铭经贸有限公司	11,151,633.88	根据计划，资金陆续支付
合计	104,776,118.31	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收供暖工程款	1,293,699.46	1,239,361.81
预收煤款	6,277,274.67	6,736,694.41
预收蒸汽款	46,967.00	46,967.00
预收其他	4,011,039.57	1,332,222.15
合计	11,628,980.70	9,355,245.37

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作煤业（集团）有限责任公司	499,054.90	尚未产生履约义务
辽阳骅东置业有限公司	489,339.81	尚未产生履约义务
合计	988,394.71	/

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同	82,007,293.65	90,329,008.57
工程承包合同	4,558,163.36	1,707,720.48
取暖供应合同	1,436,955.21	441,736,918.24
蒸汽供应合同	332,061.20	849,496.23
运输合同	143,542.30	450,877.77
合计	88,478,015.72	535,074,021.29

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	243,694,462.87	663,040,122.88	679,839,480.94	226,895,104.81



二、离职后福利-设定提存计划	7,536,379.04	86,796,332.94	86,835,971.02	7,496,740.96
三、辞退福利		60,345.81	60,345.81	
四、一年内到期的其他福利				
合计	251,230,841.91	749,896,801.63	766,735,797.77	234,391,845.77

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	133,640,802.66	479,011,352.75	488,821,682.10	123,830,473.31
二、职工福利费	1,086,004.00	38,762,665.67	38,977,197.27	871,472.40
三、社会保险费	44,563,190.52	67,284,464.20	67,512,948.17	44,334,706.55
其中：医疗保险费	43,594,181.67	49,213,394.02	49,427,397.62	43,380,178.07
工伤保险费	916,161.71	18,122,905.05	18,084,538.28	954,528.48
生育保险费	52,847.14	-51,834.87	1,012.27	0.00
四、住房公积金	11,487,172.08	58,954,871.18	62,191,300.90	8,250,742.36
五、工会经费和职工教育经费	51,928,060.40	10,192,404.78	13,752,676.91	48,367,788.27
六、短期带薪缺勤	989,233.21	8,834,364.30	8,583,675.59	1,239,921.92
七、短期利润分享计划				
合计	243,694,462.87	663,040,122.88	679,839,480.94	226,895,104.81

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,436,009.25	84,208,726.22	84,217,191.10	2,427,544.37
2、失业保险费	1,800,645.77	2,587,606.72	2,618,779.92	1,769,472.57
3、企业年金缴费	3,299,724.02	0.00	0.00	3,299,724.02
合计	7,536,379.04	86,796,332.94	86,835,971.02	7,496,740.96

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,347,125.06	13,796,992.99
企业所得税	6,818,668.19	2,458,186.40
个人所得税	831,452.08	845,422.03
城市维护建设税	1,275,089.15	525,707.13
资源税	6,982,519.92	6,512,588.15
印花税	271,295.84	493,818.08
房产税	878,100.59	1,622,821.06
土地使用税	1,977,095.73	2,837,747.00
教育费附加	704,517.65	275,827.02

地方教育费附加	469,678.44	183,855.57
环境保护税	569,785.63	1,078,848.72
土地增值税		
其他税费	2,500,318.38	1,475,188.98
合计	49,625,646.66	32,107,003.13

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	32,195.20	32,195.20
其他应付款	463,528,814.20	149,805,147.93
合计	463,561,009.40	149,837,343.13

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,195.20	32,195.20
合计	32,195.20	32,195.20

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：超过一年未支付的应付股利，为发行人未明确持有人的应付股利。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	386,770,667.50	37,231,805.35
代扣代缴款项	9,723,549.48	19,864,330.42
职工个人款项	8,991,992.17	9,314,762.20
取暖费	363,093.54	26,062,611.23
造育林费	13,988,648.54	13,511,925.14
保证金	3,501,874.07	3,709,398.84
押金	4,441,393.78	3,225,064.24
其他	35,747,595.12	36,885,250.51
合计	463,528,814.20	149,805,147.93

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
造育林费	13,988,648.54	滚存未使用完毕
灯塔市国土资源局	5,285,506.00	尚未清算占地款
合计	19,274,154.54	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	240,000,000.00	468,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,831,506.31	14,475,506.31
合计	251,831,506.31	482,475,506.31

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	9,708,628.31	20,064,229.40
合计	9,708,628.31	20,064,229.40

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	995,000,000.00	1,223,000,000.00
信用借款		
应付长期借款利息	1,392,357.74	2,052,498.52
一年内到期的长期借款	-240,000,000.00	-468,000,000.00
合计	756,392,357.74	757,052,498.52

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,920,970.80	41,713,747.56
未确认融资费用	-3,848,705.11	-4,725,536.71
一年内到期的非流动负债	-11,831,506.31	-14,475,506.31
合计	23,240,759.38	22,512,704.54

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	88,142,488.60	10,379,000.00
专项应付款		
合计	88,142,488.60	10,379,000.00

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鞍山财政信用发展总公司	10,379,000.00	10,379,000.00
沈阳市财政局-林盛煤矿采矿权价款	77,763,488.60	
合计	88,142,488.60	10,379,000.00

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	17,183,191.66	17,183,191.66	注：①
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
塌陷复垦费	38,944,254.75	36,855,366.43	注：②
矿山弃置费用	405,128,806.77	415,117,532.24	注：③
合计	461,256,253.18	469,156,090.33	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：①对外提供担保情况形成的预计负债为本公司的前身辽宁金帝建设集团股份有限公司所遗留，截止2021年6月30日未有任何变动和相关进展。

②塌陷复垦费：本公司根据与复垦地面及矿井相关的支出的情况，按原煤产量3元/吨计提复垦费。

③矿山弃置费用：根据“关于印发《辽宁省矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法》的通知”等，本公司按照企业会计准则和国家有关规定计量矿井弃置费用。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
与资产相关的政府补助	122,322,609.28	34,860,000.00	3,134,757.95	154,047,851.33	
与收益相关的政府补助	7,416,673.56	800,000.00	280,000.00	7,936,673.56	
合计	129,739,282.84	35,660,000.00	3,414,757.95	161,984,524.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府道路补	5,043,187.17			258,625.02		4,784,562.15	与资产相关
土地出让及房屋交易契税补贴	3,202,052.38			38,195.46		3,163,856.92	与资产相关
望水大街供热管线配套资金	3,849,999.72			700,000.02		3,149,999.70	与资产相关
备用热源吸收热泵改造补贴	772,727.20			22,727.28		749,999.92	与资产相关
备用热源及配套管网补贴	9,999,999.80			1,000,000.02		8,999,999.78	与资产相关
沈阳市燃煤锅炉烟气治理	2,536,674.38			156,907.68		2,379,766.70	与资产相关
沈铁道口铺设及配套工程	1,424,801.50			44,993.70		1,379,807.80	与资产相关
热源厂工程补助摊销	7,200,000.00			200,000.00		7,000,000.00	与资产相关
脱硫脱硝工程补助摊销	517,857.17			17,857.14		500,000.03	与资产相关
煤矿安全改造中央基建投资项目	65,507,042.34	34,860,000.00		192,059.31		100,174,983.03	与资产相关
燃煤锅炉淘汰补贴	8,768,267.62			503,392.32		8,264,875.30	与资产相关
救援专项补助	13,500,000.00					13,500,000.00	与资产相关
救援专项补助	7,122,173.56			280,000.00		6,842,173.56	与收益相关
水力“压-钻-冲”一体化改性卸压增透协同防突技术研究国家专项科研经费（技术服务费）	294,500.00					294,500.00	与收益相关
区域重点大气污染源控制技术体系及示范		800,000.00				800,000.00	与收益相关
合计	129,739,282.84	35,660,000.00		3,414,757.95		161,984,524.89	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合同负债采暖入网费	39,727,828.92	45,303,696.45
合计	39,727,828.92	45,303,696.45

**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,322,017,394.00						1,322,017,394.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,409,116,130.15		130,697.15	3,408,985,433.00
其他资本公积	9,978,737.92			9,978,737.92
合计	3,419,094,868.07		130,697.15	3,418,964,170.92

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,974,570.04	108,654,305.02	76,294,903.29	43,333,971.77
维简费	19,025,923.54	35,867,457.20	5,369,059.30	49,524,321.44
合计	30,000,493.58	144,521,762.22	81,663,962.59	92,858,293.21

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,300,471.76			144,300,471.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,300,471.76			144,300,471.76

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	45,829,810.83	520,838,131.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	45,829,810.83	520,838,131.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,998,466.01	-194,072,102.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,932,104.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,168,655.18	318,833,924.56

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,367,620,562.05	2,005,015,213.08	2,447,522,245.43	2,149,902,001.71
其他业务	449,465,309.56	415,913,124.15	530,342,554.07	496,370,238.08
合计	2,817,085,871.61	2,420,928,337.23	2,977,864,799.50	2,646,272,239.79

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	185,387.53	
城市维护建设税	8,877,719.96	9,508,054.62
教育费附加	4,760,482.98	5,350,278.82
资源税	41,443,050.00	37,290,096.72
房产税	4,015,714.98	3,808,921.22
土地使用税	9,424,233.77	8,686,917.39
车船使用税	25,075.20	30,832.80
印花税	1,493,002.86	1,744,691.24
地方教育费附加	3,173,655.32	2,888,743.25
环境保护税	1,051,221.47	1,073,438.86
水资源税	630,408.50	391,373.20
合计	75,079,952.57	70,773,348.12

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,770,579.89	13,974,981.77
储运费	2,463,793.13	26,857,348.66



港杂费		2,158,002.38
装卸费		1,753,492.91
材料及低值易耗品	372,121.35	791,394.55
折旧费	2,165,109.48	2,038,908.43
租赁费	1,210,000.00	1,583,661.46
修理费	114,997.35	75,903.25
业务招待费	137,320.80	154,125.50
差旅费	158,967.76	217,002.25
水电费	121,237.51	124,082.56
办公费	83,589.34	108,189.08
会议费	7,329.06	2,830.19
保险费	42,353.72	49,110.33
其他费用	895,729.69	496,960.16
合计	20,543,129.08	50,385,993.48

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,321,977.28	127,952,365.48
修理费	13,603,431.78	15,214,784.88
材料及低值易耗品	1,799,443.62	2,470,321.26
折旧费	14,674,956.70	10,606,234.41
无形资产摊销	12,557,608.49	13,093,389.92
长期待摊费用摊销	1,228,094.92	1,034,429.00
聘请中介机构费用	2,294,703.99	1,016,316.04
咨询费	4,758,584.48	7,142,641.52
业务招待费	176,133.66	37,251.00
差旅费	920,213.39	698,208.44
水费	902,570.30	770,333.58
电费	1,130,341.43	1,301,385.90
办公费	666,664.69	1,112,550.77
保险费	225,947.08	224,156.79
会议费	86,424.27	72,807.00
排污费	351,811.60	624,047.68
绿化费	33,500.00	253,488.59
信息中心专项费用	1,407,956.00	1,033,756.00
运输费	189,921.84	7,332,801.19
试验检验费	598,863.01	368,207.56
租赁费	2,654.86	2,513,668.22
残疾人就业保障金	239,652.37	
印刷费	211,577.36	617,530.92
其他费用	6,360,241.32	7,348,601.80
合计	169,743,274.44	202,839,277.95

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	725,982.74	
水费	74,017.26	
合计	800,000.00	

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,322,765.65	231,675,145.73
利息收入	-26,523,290.08	-19,110,080.86
汇兑损益	9.81	-15.84
银行手续费	4,463,989.23	1,280,439.91
其他（弃置费用）	10,063,414.04	9,525,853.21
合计	135,326,888.65	223,371,342.15

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
煤矿安全改造补贴	192,059.31	45,020,309.30
锅炉淘汰项目补贴	97,575.12	97,575.12
脱硫除尘设备补贴款	562,724.88	498,777.18
瓦斯煤气层补贴		480,000.00
稳岗补贴	12,990,402.00	7,617,954.26
个人所得税手续费返还	136,157.59	135,395.95
沈铁道口铺设及配套工程	44,993.70	44,993.70
望水大街供热管线配套资金	700,000.02	700,000.02
政府道路补贴	258,625.02	258,625.02
契税补贴	38,195.46	38,195.46
备用热源及配套管网补贴	1,022,727.30	1,022,727.30
热源厂工程补助	200,000.00	200,000.00
脱硫脱硝工程补助	17,857.14	17,857.14
救援专项补助	280,000.00	
破路费补贴	2,379,607.80	
技能提升补贴	139,240.00	
合计	19,060,165.34	56,132,410.45

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,786,947.98	9,811,258.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,786,947.98	9,811,258.92

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,867,738.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	13,846.24	
合计	13,846.24	-1,867,738.79

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,935,250.78	-2,005,000.00
应收账款坏账损失	-17,163,093.82	-15,877,230.18
其他应收款坏账损失	1,675,929.23	-1,054,669.60
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-13,551,913.81	-18,936,899.78

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,593,092.86	-3,104,779.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,593,092.86	-3,104,779.61

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-851,479.48
合计		-851,479.48

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	1,860,769.50	2,273,932.00	1,860,769.50
出售（租）公有住房净收入	186,912.00		186,912.00
其他	140,572.16	160,080.25	140,572.16
合计	2,188,253.66	2,434,012.25	2,188,253.66

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		55,831.47	
其中：固定资产处置损失		55,831.47	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

罚款支出	2,875,000.00	1,154,509.57	2,875,000.00
赔偿金、违约金等支出	393,970.58	1,339,875.66	393,970.58
资产报废、毁损损失			
停工损失	37,481,102.56		37,481,102.56
其他支出	242,616.70	6,851.36	242,616.70
合计	40,992,689.84	2,557,068.06	40,992,689.84

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,951,856.30	17,967,595.05
递延所得税费用	4,807,358.27	1,629,804.40
合计	20,759,214.57	19,597,399.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-32,424,193.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,106,048.42
子公司适用不同税率的影响	-5,940.27
调整以前期间所得税的影响	1,274,195.23
非应税收入的影响	4,480,313.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,241,629.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,389,732.31
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	3,485,332.52
所得税费用	20,759,214.57

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	34,904,458.01	10,831,417.60
收回备用金借款	670,196.42	225,429.22
利息收入	26,856,486.15	18,199,489.87
财政补贴	15,749,472.47	6,110,262.06
其他	22,960,029.38	30,475,105.80
代收代付保险理赔款	19,558,347.56	20,807,564.80

产能置换取得现金		81,320,000.00
合计	120,698,989.99	167,969,269.35

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	11,170,864.07	116,570,824.07
支付备用金借款	1,601,408.39	306,305.11
支付的各项费用	44,632,132.44	61,381,361.74
其他	40,570,178.83	15,789,660.77
代收代付保险理赔款	16,016,294.23	15,884,503.47
赔偿金、违约金、罚款	24,719,804.27	38,405,185.17
合计	138,710,682.23	248,337,840.33

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		15,000,000.00
集团内统借统还	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	15,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,907,551,252.00	1,358,640,000.00
票据贴息	18,622,916.64	30,063,611.92
合计	1,926,174,168.64	1,388,703,611.92

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-53,183,408.22	-194,315,085.54
加：资产减值准备	3,593,092.86	3,104,779.61
信用减值损失	13,551,913.81	18,936,899.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,874,335.29	308,624,537.43
使用权资产摊销	8,903,362.17	
无形资产摊销	43,311,065.05	45,892,642.86

长期待摊费用摊销	9,467,990.46	9,195,173.78
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）		851,479.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		55,831.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,846.24	1,867,738.79
财务费用（收益以“-”号填列）	157,386,179.69	241,200,983.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,786,947.98	-9,811,258.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,171,211.88	-7,994,361.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,636,146.39	9,691,731.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,164,029.77	5,008,719.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	292,674,367.58	1,327,469,528.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-812,041,615.22	-1,901,790,168.28
其他	109,580,944.68	42,347,370.98
经营活动产生的现金流量净额	74,960,762.43	-99,663,456.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	636,669,699.35	1,431,817,441.10
减：现金的期初余额	1,496,429,649.80	1,426,651,406.88
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	-859,759,950.45	5,166,034.22

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	636,669,699.35	1,496,429,649.80
其中：库存现金	1,195.76	10,480.35
可随时用于支付的银行存款	636,668,503.59	1,496,419,169.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	636,669,699.35	1,496,429,649.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	69,693,385.12	32,745,132.13

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	67,700,000.00	质押
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金—银行存款	111,294,522.36	矿山地质环境治理恢复基金
货币资金—银行存款	40,461,571.94	诉讼冻结
货币资金—银行存款	42,109.74	未对账冻结
货币资金—其他货币资金	1,518,531,702.12	保证金
合计	1,738,029,906.16	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	151.35	6.4601	977.74
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用



**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
煤矿安全改造中央基建投资项目	34,860,000.00	递延收益	
区域重点大气污染源控制技术体系及示范项目补贴	800,000.00	递延收益	800,000.00
救援专项补助	280,000.00	其他收益	280,000.00
稳岗补贴	12,990,402.00	其他收益	12,990,402.00
破路费补贴	2,379,607.80	其他收益	2,379,607.80
技能提升补贴	139,240.00	其他收益	139,240.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2. 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3. 反向购买**

□适用 √不适用

**4. 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5. 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6. 其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1. 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	

沈阳焦煤股份有限公司	沈阳市	沈阳市	生产、销售煤炭	99.99	0.01	同一控制下企业合并
灯塔市红阳热电有限公司	灯塔市	灯塔市	电力、热力生产	100.00		资产置换
辽宁沈焦国际贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	煤炭贸易		100.00	同一控制下企业合并
辽宁沈焦供应链管理有限公司	沈阳市	沈阳市	租赁和商务服务业		100.00	设立
辽宁沈煤红阳热电有限公司	辽阳市	辽阳市	电力、热力生产		100.00	同一控制下企业合并
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	生产、销售煤炭		100.00	非同一控制下企业合并
鞍山市沈焦洗煤有限公司	鞍山市	鞍山市	生产、销售煤炭		100.00	设立
辽宁红阳资本投资有限公司	沈阳市	沈阳市	投资管理、资产管理	100.00		设立
辽宁红阳燃气开发有限公司	沈阳市	沈阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	83.33		设立
沈阳煤业集团工程设计有限公司	沈阳市	沈阳市	煤炭、建筑工程设计、咨询、服务		100.00	同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
辽宁红阳燃气开发有限公司	16.67	-184,942.21		136,391.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
辽宁红阳燃气开发有限公司	6,186,744.56	11,017,345.69	17,204,090.25	10,977,944.10		10,977,944.10	1,426,402.79	9,861,555.26	11,287,958.05	10,325,506.21		10,325,506.21

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁红阳燃气开发有限公司	744,893.85	-736,305.69	-736,305.69	-986,902.66		-700,302.91	-700,302.91	370,470.71

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
辽宁辽能配售电有限责任公司	沈阳市	沈阳市	电力、热力生产和供应业	20.00		权益法
辽宁辽能风力发电有限公司	沈阳市	沈阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	30.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	辽宁辽能配售电有限责任公司	辽宁辽能风力发电有限公司	辽宁辽能配售电有限责任公司	辽宁辽能风力发电有限公司
流动资产	101,338,517.84	538,688,850.28	102,510,497.51	459,067,491.81
非流动资产	34,839,719.15	2,054,694,911.01	35,618,662.62	2,109,585,734.20
资产合计	136,178,236.99	2,593,383,761.29	138,129,160.13	2,568,653,226.01
流动负债	11,988,755.71	348,103,744.18	18,038,127.68	384,912,475.37
非流动负债		244,100,000.00		244,100,000.00
负债合计	11,988,755.71	592,203,744.18	18,038,127.68	629,012,475.37
少数股东权益	14,490,543.61	448,176,589.36	9,519,935.73	434,816,574.64
归属于母公司股东权益	109,698,937.67	1,553,003,427.75	110,571,096.72	1,504,824,176.00
按持股比例计算的净资产份额	21,939,787.53	465,901,028.32	22,114,219.34	451,447,252.80
调整事项	-20,794.97		-20,794.97	
—商誉				
—内部交易未实现利润				

—其他	-20,794.97		-20,794.97	
对联营企业权益投资的账面价值	21,918,992.56	465,901,028.32	22,093,424.37	451,447,252.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,526,624.28	108,893,283.32	1,690,699.06	117,704,236.41
净利润	-801,551.17	44,906,614.64	296,243.83	44,383,030.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-801,551.17	44,906,614.64	296,243.83	44,383,030.30
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,650,580.52	4,289,413.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-201,788.11	-245,030.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	-201,788.11	-245,030.68

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属二级子公司辽宁沈焦国际贸易有限公司以美元进行采购和销售及其持有的交易性金融资产外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物(美元)	151.35	151.43	151.43

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物(美元)	对人民币升值 1%	9.78	7.33	10.72	8.04
现金及现金等价物(美元)	对人民币贬值 1%	-9.78	-7.33	-10.72	-8.04

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

## (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。

## 2、信用风险

2021年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

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

## (二) 金融资产转移

## 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

## 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2021年6月30日,已贴现或背书转让未到期的银行承兑汇票为234,182,593.00元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行,因此,本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议,如该银行承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			175,262.59	175,262.59

持续以公允价值计量的资产总额			175,262.59	175,262.59
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他非流动金融资产无控制、无共同控制、无重大影响，且非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。本公司管理层认为被投资方的净资产更能合理代表对公允价值的最佳估计，故以按持股比例计算的净资产份额作为对公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用



单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
辽宁省能源产业控股集团有限公司	辽宁省沈抚新区金枫街 75-1 号	石油、煤炭及其他燃料加工业	2,000,000 万人民币	31.41	31.41

本企业的母公司情况的说明

辽宁省能源产业控股集团有限公司直接持有公司 24.05% 股份，及其通过辽宁能源投资（集团）有限责任公司间接持有 7.35% 股份，合计持有 31.41% 股份，为公司的控股股东。

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鞍山盛盟煤气化有限公司	其他
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	其他
沈煤鸡西隆丰矿山机械制造有限公司	其他
沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	其他
沈阳煤业（集团）安全设备检测检验有限公司	其他
沈阳煤业（集团）国源物流有限责任公司	其他
沈阳煤业（集团）机械制造有限公司	其他
沈阳煤业（集团）有限责任公司	参股股东
沈阳煤业集团后勤服务有限责任公司	其他
沈阳煤业集团企业管理有限公司	其他
辽宁沈煤龙盟新型环保材料有限公司	其他
沈阳沈北煤矿有限公司	其他
辽阳文东石膏建材有限责任公司	其他
沈阳煤业集团山西晋辽矿业有限公司	其他
抚顺矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
抚顺矿业中机热电有限责任公司	母公司的控股子公司
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	母公司的控股子公司
阜新白音华煤炭销售有限公司	母公司的控股子公司
阜新矿业集团恒大煤炭销售有限公司	母公司的控股子公司
辽宁金碳碳管理有限责任公司	母公司的控股子公司
辽宁辽能中油能源有限公司	股东的子公司

辽宁煤机装备制造（集团）有限责任公司	母公司的全资子公司
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	参股股东
辽宁通用重型机械股份有限公司	母公司的控股子公司
铁法煤业（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司
抚顺煤矿安全仪器总厂	母公司的控股子公司
阜新矿业（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司
抚顺煤矿电机厂	母公司的控股子公司
阜新矿业集团实业有限责任公司	母公司的控股子公司
辽宁煤炭工业经贸有限责任公司	母公司的控股子公司
沈阳煤矿建设机械厂	母公司的控股子公司
铁法煤业（集团）商贸物流有限责任公司	母公司的控股子公司
铁法煤业联发生产服务有限公司	其他
铁煤多种经营建筑集成劳务有限责任公司	其他
辽宁东煤基本建设有限责任公司	其他
灯塔市红阳水务有限公司	其他
辽宁盛盟焦化有限公司	其他
中国信达资产管理股份有限公司辽宁省分公司	其他
红阳瑞能碳源资产管理有限公司	其他
辽宁辽能配售电有限责任公司	其他
辽宁红阳清洁能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
辽宁辽能风力发电有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳煤业（集团）有限责任公司	绿化费、培训费		136,022.93
辽宁东煤基本建设有限责任公司	工程劳务	1,225,589.27	1,431,379.82
沈煤鸡西隆丰矿山机械制造有限公司	修理劳务、材料设备采购等	2,614,746.82	5,433,822.37
沈阳煤业（集团）安全设备检测检验有限公司	实验检测劳务	976,037.72	927,971.68
沈阳煤业（集团）国源物流有限责任公司	煤炭、材料采购		9,694,912.75
沈阳煤业（集团）机械制造有限公司	修理劳务、材料设备采购等	23,022,886.60	23,215,048.67
沈阳煤业集团企业管理有限公司	修理劳务、材料设备采购等	20,430,902.81	18,482,153.36
沈阳煤业集团后勤服务有限责任公司	物业费、水电费、招待费等	1,000,611.21	3,915,361.69
沈阳沈北煤矿有限公司	煤炭采购等	1,313,072.11	1,346,646.81
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	煤炭采购	3,877,654.78	3,248,064.06
鞍山盛盟煤气化有限公司	焦炭采购等	3,068,398.88	35,085,683.19
辽阳文东石膏建材有限责任公司	材料及配件		37,688.50
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	统一误餐费		2,160.00
抚顺矿业集团有限责任公司	材料及配件、运输费	1,306,148.63	343,461.67
辽宁通用重型机械股份有限公司	设备及配件	668,584.06	2,477,876.10
阜新白音华煤炭销售有限公司	煤炭采购	206,463,753.67	37,975,495.59
辽宁辽能中油能源有限公司	材料及配件	4,957,397.51	
辽宁煤机装备制造（集团）有限责任公司	设备及配件、修理费	460,831.84	
铁法煤业（集团）商贸物流有限责任公司	煤炭采购	3,517,150.99	
铁法煤业（集团）有限责任公司	煤炭采购	102,085,196.80	

铁法煤业联发生产服务有限公司	设备及配件	74,952.83	
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	设备及配件	466,106.20	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	设计费、监理费	1,294,653.47	592,233.02
沈阳煤业集团企业管理有限公司	电费	31,070.36	30,940.09
鞍山盛盟煤气化有限公司	煤炭销售、监理	121,648,491.91	69,906,654.21
灯塔市红阳水务有限公司	污泥焚烧		97,342.30
抚顺矿业中机热电有限责任公司	煤炭销售	11,486,887.67	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	机器设备	1,694,800.00	1,917,120.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沈阳煤业（集团）有限责任公司	房屋建筑物	3,943,639.08	3,306,963.30

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳煤业（集团）有限责任公司	62,000,000.00	2021-06-23	2022-06-22	否
沈阳煤业（集团）有限责任公司	78,000,000.00	2020-07-23	2021-07-22	否

沈阳煤业（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2020-07-24	2021-07-23	否
沈阳煤业（集团）有限责任公司	420,000,000.00	2009-07-24	2023-03-18	否
沈阳煤业（集团）有限责任公司	295,000,000.00	2010-03-04	2024-03-03	否
沈阳煤业（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2009-08-31	2021-08-31	否
沈阳煤业（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2009-07-24	2021-07-24	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辽宁辽能投资置业有限公司	200,000,000.00	2020-07-31	2021-07-30	
辽宁省能源产业控股集团有限责任公司	350,000,000.00	2021-02-04	2022-02-03	

注：资金拆借形式为由辽宁辽能投资置业有限公司委托中国光大银行沈阳南湖科技开发区支行发放委托贷款 200,000,000.00 元、辽宁省能源产业控股集团有限责任公司统借统还借款 350,000,000.00 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	147.9	80.06

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山盛盟煤气化有限公司	273,095,754.94	1,535,158.59	304,568,087.68	1,781,230.83
	辽宁沈煤龙盟新型环保材料有限公司	12,224,170.00	12,224,170.00	12,224,170.00	12,224,170.00
	辽宁盛盟焦化有限公司	85,869,731.92	85,869,731.92	85,869,731.92	85,869,731.92
	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	12,480,276.54	1,407,774.71	12,480,276.54	1,407,774.71
	沈阳煤业（集团）有限责任公司	54,153,465.57	3,209,708.39	54,188,272.39	3,209,708.39
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	16,160,852.03	138,320.49	12,938,128.03	127,040.96
	抚顺矿业中机热电有限责任公司	12,006,247.74	66,034.36	3,026,064.66	16,643.36
	沈阳煤业集团企业管理有限公司	12,742.00	44.60		
合计	466,003,240.74	104,450,943.06	485,294,731.22	104,636,300.17	
应收票据	沈阳煤业（集团）国源物流有限责任公司	86,173,372.16	560,126.92	62,997,595.66	409,484.37
	鞍山盛盟煤气化有限公司	45,000,000.00	247,500.00	68,000,000.00	357,500.00
	合计	131,173,372.16	807,626.92	130,997,595.66	766,984.37

预付款项	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	45,417,887.70		49,799,637.60	
	沈阳煤业(集团)国源物流有限责任公司	89,814,015.62		89,814,015.62	
	沈阳煤业(集团)机械制造有限公司	3,469,058.00		864,460.92	
	沈阳沈北煤矿有限公司	2,138,349.66		2,138,349.66	
	沈阳煤业(集团)有限责任公司	1,266,666.67		1,530,886.85	
	鞍山盛盟煤气化有限公司	87,420,337.31		90,414,197.31	
	阜新白音华煤炭销售有限公司	36,105,241.22		40,814,161.69	
	辽宁辽能中油能源有限公司	204,600.00		87,750.00	
	沈阳煤业集团企业管理有限公司			663,219.60	
	铁法煤业(集团)有限责任公司	11,424,495.19		16,798,393.05	
	辽宁金碳碳管理有限责任公司	373,125.00			
	合计	277,633,776.37		292,925,072.30	
	应收股利	辽宁辽能风力发电有限公司	58,062,849.71		58,062,849.71
合计		58,062,849.71		58,062,849.71	
其他应收款	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	15,160,000.00	1,044,200.00	15,160,000.00	1,044,200.00
	沈阳沈北煤矿有限公司	595,059.29	10,162.70	588,026.88	10,177.24
	沈阳煤业(集团)有限责任公司	15,795,000.00		15,795,000.00	
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	242,417.72	848.46	242,417.72	848.46
	辽阳文东石膏建材有限责任公司	130,300.00	12,378.50	130,300.00	12,378.50
	沈阳煤业集团山西晋辽矿业有限公司	10,189,779.08	10,189,779.08	10,189,779.08	10,189,779.08
	合计	42,112,556.09	11,257,368.74	42,105,523.68	11,257,383.28

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额	
应付账款	沈阳煤业(集团)有限责任公司		190,720.00	
	灯塔市红阳水务有限公司	620,276.91	920,276.91	
	辽宁东煤基本建设有限责任公司	3,032,665.79	7,815,440.79	
	沈煤鸡西隆丰矿山机械制造有限公司	582,739.94	14,501,189.74	
	沈阳煤业(集团)安全设备检测检验有限公司	1,752,650.00	866,200.00	
	沈阳煤业(集团)本溪石膏矿有限责任公司	1,200.00	93,426.16	
	沈阳煤业(集团)机械制造有限公司	5,658,056.78	5,375,704.88	
	沈阳煤业集团企业管理有限公司	6,819,505.79	5,431,735.30	
	沈阳煤业集团后勤服务有限责任公司	1,007,465.05	295,788.15	
	鞍山盛盟煤气化有限公司	2,820,115.61	2,466,019.48	
	沈阳沈北煤矿有限公司	368,131.34	684,359.84	
	抚顺矿业集团有限责任公司	1,716,029.72	1,444,269.90	
	抚顺煤矿安全仪器总厂	271,988.58	271,988.58	
	抚顺煤矿电机厂	60,300.00	101,820.00	
	抚顺煤矿电机制造有限责任公司	1,657,203.00	1,330,503.00	
	阜新矿业(集团)有限责任公司	792,772.51	792,772.51	
	阜新矿业集团实业有限责任公司	179,644.54	381,088.00	
	红阳瑞能碳源资产管理有限公司	300,000.00	300,000.00	
	辽宁金碳碳管理有限责任公司		111,936.00	
	辽宁辽能中油能源有限公司	1,106,966.58	506,453.87	
	辽宁煤机装备制造(集团)有限责任公司	94,350.00	7,373,610.00	
	辽宁煤炭工业经贸有限责任公司	119,978.60	119,978.60	
	辽宁通用重型机械股份有限公司	1,411,460.00	807,960.00	
	沈阳煤矿建设机械厂	5,310.00	5,310.00	
	沈阳煤业(集团)国源物流有限责任公司		2,529,949.92	
	铁法煤业(集团)商贸物流有限责任公司	274,380.62	1,495,802.86	
	铁法煤业联发生产服务有限公司	36,363.75	51,223.25	
	铁煤多种经营建筑集成劳务有限责任公司	85,165.00	120,395.00	
	合计	30,774,720.11	56,385,922.74	
	应付票据	铁法煤业(集团)有限责任公司	2,000,000.00	

	合 计	2,000,000.00	
预收款项	沈阳煤业（集团）有限责任公司	922.72	922.72
	合 计	922.72	922.72
其他应付款	红阳瑞能碳源资产管理有限公司	40,000.00	40,000.00
	沈阳煤业（集团）有限责任公司	28,767.00	2,771,555.10
	沈阳沈北煤矿有限公司	84,283.22	84,283.22
	沈阳煤业集团后勤服务有限责任公司		175,508.00
	辽宁省能源产业控股集团有限责任公司	350,000,000.00	
	合 计	350,153,050.22	3,071,346.32

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为煤炭板块及电力板块。这些报告分部是以产品和服务划分成业务单元为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①煤炭业务板块，主要从事煤炭采选业，②电力业务板块，主要从事电力、蒸汽、热力的生产和供应业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭板块报告分部	电力板块报告分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,872,735,871.29	922,826,822.28	-21,523,178.04	2,817,085,871.61
分部间交易收入				
销售费用	19,375,390.98	1,167,738.10		20,543,129.08
利息收入	21,467,950.10	5,055,339.98		26,523,290.08
利息费用	79,250,230.56	68,072,535.09		147,322,765.65
对联营企业和合营企业的投资收益	9,786,947.98			9,786,947.98
信用减值损失	-9,928,203.72	-3,623,710.09		-13,551,913.81
资产减值损失	-3,593,092.86	0		-3,593,092.86
折旧费和摊销费	231,757,440.38	123,289,478.16		355,046,918.54
利润总额（亏损）	-23,239,299.90	-9,184,893.75		-32,424,193.65
资产总额	7,395,785,382.29	5,223,551,829.37	-1,875,567,770.59	14,494,904,982.25
负债总额	4,834,804,850.39	4,125,815,425.48	-563,176,640.00	9,523,796,915.87
折旧和摊销以外的非现金费用	44,417,710.62	15,520,510.09		59,938,220.71
对联营企业和合营企业的长期股权投资	487,009,374.51			487,009,374.51
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-33,490,918.02	-122,234,401.39		-155,725,319.41

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

对外交易收入信息

A、每类产品的对外交易收入详见 附注七、61 “营业收入和营业成本”。

B、主要客户信息

本年有 428,672,936.61 元的营业收入系来自于煤炭板块分部对单一客户（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	255,273,739.72	255,273,739.72
其他应收款	1,551,817,424.07	1,547,384,434.78
合计	1,807,091,163.79	1,802,658,174.50

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
灯塔市红阳热电有限公司	39,210,890.01	39,210,890.01

沈阳焦煤股份有限公司	158,000,000.00	158,000,000.00
辽宁辽能风力发电有限公司	58,062,849.71	58,062,849.71
合计	255,273,739.72	255,273,739.72

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
沈阳焦煤股份有限公司	158,000,000.00	3年以上	暂未结算	否
灯塔市红阳热电有限公司	39,210,890.01	3年以上	暂未结算	否
辽宁辽能风力发电有限公司	58,062,849.71	1-2年	暂未结算	否
合计	255,273,739.72	/	/	/

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	77,407,162.65
1 至 2 年	52,200,000.00
2 至 3 年	1,010,238,039.80
3 年以上	411,972,221.62
3 至 4 年	411,972,221.62
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,551,817,424.07

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	405,275.06	367,938.38
往来款	1,551,412,149.01	1,547,016,496.40
合计	1,551,817,424.07	1,547,384,434.78

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
沈阳焦煤股份有限公司	往来款	1,475,448,320.24	4年以内	95.08	
灯塔市红阳热电有限公司	往来款	70,640,329.84	1年以内	4.55	
辽宁红阳燃气开发有限公司	往来款	4,658,579.93	2年以内	0.30	
合计	/	1,550,747,230.01	/	99.93	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,088,276,199.86		3,088,276,199.86	3,081,498,299.86		3,081,498,299.86
对联营、合营企业投资	486,732,182.71		486,732,182.71	476,986,492.19		476,986,492.19

合计	3,575,008,382.57		3,575,008,382.57	3,558,484,792.05		3,558,484,792.05
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳焦煤股份有限公司	2,779,011,564.55			2,779,011,564.55		
灯塔市红阳热电有限公司	272,986,735.31			272,986,735.31		
辽宁红阳资本投资有限公司	25,500,000.00	777,900.00		26,277,900.00		
辽宁红阳燃气开发有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00		
合计	3,081,498,299.86	6,777,900.00		3,088,276,199.86		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁辽能配售电有限责任公司	22,093,424.37			-159,195.64					21,934,228.73	
红阳瑞能碳源资产管理有限公司	3,445,815.02			-19,264.13					3,426,550.89	
辽宁辽能风力发电有限公司	451,447,252.80			9,924,150.29					461,371,403.09	
小计	476,986,492.19			9,745,690.52					486,732,182.71	
合计	476,986,492.19			9,745,690.52					486,732,182.71	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	9,745,690.52	9,847,919.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,745,690.52	9,847,919.48

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	18,924,007.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,846.24
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,804,436.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-5,151,834.04
少数股东权益影响额	
合计	-25,018,416.23

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-1.07	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：郭洪波

董事会批准报送日期：2021年8月26日

## 修订信息

适用 不适用