新疆焦煤(集团)有限责任公司

2021年5月审计报告

目　录

一、审计报告……第 1—3 页

二、模拟财务报表……第 4—13 页

（一）模拟合并资产负债表……第 4 页

（二）模拟母公司资产负债表……第 5 页

（三）模拟合并利润表……第 6 页

（四）模拟母公司利润表……第 7 页

（五）模拟合并现金流量表……第 8 页

（六）模拟母公司现金流量表……第 9 页

（七）模拟合并所有者权益变动表……第 10-11 页

（八）模拟母公司所有者权益变动表……第 12-13 页

三、模拟财务报表附注……第 14—75 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕1-1792 号

新疆焦煤(集团)有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆焦煤(集团)有限责任公司（以下简称焦煤集团公司）财务报表，包括 2021 年 5 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2021 年 1-5 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了焦煤集团公司 2021 年 5 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况，以及 2021 年 1-5 月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于焦煤集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

焦煤集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

诚信 公正 务实 专业

地址：中国.北京市中关村南大街甲18号
Add：No.18 Zhongguancun South Street Beijing,China
网址：www.pccpa.cn
邮编：100081
电话：（010）62167760
传真：（010）62156158

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估焦煤集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

焦煤集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督焦煤集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对焦煤集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致焦煤集团公司不能持续经营。

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

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

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

五、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注合并财务报表附注二（一）关于编制基础的说明。本报告仅供宝钢集团新疆八一钢铁有限公司有偿转让新疆焦煤(集团)有限责任公司股权之目的使用，不得用于任何其他目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年八月三十日

模 拟 合 并 资 产 负 债 表

2021年5月31日

企财01表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	1	56,108,081.88	55,890,321.41	短期借款	16	423,654,000.00	420,558,250.01
Δ结算备付金				Δ向中央银行借款			
Δ拆出资金				Δ拆入资金			
☆交易性金融资产				☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	580,188,005.84	623,371,549.68	应付票据			
应收账款	3	27,363,007.61	8,204,027.69	应付账款	17	576,562,639.88	557,188,833.70
☆应收款项融资	4	9,227,283.90	1,820,000.00	预收款项			
预付款项	5	10,190.33	3,027,310.88	☆合同负债	18	15,744,031.93	6,096,070.39
Δ应收保费				Δ卖出回购金融资产款			
Δ应收分保账款				Δ吸收存款及同业存放			
Δ应收分保合同准备金				Δ代理买卖证券款			
其他应收款	6	752,947,141.33	96,207,217.91	Δ代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	19	52,633,837.46	71,618,763.90
Δ买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货	7	15,608,960.33	29,883,215.99	应付福利费			
其中：原材料			21,748.67	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		10,344,798.94	29,460,086.08	应交税费	20	13,452,075.82	9,207,805.35
☆合同资产				其中：应交税金		13,127,199.02	8,836,709.10
持有待售资产				其他应付款	21	2,799,051,890.50	3,202,332,595.23
一年内到期的非流动资产				其中：应付股利		175,847,569.29	175,847,569.29
其他流动资产	8	282,978.18	15,262,590.71	Δ应付手续费及佣金			
流动资产合计		1,441,735,649.40	833,666,234.27	Δ应付分保账款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	8,497,063.83	77,997,063.83
				其他流动负债	23	551,872,716.35	621,835,323.06
				流动负债合计		4,441,468,255.77	4,966,834,705.47
				非流动负债：			
				Δ保险合同准备金			
				长期借款	24	458,592,291.66	429,737,870.83
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				☆租赁负债	25	171,994,863.32	168,932,953.54
				长期应付款	26	794,979,338.28	77,294,476.91
				长期应付职工薪酬	27	215,542,779.11	211,311,910.85
				预计负债			
				递延收益	28	114,614,063.24	132,497,738.56
				递延所得税负债		1,807,742.38	
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		1,757,531,077.99	1,019,774,950.69
				负债合计		6,198,999,333.76	5,986,609,656.16
				所有者权益(或股东权益)：			
非流动资产：				实收资本(或股本)	29	874,426,280.90	874,426,280.90
Δ发放贷款及垫款				国家资本			
☆债权投资				国有法人资本		874,426,280.90	874,426,280.90
可供出售金融资产				集体资本			
☆其他债权投资				民营资本			
持有至到期投资				外商资本			
长期应收款				#减：已归还投资			
长期股权投资	9	117,115,360.06	124,026,463.28	实收资本(或股本)净额		874,426,280.90	874,426,280.90
☆其他权益工具投资				其他权益工具			
☆其他非流动金融资产				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	10	2,080,421,184.30	2,156,642,553.35	资本公积	30	22,890,506.53	22,890,506.53
其中：固定资产原价		3,275,911,605.14	3,387,090,577.64	减：库存股			
累计折旧		1,096,535,963.11	1,125,299,984.78	其他综合收益			
固定资产减值准备		98,954,457.73	105,148,039.51	其中：外币报表折算差额			
在建工程	11	1,025,444,395.58	2,007,995,682.32	专项储备	31	839,337.57	500,226.57
生产性生物资产				盈余公积	32	91,148,602.29	91,148,602.29
油气资产				其中：法定公积金		91,148,602.29	91,148,602.29
☆使用权资产	12	175,889,826.25	177,430,017.37	任意公积金			
无形资产	13	1,007,525,208.87	169,495,643.56	#储备基金			
开发支出				#企业发展基金			
商誉				#利润归还投资			
长期待摊费用				Δ一般风险准备			
递延所得税资产	14	38,148,767.21	42,067,464.15	未分配利润	33	-680,894,489.31	-690,365,034.08
其他非流动资产	15	621,129,180.07	773,886,180.07	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		308,410,237.98	298,600,582.21
其中：特准储备物资				*少数股东权益			
非流动资产合计		5,065,673,922.34	5,451,544,004.10	**所有者权益（或股东权益）合计**		308,410,237.98	298,600,582.21
资产总计		6,507,409,571.74	6,285,210,238.37	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		6,507,409,571.74	6,285,210,238.37

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加Δ惜休项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模拟母公司资产负债表

2021年5月31日

企财01表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		55,172,445.87	54,725,066.68	短期借款		423,654,000.00	420,558,250.01
Δ结算备付金				Δ向中央银行借款			
Δ拆出资金				Δ拆入资金			
☆交易性金融资产				☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		580,188,005.84	623,371,549.68	应付票据			
应收账款	1	27,363,007.61	8,204,027.69	应付账款		576,195,156.65	544,875,854.65
☆应收款项融资		9,227,283.90	1,820,000.00	预收款项			
预付款项		10,190.33	3,023,609.51	☆合同负债		15,744,031.93	5,694,300.48
Δ应收保费				Δ卖出回购金融资产款			
Δ应收分保账款				Δ吸收存款及同业存放			
Δ应收分保合同准备金				Δ代理买卖证券款			
其他应收款	2	816,374,467.82	812,813,488.22	Δ代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬		52,633,837.46	70,080,556.06
Δ买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货		15,608,960.33	29,883,215.99	应付福利费			
其中：原材料			21,748.67	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		10,344,798.94	29,460,086.08	应交税费		13,452,075.82	9,200,031.80
☆合同资产				其中：应交税金		13,127,199.02	8,828,935.55
持有待售资产				其他应付款		2,818,712,631.17	3,221,510,223.92
一年内到期的非流动资产				其中：应付股利		175,847,569.29	175,847,569.29
其他流动资产		282,978.18		Δ应付手续费及佣金			
流动资产合计		1,504,227,339.88	1,533,840,957.77	Δ应付分保账款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		8,497,063.83	77,997,063.83
				其他流动负债		551,872,716.35	621,783,092.97
				流动负债合计		4,460,761,513.21	4,971,699,373.72
				非流动负债：			
				Δ保险合同准备金			
				长期借款		458,592,291.66	429,737,870.83
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				☆租赁负债		171,994,863.32	168,932,953.54
				长期应付款		794,979,338.28	39,009,426.56
				长期应付职工薪酬		215,542,779.11	211,311,910.85
				预计负债			
				递延收益		114,614,063.24	132,497,738.56
				递延所得税负债		1,807,742.38	
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		1,757,531,077.99	981,489,900.34
				负债合计		6,218,292,591.20	5,953,189,274.06
				所有者权益(或股东权益)：			
非流动资产：				实收资本(或股本)		874,426,280.90	874,426,280.90
Δ发放贷款及垫款				国家资本			
☆债权投资				国有法人资本		874,426,280.90	874,426,280.90
可供出售金融资产				集体资本			
☆其他债权投资				民营资本			
持有至到期投资				外商资本			
长期应收款				#减：已归还投资			
长期股权投资	3	545,216,623.28	898,646,778.47	实收资本(或股本)净额		874,426,280.90	874,426,280.90
☆其他权益工具投资				其他权益工具			
☆其他非流动金融资产				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		2,080,419,580.97	2,145,875,471.41	资本公积		22,890,506.53	22,890,506.53
其中：固定资产原价		3,275,888,005.14	3,372,470,625.48	减：库存股			
累计折旧		1,096,513,966.44	1,121,447,114.56	其他综合收益			
固定资产减值准备		98,954,457.73	105,148,039.51	其中：外币报表折算差额			
在建工程		1,004,480,497.58	1,083,543,792.82	专项储备		839,337.57	500,226.57
生产性生物资产				盈余公积		91,148,602.29	91,148,602.29
油气资产				其中：法定公积金		91,148,602.29	91,148,602.29
☆使用权资产		175,889,826.25	177,430,017.37	任意公积金			
无形资产		1,007,525,208.87	47,189,713.68	#储备基金			
开发支出				#企业发展基金			
商誉				#利润归还投资			
长期待摊费用				Δ一般风险准备			
递延所得税资产		38,148,767.21	42,067,464.15	未分配利润		-679,677,157.60	-688,791,377.83
其他非流动资产		172,012,316.85	324,769,316.85	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		309,627,569.69	300,174,238.46
其中：特准储备物资				*少数股东权益			
非流动资产合计		5,023,692,821.01	4,719,522,554.75	**所有者权益（或股东权益）合计**		309,627,569.69	300,174,238.46
资产总计		6,527,920,160.89	6,253,363,512.52	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		6,527,920,160.89	6,253,363,512.52

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△格体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模 拟 合 并 利 润 表

2021年1-5月

企财02表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业总收入		323,993,392.77	745,079,939.70
其中：营业收入	1	323,993,392.77	745,079,939.70
Δ利息收入			
Δ已赚保费			
Δ手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,584,730.73	748,908,734.96
其中：营业成本	1	237,272,431.34	546,985,014.54
Δ利息支出			
Δ手续费及佣金支出			
Δ退保金			
Δ赔付支出净额			
Δ提取保险责任准备金净额			
Δ保单红利支出			
Δ分保费用			
税金及附加		24,654,090.51	50,536,250.44
销售费用			
管理费用	2	22,352,369.75	70,199,048.61
研发费用			
财务费用	3	46,305,839.13	81,188,421.37
其中：利息费用		17,506,819.43	42,941,266.47
利息收入		75,816.56	215,522.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	4	17,928,386.40	8,912,808.21
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-7,933,383.69	16,080,529.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,911,103.22	13,532,223.85
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-1,486,126.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7		-9,418,050.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,917,538.23	11,746,491.88
加：营业外收入	8	16,557,253.12	11,488,158.36
其中：政府补助		16,340,000.00	
减：营业外支出	9	3,172,618.84	8,244,772.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,302,172.51	14,989,877.59
减：所得税费用	10	5,831,627.74	-1,641,473.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,470,544.77	16,631,351.32
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		9,470,544.77	16,631,351.32
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		9,470,544.77	16,631,351.32
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*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		9,470,544.77	16,631,351.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,470,544.77	16,631,351.32
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注:表中带*科目为合并会计报表专用；加Δ楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

审核之章

模 拟 母 公 司 利 润 表

2021年1-5月

企财02表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业总收入		323,819,339.95	742,084,879.37
其中：营业收入	1	323,819,339.95	742,084,879.37
Δ利息收入			
Δ已赚保费			
Δ手续费及佣金收入			
二、营业总成本		328,384,421.13	744,084,212.34
其中：营业成本	1	237,272,431.34	546,985,014.54
Δ利息支出			
Δ手续费及佣金支出			
Δ退保金			
Δ赔付支出净额			
Δ提取保险责任准备金净额			
Δ保单红利支出			
Δ分保费用			
税金及附加		24,047,767.27	49,421,954.62
销售费用			
管理费用		20,758,781.88	66,489,324.97
研发费用			
财务费用		46,305,440.64	81,187,918.21
其中：利息费用		17,506,819.43	42,941,266.47
利息收入		74,995.45	211,429.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		17,927,726.45	8,912,653.11
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-10,187,683.77	13,532,223.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,911,103.22	13,532,223.85
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,536,126.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,268,050.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,638,834.98	11,177,493.08
加：营业外收入		16,479,575.62	11,488,158.36
其中：政府补助		16,340,000.00	
减：营业外支出		3,172,603.38	8,219,594.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,945,807.22	14,446,057.44
减：所得税费用		5,831,586.99	-1,641,822.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,114,220.23	16,087,879.60
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		9,114,220.23	16,087,879.60
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		9,114,220.23	16,087,879.60
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*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		9,114,220.23	16,087,879.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,114,220.23	16,087,879.60
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模 拟 合 并 现 金 流 量 表

2021年1-5月

企财03表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,130,563.02	457,939,754.03
Δ客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
Δ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		358,157,605.63	892,488,086.73
经营活动现金流入小计		588,288,168.65	1,350,427,840.76
购买商品、接受劳务支付的现金		17,227,438.89	48,400,021.96
Δ客户贷款及垫款净增加额			
Δ存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ拆出资金净增加额			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		146,219,250.42	369,745,008.87
支付的各项税费		48,618,913.34	87,792,376.37
支付其他与经营活动有关的现金		304,619,307.53	874,234,813.48
经营活动现金流出小计		516,684,910.18	1,380,172,220.68
经营活动产生的现金流量净额	1	71,603,258.47	-29,744,379.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,417.47	18,336.00
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		89,417.47	18,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,481,285.70	4,754,463.19
投资支付的现金			
Δ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		42,177.14	
投资活动现金流出小计		5,523,462.84	4,754,463.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,434,045.37	-4,736,127.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,000,000.00	506,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		71,000,000.00	506,140,000.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	443,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,657,435.28	42,866,471.36
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			
筹资活动现金流出小计		137,157,435.28	485,866,471.36
筹资活动产生的现金流量净额		-66,157,435.28	20,273,528.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2	11,777.82	-14,206,978.47
加：期初现金及现金等价物余额		6,033,981.33	20,240,959.80
六、期末现金及现金等价物余额	2	6,045,759.15	6,033,981.33

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模 拟 母 公 司 现 金 流 量 表

2021年1-5月

企财03表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,006,717.60	457,813,007.94
Δ客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
Δ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		356,421,924.31	887,320,667.04
经营活动现金流入小计		586,428,641.91	1,345,133,674.98
购买商品、接受劳务支付的现金		16,644,324.60	47,128,015.54
Δ客户贷款及垫款净增加额			
Δ存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ拆出资金净增加额			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		145,449,116.07	368,195,709.63
支付的各项税费		47,984,364.56	85,950,578.64
支付其他与经营活动有关的现金		304,560,136.63	871,322,456.17
经营活动现金流出小计		514,637,941.86	1,372,596,759.98
经营活动产生的现金流量净额	1	71,790,700.05	-27,463,085.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,417.47	18,336.00
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		89,417.47	18,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,481,285.70	4,742,045.80
投资支付的现金			
Δ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		5,481,285.70	4,742,045.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,391,868.23	-4,723,709.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,000,000.00	506,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		71,000,000.00	506,140,000.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	443,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,657,435.28	42,866,471.36
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			
筹资活动现金流出小计		137,157,435.28	485,866,471.36
筹资活动产生的现金流量净额		-66,157,435.28	20,273,528.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2	241,396.54	-11,913,266.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,868,726.60	16,781,992.76
六、期末现金及现金等价物余额	2	5,110,123.14	4,868,726.60

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模 拟 合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2021年1-5月

企财04表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　　目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润		小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-690,365,034.08		298,600,582.21		298,600,582.21
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——		——	——	——		——			
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他															
二、本年年初余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-690,365,034.08		298,600,582.21		298,600,582.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								339,111.00			9,470,544.77		9,809,655.77		9,809,655.77
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——		——	——	——	9,470,544.77	——	9,470,544.77		9,470,544.77
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本		——	——	——		——	——	——	——	——	——	——			
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）专项储备提取和使用		——	——	——				339,111.00					339,111.00		339,111.00
1.提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	27,404,475.67	——	——	——	——	27,404,475.67		27,404,475.67
2.使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-27,065,364.67	——	——	——	——	-27,065,364.67		-27,065,364.67
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——		——		——	
2. 提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——			——		——	
3. 对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——		——			
4. 其他															
（五）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															
四、本年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			839,337.57	91,148,602.29		-680,894,489.31		308,410,237.98		308,410,237.98

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模 拟 合 并 所 有 者 权 益 变 动 表 （续）

2021年1-5月

企财04表

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　单位：人民币元

项　　目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			262,293.97	91,148,602.29		-523,544,159.46	465,183,524.23		465,183,524.23
加：会计政策变更														
前期差错更正											-183,452,225.94	-183,452,225.94		-183,452,225.94
其他														
二、本年年初余额	874,426,280.90				22,890,506.53			262,293.97	91,148,602.29		-706,996,385.40	281,731,298.29		281,731,298.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								237,932.60			16,631,351.32	16,869,283.92		16,869,283.92
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——		——	——	——	16,631,351.32	16,631,351.32		16,631,351.32
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本		——	——	——		——	——	——	——	——	——			
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）专项储备提取和使用		——	——	——				237,932.60				237,932.60		237,932.60
1.提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	69,243,429.91	——	——	——	69,243,429.91		69,243,429.91
2.使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-69,005,497.31	——	——	——	-69,005,497.31		-69,005,497.31
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
2. 提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——				——	
3. 对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——				
4. 其他														
（五）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														
四、本年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-690,365,034.08	298,600,582.21		298,600,582.21

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

模拟母公司所有者权益变动表

2021年1-5月

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　企财04表

单位：人民币元

项　　目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-688,791,377.83	300,174,238.46		300,174,238.46
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——		——	——	——				
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他														
二、本年年初余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-688,791,377.83	300,174,238.46		300,174,238.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								339,111.00			9,114,220.23	9,453,331.23		9,453,331.23
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——		——	——	——	9,114,220.23	9,114,220.23		9,114,220.23
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本		——	——	——		——	——	——	——	——	——			
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）专项储备提取和使用		——	——	——				339,111.00				339,111.00		339,111.00
1. 提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	27,404,475.67	——	——	——	27,404,475.67		27,404,475.67
2. 使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-27,065,364.67	——	——	——	-27,065,364.67		-27,065,364.67
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
2. 提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——				——	
3. 对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——				
4. 其他														
（五）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														
四、本年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			839,337.57	91,148,602.29		-679,677,157.60	309,627,569.69		309,627,569.69

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(待领普通合伙)
审核之章

模拟母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-5月

编制单位：新疆焦煤(集团)有限责任公司　　企财04表　　单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			262,293.97	91,148,602.29		-147,946,083.46	840,781,600.23		840,781,600.23
加：会计政策变更														
前期差错更正											-556,933,173.97	-556,933,173.97		-556,933,173.97
其他														
二、本年年初余额	874,426,280.90				22,890,506.53			262,293.97	91,148,602.29		-704,879,257.43	283,848,426.26		283,848,426.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								237,932.60			16,087,879.60	16,325,812.20		16,325,812.20
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——		——	——	——	16,087,879.60	16,087,879.60		16,087,879.60
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本		——	——	——		——	——	——	——	——	——			
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）专项储备提取和使用		——	——	——				237,932.60				237,932.60		237,932.60
1. 提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	69,243,429.91	——	——	——	69,243,429.91		69,243,429.91
2. 使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-69,005,497.31	——	——	——	-69,005,497.31		-69,005,497.31
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
2. 提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——				——	
3. 对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——				
4. 其他														
（五）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														
四、本年年末余额	874,426,280.90				22,890,506.53			500,226.57	91,148,602.29		-688,791,377.83	300,174,238.46		300,174,238.46

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

新疆焦煤（集团）有限责任公司

模拟财务报表附注

2021 年 1-5 月

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

新疆焦煤（集团）有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身系新疆艾维尔沟煤矿，经历次产权变更，于 2000 年 12 月 28 日改制为有限责任公司，并于 2000 年 12 月 28 日在乌鲁木齐工商行政管理局登记注册，投资者为宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称八钢公司）。公司现持有统一社会信用代码为 91650000298980370Q 的营业执照，注册资本 874,426,280.90 元，营业期限为自 2000 年 12 月 28 日至不固定期限。本公司注册地为新疆乌鲁木齐市达坂城区艾维尔沟，总部位于上海市。

本公司属煤炭采选行业。主要经营活动：煤炭的生产、销售；煤炭化工产品的生产、销售；供热供暖；物业服务；餐饮服务；矿山技术服务。主要产品或提供的劳务：精煤。主要客户系钢铁行业。

本公司母公司系宝钢集团新疆八一钢铁有限公司，集团总部系中国宝武钢铁集团有限公司。

本财务报表已经公司 2021 年 8 月 30 日总经理办公会批准对外报出。

二、模拟合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2021 年 5 月，本公司与控股股东八钢公司达成一致意见，约定本公司向八钢公司有偿转让持有的新疆焦煤集团阜康气煤有限公司 100%股权，股权转让价款为 2021 年 5 月 31 日新疆焦煤集团阜康气煤有限公司审计后净资产金额。基于此等约定，本财务报表系按照 2021 年 5 月 31 日模拟有偿转让对新疆焦煤集团阜康气煤有限公司 100%股权后的基础编制。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表所指的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 5 月 31 日。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量，对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或

公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收合并范围内关联方往来、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失
应收账款—无风险组合（应收合并范围内关联方往来）	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分：

1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1）金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2）金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法及个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；

不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	年限平均法	14-22	5	4.32-6.79
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
管理用具及其他	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

予资本化的利息金额。

（十五）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	年限平均法	48	0	2.08

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

下：

项　目	摊销年限(年)
采矿权、探矿权	21.33-31.25
软件	10

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

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

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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售精煤等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金

额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

(二十三) 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照

确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

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

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策变更以及差错更正的说明

(一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》

（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（1）执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	6,888,559.54	-6,888,559.54	
合同负债		6,096,070.39	6,096,070.39
其他流动负债		792,489.15	792,489.15

（2）对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
应收票据	4,148,715.77	619,222,833.91	623,371,549.68
应收款项融资		1,820,000.00	1,820,000.00
短期借款	420,000,000.00	558,250.01	420,558,250.01
长期借款	429,000,000.00	737,870.83	429,737,870.83
其他应付款	3,203,628,716.07	-1,296,120.84	3,202,332,595.23
其他流动负债		621,042,833.91	621,042,833.91

3. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		177,430,017.37	177,430,017.37
租赁负债		168,932,953.54	168,932,953.54
一年内到期的非流动负债		8,497,063.83	8,497,063.83

（二）前期会计差错更正

1. 勘探开发支出列报事项

本公司以前年度将归集的勘探开发支出分别在“在建工程”“无形资产”项目中列报，其中二道沟煤矿勘探开发支出 36,653,816.85 元，阜金砂沟煤矿勘探开发支出 396,504,161.22 元。本年度，公司为统一口径将该等支出调整至“其他非流动资产”项目列报，为使前期财务报表具备可比性，故将勘探开发支出列报进行重分类更正，并进行了追溯调整，对前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	对 2020 年度及以前年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
勘探开发支出列报	本项差错更正事项经公司总经理办公会通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	在建工程	-36,653,816.85
		无形资产	-396,504,161.22
		其他非流动资产	433,157,978.07

2. 长期股权投资减值事项

本公司之子公司新疆焦煤集团阜康气煤有限公司（以下简称阜康气煤）及自纳入合并范围至今累计经营亏损，结合以前年度对阜康气煤的股权评估结果，本公司母公司持有的长期股权投资已存在减值事实，但本公司母公司一直未对长期股权投资计提减值。本期，公司清查资产时发现上述处理不符合客观事实和企业会计准则规定，为使前期财务报表具备可比性，故将长期股权投资减值事项作为前期会计差错进行更正，并进行了追溯调整。本次前期差错更正事项对公司合并财务报表无影响，对本公司母公司前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	对2020年度及以前年度相关财务报表项目的影响金额（母公司）	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
长期股权投资减值损失	本项差错更正事项经公司总经理办公会通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	-373,480,948.03
		长期股权投资	-373,480,948.03

3. 固定资产及在建工程减值事项

本公司固定资产中存在长年积压的拟报废、闲置资产，但公司一直未对该类资产计提减值准备；本公司在建工程中1930平峒井巷延伸及扩建工程，自2006年投入建设以来，建设周期已长达10年之久，部分设备、构筑物等资产因长期建设未投入使用已存在减值事实，但公司一直未对该类资产计提减值准备。本期，公司清查资产时发现上述处理不符合客观事实和企业会计准则规定，为使前期财务报表具备可比性，故将固定资产及在建工程减值事项作为前期会计差错进行更正，并进行了追溯调整。对前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	对2020年度及以前年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
固定资产减值事项	本项差错更正事项经公司总经理办公会通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	-183,452,225.94
		固定资产减值准备	98,721,688.60
		固定资产累计折旧	-8,327,083.92
		在建工程减值准备	84,730,537.34
		主营业务成本	-8,327,083.92

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
资源税	应税产品销售额的80%	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税　种	计税依据	税　率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆安信立矿业工程技术有限公司	10%
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）规定，本公司 2021 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，子公司新疆安信立矿业工程技术有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围。2021 年度减按 10%税率计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万）	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额（万）	取得方式
1	新疆阜金矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	阜康市	阜康市	煤炭采选	1,000.00	100.00	100.00	40,810.13	非同一控制下企业合并
2	新疆安信立矿业工程技术有限公司	二级	境内非金融子企业	吐鲁番市	吐鲁番市	煤炭采选	2,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

（二）本期合并范围较上年减少 1 户（新疆焦煤集团阜康气煤有限公司），系本公司与控股股东八钢公司达成初步协议，约定本公司向八钢公司有偿转让持有的新疆焦煤集团阜康气煤有限公司 100%股权。基于此等约定，本财务报表系按照 2021 年 5 月 31 日模拟有偿转让对新疆焦煤集团阜康气煤有限公司 100%股权后的基础编制。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初余额指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2021 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年 1-5 月，上年指 2020 年度。母公司同。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末余额	期初余额
银行存款	56,108,081.88	55,890,321.41
合　计	56,108,081.88	55,890,321.41

（2）其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
集资售房专户保证金	17,111,903.62	17,099,229.25
矿山及环境治理保证金	15,819,804.17	15,641,130.77
维修基金	6,087,897.20	6,082,574.95
煤矿安全改造项目等专项资金	5,715,573.09	5,711,474.61
住房按揭保证金	3,545,988.16	3,542,331.16
棚户区改造集资房款	1,781,156.49	1,779,599.34
小　计	50,062,322.73	49,856,340.08

2. 应收票据

（1）明细情况

种　类	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
银行承兑汇票	72,600,000.00		72,600,000.00	81,988,400.00		81,988,400.00
商业承兑汇票	507,588,005.84		507,588,005.84	541,383,149.68		541,383,149.68
合　计	580,188,005.84		580,188,005.84	623,371,549.68		623,371,549.68

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,630,000.00	71,400,000.00
商业承兑汇票		478,425,992.20
小　计	14,630,000.00	549,825,992.20

[注] 期初余额与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五、(一)、2之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,600,000.00	4.83	1,600,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	31,502,743.36	95.17	4,139,735.75	13.14
合　计	33,102,743.36	--	5,739,735.75	--

(续)

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	12,631,541.40	100.00	4,427,513.71	35.05
合　计	12,631,541.40	--	4,427,513.71	--

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海宝钢节能环保技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预期较难收回
小　计	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,472,941.98	4,139,735.75	63.95
应收合并范围内关联方往来组合	25,029,801.38		
小　计	31,502,743.36	4,139,735.75	13.14

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,725,241.73	86,262.09	5.00
1-2年	949,974.91	284,992.47	10.00
2-3年	73,110.38	43,866.23	30.00
3年以上	3,724,614.96	3,724,614.96	100.00
小　计	6,472,941.98	4,139,735.75	——

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	26,755,043.11	4,997,335.90
1至2年	949,974.91	2,317,869.16
2至3年	73,110.38	1,673,110.38
3年以上	5,324,614.96	3,643,225.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	18,374,412.16	55.51	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	6,655,389.22	20.11	
新疆金业城市矿产开发有限公司	2,236,480.16	6.76	348,370.52
上海宝钢节能环保技术有限公司	1,600,000.00	4.83	1,600,000.00
中国铁塔股份有限公司乌鲁木齐市分公司	150,706.09	0.46	7,535.30
小　计	29,016,987.63	87.66	1,955,905.83

4. 应收款项融资

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	9,227,283.90	1,820,000.00
合　计	9,227,283.90	1,820,000.00

[注] 期初余额与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五、(一)、2之说明。

5. 预付款项

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	10,190.33	100.00		3,027,310.88	100.00	
合　计	10,190.33	--		3,027,310.88	--	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种　类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	764,317,933.95	100.00	11,370,792.62	1.49
合　计	764,317,933.95	--	11,370,792.62	--

(续)

种　类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项按组合计提坏账准备	107,504,106.05	100.00	11,296,888.14	10.51
合　计	107,504,106.05	--	11,296,888.14	--

1) 期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	744,176,934.23		
账龄组合	20,140,999.72	11,370,792.62	56.46
其中：1年以内	5,689,726.20	284,486.31	5.00
1-2年	4,774,681.72	1,432,404.52	30.00
2-3年	56,725.03	34,035.02	60.00
3年以上	9,619,866.77	9,619,866.77	100.00
小　计	764,317,933.95	11,370,792.62	1.49

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	22,563,845.08	95,107,914.85
1-2年	110,943,003.46	1,773,420.41
2-3年	27,588,385.96	749,639.11
3年以上	603,222,699.45	9,873,131.68
合　计	764,317,933.95	107,504,106.05

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	441,946.87	532,026.12	10,322,915.15	11,296,888.14
期初余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-157,460.56	900,378.40	-669,013.36	73,904.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	284,486.31	1,432,404.52	9,653,901.79	11,370,792.62

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	往来款	658,036,934.23	1-4年	86.09	
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	往来款	86,140,000.00	1-2年	11.27	
新疆康城宜居物业服务有限公司	代垫款	4,505,731.72	1-2年	0.59	1,351,719.52

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
新疆能创嘉园物业服务有限责任公司	代垫款	3,865,381.56	1年以内	0.51	193,269.08
乌鲁木齐县财政局	保证金	1,212,684.89	1年以内	0.16	60,634.24
小　计	--	753,760,732.40	--	98.62	1,605,622.84

7. 存货

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品（产成品）	10,344,798.94		10,344,798.94
备品备件及其他	5,264,161.39		5,264,161.39
合　计	15,608,960.33		15,608,960.33

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,748.67		21,748.67
库存商品（产成品）	39,062,456.08	9,602,370.00	29,460,086.08
备品备件及其他	401,381.24		401,381.24
合　计	39,485,585.99	9,602,370.00	29,883,215.99

8. 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		15,242,590.71
预缴企业所得税		20,000.00
预缴残保金	282,978.18	
合　计	282,978.18	15,262,590.71

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	124,026,463.28		6,911,103.22	117,115,360.06
小　计	124,026,463.28		6,911,103.22	117,115,360.06
减：长期股权投资减值准备				
合　计	124,026,463.28		6,911,103.22	117,115,360.06

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
联营企业：	92,575,573.25	124,026,463.28			-6,911,103.22	
新疆一成投资有限公司	92,575,573.25	124,026,463.28			-6,911,103.22	
小　计	92,575,573.25	124,026,463.28			-6,911,103.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					117,115,360.06	
新疆一成投资有限公司					117,115,360.06	
小　计					117,115,360.06	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期金额	期初余额/上年金额
	新疆一成投资有限公司	新疆一成投资有限公司
流动资产	144,959,386.30	148,298,773.59
非流动资产	784,409,149.29	748,312,801.36
资产合计	929,368,535.59	896,611,574.95
流动负债	594,753,221.12	548,705,808.30
非流动负债		
负债合计	594,753,221.12	548,705,808.30
净资产	334,615,314.47	347,905,766.65
按持股比例计算的净资产份额	117,115,360.06	121,767,018.33
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	117,115,360.06	124,026,463.28

项　目	期末余额/本期金额	期初余额/上年金额
	新疆一成投资有限公司	新疆一成投资有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	52,548,802.93	246,068,768.85
净利润	-14,720,435.15	30,503,020.22
其他综合收益		
综合收益总额	-14,720,435.15	30,503,020.22
公司本期收到的来自联营企业的股利		

10. 固定资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值小计：	3,387,090,577.64	74,490,519.54	185,669,492.04	3,275,911,605.14
其中：房屋及建筑物	1,341,567,492.73	31,598,648.31	180,560,528.77	1,192,605,612.27
机器设备	1,841,457,233.34	41,665,904.08	288,888.89	1,882,834,248.53
运输工具	17,376,978.79	520,338.45	4,320,471.65	13,576,845.59
管理用具及其他	186,688,872.78	705,628.70	499,602.73	186,894,898.75
累计折旧小计：	1,125,299,984.78	44,822,210.64	73,586,232.31	1,096,535,963.11
其中：房屋及建筑物	324,072,093.25	14,621,583.35	69,300,868.65	269,392,807.95
机器设备	716,084,737.81	24,514,178.16	126,494.84	740,472,421.13
运输工具	14,233,050.33	298,139.12	3,778,763.57	10,752,425.88
管理用具及其他	70,910,103.39	5,388,310.01	380,105.25	75,918,308.15
固定资产账面净值小计	2,261,790,592.86	--	--	2,179,375,642.03
其中：房屋及建筑物	1,017,495,399.48	--	--	923,212,804.32
机器设备	1,125,372,495.53	--	--	1,142,361,827.40
运输工具	3,143,928.46	--	--	2,824,419.71
管理用具及其他	115,778,769.39	--	--	110,976,590.60
减值准备小计	105,148,039.51		6,193,581.78	98,954,457.73
其中：房屋及建筑物	8,689,570.36		6,193,581.78	2,495,988.58
机器设备	90,000,737.31			90,000,737.31
运输工具	21,587.45			21,587.45
管理用具及其他	6,436,144.39			6,436,144.39

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产账面价值小计	2,156,642,553.35	--	--	2,080,421,184.30
其中：房屋及建筑物	1,008,805,829.12	--	--	920,716,815.74
机器设备	1,035,371,758.22	--	--	1,052,361,090.09
运输工具	3,122,341.01	--	--	2,802,832.26
管理用具及其他	109,342,625.00	--	--	104,540,446.21

(2) 暂时闲置的固定资产

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	13,892,368.50	11,336,918.80	2,016,078.11	539,371.59	
机器设备	332,124,072.61	228,495,565.99	89,858,520.61	13,769,986.01	
运输工具	670,178.42	615,082.05	21,587.45	33,508.92	
管理用具及其他	22,792,086.40	15,322,873.69	6,432,645.97	1,036,566.74	
小　计	369,478,705.93	255,770,440.53	98,328,832.14	15,379,433.26	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	1,025,444,395.58	2,007,785,823.36
工程物资		209,858.96
合　计	1,025,444,395.58	2,007,995,682.32

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦煤本部1930平硐矿井改扩建	752,874,998.19	84,730,537.34	668,144,460.85	737,635,187.30	84,730,537.34	652,904,649.96
焦煤本部2130平峒延伸工程	306,674,707.37		306,674,707.37	301,385,532.30		301,385,532.30
焦煤本部1890煤矿智慧矿山	25,897,000.00		25,897,000.00	16,908,017.84		16,908,017.84

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
阜金沙沟煤矿建设	20,963,898.00		20,963,898.00	20,963,898.00		20,963,898.00
阜康气煤煤矿工程				1,236,375,245.12	332,887,253.62	903,487,991.50
其他	3,764,329.36		3,764,329.36	112,135,733.76		112,135,733.76
小　计	1,110,174,932.92	84,730,537.34	1,025,444,395.58	2,425,403,614.32	417,617,790.96	2,007,785,823.36

2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	工程累计投入占预算比例(%)
焦煤本部 1930 平硐矿井改扩建	97,892.00	737,635,187.30	15,239,810.89			75.35
焦煤本部 2130 平峒延伸工程	103,106.00	301,385,532.30	5,289,175.07			29.23
焦煤本部 1890 煤矿智慧矿山	3,456.00	16,908,017.84	8,988,982.16			48.92
小　计	204,454.00	1,055,928,737.44	29,517,968.12			——

（续）

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末余额
焦煤本部 1930 平硐矿井改扩建	75.35	181,283,390.97			自筹+借款	752,874,998.19
焦煤本部 2130 平峒延伸工程	29.23	3,175,770.50			自筹+借款	306,674,707.37
焦煤本部 1890 煤矿智慧矿山	48.92				自筹	25,897,000.00
小　计		184,459,161.47				1,085,446,705.56

（3）工程物资

项　目	期末余额	期初余额
专用材料		209,858.96
小　计		209,858.96

12. 使用权资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	177,430,017.37			177,430,017.37
其中：土地	177,430,017.37			177,430,017.37
累计折旧合计		1,540,191.12		1,540,191.12
其中：土地		1,540,191.12		1,540,191.12
使用权资产账面净值合计		--	--	
其中：土地		--	--	
减值准备合计				
其中：土地				
使用权资产账面价值合计	177,430,017.37	--	--	175,889,826.25
其中：土地	177,430,017.37	--	--	175,889,826.25

[注] 期初余额与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注五、(一)、3 之说明。

13. 无形资产

(1) 明细情况

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	234,535,860.50	961,978,372.59	124,915,979.93	1,071,598,253.16
其中：软件	75,000.00			75,000.00
土地使用权	22,372,369.82		21,750,417.00	621,952.82
采矿权、探矿权	212,088,490.68	961,978,372.59	103,165,562.93	1,070,901,300.34
累计摊销额合计	60,297,909.15	1,824,130.88	2,791,303.53	59,330,736.50
其中：软件	75,000.00			75,000.00
土地使用权	2,729,483.02	186,887.13	2,791,303.53	125,066.62
采矿权、探矿权	57,493,426.13	1,637,243.75		59,130,669.88
无形资产减值准备金额合计	4,742,307.79			4,742,307.79
其中：软件				
土地使用权				
采矿权、探矿权	4,742,307.79			4,742,307.79
账面价值合计	169,495,643.56	--	--	1,007,525,208.87

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件		--	--	
土地使用权	19,642,886.80	--	--	496,886.20
采矿权、探矿权	149,852,756.76	--	--	1,007,028,322.67

(2) 其他说明

2021 年 5 月，本公司与新疆维吾尔自治区自然资源厅就 1890 煤矿、2130 煤矿的采矿权证续期事项，拟定了《采矿权出让合同》：其中 1890 煤矿，购买的资源储量为 8,446.39 万吨，单位资源储量价值为 6.78 元/吨，采矿权购买价款为 57,286.66 万元，并变更采矿权期限为 2019 年 12 月 31 日至 2059 年 2 月 5 日；2130 煤矿，购买的资源储量为 7,957.47 万吨，单位资源储量价值为 6.98 元/吨，采矿权购买价款为 55,543.14 万元，并变更采矿权期限为 2020 年 6 月 30 日至 2057 年 8 月 14 日。并将原矿权归集的在建工程之勘探开发支出转入无形资产-采矿权 5,325.15 万元，共计增加无形资产-采矿权 96,197.84 万元。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,566,579.26	17,110,528.37	5,451,814.58	36,345,430.55
固定资产计提折旧的时间性差异	598,043.30	3,986,955.34	1,235,117.85	8,234,119.00
退休人员统筹费用	34,984,144.66	233,227,631.05	35,380,531.72	235,870,211.50
小　计	38,148,767.21	254,325,114.76	42,067,464.15	280,449,761.05
递延所得税负债：				
固定资产折旧	1,807,742.38	12,051,615.87		
小　计	1,807,742.38	12,051,615.87		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	188,427,302.86	516,489,479.56
可抵扣亏损		4,467,633.05
小　计	188,427,302.86	520,957,112.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		1,772,381.56	
2023 年		2,695,251.49	
小　计		4,467,633.05	

15. 其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
探矿权—阜金砂沟煤矿	449,116,863.22	449,116,863.22
探矿权—焦煤本部二道沟煤矿	36,653,816.85	36,653,816.85
预付采矿权价款	135,358,500.00	288,115,500.00
合　计	621,129,180.07	773,886,180.07

16. 短期借款

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	420,000,000.00	420,000,000.00
应付利息	3,654,000.00	558,250.01
合　计	423,654,000.00	420,558,250.01

[注] 期初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注五、(一)、2 之说明。

17. 应付账款

(1) 账龄分析

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	369,638,256.60	393,980,086.41
1-2 年（含 2 年）	166,243,029.50	130,576,542.43
2-3 年（含 3 年）	19,050,865.45	5,241,614.92
3 年以上	21,630,488.33	27,390,589.94
合　计	576,562,639.88	557,188,833.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
郑州煤矿机械集团股份有限公司	62,407,595.11	1-2 年	资金紧张
新疆维吾尔自治区煤田地质局一五六煤田地质勘探队	8,779,842.48	1-2 年	资金紧张
湖南楚湘建设工程集团有限公司	8,782,948.16	1-3 年	资金紧张
乌鲁木齐普源众诚商贸有限公司	8,597,820.28	1-4 年	资金紧张
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	6,480,169.00	1-2 年	资金紧张
小　计	95,048,375.03	--	--

18. 合同负债

项　目	期末余额	期初余额
原燃料	15,393,162.04	5,477,058.91
能源介质	254,586.70	522,728.29
其他	96,283.19	96,283.19
合　计	15,744,031.93	6,096,070.39

[注] 期初余额与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注五、(一)、1 之说明。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,413,726.26	114,353,552.17	118,818,292.91	34,948,985.52
离职后福利—设定提存计划	4,212,078.51	15,364,100.11	19,576,178.62	
辞退福利	2,738,249.75		1,565,080.00	1,173,169.75
一年内到期的其他福利	25,254,709.38		8,743,027.19	16,511,682.19
合　计	71,618,763.90	129,717,652.28	148,702,578.72	52,633,837.46

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		87,477,076.40	87,477,076.40	
职工福利费		6,092,641.50	6,092,641.50	
社会保险费	2,360,582.26	8,100,506.90	10,461,089.16	
其中：医疗保险费	956,434.31	7,205,256.99	8,161,691.30	
工伤保险费	1,404,147.95	648,178.31	2,052,326.26	
生育保险费		247,071.60	247,071.60	
住房公积金		9,640,995.00	9,640,995.00	
工会经费和职工教育经费	37,053,144.00	3,042,332.37	5,146,490.85	34,948,985.52
小　计	39,413,726.26	114,353,552.17	118,818,292.91	34,948,985.52

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,461,984.70	11,568,937.70	14,030,922.40	
失业保险费	1,744,933.53	-1,332,214.91	412,718.62	
企业年金缴费	5,160.28	5,127,377.32	5,132,537.60	
小　计	4,212,078.51	15,364,100.11	19,576,178.62	

20. 应交税费

项　目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,896,118.19	28,800,205.73	24,198,788.06	6,497,535.86
资源税	2,272,172.95	15,988,729.08	14,992,414.08	3,268,487.95
企业所得税	3,820,146.58	105,188.42	1,000,689.95	2,924,645.05
城市维护建设税	94,805.91	1,440,264.63	1,210,193.75	324,876.79
房产税	9,910.64	4,815,839.88	4,793,703.37	32,047.15
土地使用税		551,241.95	551,241.95	
个人所得税	622,326.43	1,263,522.41	1,806,658.83	79,190.01
教育费附加	94,805.90	1,440,010.28	1,209,939.38	324,876.80
其他税费	397,518.75	244,840.26	641,942.80	416.21
合　计	9,207,805.35	55,220,983.71	50,405,572.17	13,452,075.82

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末余额	期初余额
应付股利	175,847,569.29	175,847,569.29
其他应付款	2,623,204,321.21	3,026,485,025.94
合　计	2,799,051,890.50	3,202,332,595.23

(2) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末余额	期初余额
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	175,847,569.29	175,847,569.29
小　计	175,847,569.29	175,847,569.29

2) 账龄超过 1 年的重要应付股利

股东单位名称	未支付金额	账龄	未支原因
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	175,847,569.29	2-3 年	资金紧张
小　计	175,847,569.29		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示的明细情况

项　目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	1,674,606.20	14,248,740.88
代收代付款	1,897,321.84	2,298,853.08
保证金	12,878,849.04	14,113,906.44
代管款	4,433,363.63	5,625,242.01
往来款	2,576,632,630.42	2,983,982,177.21
暂挂款	25,687,550.08	6,216,106.32
小　计	2,623,204,321.21	3,026,485,025.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	2,576,632,630.42	3 年以上	资金紧张
小　计	2,576,632,630.42		

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		69,500,000.00
1年内到期的租赁负债	8,497,063.83	8,497,063.83
合　计	8,497,063.83	77,997,063.83

23. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,046,724.15	792,489.15
未终止确认票据	549,825,992.20	621,042,833.91
合　计	551,872,716.35	621,835,323.06

[注] 期初余额与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五、(一)、1和2之说明。

24. 长期借款

项　目	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	454,000,000.00	429,000,000.00	4.90%
应付利息	4,592,291.66	737,870.83	
合　计	458,592,291.66	429,737,870.83	

[注] 期初余额与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五、(一)、2之说明。

25. 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	399,362,000.21	399,362,000.21
减：未确认的融资费用	227,367,136.89	230,429,046.67
租赁负债净额	171,994,863.32	168,932,953.54

[注] 期初余额与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五、(一)、3之说明。

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	39,654,476.91	755,969,911.72	38,285,050.35	757,339,338.28
专项应付款	37,640,000.00			37,640,000.00
合　计	77,294,476.91	755,969,911.72	38,285,050.35	794,979,338.28

(2) 长期应付款期末余额明细

项　目	期末余额	期初余额
应付采矿权价款	757,339,338.28	39,654,476.91
合 计	757,339,338.28	39,654,476.91

(3) 专项应付款期末余额最大的前 1 项

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤矿棚户区改造工程专项资金	37,640,000.00			37,640,000.00
合　计	37,640,000.00			37,640,000.00

27. 长期应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	696,408.73	151,402.40		847,811.13
其他长期福利	210,615,502.12	4,079,465.86		214,694,967.98
合　计	211,311,910.85	4,230,868.26		215,542,779.11

28. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	132,497,738.56		17,883,675.32	114,614,063.24
合　计	132,497,738.56		17,883,675.32	114,614,063.24

(2) 政府补助明细情况

项　目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	本期返还的补助金额	本期返还的原因
2009 年煤矿安全改造项目专项资金	与资产相关		555,952.35		
2010 年煤矿地质勘探项目-2130 煤矿	与收益相关		3,350,000.00		
2010 年煤矿安全改造项目	与资产相关		416,981.95		
2005 年自治区第二批技术改造专项资金-洗煤厂技术改造	与资产相关		23,809.50		
2005 年第一批煤矿安全改造专项资金-焦煤井新增瓦斯及监测监控系统	与资产相关		16,666.65		
2005 年采煤深陷区治理工程中央预算基建支出-采煤沉陷区治理工程基建拨款	与资产相关		387,500.00		
2005 年安全改造专项资金（国债）贴息	与资产相关		109,226.20		
2005 年第三批工业财政专项资金	与资产相关		4,464.30		
2006 年国债专项资金-煤矿安全改造项目	与资产相关		60,714.25		
2006 年国债专项资金-煤矿安全改造项目	与资产相关		11,309.55		
2006 年国债专项资金-选煤厂改造项目	与资产相关		187,500.00		
2007 年国债专项贴息资金-洗煤厂改造项目	与资产相关		52,678.55		
2130 平硐采煤方法改造项目(矿产资源补偿费)	与资产相关		41,666.65		
2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金	与资产相关		271,359.92		
2011 年煤矿安全改造项目专项资金	与资产相关		666,244.60		
2012 年煤矿安全改造项目专项资金	与资产相关		640,526.30		
2012 年煤矿地质补充勘探项目专项资金	与收益相关		7,930,000.00		
2013 年煤矿安全改造项目专项资金	与资产相关		321,634.15		
2014 年煤矿安全改造项目专项资金-1890 煤矿	与资产相关		203,869.05		
大倾角多煤组矿区煤层气抽采利用先导工程	与收益相关		1,090,000.00		
2017 年煤矿安全改造专项资金	与资产相关		657,142.85		
2015 年工业企业治理自备电厂除尘、脱硫项目建设	与资产相关		32,738.10		
2016 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	与资产相关		221,428.55		
2016 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	与资产相关		226,199.85		
2017 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	与资产相关		77,678.55		
2017 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	与资产相关		66,964.30		

项　目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	本期返还的补助金额	本期返还的原因
2018 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	与资产相关		65,520.35		
2018 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	与资产相关		109,523.80		
2019 年大气污染防治资金-焦煤煤粉尘治理(原煤仓项目)	与资产相关		84,375.00		
小　计			17,883,675.32		

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八（三）3 政府补助之说明。

29. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合　计	874,426,280.90	100.00			874,426,280.90	100.00
宝钢集团八一钢铁有限责任公司	874,426,280.90	100.00			874,426,280.90	100.00

30. 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	700,000.00			700,000.00
其他资本公积	22,190,506.53			22,190,506.53
合　计	22,890,506.53			22,890,506.53

31. 专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		106,356.32	106,356.32		
维简费		6,026,857.55	6,026,857.55		
其他	500,226.57	21,271,261.80	20,932,150.80	839,337.57	
合　计	500,226.57	27,404,475.67	27,065,364.67	839,337.57	——

32. 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,148,602.29			91,148,602.29
合　计	91,148,602.29			91,148,602.29

33. 未分配利润

项　目	本期金额	上年金额
期初余额	-690,365,034.08	-706,996,385.40
本期增加额	9,470,544.77	16,631,351.32
其中：本期净利润转入	9,470,544.77	16,631,351.32
期末余额	-680,894,489.31	-690,365,034.08

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	319,729,153.61	233,852,211.78	727,949,602.27	537,122,776.19
精煤	292,009,272.91	203,826,135.95	700,691,459.13	537,122,776.19
原煤	6,686,743.90	30,026,075.83		
煤副产品	21,033,136.80		27,258,143.14	
其他业务小计	4,264,239.16	3,420,219.56	17,130,337.43	9,862,238.35
供电、气	3,061,084.86	2,203,296.88	8,946,098.74	6,962,058.02
租金及其他	1,203,154.30	1,216,922.68	8,184,238.69	2,900,180.33
合　计	323,993,392.77	237,272,431.34	745,079,939.70	546,985,014.54

2. 管理费用

项　目	本期金额	上年金额
职工薪酬	19,626,722.32	47,385,733.42
退休人员统筹外费用		15,685,949.29
机物料消耗	763,233.86	2,541,592.15
折旧及摊销	1,263,837.03	3,102,651.13
其他	698,576.54	1,483,122.62
合　计	22,352,369.75	70,199,048.61

3. 财务费用

项　目	本期金额	上年金额
利息费用	17,506,819.43	42,941,266.47
利息收入	75,816.56	215,522.68
其他	28,874,836.26	38,462,677.58
合　计	46,305,839.13	81,188,421.37

4. 其他收益

项　目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	5,513,675.32	7,939,424.10	5,513,675.32
与收益相关的政府补助	12,370,000.00	973,384.11	12,370,000.00
个税手续费返还	44,711.08		44,711.08
合　计	17,928,386.40	8,912,808.21	17,928,386.40

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八（三）3 政府补助之说明。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,911,103.22	13,532,223.85
其他	-1,022,280.47	2,548,305.99
合　计	-7,933,383.69	16,080,529.84

6. 信用减值损失

项　目	本期金额	上年金额
坏账损失	-1,486,126.52	——
合　计	-1,486,126.52	——

7. 资产减值损失

项　目	本期金额	上年金额
坏账损失	——	184,319.09
存货资产减值损失		-9,602,370.00
合　计		-9,418,050.91

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	16,340,000.00		16,340,000.00
违约赔偿收入	11,916.50		11,916.50
无法支付的应付款项	77,077.50	6,000,000.00	77,077.50
预计负债重组利得		5,083,802.18	
其他	128,259.12	404,356.18	128,259.12
合　计	16,557,253.12	11,488,158.36	16,557,253.12

(2) 政府补助明细

项　目	本期数	上年同期数
“三供一业”补助款	16,340,000.00	
小　计	16,340,000.00	

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八（三）3 政府补助之说明

9. 营业外支出

项　目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	222,565.74	1,266,786.20	222,565.74
罚款支出	2,732,100.00	3,005,000.00	2,732,100.00
赔偿金、违约金等支出	197,362.32	1,440,732.00	197,362.32
其他支出	20,590.78	2,532,254.45	20,590.78
合　计	3,172,618.84	8,244,772.65	3,172,618.84

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	105,188.42	1,879,133.30
递延所得税调整	5,726,439.32	-774,981.37
其他		-2,745,625.66
合　计	5,831,627.74	-1,641,473.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额	上年金额
利润总额	15,302,172.51	14,989,877.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,241,911.83	2,302,670.99
调整以前期间所得税的影响		-2,745,836.02
非应税收入的影响	-827,051.30	-2,141,239.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,815.00	-135,497.30
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	3,190,798.72	
其他	816,153.48	1,078,428.12
所得税费用	5,831,627.74	-1,641,473.73

(三) 其他信息

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,062,322.73	保证金
合　计	50,062,322.73	--

2. 租赁

(1) 经营租赁出租人

项　目	金额
收入情况	
租赁收入	631,866.46
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	631,866.46
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	1,448,966.00

项　目	金额
第 2 年	1,080,226.00
第 3 年	260,226.00
第 4 年	260,226.00
第 5 年	
5 年以上	

(2) 承租人信息披露

项　目	金额
租赁负债的利息费用	3,061,909.78
计入当期损益的使用权资产摊销	1,540,191.12

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2009 年煤矿安全改造项目专项资金	14,105,714.52		555,952.35	13,549,762.17	其他收益	
2010 年煤矿安全改造项目	8,500,000.08		416,981.95	8,083,018.13	其他收益	
2005 年自治区第二批技术改造专项资金-洗煤厂技术改造	228,571.78		23,809.50	204,762.28	其他收益	
2005 年第一批煤矿安全改造专项资金-焦煤井新增瓦斯及监测监控系统	60,000.30		16,666.65	43,333.65	其他收益	
2005 年采煤深陷区治理工程中央预算基建支出-采煤沉陷区治理工程基建拨款	1,395,000.00		387,500.00	1,007,500.00	其他收益	
2005 年安全改造专项资金（国债）贴息	720,892.76		109,226.20	611,666.56	其他收益	
2005 年第三批工业财政专项资金	16,071.17		4,464.30	11,606.87	其他收益	
2006 年国债专项资金-煤矿安全改造项目	424,999.76		60,714.25	364,285.51	其他收益	
2006 年国债专项资金-煤矿安全改造项目	92,738.47		11,309.55	81,428.92	其他收益	
2006 年国债专项资金-选煤厂改造项目	1,200,000.00		187,500.00	1,012,500.00	其他收益	
2007 年国债专项贴息资金-洗煤厂改造项目	358,214.63		52,678.55	305,536.08	其他收益	
2130 平硐采煤方法改造项目(矿产资源补偿费)	275,000.21		41,666.65	233,333.56	其他收益	
2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金	3,054,654.45		271,359.92	2,783,294.53	其他收益	
2011 年煤矿安全改造项目专项资金	13,719,999.84		666,244.60	13,053,755.24	其他收益	

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012 年煤矿安全改造项目专项资金	12,170,000.00		640,526.30	11,529,473.70	其他收益	
2013 年煤矿安全改造项目专项资金	10,340,000.00		321,634.15	10,018,365.85	其他收益	
2014 年煤矿安全改造项目专项资金-1890 煤矿	4,322,023.78		203,869.05	4,118,154.73	其他收益	
2017 年煤矿安全改造专项资金	22,080,000.00		657,142.85	21,422,857.15	其他收益	
2015 年工业企业治理自备电厂除尘、脱硫项目建设	549,999.92		32,738.10	517,261.82	其他收益	
2016 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	6,820,000.07		221,428.55	6,598,571.52	其他收益	
2016 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	7,102,674.71		226,199.85	6,876,474.86	其他收益	
2017 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	2,439,107.19		77,678.55	2,361,428.64	其他收益	
2017 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	2,062,499.95		66,964.30	1,995,535.65	其他收益	
2018 年安全生产预防及应急资金-1890 煤矿冲击地压隐患排查工程	2,018,027.33		65,520.35	1,952,506.98	其他收益	
2018 年安全生产预防及应急资金-1930 煤矿火区探测及治理工程	3,439,047.64		109,523.80	3,329,523.84	其他收益	
2019 年大气污染防治资金-焦煤煤粉尘治理（原煤仓项目）	2,632,500.00		84,375.00	2,548,125.00	其他收益	
小　计	120,127,738.56	-	5,513,675.32	114,614,063.24		

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2010 年煤矿地质勘探项目-2130 煤矿	3,350,000.00		3,350,000.00		其他收益	
2012 年煤矿地质补充勘探项目专项资金	7,930,000.00		7,930,000.00		其他收益	
2020 年大倾角多煤组矿区煤层气抽采利用先导工程	1,090,000.00		1,090,000.00		其他收益	
小　计	12,370,000.00	-	12,370,000.00			

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
个税返还	44,711.08	其他收益	
“三供一业”补助款	16,340,000.00	营业外收入	
小　计	16,384,711.08	——	

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 34,268,386.40 元。

4. 债务重组

债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	3,000,000.00	1,022,280.47	——	——
其中：新疆天池管理委员会	3,000,000.00	1,022,280.47	——	——
小　计	3,000,000.00	1,022,280.47	——	——

（四）合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	9,470,544.77	16,631,351.32
加：资产减值准备		9,418,050.91
信用资产减值损失	1,486,126.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,362,401.76	88,391,027.81
无形资产摊销	1,824,130.88	4,483,826.32
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	222,565.74	1,266,786.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	17,506,819.43	42,941,266.47
投资损失(收益以“－”号填列)	7,933,383.69	-16,080,529.84
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,918,696.94	-774,981.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,807,742.38	
存货的减少(增加以“－”号填列)	23,876,625.66	-24,573,498.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-631,084,365.47	-75,185,583.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	588,278,586.17	-76,262,095.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,603,258.47	-29,744,379.92
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	6,045,759.15	6,033,981.33
减：现金的期初余额	6,033,981.33	20,240,959.80
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	11,777.82	-14,206,978.47

2. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
(1) 现金	6,045,759.15	6,033,981.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,045,759.15	6,033,981.33
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,045,759.15	6,033,981.33

九、或有事项

本公司无应说明的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	乌鲁木齐市头屯河区八一路	钢铁生产、轧制、加工	2572399.90	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国宝武钢铁集团有限公司。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注七企业合并及合并财务报表之子公司情

况说明。

（三）合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注八（一）9 长期股权投资与之说明。

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆金业城市矿产开发有限公司	同受八钢公司控制
新疆德勤互力工业技术有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢物业有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆蝶王针织有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆八一钢铁股份有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢钢管有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆八钢金属制品有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢佳域工业材料有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢佳域板材制品有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢佳域工业材料有限公司乌鲁木齐佳信印刷分厂	同受八钢公司控制
新疆钢铁设计院有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆新冶华美科技有限公司	八钢公司联营企业
上海宝信软件股份有限公司	同受宝武集团公司控制
新疆宝信智能技术有限公司	同受宝武集团公司控制
上海宝钢节能环保技术有限公司	同受宝武集团公司控制

（五）关联交易

（1）明细情况

1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆蝶王针织有限责任公司	资材备件	按照交易时的市场价格结算	694,309.87	0.27	1,802,157.69	0.32
新疆八一钢铁股份有限公司	资材备件		79,048.49	0.03	1,748,389.74	0.31
新疆八钢钢管有限责任公司	资材备件		327,401.52	0.13	480,447.00	0.09
新疆宝信智能技术有限公司	技术服务		316,754.00	0.13	393,673.27	0.07
新疆八钢金属制品有限公司	资材备件		3,102,740.53	1.23	2,954,905.63	0.53
新疆德勤互力工业技术有限公司	检修服务		6,623.35	-	267,510.98	0.05
新疆钢铁设计院有限责任公司	工程材料		76,698.11	0.03	1,396,226.38	0.25

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	中介服务		271,698.11	0.11	294,339.62	0.05
新疆八钢物业有限责任公司	物业服务		562,538.65	0.22	1,978,522.45	0.36
新疆钢城绿化工程有限责任公司	物业服务		275,229.36	0.11		-
新疆宝地产城发展有限公司	中介服务		398,351.38	0.16		-
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	资材备件		41,354.35	0.02	43,663.52	0.01
中国宝武钢铁集团有限公司	资材备件		47,821.70	0.02	283.02	0.00
新疆八钢佳域工业材料有限公司	资材备件				198,594.00	0.04
新疆八钢佳域工贸总公司乌鲁木齐佳信印刷分厂	资材备件				136,215.34	0.02
上海宝信软件股份有限公司	资材备件				111,500.00	0.02

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	焦煤	按照交易时的市场价格结算	289,802,851.68	89.73	718,370,544.72	96.42
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	焦煤		18,375,623.63	5.69		
新疆德勤互力工业技术有限公司	技术服务				35,488.16	0.00
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	技术服务				431,611.25	0.06
新疆八钢物业有限责任公司	技术服务		2,387.77	0.00	10,461.12	0.00

3）关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2021年1-5月确认的租赁费
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	本公司	土地	2021/1/1	2021/12/1	市场价格	3,540,443.26

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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	上海宝钢节能环保技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	6,655,389.22		3,590,341.42	
	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	18,374,412.16			
小　计		26,629,801.38	1,600,000.00	5,190,341.42	
其他应收款	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	86,140,000.00		86,140,000.00	
	新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	658,036,934.23			
小　计		744,176,934.23		86,140,000.00	
应收票据	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	574,698,005.84		603,507,556.82	
	新疆八一钢铁股份有限公司	2,540,000.00		7,875,592.86	
	新疆八钢钢管有限责任公司	350,000.00			
小　计		577,588,005.84		611,383,149.68	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海宝信软件股份有限公司	4,535,055.52	5,035,055.52
	新疆宝信智能技术有限公司	891,130.06	1228251.03
	新疆蝶王针织有限责任公司	1,788,993.10	2,385,433.15
	新疆八一钢铁股份有限公司	543,339.83	
	新疆八钢佳域工业材料有限公司	67,122.00	67,122.00
	新疆八钢钢管有限责任公司	68,616.49	68,616.49
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司		35620.93
	新疆钢铁设计院有限责任公司	679,100.00	1,997,800.00
	新疆八钢物业有限责任公司	186,590.40	55,719.35
	新疆宝地产城发展有限公司		422,252.47
	新疆德勤互力工业技术有限公司	56,890.71	56,029.67
	乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	444,000.00	156,000.00
	新疆八钢佳域工贸总公司乌鲁木齐佳信印刷分厂	5,657.27	5,657.27
	新疆天地昊业商贸有限责任公司	1,325.10	1,325.10
	新疆八钢金属制品有限公司	483,769.28	608,033.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
小　计		9,751,589.76	7,160,615.67
合同负债	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	7,000,000.00	
小　计		7,000,000.00	
其他应付款	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	2,576,632,630.42	2,963,489,115.44
	新疆八钢佳域板材制品有限公司	10,000.00	10,000.00
	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	1,780.96	1,780.96
小　计		2,576,644,411.38	2,963,499,115.44
应付股利	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	175,847,569.29	175,847,569.29
小　计		175,847,569.29	175,847,569.29

十二、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,600,000.00	4.83	1,600,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	31,502,743.36	95.17	4,139,735.75	13.14
合　计	33,102,743.36	--	5,739,735.75	--

（续）

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	12,631,541.40	100.00	4,427,513.71	35.05
合　计	12,631,541.40	--	4,427,513.71	--

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海宝钢节能环保技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预期较难收回
小　计	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,472,941.98	4,139,735.75	63.95
应收合并范围内关联方往来组合	25,029,801.38		
小　计	31,502,743.36	4,139,735.75	13.14

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,725,241.73	86,262.09	5.00
1-2年	949,974.91	284,992.47	10.00
2-3年	73,110.38	43,866.23	30.00
3年以上	3,724,614.96	3,724,614.96	100.00
小　计	6,472,941.98	4,139,735.75	——

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	26,755,043.11	4,997,335.90
1至2年	949,974.91	2,317,869.16
2至3年	73,110.38	1,673,110.38
3年以上	5,324,614.96	3,643,225.96
合　计	33,102,743.36	12,631,541.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	18,374,412.16	55.51	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	6,655,389.22	20.11	
新疆金业城市矿产开发有限公司	2,236,480.16	6.76	348,370.52
上海宝钢节能环保技术有限公司	1,600,000.00	4.83	1,600,000.00
中国铁塔股份有限公司乌鲁木齐市分公司	150,706.09	0.46	7,535.30
小　计	29,016,987.63	87.66	1,955,905.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种　类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	827,745,260.44	100.00	11,370,792.62	1.37
合　计	827,745,260.44	--	11,370,792.62	--

（续）

种　类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	823,960,376.36	100.00	11,146,888.14	1.35
合　计	823,960,376.36	--	11,146,888.14	--

2）期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	807,604,260.72		
账龄组合	20,140,999.72	11,370,792.62	
其中：1年以内	5,689,726.20	284,486.31	5.00
1-2年	4,774,681.72	1,432,404.52	30.00
2-3年	56,725.03	34,035.02	60.00
3年以上	9,619,866.77	9,619,866.77	100.00
小　计	827,745,260.44	11,370,792.62	——

3）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	22,763,845.08	109,992,255.62
1-2年	115,443,003.46	47,281,494.63
2-3年	86,315,712.45	25,860,534.01
3年以上	603,222,699.45	640,826,092.10
合　计	827,745,260.44	823,960,376.36

4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	291,946.87	532,026.12	10,322,915.15	11,146,888.14
期初余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,460.56	900,378.40	-669,013.36	223,904.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	284,486.31	1,432,404.52	9,653,901.79	11,370,792.62

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	往来款	658,036,934.23	1-4 年	79.50	
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	往来款	86,140,000.00	1-2 年	10.41	
新疆阜金矿业有限公司	往来款	63,427,326.49	1-3 年	7.66	
新疆康城宜居物业服务有限公司	代垫款	4,505,731.72	1-2 年	0.54	1,351,719.52
新疆能创嘉园物业服务有限责任公司	代垫款	3,865,381.56	1 年以内	0.47	193,269.08
小　计	--	815,975,374.00	--	98.58	1,544,988.59

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,148,101,263.22		720,000,000.00	428,101,263.22
对联营企业投资	124,026,463.28		6,911,103.22	117,115,360.06
小　计	1,272,127,726.50		726,911,103.22	545,216,623.28
减：长期股权投资减值准备	373,480,948.03		373,480,948.03	
合　计	898,646,778.47	-6,911,103.22	346,519,051.97	545,216,623.28

[注] 本期减少系本公司于本期末向控股股东八钢公司转让阜康气煤公司 100%股权所致。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合　计	——	1,240,676,836.47	1,272,127,726.50	-726,911,103.22	545,216,623.28
子公司					
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	成本法	720,000,000.00	720,000,000.00	-720,000,000.00	
新疆阜金矿业有限公司	成本法	408,101,263.22	408,101,263.22		408,101,263.22
新疆安信立矿业工程技术有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
联营企业					
新疆一成投资有限公司	权益法	92,575,573.25	124,026,463.28	-6,911,103.22	117,115,360.06

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合　计	——				
子公司					
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司					
新疆阜金矿业有限公司	100.00	100.00			
新疆安信立矿业工程技术有限公司	100.00	100.00			
联营企业					
新疆一成投资有限公司	35.00	35.00			

(3) 重要合营企业、联营企业的主要财务信息，以及不重要合营和联营企业的汇总信息详见本财务报表附注八（一）9 长期股权投资之说明。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	319,729,153.61	233,852,211.78	727,949,602.27	537,122,776.19
精煤	292,009,272.91	203,826,135.95	700,691,459.13	537,122,776.19
原煤	6,686,743.90	30,026,075.83		
煤副产品	21,033,136.80		27,258,143.14	
其他业务小计	4,090,186.34	3,420,219.56	14,135,277.10	9,862,238.35
供电、气	3,061,084.86	2,203,296.88	8,946,098.74	6,962,058.02
租金及其他	1,029,101.48	1,216,922.68	5,189,178.36	2,900,180.33
合　计	323,819,339.95	237,272,431.34	742,084,879.37	546,985,014.54

2. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,276,580.55	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,911,103.22	13,532,223.85
合　计	-10,187,683.77	13,532,223.85

（三）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	9,114,220.23	16,087,879.60
加：资产减值准备		9,268,050.91
信用资产减值损失	1,536,126.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,217,841.56	87,982,785.28
无形资产摊销	1,642,877.40	4,048,817.97
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	222,565.74	1,266,786.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上年金额
财务费用(收益以“－”号填列)	17,506,819.43	42,941,266.47
投资损失(收益以“－”号填列)	10,187,683.77	-13,532,223.85
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,918,696.94	-774,981.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,807,742.38	
存货的减少(增加以“－”号填列)	23,876,625.66	-24,699,214.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	21,940,876.98	-87,542,360.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-66,181,376.56	-62,509,891.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,790,700.05	-27,463,085.00
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,110,123.14	4,868,726.60
减：现金的期初余额	4,868,726.60	16,781,992.76
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	241,396.54	-11,913,266.16

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

新疆焦煤（集团）有限责任公司

二〇二一年八月三十日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (3/3)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 8 日

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：田志刚
证书编号：110001680047

2008 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009 年 3 月 20 日



姓名 Full name 田志刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-05-21
工作单位 Working unit 天健会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 422028197105210371

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验
Annual Renewal

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

2012

年 月 日

年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
This certificate is valid fo after this renewal.

2013

年 月 日

2010

2011

2014

2015

2016

2017

110001680047

证书编号：
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 2004-12-01

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日

2006 年 月 日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书编号：
No. of Certificate 110101301556

批准注册协会：
Authorized institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年/y 11 月/m 21 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：王瀚峣
证书编号：110101301556

年/y 月/m 日/d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 10月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 10月 30日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 王瀚峣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-06-04
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 220302199206040616

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章