

甘肃靖远煤电股份有限公司
2022 年 1-3 月及 2021 年度
备考财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司备考财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-92



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

备考审阅报告

XYZH/2022YCAS10310

甘肃靖远煤电股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的甘肃靖远煤电股份有限公司(以下简称靖远煤电公司)按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2022年3月31日、2021年12月31日的备考合并资产负债表,2022年1-3月、2021年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注(以下统称备考财务报表)。这些备考财务报表的编制和公允列报是靖远煤电公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问靖远煤电公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制,未能公允反映靖远煤电公司2022年3月31日、2021年12月31日的备考财务状况以及2022年1-3月、2021年度的备考经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供靖远煤电公司为后附备考合并财务报表附注二所述的重大资产重组事项使用,未经本事务所书面同意,不应用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年八月十九日

备考合并资产负债表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,312,264,048.62	6,310,584,006.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	1,865,535,315.07	1,815,813,325.12
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	2,819,966.95	891,000.00
应收账款	六、4	581,953,782.60	430,006,627.45
应收款项融资	六、5	1,205,477,370.14	1,366,495,542.08
预付款项	六、6	110,707,082.10	120,050,614.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、7	249,263,534.92	221,520,506.07
其中：应收利息	六、7	-	-
应收股利	六、7	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	331,906,547.05	238,798,074.87
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	六、9	166,672,578.12	292,551,941.13
流动资产合计		11,826,600,225.57	10,796,711,638.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六、10	10,059,833.00	10,191,168.72
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	6,261,043,909.43	6,376,461,228.91
在建工程	六、12	1,300,762,144.40	1,229,208,087.70
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	31,975,823.73	34,100,474.49
无形资产	六、14	5,166,421,488.94	5,188,784,747.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	227,349.00	240,989.94
递延所得税资产	六、16	220,486,420.82	320,674,959.41
其他非流动资产	六、17	381,307,487.03	286,175,892.69
非流动资产合计		13,372,284,456.35	13,445,837,549.41
资产总计		25,198,884,681.92	24,242,549,187.49

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 甘肃靖远煤电股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	3,325,154,421.67	3,212,085,123.72
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	六、19	300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	六、20	1,950,493,896.49	2,246,691,568.54
预收款项	六、21	11,305,340.43	9,415,384.19
合同负债	六、22	347,386,485.53	591,381,104.97
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	六、23	1,062,483,240.70	1,034,395,485.74
应交税费	六、24	569,889,509.80	539,767,044.35
其他应付款	六、25	500,726,299.11	422,162,765.08
其中: 应付利息	六、25	-	-
应付股利	六、25	151,526,632.40	-
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	六、26	245,096,240.64	198,121,728.75
其他流动负债	六、27	44,816,759.60	88,848,986.38
流动负债合计		8,357,352,193.97	8,642,869,191.72
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、28	680,788,148.15	681,373,710.05
应付债券	六、29	2,096,613,851.66	2,094,074,716.94
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、30	25,188,130.13	26,733,094.70
长期应付款	六、31	955,166,580.49	1,008,797,149.19
长期应付职工薪酬	六、32	396,276,839.06	396,181,566.41
预计负债	六、33	1,064,820,801.47	1,060,346,994.01
递延收益	六、34	226,867,030.21	233,391,105.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、35	1,699,004.45	2,577,572.51
非流动负债合计		5,447,420,385.62	5,503,475,908.93
负债合计		13,804,772,579.59	14,146,345,100.65
股东权益:			
归属于母公司股东权益合计	六、36	11,023,662,724.93	9,735,882,169.26
少数股东权益	六、36	370,449,377.40	360,321,917.58
股东权益合计		11,394,112,102.33	10,096,204,086.84
负债和股东权益总计		25,198,884,681.92	24,242,549,187.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

备考合并利润表

编制单位：靖远煤电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业总收入		3,173,554,052.41	9,661,663,723.45
其中：营业收入	六、37	3,173,554,052.41	9,661,663,723.45
利息收入		-	-
汇兑损益		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,623,250,310.27	7,090,621,970.30
其中：营业成本	六、37	1,230,114,568.55	5,437,408,617.66
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	六、38	118,611,671.02	389,330,045.39
销售费用	六、39	18,774,165.22	58,309,132.56
管理费用	六、40	156,531,048.96	703,721,959.40
研发费用	六、41	38,465,994.67	184,732,981.77
财务费用	六、42	60,752,861.85	317,119,233.52
其中：利息费用	六、42	70,268,343.39	367,853,666.54
利息收入	六、42	10,489,398.32	53,678,483.26
加：其他收益	六、43	7,613,814.58	82,564,886.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,971,173.52	19,980,041.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）	六、45	-131,335.72	-1,808,831.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-9,847,518.95	31,300,670.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-51,204,314.22	-97,715,561.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-	-73,166.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,498,705,561.35	2,605,289,791.81
加：营业外收入	六、49	1,993,016.10	12,237,525.00
减：营业外支出	六、50	16,542,757.21	96,695,674.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,484,155,820.24	2,520,831,642.81
减：所得税费用	六、51	181,249,805.45	493,598,971.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,302,906,014.79	2,027,232,671.26
（一）按经营持续性分类		1,302,906,014.79	2,027,232,671.26
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,302,906,014.79	2,027,232,671.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		1,302,906,014.79	2,027,232,671.26
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,296,982,792.26	2,018,518,644.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,923,222.53	8,714,026.67
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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.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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,302,906,014.79	2,027,232,671.26
归属于母公司股东的综合收益总额		1,296,982,792.26	2,018,518,644.59
归属于少数股东的综合收益总额		5,923,222.53	8,714,026.67

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

一、公司的基本情况

甘肃靖远煤电股份有限公司（原甘肃长风特种电子股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）经甘肃省经济体制改革委员会以[1993]34 号文件批准筹建，在国营长风机器厂股份制改组的基础上，联合中国宝安集团股份有限公司、甘肃电子集团物业公司等发起人，经甘肃省人民政府[1993]89 号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]82 号文复审通过，深圳证券交易所深证所字[1993]322 号文审核批准，于 1993 年 11 月 17 日发起设立的股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 12,250.00 万元，股本总数 12,250.00 万股，其中国有发起人持有 6,900.00 万股，募集法人持有 750.00 万股，社会公众持有 4,600.00 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司经 1993 年度、1994 年度、1997 年度三次权益分派后，普通股总数增至 17,787.00 万股。

2004 年 12 月 13 日，国营长风机器厂与靖远煤业集团有限责任公司（以下简称“靖煤集团”）签署《甘肃长风特种电子股份有限公司国有法人股股权转让协议书》，国营长风机器厂将其持有的 7,405.20 万股国有法人股转让给靖煤集团。2005 年 1 月 4 日，股权转让经国务院国资委以国资产权[2004]1231 号文批复同意。2005 年 6 月 8 日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2005]36 号文《关于同意靖远煤业集团有限责任公司公告甘肃长风特种电子股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，审核通过了豁免靖煤集团履行全面要约收购义务。

2005 年 6 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具过户登记确认书（编号：0506220001），国营长风机器厂已将其持有的 7,405.20 万股国有法人股过户至靖煤集团名下。

2005 年 6 月 19 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过了变更公司名称、地址和经营范围的议案。2005 年 7 月 14 日完成了工商变更手续。变更后本公司名称：甘肃靖远煤电股份有限公司；企业法人营业执照注册号：620000000002318；注册地为甘肃省白银市平川区；经营范围主要为煤炭开采与销售。

2006 年 3 月 6 日，本公司在兰州召开股权分置改革相关股东会议。2006 年 3 月 30 日，本公司股票在深圳证券交易所恢复上市交易，并将股票简称变更为“靖远煤电”，本公司完成了股权分置改革后，根据批准的股权分置改革方案，公司部分其他非流通股股东为公司控股股东靖煤集团偿付流通权对价安排的补偿后，靖煤集团共持有本公司股份 8,380.0761 万股，占公司总股本的 47.11%。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2011 年 12 月 20 日，本公司与靖煤集团签署《发行股份购买资产协议》。2011 年 12 月 20 日，公司第六届董事会第十六次会议决议通过《甘肃靖远煤电股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》，同意向靖煤集团非公开发行股份作为支付方式购买其所持有的煤炭生产、经营类资产及与之相关的勘探设计、瓦斯发电等经营性资产及负债。2012 年 4 月 28 日，本公司与靖煤集团签署《发行股份购买资产补充协议》、《盈利预测补偿协议》、《红会一矿等五个生产矿利润补偿协议》、《股权托管协议（修订）》，本次交易获得本公司第六届董事会第十九次会议决议通过。2012 年 5 月 16 日，甘肃省国资委以《甘肃省国资委关于同意靖远煤业集团有限责任公司主业整体上市方案的批复》（甘国资发改组[2012]126 号）批复了本次交易。2012 年 5 月 17 日，靖煤集团股东会审议通过本次交易具体方案及相关协议。2012 年 5 月 18 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过本次交易具体方案及相关协议。2012 年 8 月 20 日，中国证监会以《关于核准甘肃靖远煤电股份有限公司向靖远煤业集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1144 号）核准了本次交易。2012 年 8 月 31 日，完成本次重大资产重组资产交割。2013 年 2 月 18 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行股份购买资产新增注册资本人民币 181,575,634.00 元进行了审验，并出具了《验资报告》（中瑞岳华验字[2013]第 0044 号）。变更后，本公司注册资本为人民币 359,445,634.00 元，股本为人民币 359,445,634.00 元。靖煤集团共持有本公司股份 26,537.6395 万股，占公司总股本的 73.83%。2013 年 3 月 11 日，经深圳证券交易所批准，该部分股票上市交易。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以总股本 35,944.5634 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 10 股，共计转增 359,445,634.00 股，并于 2013 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 718,891,268.00 元。

根据本公司 2014 年 7 月 25 日召开的第七届董事会第二十三次会议，2014 年 8 月 11 日召开的 2014 年第一次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1235 号文《关于核准甘肃靖远煤电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意本公司非公开发行不超过 46,667 万股的普通股（A 股）。2015 年 1 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次非公开发行普通股新增注册资本人民币 424,594,257.00 元进行了审验，并出具了《验资报告》（瑞华验字[2015]第 62050006 号）。变更后，本公司注册资本为人民币 1,143,485,525.00 元，股本为人民币 1,143,485,525.00 元，统一社会信用代码为：91620000224344785T。

根据本公司 2015 年年度权益分派方案，公司于 2016 年 5 月 11 日以现有总股本 1,143,485,525 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，分派后总股本增至 2,286,971,050 股。

经中国证监会“证监许可[2020]2771号”文核准,公司于2020年12月10日公开发行了2,800万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额280,000万元。可转换公司债券于2021年1月22日起在深交所挂牌交易,债券简称“靖远转债”,债券代码“127027”,转股期为2021年6月16日至2026年12月9日。因公司可转换公司债券转股,2021年度公司股本增加63,908,747股,2022年1-3月公司股本增加7,873,475股。

截止2022年3月31日,公司累计发行股本总数235,875.3272万股。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月19日决议批准报出。

本公司及子公司(以下统称“本公司”)经营范围主要包括:煤炭开采、洗选、销售;机械产品、矿山机械、矿山机电产品、电力设备的生产、销售、维修;发电、供电、供水;普通货物运输;铁路专用线路运营;煤炭地质勘查与测绘服务;工程测量;建筑材料、化工产品(不含危险化学品)、工矿配件、机电产品(不含小汽车)、五金交电的批发、零售;设备租赁(不含融资租赁);房屋租赁、煤炭零售、电力及城市供热、供气投资管理其他能源发电、热力生产与供应。

本公司通过此次拟发行股份购买资产后母公司变更为甘肃能源化工投资集团有限公司(以下简称“能化集团”),最终控制方仍然为甘肃省国有资产监督管理委员会。

二、重大资产重组方案及标的资产基本情况

(一) 重大资产重组方案

1. 重组方案基本情况

2022年4月21日,本公司召开第十届董事会第六次会议审议通过《甘肃靖远煤电股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》,公司拟通过发行股份方式购买能化集团、中国信达资产管理股份有限公司(以下简称“中国信达”)、中国华融资产管理股份有限公司(以下简称“中国华融”)合计持有的窑街煤电集团有限公司(以下简称“窑煤集团”)100%股权,并向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金。本次交易完成后,窑煤集团将成为本公司的全资子公司。

本次交易依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《甘肃靖远煤电股份有限公司拟收购窑街煤电集团有限公司股权所涉及的窑街煤电集团有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》(以下简称“《资产评估报告》”)(天兴评报字(2022)第0565号),以2022年3月31日为基准日,窑煤集团100%股权采用资产基础法评估的评估值为752,942.21万元。经交易各方友好协商,确定窑煤集团100%股权的估值为752,942.21万元。本公司拟通过发行股份的方式购买能化集团、中国信达和中国华融合计持有的窑煤集团100%股权。

本次交易中，公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者，以询价的方式非公开发行股份募集配套资金，发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%。

本次发行股份购买资产不以本次募集配套资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否或是否足额募集不影响本次发行股份购买资产行为的实施。如果募集配套资金出现未能实施或未能足额募集的情形，公司将通过自筹或其他形式予以解决。

2. 发行股份购买资产的定价基准日和发行价格

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第十届董事会第十一次会议决议公告日。经交易各方协商，公司与交易对方签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议之补充协议》，确定本次发行股份购买资产涉及的发行价格为 3.58 元/股。最终发行价格须经公司股东大会审议批准并经中国证监会核准。

按照上述确定的交易价格，公司向交易各方发行股份具体情况如下：

股东名称	交易金额（万元）	股份对价（万元）	发行股份数量（股）
甘肃能源化工投资集团有限公司	580,952.89	580,952.89	1,622,773,446
中国信达资产管理股份有限公司	164,498.30	164,498.30	459,492,449
中国华融资产管理股份有限公司	7,491.02	7,491.02	20,924,643
合计	752,942.21	752,942.21	2,103,190,538

（二）标的资产相关情况

1. 窑煤集团

窑街煤电集团有限公司（以下简称“窑煤集团”）系由始建于 1958 年的窑街矿务局整体改制成立的大型煤炭企业，原为煤炭部所属国有重点煤炭企业之一，1998 年下放甘肃省管理。根据 1999 年 12 月 14 日甘肃省人民政府甘政函[1999]111 号《甘肃省人民政府关于窑街矿务局和靖远矿务局建立现代企业制度有关问题的批复》，1999 年 12 月 24 日甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[1999]30 号《关于窑街矿务局、靖远矿务局分别改组为国有独资公司的复函》，2001 年 2 月 13 日国家经济贸易委员会国经贸产业[2001]131 号《关于同意大同矿务局等 82 户企业实施债转股的批复》，国务院《甘肃省窑街矿务局债权转股权实施方案》等文件的批准，于 2001 年 9 月由甘肃省人民政府、中国信达资产管

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

理公司、中国信达资产管理公司共同出资设立的有限责任公司。2001 年 12 月经甘肃省工商行政管理局登记注册，企业类型：有限责任公司，注册资本为 159,850.73 万元。

窑煤集团设立时各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省煤炭工业局	99,669.24	62.35
中国信达资产管理公司	57,557.49	36.01
中国华融资产管理公司	2,624.00	1.64
合计	159,850.73	100.00

2003 年 1 月 19 日，经窑煤集团第三次股东会会议决定将国家计委、经贸委、财政部通过国家预算内拨款、国债专项技改资金等 5,098.00 万元转为国家资本金，窑煤集团注册资本由 159,850.73 万元增加至 164,948.73 万元。

此次增资完成后，股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省煤炭工业局	104,767.24	63.52
中国信达资产管理公司	57,557.49	34.89
中国华融资产管理公司	2,624.00	1.59
合计	164,948.73	100.00

2004 年 5 月 31 日，经窑煤集团第四次股东会会议决定将国家煤矿安全局、国家计委、经贸委、财政部通过国家预算内拨款、国债专项技改资金、经营基金等 19,168.19 万元转为国家资本金，窑煤集团注册资本由 164,948.73 万元增资至 184,116.92 万元。

此次增资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	123,935.43	67.31
中国信达资产管理公司	57,557.49	31.26
中国华融资产管理公司	2,624.00	1.43
合计	184,116.92	100.00

2005 年 12 月 23 日，经窑煤集团股东会第四次会议决定增加中国建设银行股份有限公司（以下简称“建设银行”）为股东。根据中国信达资产管理公司与建设银行签订的《委托合同》以及《终止非剥离债转股委托关系的协议》，中国信达资产管理公司将其受托管理的 486.00 万元股权转由建设银行持有。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

此次股权变更完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	123,935.43	67.31
中国信达资产管理公司	57,071.49	31.00
中国华融资产管理公司	2,624.00	1.43
中国建设银行股份有限公司	486.00	0.26
合计	184,116.92	100.00

2005 年 7 月 6 日，甘肃省国资委、甘肃省财政厅下发《关于对窑街煤电有限责任公司清产核资资金核实结果的批复》（甘国资统评[2005]99 号），同意核减实收注册资本 8,955.47 万元。2007 年 4 月 21 日，窑煤集团股东会第九次会议作出决议，将因清产核资损失 8,955.47 万元从实收资本中核减，窑煤集团注册资本由 184,116.92 万元减至 175,161.45 万元。

此次减资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	117,907.50	67.31
中国信达资产管理公司	54,295.29	31.00
中国华融资产管理公司	2,495.94	1.43
中国建设银行股份有限公司	462.72	0.26
合计	175,161.45	100.00

注：2008 年 7 月 15 日，经甘肃省工商行政管理局核准，“窑街煤电有限责任公司”名称变更为“窑街煤电集团有限公司”。

2009 年 2 月 13 日，甘肃省国资委下发甘国资产权[2009]17 号《甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会关于同意窑煤集团将原甘肃金属支架厂占用土地使用权过户给兰州市红古区人民政府的批复》，将原甘肃省金属支架厂占用的 61.84 亩土地使用权过户给兰州市红古区人民政府，由红古区政府通过变现用于解决原甘肃金属支架厂职工困难问题，相应核减甘肃省国资委的权益。2009 年 4 月 28 日，经窑煤集团股东会第十二次会议决议，将窑煤集团产权范围内的原甘肃省金属支架厂占用土地使用权过户给兰州市红古区人民政府，减少公司注册资本 823.55 万元，窑煤集团注册资本由 175,161.45 万元减至 174,337.90 万元，并相应核减了甘肃省国资委的股权。

此次减资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	117,083.95	67.16

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
中国信达资产管理公司	54,295.29	31.14
中国华融资产管理公司	2,495.94	1.43
中国建设银行股份有限公司	462.72	0.27
合计	174,337.90	100.00

2010 年 6 月 18 日，经窑煤集团股东会第十三次会议决议及根据《关于对股东会决议中相关数据误差的说明》，将窑街一矿破产，减少公司注册资本 32,910.69 万元。将天祝煤矿破产，减少公司注册资本 4,717.59 万元。共计减少注册资本 37,628.28 万元按各股东的股权比例进行了核减，窑煤集团注册资本由 174,337.90 万元减至 136,709.62 万元。

此次减资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
甘肃省国有资产监督管理委员会	91,756.35	67.16
中国信达资产管理公司	42,630.53	31.14
中国华融资产管理公司	1,957.86	1.43
中国建设银行股份有限公司	364.88	0.27
合计	136,709.62	100.00

2010 年 6 月 30 日财政部下发《财政部关于中国建设银行向中国信达资产管理公司协议转让政策性债转股资产的批复》（财金函[2010]102 号），以及 2010 年 8 月 27 日建设银行甘肃省分行与中国信达资产管理公司甘肃省分公司签订的《股权转让合同》，建设银行将其持有的窑煤集团 0.264%股权转让给中国信达资产管理公司。

2010 年 10 月 29 日《窑街煤电集团有限公司关于本公司股东信达公司名称变更和建设银行股权转让的请示》（窑司发[2010]401 号），以及 2010 年 11 月 17 日《关于窑街煤电集团有限公司股东股权转让有关事宜的函》（甘国资产权函[2010]158 号），同意上述股权转让事宜。2010 年 11 月 30 日，窑煤集团股东会第四次临时会议决议，通过了对中国信达资产管理公司名称变更和建设银行将股权转让中国信达资产管理公司等事宜。

此次股权变更完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
甘肃省国有资产监督管理委员会	91,756.35	67.16
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	31.41
中国华融资产管理公司	1,957.86	1.43
合计	136,709.62	100.00

注：2010 年 6 月 29 日，“中国信达资产管理公司”名称变更为“中国信达资产管理股份有限公司”。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010 年 12 月 28 日，经窑煤集团股东会第五次临时会议决议，将油页岩炼油项目一期工程补助资金 970.00 万元及收购关闭四村小煤窑甘肃省人民政府拨款 2.74 亿元，共计 28,370.00 万元增加为注册资本，窑煤集团注册资本由 136,709.62 万元增至 165,079.62 万元。

此次增资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	120,126.35	72.77
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	26.04
中国华融资产管理公司	1,957.86	1.19
合计	165,079.62	100.00

2012 年 1 月 12 日，窑煤集团召开 2011 年股东会第四次临时会议，审议通过了关于增加公司国有资本金的决议，窑煤集团增加资本金 1,600.00 万元，注册资本由 165,079.62 万元增加至 166,679.62 万元。

此次增资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	121,726.35	73.03
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	25.80
中国华融资产管理公司	1,957.86	1.17
合计	166,679.62	100.00

2012 年 6 月 8 日，窑煤集团召开 2012 年股东会第一次临时会议，审议通过了关于增加公司国有资本金的决议。根据甘肃省财政厅《关于下达 2010 年中央财政矿产资源节约与综合利用示范工程资金的通知》（甘财建[2010]441 号）、财政部《关于企业取得国家直接投资和补助投资财务处理问题的意见》（财办企[2009]121 号），下拨窑煤集团 2010 年中央财政矿产资源节约与综合利用示范工程资金（油页岩炼油项目 1500.00 万元），窑煤集团增加资本金 1,500.00 万元，由甘肃省人民政府国资委持有并履行出资人职责，资本金由 166,679.62 万元增加至 168,179.62 万元。

此次增资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	123,226.35	73.27
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	25.57
中国华融资产管理公司	1,957.86	1.16
合计	168,179.62	100.00

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2012 年 10 月 8 日，窑煤集团召开 2012 年股东会第二次临时会议，审议通过了关于增加公司国有资本金的决议。根据甘肃省财政厅甘财建[2005]39 号、4 号、甘财建[2006]247 号、甘财建[2007]120 号、甘财建[2008]278 号、41 号、甘财建[2009]80 号及甘财建[2012]160 号共 8 个文件，国家给予窑煤集团的中央预算资金 14,423.00 万元。根据国家到位的中央预算资金用途，窑煤集团将 14,423.00 万元作为资本性投入，全部用于工程项目建设。窑煤集团股东会决议同意将中央财政预算资金 14,423.00 万元用于增加窑煤集团国有资本金。窑煤集团增加资本金 14,423.00 万元，由甘肃省人民政府国资委持有并履行出资人职责，窑煤集团资本金由 168,179.62 万元增加至 182,602.62 万元。

此次增资完成后各，股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃省国有资产监督管理委员会	137,649.35	75.38
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	23.55
中国华融资产管理股份有限公司	1,957.86	1.07
合计	182,602.62	100.00

2016 年 11 月 2 日，甘肃省人民政府下发《关于组建甘肃能源化工投资集团有限公司的批复》（甘政函[2016]184 号），甘肃省国资委以持有的靖煤集团 100%股权、窑煤集团 75.38%股权，甘肃煤田地质局以持有的甘煤投公司 51%股权以及甘肃省财政厅配套落实 1 亿元现金作为出资，组建能化集团。2017 年 8 月 30 日，窑煤集团召开股东会 2017 年第五次临时会议，通过了股东名称变更的决议并修订了公司章程，2017 年 8 月 31 日完成工商变更登记。本公司控股母公司变更为甘肃能源化工投资集团有限公司。

此次股权划转完成后，窑煤集团的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃能源化工投资集团有限公司	137,649.35	75.38
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	23.55
中国华融资产管理股份有限公司	1,957.86	1.07
合计	182,602.62	100.00

2020 年 6 月 30 日，窑煤集团召开 2020 年股东会第五次临时会议，根据《甘肃省人民政府关于同意窑街煤电集团有限公司国有划拨土地以国家作价出资（入股）方式处置的批复》（甘政函[2019]112 号）、《甘肃省自然资源厅关于核准甘肃能源化工投资集团有限公司改制土地资产处置总体方案的批复》（甘资权发〔2020〕4 号），经甘肃新方圆不动产评估咨询有限责任公司对 46 宗 2,644,914.29 平方米的土地以 2019 年 6 月 30 日为基准日评估，出具了《窑街煤电集团有限公司企业改制涉及的土地使用权价格评估报告书》；按照《甘肃省自然资源厅关于窑街煤电集团有限公司改制土地估价报告备案和土地资产处

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

置方案的批复》（甘资权发〔2020〕22 号），土地估价报告中土地使用权划拨总价 41,020.13 万元，作价出资总价 79,523.29 万元，差额 38,503.16 万元转增国家资本金。增资价格按照每股净资产评估值 2.7123 元计算。窑煤集团注册资本由 182,602.62 万元增加至 196,798.38 万元，能化集团出资额由 137,649.35 万元增加至 151,845.11 万元，按此次应交的土地出让金作为转增国家资本金 385,031,600.00 元，增加能化集团出资 141,957,600.56 元，剩余 243,073,999.44 元增加资本公积。

此次增资完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃能源化工投资集团有限公司	151,845.11	77.16
中国信达资产管理股份有限公司	42,995.41	21.85
中国华融资产管理股份有限公司	1,957.86	0.99
合计	196,798.38	100.00

2021 年 5 月 7 日，甘肃省人民政府国资委下发《关于窑街煤电集团有限公司主辅分离暨分立方案的批复》（甘国资发改革〔2021〕126 号），原则上同意《窑街煤电集团有限公司主辅分离暨分立方案》，窑煤集团进行主辅分离，剥离非主业资产，将主业资产作为拟注入上市公司的主体。2021 年 5 月 10 日，窑煤集团召开 2020 年股东会第十五次临时会议，审议通过了关于窑煤集团主辅分离暨分立的决议，确定主辅分离基准日为 2020 年 7 月 31 日。

窑煤集团截至 2020 年 7 月 31 日经审计的总资产为 779,998.54 万元，总负债为 607,910.43 万元，所有者权益为 172,088.11 万元。窑煤集团截至 2020 年 7 月 31 日经评估的总资产为 1,348,402.52 万元，总负债为 553,327.41 万元，所有者权益为 795,075.11 万元。分立后的窑煤集团注册资本由 196,798.38 万元变更为 55,131.2272 万元，并对公司章程进行了修订。

此次分立完成后，各股东出资额和股权比例为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
甘肃能源化工投资集团有限公司	42,537.9933	77.1577
中国信达资产管理股份有限公司	12,044.8204	21.8474
中国华融资产管理股份有限公司	548.4135	0.9949
合计	55,131.2272	100.00

窑煤集团以煤炭的开采、洗选及销售为主营业务，同时经营有火力发电、页岩油生产与销售等业务。公司以销售商品煤为主要收入来源，并拥有三矿、金河煤矿、海石湾煤矿及天祝煤业四个在产矿井，煤种以不粘煤、弱粘煤和气煤为主，具有低灰、低磷、特低硫、高发热量等优势。窑煤集团主要产品为商品煤，包括筛选混煤、块煤及洗精煤等，公

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司供电、供热、页岩油及工程维修等收入占比较小。

2. 窑煤集团下属子公司

截止 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团下属子公司 10 家，具体包括：

序号	子公司名称	地址	业务性质	持股比例 (%)
1	甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	甘肃兰州	火力发电	100.00
2	窑街煤电集团甘肃金海废气发电有限公司	甘肃兰州	尾气发电	100.00
3	甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	甘肃兰州	炼油	58.93
4	甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	甘肃兰州	设计服务	100.00
5	兰州金泰检测检验技术有限责任公司	甘肃兰州	检测服务	100.00
6	窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	甘肃兰州	机械制造	100.00
7	窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	甘肃酒泉	煤矿开采	100.00
8	窑街煤电集团天祝煤业有限公司	甘肃武威	煤矿开采	100.00
9	甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	甘肃兰州	建筑工程	100.00
10	甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	甘肃兰州	检测服务	100.00

三、备考合并财务报表的编制基础及方法

1. 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年 1-3 月、2021 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次交易在本备考合并财务报表期初（即 2021 年 1 月 1 日）已完成，并依据本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2021 年 1 月 1 日，本公司持有窑煤集团 100%股权并持续经营。

2. 备考合并财务报表的编制方法

(1) 本公司 2021 年度合并财务报表经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了 XYZH/2022YCAS10006 号审计报告, 2022 年 1-3 月合并财务报表经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审阅。窑煤集团 2022 年 1-3 月、2021 年度、2020 年度合并财务报表经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了大华审字[2022]0011598 号审计报告。

(2) 本公司间接控股股东能化集团系窑煤集团控股股东, 因此, 本次交易构成关联交易。本次以发行股份收购窑煤集团 100%股权, 构成同一控制下的企业合并, 本备考合并财务报表采用同一控制下的企业合并原则进行编制。鉴于本次交易尚未实施, 本公司尚未实质控制窑煤集团, 本次交易实际购买窑煤集团的净资产账面价值并非其在报告期初 2021 年 1 月 1 日的净资产账面价值。本公司在编制备考财务报表时假设以 2021 年 1 月 1 日窑煤集团的净资产账面价值为基础, 将该净资产账面价值与合并对价账面价值的差额, 调整资本公积。

(3) 在编制备考合并财务报表时, 窑煤集团与本公司采用的会计政策不一致的, 按照本公司的会计政策对窑煤集团财务报表进行了必要的调整。

(4) 本备考合并财务报表未考虑本次重组交易中可能产生的相关税费、审计、评估、律师等费用。

(5) 假设本次交易中因交易各方作出的业绩承诺而形成的或有对价不影响备考合并报表。

(6) 因募集配套资金而发行股份及所募集资金, 在编制本备考合并财务报表时不予考虑。

(7) 本备考合并财务报表基于本附注四所披露的重要会计政策及会计估计而编制。

(8) 基于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示, 不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露本公司(母公司)财务信息、每股收益。同时本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注, 未披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息。除上述所述的假设外, 本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关事项的影响。

(9) 本次收购尚待本公司股东大会的批准及监管机构要求履行的其他程序; 交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此, 最终经批准的收购方案或实际生效执行的交易协议, 都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响, 将在本次收购完成后进行实际账务处理时予以反映。

本备考合并财务报表系为本公司发行股份购买资产之目的而编制, 仅作为本公司向深圳证券交易所报送发行股份购买资产申报文件之用, 因此不适用于任何其他目的。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是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; 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; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本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)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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,本公司计入当期损益。

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,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

1)本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

2) 预期信用损失的计量

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，是指企业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入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。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。

3) 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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

4) 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，如：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。

5) 预期信用损失准备的列报

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

9. 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：

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：

组合	项目	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款相同账龄的预期信用损失率计算预期信用损失

10. 应收账款

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	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。
关联方组合	一般情况下不计提坏账准备

11. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 详见“附注四、8. (6) 金融工具减值”。

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, 银行承兑汇票具有较低的信用风险, 不计提坏账准备。

12. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司按照信用风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用和发出时按加权平均法计价。原材料以计划成本核算, 对原材料的计划成本和实际成本之间的差异, 通过材料成本差异科目核算, 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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与附注四、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法、工作量法、年数总和法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

(1) 井巷建筑物：井巷建筑物采用工作量法计提折旧（按产量），计提比例为 2.5 元/吨；

(2) 综采设备：采用年数总和法；

(3) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和井巷建筑物及综采设备之外的其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.750-2.375
2	机器设备	5-20	5	19.400-4.750
3	运输设备	5-10	5	19.400-9.500
4	其他设备	5-10	5	19.400-9.500

18. 在建工程

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

19. 借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;

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。

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。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公

司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为晶虹能源超市店面装修费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。晶虹能源超市店面装修费用的摊销年限为5年。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为

换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

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）。

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。

26. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②未担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

根据国家有关规定,本公司因开采地下煤矿可能影响环境,应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债-弃置费用。

预计负债-弃置费用按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,计入相关资产及预计负债,并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响较大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债-弃置费用账面价值的增加金额,确认为利息费用。资产在矿井受益期按照直线法进行折旧。

本公司在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

28. 专项储备

本公司按照财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）文件的有关规定，煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤30元，其他井工矿按吨煤15元提取安全生产费。维简费按原煤实际产量每吨8元提取。

维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。安全生产费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入，收入确认政策如下：

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，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

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给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。

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。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项

新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 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。	13%、9%、6%、5%、2%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴/详见下表。	15%
资源税	从价计征	2.5%、2%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额 2% 计缴。	2%
环境保护税	按季申报缴纳，从量计征。	依据污染当量调整

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃靖远煤电股份有限公司	15%
靖远煤业集团白银洁能热电有限责任公司	15%
甘肃晶虹储运有限责任公司	25%
靖远煤业工程勘察设计有限公司	25%
靖煤集团白银热电有限公司	25%
白银晶虹天灏运输有限公司	25%
靖煤集团景泰煤业有限公司	25%
白银兴安矿用产品检测检验有限公司	25%
靖远煤业集团刘化化工有限公司	25%
白银银河机械制造有限公司	25%
窑街煤电集团有限公司	15%
窑街煤电集团酒泉天宝煤业有限公司	25%
窑街煤电集团甘肃金海废气发电有限公司	25%
甘肃窑街固体废物利用热电有限公司	25%
窑街煤电集团甘肃金凯机械制造有限公司	25%
窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司	15%

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
甘肃安嘉泰工程设计咨询有限公司	25%
兰州金泰检测检验技术有限责任公司	25%
甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司	15%
甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司	25%
甘肃精正建设工程质量检测有限责任公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税减计收入优惠

甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函[2022]10 号文批复本公司生产经营建设符合国家《产业结构调整目录（2019 年本）》中“鼓励类”第三项“煤炭”第 11 条“提高资源回收率的采煤方法、工艺开发与应用”，且鼓励类产业主营业务收入占企业收入总额比例已超 60%。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按 15%缴纳企业所得税。

甘肃省发展和改革委员会以甘发改产业函[2019]27 号文批复窑街煤电集团有限公司生产经营建设符合国家《产业结构调整目录（2011 年本）（修正）》鼓励类，根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。窑街煤电集团有限公司、窑街煤电集团天祝煤业有限公司、甘肃窑街油页岩综合利用有限责任公司属于西部大开发优惠政策适用范围，减按 15%缴纳企业所得税。

根据“国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知”（国税函[2009]185 号）中“企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额”的规定，2013 年 4 月 1 日，白银市平川区国家税务局批复本公司瓦斯收入减按 90%计入企业当年收入总额。

(2) 增值税即征即退政策

根据“财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78 号）的相关规定，对以煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯）为燃料生产的电力，产品燃料 95%以上来自煤炭开采过程中产生的煤层气（煤矿瓦斯），享受增值税 100%即征即退政策。依照该规定，2015 年 10 月 9 日，白银市平川区国家税务局批复本公司电力产品享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）进项税额加计抵减优惠

根据“财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告”（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额 10%，抵减应纳税额。根据上述规定，勘察设计公司 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日享受税收优惠。

2022 年 3 月 3 日，财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号，以下简称“11 号公告”），延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 3 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	393,708.20	271,880.59
银行存款	7,155,891,640.13	6,159,849,107.58
其他货币资金	155,978,700.29	150,463,018.41
合计	7,312,264,048.62	6,310,584,006.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	150,000,001.56	150,000,001.56
涉诉资金	5,978,698.73	463,016.85
合计	155,978,700.29	150,463,018.41

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,865,535,315.07	1,815,813,325.12
其中：结构性存款	1,564,044,109.60	1,815,813,325.12
理财产品	301,491,205.47	-
合计	1,865,535,315.07	1,815,813,325.12

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,819,966.95	891,000.00
合计	2,819,966.95	891,000.00

(2) 本公司期末不存在已用于质押的商业承兑汇票

(3) 按坏账计提方法分类列示

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,848,451.46	100.00	28,484.51	1.00	2,819,966.95
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收票据	2,848,451.46	100.00	28,484.51	1.00	2,819,966.95
合计	2,848,451.46	100.00	28,484.51	—	2,819,966.95

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	900,000.00	100.00	9,000.00	1.00	891,000.00
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收票据	900,000.00	100.00	9,000.00	1.00	891,000.00
合计	900,000.00	100.00	9,000.00	—	891,000.00

按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,848,451.46	28,484.51	1.00
合计	2,848,451.46	28,484.51	1.00

本公司商业承兑汇票均为 1 年以内到期的票据，按照应收账款预期信用损失简易模型计提坏账准备。

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,000.00	19,484.51	-	-	28,484.51
合计	9,000.00	19,484.51	-	-	28,484.51

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021年1月1日至2022年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	108,911,594.45	14.70	108,911,594.45	100.00	-
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	95,547,588.13	12.90	95,547,588.13	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,364,006.32	1.80	13,364,006.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	631,553,413.66	85.30	49,599,631.06	7.85	581,953,782.60
其中: 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	564,114,797.21	76.19	49,599,631.06	8.79	514,515,166.15
关联方组合	67,438,616.45	9.11	-	-	67,438,616.45
合计	740,465,008.11	100.00	158,511,225.51	—	581,953,782.60

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	108,915,986.45	18.71	108,915,986.45	100.00	-
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	95,547,588.13	16.41	95,547,588.13	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,368,398.32	2.30	13,368,398.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	473,372,633.56	81.29	43,366,006.11	9.16	430,006,627.45
其中: 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	332,260,672.81	57.06	43,366,006.11	13.05	288,894,666.70
关联方组合	141,111,960.75	24.23	-	-	141,111,960.75
合计	582,288,620.01	100.00	152,281,992.56	—	430,006,627.45

1) 按单项计提应收账款坏账准备

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务人 1	30,882,281.91	30,882,281.91	100.00	涉诉款项,执行程序终结,尚未达成和解协议
债务人 2	51,828,603.80	51,828,603.80	100.00	涉诉款项,执行程序终结,无可供执行财产
债务人 3	7,259,411.28	7,259,411.28	100.00	预计无法收回
债务人 4	5,577,291.14	5,577,291.14	100.00	被查封,已申请仲裁,尚无结果
合计	95,547,588.13	95,547,588.13	—	—

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
格尔木销售站	863,771.49	863,771.49	100.00	预计无法收回
缪树敬	769,797.37	769,797.37	100.00	预计无法收回
青海振兴煤矿有限公司	689,610.83	689,610.83	100.00	预计无法收回
兰州华宁物资有限责任公司	622,506.68	622,506.68	100.00	预计无法收回
华能兰州热电有限责任公司	458,085.07	458,085.07	100.00	预计无法收回
武威元丰粮业有限公司	457,179.67	457,179.67	100.00	预计无法收回
红古泰迪电器经营部	433,125.99	433,125.99	100.00	预计无法收回
兰州博达物资贸易公司	366,868.49	366,868.49	100.00	预计无法收回
兰州铁路局屯沟湾水泥厂	362,667.00	362,667.00	100.00	预计无法收回
上海杉洋实业有限公司	335,987.07	335,987.07	100.00	预计无法收回
兰州市工行红古营业室	292,916.50	292,916.50	100.00	预计无法收回
银川起重机器厂	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
兰州天地物资贸易有限公司	261,955.68	261,955.68	100.00	预计无法收回
西宁华益成套设备公司	261,250.00	261,250.00	100.00	预计无法收回
下窑水泥厂	260,161.23	260,161.23	100.00	预计无法收回
青海博大纸业	253,140.10	253,140.10	100.00	预计无法收回
武威市远东物资有限责任公司	242,686.45	242,686.45	100.00	预计无法收回
兰州西固物资供应店	223,627.21	223,627.21	100.00	预计无法收回
甘肃省第一劳教所	221,142.00	221,142.00	100.00	预计无法收回
武威伟明商贸有限公司	206,619.50	206,619.50	100.00	预计无法收回
多经建筑工程总队	205,220.00	205,220.00	100.00	预计无法收回

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永登县兆远建材有限责任公司	175,734.00	175,734.00	100.00	预计无法收回
甘肃中陇物资公司	172,842.80	172,842.80	100.00	预计无法收回
甘肃第六建设集团股份有限公司	167,485.00	167,485.00	100.00	预计无法收回
兰州万源机电建材部	166,579.00	166,579.00	100.00	预计无法收回
古浪企业总公司古浪泗水造纸厂	149,938.50	149,938.50	100.00	预计无法收回
兰州三旗电器销售有限公司	144,324.67	144,324.67	100.00	预计无法收回
永登祁连山水泥有限公司	121,936.87	121,936.87	100.00	预计无法收回
华能靖远热电有限公司	115,282.85	115,282.85	100.00	预计无法收回
白天元	112,678.00	112,678.00	100.00	预计无法收回
珠海华维机电实业公司	110,507.60	110,507.60	100.00	预计无法收回
西固五金批发站	110,140.00	110,140.00	100.00	预计无法收回
武威市鹏达汽配中心	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
武山县交通局	104,686.05	104,686.05	100.00	预计无法收回
窑街煤电多种经营总公司	101,145.00	101,145.00	100.00	预计无法收回
武运司亚欧宾馆	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额单位合计	3,327,407.65	3,327,407.65	100.00	预计无法收回
合计	13,364,006.32	13,364,006.32	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款——煤炭板块

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,377,200.98	2,693,771.99	1.00
1 至 2 年	44,995,008.16	13,498,502.44	30.00
2 至 3 年	3,130,842.01	1,565,421.01	50.00
3 至 4 年	455,000.00	318,500.00	70.00
5 年以上	31,523,435.62	31,523,435.62	100.00
合计	349,481,486.77	49,599,631.06	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款——电力板块

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214,633,310.44	—	—

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	214,633,310.44	-	-

③ 按关联方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 (%)
关联方组合	67,438,616.45	-	-
合计	67,438,616.45	-	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	577,059,458.07
1-2 年	20,118,131.96
2-3 年	3,130,842.01
3 年以上	140,156,576.07
3-4 年	455,000.00
4-5 年	57,405,894.94
5 年以上	82,295,681.13
合计	740,465,008.11

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	108,915,986.45	-4,392.00	-	-	108,911,594.45
按组合计提坏账准备	43,366,006.11	6,233,624.95	-	-	49,599,631.06
合计	152,281,992.56	6,229,232.95	-	-	158,511,225.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	账龄	占应收账款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人 1	121,678,153.00	1 年以内	16.43	-
债务人 2	85,922,709.91	1 年以内	11.60	-
债务人 3	73,943,909.01	0-3 年	9.99	12,514,796.35
债务人 4	51,828,603.80	4-5 年	7.00	51,828,603.80
债务人 5	43,706,090.74	1 年以内	5.90	437,060.91
合计	377,079,466.46	—	50.92	64,780,461.06

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1, 203, 434, 470. 14	1, 365, 452, 642. 08
数字化应收账款债权凭证	2, 042, 900. 00	1, 042, 900. 00
合计	1, 205, 477, 370. 14	1, 366, 495, 542. 08

注：数字化应收账款债权凭证系公司收到的“云信”及“融信”债权凭证。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110, 544, 290. 91	99. 85	119, 816, 425. 66	99. 80
1-2 年	25, 739. 16	0. 02	74, 463. 79	0. 06
2-3 年	54, 415. 18	0. 05	54, 415. 18	0. 05
3 年以上	82, 636. 85	0. 08	105, 310. 15	0. 09
合计	110, 707, 082. 10	100. 00	120, 050, 614. 78	100. 00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
债务人 1	29, 996, 328. 00	1 年以内	27. 10
债务人 2	20, 926, 798. 50	1 年以内	18. 90
债务人 3	16, 522, 186. 20	1 年以内	14. 92
债务人 4	5, 360, 913. 29	1 年以内	4. 84
债务人 5	4, 481, 250. 00	1 年以内	4. 05
合计	77, 287, 475. 99	—	69. 81

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
其他应收款	249, 263, 534. 92	221, 520, 506. 07
合计	249, 263, 534. 92	221, 520, 506. 07

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021年1月1日至2022年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	155,413,635.64	151,604,682.40
代垫运杂费	63,444,574.63	58,195,217.69
履行担保借款	49,612,445.73	49,612,454.68
保证金及押金	17,452,598.09	12,551,974.13
职工借款	17,360,034.61	6,060,302.71
安全风险抵押金	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	27,688,769.82	21,605,596.57
合计	342,972,058.52	311,630,228.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃润德机械成套设备有限公司	49,612,445.73	49,612,445.73	100.00	预计无法收回
应收新工伤人员医疗费	2,429,289.47	2,429,289.47	100.00	预计无法收回
珠海华维机电实业公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
天祝煤业公司经销公司运费结算办公室	1,171,025.35	1,171,025.35	100.00	预计无法收回
双氢胺厂	1,122,401.93	1,122,401.93	100.00	预计无法收回
红古区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
兰州煤光水泥有限公司	996,235.33	996,235.33	100.00	预计无法收回
兰州市红古区窑街农村信用合作社	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
窑街矿务局天祝煤矿	567,987.24	567,987.24	100.00	预计无法收回
多经公司建筑工程总队	340,323.84	340,323.84	100.00	预计无法收回
一矿破产追索款	321,268.60	321,268.60	100.00	预计无法收回
天祝煤矿多种经营总公司	292,644.84	292,644.84	100.00	预计无法收回
连海经卫开发公司	222,000.00	222,000.00	100.00	预计无法收回
财务部基建组	209,600.00	209,600.00	100.00	预计无法收回

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰州阀门厂	201,600.00	201,600.00	100.00	预期无法收回
西宁市电器物资公司	201,534.00	201,534.00	100.00	预计无法收回
生活服务队	183,567.43	183,567.43	100.00	预计无法收回
家属水电费	142,184.75	142,184.75	100.00	预计无法收回
生活公司	120,200.00	120,200.00	100.00	预期无法收回
珠海特区三丰实业有限公司	114,964.77	114,964.77	100.00	预计无法收回
其他小额单位合计	1,622,319.11	1,622,319.11	100.00	预计无法收回
合计	63,671,592.39	63,671,592.39	—	—

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	—	26,468,279.35	63,641,442.76	90,109,722.11
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—	3,568,651.86	30,149.63	3,598,801.49
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022 年 3 月 31 日余额	—	30,036,931.21	63,671,592.39	93,708,523.60

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	256,748,240.44
1-2 年	50,668,404.03

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额
2-3 年	684,889.13
3 年以上	34,870,524.92
3-4 年	6,977,800.26
4-5 年	310,812.99
5 年以上	27,581,911.67
合计	342,972,058.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	63,641,442.76	30,149.63	-	-	-	63,671,592.39
按组合计提坏账准备	26,468,279.35	3,568,651.86	-	-	-	30,036,931.21
合计	90,109,722.11	3,598,801.49	-	-	-	93,708,523.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃瑞赛可循环经济产业有限公司	往来款	155,212,035.64	1 年以内	45.25	-
长征、近会、红会车站(铁路运费)	代垫运费	62,007,706.69	1 年以内	18.08	6,200,770.67
甘肃润德机械成套设备有限公司	履行担保借款	49,612,445.73	1-2 年	14.47	49,612,445.73
甘肃省应急管理厅	安全风险抵押金	12,000,000.00	5 年以上	3.50	12,000,000.00
甘肃省自然资源厅	往来款	6,643,304.78	3-4 年	1.94	4,650,313.35
合计	—	285,475,492.84	—	83.24	72,463,529.75

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,314,041.28	7,877,970.29	65,436,070.99

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	14,350,180.44	-	14,350,180.44
低值易耗品	857,891.45	-	857,891.45
库存商品	253,738,480.06	56,098,477.79	197,640,002.27
发出商品	41,894,986.77		41,894,986.77
委托加工物资	11,727,415.13	-	11,727,415.13
合计	395,882,995.13	63,976,448.08	331,906,547.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,856,994.57	7,877,970.29	77,979,024.28
在产品	7,791,686.02	-	7,791,686.02
低值易耗品	604,681.25	-	604,681.25
库存商品	131,987,004.43	28,837,713.67	103,149,290.76
发出商品	34,949,297.81		34,949,297.81
合同履约成本	280,516.70	-	280,516.70
委托加工物资	14,043,578.05	-	14,043,578.05
合计	275,513,758.83	36,715,683.96	238,798,074.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,877,970.29	-	-	-	-	7,877,970.29
库存商品	28,837,713.67	43,440,976.65	-	16,180,212.53	-	56,098,477.79
合计	36,715,683.96	43,440,976.65	-	16,180,212.53	-	63,976,448.08

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值	本期领用材料转销
库存商品	可变现净值低于账面价值	本期销售商品转销

(4) 存货期末余额不含借款费用资本化金额

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
定期存款	132,840,000.00	185,340,000.00
待认证及待抵扣进项税	32,996,973.57	106,377,686.80
预缴企业所得税	640,006.80	638,072.36
碳排放配额权	195,597.75	195,597.75
其他	-	584.22
合计	166,672,578.12	292,551,941.13

10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
甘肃煤炭交易中心有限公司	10,059,833.00	10,191,168.72
合计	10,059,833.00	10,191,168.72

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,257,966,921.77	6,373,384,241.25
固定资产清理	3,076,987.66	3,076,987.66
合计	6,261,043,909.43	6,376,461,228.91

11.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,881,139,693.31	6,102,991,640.05	394,583,394.88	876,924,857.97	14,255,639,576.21
2. 本期增加金额	-	17,491,460.46	1,776,036.28	489,739.91	19,757,236.65
(1) 购置	-	12,369,336.77	1,776,036.28	489,739.91	14,635,112.96
(2) 在建工程转入	-	5,122,123.69	-	-	5,122,123.69
3. 本期减少金额	8,288,387.61	2,362,370.06	412,750.67	-	11,063,508.34
处置或报废	8,288,387.61	2,362,370.06	412,750.67	-	11,063,508.34
4. 期末余额	6,872,851,305.70	6,118,120,730.45	395,946,670.49	877,414,597.88	14,264,333,304.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,365,580,215.20	3,741,473,067.50	327,852,246.10	375,465,015.83	7,810,370,544.63
2. 本期增加金额	36,128,364.24	75,123,090.75	3,300,903.52	10,968,957.57	125,521,316.08
本期计提	36,128,364.24	75,123,090.75	3,300,903.52	10,968,957.57	125,521,316.08
3. 本期减少金额	6,155,601.20	1,073,106.01	373,917.87	-	7,602,625.08
处置或报废	6,155,601.20	1,073,106.01	373,917.87	-	7,602,625.08

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4 期末余额	3,395,552,978.24	3,815,523,052.24	330,779,231.75	386,433,973.40	7,928,289,235.63
三、减值准备					
1 期初余额	32,758,962.08	38,649,824.13	476,004.12	-	71,884,790.33
2 本期增加金额	7,763,337.57	-	-	-	7,763,337.57
本期计提	7,763,337.57	-	-	-	7,763,337.57
3 本期减少金额	1,570,980.78	-	-	-	1,570,980.78
处置或报废	1,570,980.78	-	-	-	1,570,980.78
4 期末余额	38,951,318.87	38,649,824.13	476,004.12	-	78,077,147.12
四、账面价值					
1 期末账面价值	3,438,347,008.59	2,263,947,854.08	64,691,434.62	490,980,624.48	6,257,966,921.77
2 期初账面价值	3,482,800,516.03	2,322,868,748.42	66,255,134.66	501,459,842.14	6,373,384,241.25

11.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	3,011,137.66	3,011,137.66
运输设备	65,850.00	65,850.00
合计	3,076,987.66	3,076,987.66

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,300,762,144.40	1,229,208,087.70
工程物资	-	-
合计	1,300,762,144.40	1,229,208,087.70

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产安全项目(含标准化)	95,004,908.67	-	95,004,908.67
维简及更新改造	58,882,794.24	-	58,882,794.24
环境恢复与治理	4,572,658.85	-	4,572,658.85
白岩子煤矿及选煤厂	414,405,689.48	-	414,405,689.48
白银热电在建项目	880,530.97	-	880,530.97
清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目一期	221,481,400.76	-	221,481,400.76

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
肃北吐鲁-红沙梁煤矿	168,569,580.82	-	168,569,580.82
冲击地压综合防治项目	140,439,306.89	-	140,439,306.89
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41	-	77,701,539.41
大气污染物(烟尘、二氧化硫、氮氧化物)超低排放改造项目工程	67,461,990.58	-	67,461,990.58
三采区地面抽采煤气发电利用项目	24,302,266.30	-	24,302,266.30
3、4 号机组抽凝式供热改造项目工程	16,071,647.52	-	16,071,647.52
国家级技术中心项目	7,792,338.51	-	7,792,338.51
井巷延伸工程	1,388,467.46	-	1,388,467.46
海石湾煤矿洗煤厂项目	730,042.13	-	730,042.13
废矿物油综合利用处置项目	316,831.67	-	316,831.67
煤与瓦斯突出及高瓦斯矿井综合防突措施项目	283,185.83	-	283,185.83
窑街净水厂取缔溢流口改造工程	261,320.75	-	261,320.75
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	215,643.56	-	215,643.56
合计	1,300,762,144.40	-	1,300,762,144.40

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产安全项目(含标准化)	85,951,941.16	-	85,951,941.16
维简及更新改造	55,749,683.39	-	55,749,683.39
环境恢复与治理	4,572,658.85	-	4,572,658.85
白岩子煤矿及选煤厂	407,665,004.08	-	407,665,004.08
白银热电在建项目	880,530.97	-	880,530.97
清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目一期	197,089,700.52	-	197,089,700.52
肃北吐鲁-红沙梁煤矿	158,135,558.46	-	158,135,558.46
冲击地压综合防治项目	137,254,416.63	-	137,254,416.63
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41	-	77,701,539.41
大气污染物(烟尘、二氧化硫、氮氧化物)超低排放改造项目工程	60,962,564.07	-	60,962,564.07
三采区地面抽采煤气发电利用项目	23,377,738.00	-	23,377,738.00
3、4 号机组抽凝式供热改造项目工程	10,286,424.60	-	10,286,424.60

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国家级技术中心项目	7,697,998.89	-	7,697,998.89
海石湾煤矿洗煤厂项目	730,042.13	-	730,042.13
井巷延伸工程	358,490.56	-	358,490.56
废矿物油综合利用处置项目	316,831.67	-	316,831.67
窑街净水厂取缔溢流口改造工程	261,320.75	-	261,320.75
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	215,643.56	-	215,643.56
合计	1,229,208,087.70	-	1,229,208,087.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
白岩子煤矿及选煤厂	407,665,004.08	6,740,685.40	-	-	414,405,689.48
清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目一期	197,089,700.52	24,391,700.24	-	-	221,481,400.76
肃北吐鲁-红沙梁煤矿	158,135,558.46	10,434,022.36	-	-	168,569,580.82
冲击地压综合防治项目	137,254,416.63	3,184,890.26	-	-	140,439,306.89
生产安全项目(含标准化)	85,951,941.16	9,052,967.51	-	-	95,004,908.67
油页岩炼油二期项目	77,701,539.41		-	-	77,701,539.41
大气污染物(烟尘、二氧化硫、氮氧化物)超低排放改造项目工程	60,962,564.07	6,499,426.51	-	-	67,461,990.58
维简及更新改造	55,749,683.39	3,133,110.85	-	-	58,882,794.24
三采区地面抽采煤气发电利用项目	23,377,738.00	924,528.30	-	-	24,302,266.30
3、4号机组抽凝式供热改造工程	10,286,424.60	5,785,222.92	-	-	16,071,647.52
国家级技术中心项目	7,697,998.89	94,339.62	-	-	7,792,338.51
环境恢复与治理	4,572,658.85	-	-	-	4,572,658.85
井巷延伸工程	358,490.56	1,029,976.90	-	-	1,388,467.46
白银热电在建项目	880,530.97	-	-	-	880,530.97
海石湾洗煤厂项目	730,042.13	-	-	-	730,042.13
废矿物油综合利用处置项目	316,831.67	-	-	-	316,831.67
煤与瓦斯突出及高瓦斯矿井综合防突措施项目	-	283,185.83	-	-	283,185.83

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
窑街净水厂取缔溢流口改造工程	261,320.75	-	-	-	261,320.75
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	215,643.56	-	-	-	215,643.56
智能自动化推广应用项目	-	5,122,123.69	5,122,123.69	-	-
合计	1,229,208,087.70	76,676,180.39	5,122,123.69	-	1,300,762,144.40

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
白岩子煤矿及选煤厂	248,038.56	16.71	23.00	-	-	-	自筹
清洁高效气化气综合利用 (搬迁改造)项目一期	338,518.89	6.54	16.00	32,600,927.97	-447,168.23	-0.15	募集资金
肃北吐鲁-红沙梁煤矿	163,256.20	10.33	10.33	4,965,833.34	3,884,166.67	5.90	自筹及借款
冲击地压综合防治项目	24,593.42	57.10	57.10	-	-	-	自筹
生产安全项目(含标准化)	66,039.72	14.39	14.39	-	-	-	自筹
油页岩炼油二期项目	10,788.97	72.02	72.02	-	-	-	自筹
大气污染物(烟尘、二氧化硫、氮氧化物)超低排放改造项目工程	7,962.00	84.73	84.73	-	-	-	自筹
维简及更新改造	15,797.16	37.27	37.27	-	-	-	自筹
三采区地面抽采煤气发电利用项目	19,329.00	12.57	12.57	-	-	-	自筹
3、4号机组抽凝式供热改造工程	2,390.00	67.25	67.25	-	-	-	自筹
国家级技术中心项目	1,692.72	46.03	46.03	-	-	-	自筹
环境恢复与治理	3,377.95	13.54	13.54	-	-	-	自筹
井巷延伸工程	98,277.14	0.14	0.14	-	-	-	自筹
白银热电在建项目	89.00	98.94	98.00	-	-	-	自筹
海石湾洗煤厂项目	29,784.31	0.25	0.25	-	-	-	自筹

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
废矿物油综合利用处置项目	5,800.00	0.55	0.55	-	-	-	自筹
煤与瓦斯突出及高瓦斯矿井综合防突措施项目	38,849.56	0.07	0.07	-	-	-	自筹
窑街净水厂取缔溢流口改造工程	30.00	87.11	87.11	-	-	-	自筹
锚固剂车间及液压支柱大修车间项目	35.33	61.04	61.04	-	-	-	自筹
智能自动化推广应用项目	15,428.01	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

12.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	780,000.00	780,000.00	-	780,000.00	780,000.00	-
合计	780,000.00	780,000.00	-	780,000.00	780,000.00	-

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,341,447.87	11,257,629.56	42,599,077.43
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	31,341,447.87	11,257,629.56	42,599,077.43
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,247,077.03	2,251,525.91	8,498,602.94
2. 本期增加金额	1,561,769.28	562,881.48	2,124,650.76
本期计提	1,561,769.28	562,881.48	2,124,650.76
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	7,808,846.31	2,814,407.39	10,623,253.70
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,532,601.56	8,443,222.17	31,975,823.73
2. 期初账面价值	25,094,370.84	9,006,103.65	34,100,474.49

14. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	产能置换指标	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,871,088,239.06	4,295,927,883.00	136,839,622.42	16,887,668.11	6,320,743,412.59
2. 本期增加金额	-	17,427,940.00	-	-	17,427,940.00
(1) 购置	-	17,427,940.00	-	-	17,427,940.00
3. 本期减少金额	13,030.90	-	-	-	13,030.90
处置或报废	13,030.90	-	-	-	13,030.90
4. 期末余额	1,871,075,208.16	4,313,355,823.00	136,839,622.42	16,887,668.11	6,338,158,321.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	294,853,801.48	824,326,491.82	-	6,859,021.22	1,126,039,314.52
2. 本期增加金额	9,086,734.70	29,066,853.12	1,243,996.56	380,583.33	39,778,167.71
本期计提	9,086,734.70	29,066,853.12	1,243,996.56	380,583.33	39,778,167.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	303,940,536.18	853,393,344.94	1,243,996.56	7,239,604.55	1,165,817,482.23
三、减值准备					
1. 年初余额	5,919,350.52	-	-	-	5,919,350.52
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,919,350.52	-	-	-	5,919,350.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,561,215,321.46	3,459,962,478.06	135,595,625.86	9,648,063.56	5,166,421,488.94
2. 期初账面价值	1,570,315,087.06	3,471,601,391.18	136,839,622.42	10,028,646.89	5,188,784,747.55

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
超市店面装修费	240,989.94	-	13,640.94	-	227,349.00

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
合计	240,989.94	-	13,640.94	-	227,349.00

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	359,497,099.17	67,536,626.51	318,906,714.76	63,641,094.76
存货未实现利润	11,618.19	1,742.73	33,496,786.82	8,374,196.70
职教经费和失业金结余	164,983,561.89	24,868,671.19	158,374,205.73	39,577,923.42
固定资产折旧	539,919,060.47	80,987,859.07	556,512,588.90	139,128,147.23
使用权资产折旧	802,685.47	151,591.38	678,363.36	169,590.85
辞退福利	-	-	119,978.94	29,994.73
预计负债	312,932,866.28	46,939,929.94	298,709,231.68	69,754,011.72
其中: 土地复垦	212,046,099.00	31,806,914.85	197,822,464.40	44,532,319.90
移交企业办社会	6,592,767.28	988,915.09	6,592,767.28	1,648,191.82
南翼井田搬迁费	94,294,000.00	14,144,100.00	94,294,000.00	23,573,500.00
合计	1,378,146,891.47	220,486,420.82	1,366,797,870.19	320,674,959.41

(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	11,432,579.05	35,386,253.38
可抵扣亏损	530,403,578.06	580,792,509.41
合计	541,836,157.11	616,178,762.79

(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	期末金额	期初金额	备注
2022 年	-	63,529,196.66	
2023 年	86,337,186.15	87,964,635.41	
2024 年	40,857,016.38	43,440,107.98	
2025 年	17,472,442.95	17,472,442.95	
2026 年	368,158,824.14	368,386,126.41	
2027 年	17,578,108.44	-	
合计	530,403,578.06	580,792,509.41	—

17. 其他非流动资产

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	84,376,171.73	79,366,559.98
预付设备、工程款	278,176,315.30	206,809,332.71
预付购房款	18,755,000.00	-
合计	381,307,487.03	286,175,892.69

18. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	767,000,000.00	582,000,000.00
担保借款	772,700,000.00	1,007,700,000.00
信用借款	1,778,400,000.00	1,615,700,000.00
计提的尚未到期支付的利息	7,054,421.67	6,685,123.72
合计	3,325,154,421.67	3,212,085,123.72

19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

本公司截至 2022 年 3 月 31 日止无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	1,950,493,896.49	2,246,691,568.54
其中：1 年以上	278,445,237.83	130,722,750.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
债权人 1	66,816,739.58	未到结算期
债权人 2	27,274,079.14	未到结算期
债权人 3	21,488,823.08	未到结算期
债权人 4	9,614,000.00	未到结算期
债权人 5	8,898,000.00	未到结算期
合计	134,091,641.80	—

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2, 779, 365. 93	890, 788. 07
1 年以上	8, 525, 974. 50	8, 524, 596. 12
合计	11, 305, 340. 43	9, 415, 384. 19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
债权人 1	350, 178. 96	尚未发货
债权人 2	299, 312. 70	尚未发货
债权人 3	271, 610. 46	尚未发货
债权人 4	269, 950. 00	尚未发货
债权人 5	218, 106. 00	尚未发货
合计	1, 409, 158. 12	—

22. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	341, 094, 652. 06	588, 181, 216. 08
预收运费	4, 629, 995. 27	1, 568, 246. 12
预收培训费	1, 589, 362. 25	1, 443, 618. 00
预收水电费	62, 475. 95	168, 024. 77
预收设计费	10, 000. 00	20, 000. 00
合计	347, 386, 485. 53	591, 381, 104. 97

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	932, 265, 869. 88	814, 862, 684. 08	828, 617, 372. 74	918, 511, 181. 22
离职后福利-设定提存计划	70, 318, 657. 36	145, 771, 142. 69	94, 612, 497. 45	121, 477, 302. 60
辞退福利	18, 076, 515. 53	—	8, 869, 821. 68	9, 206, 693. 85
一年内到期的其他福利	13, 734, 442. 97	1, 044, 288. 60	1, 490, 668. 54	13, 288, 063. 03
合计	1, 034, 395, 485. 74	961, 678, 115. 37	933, 590, 360. 41	1, 062, 483, 240. 70

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

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	600,222,780.95	623,797,815.33	671,697,670.82	552,322,925.46
职工福利费	672.00	14,699,285.62	14,699,957.62	-
社会保险费	41,363,070.64	62,387,744.37	70,760,714.93	32,990,100.08
其中：医疗保险费	21,751,989.92	49,094,459.95	63,323,603.98	7,522,845.89
工伤保险费	19,611,080.72	13,293,284.42	7,437,110.95	25,467,254.19
住房公积金	23,156,265.94	75,714,836.24	49,165,258.90	49,705,843.28
工会经费和职工教育经费	257,328,586.88	23,658,421.31	8,280,413.41	272,706,594.78
其他短期薪酬	10,194,493.47	14,604,581.21	14,013,357.06	10,785,717.62
合计	932,265,869.88	814,862,684.08	828,617,372.74	918,511,181.22

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	345,121.23	103,559,046.44	86,909,432.58	16,994,735.09
失业保险费	68,621,978.57	4,453,825.93	1,450,854.82	71,624,949.68
企业年金缴费	1,351,557.56	37,758,270.32	6,252,210.05	32,857,617.83
合计	70,318,657.36	145,771,142.69	94,612,497.45	121,477,302.60

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	385,592,708.99	442,506,177.43
增值税	115,079,424.53	36,971,751.82
资源税	21,672,850.78	18,107,257.57
教育费附加	10,573,118.92	6,764,077.10
城市维护建设税	7,767,441.66	2,560,738.71
个人所得税	3,772,769.78	5,632,660.13
土地使用税	3,687,026.73	-
房产税	3,482,342.04	1,505,294.03
其他税费	18,261,826.37	25,719,087.56
合计	569,889,509.80	539,767,044.35

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	151,526,632.40	-

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	349,199,666.71	422,162,765.08
合计	500,726,299.11	422,162,765.08

25.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
窑煤集团对股东的其他分配	151,526,632.40	-
合计	151,526,632.40	-

2022 年 3 月 31 日，经窑煤集团 2022 年第 4 次股东会临时会议决议，以未分配利润分红 151,526,632.40 元，其中对甘肃能源化工投资集团有限公司分红 116,914,464.45 元、对中国信达资产管理股份有限公司甘肃省分公司分红 33,104,629.48 元、对中国华融资产管理股份有限公司甘肃分公司分红 1,507,538.47 元。

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、保证金及押金	85,292,939.84	80,330,579.40
代扣款项	82,885,605.10	161,142,587.71
安置费	60,000,000.00	60,000,000.00
应付公司工会、党务工作经费	54,109,517.17	55,009,561.41
代收代付款	23,506,796.82	19,475,222.72
安全、经营风险抵押金	12,700,940.00	12,756,292.72
预提碳排放指标分配额	5,273,797.74	5,273,797.74
水电暖费	4,994,242.08	2,068,879.56
应付暂收款	3,222,522.45	3,218,772.45
其他	17,213,305.51	22,887,071.37
合计	349,199,666.71	422,162,765.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
白银市平川区发展和改革局	60,000,000.00	未到结算期
党组织工作经费	29,724,527.37	逐年支付
农民轮换工企业返乡金	26,982,530.83	未到结算期
公司工会	24,384,989.80	逐年支付
北京国电富通科技发展有限责任公司	18,406,464.21	未到结算期

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	159,498,512.21	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	136,922,926.02	90,048,102.68
一年内到期的租赁负债	8,173,314.62	8,073,626.07
合计	245,096,240.64	198,121,728.75

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	44,816,759.60	88,848,986.38
合计	44,816,759.60	88,848,986.38

28. 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	380,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
计提的尚未到期支付的利息	788,148.15	1,373,710.05
合计	680,788,148.15	681,373,710.05

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	2,096,613,851.66	2,094,074,716.94
合计	2,096,613,851.66	2,094,074,716.94

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转换公司债券	2,800,000,000.00	2020/12/10	6 年	2,800,000,000.00	2,094,074,716.94
合计	2,800,000,000.00	—	—	2,800,000,000.00	2,094,074,716.94

(续表)

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	-	3,645,930.95	23,583,024.60	24,689,820.83	2,096,613,851.66
合计	-	3,645,930.95	23,583,024.60	24,689,820.83	2,096,613,851.66

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2771 号文核准, 本公司于 2020 年 12 月 10 日公开发行 2800 万张可转换公司债券, 每张面值 100 元, 发行总额 28 亿元。可转换公司债券票面利率: 第一年 0.4%, 第二年 0.6%, 第三年 1.0%, 第四年 1.5%, 第五年 1.8%, 第六年 2.0%。每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年, 转股期为可转换公司债券发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 3.33 元/股。公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具, 同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值, 再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值, 作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用, 在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 28 亿元可转换公司债券, 扣除发行费用 30,688,301.89 元后, 发行日金融负债成分公允价值 2,309,790,225.60 元计入应付债券, 权益工具成分的公允价值 459,521,472.51 元计入其他权益工具。

截至 2022 年 3 月 31 日, 公司可转换债券因转股减少面值 393,865,500 元 (即 3,938,655 张), 累计转换股票 125,826,420 股 (其中使用公司回购股份 54,044,198 股, 新增股份 71,782,222 股), 公司可转换债券期末面值余额为 2,406,134,500 元 (即 24,061,345 张)。

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	18,656,259.12	19,649,992.62
土地使用权	6,531,871.01	7,083,102.08
合计	25,188,130.13	26,733,094.70

31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	893,276,099.28	945,603,883.43
专项应付款	61,890,481.21	63,193,265.76
合计	955,166,580.49	1,008,797,149.19

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
采矿权分期支付价款及利息	851,711,293.23	905,323,416.28
国家开发银行以入股形式借款	10,000,000.00	10,000,000.00
售后回租	31,564,806.05	30,280,467.15
合计	893,276,099.28	945,603,883.43

31.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
矿山应急救援	6,573,303.44	-	-	6,573,303.44	注 1
安全生产预防及应急专项资金	5,848,590.44	-	53,240.00	5,795,350.44	注 2
清洁高效气化气综合利用(搬迁改造)项目资金	32,700,000.00	-	-	32,700,000.00	注 3
大水头煤矿智能化矿井建设项目	7,865.87	-	-	7,865.87	注 4
大宝魏煤田煤层气开发利用项目	165,030.32	-	-	165,030.32	注 5
国家级高技能人才培养和高级技能大师工作室建设项目	50,000.00	-	-	50,000.00	注 6
油页岩炼油项目专项补助资金	10,727,261.07	679.20	-	10,727,940.27	注 7
花龙沟矿区补充勘探专项资金	3,346,189.10	4.92	300.00	3,345,894.02	注 8
煤矿安全改造专项资金	75,025.52	71.33	-	75,096.85	注 9
省财政厅科技重大专项	3,000,000.00	1,000,000.00	2,250,000.00	1,750,000.00	注 10
预警平台研发	700,000.00	-	-	700,000.00	注 11
合计	63,193,265.76	1,000,755.45	2,303,540.00	61,890,481.21	—

注 1：根据国家安全生产监督管理总局（安监总规划[2011]164 号）文件，拨付本公司“国家矿山应急救援队建设项目”9,853.00 万元，由该专项资金形成固定资产的部分，已相应增加资本公积，余额 657.33 万元系拨款后合同执行结余款。

注 2：根据甘肃省财政厅关于下达 2018 年安全生产预防及应急管理专项资金（第二批）的通知（甘财经二[2019]2 号）拨付本公司安全生产预防及应急专项资金 3,631.00 万元。根据甘肃省财政厅关于下达 2021 年升级安全生产及应急专项资金的通知（甘财资环[2021]35 号）拨付本公司安全生产及应急管理专项资金 60.00 万元。

公司 2020 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 27,983,225.05 元，2021 年使用专项资金购置安全生产预防及应急设备 3,607,976.29 元，截止 2022 年 3 月 31 日专项资金结余 5,318,798.66 元。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019 年 12 月 31 日，窑煤集团安全生产应急救援补助资金结余 1,502,100.00 元，2020 年收到 1,700,000.00 元，截止 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 476,551.78 元。

注 3：根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于转下达技术改造专项 2020 年（第一批）中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资[2020]484 号），本公司收到清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目专项资金 2,970 万元。

根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化厅联合下达的《关于下达 2020 年省级工业转型省级和数据信息产业发展专项资金的通知》（甘财建[2020]111 号），本公司收到清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）项目专项资金 300 万元。

注 4：根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资[2021]318 号），本公司收到大水头煤矿智能化矿井建设项目专项资金 2,500.00 万元。已使用专项资金 24,992,134.13 元，截止 2022 年 3 月 31 日专项资金结余 7,865.87 元。

注 5：根据甘肃省发展和改革委员会下达的《关于分解下达煤矿安全改造专项 2021 年中央预算内投资计划的通知》（甘发改投资[2021]318 号），本公司收到大宝魏煤田煤层气开发利用项目专项资金 766.00 万元。已使用专项资金 7,494,969.68 元，截止 2022 年 3 月 31 日专项资金结余 165,030.32 元。

注 6：根据甘肃省人力资源和社会保障厅及甘肃省财政厅联合下达的《关于公布甘肃省 2020 年省级高技能人才培养基地和国家级省级技能大师工作室项目建设单位名单的通知》（甘人社通[2020]356 号），子公司银河机械收到国家级高技能人才培养和高级技能大师工作室建设项目资金 5 万元。

注 7：根据甘肃省发展和改革委员会关于转下达和下达 2015 年第十批建设项目投资计划的通知（甘发改投资[2015]944 号），下达窑煤集团油页岩炼油二期项目中央预算内投资款 10,000,000.00 元，截止 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 10,727,940.27 元。

注 8：根据甘肃省财政厅关于下达 2010 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内基建支出预算的通知（甘财建[2010]469 号），下达窑煤集团花龙沟矿区煤炭地质补充勘探项目建设资金 3,110,000.00 元，截止 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 3,345,894.02 元。

注 9：根据甘肃省财政厅关于下达 2021 年煤矿安全改造专项中央基建投资预算的通知（甘财建[2021]84 号），窑煤集团 2021 年收到煤矿安全改造专项资金

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

186,515,025.52 元，2021 年已使用 186,440,000.00 元，截止 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 75,096.85 元。

注 10：根据甘肃省科学技术厅关于下达 2021 年度第四批省级财政科技计划（科技重大专项）项目的通知（甘财建[2021]16 号），2021 年收到油页岩半焦综合应用关键技术研发与示范专项拨款 3,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，专项资金结余 3,000,000.00 元；2022 年 1-3 月收到省财政厅科技重大专项拨款 1,000,000.00 元，使用 2,250,000.00 元，截止 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 1,750,000.00 元。

注 11：根据兰州市科技计划项目任务合同书，2021 年收到预警平台研发专项资金 700,000.00 元，截至 2022 年 3 月 31 日，专项资金结余 700,000.00 元。

32. 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	60,648,286.41	60,648,286.41
其他长期福利	335,628,552.65	335,533,280.00
其中：离退休统筹外费用	85,367,241.76	85,367,241.76
离退休医疗大病补贴	124,670,602.52	124,670,602.52
工残补贴	45,985,539.75	45,985,539.75
破产职工安置费	79,605,168.62	79,509,895.97
合计	396,276,839.06	396,181,566.41

33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
移交企业办社会	6,592,767.28	6,592,767.28	注 1
土地复垦	638,326,949.56	628,279,306.62	注 2
红会一矿南翼井田搬迁费	94,294,000.00	94,294,000.00	注 3
对外提供担保	325,500,387.63	331,074,223.11	注 4
未决诉讼	106,697.00	106,697.00	
合计	1,064,820,801.47	1,060,346,994.01	—

注 1：移交企业办社会 6,592,767.28 元系根据《甘肃省政府办公厅转发省政府国资委省财政厅（甘肃省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交实施方案）的通知》（甘政办[2017]25 号）第二项第八款的规定计提的“三供一业”运行费用。

注 2：根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638 号）的规定，取消保证金制度，矿山企业不再新设保证金专户，缴存保证金。保证金取消后，企业应承担矿山地质环境治理恢复责任，按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规[2016]21 号）要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山地质环境保护与土地复垦方案，落实企业监测主体责任，加强矿山地质环境监测。

矿山企业按照满足实际需求的原则，根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。

注 3：因公司红会一矿南翼井田井下资源与白银会通煤业有限责任公司（以下简称“会通煤业”）地面及部分井下建筑、构筑物投影存在重叠，南翼井田开采对会通煤业井筒及地面建筑产生扰动，影响会通煤业地面及井下设施安全。经与当地市、区政府、会通煤业协商协调磋商，公司与会通煤业签署了《合作框架协议》及《白银会通煤业有限责任公司主副井筒整体搬迁项目合作协议》，协议约定公司承担会通煤业主副井筒、工业广场整体等搬迁费用，公司根据施工图纸、可行性方案及投资估算预计搬迁费用 9,429.40 万元，计入生产成本。

注 4：截至 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团共计对二十一冶建设集团有限公司（以下简称“二十一冶公司”）提供贷款担保具体情况为：

①2018 年窑煤集团为二十一冶公司向中国农业银行股份有限公司白银区支行贷款 13,700.00 万元提供连带责任担保。2019 年 12 月 31 日甘肃省高级人民法院形成终审判决（（2019）甘民终 780 号），判决窑煤集团在 18,500.00 万元范围内承担连带还款责任。因二十一冶公司无偿还能力，截止 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团为二十一冶在农行白银支行的贷款担保计提本金及利息 54,053,055.03 元。

②2017 年窑煤集团为二十一冶公司向兰州银行股份有限公司城建支行贷款 27,300.00 万元提供连带责任担保，2020 年 6 月该笔贷款到期。因二十一冶公司无偿还能力，截止 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团为二十一冶在兰州银行股份有限公司城建支行的贷款担保计提本金及利息 271,447,332.60 元。

34. 递延收益

（1）递延收益分类

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	233,391,105.12	53,240.00	6,577,314.91	226,867,030.21	
合计	233,391,105.12	53,240.00	6,577,314.91	226,867,030.21	—

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
救援设备补助项目	28,054,237.33	-	-	1,249,128.15	-	-	26,805,109.18	与资产相关
废污水项目财政补贴	800,000.00	-	-	12,506.00	-	-	787,494.00	与资产相关
热水锅炉脱硫除尘设备安装财政补贴	1,226,363.64	-	-	53,181.84	-	-	1,173,181.80	与资产相关
环保专项资金	8,744,070.81	-	-	312,288.24	-	-	8,431,782.57	与资产相关
大宝魏煤田煤层气开发利用项目资金	6,066,969.68	-	-	151,674.24	-	-	5,915,295.44	与资产相关
大水头矿智能化矿井建设项目资金	24,992,134.13	-	-	878,258.37	-	-	24,113,875.76	与资产相关
冲击地压综合防治项目补助	54,850,626.99	-	-	746,401.01	-	-	54,104,225.98	与资产相关
智能自动化推广项目补助	35,575,575.90	-	-	951,330.15	-	-	34,624,245.75	与资产相关
海矿中央基建投资--地面瓦斯抽采项目补助	21,576,739.21	-	-	543,831.77	-	-	21,032,907.44	与资产相关
金河煤矿智能化矿山建设项目	15,340,000.00	-	-	441,320.58	-	-	14,898,679.42	与资产相关
信息化工程建设项目	6,350,499.72	-	-	317,524.99	-	-	6,032,974.73	与资产相关
矿井自动化改造项目	5,810,000.00	-	-	-	-	-	5,810,000.00	与资产相关
应急救援装备	4,765,615.71	53,240.00	-	232,455.92	-	-	4,586,399.79	与资产相关
煤层瓦斯治理项目	3,823,401.68	-	-	74,521.26	-	-	3,748,880.42	与资产相关
炭山岭独立工矿区财政拨款(煤粉站)	3,204,000.00	-	-	133,500.00	-	-	3,070,500.00	与资产相关

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批省级环保专项补助资金	2,857,142.89	-	-	107,142.84	-	-	2,750,000.05	与资产相关
燃煤锅炉炉清洁能源治理改造环保补助	2,709,067.11	-	-	35,999.97	-	-	2,673,067.14	与资产相关
锅炉房改造项目政府补助资金	1,841,000.00	-	-	21,000.00	-	-	1,820,000.00	与资产相关
矿区光网改造项目补助	1,600,000.00	-	-	39,999.99	-	-	1,560,000.01	与资产相关
矿区光网改造户	730,000.00	-	-	36,570.66	-	-	693,429.34	与资产相关
“两化融合”发展专项补助资金	725,000.04	-	-	25,000.00	-	-	700,000.04	与资产相关
示范基地专项资金补助	711,993.36	-	-	32,762.22	-	-	679,231.14	与资产相关
煤炭安全改造中央预算内投资项目	476,666.92	-	-	21,666.66	-	-	455,000.26	与资产相关
油页岩炼油项目	560,000.00	-	-	159,250.05	-	-	400,749.95	与资产相关
合计	233,391,105.12	53,240.00	-	6,577,314.91	-	-	226,867,030.21	-

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
化解产能过剩专项奖补资金	1,699,004.45	2,577,572.51
合计	1,699,004.45	2,577,572.51

36. 股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司的股东权益	11,023,662,724.93	9,735,882,169.26
少数股东权益	370,449,377.40	360,321,917.58
合计	11,394,112,102.33	10,096,204,086.84

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,134,747,917.92	1,201,201,381.43	9,509,933,321.38	5,338,168,843.18
其他业务	38,806,134.49	28,913,187.12	151,730,402.07	99,239,774.48
合计	3,173,554,052.41	1,230,114,568.55	9,661,663,723.45	5,437,408,617.66

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	煤炭板块	电力板块	合计
商品类型			
其中：煤炭产品	2,638,861,345.75	-	2,638,861,345.75
火电产品	-	409,580,364.92	409,580,364.92
其他产品	122,509,569.62	2,602,772.12	125,112,341.74
合计	2,761,370,915.37	412,183,137.04	3,173,554,052.41
按经营地区分类			
其中：省内	1,338,960,224.13	412,183,137.04	1,751,143,361.17
省外	1,422,410,691.24	-	1,422,410,691.24
合计	2,761,370,915.37	412,183,137.04	3,173,554,052.41

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
资源税	68,255,591.42	220,767,081.40
城建税	20,056,515.16	63,527,660.36
教育费附加	14,643,537.95	46,795,719.14

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
土地使用税	7,172,817.58	28,161,051.78
房产税	2,966,073.80	11,709,275.35
其他税费	5,517,135.11	18,369,257.36
合计	118,611,671.02	389,330,045.39

39. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	13,060,252.35	47,387,959.50
销售服务费	4,228,488.03	-
材料及低耗品	389,036.91	1,779,706.55
业务招待费	304,751.43	2,269,352.00
折旧费	307,535.70	1,512,827.76
修理费	127,760.00	1,807,905.67
差旅费	108,760.90	407,050.19
办公费	71,970.23	978,057.69
装卸费	53,529.06	816,864.57
能源费用	14,878.08	173,559.15
租赁费	4,878.72	316,585.06
其他	102,323.81	859,264.42
合计	18,774,165.22	58,309,132.56

40. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	118,865,890.05	517,571,392.59
无形资产摊销	8,844,933.63	32,306,313.66
折旧费	7,680,995.54	27,591,695.24
党务工作经费	3,117,182.51	11,257,449.75
材料及低耗品	2,567,211.00	18,886,950.40
劳动保险费	2,268,398.74	5,161,877.34
咨询及中介机构费	1,622,670.00	17,803,020.30
修理费	1,430,110.40	16,427,273.87
办公费	1,005,331.30	10,377,519.46
水电燃气费	940,051.77	10,196,194.60
差旅费	858,154.33	4,345,960.58
业务招待费	762,856.24	4,074,678.35

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
诉讼费	134,102.79	543,814.71
排污费	113,690.61	1,443,846.85
运费	86,252.01	571,934.00
董事会费	62,500.05	201,834.50
会议费	24,050.92	896,920.77
其他	6,146,667.07	24,063,282.43
合计	156,531,048.96	703,721,959.40

41. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	21,187,361.50	98,162,652.15
材料费用	10,760,055.33	31,070,760.39
水电费	6,482,249.54	34,398,842.51
检验检测费	-	7,740,132.14
技术开发费	-	6,954,886.14
其他经费	36,328.30	6,405,708.44
合计	38,465,994.67	184,732,981.77

42. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	70,268,343.39	367,853,666.54
减：利息收入	10,489,398.32	53,678,483.26
手续费	973,414.78	2,943,323.24
其他	502.00	727.00
合计	60,752,861.85	317,119,233.52

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
递延收益摊销	6,577,314.91	52,479,157.07
个税手续费返还	546,210.87	341,843.01
税收返还	383,676.70	5,059,830.00
红古区就业中心“以工代训”补贴	56,000.00	8,873,800.00
肃北县工信局 2021 年度达标升规优秀企业奖励资金	50,000.00	-
加计扣除 10%进项税	332.10	6,242.66

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
金税盘维护费抵减税款	280.00	1,120.00
稳岗补贴	-	5,734,480.27
红会四矿减产能剩余资源量价款	-	2,685,500.00
企业学徒制补贴	-	5,570,000.00
煤层气补贴	-	1,360,000.00
大水头煤矿信息化补助款	-	452,830.19
附加税税费减免	-	83.30
合计	7,613,814.58	82,564,886.50

44. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,971,173.52	19,980,041.88
合计	1,971,173.52	19,980,041.88

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-131,335.72	-1,808,831.28
合计	-131,335.72	-1,808,831.28

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,229,232.95	28,140,398.38
其他应收款坏账损失	-3,598,801.49	2,899,271.94
应收票据减值损失	-19,484.51	261,000.00
合计	-9,847,518.95	31,300,670.32

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失	-43,440,976.65	-25,138,257.19
固定资产减值损失	-7,763,337.57	-66,657,954.23
无形资产减值损失	-	-5,919,350.52
合计	-51,204,314.22	-97,715,561.94

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-	-73,166.82	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-73,166.82	-
其中: 固定资产处置收益	-	-73,166.82	-
无形资产处置收益	-	-	-
合计	-	-73,166.82	-

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	454,983.21	1,949,350.62	454,983.21
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	3,244,411.27	1,000,000.00
违约、罚款收入	465,267.03	4,984,666.80	465,267.03
其他	72,765.86	2,059,096.31	72,765.86
合计	1,993,016.10	12,237,525.00	1,993,016.10

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当期盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
春节慰问金	财政局	春节慰问	政府补助	是	是	1,000,000.00	-	与收益相关
獐矿停产财政补贴	财政局	停产补贴	政府补助	是	是	-	3,239,411.27	与收益相关
优秀线上企业奖励款	平川区商务局	先进集体	政府补助	是	是	-	5,000.00	与收益相关
合计						1,000,000.00	3,244,411.27	—

(3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
春节慰问金	1,000,000.00		财政局	与收益相关
獐矿停产财政补贴	-	3,239,411.27	财政局	与收益相关
优秀线上企业奖励款	-	5,000.00	平川区商务局	与收益相关

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	1,000,000.00	3,244,411.27	—	—

50. 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
赔偿金、违约金及罚款支出	9,787,074.26	40,452,755.50	9,787,074.26
预计担保损失	4,426,164.52	17,319,189.05	4,426,164.52
公益性捐赠支出	1,722,880.00	677,186.93	1,722,880.00
非流动资产毁损报废损失	600,638.43	32,503,611.30	600,638.43
碳排放指标分配额	—	5,273,797.74	—
预计未决诉讼损失	—	106,697.00	—
其他	6,000.00	362,436.48	6,000.00
合计	16,542,757.21	96,695,674.00	16,542,757.21

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	81,061,266.86	627,643,205.45
递延所得税费用	100,188,538.59	-134,044,233.90
合计	181,249,805.45	493,598,971.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	1,484,155,820.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,623,373.04
子公司适用不同税率的影响	1,824,213.10
调整以前期间所得税的影响	-135,064,279.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,209,290.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,873,306.21
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	4,104,916.92
其他	425,597.72
所得税费用	181,249,805.45

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 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	150,000,001.56	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,978,698.73	涉诉资金
固定资产	80,486,065.45	抵押贷款
无形资产	683,314,588.31	抵押贷款
合计	919,779,354.05	—

截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

窑煤集团为办理银行承兑汇票存放 150,000,001.56 元保证金；本公司及子公司银河机械因诉讼事项冻结资金 5,978,698.73 元。

2021 年 9 月 9 日，窑煤集团发生售后租回交易事项，涉及固定资产截止 2022 年 3 月 31 日，账面价值为 47,396,101.00 元。

窑煤集团 2021 年 9 月 23 日与中国建设银行股份有限公司兰州西固支行签订 HTC620390000YBDB2021N02 抵押合同，抵押物包括窑街煤电集团有限公司的土地、房屋，其中用于抵押的土地证号为甘（2020）红古区不动产权第 0005680 号，土地面积 97,480.42 平方米，房屋面积 7,210.45 平方米，该土地使用权账面价值 14,346,651.60 元，该房屋价值 6,023,845.67 元；甘（2020）红古区不动产权第 0005593 号，土地面积 236,799.77 平方米，房屋面积 12,831.79 平方米，该土地使用权账面价值 28,938,533.33 元，该房屋价值 1,889,512.20 元；甘（2020）红古区不动产权第 0005604 号，土地面积 120,366.92 平方米，房屋面积 33,719.56 平方米，该土地使用权账面价值 77,331,005.33 元，该房屋价值 25,176,606.58 元。截至 2022 年 3 月 31 日，借款 12,200.00 万元，借款期限 1 年。

窑煤集团 2019 年 8 月 23 日与兰州银行股份有限公司红古支行签订借款合同，编号为兰银借字 2019 年第 000065 号，借款 100,000,000.00 元，借款期限 3 年。以窑街煤电集团海石湾煤矿采矿权（编号 C1000002011061140113395）作为抵押，截至 2022 年 3 月 31 日，该采矿权账面价值为 86,520,746.52 元。

窑煤集团 2020 年 9 月 29 日与兰州银行股份有限公司红古支行签订借款合同，编号为兰银借字 2020 年第 000074 号，借款 380,000,000.00 元，借款期限 8 年；2022 年 3 月 18 日与兰州银行股份有限公司红古支行签订借款合同，编号为兰银借字 2022 年第 101002022000008 号，借款 75,000,000.00 元，借款期限 1 年；2022 年 1 月 7 日与兰州银行股份有限公司红古支行签订借款合同，编号为兰银借字 2022 年第 101002022000001 号，借款 55,000,000.00 元，借款期限 1 年；2022 年 1 月 27 日与兰州银行股份有限公司红古支行签订借款合同，编号为兰银借字 2022 年第 101002022000003 号，借款

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

90,000,000.00 元，借款期限 1 年。借款 260,000,000.00 元以窑街煤电集团海石湾煤矿采矿权（编号 C1000002011061140113395）作为抵押，截至 2022 年 3 月 31 日，该采矿权账面价值为 476,177,651.53 元。

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-3 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	53,240.00	6,577,314.91	详见附注六注释 34
计入其他收益的政府补助	1,036,499.67	1,036,499.67	详见附注六注释 43
计入营业外收入的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	详见附注六注释 49
合计	2,089,739.67	8,613,814.58	—

(2) 本公司不存在政府补助退回情况

七、合并范围的变化

本公司本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

本备考主体的构成

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	
晶虹储运公司	甘肃平川	甘肃平川	商业	100.00	—	合并
洁能热电公司	甘肃平川	甘肃平川	发电	100.00	—	合并
勘察设计公司	甘肃平川	甘肃平川	服务业	100.00	—	合并
白银热电公司	甘肃白银	甘肃白银	发电	100.00	—	设立
景泰煤业公司	甘肃白银	甘肃白银	煤炭开采	60.00	—	合并
兴安公司	甘肃平川	甘肃平川	服务业	100.00	—	合并
靖煤刘化公司	甘肃白银	甘肃白银	化学制品	100.00	—	设立
银河机械公司	甘肃平川	甘肃平川	制造业	100.00	—	合并
晶虹能源公司	甘肃平川	甘肃平川	批发业	51.00	—	设立
窑煤集团公司	甘肃兰州	甘肃兰州	煤炭开采	100.00	—	合并
天宝煤业公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	煤炭生产	—	100.00	设立
金海废气发电公司	甘肃兰州	甘肃兰州	瓦斯、尾气发电	—	100.00	设立
固废热电公司	甘肃兰州	甘肃兰州	发电、供热	—	100.00	设立

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
金凯机械公司	甘肃兰州	甘肃兰州	机械制造	-	100.00	设立
天祝煤业公司	甘肃武威	甘肃武威	煤炭生产	-	100.00	设立
安嘉泰公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程设计咨询	-	100.00	设立
金泰检测公司	甘肃兰州	甘肃兰州	矿用安全产品检测	-	100.00	设立
油页岩综合利用公司	甘肃兰州	甘肃兰州	页岩油生产	-	58.93	设立
科贝德公司	甘肃兰州	甘肃兰州	基本建设	-	100.00	设立
精正检测公司	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑服务	-	100.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
能化集团	甘肃兰州	煤炭资源的勘查开发及矿业权的投资经营	500,000.00	36.37	36.37

注：本公司的最终控制方为甘肃省国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
能化集团	500,000.00	-	-	500,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	年初比例
能化集团	1,622,773,446.00	1,622,773,446.00	36.37	36.43

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、本备考主体的构成”相关内容。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021年1月1日至2022年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
靖煤集团	受同一控制
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	受同一控制
甘肃华能工程建设有限公司	受同一控制
甘肃刘化（集团）有限责任公司	受同一控制
甘肃靖煤房地产开发有限公司	受同一控制
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	受同一控制
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制
兰州煤矿设计研究院有限公司	受同一控制
甘肃能源化工贸易有限公司	受同一控制
甘肃金能科源工贸有限责任公司	受同一控制
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	受同一控制
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	受同一控制
甘肃明大商贸有限公司	受同一控制
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	受同一控制
甘肃山丹大马营新能源有限公司	受同一控制
民和祁连山水泥有限公司	窑煤集团董、监、高及其近亲属直接、间接或可施加重大影响的法人
中国信达资产管理股份有限公司甘肃省分公司	窑煤集团持股5%以上股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
甘肃金能科源工贸有限责任公司	采购货物	4,588,808.74	33,918,217.96
甘肃金能科源工贸有限责任公司	接受劳务	30,475,273.80	76,825,283.43
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	工程施工	6,921,282.57	241,099,371.71
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	运营维护及保洁费	1,882,004.51	17,995,443.72
甘肃华能工程建设有限公司	工程施工	724,001.11	110,383,997.77
甘肃华能工程建设有限公司	宾馆餐饮	-	5,775.47
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	采购货物	1,318,513.28	5,371,734.75
甘肃刘化（集团）有限责任公司	采购物资	694,270.40	3,106,018.00

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
兰州煤矿设计研究院有限公司	接受劳务	450,943.39	2,105,830.18
靖煤集团	宾馆餐饮	2,400.00	75,115.00
靖煤集团	培训费	-	4,116,410.00
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	采购货物	-	207,509.73
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	采购货物	-	800.74
合计		47,057,497.80	495,211,508.46

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
甘肃能源化工投资集团有限公司	销售商品	454,678,759.53	4,090,960,915.20
甘肃金能科源工贸有限责任公司	销售商品	51,958,225.59	152,340,750.29
甘肃金能科源工贸有限责任公司	提供劳务	13,211.65	58,893.68
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	销售商品	43,420,870.26	50,442,502.69
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	提供劳务	51,221.88	574,871.37
甘肃刘化(集团)有限责任公司	销售商品	36,639,404.56	112,836,413.09
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	销售商品	920,835.84	8,500,664.93
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	提供劳务	36,739.19	22,159,583.51
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	销售商品	790,123.00	5,475,087.96
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	提供劳务	33,845.28	57,566.71
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	销售商品	88,841.61	902,982.14
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	提供劳务	11,110.19	4,927,900.86
靖煤集团	销售商品	56,174.56	248,452.03
靖煤集团	提供劳务	8,456.91	154,709.91
甘肃华能工程建设有限公司	销售商品	27,887.91	2,667,357.75
甘肃华能工程建设有限公司	提供劳务	8,672.57	34,960,319.90
甘肃山丹大马营新能源有限公司	销售商品	-	1,132.08
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	提供劳务	-	247,524.75
民和祁连山水泥有限公司	提供劳务	-	67,522.94
甘肃靖煤房地产开发有限公司	提供劳务	-	6,761.95
靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	提供劳务	-	42,781.13
合计		588,744,380.53	4,487,634,694.87

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司	运输设备	-	23,008.85
勘察设计公司	甘肃靖煤房地产开发有限公司	运输设备	-	2,654.87
合计			-	25,663.72

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
靖煤集团	本公司	房屋建筑物	1,310,016.44	5,362,495.18
靖煤集团	银河机械	土地使用权	676,768.18	2,770,321.06
甘肃刘化(集团)有限责任公司	靖煤化工	房屋建筑物	422,737.97	1,749,777.45
靖煤集团	兴安公司	房屋建筑物	111,706.73	459,336.84
靖煤集团	晶虹能源	房屋建筑物	41,896.66	197,723.41
甘肃刘化(集团)有限责任公司	靖煤化工	车辆	11,946.90	47,787.61
甘肃刘化(集团)有限责任公司	银河机械	车辆	25,442.48	101,769.91
合计			2,600,515.36	10,689,211.46

3. 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
能化集团	110,000,000.00	2021.11.19	2022.11.19	否
	90,000,000.00	2021.11.26	2022.11.26	否
靖煤集团	95,000,000.00	2021.06.23	2022.06.22	否
	77,000,000.00	2021.02.07	2022.02.06	是
	115,700,000.00	2021.02.07	2022.02.06	是
	80,000,000.00	2021.10.26	2022.10.25	否
	76,000,000.00	2021.10.26	2022.10.25	否
	74,000,000.00	2021.11.03	2022.11.02	否
	99,000,000.00	2021.11.30	2022.11.30	否
	770,000,000.00	2022.03.08	2023.02.28	否

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
	115,700,000.00	2022.03.08	2023.03.02	否
合计	1,702,400,000.00			

4. 关联方为本公司提供的委托贷款

单位名称	关联方关系	期末委托贷款金额	期初委托贷款金额
能化集团	母公司	970,000,000.00	560,000,000.00
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	受同一控制	192,700,000.00	100,000,000.00

5. 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司	151,131,603.47	2021.07.31	2022.03.31	注
合计	151,131,603.47			

注:窑煤集团对因主辅分立形成甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司的应收款计提资金占用费 4,080,432.17 元。

上述资金拆借为窑煤集团主辅业分离时,形成的对辅业公司甘肃瑞赛可循环经济产业集团有限公司自主辅业分离至交割日垫付的款项,该款项已于 2022 年 4 月 29 日收回。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	394,255.90	2,506,421.30

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	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:				
甘肃刘化(集团)有限责任公司	33,946,086.45	-	82,157,121.64	-
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	14,453,295.87	-	15,257,646.81	-
甘肃华能工程建设有限公司	13,087,014.71	-	22,566,855.79	-

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注
2021年1月1日至2022年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	2,667,506.00	-	2,667,506.00	-
甘肃能源化工投资集团有限责任公司	1,828,801.98	-	18,277,601.05	-
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	1,184,983.37			-
靖煤集团	198,046.15	-	141,364.46	-
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	36,656.84	-	-	-
甘肃金能科源工贸有限责任公司	36,225.08	-	43,865.00	-
小计	67,438,616.45	-	141,111,960.75	-
其他应收款:				
甘肃瑞赛可循环经济产业有限公司	155,212,035.64	-	151,626,632.40	-
甘肃绿锦环保功能材料技术有限公司	1,650.00	-	-	-
甘肃瑞赛可兴元铁合金有限责任公司	-	-	40,000.00	-
小计	155,213,685.64	-	151,666,632.40	-
预付账款:				
甘肃靖煤房地产开发有限公司	18,755,000.00	-	-	-
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	4,950.00	-	4,950.00	-
小计	18,759,950.00	-	4,950.00	-
合计	241,412,252.09	-	292,783,543.15	-

2. 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:		
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	77,120,685.26	133,832,198.77
甘肃华能工程建设有限公司	55,486,604.02	99,604,986.73
甘肃金能科源工贸有限责任公司	26,163,499.95	36,582,569.73
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	1,724,453.67	1,724,453.67
兰州煤矿设计研究院有限公司	1,256,000.00	1,078,000.00
靖煤集团	452,200.00	616,000.00
小计	162,203,442.90	273,438,208.90
预收账款:		
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	-	93.82
小计	-	93.82
合同负债:		
甘肃能源化工投资集团有限责任公司	6,260,749.26	221,495,031.93
甘肃金能科源工贸有限责任公司	7,753,317.69	16,920,178.99

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
甘肃煤炭交易中心有限公司	165,929.20	-
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	59,920.38	53,027.13
甘肃华能工程建设有限公司	51,667.00	45,723.01
小计	14,291,583.53	238,513,961.06
应付股利:		
甘肃能源化工投资集团有限公司	116,914,464.45	-
中国信达资产管理股份有限公司甘肃省分公司	33,104,629.48	-
小计	150,019,093.93	-
其他应付款:		
兰州煤矿设计研究院有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	743,923.00	743,923.00
甘肃华能工程建设有限公司	307,651.40	307,651.40
靖煤集团	151,200.00	-
甘肃金能科源工贸有限责任公司	145,806.00	134,616.00
甘肃明大商贸有限公司	-	60,945,340.00
小计	3,620,580.40	64,403,530.40
合计	330,134,700.76	576,355,794.18

(四) 关联方承诺

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

1、对外提供担保情况

截至 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团对二十一冶建设集团有限公司（以下简称“二十一冶”）提供贷款担保具体情况如下：

①2018 年窑煤集团为二十一冶公司向中国农业银行股份有限公司白银区支行贷款 13,700.00 万元提供连带责任担保。2019 年 12 月 31 日甘肃省高级人民法院形成终审判决（（2019）甘民终 780 号），判决窑煤集团在 18,500.00 万元范围内承担连带还款责任。因二十一冶公司无偿还能力，截止 2022 年 3 月 31 日，窑煤集团为二十一冶在农行白银支行的贷款担保计提本金及利息 54,053,055.03 元。

②2017 年窑煤集团为二十一冶公司向兰州银行股份有限公司城建支行贷款 27,300.00 万元提供连带责任担保，2020 年 6 月该笔贷款到期。因二十一冶公司无偿还能力，截止

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 3 月 31 日，窑煤集团为二十一冶在兰州银行股份有限公司城建支行的贷款担保计提本金及利息 271,447,332.60 元。

2. 未决诉讼事项

(1) 窑煤集团之子公司窑街煤电集团甘肃精益矿山工程有限责任公司（被告，现“甘肃科贝德煤与煤层气开发技术有限公司”，以下简称“科贝德公司”）与甘肃精正矿业工程有限公司（原告）劳务合同纠纷案，一审原告诉讼请求：窑街煤电集团甘肃精益矿山工程有限责任公司向甘肃精正矿业工程有限公司退还履约保证金 50 万元、材料款 50 万元，支付劳务工程款 751.68 万元，利息损失 418.50 元，合计 1,309.14 万元。

兰州市中级人民法院作出一审裁定书(2021)甘 01 民初 37 号：驳回原告诉讼请求。

二审上诉人诉讼请求：1. 依法撤销兰州中院（2021）甘 01 民初 37 号民事裁定；2. 依法改判科贝德公司支付甘肃精正公司履约保证金等价款 140.58 万元或发回重审。3. 依法改判科贝德公司支付甘肃精正公司工程价款 751.68 万元或发回重审。4. 依法改判科贝德公司赔偿甘肃精正公司 2012 年 8 月 11 日至 2020 年 8 月 10 日期间的逾期付款法定孳息即利息损失 418.50 万元。5. 判令科贝德公司承担本案诉讼费和其他有关费用。

二审甘肃省高级人民法院作出民事裁定书(2021)甘民终 739 号：1. 撤销兰州市中级人民法院（2021）甘 01 民初 37 号民事裁定；2. 本案指令兰州市中级人民法院审理。

截止本报告批准报出日，本案尚未进行开庭审理。

(2) 窑煤集团之子公司窑街煤电集团天祝煤业有限责任公司（以下简称“天祝煤业公司”）与天祝县龙腾煤业有限责任公司侵权责任纠纷案，天祝煤业公司请求甘肃矿区人民法院依法判令：1. 天祝县龙腾煤业有限责任公司赔偿天祝煤业公司经济损失暂计人民币 3,500.00 万元（最终赔偿数额根据鉴定意见确定）。2. 案件受理费、鉴定费等全部诉讼费用由被告承担。

截止本报告批准报出日，本案尚处于一审程序中。

(3) 窑煤集团与石主中劳动争议纠纷案，兰州市红古区人民法院作出一审判决(2021)甘 0111 民初 1176 号：窑街煤电集团有限公司待本判决生效后十日一次性向石主中补发 2006 年至 2018 年 7 月 1 日期间退休职工养老金差额 98,777.00 元、补发冬季采暖费差额 7,200.00 元、医疗保险差额 720.00 元。

截止本报告批准报出日，窑煤集团已向兰州市中级人民法院上诉，二审尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

1. 2021年度利润分配事项

本公司于2022年2月28日、3月28日分别召开第十届董事会第五次会议、2021年年度股东大会，审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》。

2022年4月1日，公司披露了2021年年度权益分派实施方案：暂以公司现有总股本2,358,752,953股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，若本次实施的权益分派方案披露至实施期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将按照分派比例不变的原则相应调整。本次权益分派股权登记日为2022年4月8日，除权除息日为2022年4月11日，分派对象为截止2022年4月8日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

2022年4月11日，公司完成了2021年年度的权益分派（本次权益分派方案为：每10股派0.5元（含税））。

2. 股权收购事项

（1）收购农升化工股权

本公司分别于2022年2月28日、3月28日召开第十届董事会第五次会议、2021年年度股东大会，审议通过《关于收购农升化工股权暨关联交易事项的议案》，同意本公司收购甘肃刘化（集团）有限责任公司持有的白银农升化工有限责任公司（以下简称“农升化工”）100%股权并承接有关股东权利和义务。农升化工已于2022年4月15日完成工商变更，本次股权变更完成后，公司持有农升化工100%股权，农升化工成为公司全资子公司。

（2）收购煤一公司、华能公司股权

本公司拟与靖煤集团签订《股权转让协议》，收购靖煤集团持有的甘肃煤炭第一工程有限责任公司（以下简称“煤一公司”）、甘肃华能工程建设有限公司（以下简称“华能公司”）100%股权并承接有关股东权利和义务，本次股权收购后，本公司持有煤一公司、华能公司100%股权，煤一公司、华能公司将成为公司全资子公司。本次收购以深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的资产评估报告为依据，经双方协商一致，确定煤一公司的收购价格为12,252.49万元，华能公司的收购价格为7,103.10万元，合计股权转让价款19,355.59万元。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、财务报告批准

本备考财务报告于 2022 年 8 月 19 日由本公司董事会批准报出。

甘肃靖远煤电股份有限公司备考财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-	-73,166.82
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）	8,270,397.79	81,234,254.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,377,544.64	2,702,887.53
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,426,164.52	-17,319,189.05
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投资收益	1,839,837.80	18,171,210.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		32,752,502.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,123,576.59	-70,309,181.31
小计	-4,061,960.88	47,159,318.37
减：所得税影响额	-467,622.82	9,359,323.45
少数股东权益影响额（税后）	27.09	-5,855.61
合计	-3,594,365.15	37,805,850.53





照执业扣

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称	类型
合伙企业	经营范围

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

005
特殊普通合伙企业

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小晔

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企

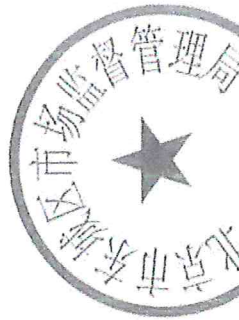
成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

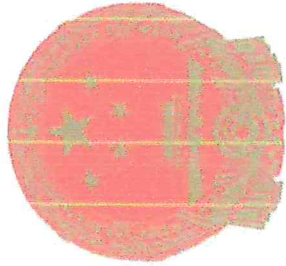
主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

[illegible]

关
机
记
登



2022年 04月 04日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

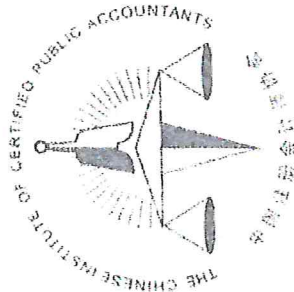
证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名	陈永
Full name	陈永
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-03-05
Date of birth	1967-03-05
工作单位	信永中和会计师事务所(普通合伙)银川分所
Working unit	信永中和会计师事务所(普通合伙)银川分所
身份证号码	140106196703051681
Identity card No.	140106196703051681

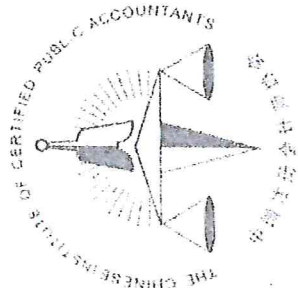


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 640100020001
No. of Certificate
批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1996 年 01 月 10 日
Date of Issuance y m d





姓名	蔡亚萍
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-12-21
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)温州分所
Working unit	
身份证号码	331425199012216222
Identity card No.	



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.

证书编号: 1101013649/2
No. of Certificate

批准注册协会: 宁波注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 11 日
Date of Issuance

