

华晋焦煤有限责任公司

审计报告及财务报表

华晋焦煤有限责任公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	模拟剥离合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	模拟剥离合并利润表和母公司利润表	5-6
	模拟剥离合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	模拟剥离合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	模拟剥离财务报表附注	1-203

审计报告

信会师报字[2022]第 ZK21068 号

华晋焦煤有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华晋焦煤有限责任公司（以下简称华晋焦煤）模拟剥离财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日模拟剥离的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月期间模拟剥离的合并及母公司利润表、模拟剥离合并及母公司现金流量表、模拟剥离合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华晋焦煤模拟剥离财务报表在所有重大方面按照模拟剥离财务报表附注二披露的编制基础编制，公允反映了华晋焦煤 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日模拟剥离的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月期间的模拟剥离合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收款项的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、（八）金融资产减值的测试方法及会计处理”所述的会计政策及附注“五、（二）和（五）应收账款和其他应收款”。截止 2022 年 3 月 31 日，华晋焦煤合并财务报表中应收款项合计计提坏账准备 3.19 亿元。 华晋焦煤管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况以及实际还款情况等因素。 由于华晋焦煤管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收款项的可收回性为关键审计事项。	我们就应收款项的可收回性实施的审计程序，包括： 了解、评估并测试管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制； 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收款项的信用风险评估和识别的合理性。 对于采用单项计提坏账准备的应收款项，复核管理层计算可收回金额的依据，并结合客户回函情况、历史还款情况、期后回款情况等对客户信用风险作出的评估。 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，计算坏账准备计提金额是否准确。 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华晋焦煤的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华晋焦煤不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：

高飞 (项目合伙人)



中国注册会计师：

杨凤勤

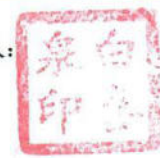


2022 年 8 月 29 日

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	3,200,071,748.02	3,045,404,661.99	960,573,481.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	470,560,729.58	822,310,290.00	828,806,494.52
应收账款	(三)	741,325,373.60	451,371,204.92	440,008,298.60
应收款项融资	(四)	841,813,426.37	1,110,450,066.95	955,927,721.61
预付款项	(五)	68,243,033.88	40,744,205.25	47,208,484.30
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)	47,445,734.93	47,225,516.19	68,802,999.59
买入返售金融资产				
存货	(七)	246,191,519.35	245,053,140.16	311,317,738.43
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(八)	38,000,000.00	38,000,000.00	
其他流动资产	(九)	2,336,024.03	86,434,249.61	19,836,665.24
流动资产合计		5,655,987,589.76	5,886,993,335.07	3,632,481,884.05
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(十)			38,000,000.00
长期股权投资				
其他权益工具投资	(十一)	232,017,634.16	235,395,636.30	203,046,075.94
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十二)	5,837,327,666.70	5,923,288,780.22	6,056,967,991.50
在建工程	(十三)	572,842,821.24	578,582,700.71	582,176,246.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十四)	39,397,026.33	40,738,462.43	
无形资产	(十五)	9,826,187,171.09	9,863,997,415.49	9,949,123,121.75
开发支出	(十六)	16,814,408.30	16,814,408.30	5,204,854.38
商誉	(十七)	292,807,828.19	292,807,828.19	292,807,828.19
长期待摊费用	(十八)	5,451,213.35	857,173.35	2,411,013.35
递延所得税资产	(十九)	126,740,391.26	127,160,405.93	143,221,134.28
其他非流动资产	(二十)		34,495,100.00	83,640,600.00
非流动资产合计		16,949,586,160.62	17,114,137,910.92	17,356,598,865.73
资产总计		22,605,573,750.38	23,001,131,245.99	20,989,080,749.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	（二十一）	691,881,773.62	791,918,301.39	1,110,632,422.23
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（二十二）	664,372,213.26	664,372,213.26	766,630,000.00
应付账款	（二十三）	1,428,565,534.36	1,572,904,804.75	1,538,561,107.61
预收款项				
合同负债	（二十四）	74,231,178.57	56,954,906.68	77,020,412.80
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	（二十五）	455,444,703.62	480,793,218.38	473,242,419.10
应交税费	（二十六）	526,637,981.83	653,445,751.64	232,966,470.90
其他应付款	（二十七）	125,070,107.02	113,704,188.25	147,496,728.01
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	（二十八）	637,683,862.50	1,509,492,231.50	451,440,908.57
其他流动负债	（二十九）	309,835,941.68	282,441,387.87	472,322,653.66
流动负债合计		4,913,723,296.46	6,126,027,003.72	5,270,313,122.88
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（三十）	2,045,000,000.00	1,645,500,000.00	3,752,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（三十一）	37,865,308.25	38,524,720.93	
长期应付款	（三十二）	5,743,062,782.00	6,153,062,782.01	6,350,133,299.40
长期应付职工薪酬				
预计负债	（三十三）	434,151,164.85	428,589,533.61	444,150,370.37
递延收益	（三十四）	33,929,999.94	34,190,230.97	35,198,010.90
递延所得税负债	（十九）	73,056,559.96	71,763,004.57	55,215,094.96
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,367,065,815.00	8,371,630,272.09	10,636,696,775.63
负债合计		13,280,789,111.46	14,497,657,275.81	15,907,009,898.51
所有者权益：				
股本	（三十五）	3,706,352,562.18	3,706,352,562.18	2,732,486,235.65
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十六）	186,803,311.67	186,803,311.67	186,803,311.67
减：库存股				
其他综合收益	（三十七）	-138,782,705.88	-136,249,204.28	-160,511,374.54
专项储备	（三十八）	301,538,190.71	209,931,002.43	250,612,878.02
盈余公积	（三十九）	80,866,561.95	80,866,561.95	53,281,375.86
一般风险准备				
未分配利润	（四十）	2,973,576,920.86	2,395,598,784.31	588,521,493.83
归属于母公司所有者权益合计		7,110,354,841.49	6,443,303,018.26	3,651,193,920.49
少数股东权益		2,214,429,797.43	2,060,170,951.92	1,430,876,930.78
所有者权益合计		9,324,784,638.92	8,503,473,970.18	5,082,070,851.27
负债和所有者权益总计		22,605,573,750.38	23,001,131,245.99	20,989,080,749.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		1,654,414,461.91	1,873,300,152.53	674,580,959.59
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	851,426,160.54	1,025,511,366.72	152,828,614.60
应收账款	(二)	511,787,030.36	421,944,204.93	379,117,232.64
应收款项融资	(三)	456,109,330.37	587,855,744.83	636,795,829.00
预付款项		16,929,940.31	19,029,861.87	6,883,834.07
其他应收款	(四)	55,211,153.73	52,521,845.65	102,991,143.37
存货		132,370,649.74	107,188,201.63	206,840,494.61
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		38,000,000.00	38,000,000.00	
其他流动资产		243,457.89	78,797,537.14	5,550,481.15
流动资产合计		3,716,492,184.85	4,204,148,915.30	2,165,588,589.03
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				38,000,000.00
长期股权投资	(五)	709,516,400.00	709,516,400.00	709,516,400.00
其他权益工具投资		232,017,634.16	235,395,636.30	203,046,075.94
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		4,126,271,564.64	4,179,252,238.25	4,262,219,813.91
在建工程		547,729,863.32	553,469,742.79	524,942,492.96
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,245,055.27	2,968,282.90	
无形资产		9,215,437,183.07	9,246,910,115.90	9,305,434,187.71
开发支出		16,814,408.30	16,814,408.30	5,204,854.38
商誉				
长期待摊费用		393,713.35	797,173.35	2,411,013.35
递延所得税资产		125,408,093.44	125,085,743.04	141,524,888.67
其他非流动资产			34,495,100.00	83,640,600.00
非流动资产合计		14,975,833,915.55	15,104,704,840.83	15,275,940,326.92
资产总计		18,692,326,100.40	19,308,853,756.13	17,441,528,915.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

郭志宝


会计机构负责人:

泉白
印喜




华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		691,881,773.62	791,918,301.39	1,110,632,422.23
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,062,426,673.80	915,155,699.26	766,630,000.00
应付账款		1,372,264,985.57	1,492,707,404.66	1,357,818,914.58
预收款项				
合同负债		5,929,146.59	6,510,496.15	7,057,343.67
应付职工薪酬		367,291,918.02	390,702,600.60	376,744,590.72
应交税费		363,822,390.28	274,229,378.04	122,440,098.88
其他应付款		116,255,762.98	104,249,719.11	105,685,464.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		636,282,041.67	1,507,991,325.77	451,440,908.57
其他流动负债		635,130,789.06	886,875,436.65	20,087,454.68
流动负债合计		5,251,285,481.59	6,370,340,361.63	4,318,537,197.82
非流动负债：				
长期借款		2,045,000,000.00	1,645,500,000.00	3,752,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		511,104.71	504,919.45	
长期应付款		5,743,062,782.00	6,153,062,782.01	6,349,756,309.20
长期应付职工薪酬				
预计负债		364,780,896.24	359,563,870.64	374,683,179.90
递延收益		24,185,145.19	24,412,195.15	25,194,549.57
递延所得税负债		50,542,521.22	48,606,361.39	35,600,762.28
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,228,082,449.36	8,231,650,128.64	10,537,234,800.95
负债合计		13,479,367,930.95	14,601,990,490.27	14,855,771,998.77
所有者权益：				
股本		3,706,352,562.18	3,706,352,562.18	2,732,486,235.65
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		185,689,134.88	185,689,134.88	185,689,134.88
减：库存股				
其他综合收益		-138,782,705.88	-136,249,204.28	-160,511,374.54
专项储备		158,030,943.38	89,123,777.76	142,168,913.45
盈余公积		80,866,561.95	80,866,561.95	53,281,375.86
未分配利润		1,220,801,672.94	781,080,433.37	-367,357,368.12
所有者权益合计		5,212,958,169.45	4,706,863,265.86	2,585,756,917.18
负债和所有者权益总计		18,692,326,100.40	19,308,853,756.13	17,441,528,915.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	(四十一)	2,196,339,309.48	8,884,949,765.15	5,149,522,431.90
其中: 营业收入	(四十一)	2,196,339,309.48	8,884,949,765.15	5,149,522,431.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,242,908,924.00	5,648,804,151.10	4,315,739,733.72
其中: 营业成本	(四十一)	773,190,208.88	3,533,897,860.11	2,465,545,970.97
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	(四十二)	156,170,710.93	634,105,135.98	404,974,097.18
销售费用	(四十三)	25,927,202.80	158,484,624.18	135,242,571.75
管理费用	(四十四)	119,693,631.94	519,334,676.06	500,941,214.99
研发费用	(四十五)	52,546,673.43	249,490,816.69	158,399,931.04
财务费用	(四十六)	115,380,496.02	553,491,038.08	650,635,947.79
其中: 利息费用	(四十六)	114,884,801.80	545,753,713.06	645,674,221.83
利息收入	(四十六)	2,686,398.36	5,993,684.62	10,532,267.09
加: 其他收益	(四十七)	3,310,298.47	12,874,922.78	29,312,785.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)		-1,820,628.10	
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)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)				
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	3,304,279.14	31,893,352.95	4,220,415.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)		2,068,824.28	5,127,795.11
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		960,044,963.09	3,281,162,085.96	872,443,694.07
加: 营业外收入	(五十一)	280,247.38	739,353.90	702,598.70
减: 营业外支出	(五十二)	1,791,976.91	54,913,762.25	12,831,559.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		958,533,233.56	3,226,987,677.61	860,314,733.61
减: 所得税费用	(五十三)	248,106,077.19	774,909,606.28	204,235,027.48
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		710,427,156.37	2,452,078,071.33	656,079,706.13
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		710,427,156.37	2,452,078,071.33	656,079,706.13
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		577,978,136.55	1,834,662,476.57	364,089,608.42
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		132,449,019.82	617,415,594.76	291,990,097.71
六、其他综合收益的税后净额		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		707,893,654.77	2,476,340,241.59	633,913,828.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		575,444,634.95	1,858,924,646.83	341,923,730.78
归属于少数股东的综合收益总额		132,449,019.82	617,415,594.76	291,990,097.71
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(六)	1,367,227,884.64	5,054,418,113.23	3,103,312,547.34
减: 营业成本	(六)	414,261,393.87	1,901,219,904.64	1,589,985,884.46
税金及附加		112,244,886.86	404,264,990.77	242,834,601.76
销售费用		8,612,321.23	55,945,470.51	55,858,005.53
管理费用		85,729,973.85	417,170,199.15	397,527,134.70
研发费用		36,637,604.69	226,388,594.06	152,625,350.39
财务费用		112,551,162.82	547,793,320.04	633,728,781.01
其中: 利息费用		121,217,109.68	542,704,100.52	642,824,054.74
利息收入		1,732,820.78	4,685,276.80	9,742,147.57
加: 其他收益		663,072.82	7,105,795.53	24,999,696.53
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)		102,389.93	39,518,184.13
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				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		2,088,600.57	33,407,022.09	3,170,643.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			1,579,582.32	5,127,795.11
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		599,942,214.71	1,543,830,423.93	103,569,108.42
加: 营业外收入		162,350.00	377,634.85	255,994.00
减: 营业外支出		1,000,144.78	35,686,387.79	8,751,371.18
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		599,104,419.93	1,508,521,670.99	95,073,731.24
减: 所得税费用		159,383,180.36	332,498,683.41	9,368,668.36
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		439,721,239.57	1,176,022,987.58	85,705,062.88
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		439,721,239.57	1,176,022,987.58	85,705,062.88
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
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		-2,533,501.60	24,262,170.26	-22,165,877.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		437,187,737.97	1,200,285,157.84	63,539,185.24
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,885,008,011.55	12,293,804,475.71	5,379,233,308.69
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额			540.82	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	201,736,697.15	929,115,108.85	549,638,662.05
经营活动现金流入小计		4,086,744,708.70	13,222,920,125.38	5,928,871,970.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,741,420,096.04	5,658,427,080.65	3,379,355,209.09
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		351,944,485.72	1,231,391,220.69	1,101,837,580.07
支付的各项税费		759,444,554.95	1,856,460,544.89	1,193,710,478.53
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	224,913,714.23	512,328,021.58	373,642,773.50
经营活动现金流出小计		3,077,722,850.94	9,258,606,867.81	6,048,546,041.19
经营活动产生的现金流量净额		1,009,021,857.76	3,964,313,257.57	-119,674,070.45
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			108,533.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			15,108,533.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		334,662,739.26	843,681,187.86	650,242,219.12
投资支付的现金			15,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		1,923,018.03	
投资活动现金流出小计		334,662,739.26	860,604,205.89	650,242,219.12
投资活动产生的现金流量净额		-334,662,739.26	-845,495,672.56	-650,242,219.12
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			496,671,826.53	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		800,000,000.00	1,191,000,000.00	4,369,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		800,000,000.00	1,687,671,826.53	4,369,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,500,000.00	2,485,010,000.00	3,919,622,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,181,993.07	236,744,343.38	387,087,819.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	44,135,709.81	166,506,705.14	469,035,389.19
筹资活动现金流出小计		1,481,817,702.88	2,888,261,048.52	4,775,745,208.64
筹资活动产生的现金流量净额		-681,817,702.88	-1,200,589,221.99	-406,745,208.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	(五十六)	-7,458,584.38	1,918,228,363.02	-1,176,661,498.21
加：期初现金及现金等价物余额	(五十六)	2,425,083,984.51	506,855,621.49	1,683,517,119.70
六、期末现金及现金等价物余额	(五十六)	2,417,625,400.13	2,425,083,984.51	506,855,621.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,874,511,413.30	9,075,364,991.35	3,062,897,652.24
收到的税费返还			540.82	
收到其他与经营活动有关的现金		589,988,961.74	2,017,550,280.50	1,991,775,042.99
经营活动现金流入小计		3,464,500,375.04	11,092,915,812.67	5,054,672,695.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,375,696,554.85	3,669,597,492.27	2,170,499,956.15
支付给职工以及为职工支付的现金		288,679,633.52	976,747,379.82	883,092,335.44
支付的各项税费		347,656,383.18	1,103,758,149.34	540,915,897.79
支付其他与经营活动有关的现金		815,625,930.10	2,295,326,651.22	1,769,102,627.49
经营活动现金流出小计		2,827,658,501.65	8,045,429,672.65	5,363,610,816.87
经营活动产生的现金流量净额		636,841,873.39	3,047,486,140.02	-308,938,121.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			11,276,717.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			26,276,717.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,827,287.18	834,277,275.40	416,181,991.39
投资支付的现金			15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		333,827,287.18	849,277,275.40	416,181,991.39
投资活动产生的现金流量净额		-333,827,287.18	-823,000,557.94	-416,181,991.39
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			496,671,826.53	
取得借款收到的现金		800,000,000.00	1,191,000,000.00	4,369,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		800,000,000.00	1,687,671,826.53	4,369,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,500,000.00	2,485,010,000.00	3,919,622,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,181,993.07	216,169,582.25	377,287,819.45
支付其他与筹资活动有关的现金		41,935,709.81	163,846,705.14	469,035,389.19
筹资活动现金流出小计		1,479,617,702.88	2,865,026,287.39	4,765,945,208.64
筹资活动产生的现金流量净额		-679,617,702.88	-1,177,354,460.86	-396,945,208.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-376,603,116.67	1,047,131,121.22	-1,122,065,321.67
加: 期初现金及现金等价物余额		1,408,270,223.06	361,139,101.84	1,483,204,423.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,031,667,106.39	1,408,270,223.06	361,139,101.84

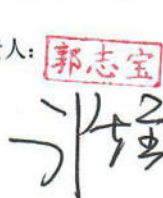
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,706,352,562.18			186,003,311.67		-136,349,204.28	209,031,002.43		2,395,598,704.31	6,443,305,012.26	2,666,170,051.92	8,505,473,970.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、年初所有者权益	3,706,352,562.18			186,003,311.67		-136,349,204.28	209,031,002.43		2,395,598,704.31	6,443,305,012.26	2,666,170,051.92	8,505,473,970.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）						-2,533,501.60	91,607,188.28		577,978,136.55	667,051,821.23	154,258,445.51	821,310,668.74
（一）综合收益总额						-2,533,501.60			577,978,136.55	575,444,634.95	132,449,019.87	707,893,654.77
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
八、本期末余额	3,706,352,562.18			186,003,311.67		-138,782,705.88	300,638,190.71		2,973,576,830.86	7,103,543,411.49	2,214,429,757.43	9,324,766,619.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

李学军

郭志堂

主管会计工作负责人:

郭志堂

郭志堂

会计机构负责人:

郭志堂



华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上海打铜企业股份有限公司														
2021 年度														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,732,486,235.65				186,403,311.67		-160,511,374.54	250,012,879.02	53,281,375.86		508,521,493.83	3,651,193,920.49	1,430,976,610.78	5,082,170,531.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,732,486,235.65				186,403,311.67		-160,511,374.54	250,012,879.02	53,281,375.86		508,521,493.83	3,651,193,920.49	1,430,976,610.78	5,082,170,531.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	973,466,326.53						24,262,120.26	-40,081,875.59	27,585,186.09		1,807,672,200.48	2,792,104,097.77	629,294,021.14	3,421,403,118.91
（一）综合收益总额							24,262,120.26				1,834,662,276.57	1,838,924,446.83	617,415,594.76	2,456,340,041.59
（二）所有者投入和减少资本	973,466,326.53											973,466,326.53		973,466,326.53
1、所有者投入的普通股	973,466,326.53													
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									27,585,186.09		-27,585,186.09			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配									27,585,186.09		-27,585,186.09			
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取								-40,081,875.59				-40,081,875.59	11,878,426.38	-28,203,449.21
2、本期使用								363,210,114.72				363,210,114.72	67,128,858.21	429,337,172.93
（六）其他								403,392,190.31				403,392,190.31	55,216,611.85	458,608,802.16
四、本期期末余额	3,706,152,562.18				186,403,311.67		-136,249,254.28	209,931,003.43	80,866,561.95		2,395,598,794.31	443,303,018.26	2,060,170,951.92	8,503,473,990.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：李军 主管会计工作负责人：郭志宝 会计机构负责人：郭志宝



郭志宝



华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,732,486,235.65				186,803,311.67		-138,245,486.80	545,538,014.22	53,281,375.06		224,431,885.41	3,604,195,325.91	1,158,616,523.03	4,762,811,848.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	2,732,486,235.65				186,803,311.67		-138,245,486.80	545,538,014.22	53,281,375.06		224,431,885.41	3,604,195,325.91	1,158,616,523.03	4,762,811,848.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							-22,165,877.64	-284,925,136.20			164,089,608.42	46,998,924.58	119,258,602.33	
（二）所有者投入和减少资本							-22,165,877.64				164,089,608.42	141,923,730.78	291,990,097.21	633,913,523.49
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								-284,925,136.20				-284,925,136.20	18,235,561.46	-276,689,574.74
1．本期提取								341,000,182.85				341,000,182.85	69,686,773.49	410,686,956.34
2．本期使用								635,925,319.05				635,925,319.05	51,686,212.03	687,573,531.08
（六）其他														
四、本期期末余额	2,732,486,235.65				186,803,311.67		-160,411,374.64	260,612,878.02	53,281,375.06			651,193,020.49	1,420,878,930.78	5,092,030,511.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郭志宝

主管会计工作负责人：

郭志宝

会计机构负责人：

白印

郭志宝



华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,706,352,562.18			185,689,134.88		-136,249,204.28	89,123,777.76	80,866,561.95	781,080,433.37	4,706,863,265.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,706,352,562.18			185,689,134.88		-136,249,204.28	89,123,777.76	80,866,561.95	781,080,433.37	4,706,863,265.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,533,501.60	68,907,165.62		439,721,239.57	506,094,903.59
（一）综合收益总额						-2,533,501.60			439,721,239.57	437,187,737.97
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备							68,907,165.62			68,907,165.62
1．本期提取							72,631,611.00			72,631,611.00
2．本期使用							3,724,445.38			3,724,445.38
（六）其他										
四、本期末余额	3,706,352,562.18			185,689,134.88		-138,782,705.88	158,030,943.38	80,866,561.95	1,220,801,672.94	5,212,958,169.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郭志宝

主管会计工作负责人:

郭志宝

会计机构负责人:

郭志宝

郭志宝

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	2,732,486,235.65			185,689,134.88		-160,511,374.54	2,585,756,917.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,732,486,235.65			185,689,134.88		-160,511,374.54	2,585,756,917.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	973,866,326.53					24,262,170.26	2,121,106,348.68
（一）综合收益总额						-53,045,135.69	1,148,437,801.49
（二）所有者投入和减少资本	973,866,326.53					24,262,170.26	1,176,022,987.58
1. 所有者投入的普通股	973,866,326.53						973,866,326.53
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	3,706,352,562.18			185,689,134.88		-136,249,204.28	4,706,863,265.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭志宝

白喜印

华晋焦煤有限责任公司
模拟剥离离母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,732,486,235.65				185,689,134.88		-138,345,496.90	456,077,042.18	53,281,375.86	-453,062,431.00	2,836,125,860.67
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,732,486,235.65				185,689,134.88		-138,345,496.90	456,077,042.18	53,281,375.86	-453,062,431.00	2,836,125,860.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额							-22,165,877.64	-313,908,128.73		85,705,062.88	-250,368,943.49
(二)所有者投入和减少资本										85,705,062.88	63,539,185.24
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								-313,908,128.73			-313,908,128.73
1.本期提取								268,260,888.00			268,260,888.00
2.本期使用								582,169,016.73			582,169,016.73
(六)其他											
四、本期期末余额	2,732,486,235.65				185,689,134.88		-160,511,374.54	142,168,913.45	53,281,375.86	-367,357,368.12	2,585,756,917.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:郭志宝



会计机构负责人:



华晋焦煤有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华晋焦煤有限责任公司(以下简称“本公司”或“华晋公司”)原名为华晋焦煤公司, 1991 年 12 月 20 日, 由国家计委、能源部、山西省人民政府三方根据国务院生产办国生企业(1991) 73 号文联合组建的全民所有制企业, 由能源部归口管理, 能源部撤销后由煤炭部归口管理。2001 年 2 月 28 日, 根据国务院国函(2000) 10 号文件精神, 中煤建设集团有限公司和西山煤电(集团)有限责任公司对华晋焦煤公司进行资产重组, 华晋焦煤公司更名为华晋焦煤有限责任公司, 由中煤建设集团有限公司和西山煤电(集团)有限责任公司各持 50% 的股份。山西焦煤集团有限责任公司成立后, 原西山煤电(集团)有限责任公司所持 50% 的股份转由山西焦煤集团有限责任公司(以下简称“焦煤集团”)持有, 中煤建设集团有限公司所持 50% 的股份也于 2003 年转由其母公司中国中煤能源集团有限公司持有, 2006 年转由中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤股份”)持有。

2011 年 4 月 12 日为了进一步明确和落实煤炭生产企业的安全主体责任, 根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“省国资委”)《关于华晋公司股权调整和重组控股煤气化公司有关工作的请示》(晋国字【2011】29 号)及双方股东协商结果, 对华晋焦煤有限责任公司进行分立, 并对分立后股东双方的股权作出相应调整: 即在现有公司的基础上, 将王家岭项目部、北京办事处及兼并重组的山西华晋韩咀焦煤有限责任公司(以下简称“韩咀公司”)和山西华宁焦煤有限责任公司(以下简称“华宁公司”)分立出来组建山西中煤华晋能源有限责任公司, 由中煤股份控股 51%, 焦煤集团持股 49%; 现有公司其余部分及兼并重组的山西华晋明珠焦煤有限责任公司(以下简称“明珠公司”)、山西华晋吉宁焦煤有限责任公司(以下简称“吉宁公司”)等归属存续后的华晋焦煤有限责任公司(存续后的公司保留使用原名称), 由焦煤集团控股 51%, 中煤股份持股 49%。同时, 从 2011 年 4 月 13 日开始, 华晋焦煤有限责任公司沙曲矿及兼并重组的明珠公司和吉宁公司由焦煤集团负责安全生产及经营管理责任; 华晋公司王家岭矿及兼并重组的韩咀公司和华宁公司由中煤股份负责安全生产及经营管理责任。

华晋焦煤有限责任公司于 2022 年 1 月 14 日在山西省市场监督管理局换领统一社会信用代码为 911400001123101349 的《营业执照》。公司住所: 吕梁市柳林县沙曲村; 法定代表人: 梁春豪; 注册资本: 370635.256218 万人民币元; 公司类型: 其他有限

责任公司。

经营范围：矿产资源开采：煤炭开采；电力业务：发电业务；电力供应：配电业务、售电业务(仅限分支机构凭许可证经营)；煤炭加工（原煤、精煤、焦炭及副产品）；矿用设备修理、技术开发与服务；有色金属（不含贵稀金属）、化工产品（不含危险品）、黑色金属、机电产品、废旧金属、煤炭、焦炭的销售； 建筑施工、建设工程：矿山工程、建筑安装工程与承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司母公司为山西焦煤集团有限责任公司，集团最终实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司的主营业务为煤炭开采销售及相关的发电业务， 经 2021 年股东会第二次临时会议、2021 年股东会第四次临时会议审议通过，本公司以 2021 年 7 月 31 日为基准日将本公司所持山西焦煤集团房地产开发有限公司（现名称为山西焦煤置业有限公司）10%股权、山西焦煤集团汾河物业管理有限公司 3.33%股权、以及在吉宁公司中的或有股权以存续分立的方式剥离至新设山西华晋能源科技有限公司。上述新设公司设立及存续公司变更登记已于 2022 年 1 月完成。鉴于股权比例尚存争议，且争议事项已经进入司法程序，未来存在在吉宁公司中增加权益的情况，该部分增加权益将归属于新设的山西华晋能源科技有限公司。除前述之外的其他资产，将归属于存续的华晋公司。剥离的主要项目为其他权益工具投资的山西焦煤集团房地产开发有限公司和山西焦煤集团汾河物业管理有限公司；

本公司编制的本次模拟财务报表是以拟剥离的资产视同在 2020 年 1 月 1 日已完成剥离工作，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司本次会计期间为 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月。

(三) 营业周期

本公司本次营业周期为 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收票据，本公司参照应收账款的比例计提坏账准备。

对于长期应收款，由于均未到收款期，不计提坏账准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等

2、 发出存货的计价方法

洗煤厂的入洗原料煤和电厂耗用的煤炭，采用实际成本计价，实际成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可直接归属于原料煤、燃料煤的费用。原料煤送至坑口洗煤厂的，按内部确定价格计价，送至中央洗煤厂的，按内部确定价格加运杂费计价。原料煤、燃料煤出库采用加权平均法确定发出原料煤、燃料煤的实际成本。

除原料煤和燃料煤采用实际成本计价外，其余各类材料的收、发、结存均按计划成本计价，对各类材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	8-40 年	3	12.13-2.43
机器设备	平均年限法	3-25 年	3	32.33-3.88
运输工具	平均年限法	8 年	3	12.13
办公设备	平均年限法	6 年	3	16.17
其他	平均年限法	5-10 年	3	18.60-9.70
矿井建筑物	按产量吨煤 计提 2.5 元/吨			

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

按预计使用寿命采用平均年限法进行摊销。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：平均年限法。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本公司销售方式主要为公路、铁路及港口销售。公路销售交货地点通常为矿、厂及站台，本公司将煤炭交付给双方商定的承运人后，购买方取得煤炭的控制权。铁路销售通常为本公司将煤炭运至双方约定交货地点后车板交货，交货后购买方取得煤炭的控制权。港口销售通常为本公司将煤炭运至双方约定交货地点后离岸平仓交货，交货后购买方取得煤炭的控制权。

电力销售，电力输送上网客户即取得商品控制权，在双方电量确认后，本公司依政府价格主管部门批复价确认收入。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（八）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）煤矿维简费、煤炭生产安全费用、煤矿转产发展资金及环境恢复治理保证金

1、 确认标准

（1）安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司以原煤开采量为基数，安全费

用提取标准如下：山西华晋明珠煤业有限责任公司和山西华晋吉宁煤业有限责任公司按 30 元/吨计提，华晋焦煤有限责任公司沙曲一矿和沙曲二矿按 50 元/吨计提。

（2）维简及井巷费

根据财建[2004]119 号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320 号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，本公司按 8.50 元/吨计提煤矿维简费，其中 2.5 元用于井巷资产维护计入累计折旧，按 6 元/吨计提煤矿维简费。

（3）转产发展资金及环境恢复治理保证金

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40 号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 5.00 元煤矿转产发展资金；根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕41 号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 10.00 元环境恢复治理保证金。

根据山西省财政厅《关于暂停提取煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金的通知》（晋财煤[2013]65 号）文件规定，自 2013 年 8 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财煤〔2014〕17 号《山西省财政厅关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》自 2014 年 1 月 1 日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省人民政府网站公告：自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财煤〔2015〕17 号《山西省财政厅关于 2016 年继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，煤炭开采企业继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅文件晋财综〔2017〕66 号《山西省财政厅关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》从 2017 年 8 月 1 日起,由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要,自行决定是否恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”。

本公司决定不恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”。

2、 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定,公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金、矿山环境恢复治理保证金等四项费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等四项费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等四项费用形成固定资产的,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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减:库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(二十七) 矿山环境治理恢复基金

1、 确认标准

根据山西省人民政府晋政发[2019]3 号《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》的规定,山西省境内从事矿产资源勘查和开采的矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取矿山环境治理恢复基金。各采矿权人开采矿产资源的,编制《矿山地质环境保护与治理恢复方案》(以下简称《方案》),《方案》包含矿山生态环境保护与恢复治理的内容,并按照采矿权发证权限,报具有相应审批权的自然资源部门和同级生态环境部门组织审查。本公司在预计履行环境治理、监测义务所需弃置费用,在《方案》的基础上,并扣除已履行环境治理、监测义务等费用支出后,按本公司年平均融资成本作为折现率折现,确定固定资产入账金额。固定资产按矿山剩余可采年限计提折旧,并计入生产成本,未确认融资费用按实际利率法计算摊销金额,作为财务费用计入当期损益。

2、 基金提取与存储

矿业权人提取矿山环境治理恢复基金,缴存到在本公司基本开户行开设的基金

专户，专款专用于履行环境治理、监测义务等支出。

采矿权人按下列方式计算：

直接销售原矿的：每月应提取基金数额=每月原矿销售收入×矿种系数×影响系数

非直接销售原矿的：每月应提取基金数额=深加工产品销售收入×70%×矿种系数×影响系数

3、 会计处理方法

公司在预提弃置费用时，根据折现率计算的现值计入“固定资产”，终值确认为“预计负债”，两者差额计入“未确认融资费用”。固定资产按月计提折旧，计入相关产品成本；并按月摊销“未确认融资费用”，计入“财务费用”。按月提取基金时，从“银行存款”转入“其他货币资金-基金专户”。公司使用提取的基金时，属于费用性支出的，直接冲减“预计负债”。公司使用提取的基金形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；按月计提折旧时冲减“预计负债”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与收入相关的预收款项重分类至合同负债。		预收款项	-16,226,262.42	-8,875,256.11
		合同负债	14,359,524.27	7,854,208.95
		其他流动负债	1,866,738.15	1,021,047.16

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如

下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-87,033,066.46	-7,974,798.35
合同负债	77,020,412.80	7,057,343.67
其他流动负债	10,012,653.66	917,454.68

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终

安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的 经营租赁的调整		使用权资产	39,695,394.40	
		一年内到期的非流动负债	2,958,573.33	
		租赁负债	36,736,821.07	

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
预收款项	87,033,066.46		-87,033,066.46		-87,033,066.46
合同负债		77,020,412.80	77,020,412.80		77,020,412.80
其他流动 负债		10,012,653.66	10,012,653.66		10,012,653.66

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	7,974,798.35		-7,974,798.35		-7,974,798.35
合同负债		7,057,343.67	7,057,343.67		7,057,343.67
其他流动负债		917,454.68	917,454.68		917,454.68

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		39,695,394.40		39,695,394.40	39,695,394.40
一年内到期的 非流动负债		2,958,573.33		2,958,573.33	2,958,573.33
租赁负债		36,736,821.07		36,736,821.07	36,736,821.07

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司

财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(4) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质, 但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同), 并对通知发

布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整,本公司执行该规定的主要影响:无。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定的主要影响：

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%	13%、9%、6%、3%	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、1%	5%、1%	5%、1%
教育费附加	实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税【2018】64 号）、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号），本公司及所属子公司本年在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销。
- 2、根据财税[2015]78 号文《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》，本公司可享受资源综合利用产品和劳务增值税优惠目

录中关于废渣、废水（液）、废气的优惠政策，即产品原料 100%来自工业生产过程中产生的余热、余压，增值税享受 100%退税政策，该政策自 2015 年 7 月 1 日起执行。

3、根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税【2018】54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的除房屋、建筑物以外的固定资产，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

4、根据财税〔2018〕84 号，自 2018 年 1 月 1 日起，对企业购置并实际使用安全生产专用设备享受企业所得税抵免优惠政策的适用目录进行适当调整，统一按《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》执行；华晋公司适用购置安全设备抵免企业所得税 10%政策优惠。

（三）其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	219,039.10		37,296.23
银行存款	2,739,993,876.41	2,731,018,800.57	722,476,874.38
其他货币资金	459,858,832.51	314,385,861.42	238,059,311.15
合计	3,200,071,748.02	3,045,404,661.99	960,573,481.76
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	368,054,460.54	222,583,486.00	145,723,465.01
信用证保证金	80,000,000.00	80,000,000.00	80,621,000.00
履约保证金			

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
用于担保的定期存款或通知存款			
放在境外且资金汇回受到限制的款项			
土地复垦保证金	142,922,389.80	115,484,678.49	41,468,606.06
环境治理恢复基金	191,469,497.55	202,252,512.99	185,904,789.20
合计	782,446,347.89	620,320,677.48	453,717,860.27

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	470,560,729.58	822,310,290.00	828,806,494.52
商业承兑汇票			
合计	470,560,729.58	822,310,290.00	828,806,494.52

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	475,315,888.46	100.00	4,755,158.88	1.00	470,560,729.58
商业承兑汇票					
合计	475,315,888.46	100.00	4,755,158.88		470,560,729.58

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	830,618,474.75	100.00	8,308,184.75	1.00	822,310,290.00
商业承兑汇票					
合计	830,618,474.75	100.00	8,308,184.75		822,310,290.00

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	835,865,145.98	100.00	7,058,651.46	0.84	828,806,494.52
商业承兑汇票					
合计	835,865,145.98	100.00	7,058,651.46		828,806,494.52

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		341,841,427.92		618,188,336.15		451,110,000.00
商业承兑汇票						
合计		341,841,427.92		618,188,336.15		451,110,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	737,709,456.46	446,659,110.44	433,543,325.00
1 至 2 年	11,250,430.85	7,567,948.65	8,127,409.27
2 至 3 年		553,436.27	400,000.00
3 至 4 年		400,000.00	7,755.65
4 至 5 年	400,000.00		33,027,736.97
5 年以上	180,578,378.00	180,578,388.00	152,195,427.46
小计	929,938,265.31	635,758,883.36	627,301,654.35
减：坏账准备	188,612,891.71	184,387,678.44	187,293,355.75
合计	741,325,373.60	451,371,204.92	440,008,298.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	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	180,228,036.67	19.38	180,228,036.67	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	749,710,228.64	80.62	8,384,855.04	1.12	741,325,373.60
其中：					
账龄组合	749,710,228.64		8,384,855.04		741,325,373.60
合计	929,938,265.31	100.00	188,612,891.71		741,325,373.60

2021 年 12 月 31 日

类别	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	176,274,915.55	27.73	176,274,915.55	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	459,483,967.81	72.27	8,112,762.89	1.77	451,371,204.92
其中：					
账龄组合	459,483,967.81		8,112,762.89		451,371,204.92
合计	635,758,883.36	100.00	184,387,678.44		451,371,204.92

2020 年 12 月 31 日

类别	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	177,823,371.92	28.35	177,823,371.92	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	449,478,282.43	71.65	9,469,983.83	2.11	440,008,298.60
其中：					
账龄组合	449,478,282.43		9,469,983.83		440,008,298.60
合计	627,301,654.35	100.00	187,293,355.75		440,008,298.60

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海汇鋈物资贸易有限公司	1,600,700.00	1,600,700.00	100.00	吊销
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	吊销
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁(集团)有限公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇穆村第二村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限公司 介休车务段孝西站	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回
柳林县悦达洗煤厂	79,990.00	79,990.00	100.00	预计无法收回
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
首钢国际贸易(天津)有限公司	3,953,131.12	3,953,131.12		公司已注销
合计	180,228,036.67	180,228,036.67		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海汇鋈物资贸易有限公司	1,600,700.00	1,600,700.00	100.00	吊销
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易 (武汉)有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉立飞物流有限 公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易 有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团 物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料 有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	吊销
淮南市君飞物资贸 易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有 限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁(集团)有限 公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限 公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公 司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团 有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易 公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林 县穆村镇穆村第二 村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限 公司介休车务段孝 西站	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柳林县悦达洗煤厂	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
合计	176,274,915.55	176,274,915.55		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司				
中国平煤神马集团 物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料 有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	吊销
淮南市君飞物资贸 易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有 限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁(集团)有限 公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限 公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公 司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团 有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团 华南有限公司	3,749,661.37	3,749,661.37	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易 公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林 县穆村镇穆村第二 村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限 公司介休车务段孝 西站	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回
柳林县悦达洗煤厂	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	90,492,000.00	90,492,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
合计	177,823,371.92	177,823,371.92		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	749,710,228.64	8,384,855.04	1.12	459,483,967.81	8,112,762.89	1.77	449,478,282.43	9,469,983.83	2.11
合计	749,710,228.64	8,384,855.04		459,483,967.81	8,112,762.89		449,478,282.43	9,469,983.83	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	177,823,371.92		177,823,371.92				177,823,371.92
按组合计提 坏账准备	11,300,864.89		11,300,864.89	-1,830,881.06			9,469,983.83
合计	189,124,236.81		189,124,236.81	-1,830,881.06			187,293,355.75

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	177,823,371.92	3,953,121.12			176,274,915.55
按组合计提坏账准备	9,469,983.83	272,092.15			8,112,762.89
合计	187,293,355.75	4,225,213.27			184,387,678.44

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	176,274,915.55	-1,548,456.37			180,228,036.67
按组合计提坏账准备	8,112,762.89	10,144,580.08			8,384,855.04
合计	184,387,678.44	8,596,123.71			188,612,891.71

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	2022.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售 总公司	502,258,308.33	54.01	5,022,583.08
河钢集团有限公司	186,901,190.06	20.10	1,869,011.90
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	9.80	91,092,505.00
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	35,530,235.69	3.82	355,302.36
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	3.74	34,795,976.74

单位名称	2022.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
合计	850,578,215.82	91.47	133,135,379.08

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	411,760,484.26	64.77	4,117,604.84
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	14.33	91,092,505.00
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	5.47	34,795,976.74
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	5.04	32,058,374.74
河钢集团有限公司	14,908,528.37	2.34	149,085.28
合计	584,615,869.11	91.95	162,213,546.60

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	359,849,983.08	57.36	3,598,499.83
日照中世经贸有限公司	90,492,000.00	14.43	90,492,000.00
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	5.55	34,795,976.74
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	5.11	32,058,374.74
国网山西省电力公司吕梁供电公司	10,153,456.48	1.62	101,534.56
合计	527,349,791.04	84.07	161,046,385.87

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	841,813,426.37	1,110,450,066.95	955,927,721.61
应收账款			

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
合计	841,813,426.37	1,110,450,066.95	955,927,721.61

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	30,000,000.00	28,200,000.00	92,200,000.00
商业承兑汇票			
合计	30,000,000.00	28,200,000.00	92,200,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,981,524.71	76.17	39,873,652.97	97.86	40,388,954.82	85.55
1 至 2 年	16,261,509.17	23.83	584,388.20	1.43	630,161.48	1.33
2 至 3 年			86,164.08	0.21	832,494.00	1.76
3 年以上			200,000.00	0.50	5,356,874.00	11.36
合计	68,243,033.88	100.00	40,744,205.25	100.00	47,208,484.30	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2022.3.31	未及时结算的原因
山西焦煤集团有限责任公司	3,057,025.98	尚未结算
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	1,000,000.00	尚未结算
山西泽州天泰能源有限公司	5,864,411.50	尚未结算
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	4,958,561.04	尚未结算
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	733,200.77	尚未结算
合计	15,699,363.37	

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
山西方山金晖瑞隆煤业有限公司	292,688.20	尚未结算
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	250,000.00	尚未结算
山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	742,688.20	

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
山西华通电力工程有限公司	5,056,874.00	尚未结算
淮北市协力重型机器有限责任公司	26,960.00	尚未结算
西山煤电（集团）有限责任公司万隆铝业分公司	300,000.00	尚未结算
吕梁市东欣物业管理有限公司	500,000.00	尚未结算
大秦铁路股份有限公司介休车务段	31,752.40	尚未结算
乡宁县顺发餐饮有限公司	260,919.00	尚未结算
合计	6,176,505.40	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.3.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西孝柳铁路有限责任公司	14,931,199.99	21.88
山西焦煤集团有限责任公司	13,572,025.98	19.89
河津市同富煤业有限公司	12,700,000.00	18.61
山西泽州天泰能源有限公司	5,864,411.50	8.59
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	4,958,561.04	7.27
合计	52,026,198.51	76.24

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西孝柳铁路有限责任公司	18,029,861.87	44.25
山西焦煤集团有限责任公司	7,872,025.98	19.32
山西泽州天泰能源有限公司	5,864,411.50	14.39
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	4,958,561.04	12.17

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	1,000,000.00	2.45
合计	37,724,860.39	92.58

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西焦煤集团有限责任公司	29,587,606.03	62.67
山西华通电力工程有限公司	5,056,874.00	10.71
山西方山金晖瑞隆煤业有限公司	2,761,074.10	5.85
大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	2,287,133.15	4.84
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	1,934,990.23	4.10
合计	41,627,677.51	88.17

(六) 其他应收款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	47,445,734.93	47,225,516.19	68,802,999.59
合计	47,445,734.93	47,225,516.19	68,802,999.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	5,397,070.85	3,471,894.94	39,573,089.65
1 至 2 年	28,755,186.50	29,460,818.56	1,866,236.00
2 至 3 年	2,683,296.63	1,820,604.00	241,396.50
3 至 4 年	26,943.00	229,586.50	333,512.00
4 至 5 年	262,732.00	278,428.00	352,700.00

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
5 年以上	140,624,194.24	146,244,339.02	190,953,429.20
小计	177,749,423.22	181,505,671.02	233,320,363.35
减：坏账准备	130,303,688.29	134,280,154.83	164,517,363.76
合计	47,445,734.93	47,225,516.19	68,802,999.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	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	99,884,299.97	56.19	99,884,299.97	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	77,865,123.25	43.81	30,419,388.32	39.07	47,445,734.93
其中：					
账龄组合	77,865,123.25		30,419,388.32		47,445,734.93
合计	177,749,423.22	100.00	130,303,688.29		47,445,734.93

2021 年 12 月 31 日

类别	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	99,884,299.97	55.03	99,884,299.97	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	81,621,371.05	44.97	34,395,854.86	42.14	47,225,516.19
其中：					
账龄组合	81,621,371.05		34,395,854.86		47,225,516.19
合计	181,505,671.02	100.00	134,280,154.83		47,225,516.19

2020 年 12 月 31 日

类别	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	99,978,916.22	42.85	99,978,916.22	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	133,341,447.13	57.15	64,538,447.54	48.40	68,802,999.59
其中：					
账龄组合	133,341,447.13		64,538,447.54		68,802,999.59
合计	233,320,363.35	100.00	164,517,363.76		68,802,999.59

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍州市煤炭运销公司 圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公 司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公 司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公 司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业 发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄 镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂经销 部	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销
山西省物资经销储运 公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备 供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则崂煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
院				
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	28,048.00	28,048.00	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区开发有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导小组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费（基建转入）	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
未报投资（基建转入）	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费（基建转入）	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	6,695.70	6,695.70	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	2,008.50	2,008.50	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,884,299.97	99,884,299.97		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霍州市煤炭运销公司 圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业 发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄 镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂经销	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
部				
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则崂煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	28,048.00	28,048.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司				
沁源县方大铸造焦有 限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计 管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装 饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管 理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
山西四建集团有限公 司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民 环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销 售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业 有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制 有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业 公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理 有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材 专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公 司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公室				
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导小组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
任公司				
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费（基建转入）	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回
未报投资（基建转入）	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费（基建转入）	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	6,695.70	6,695.70	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	2,008.50	2,008.50	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,884,299.97	99,884,299.97		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霍州市煤炭运销公司 圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
发展有限公司				
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂经销部	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则峁煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销
锡山市新亚电器仪表	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
厂				
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
任公司				
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	75,492.70	75,492.70	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁孝义有限公司	44,999.55	44,999.55	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司				
吕梁市民用爆破器材 专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公 司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办 公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政 府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管 理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一 村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中 学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限 责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限 公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县 穆村镇杜峪村民委员 会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术 开发有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公 司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导小组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费（基建转入）	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回
未报投资（基建转入）	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费（基建转入）	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	7,781.70	7,781.70	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	3,094.50	3,094.50	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,978,916.22	99,978,916.22		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	77,865,123.25	30,419,388.32	39.07	81,621,371.05	34,395,854.86	42.14	133,341,447.13	64,538,447.54	48.40
合计	77,865,123.25	30,419,388.32		81,621,371.05	34,395,854.86		133,341,447.13	64,538,447.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额		73,315,800.45	90,061,953.83	163,377,754.28
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,941,873.67	6,941,873.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,835,479.24	2,975,088.72	1,139,609.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额		64,538,447.54	99,978,916.22	164,517,363.76

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)	
2020.12.31 余额		64,538,447.54	99,978,916.22	164,517,363.76
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-30,142,592.68	-94,616.25	-30,237,208.93
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额		34,395,854.86	99,884,299.97	134,280,154.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额		34,395,854.86	99,884,299.97	134,280,154.83
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,976,466.54		-3,976,466.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.3.31 余额		30,419,388.32	99,884,299.97	130,303,688.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.1.1 余额		110,209,330.12	90,061,953.83	200,271,283.95
2020.1.1 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,916,962.39	9,916,962.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		38,504,684.93		38,504,684.93
本期终止确认		5,455,605.53		5,455,605.53
其他变动				
2020.12.31 余额		133,341,447.13	99,978,916.22	233,320,363.35

账面余额	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)	
2020.12.31 余额		133,341,447.13	99,978,916.22	233,320,363.35
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		51,720,076.08	94,616.25	51,814,692.33
其他变动				
2021.12.31 余额		81,621,371.05	99,884,299.97	181,505,671.02

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额		81,621,371.05	99,884,299.97	181,505,671.02
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		3,756,247.80		3,756,247.80
其他变动				
2022.3.31 余额		77,865,123.25	99,884,299.97	177,749,423.22

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	90,061,953.83	9,916,962.39			99,978,916.22
按组合计提坏账准备	73,315,800.45	-8,777,352.91			64,538,447.54
合计	163,377,754.28	1,139,609.48			164,517,363.76

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	99,978,916.22	-94,616.25			99,884,299.97
按组合计提坏账准备	64,538,447.54	-30,142,592.68			34,395,854.86
合计	164,517,363.76	-30,237,208.93			134,280,154.83

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	99,884,299.97				99,884,299.97
按组合计提 坏账准备	34,395,854.86	-3,976,466.54			30,419,388.32
合计	134,280,154.83	-3,976,466.54			130,303,688.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款项	169,799,167.05	175,226,297.30	226,950,702.70
备用金	1,280,849.77	281,657.27	362,527.40
职工保险	1,222,906.40	507,716.45	535,633.25
保证金、抵押金	5,446,500.00	5,490,000.00	5,471,500.00
减：其他应收款坏账准备	130,303,688.29	134,280,154.83	164,517,363.76
合计	47,445,734.93	47,225,516.19	68,802,999.59

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.3.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
山西文旅国瑞置业有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	16.88	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1-2 年	14.19	1,261,402.34
北京中兴金泰科技开发 公司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	11.10	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	10.05	17,855,408.04
河南晶美公司	往来款	12,740,000.00	5 年以上	7.17	12,740,000.00
合计		105,551,763.85		59.39	72,585,119.38

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
山西文旅国瑞置业有限 公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	16.53	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1-2 年	13.90	1,261,402.34
北京中兴金泰科技开发 公司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	10.87	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	9.84	17,855,408.04
河南晶美公司	往来款	12,740,000.00	5 年以上	7.02	12,740,000.00
合计		105,551,763.85		59.38	72,585,119.38

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
柳林县人民政府	往来款	50,000,000.00	5 年以上	21.43	35,000,000.00
山西文旅国瑞置业有限公 司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	12.86	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1 年以内	10.81	252,280.47
北京中兴金泰科技开发公 司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	8.46	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	7.65	17,855,408.04
合计		142,811,763.85		61.21	93,835,997.51

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,573,610.00		111,573,610.00	105,365,441.00		105,365,441.00	135,580,779.43		135,580,779.43
在途物资							8,785,563.45		8,785,563.45
周转材料	1,027,710.75		1,027,710.75	748,374.90		748,374.90	594,713.79		594,713.79
委托加工 物资	59,973,614.64		59,973,614.64	49,213,498.58		49,213,498.58	11,046,925.95		11,046,925.95
在产品									
库存商品	73,616,583.96		73,616,583.96	89,725,825.68		89,725,825.68	155,309,755.81		155,309,755.81
合计	246,191,519.35		246,191,519.35	245,053,140.16		245,053,140.16	311,317,738.43		311,317,738.43

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	134,415.93			134,415.93		
合计	134,415.93			134,415.93		

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	38,000,000.00	38,000,000.00	
一年内到期的债权投资			
一年内到期的其他债权投资			
合计	38,000,000.00	38,000,000.00	

(九) 其他流动资产

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵进项税	2,269,709.36	5,689,734.60	9,072,843.65
预缴税款	66,314.67	2,150,015.01	5,577,737.00
赛圪塔定期存款			5,186,084.59
投资款		78,594,500.00	
合计	2,336,024.03	86,434,249.61	19,836,665.24

(十) 长期应收款
长期应收款情况

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保 证金							38,000,000.00		38,000,000.00	
合计							38,000,000.00		38,000,000.00	

(十一) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
山西焦煤交通能源投资有限公司	74,472,667.57	77,372,718.38	76,666,076.84
山西汾河焦煤股份有限公司	48,182,468.60	38,516,147.26	27,380,320.61
石太铁路客运专线有限责任公司	108,654,600.17	118,442,381.42	98,713,531.21
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	707,897.82	1,064,389.24	286,147.28
合计	232,017,634.16	235,395,636.30	203,046,075.94

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	5,837,327,666.70	5,923,288,780.22	6,056,967,991.50
固定资产清理			
合计	5,837,327,666.70	5,923,288,780.22	6,056,967,991.50

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	2,722,759,989.93	3,528,648,298.50	80,807,666.49	2,927,727,115.79	267,668,852.84	320,992,532.13	9,848,604,455.68
(2) 本期增加金额	20,784,183.77	365,957,754.50	11,773,691.76	230,854,899.67	78,139,667.52		707,510,197.22
—购置	4,523,271.55	49,630,547.77	11,773,691.76		78,139,667.52		144,067,178.60
—在建工程转入	16,260,912.22	316,327,206.73		230,854,899.67			563,443,018.62
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	4,500,488.57	77,763,020.60	4,905,940.87	1,577,459.69	16,432,290.60		105,179,200.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
—处置或报废	4,500,488.57	77,763,020.60	4,905,940.87	1,577,459.69	16,432,290.60		105,179,200.33
—其他							
(4) 2020.12.31	2,739,043,685.13	3,816,843,032.40	87,675,417.38	3,157,004,555.77	329,376,229.76	320,992,532.13	10,450,935,452.57
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31	873,771,944.05	1,841,377,819.07	55,784,294.19	689,102,785.97	200,377,018.32	4,768,470.97	3,665,182,332.57
(2) 本期增加金额	106,189,846.54	471,806,568.02	7,473,318.74	133,818,551.22	83,895,477.42	4,787,513.49	807,971,275.43
—计提	106,189,846.54	471,806,568.02	7,473,318.74	133,818,551.22	83,895,477.42	4,787,513.49	807,971,275.43
—其他							
(3) 本期减少金额	3,172,437.40	72,898,184.34	3,854,209.43	1,368,556.48	15,841,270.63		97,134,658.28
—处置或报废	3,172,437.40	72,898,184.34	3,854,209.43	1,368,556.48	15,841,270.63		97,134,658.28
—其他							
(4) 2020.12.31	976,789,353.19	2,240,286,202.75	59,403,403.50	821,552,780.71	268,431,225.11	9,555,984.46	4,376,018,949.72
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31	13,853,945.84	657,713.40		3,436,852.11			17,948,511.35
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2020.12.31	13,853,945.84	657,713.40		3,436,852.11			17,948,511.35
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值	1,748,400,386.10	1,575,899,116.25	28,272,013.88	2,332,014,922.95	60,945,004.65	311,436,547.67	6,056,967,991.50
(2) 2019.12.31 账面价值	1,835,134,100.04	1,686,612,766.03	25,023,372.30	2,235,187,477.71	67,291,834.52	316,224,061.16	6,165,473,611.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31	2,739,043,685.13	3,816,843,032.40	87,675,417.38	3,157,004,555.77	329,376,229.76	320,992,532.13	10,450,935,452.57
(2) 本期增加金额	145,644,744.96	329,019,109.98	12,093,805.56	192,509,002.24	77,231,348.40		756,498,011.14
—购置	6,231,311.17	135,664,553.95	12,031,858.66	4,269,075.99	57,892,192.80		216,088,992.57
—在建工程转入	139,413,433.79	193,354,556.03	61,946.90	188,239,926.25	19,339,155.60		540,409,018.57
—企业合并增加							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
—其他							
(3) 本期减少金额	150,238,287.32	193,537,252.58	13,522,363.93	35,339,188.75	27,120,986.07		419,758,078.65
—处置或报废	94,434,415.40	193,537,252.58	13,522,363.93	35,339,188.75	27,120,986.07		363,954,206.73
—其他	55,803,871.92						55,803,871.92
(4) 2021.12.31	2,734,450,142.77	3,952,324,889.80	86,246,859.01	3,314,174,369.26	379,486,592.09	320,992,532.13	10,787,675,385.06
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31	976,789,353.19	2,240,286,202.75	59,403,403.50	821,552,780.71	268,431,225.11	9,555,984.46	4,376,018,949.72
(2) 本期增加金额	137,409,987.49	325,232,976.54	6,949,089.90	151,200,108.49	68,382,004.61	4,787,513.52	693,961,680.55
—计提	137,409,987.49	325,232,976.54	6,949,089.90	151,200,108.49	68,382,004.61	4,787,513.52	693,961,680.55
—其他							
(3) 本期减少金额	66,593,552.17	113,856,055.96	12,585,608.62	4,361,618.92	25,671,875.40		223,068,711.07
—处置或报废	41,407,692.90	113,856,055.96	12,585,608.62	4,361,618.92	25,671,875.40		197,882,851.80
—其他	25,185,859.27						25,185,859.27
(4) 2021.12.31	1,047,605,788.51	2,451,663,123.33	53,766,884.78	968,391,270.28	311,141,354.32	14,343,497.98	4,846,911,919.20
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31	13,853,945.84	657,713.40		3,436,852.11			17,948,511.35
(2) 本期增加金额				2,963,026.40			2,963,026.40
—计提							
—其他				2,963,026.40			2,963,026.40
(3) 本期减少金额				3,436,852.11			3,436,852.11
—处置或报废				3,436,852.11			3,436,852.11
—其他							
(4) 2021.12.31	13,853,945.84	657,713.40		2,963,026.40			17,474,685.64
4. 账面价值							
(1) 2021.12.31 账面价值	1,672,990,408.42	1,500,004,053.07	32,479,974.23	2,342,820,072.58	68,345,237.77	306,649,034.15	5,923,288,780.22
(2) 2020.12.31 账面价值	1,748,400,386.10	1,575,899,116.25	28,272,013.88	2,332,014,922.95	60,945,004.65	311,436,547.67	6,056,967,991.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
1. 账面原值							
(1) 2021.12.31	2,734,450,142.77	3,952,324,889.80	86,246,859.01	3,314,174,369.26	379,486,592.09	320,992,532.13	10,787,675,385.06
(2) 本期增加金额	6,850,472.47	120,090.24					6,970,562.71
—购置		120,090.24					120,090.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	矿井建筑物	其他	弃置费用	合计
—在建工程转入	6,850,472.47						6,850,472.47
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额				8,973.78			8,973.78
—处置或报废							
—其他				8,973.78			8,973.78
(4) 2022.3.31	2,741,300,615.24	3,952,444,980.04	86,246,859.01	3,314,165,395.48	379,486,592.09	320,992,532.13	10,794,636,973.99
2. 累计折旧							
(1) 2021.12.31	1,047,605,788.51	2,451,663,123.33	53,766,884.78	968,391,270.28	311,141,354.32	14,343,497.98	4,846,911,919.20
(2) 本期增加金额	25,755,561.69	56,767,735.99	1,404,989.42	4,995,828.90	2,801,707.83	1,196,878.62	92,922,702.45
—计提	25,755,561.69	56,767,735.99	1,404,989.42	4,995,828.90	2,801,707.83	1,196,878.62	92,922,702.45
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2022.3.31	1,073,361,350.20	2,508,430,859.32	55,171,874.20	973,387,099.18	313,943,062.15	15,540,376.60	4,939,834,621.65
3. 减值准备							
(1) 2021.12.31	13,853,945.84	657,713.40		2,963,026.40			17,474,685.64
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2022.3.31	13,853,945.84	657,713.40		2,963,026.40			17,474,685.64
4. 账面价值							
(1) 2022.3.31 账面价值	1,654,085,319.20	1,443,356,407.32	31,074,984.81	2,337,815,269.90	65,543,529.94	305,452,155.53	5,837,327,666.70
(2) 2021.12.31 账面价值	1,672,990,408.42	1,500,004,053.07	32,479,974.23	2,342,820,072.58	68,345,237.77	306,649,034.15	5,923,288,780.22

3、 2022 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明珠房屋建筑物	40,716,448.41	正在办理
选煤厂房屋建筑物	287,992,552.83	正在办理
一矿房屋建筑物	71,529,302.81	正在办理
二矿房屋建筑物	91,677,532.86	正在办理
机关财务房屋建筑物	27,399,329.78	正在办理
吉宁房屋建筑物	133,049,295.34	正在办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	496,657,264.99	502,397,144.46	581,248,722.51
工程物资	76,185,556.25	76,185,556.25	927,523.83
合计	572,842,821.24	578,582,700.71	582,176,246.34

2、 在建工程情况

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工公寓楼	223,114,957.46		223,114,957.46	223,114,957.46		223,114,957.46	223,114,957.46		223,114,957.46
沙曲二号煤矿开扩延伸工程	25,965,998.10		25,965,998.10	25,965,998.10		25,965,998.10	22,293,255.94		22,293,255.94
离柳职工公寓楼内工程的完善及修复工程	21,398,506.44		21,398,506.44	21,398,506.44		21,398,506.44	18,248,651.32		18,248,651.32
2401 保护层瓦斯治理工程							15,066,978.68		15,066,978.68
明珠矿井开拓延伸工程	20,207,904.00		20,207,904.00	20,207,904.00		20,207,904.00			
五采区 1#底板瓦斯抽放巷	19,057,714.90		19,057,714.90	19,057,714.90		19,057,714.90	10,641,589.68		10,641,589.68
沙曲一矿二采区 2#底板瓦斯抽放巷与四采区 1#底板瓦斯抽放巷联络巷	15,319,377.86		15,319,377.86	15,319,377.86		15,319,377.86	12,162,219.48		12,162,219.48
沙曲二号煤矿仓库（河北厂区）							8,433,403.25		8,433,403.25
沙曲一矿六采区 1#底板瓦斯抽放巷							8,002,197.62		8,002,197.62
沙曲二号煤矿 4903 工作面本	8,059,088.06		8,059,088.06	8,059,088.06		8,059,088.06			

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤层钻孔工程									
九采区地面预抽瓦斯消突钻孔（第一标段）	8,755,013.78		8,755,013.78	8,755,013.78		8,755,013.78			
沙曲二号煤矿集中轨道运输下山架空乘人装置安装及管路更换	8,033,950.15		8,033,950.15	8,033,950.15		8,033,950.15			
北翼胶带大巷胶带机皮带更换	7,454,338.27		7,454,338.27	7,454,338.27		7,454,338.27			
其他	139,290,415.97		139,290,415.97	145,030,295.44		145,030,295.44	263,285,469.08		263,285,469.08
合计	496,657,264.99		496,657,264.99	502,397,144.46		502,397,144.46	581,248,722.51		581,248,722.51

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
职工公寓楼	304,484,600.00	223,114,957.46				223,114,957.46	73.28%	80.00%				自有资金
2205、2206 轨道顺槽及切眼	27,000,000.00	24,163,741.88	2,118,649.52			26,282,391.40	97.34%	97.34%				自有资金

华晋焦煤有限责任公司
2020 年度至 2022 年 3 月
模拟剥离财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
沙曲二矿瓦斯管路改造	26,000,000.00	24,257,625.95	1,699,789.32			25,957,415.27	99.84%	99.00%				自有资金
沙曲二号煤矿开扩延伸工程	56,000,000.00	742,071.84	21,551,184.10			22,293,255.94	89.17%	89.00%				自有资金
运煤通道工程	90,411,800.00	7,155,097.27	14,727,279.71			21,882,376.98	24.20%	24.20%				自有资金
南翼轨道大巷 3#底板瓦斯抽 放巷	21,000,000.00	14,221,570.66	6,650,968.69			20,872,539.35	99.39%	99.00%				自有资金
离柳职工公寓楼内工程的完 善及修复工程	22,000,000.00		18,248,651.32			18,248,651.32	82.95%	83.00%				自有资金
合计		293,655,065.06	64,996,522.66			358,651,587.72						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
职工公寓楼	304,484,600.00	223,114,957.46				223,114,957.46	73.28%	80.00%				自有资金
离柳职工公寓楼内工程的完 善及修复工程	22,000,000.00	18,248,651.32	3,149,855.12			21,398,506.44						自有资金
五采区 1#底板瓦斯抽放巷	21,000,000.00	10,641,589.68	8,416,125.22			19,057,714.90	91.00%	95.00%				自有资金
沙曲一矿二采区 2#底板瓦斯 抽放巷与四采区 1#底板瓦斯 抽放巷联络巷	17,000,000.00	12,162,219.48	3,157,158.38			15,319,377.86	90.00%	95.00%				自有资金

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
沙曲二号煤矿开扩延伸工程	31,000,000.00	22,293,255.94	2,129,629.13	24,422,885.07								自有资金
沙曲二号煤矿开拓延伸工程 (四标段)	27,000,000.00		25,965,998.10			25,965,998.10	96.00%	95.00%				自有资金
九采区地面预抽瓦斯消突钻 孔(第一标段)	15,800,000.00		8,755,013.78			8,755,013.78	55.00%	60.00%				自有资金
沙曲二号煤矿 4903 工作面本 煤层钻孔工程	8,100,000.00	2,018,869.73	6,040,218.33			8,059,088.06	99.00%	99.00%				自有资金
合计		65,364,586.15	57,613,998.06	24,422,885.07		98,555,699.14						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2022.3.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
职工公寓楼	304,484,600.00	223,114,957.46				223,114,957.46	73.28%	80.00%				自有资金
离柳职工公寓楼内工程的完 善及修复工程	22,000,000.00	21,398,506.44				21,398,506.44	97.00%	97.00%				自有资金
五采区 1#底板瓦斯抽放巷	21,000,000.00	19,057,714.90				19,057,714.90	91.00%	95.00%				自有资金
沙曲一矿二采区 2#底板瓦斯 抽放巷与四采区 1#底板瓦斯 抽放巷联络巷	17,000,000.00	15,319,377.86				15,319,377.86	90.00%	95.00%				自有资金

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2022.3.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
沙曲二号煤矿开拓延伸工程 (四标段)	27,000,000.00	25,965,998.10				25,965,998.10	96.00%	95.00%				自有资金
九采区地面预抽瓦斯消突钻 孔(第一标段)	15,800,000.00	8,755,013.78				8,755,013.78	55.00%	60.00%				自有资金
沙曲二号煤矿 4903 工作面本 煤层钻孔工程	8,100,000.00	8,059,088.06				8,059,088.06	99.00%	99.00%				自有资金
合计		321,670,656.60				321,670,656.60						

4、 工程物资

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	76,185,556.25		76,185,556.25	76,185,556.25		76,185,556.25	927,523.83		927,523.83
专用设备									
合计	76,185,556.25		76,185,556.25	76,185,556.25		76,185,556.25	927,523.83		927,523.83

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.1.1 余额	36,324,341.95	3,371,052.45		39,695,394.40
(2) 本期增加金额	700,595.26	538,652.48	2,603,477.86	3,842,725.60
—新增租赁	700,595.26	538,652.48	2,603,477.86	3,842,725.60
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 2021.12.31 余额	37,024,937.21	3,909,704.93	2,603,477.86	43,538,120.00
2. 累计折旧				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额	2,337,246.88	245,454.20	216,956.49	2,799,657.57
—计提	2,337,246.88	245,454.20	216,956.49	2,799,657.57
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 2021.12.31 余额	2,337,246.88	245,454.20	216,956.49	2,799,657.57
3. 减值准备				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 2021.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	34,687,690.33	3,664,250.73	2,386,521.37	40,738,462.43
(2) 2021.1.1 账面价值	36,324,341.95	3,371,052.45		39,695,394.40

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
1. 账面原值	37,024,937.21	3,909,704.93	2,603,477.86	43,538,120.00
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
—新增租赁				
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	438,095.26			438,095.26
—转出至固定资产				
—处置	438,095.26			438,095.26
(4) 2022.3.31 余额	36,586,841.95	3,909,704.93	2,603,477.86	43,100,024.74
2. 累计折旧	2,337,246.88	245,454.20	216,956.49	2,799,657.57
(1) 2021.12.31 余额	629,203.08	61,363.55	650,869.47	1,341,436.10
(2) 本期增加金额	629,203.08	61,363.55	650,869.47	1,341,436.10
—计提				
(3) 本期减少金额	438,095.26			438,095.26
—转出至固定资产				
—处置	438,095.26			438,095.26
(4) 2022.3.31 余额	2,528,354.70	306,817.75	867,825.96	3,702,998.41
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 2022.3.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2022.3.31 账面价值	34,058,487.25	3,602,887.18	1,735,651.90	39,397,026.33
(2) 2021.12.31 账面价值	34,687,690.33	3,664,250.73	2,386,521.37	40,738,462.43

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	16,173,850.60	10,339,252,568.89	6,590,357.16	10,362,016,776.65
(2) 本期增加金额			2,759,692.69	2,759,692.69
—购置			2,759,692.69	2,759,692.69
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		15,707,547.17		15,707,547.17
—处置		15,707,547.17		15,707,547.17
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2020.12.31	16,173,850.60	10,323,545,021.72	9,350,049.85	10,349,068,922.17
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	2,120,302.75	240,099,809.07	6,256,357.95	248,476,469.77
(2) 本期增加金额	663,456.92	150,965,869.82	906,164.42	152,535,491.16
—计提	663,456.92	150,965,869.82	906,164.42	152,535,491.16
(3) 本期减少金额	2,374.14	1,063,786.37		1,066,160.51
—处置	2,374.14	1,063,786.37		1,066,160.51
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2020.12.31	2,781,385.53	390,001,892.52	7,162,522.37	399,945,800.42
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价	13,392,465.07	9,933,543,129.20	2,187,527.48	9,949,123,121.75

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
值				
(2) 2019.12.31 账面价值	14,053,547.85	10,099,152,759.82	333,999.21	10,113,540,306.88

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	16,173,850.60	10,323,545,021.72	9,350,049.85	10,349,068,922.17
(2) 本期增加金额	67,166,300.00		169,911.50	67,336,211.50
—购置	67,166,300.00		169,911.50	67,336,211.50
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
—其他				
(4) 2021.12.31	83,340,150.60	10,323,545,021.72	9,519,961.35	10,416,405,133.67
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	2,781,385.53	390,001,892.52	7,162,522.37	399,945,800.42
(2) 本期增加金额	1,682,833.64	149,961,823.08	817,261.04	152,461,917.76
—计提	1,682,833.64	149,961,823.08	817,261.04	152,461,917.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2021.12.31	4,464,219.17	539,963,715.60	7,979,783.41	552,407,718.18
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价 值	78,875,931.43	9,783,581,306.12	1,540,177.94	9,863,997,415.49
(2) 2020.12.31 账面价 值	13,392,465.07	9,933,543,129.20	2,187,527.48	9,949,123,121.75

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	83,340,150.60	10,323,545,021.72	9,519,961.35	10,416,405,133.67
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2022.3.31	83,340,150.60	10,323,545,021.72	9,519,961.35	10,416,405,133.67
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	4,464,219.17	539,963,715.60	7,979,783.41	552,407,718.18
(2) 本期增加金额	501,102.21	37,257,499.53	51,642.66	37,810,244.40
—计提	501,102.21	37,257,499.53	51,642.66	37,810,244.40
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2022.3.31	4,965,321.38	577,221,215.13	8,031,426.07	590,217,962.58
3. 减值准备				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 2022.3.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.3.31 账面价 值	78,374,829.22	9,746,323,806.59	1,488,535.28	9,826,187,171.09
(2) 2021.12.31 账面价 值	78,875,931.43	9,783,581,306.12	1,540,177.94	9,863,997,415.49

(十六) 开发支出

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2020.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
沙曲矿低浓度瓦斯催化 氧化供热技术研究	1,067,961.17						1,067,961.17			81.35%
沙曲矿区瓦斯抽采泵站 智能化控制与瓦斯管道 检测机器人研究		3,700,000.00					3,700,000.00			4.51%
煤矿通风瓦斯实时监测 预警与综合防御系统及 瓦斯地质预警系统	300,000.00	1,220,754.69		1,520,754.69						
采空区无线自组网温度 监测系统		436,893.21					436,893.21			1.71%
合计	1,367,961.17	5,357,647.90		1,520,754.69			5,204,854.38			

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2021.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
沙曲矿低浓度瓦斯催化 氧化供热技术研究	1,067,961.17						1,067,961.17			81.35%
沙曲矿区瓦斯抽采泵站	3,700,000.00	11,609,553.92					15,309,553.92			4.51%

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2021.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
智能化控制与瓦斯管道 检测机器人研究										
其他	436,893.21	7,695,481.69			7,695,481.69		436,893.21			
合计	5,204,854.38	19,305,035.61			7,695,481.69		16,814,408.30			

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2022.3.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
沙曲矿低浓度瓦斯催化 氧化供热技术研究	1,067,961.17						1,067,961.17			81.35%
沙曲矿区瓦斯抽采泵站 智能化控制与瓦斯管道 检测机器人研究	15,309,553.92						15,309,553.92			4.51%
其他	436,893.21	334,918.97			334,918.97		436,893.21			
合计	16,814,408.30	334,918.97			334,918.97		16,814,408.30			

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020.12.31
账面原值				
山西华晋吉宁煤业有限 责任公司	29,681,057.24			29,681,057.24
山西华晋明珠煤业有限 责任公司	329,954,708.44			329,954,708.44
小计	359,635,765.68			359,635,765.68
减值准备				
山西华晋明珠煤业有限 责任公司	66,827,937.49			66,827,937.49
小计	66,827,937.49			66,827,937.49
账面价值	292,807,828.19			292,807,828.19

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021.12.31
账面原值				
山西华晋吉宁煤业有限责 任公司	29,681,057.24			29,681,057.24
山西华晋明珠煤业有限责 任公司	329,954,708.44			329,954,708.44
小计	359,635,765.68			359,635,765.68
减值准备				
山西华晋明珠煤业有限责 任公司	66,827,937.49			66,827,937.49
小计	66,827,937.49			66,827,937.49
账面价值	292,807,828.19			292,807,828.19

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2021.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022.3.31
---------------------	------------	-----------------	------------	-----------

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	29,681,057.24			29,681,057.24
山西华晋明珠煤业有限责任公司	329,954,708.44			329,954,708.44
小计	359,635,765.68			359,635,765.68
减值准备				
山西华晋明珠煤业有限责任公司	66,827,937.49			66,827,937.49
小计	66,827,937.49			66,827,937.49
账面价值	292,807,828.19			292,807,828.19

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于山西华晋明珠煤业有限责任公司和山西华晋吉宁煤业有限责任公司可独立产生现金流量,故将各公司经营性资产负债作为资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司于各期末对因企业合并所形成的商誉进行减值测试,对商誉估计其可收回金额。根据资产组可收回金额低于其账面价值的金额,确定相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定,即根据管理层批准的财务预算预计现金流量折现而得。现金流预测期为矿井服务年限,采用企业的加权平均资本成本作为企业自由现金流量的折现率,折现率为 11.69%、11.85%、11.71%。

(十八) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
融资手续费	3,383,333.35		1,400,000.00		1,983,333.35
土地补偿款	641,520.00		213,840.00		427,680.00
合计	4,024,853.35		1,613,840.00		2,411,013.35

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
融资手续费	1,983,333.35		1,400,000.00		583,333.35
土地补偿款	427,680.00		213,840.00		213,840.00
樊家原村租房 安置费		90,000.00	30,000.00		60,000.00
合计	2,411,013.35	90,000.00	1,643,840.00		857,173.35

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.3.31
融资手续费	583,333.35		350,000.00		233,333.35
土地补偿款	213,840.00		53,460.00		160,380.00
樊家原村租房 安置费	60,000.00		7,500.00		52,500.00
沙坡村租房安 置费		5,460,000.00	455,000.00		5,005,000.00
合计	857,173.35	5,460,000.00	865,960.00		5,451,213.35

(十九) 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	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	321,917,957.18	80,479,489.30	326,976,018.03	81,744,004.51	358,869,370.97	89,717,342.76
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损						
计入其他综合收益的其他权益工 具投资公允价值变动	185,043,607.84	46,260,901.96	181,665,605.68	45,416,401.42	214,015,166.09	53,503,791.52
合计	506,961,565.02	126,740,391.26	508,641,623.71	127,160,405.93	572,884,537.06	143,221,134.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估 增值						
可供出售金融资产公允价值变 动						

项目	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动						
其他权益工具投资公允价值变动						
折旧差异	292,226,239.84	73,056,559.96	287,052,018.28	71,763,004.57	220,860,379.84	55,215,094.96
合计	292,226,239.84	73,056,559.96	287,052,018.28	71,763,004.57	220,860,379.84	55,215,094.96

(二十) 其他非流动资产

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地复垦保证金				34,495,100.00		34,495,100.00	83,640,600.00		83,640,600.00
合计				34,495,100.00		34,495,100.00	83,640,600.00		83,640,600.00

说明：账面余额为沙曲一矿和沙曲二矿上交柳林县财政局土地复垦保证金。

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	691,881,773.62	791,918,301.39	1,110,632,422.23
合计	691,881,773.62	791,918,301.39	1,110,632,422.23

(二十二) 应付票据

种类	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票			176,630,000.00
商业承兑汇票	664,372,213.26	664,372,213.26	590,000,000.00
合计	664,372,213.26	664,372,213.26	766,630,000.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	554,423,851.56	1,098,184,920.49	1,176,544,550.53
1-2 年	558,476,356.34	282,542,476.63	243,301,328.56
2-3 年	170,316,252.32	82,538,854.79	42,826,556.83
3 年以上	145,349,074.14	109,638,552.84	75,888,671.69
合计	1,428,565,534.36	1,572,904,804.75	1,538,561,107.61

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.3.31	未偿还或结转的原因
山西西山金信建筑有限公司	56,067,018.44	业务未完成
陕西亿安建设工程有限公司	33,295,954.25	业务未完成

项目	2022.3.31	未偿还或结转的原因
郑州煤矿机械集团股份有限公司	32,542,752.00	业务未完成
日照晟吉贸易有限公司	20,000,000.00	业务未完成
中煤北京煤矿机械有限责任公司	16,288,707.80	业务未完成
山西省煤炭地质 144 勘查院	9,402,240.46	业务未完成
浙江新龙建设工程有限公司	8,757,093.00	业务未完成
合计	176,353,765.95	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
山西西山金信建筑有限公司	49,855,046.17	业务未完成
陕西亿安建设工程有限公司	38,112,104.86	业务未完成
郑州煤矿机械集团股份有限公司	13,028,372.00	业务未完成
日照晟吉贸易有限公司	20,000,000.00	业务未完成
中煤北京煤矿机械有限责任公司	15,792,207.80	业务未完成
山西省煤炭地质 144 勘查院	12,402,240.46	业务未完成
合计	149,189,971.29	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
山西西山金信建筑有限公司	48,487,865.67	业务未完成
日照晟吉贸易有限公司	20,000,000.00	业务未完成
陕西亿安建设工程有限公司	13,879,228.00	业务未完成
冀中能源邯郸矿业集团聚源贸易有限公司魏县分公司	7,677,990.00	业务未完成
山西省煤炭地质 144 勘查院	6,736,722.46	业务未完成
合计	103,073,443.13	

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	74,231,178.57	56,954,906.68	77,020,412.80
合计	74,231,178.57	56,954,906.68	77,020,412.80

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	435,976,683.41	1,076,322,589.32	1,047,913,501.80	464,385,770.93
离职后福利-设定提存计划	10,716,442.16	99,755,075.11	101,614,869.10	8,856,648.17
辞退福利		16,955,355.96	16,955,355.96	
一年内到期的其他福利				
合计	446,693,125.57	1,193,033,020.39	1,166,483,726.86	473,242,419.10

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	464,385,770.93	1,142,910,953.91	1,136,821,687.77	470,475,037.07
离职后福利-设定提存计划	8,856,648.17	153,480,464.81	152,018,931.67	10,318,181.31
辞退福利		394,733.00	394,733.00	
一年内到期的其他福利				
合计	473,242,419.10	1,296,786,151.72	1,289,235,352.44	480,793,218.38

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
短期薪酬	470,475,037.07	288,966,999.72	330,183,860.25	429,258,176.54
离职后福利-设定提存计划	10,318,181.31	45,036,611.85	29,168,266.08	26,186,527.08
辞退福利		161,265.00	161,265.00	
一年内到期的其他福利				
合计	480,793,218.38	334,164,876.57	359,513,391.33	455,444,703.62

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津	317,682,160.18	863,460,135.04	838,068,503.29	343,073,791.93

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
贴和补贴				
(2) 职工福利费		47,527,686.41	47,527,686.41	
(3) 社会保险费	19,571,965.72	40,896,083.55	53,293,112.48	7,174,936.79
其中：医疗保险费	18,533,445.59	30,569,531.11	42,966,560.04	6,136,416.66
工伤保险费	1,025,148.77	9,394,149.76	9,394,149.76	1,025,148.77
生育保险费	2,031.36	136,090.68	136,090.68	2,031.36
其他保险	11,340.00	796,312.00	796,312.00	11,340.00
(4) 住房公积金	5,011,760.03	67,401,437.68	67,001,160.68	5,412,037.03
(5) 工会经费和职工教育经费	93,575,856.25	57,013,714.64	41,999,506.94	108,590,063.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬	134,941.23	23,532.00	23,532.00	134,941.23
合计	435,976,683.41	1,076,322,589.32	1,047,913,501.80	464,385,770.93

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	343,073,791.93	891,866,177.40	894,833,196.97	340,106,772.36
(2) 职工福利费		55,641,077.13	55,641,077.13	
(3) 社会保险费	7,174,936.79	62,054,255.45	61,883,437.21	7,345,755.03
其中：医疗保险费	6,136,416.66	49,744,078.12	49,573,259.88	6,307,234.90
工伤保险费	1,025,148.77	12,066,811.33	12,066,811.33	1,025,148.77
生育保险费	2,031.36	36.00	36.00	2,031.36
其他保险	11,340.00	243,330.00	243,330.00	11,340.00
(4) 住房公积金	5,412,037.03	74,595,169.36	73,736,823.36	6,270,383.03
(5) 工会经费和职工教育经费	108,590,063.95	58,727,994.57	50,700,873.10	116,617,185.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬	134,941.23	26,280.00	26,280.00	134,941.23

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
合计	464,385,770.93	1,142,910,953.91	1,136,821,687.77	470,475,037.07

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	340,106,772.36	221,342,178.71	272,788,116.24	288,660,834.83
(2) 职工福利费		12,636,888.92	12,636,888.92	
(3) 社会保险费	7,345,755.03	19,487,863.25	16,599,732.82	10,233,885.46
其中：医疗保险费	6,307,234.90	15,502,343.12	13,344,205.69	8,465,372.33
工伤保险费	1,025,148.77	3,724,412.13	2,994,527.13	1,755,033.77
生育保险费	2,031.36			2,031.36
其他保险	11,340.00	261,108.00	261,000.00	11,448.00
(4) 住房公积金	6,270,383.03	22,242,205.72	19,527,877.72	8,984,711.03
(5) 工会经费和职工教育经费	116,617,185.42	13,257,863.12	8,631,244.55	121,243,803.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬	134,941.23			134,941.23
合计	470,475,037.07	288,966,999.72	330,183,860.25	429,258,176.54

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	2,648,192.46	63,977,358.02	64,207,358.02	2,418,192.46
失业保险费	2,446,474.74	2,752,066.59	2,752,066.59	2,446,474.74
企业年金缴费	5,621,774.96	33,025,650.50	34,655,444.49	3,991,980.97
合计	10,716,442.16	99,755,075.11	101,614,869.10	8,856,648.17

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	2,418,192.46	108,645,959.16	108,300,448.16	2,763,703.46
失业保险费	2,446,474.74	5,167,838.51	4,629,054.51	2,985,258.74

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
企业年金缴费	3,991,980.97	39,666,667.14	39,089,429.00	4,569,219.11
合计	8,856,648.17	153,480,464.81	152,018,931.67	10,318,181.31

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
基本养老保险	2,763,703.46	31,918,890.08	17,955,821.31	16,726,772.23
失业保险费	2,985,258.74	1,342,259.77	951,901.77	3,375,616.74
企业年金缴费	4,569,219.11	11,775,462.00	10,260,543.00	6,084,138.11
合计	10,318,181.31	45,036,611.85	29,168,266.08	26,186,527.08

(二十六) 应交税费

税费项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	106,639,237.02	163,603,377.91	50,187,773.63
消费税			
企业所得税	298,047,353.96	340,027,065.49	57,652,138.56
个人所得税	5,663,205.70	11,566,585.19	11,716,922.16
城市维护建设税	3,887,197.65	1,115,285.53	2,742,556.19
房产税	3,521,213.62	6,594,663.07	1,063,101.92
教育费附加	3,359,508.49	2,453,166.40	1,925,592.67
地方教育费附加	2,417,695.51	1,772,658.85	1,350,886.52
土地使用税	1,316,643.54	2,561,926.80	41,581.07
矿产资源补偿费	5,705,363.76	5,705,363.76	5,705,363.76
印花税	913,775.02	2,020,215.07	2,446,447.74
价格调控基金	48,239.23	48,239.23	48,239.23
应交河道管理费	10,249,044.02	10,249,044.02	10,249,044.02
应交煤炭可持续发展基金			
资源税	53,235,561.86	77,028,476.91	44,048,163.47
其他	31,633,942.45	28,699,683.41	43,788,659.96
合计	526,637,981.83	653,445,751.64	232,966,470.90

(二十七) 其他应付款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			28,168,451.42
其他应付款项	125,070,107.02	113,704,188.25	119,328,276.59
合计	125,070,107.02	113,704,188.25	147,496,728.01

1、 应付股利

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
李金玉			14,371,658.89
高建平			13,796,792.53
合计			28,168,451.42

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款项	112,332,910.12	104,754,792.53	105,568,469.08
社保及其他	12,737,196.90	8,949,395.72	13,759,807.51
合计	125,070,107.02	113,704,188.25	119,328,276.59

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2022.3.31	未偿还或结转的原因
北京设计院	300,000.00	业务未完成
合计	2,355,859.71	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
北京设计院	300,000.00	业务未完成
合计	2,355,859.71	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
吉县壶口建筑发展有限公司昌建分公司	1,400,535.69	业务未完成
山西同兴工程造价咨询事务所（有限公司）	318,373.00	业务未完成
北京设计院	300,000.00	业务未完成
中煤国际工程集团南京设计研究院	2,070,000.00	业务未完成
山西众达土地资源咨询服务有限公司	500,000.00	业务未完成
吕梁晋源建设监理有限公司	106,770.00	业务未完成
合计	7,872,659.80	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	409,339,920.84	1,309,986,789.58	181,792,142.23
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款	225,791,977.36	196,870,517.39	269,648,766.34
一年内到期的租赁负债	2,551,964.30	2,634,924.53	
合计	637,683,862.50	1,509,492,231.50	451,440,908.57

(二十九) 其他流动负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	59,650,053.22	22,404,137.87	10,012,653.66
未终止确认应收票据待支付款项	250,185,888.46	260,037,250.00	462,310,000.00
合计	309,835,941.68	282,441,387.87	472,322,653.66

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			
抵押借款			

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款			
信用借款	2,045,000,000.00	1,645,500,000.00	3,752,000,000.00
合计	2,045,000,000.00	1,645,500,000.00	3,752,000,000.00

(三十一) 租赁负债

项目	2022.3.31	2021.12.31
租赁付款额	61,359,685.60	62,134,425.66
未确认的融资费用	20,504,317.79	20,974,780.20
重分类至一年内到期的非流动负债	2,990,059.56	2,634,924.53
合计	37,865,308.25	38,524,720.93

(三十二) 长期应付款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	5,743,062,782.00	6,153,062,782.01	6,350,133,299.40
专项应付款			
合计	5,743,062,782.00	6,153,062,782.01	6,350,133,299.40

长期应付款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款			73,834,478.76
其中：未实现融资费用			1,235,499.39
应付资源价款	9,941,514,263.00	10,351,514,263.00	10,763,402,461.00
其中：未实现融资费用	4,198,451,481.00	4,198,451,480.99	4,485,868,140.97
合计	5,743,062,782.00	6,153,062,782.01	6,350,133,299.40

(三十三) 预计负债

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼	392,066.06	1,380,518.40		1,772,584.46	
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
资产弃置义务	448,196,459.41	21,882,552.23	27,701,225.73	442,377,785.91	
其他					
合计	448,588,525.47	23,263,070.63	27,701,225.73	444,150,370.37	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼	1,772,584.46		547,597.46	1,224,987.00	
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
资产弃置义务	442,377,785.91	3,429,550.50	18,442,789.80	427,364,546.61	
应付退货款					
合同预计损失					
其他					
合计	444,150,370.37	3,429,550.50	18,990,387.26	428,589,533.61	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼	1,224,987.00			1,224,987.00	
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
资产弃置义务	427,364,546.61	886,936.46	-4,674,694.78	432,926,177.85	
应付退货款					
合同预计损失					
其他					

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31	形成原因
合计	428,589,533.61	886,936.46	-4,674,694.78	434,151,164.85	

说明：2016 年柳林全喜园林绿化队（简称“绿化队”）与柳林县穆村镇人民政府签订相关合同，约定绿化队完成相应的植树造林工程。后穆村镇人民政府验收时发现部分工程因本公司修路等遭到损毁，导致相关工程无法验收，也无法支付绿化队该部分工程款 120.70 万元。为此绿化队对本公司向山西省柳林县人民法院提起诉讼，要求本公司支付毁林损失及利息等。2020 年 5 月柳林县法院作出（2019）晋 1125 民初 938 号一审判决书，判决本公司赔偿柳林全喜园林绿化队毁林损失 1,207,002.00 元，诉讼费 17,985.00 元。

(三十四) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	37,006,801.36	400,900.00	2,209,690.46	35,198,010.90	与资产相关
合计	37,006,801.36	400,900.00	2,209,690.46	35,198,010.90	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	35,198,010.90		1,007,779.93	34,190,230.97	与资产相关
合计	35,198,010.90		1,007,779.93	34,190,230.97	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31	形成原因
政府补助	34,190,230.97		260,231.03	33,929,999.94	与资产相关
合计	34,190,230.97		260,231.03	33,929,999.94	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
沙曲矿低浓度瓦斯 发电厂	2,700,000.00		270,000.00		2,430,000.00	与资产相关
华晋焦煤选煤厂燃 气锅炉改造工程（政 府补助）	1,890,000.00				1,890,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
更换瓦斯抽采管路 (政府补助)	800,000.00				800,000.00	与资产相关
基于仿生瓦斯抽采 理论的地面多分支 水平井井下对接抽 采关键技术研究(政 府补助)	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
深部矿井煤岩动力 灾害防治技术集成 及工程示范(政府补 助)	295,000.00	205,000.00			500,000.00	与资产相关
多分支水平井井上 下对接钻孔井下规 模化抽采技术示范 (政府补助)	3,743,300.00	195,900.00	1,794,650.43		2,144,549.57	与资产相关
沙曲一号矿井安全 监控系统升级改造	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
沙曲二矿四采区 1# 底板抽巷瓦斯治理 工程	8,680,000.00				8,680,000.00	与资产相关
煤矿采空区无线自 组网温度监测系统	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉宁煤业安全改造 资金补助	10,148,501.36		145,040.03		10,003,461.33	与资产相关
合计	37,006,801.36	400,900.00	2,209,690.46		35,198,010.90	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
沙曲矿低浓度瓦斯 发电厂	2,430,000.00		270,000.00		2,160,000.00	与资产相关
华晋焦煤选煤厂燃	1,890,000.00		15,749.99		1,874,250.01	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
气锅炉改造工程（政府补助）						
更换瓦斯抽采管路（政府补助）	800,000.00		2,666.67		797,333.33	与资产相关
基于仿生瓦斯抽采理论的地面多分支水平井井下对接抽采关键技术研究（政府补助）	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
深部矿井煤岩动力灾害防治技术集成及工程示范（政府补助）	500,000.00		465,004.43		34,995.57	与资产相关
多分支水平井井上下对接钻孔井下规模化抽采技术示范（政府补助）	2,144,549.57				2,144,549.57	与资产相关
沙曲一号矿井安全监控系统升级改造	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
沙曲二矿四采区 1# 底板抽巷瓦斯治理工程	8,680,000.00		28,933.33		8,651,066.67	与资产相关
煤矿采空区无线自组网温度监测系统	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉宁煤业安全改造资金补助	10,003,461.33		225,425.51		9,778,035.82	与资产相关
合计	35,198,010.90		1,007,779.93		34,190,230.97	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.3.31	与资产相关/ 与收益相关
沙曲矿低浓度瓦斯	2,160,000.00		67,500.00		2,092,500.00	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.3.31	与资产相关/ 与收益相关
发电厂						
华晋焦煤选煤厂燃气锅炉改造工程（政府补助）	1,874,250.01		47,249.97		1,827,000.04	与资产相关
更换瓦斯抽采管路（政府补助）	797,333.33		8,000.01		789,333.32	与资产相关
基于仿生瓦斯抽采理论的地面多分支水平井下对接抽采关键技术研究（政府补助）	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
深部矿井煤岩动力灾害防治技术集成及工程示范（政府补助）	34,995.57				34,995.57	与资产相关
多分支水平井井上下对接钻孔井下规模化抽采技术示范（政府补助）	2,144,549.57				2,144,549.57	与资产相关
沙曲一号矿井安全监控系统升级改造	1,750,000.00		17,499.99		1,732,500.01	与资产相关
沙曲二矿四采区 1# 底板抽巷瓦斯治理工程	8,651,066.67		86,799.99		8,564,266.68	与资产相关
煤矿采空区无线自组网温度监测系统	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉宁煤业安全改造资金补助	9,778,035.82		33,181.07		9,744,854.75	与资产相关
合计	34,190,230.97		260,231.03		33,929,999.94	

(三十五) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
中国中煤能源股份有限公司	1,338,918,255.47						1,338,918,255.47
山西焦煤集团有限责任公司	1,393,567,980.18						1,393,567,980.18
合计	2,732,486,235.65						2,732,486,235.65

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
中国中煤能源股份有限公司	1,338,918,255.47				477,194,500.00	477,194,500.00	1,816,112,755.47
山西焦煤集团有限责任公司	1,393,567,980.18				496,671,826.53	496,671,826.53	1,890,239,806.71
合计	2,732,486,235.65				973,866,326.53	973,866,326.53	3,706,352,562.18

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.3.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
中国中煤能源股份有限公司	1,816,112,755.47					-	1,816,112,755.47
山西焦煤集团有限责任公司	1,890,239,806.71					-	1,890,239,806.71
合计	3,706,352,562.18						3,706,352,562.18

说明: 2021 年 6 月 15 日, 本公司董事会第三次临时会议决定增资 973,866,326.53 元, 其中山西焦煤集团有限责任公司以现金方式增资 496,671,826.53 元, 中国中煤能源股份有限公司将沙曲矿采矿权价款 477,194,500.00 元转增为公司资本金; 本次增资后, 原股东持股比例不变。

(三十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	186,803,311.67			186,803,311.67
合计	186,803,311.67			186,803,311.67

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	186,803,311.67			186,803,311.67
合计	186,803,311.67			186,803,311.67

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	186,803,311.67			186,803,311.67
合计	186,803,311.67			186,803,311.67

(三十七) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益	-138,345,496.90	-29,554,503.53			-7,388,625.89	-22,165,877.64		-160,511,374.54
其中：重新计量设定受益计 划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益								
其他权益工具投资 公允价值变动	-138,345,496.90	-29,554,503.53			-7,388,625.89	-22,165,877.64		-160,511,374.54
企业自身信用风险 公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他 综合收益								
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益								

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资公允 价值变动								
可供出售金融资产 公允价值变动损益								
金融资产重分类计 入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产 损益								
其他债权投资信用 减值准备								
现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有 效部分)								
外币财务报表折算 差额								

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益合计	-138,345,496.90	-29,554,503.53			-7,388,625.89	-22,165,877.64		-160,511,374.54

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-160,511,374.54	32,349,560.36			8,087,390.10	24,262,170.26		-136,249,204.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-160,511,374.54	32,349,560.36			8,087,390.10	24,262,170.26		-136,249,204.28
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合 收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-160,511,374.54	32,349,560.36			8,087,390.10	24,262,170.26		-136,249,204.28

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.3.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.3.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-136,249,204.28	-3,378,002.14			-844,500.54	-2,533,501.60		-138,782,705.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综 合收益								
其他权益工具投资公允价值变 动	-136,249,204.28	-3,378,002.14			-844,500.54	-2,533,501.60		-138,782,705.88
企业自身信用风险公允价值变 动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合 收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.3.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-136,249,204.28	-3,378,002.14			-844,500.54	-2,533,501.60		-138,782,705.88

(三十八) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	439,359,706.59	300,188,160.41	596,480,391.56	143,067,475.44
维简费及井巷费	26,346,414.04	40,812,022.44	39,444,927.49	27,713,508.99
转产基金	79,831,893.59			79,831,893.59
环境恢复基金				
合计	545,538,014.22	341,000,182.85	635,925,319.05	250,612,878.02

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	143,067,475.44	308,517,810.60	339,502,416.50	112,082,869.54
维简费及井巷费	27,713,508.99	54,192,504.12	63,889,773.81	18,016,239.30
转产基金	79,831,893.59			79,831,893.59
环境恢复基金				
合计	250,612,878.02	362,710,314.72	403,392,190.31	209,931,002.43

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
安全生产费	112,082,869.54	83,459,667.50	2,156,511.30	193,386,025.74
维简费及井巷费	18,016,239.30	13,398,973.30	3,094,941.22	28,320,271.38
转产基金	79,831,893.59			79,831,893.59
环境恢复基金				
合计	209,931,002.43	96,858,640.80	5,251,452.52	301,538,190.71

(三十九) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31
法定盈余公积	53,281,375.86		53,281,375.86			53,281,375.86
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31
合计	53,281,375.86		53,281,375.86			53,281,375.86

项目	2020.12.31	会计政 策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期 减少	2021.12.31
法定盈余公积	53,281,375.86		53,281,375.86	27,585,186.09		80,866,561.95
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	53,281,375.86			27,585,186.09		80,866,561.95

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
法定盈余公积	80,866,561.95			80,866,561.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	80,866,561.95			80,866,561.95

(四十) 未分配利润

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	2,395,598,784.31	588,521,493.83	224,431,885.41
调整年初未分配利润合计数（调增 +，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,395,598,784.31	588,521,493.83	224,431,885.41
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	577,978,136.55	1,834,662,476.57	364,089,608.42
减：提取法定盈余公积		27,585,186.09	

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	2,973,576,920.86	2,395,598,784.31	588,521,493.83

(四十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,195,915,376.28	773,190,208.88	8,880,164,004.57	3,533,891,092.48	5,146,320,301.82	2,465,545,970.97
其他业务	423,933.20		4,785,760.58	6,767.63	3,202,130.08	
合计	2,196,339,309.48	773,190,208.88	8,884,949,765.15	3,533,897,860.11	5,149,522,431.90	2,465,545,970.97

(四十二) 税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	9,329,619.71	35,300,332.30	21,850,132.65
教育费附加（含地方教育费附加）	12,203,433.14	42,704,566.03	22,854,177.72
资源税	121,651,898.01	506,769,852.76	318,683,479.94
房产税	3,223,962.32	11,723,443.42	6,824,232.30
土地使用税	1,275,062.47	5,213,175.82	5,185,256.46
车船税	6,960.00	84,661.53	70,420.23
印花税	1,865,658.65	7,376,656.53	3,999,969.54
水资源费	3,337,665.92	14,469,892.32	14,453,994.28
其他	3,276,450.71	10,462,555.27	11,052,434.06
合计	156,170,710.93	634,105,135.98	404,974,097.18

(四十三) 销售费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
运输费	13,025,118.87	81,025,993.92	62,785,034.15
装卸费	441,967.08	2,059,155.88	568,369.46
仓储保管费	1,366,101.34	7,998,260.23	9,085,846.25
销售服务费	18,433.26		
销售机构费用	415,818.62	1,469,772.17	675,649.99
修理费	32,059.00	1,121,565.42	1,278,543.49
租赁费		136,807.13	2,125,082.91
港杂费	1,732,459.77	13,705,613.04	8,488,877.31
职工薪酬	3,404,685.06	20,061,188.48	18,528,378.65
折旧费	4,486,339.12	16,102,368.85	16,340,472.50
电费	339,197.60	3,262,251.65	3,046,375.49
其他	665,023.08	11,541,647.41	12,319,941.55
合计	25,927,202.80	158,484,624.18	135,242,571.75

(四十四) 管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	84,560,163.22	348,074,048.61	313,470,944.16
劳动保护费	300,029.66	158,259.39	408,549.06
保险费			30,731.11
折旧费	10,922,957.49	9,940,188.51	9,446,679.35
维修费	1,373,992.80	25,642,544.94	26,575,185.04
无形资产摊销	1,046,866.59	4,048,458.18	3,394,183.48
长期待摊费用摊销	53,460.00	213,840.00	213,840.00
低值易耗品摊销	564,483.66	8,769,660.39	3,201,894.42
物料消耗	242,218.54	5,307,062.06	18,648,871.98
存货盘盈(亏)	-1,557,819.73	-4,971,996.74	-2,412,474.16
业务招待费	50,396.00	1,678,485.86	1,601,744.03
差旅费	62,916.08	3,338,677.90	2,491,475.17
办公费	846,724.73	15,629,236.90	12,228,082.66
会议费	184,570.16	2,751,103.25	1,441,772.43
董事会会费		30,838.79	9,713.21
宣传费	158,995.53	2,307,302.97	1,245,093.52
水电费	1,496,882.37	3,177,539.09	2,257,040.08
租赁费	393,859.46	835,093.05	686,133.34
诉讼费		597,434.45	1,313,180.62
聘请中介机构费用	1,071,079.04	6,854,841.64	6,693,641.56
咨询费		3,772,239.17	4,273,615.35
技术转让及技术服务费	2,140,188.96	6,518,432.92	1,339,901.27
聘用人员劳务费		875,007.25	1,900,991.63
绿化费	11,400.00	26,033.66	75,643.17
取暖费		367,697.69	318,530.45
其他	15,770,267.38	73,392,646.13	90,086,252.06
合计	119,693,631.94	519,334,676.06	500,941,214.99

(四十五) 研发费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	42,859,999.25	144,769,416.41	92,647,082.38
材料及低值易耗品	7,484,199.47	63,935,427.84	32,495,121.13
折旧	362,154.12	1,009,660.30	86,488.67
其他	1,840,320.59	39,776,312.14	33,171,238.86
合计	52,546,673.43	249,490,816.69	158,399,931.04

(四十六) 财务费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利息费用	114,884,801.80	545,753,713.06	645,674,221.83
其中：租赁负债利息费用	475,807.09	1,879,977.86	
减：利息收入	2,686,398.36	5,993,684.62	10,532,267.09
汇兑损益			
其他	3,182,092.58	13,731,009.64	15,493,993.05
合计	115,380,496.02	553,491,038.08	650,635,947.79

(四十七) 其他收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,558,031.03	11,977,965.77	28,672,200.64
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费	752,267.44	896,957.01	640,584.92
债务重组收益			
直接减免的增值税			
合计	3,310,298.47	12,874,922.78	29,312,785.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		5,263,102.00	3,001,110.18	与收益相关

补助项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
多分支水平井井上下对接钻孔井下规模化抽采技术示范补助			1,794,650.43	与资产相关
低浓瓦斯项目补助	67,500.00	270,000.00	270,000.00	与资产相关
瓦斯发电补助		3,915,183.84	20,506,900.00	与收益相关
职业技能提升培训补贴		772,800.00		与收益相关
技改补助-安全改造资金	33,181.07	225,425.51	145,040.03	与资产相关
非常规天然气奖补助	2,297,800.00	1,019,100.00	2,954,500.00	与收益相关
深部矿井煤岩动力灾害防治技术集成及工程示范补助		465,004.43		与资产相关
其他小项目政府补助	159,549.96	47,349.99		与资产相关
合计	2,558,031.03	11,977,965.77	28,672,200.64	

(四十八) 投资收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
委托贷款利息收入		102,389.93	
票据贴现		-1,923,018.03	
合计		-1,820,628.10	

(四十九) 信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	3,553,025.87	-1,249,533.29	3,529,143.64
应收账款坏账损失	-4,225,213.27	2,905,677.31	1,830,881.06
应收款项融资减值损失			
其他应收款坏账损失	3,976,466.54	30,237,208.93	-1,139,609.48
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失			
合计	3,304,279.14	31,893,352.95	4,220,415.22

(五十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置损益		2,068,824.28	5,136,678.76		2,068,824.28	5,136,678.76
无形资产处置损益			-8,883.65			-8,883.65
合计		2,068,824.28	5,127,795.11		2,068,824.28	5,127,795.11

(五十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动无关的政府补助		2,000.00			2,000.00	
罚款、赔偿金	280,197.38	614,969.05	696,122.70	280,197.38	614,969.05	696,122.70
无法支付的应付款项			102.00			102.00
处置非流动资产收入						
其他利得	50.00	122,384.85	6,374.00	50.00	122,384.85	6,374.00
合计	280,247.38	739,353.90	702,598.70	280,247.38	739,353.90	702,598.70

(五十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
债务重组损失						
对外捐赠			3,207,150.00			3,207,150.00
罚款滞纳金	791,832.13	15,954,435.78	7,502,722.73	791,832.13	15,954,435.78	7,502,722.73
非流动资产毁损报废损失		37,896,092.12	859,406.66		37,896,092.12	859,406.66
存货报损			55,277.77			55,277.77
公益性岗位帮扶金	1,000,000.00			1,000,000.00		
其他	144.78	1,063,234.35	1,207,002.00	144.78	1,063,234.35	1,207,002.00
合计	1,791,976.91	54,913,762.25	12,831,559.16	1,791,976.91	54,913,762.25	12,831,559.16

(五十三) 所得税费用

所得税费用表

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	245,548,006.59	750,388,358.42	193,972,869.18
递延所得税费用	2,558,070.60	24,521,247.86	10,262,158.30
合计	248,106,077.19	774,909,606.28	204,235,027.48

(五十四) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料	89,715,051.21	419,920,617.22	233,183,701.73
产成品及在产品存货变动	5,349,125.66	27,417,357.50	-140,573,505.92
职工薪酬费用	334,048,620.57	1,296,786,151.72	1,176,284,138.23
折旧费和摊销费用	132,940,342.95	850,867,095.88	962,120,606.59
非流动资产减值损失			
租金费用	3,807,095.63	12,886,457.65	2,314,176.62
财务费用	115,380,496.02	553,491,038.08	650,635,947.79
其他费用	405,497,481.03	1,853,330,297.07	1,026,800,571.50
合计	1,086,738,213.07	5,014,699,015.12	3,910,765,636.54

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,518,691.04	7,538,315.74	27,103,095.10
利息收入	2,686,398.36	5,993,684.62	10,532,267.09
往来款	187,891,980.37	906,195,814.12	334,139,230.88
受限资金解冻	8,620,180.38	7,852,425.07	177,702,361.45
保证金及质保金		670,500.00	
代收代垫款项	9,259.00	296,910.30	

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
备用金退回	10,188.00	567,459.00	161,707.53
合计	201,736,697.15	929,115,108.85	549,638,662.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
手续费	193,809.79	6,984,220.29	1,421,696.11
受限资金	170,745,850.79	174,455,242.28	56,027,466.49
往来款	31,359,277.73	292,212,354.87	208,010,988.45
管理费用及销售费用	22,532,875.92	37,316,704.14	55,027,422.45
保证金支出	81,900.00	1,359,500.00	53,155,200.00
合计	224,913,714.23	512,328,021.58	373,642,773.50

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
融资租赁固定资产	41,892,852.67	162,531,705.14	469,035,389.19
应付租赁款	2,242,857.14	3,975,000.00	
合计	44,135,709.81	166,506,705.14	469,035,389.19

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
融资租赁固定资产	41,892,852.67	162,531,705.14	469,035,389.19
应付租赁款	2,242,857.14	3,975,000.00	
合计	44,135,709.81	166,506,705.14	469,035,389.19

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金			

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
流量			
净利润	710,427,156.37	2,452,078,071.33	656,079,706.13
加：信用减值损失	-3,304,279.14	-31,893,352.95	-4,220,415.22
资产减值准备			
固定资产折旧	92,922,702.45	693,961,680.55	807,971,275.43
油气资产折耗			
使用权资产折旧	1,341,436.10	2,799,657.57	
无形资产摊销	37,810,244.40	152,461,917.76	152,535,491.16
长期待摊费用摊销	865,960.00	1,643,840.00	1,613,840.00
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“一”号 填列）		-2,068,824.28	-5,136,678.76
固定资产报废损失（收益以 “一”号填列）			
公允价值变动损失（收益以 “一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填 列）	114,884,801.80	545,753,713.06	645,674,221.83
投资损失（收益以“一”号填 列）		1,820,628.10	
递延所得税资产减少（增加以 “一”号填列）	1,264,515.21	7,973,338.25	1,088,707.77
递延所得税负债增加（减少以 “一”号填列）	1,293,555.39	16,547,909.61	7,763,230.34
存货的减少（增加以“一”号填 列）	-1,138,379.19	66,264,598.27	-124,330,950.63
经营性应收项目的减少（增加 以“一”号填列）	302,712,984.95	-131,347,284.69	-522,221,522.61
经营性应付项目的增加（减少 以“一”号填列）	-250,058,840.58	188,317,364.99	-1,736,490,975.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,009,021,857.76	3,964,313,257.57	-119,674,070.45

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	2,417,625,400.13	2,425,083,984.51	506,855,621.49
减：现金的期初余额	2,425,083,984.51	506,855,621.49	1,683,517,119.70
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,458,584.38	1,918,228,363.02	-1,176,661,498.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	2,417,625,400.13	2,425,083,984.51	506,855,621.49
其中：库存现金	219,039.10		37,296.23
可随时用于支付的银行存款	2,405,601,989.06	2,413,281,609.09	495,103,479.12
可随时用于支付的其他货币资金	11,804,371.97	11,802,375.42	11,714,846.14
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,417,625,400.13	2,425,083,984.51	506,855,621.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	782,446,347.89	620,320,677.48	453,717,860.27	保证金、环境恢复治理基金等
应收票据				
固定资产				
应收款项融资	30,000,000.00	28,200,000.00	92,200,000.00	"票据池"质押担保
合计	812,446,347.89	648,520,677.48	545,917,860.27	

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	
华晋焦煤选煤厂燃气 锅炉改造工程	1,890,000.00	递延收 益	47,249.97	15,749.99		其他收益
更换瓦斯抽采管路	800,000.00	递延收 益	8,000.01	2,666.67		其他收益
基于仿生瓦斯抽采理 论的地面多分支水平 井井下对接抽采关键 技术研究	6,000,000.00	递延收 益				其他收益
深部矿井煤岩动力灾 害防治技术集成及工 程示范	500,000.00	递延收 益		465,004.43		其他收益
多分支水平井井上下 对接钻孔井下规模化 抽采技术示范	4,144,200.00	递延收 益			1,794,650.43	其他收益
沙曲一号矿井安全监 控系统升级改造	1,750,000.00	递延收 益	17,499.99			其他收益

种类	金额	资产负债 表项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	
沙曲二矿四采区 1#底 板抽巷瓦斯治理工程	8,680,000.00	递延收 益	86,799.99	28,933.33		其他收益
煤矿采空区无线自组 网温度监测系统	1,000,000.00	递延收 益				其他收益
沙白低浓度瓦斯发电 工程	2,700,000.00	递延收 益	67,500.00	270,000.00	270,000.00	其他收益
吉宁煤业安全改造资 金补助	10,660,000.00	递延收 益	33,181.07	225,425.51	145,040.03	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	
稳岗补贴	8,264,212.18		5,263,102.00	3,001,110.18	其他收益
瓦斯发电补助	24,422,083.84		3,915,183.84	20,506,900.00	其他收益
职业技能提升培 训补贴	772,800.00	772,800.00			其他收益
非常规天然气奖 补助	6,271,400.00	2,297,800.00	1,019,100.00	2,954,500.00	其他收益

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	乡宁县枣岭乡	乡宁县枣岭乡	煤炭开采销售	51		51		51		非同一控制下的企业合并
山西华晋明珠煤业有限责任公司	临汾市吉县屯里镇	临汾市吉县屯里镇	煤炭开采销售	51		51		51		非同一控制下的企业合并
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	临汾市	临汾市	煤炭开采销售	85		85		85		非同一控制下的企业合并
山西华晋贸易有限责任公司	太原市	太原市	贸易	97		97		97		非同一控制下的企业合并

2、 重要的非全资子公司

2022 年 3 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	49%	114,430,545.55		1,830,104,073.94
山西华晋明珠煤业有限责任公司	49%	39,872,163.85		380,037,576.06
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	15%	732.57		781,655.81
山西华晋贸易有限责任公司	3%	-44,596.46		3,506,491.62

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	49%	481,520,905.38		1,715,673,528.39
山西华晋明珠煤业有限责任公司	49%	147,486,640.79		340,165,412.21
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	15%	4,388.66		780,923.24
山西华晋贸易有限责任公司	3%	282,086.31		3,551,088.08

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	49%	265,191,510.45		1,234,152,623.01
山西华晋明珠煤业有限责任公司	49%	6,845,368.37	37,968,451.42	192,678,771.42
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	15%	6,360.81		776,534.58
山西华晋贸易有限责任公司	3%	216,968.12		3,269,001.77

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 3 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华晋吉宁煤业有限 责任公司	2,519,018,753.03	2,081,597,738.10	4,600,616,491.13	757,316,630.52	108,393,587.27	865,710,217.79
山西华晋明珠煤业有限 责任公司	487,883,113.05	411,686,646.38	899,569,759.43	93,393,091.15	30,589,778.37	123,982,869.52
山西焦煤华晋寨圪塔能 源有限责任公司	5,218,539.44		5,218,539.44	7,500.74		7,500.74
山西华晋贸易有限责任 公司	354,907,240.10	1,228,646.86	356,135,886.96	239,252,833.17		239,252,833.17

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华晋吉宁煤业有限 责任公司	2,301,941,686.75	2,115,237,190.29	4,417,178,877.04	806,049,880.52	109,754,448.79	915,804,329.31
山西华晋明珠煤业有限 责任公司	466,112,174.20	415,368,314.43	881,480,488.63	157,039,667.02	30,225,694.66	187,265,361.68
山西焦煤华晋寨圪塔能 源有限责任公司	5,214,141.02		5,214,141.02	7,986.10		7,986.10
山西华晋贸易有限责任 公司	258,559,093.67	1,382,293.13	259,941,386.80	141,571,784.32		141,571,784.32

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华晋吉宁煤业有限 责任公司	1,066,401,632.16	2,211,362,212.61	3,277,763,844.77	686,098,815.53	72,986,206.77	759,085,022.30
山西华晋明珠煤业有限 责任公司	188,046,562.34	398,007,451.49	586,054,013.83	166,356,263.43	26,475,767.91	192,832,031.34

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	5,186,096.85		5,186,096.85	9,199.65		9,199.65
山西华晋贸易有限责任公司	504,919,140.85	1,019,368.41	505,938,509.26	396,971,783.63		396,971,783.63

2022 年 1-3 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	453,060,387.50	197,144,970.38	197,144,970.38	359,525,116.28
山西华晋明珠煤业有限责任公司	170,815,929.23	73,248,669.84	73,248,669.84	49,423,051.82
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司		4,883.78	4,883.78	4,398.42
山西华晋贸易有限责任公司	205,235,108.11	-1,486,548.69	-1,486,548.69	-36,772,582.15

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	2,295,769,829.50	975,260,336.08	975,260,336.08	644,853,374.76
山西华晋明珠煤业有限责任公司	699,308,538.54	284,186,847.16	284,186,847.16	311,890,859.30
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司		29,257.72	29,257.72	5,214,128.76
山西华晋贸易有限责任公司	923,792,276.65	9,402,876.85	9,402,876.85	-45,111,245.27

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	1,587,805,054.95	509,719,006.82	509,719,006.82	169,062,629.81
山西华晋明珠煤业有限责任公司	347,751,773.80	85,723,378.45	85,723,378.45	-18,553,669.04
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司		42,405.39	42,405.39	-5,145,452.35
山西华晋贸易有限责任公司	117,288,896.17	7,232,270.78	7,232,270.78	52,600,542.77

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12

个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.3.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		691,881,773.62				691,881,773.62
应付票据		664,372,213.26				664,372,213.26
应付账款		1,428,565,534.36				1,428,565,534.36
其他应付款		125,070,107.02				125,070,107.02
一年内到期的非流动负债		852,291,466.56				852,291,466.56
长期借款			1,047,500,000.00	597,500,000.00	400,000,000.00	2,045,000,000.00
租赁负债			4,160,000.00	2,845,000.00	45,553,750.00	52,558,750.00
长期应付款			410,000,000.00	410,000,000.00	9,121,514,263.00	9,941,514,263.00
合计		3,762,181,094.82	1,461,660,000.00	1,010,345,000.00	9,567,068,013.00	15,801,254,107.82

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		791,918,301.39				791,918,301.39
应付票据		664,372,213.26				664,372,213.26
应付账款		1,572,904,804.75				1,572,904,804.75
其他应付款		113,704,188.25				113,704,188.25
一年内到期的非流动负债		1,718,223,970.87				1,718,223,970.87
长期借款			1,248,000,000.00	397,500,000.00		1,645,500,000.00
租赁负债			4,160,000.00	2,845,000.00	48,365,000.00	55,370,000.00
长期应付款			410,000,000.00	410,000,000.00	9,531,514,263.00	10,351,514,263.00
合计		4,861,123,478.52	1,662,160,000.00	810,345,000.00	9,579,879,263.00	16,913,507,741.52

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		1,110,632,422.23				1,110,632,422.23
应付票据		766,630,000.00				766,630,000.00
应付账款		1,538,561,107.61				1,538,561,107.61
其他应付款		147,496,728.01				147,496,728.01
一年内到期的 非流动负债		752,538,625.15				752,538,625.15
长期借款			1,805,000,000.00	1,947,000,000.00		3,752,000,000.00
长期应付款		376,990.20	483,457,488.56	410,000,000.00	9,760,490,320.00	10,654,324,798.76
合计		4,316,235,873.20	2,288,457,488.56	2,357,000,000.00	9,760,490,320.00	18,722,183,681.76

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

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。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.3.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			232,017,634.16	232,017,634.16

项目	2022.3.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			232,017,634.16	232,017,634.16
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			235,395,636.30	235,395,636.30
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			235,395,636.30	235,395,636.30
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			203,046,075.94	203,046,075.94
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			203,046,075.94	203,046,075.94
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司对持有的非上市公司股权投资采用公允价值计量，公允价值取数采用现金流量折现法和成本法确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西焦煤集团有限责任公司	山西太原	组织煤炭开采、煤炭洗选加工，煤炭焦气、化制电力开发、煤炭销售等	1,062,322.99	51.00	51.00

本公司的母公司情况的说明：法定代表人：赵建泽。

本公司最终控制方是：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衡阳南风化工有限公司	同受焦煤集团控制
霍州煤电集团霍源通新产业投资有限公司矿用材料分公司	同受焦煤集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦煤融资租赁有限公司	同受焦煤集团控制
南风集团山西日化销售有限公司	同受焦煤集团控制
山煤华南煤炭销售有限公司	同受焦煤集团控制
山西艾德信息技术有限公司	同受焦煤集团控制
山西汾矿西灵科技有限公司	同受焦煤集团控制
山西汾西工程建设有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西汾西华益实业有限公司	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司多种经营分公司	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司技师学院	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司柳湾化工分公司	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司设备修造厂	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司水泥厂	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业集团物流贸易有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业集团新产业发展有限责任公司照明器材厂	同受焦煤集团控制
山西汾西矿业新产业橡胶有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤机电装备电子商务有限公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤机械电气有限公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团财务有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团有限责任公司北京焦煤宾馆	同受焦煤集团控制
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	同受焦煤集团控制
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司	同受焦煤集团控制
山西经贸集团乾元企业管理有限公司	同受焦煤集团控制
山西凯硕文化传媒有限公司	同受焦煤集团控制
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	同受焦煤集团控制
山西西山金城建筑有限公司	同受焦煤集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西西山金信建筑有限公司	同受焦煤集团控制
山西西山矿山安全计量站有限公司	同受焦煤集团控制
山西西山矿业管理有限公司	同受焦煤集团控制
山西西山煤电福利有限公司	同受焦煤集团控制
山西西山煤电贸易有限责任公司	同受焦煤集团控制
山西西山中煤机械制造有限公司	同受焦煤集团控制
山西云数据科技有限公司	同受焦煤集团控制
太原理工天成电子信息技术有限公司	同受焦煤集团控制
太原市杰森实业有限公司	同受焦煤集团控制
太原西山房城建安有限公司	同受焦煤集团控制
西山煤电（集团）有限责任公司	同受焦煤集团控制
西山煤电建筑工程集团有限公司	同受焦煤集团控制
山煤国际能源集团青岛有限公司	同受焦煤集团控制
晋城乾泰安全技术有限责任公司	同受山西国运控制
临汾市煤销煤矿安全咨询有限公司	同受山西国运控制
吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	同受山西国运控制
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	同受山西国运控制
山西国际能源集团宏光发电有限公司	同受山西国运控制
山西国盛煤炭运销有限公司	同受山西国运控制
山西华鑫电气有限公司	同受山西国运控制
山西煤机富中输送设备有限公司	同受山西国运控制
山西煤炭运销集团临汾乡宁有限公司	同受山西国运控制
山西煤炭运销集团吕梁孝义有限公司	同受山西国运控制
山西煤炭运销集团太原有限公司公路销售分公司	同受山西国运控制
山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司	同受山西国运控制
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	同受山西国运控制
山西文旅国际贸易有限公司	同受山西国运控制
山西孝柳铁路有限责任公司	同受山西国运控制
山西兴新安全生产技术服务有限公司	同受山西国运控制
山西耀光煤电有限责任公司	同受山西国运控制
山西一建集团有限公司	同受山西国运控制
山西中太工程建设监理公司	同受山西国运控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太原钢铁(集团)有限公司	同受山西国运控制
太重煤机有限公司	同受山西国运控制

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
霍州煤电集团霍源通新产业投资有限公司矿用材料分公司	采购商品		6,577,019.54	
南风集团山西日化销售有限公司	采购商品		1,357,362.00	528,246.98
山西艾德信息技术有限公司	采购商品		40,309.73	502,654.85
山西汾西工程建设有限责任公司	接受劳务		856,552.29	
山西汾西华益实业有限公司	采购商品		4,222,543.37	11,793,980.56
山西汾西矿业(集团)有限责任公司多种经营分公司	采购商品		8,974,605.81	5,614,628.74
山西汾西矿业(集团)有限责任公司柳湾化工分公司	采购商品			84,026.55
山西汾西矿业(集团)有限责任公司设备修造厂	采购商品		234,073.81	84,955.75
山西汾西矿业(集团)有限责任公司设备修造厂	接受劳务		2,605,309.73	
山西汾西矿业(集团)有限责任公司水泥厂	采购商品		34,200.00	379,356.64
山西汾西矿业集团新产业发展有限责任公司照明器材厂	采购商品		715,194.86	249,495.57
山西汾西矿业新产业橡胶有限责任公司	采购商品	2,921,818.57	979,555.30	3,069,756.22
山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司	采购商品	352,871.68	1,541,251.31	1,164,188.49
山西焦煤机电装备电子商务有限公司	采购商品	43,668.81	718,724.74	35,370.04
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	采购商品		28,751,939.30	14,318,258.47

关联方	关联交易 内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	接受劳务		6,398,520.50	10,701,491.56
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	采购商品	5,907,727.43	11,926,083.51	16,765,571.27
山西焦煤集团有限责任公司	采购商品	4,261,061.95	130,487,227.16	93,329,514.13
山西焦煤集团有限责任公司	接受劳务	6,450,000.00	38,080,983.89	24,096,426.77
山西凯硕文化传媒有限公司	采购商品		16,343.34	
山西凯硕文化传媒有限公司	接受劳务			188,164.97
山西西山煤电福利有限公司	采购商品	229,712.66	585,095.82	596,720.29
山西西山中煤机械制造有限公司	采购商品			8,427,964.60
山西云数据科技有限公司	采购商品		2,763,230.13	1,259,007.48
太原理工天成信息技术有限公司	采购商品			1,615,661.00
太原市杰森实业有限公司	采购商品		583,382.29	6,040,891.14
西山煤电建筑工程集团有限公司	接受劳务		10,866,358.85	18,085,881.01
洋浦中合石油化工有限公司	采购商品	75,221.24	15,175,475.92	17,275,110.36
西山煤电（集团）有限责任公司	接受劳务	56,471.70	42,452.83	874,240.06
山西焦煤机械电气有限公司	接受劳务	1,510,000.00	4,986,918.62	266,473.31
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	接受劳务		3,791,007.32	488,679.25
山西西山金信建筑有限公司	接受劳务		21,130,263.12	17,219,620.95
山西西山矿山安全计量站有限公司	接受劳务			259,707.55
西山煤电集团设计院（有限公司）	接受劳务			122,641.51
山西煤机富中输送设备有限公司	接受劳务			2,462,831.84
晋城乾泰安全技术有限责任公司	接受劳务		592,452.82	763,352.79
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	接受劳务	1,732,459.77	13,705,613.04	8,488,877.31
中煤北京煤矿机械有限责任公司	采购商品			54,066,858.41
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	接受劳务		547,169.81	
山西孝柳铁路有限责任公司	接受劳务	12,949,406.21	94,550,765.18	89,715,048.78
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	采购商品	11,320.75	21,787.74	
西山煤电（集团）有限责任公司万隆通	接受劳务		223,805.31	

关联方	关联交易 内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
用产业分公司				
西山煤电（集团）有限责任公司职业病防治所	接受劳务		352,443.81	
山西一建集团有限公司	接受劳务		3,669,717.44	
太重煤机有限公司	采购商品		512,468.86	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	销售商品		687,756.66	986,852.82
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	销售商品	254,373.12		
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	销售商品		38,904.15	2,095.58
山西耀光煤电有限责任公司	销售商品			2,937,867.30
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	销售商品		8,264,833.25	14,284,011.36
山西经贸集团乾元企业管理有限公司	销售商品			30,099.11
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	销售商品			135,772.22
山西汾西矿业集团物流贸易有限责任公司	提供劳务			233,834.21
山西西山煤电贸易有限责任公司	销售商品			250,252.21
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	销售商品	1,954,783,833.44	7,904,057,340.75	4,749,614,534.27
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	提供劳务	470,057.99		
山西焦煤集团公路煤焦物流	销售商品		14,316,877.35	

关联方	关联交易 内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
有限责任公司				

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山西焦煤有限责任公司	11,312,058.23	2017/8/9	2022/6/9	否
山西焦煤有限责任公司	20,237,666.66	2017/6/29	2022/6/29	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山西焦煤集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/4/23	2021/4/22	短期借款
山西焦煤集团有限责任公司	500,000,000.00	2020/4/8	2021/3/25	短期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/6	2022/8/5	短期借款
山西焦煤集团有限责任公司	215,000,000.00	2018/1/3	2020/4/30	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	600,000,000.00	2017/8/24	2020/2/24	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	100,000,000.00	2017/5/9	2020/2/26	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	300,000,000.00	2017/12/8	2020/7/16	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	700,000,000.00	2015/7/31	2020/7/13	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	400,000,000.00	2016/8/15	2020/9/24	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	200,000,000.00	2016/6/27	2020/10/28	长期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2018/7/25	2021/7/23	长期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	400,000,000.00	2019/1/24	2022/1/24	长期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2019/2/1	2022/2/1	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	500,000,000.00	2019/3/7	2020/4/8	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	700,000,000.00	2020/2/24	2022/8/19	长期借款
山西焦煤集团有限责任公司	700,000,000.00	2020/7/13	2023/3/2	长期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2020/4/23	2023/4/21	长期借款
焦煤融资租赁有限公司	200,000,000.00	2017/3/31	2022/1/5	长期应付款
焦煤融资租赁有限公司	190,000,000.00	2017/12/18	2020/9/18	长期应付款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
焦煤融资租赁有限公司	82,117,729.00	2017/12/18	2020/9/18	长期应付款
山西焦煤集团财务有限责任公司	400,000,000.00	2022/1/24	2025/1/23	长期借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022/1/24	2024/1/23	长期借款
拆出				
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	15,000,000.00	2021/6/28	2021/11/4	委托贷款

4、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息支出	5,163,611.11	41,336,111.12	41,914,861.12
山西焦煤集团有限责任公司	利息支出	3,065,100.00	50,893,888.88	151,403,848.10
焦煤融资租赁有限公司	利息支出	115,794.44	1,167,633.22	11,968,979.11
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	投资收益		102,389.93	
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息收入	1,537,309.36	2,639,664.46	4,669,643.09

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金							
	山西焦煤集团财务有限责任公司	1,427,589,235.52		1,974,649,620.77		450,039,315.55	
应收账款							
	山西经贸集团乾元企业管理有限公司	1,740,327.96	87,016.40	1,740,327.96	87,016.39	2,140,327.96	21,403.28
	山西煤炭运销集团吕梁有限公司	35,530,235.69	355,302.36				
	山西焦煤集团煤焦销售有限公司	6,118,095.63	136,863.75	7,218,095.63	72,180.96	22,160,350.07	221,603.50
	山西西山煤电贸易有限责任公司					5,411,821.74	54,118.22
	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	7,214,708.93	257,091.68	7,214,708.93	245,251.92	10,045,599.52	100,456.00
	山西焦煤集团财务有限责任公司			553,436.27	55,343.63	553,436.27	27,671.81
	山煤华南煤炭销售有限公司					3,749,661.37	2,624,762.96
	山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	502,258,308.33	5,022,583.08	411,760,484.26	4,117,604.84	359,849,983.08	3,598,499.83
	太原钢铁(集团)有限公司	986,744.45	986,744.45	986,744.45	986,744.45	986,744.45	690,721.12
预付款项							
	山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司			200,000.00		200,000.00	

项目名称	关联方	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	1,181,700.77		745,019.63		2,072,990.23	
	山西焦煤集团有限责任公司	13,572,025.98		7,872,025.98		29,587,606.03	
	山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	1,000,000.00		2,836,424.83		1,000,000.00	
	煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	250,000.00		250,000.00		250,000.00	
	山西孝柳铁路有限责任公司	18,053,293.47		14,954,631.59			
其他应收款							
	山西煤炭运销集团吕梁孝义有限公司					44,999.55	44,999.55
	山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司	800,000.00	32,000.00	800,000.00	32,000.00	900,000.00	9,000.00
	山西文旅国瑞置业有限公司	30,000,000.00	21,000,000.00	30,000,000.00	21,000,000.00	30,000,000.00	21,000,000.00
	山西焦煤机电装备电子商务有限公司	694,091.92	38,354.81	594,091.92	25,954.81	540,000.00	5,400.00
	山西孝柳铁路有限责任公司			5,620,144.78	3,934,101.35	5,620,144.78	3,934,101.35
	吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	491,048.87	4,910.49	179,800.00	1,798.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
短期借款				
	山西焦煤集团财务有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	600,000,000.00
应付账款				
	山西孝柳铁路有限责任公司		580,785.82	346,930.50
	晋城乾泰安全技术有限责任公司	556,500.00	556,500.00	52,000.00
	山西省投资集团九洲再生能源有限公司	12,000.00		
	山西煤炭运销集团太原有限公司公路销售分公司	69,184.78	69,184.78	
	山西文旅国际贸易有限公司			7,138.62
	西山煤电（集团）有限责任公司			56,220.00
	西山煤电建筑工程集团有限公司	190,410.00	680,410.00	516,800.00
	山西西山金信建筑有限公司	4,968,815.00	5,568,815.00	6,044,312.00
	南风集团山西日化销售有限公司		49,073.20	133,710.42
	山西艾德信息技术有限公司	49,800.00	49,800.00	49,800.00
	山西汾西矿业（集团）有限责任公司设备修造厂	6,000.00	6,000.00	6,000.00
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	8,537,494.44	8,537,494.44	
	中煤北京煤矿机械有限责任公司			25,042,207.80
	山西焦煤机械电气有限公司	2,281,945.00	1,871,945.00	
	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	5,783,062.88	7,983,062.88	
	洋浦中合石油化工有限公司	189,483.22	402,833.22	

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款				
	山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00
	西山煤电建筑工程集团有限公司			6,800.00
	山煤国际能源集团青岛有限公司	2,055,859.71	2,055,859.71	3,176,981.11
	山西西山金信建筑有限公司			33,200.00
	山西汾西工程建设有限责任公司	6,900.00	6,900.00	6,900.00
合同负债				
	山西煤炭运销集团临汾乡宁有限公司		17.70	17.70
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	5,247,711.97		
一年内到期的非流动负债				
	山西焦煤集团财务有限责任公司		600,000,000.00	100,000,000.00
	焦煤融资租赁有限公司		10,115,794.44	30,000,000.00
	山西孝柳铁路有限责任公司	18,116.09	17,269.86	
	山西焦煤集团有限责任公司	400,000,000.00	200,000,000.00	
长期借款				
	山西焦煤集团财务有限责任公司	600,000,000.00	200,000,000.00	2,204,115,325.85
长期应付款				
	焦煤融资租赁有限公司			10,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 本公司与山西华晋吉宁煤业有限责任公司、马勤学、李海平、韩临春、李临平 股东资格确认纠纷

本公司作为资源整合主体，对山西华晋吉宁煤业有限责任公司（简称“吉宁公司”）进行资源整合。2010 年 6 月吉宁公司召开第一次股东会，约定在确定王家岭煤矿资源及空白资源划入吉宁公司、生产能力增加时，按照山西省的有关政策规定对资源储量核查和价值确定后调整股比。后具备调整吉宁公司股权结构时，本公司多次与吉宁公司其他自然人股东沟通按约定对吉宁公司的股比进行调整，但均未果。为此本公司对吉宁公司、马勤学、李海平、韩临春、李临平向山西省高级人民法院提起诉讼，要求确认本公司将王家岭煤矿资源及新增空白资源出资至吉宁公司后的股权比例等。后本案移送至山西省临汾市中级人民法院审理。目前本案一审已开庭，暂未判决。

2、 本公司与京安洁净能源贸易（武汉）有限公司系列买卖合同纠纷

（1）2014 年 7 月，本公司与京安洁净能源贸易（武汉）有限公司（简称“京安公司”）签订购销合同，约定本公司向京安公司采购螺纹钢。合同签订后，本公司支付货款 2,088.91 万元，但京安公司未向本公司交付货物，也未退还货款。为此本公司对京安公司向山西省太原市中级人民法院提起诉讼，要求解除双方购销合同，要求京安公司退还货款及利息。2017 年 3 月太原中院作出（2016）晋 01 民初 654 号一审判决，判决解除本公司与京安公司签订的购销合同，判决京安公司退还本公司货款 2,088.91 万元及利息。后本公司向太原中院申请强制执行，目前未发现京安公司有可供执行财产。

（2）2014 年 7 月，本公司与京安洁净能源贸易（武汉）有限公司（简称“京安公司”）签订工业品买卖合同，约定本公司向京安公司采购铁精粉。合同签订后，本公司支付货款 2,086.24 万元，但京安公司未向本公司交付货物，也未退还货款。为此本公司对京安公司向河北省邢台市中级人民法院提起诉讼，要求解除双方工业品买卖合同，要求京安公司退还货款及利息。2016 年 10 月邢台中院作出（2016）冀 05 民初 46 号一审判决，判决解除本公司与京安公司签订的工业品买卖合同，判决京安公司退还本公司货款 2,086.24 万元及利息。后本公司向邢台中院申请强制执行，目前未发现京安公司有可供执行财产。

3、 本公司与严斌建设工程合同纠纷

2012 年 9 月本公司与山西金峰建设有限公司（简称“金峰公司”）签订建设工程施工合同，双方就部分工程款存在争议。2019 年 11 月金峰公司与严斌签署债权转让协议，约定金峰公司将债权及利息转让给严斌，后严斌向吕梁市离石区人民法院提起诉讼，要求本公司支付工程欠款及利息等。2020 年 5 月离石区法院作出（2020）晋 1102 民初 14 号一审判决书，判决本公司支付严斌工程欠款 256.28 万元及利息。后本公司上诉至山西省吕梁市中级人民法院。2020 年 8 月吕梁中院作出（2020）晋 11 民终 1548 号二审判决书，驳回本公司上诉，维持原判。2020 年 10 月法院强制执行全部款项。后本公司向山西省高级人民法院申请再审。2021 年 7 月山西高院作出（2021）晋民申 869 号裁定书，裁定本案指令吕梁中院进行再审，再审期间中止原判决执行。2022 年 1 月吕梁中院作出（2021）晋民再 51 号裁定书，裁定本案发回离石区法院重审。离石区人民法院于 2022 年 5 月作出（2022）晋 1102 民初 592 号民事裁定书，驳回原告严斌全部诉讼请求。

4、 本公司与柳林县龙沟蘑菇种植专业合作社财产损害赔偿纠纷

2013 年本公司沙曲矿因工作面采煤造成柳林县龙沟蘑菇种植专业合作社（简称“合作社”）厂房、水窑裂缝、塌陷，本公司沙曲矿与合作社签订补偿协议，并补偿合作社。随后合作社在原址重建，后合作社称再次发生塌陷并造成其损失。为此合作社对本公司沙曲矿及本公司向山西省柳林县人民法院提起诉讼，要求本公司及本公司沙曲矿连带赔偿损失等。柳林县法院作出（2018）晋 1125 民初 1072 号一审判决书，判决本公司赔偿 300.93 万元。后三方均上诉至山西省吕梁市中级人民法院。2019 年 11 月吕梁中院作出（2019）晋 11 民终 938 号二审判决书，判决本公司赔偿合作社损失 863.51 万元。后本公司及合作社均向山西省高级人民法院申请再审。2021 年 6 月山西高院作出（2021）晋民再 36 号裁定书，裁定本案发回柳林县法院重新审理。2022 年 6 月柳林县法院作出（2021）晋 1125 民初 975 号判决书，判决本公司赔偿合作社 863.51 万元（已执行）。目前本公司已向吕梁中院提起上诉。

5、 本公司与柳林全喜园林绿化队财产损害赔偿纠纷

2016 年柳林全喜园林绿化队（简称“绿化队”）与柳林县穆村镇人民政府签订相关合同，约定绿化队完成相应的植树造林工程。后穆村镇人民政府验收时发现部分工程因本公司修路等遭到损毁，导致相关工程无法验收，也无法支付绿化队该部分工程款 120.70 万元。为此绿化队对本公司向山西省柳林县人民法

院提起诉讼，要求本公司支付毁林损失及利息等。2020 年 5 月柳林县法院作出（2019）晋 1125 民初 938 号一审判决书，判决本公司赔偿柳林全喜园林绿化队毁林损失 120.70 万元。后本公司就本案上诉至吕梁中院。2022 年 2 月吕梁中院作出（2021）晋 11 民终 2918 号裁定书，裁定本案发回柳林法院重审。目前尚未开庭。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、经 2021 年股东会第二次临时会议、2021 年股东会第四次临时会议审议通过，本公司以 2021 年 7 月 31 日为基准日将本公司所持山西焦煤集团房地产开发有限公司（现名称为山西焦煤置业有限公司）10%股权、山西焦煤集团汾河物业管理有限公司 3.33%股权、以及在吉宁公司中的或有股权以存续分立的方式剥离至新设山西华晋能源科技有限公司。上述新设公司设立及存续公司变更登记已于 2022 年 1 月完成。鉴于股权比例尚存争议，且争议事项已经进入司法程序，未来存在在吉宁公司中增加权益的情况，该部分增加权益将归属于新设的山西华晋能源科技有限公司。除前述之外的其他资产，将归属于存续的华晋公司。剥离的主要项目为其他权益工具投资的山西焦煤集团房地产开发有限公司和山西焦煤集团汾河物业管理有限公司。

2、本公司已开立银行结算账户清单显示，中国银行吕梁城区支行账号 145472302193 的账户，实际由煤炭工业华晋焦煤建设工程质量监督站使用，该账户于 2021 年 12 月 8 日注销。

3、本公司由原先的华晋焦煤公司（全民所有制企业）改制、分立演变而来，原华晋焦煤公司仍未办理注销登记程序，其名下尚有 5 家吊销未注销的对外投资企业，分别为兴利出租汽车服务部、华晋焦煤公司高平经销处、北京中兴金泰科技开发公司、北京义达新技术有限公司和华晋焦煤公司什林精煤集运站。本公司及控股股东山西焦煤集团有限责任公司无相关投资资料，也无法与投资企业取得联系。

4、2021 年 9 月、2021 年 12 月，本公司与山西焦煤集团煤业管理有限公司（简称“山煤煤业”）分别签署了《股权托管协议》和《补充协议》，本公司作为受托方，受托管理山西煤炭运销集团临汾矿业投资有限公司、山西煤炭运销集团吕梁有限公司等

12 家单位。

根据托管协议约定，托管期限内，山煤煤业持有的托管公司之股权、收益权、最终处置权归山煤煤业所有，山煤煤业持有的托管公司股权之损益由山煤煤业自行承担或享有，本公司仅对托管公司行使经营管理权。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	851,426,160.54	1,025,511,366.72	152,828,614.60
商业承兑汇票			
合计	851,426,160.54	1,025,511,366.72	152,828,614.60

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	851,944,460.54	100.00	518,300.00	0.06	851,426,160.54
商业承兑汇票					
合计	851,944,460.54	100.00	518,300.00		851,426,160.54

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	1,026,301,960.75		790,594.03	0.08	1,025,511,366.72
商业承兑汇票					
合计	1,026,301,960.75		790,594.03		1,025,511,366.72

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	154,372,337.98		1,543,723.38	1.00	152,828,614.60
商业承兑汇票					
合计	154,372,337.98		1,543,723.38	1.00	152,828,614.60

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		708,535,000.00		889,379,072.15		5,970,000.00
商业承兑汇票						
合计		708,535,000.00		889,379,072.15		5,970,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	510,772,215.98	418,604,879.70	372,489,276.08
1 至 2 年	6,123,614.88	5,827,620.69	8,127,409.27
2 至 3 年		553,436.27	400,000.00
3 至 4 年		400,000.00	7,755.65
4 至 5 年	400,000.00		32,132,621.91
5 年以上	180,578,378.00	180,578,388.00	152,195,427.46
小计	697,874,208.86	605,964,324.66	565,352,490.37
减：坏账准备	186,087,178.50	184,020,119.73	186,235,257.73
合计	511,787,030.36	421,944,204.93	379,117,232.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	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	180,228,036.67	25.83	180,228,036.67	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	517,646,172.19	74.17	5,859,141.83	1.13	511,787,030.36
其中:					
账龄组合	517,646,172.19		5,859,141.83		511,787,030.36
合计	697,874,208.86	100.00	186,087,178.50		511,787,030.36

2021 年 12 月 31 日

类别	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	176,274,915.55	29.09	176,274,915.55	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	429,689,409.11	70.91	7,745,204.18	1.80	421,944,204.93
其中:					
账龄组合	429,689,409.11		7,745,204.18		421,944,204.93
合计	605,964,324.66	100.00	184,020,119.73		421,944,204.93

2020 年 12 月 31 日

类别	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	177,823,371.92	31.45	177,823,371.92	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	387,529,118.45	68.55	8,411,885.81	2.17	379,117,232.64

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：					
账龄组合	387,529,118.45		8,411,885.81		379,117,232.64
合计	565,352,490.37	100.00	186,235,257.73		379,117,232.64

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
上海汇鋈物资贸易有限公司	1,600,700.00	1,600,700.00	100.00	吊销
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	吊销
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁(集团)有限公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇穆村第二村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限公司介休车务段	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
孝西站				
柳林县悦达洗煤厂	79,990.00	79,990.00	100.00	预计无法收回
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
首钢国际贸易(天津)有限公司	3,953,131.12	3,953,131.12	100.00	公司注销
合计	180,228,036.67	180,228,036.67		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	吊销
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原钢铁(集团)有限公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇穆村第二村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限公司介休车务段孝西站	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回
柳林县悦达洗煤厂	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
上海汇鑫物资贸易有限公司	1,600,700.00	1,600,700.00	100.00	吊销
合计	176,274,915.55	176,274,915.55		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉双营贸易有限公司	2,474,099.23	2,474,099.23	100.00	吊销
京安洁净能源贸易(武汉)有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00	吊销
武汉立飞物流有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00	吊销
武汉钢汇物资贸易有限公司	570,020.75	570,020.75	100.00	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00	预计无法收回
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	111,562.06	111,562.06	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口有限公司	564,414.49	564,414.49	100.00	预计无法收回
张建林	8,150.00	8,150.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁(集团)有限公司	986,744.45	986,744.45	100.00	预计无法收回
沈阳三江工贸有限公司	123,917.50	123,917.50	100.00	预计无法收回
山西省金源回收公司	166,202.61	166,202.61	100.00	预计无法收回
山西普大物资集团有限公司	1,473.50	1,473.50	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团华南有限公司	3,749,661.37	3,749,661.37	100.00	预计无法收回
康运兵	363,970.00	363,970.00	100.00	预计无法收回
南京东凯物资贸易公司	297,501.06	297,501.06	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇穆村第二村民委员会	7,329.00	7,329.00	100.00	预计无法收回
吕梁杨家坪村小学	2,865.00	2,865.00	100.00	预计无法收回
大秦铁路股份有限公司介休车务段孝西站	28,067.04	28,067.04	100.00	预计无法收回
柳林县悦达洗煤厂	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁下龙花垣小学	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	6,506.00	6,506.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇高明村小学	6,940.00	6,940.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村第三小学	21,980.00	21,980.00	100.00	预计无法收回
柳林县康佳煤焦有限公司	237,400.00	237,400.00	100.00	预计无法收回
柳林县巨龙洗煤焦化厂	7,351.45	7,351.45	100.00	预计无法收回
李捧翠	23,987.40	23,987.40	100.00	预计无法收回
雷恩平	58,635.00	58,635.00	100.00	预计无法收回
康彦兵	9,683.60	9,683.60	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
韩海峰	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
日照中世经贸有限公司	90,492,000.00	90,492,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	8,898,339.93	100.00	预计无法收回
上海盛同电力燃料有限公司	1,568,969.00	1,568,969.00	100.00	预计无法收回
合计	177,823,371.92	177,823,371.92		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	517,646,172.19	5,859,141.83	1.13	429,689,409.11	7,745,204.18	1.80	387,529,118.45	8,411,885.81	2.17
合计	517,646,172.19	5,859,141.83		429,689,409.11	7,745,204.18		387,529,118.45	8,411,885.81	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	177,823,371.92		177,823,371.92				177,823,371.92
按组合计提坏账准备	10,397,732.23		10,397,732.23	-1,985,846.42			8,411,885.81
合计	188,221,104.15		188,221,104.15	-1,985,846.42			186,235,257.73

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	177,823,371.92	-1,548,456.37			176,274,915.55

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,411,885.81	-666,681.63			7,745,204.18
合计	186,235,257.73	-2,215,138.00			184,020,119.73

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	176,274,915.55	3,953,121.12			180,228,036.67
按组合计提坏账准备	7,745,204.18	-1,886,062.35			5,859,141.83
合计	184,020,119.73	2,067,058.77			186,087,178.50

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	2022.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	502,258,308.33	71.97	5,022,583.08
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	13.05	91,092,505.00
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	4.99	34,795,976.74
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	4.59	32,058,374.74
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	1.28	8,898,339.93
合计	669,103,504.74	95.88	171,867,779.49

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	411,760,484.26	67.95	4,117,604.84
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	15.03	91,092,505.00
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	5.74	34,795,976.74

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	5.29	32,058,374.74
湖北省煤炭投资开发有限公司	8,898,339.93	1.47	8,898,339.93
合计	578,605,680.67	95.48	170,962,801.25

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司	359,849,983.08	63.65	3,598,499.83
日照中世经贸有限公司	90,492,000.00	16.01	90,492,000.00
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	6.15	34,795,976.74
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	5.67	32,058,374.74
国网山西省电力公司吕梁供电公司	10,153,456.48	1.80	101,534.56
合计	527,349,791.04	93.28	161,046,385.87

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	456,109,330.37	587,855,744.83	636,795,829.00
应收账款			
合计	456,109,330.37	587,855,744.83	636,795,829.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	30,000,000.00	28,200,000.00	92,200,000.00
商业承兑汇票			
合计	30,000,000.00	28,200,000.00	92,200,000.00

(四) 其他应收款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			29,518,184.13
其他应收款项	55,211,153.73	52,521,845.65	73,472,959.24
合计	55,211,153.73	52,521,845.65	102,991,143.37

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
山西华晋明珠煤业有限责任公司			29,518,184.13
小计			29,518,184.13
减：坏账准备			
合计			29,518,184.13

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	5,325,299.40	3,540,964.21	40,307,440.77
1 至 2 年	30,535,227.01	30,550,924.41	3,523,770.76
2 至 3 年	4,483,749.76	3,478,138.76	2,660,213.96
3 至 4 年	1,694,477.76	2,648,403.96	333,512.00
4 至 5 年	2,884,192.96	278,428.00	
5 年以上	140,271,494.24	145,891,639.02	190,953,429.20
小计	185,194,441.13	186,388,498.36	237,778,366.69
减：坏账准备	129,983,287.40	133,866,652.71	164,305,407.45
合计	55,211,153.73	52,521,845.65	73,472,959.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 3 月 31 日

类别	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	99,884,299.97	53.93	99,884,299.97	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	85,310,141.16	46.07	30,098,987.43	35.28	55,211,153.73
其中：					
账龄组合	73,152,723.83		30,098,987.43		43,053,736.40
集团内关联方	12,157,417.33				12,157,417.33
合计	185,194,441.13	100.00	129,983,287.40		55,211,153.73

2021 年 12 月 31 日

类别	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	99,884,299.97	53.59	99,884,299.97	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	86,504,198.39	46.41	33,982,352.74	39.28	52,521,845.65
其中：					
账龄组合	77,508,380.08		33,982,352.74		43,526,027.34
集团内关联方	8,995,818.31				8,995,818.31
合计	186,388,498.36	100.00	133,866,652.71		52,521,845.65

2020 年 12 月 31 日

类别	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	99,978,916.22	42.05	99,978,916.22	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	137,799,450.47	57.95	64,326,491.23	46.68	73,472,959.24

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	131,291,916.62		64,326,491.23		66,965,425.39
集团内关联方	6,507,533.85				6,507,533.85
合计	237,778,366.69	100.00	164,305,407.45		73,472,959.24

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍州市煤炭运销公司圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂经销部	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则峁煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	28,048.00	28,048.00	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中 心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民 委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设 领导组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费（基建转入）	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回
未报投资（基建转入）	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费（基建转入）	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	6,695.70	6,695.70	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	2,008.50	2,008.50	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,884,299.97	99,884,299.97		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
霍州市煤炭运销公司圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西省互感器厂经销部	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则岭煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	28,048.00	28,048.00	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费（基建转入）	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回
未报投资（基建转入）	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费（基建转入）	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	6,695.70	6,695.70	100.00	预计无法收回
候哄宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	2,008.50	2,008.50	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,884,299.97	99,884,299.97		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍州市煤炭运销公司圣佛煤焦发运站	33,499.56	33,499.56	100.00	注销
北京立方科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00	吊销
西兰实业发展有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00	吊销
福霖国际开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
黄金之路（威海）物业发展有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
华能公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河北省栾南县胡各庄镇政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省互感器厂经销部	12,600.00	12,600.00	100.00	吊销
山西省物资经销储运公司	120,000.00	120,000.00	100.00	吊销
山西省医用物资设备供应站	8,800.00	8,800.00	100.00	吊销
华晋焦煤公司劳动服务公司	214,555.16	214,555.16	100.00	吊销
山西晋技建筑工程有限公司装饰分公司	75,126.00	75,126.00	100.00	注销
太原汾东化工厂	5,000.00	5,000.00	100.00	吊销
煤炭科学研究总院太原分院	70,000.00	70,000.00	100.00	注销
煤炭工业部社会保险事业管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西省离石市晋源五金机械制造有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	吊销
柳林县腾飞砖厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吊销
山西省柳林县煤炭运销公司	70,000.00	70,000.00	100.00	吊销
临县新民煤矿	425,000.00	425,000.00	100.00	注销
吕梁市离石区芦则岭煤矿	125,880.40	125,880.40	100.00	注销
吕梁市离石区锅炉设备安装公司	5,891.60	5,891.60	100.00	注销
柳林县邮电局	4,200.00	4,200.00	100.00	吊销

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
锡山市新亚电器仪表厂	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
江阴市华晋物资公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注销
徐州中国矿业大学机电技术研究所	20,000.00	20,000.00	100.00	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00	预计无法收回
海南华银信托投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00	吊销
神华集团神东公司	4,080,608.87	4,080,608.87	100.00	预计无法收回
北京应收住房款	2,252,536.40	2,252,536.40	100.00	预计无法收回
北京市建筑设计研究院	223,513.10	223,513.10	100.00	预计无法收回
华晋焦煤公司供销公司	699,459.71	699,459.71	100.00	吊销
山西省柳林县地方税务局	283,950.00	283,950.00	100.00	撤销
山西机器制造公司	160,130.00	160,130.00	100.00	吊销
山西省煤炭运销总公司吕梁分公司柳林县公司	116,570.19	116,570.19	100.00	注销
柳林县王家庄煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	吊销
阳泉右和煤矿机械有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	注销
柳林县物资总公司	68,746.06	68,746.06	100.00	注销
山西统配煤矿综合经营总公司机电供应站	34,458.00	34,458.00	100.00	注销
长春吉达特种泵有限公司	21,688.28	21,688.28	100.00	吊销
洛阳洛选采选设备厂	1,495.00	1,495.00	100.00	注销
太原液压件厂液压机械修造厂	1,222.00	1,222.00	100.00	吊销
武汉福达物资有限责任公司	9,916,962.39	9,916,962.39	100.00	吊销
中国邮政集团有限公司山西省柳林县分公司	835,000.00	835,000.00	100.00	预计无法收回
孝义市顺泽煤业有限公司	75,492.70	75,492.70	100.00	预计无法收回
沁源县方大铸造焦有限责任公司	170,992.00	170,992.00	100.00	预计无法收回
太原市城市规划设计管理局	1,910.00	1,910.00	100.00	预计无法收回
山西省太原市三利装饰总公司批发部	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
太原办事处招待所	365,500.16	365,500.16	100.00	预计无法收回
山西省孝义市公路管理段	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西四建集团有限公司	746,840.62	746,840.62	100.00	预计无法收回
山西省改善城市人民环境技术服务中心	22,140.00	22,140.00	100.00	预计无法收回
山西省机电公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山西上海汽车工业销售有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁孝义有限公司	44,999.55	44,999.55	100.00	预计无法收回
山西柳林金家庄煤业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
厦门金盈自动化控制有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汨罗市蓝天环保实业公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市通达汽车修理有限公司	5,234.00	5,234.00	100.00	预计无法收回
吕梁市民用爆破器材专营总公司	79,254.07	79,254.07	100.00	预计无法收回
吕梁地区建筑安装公司第二分公司	55,399.19	55,399.19	100.00	预计无法收回
柳林县志明运输队	3,691.52	3,691.52	100.00	预计无法收回
柳林县水资源管理办公室	81,496.00	81,496.00	100.00	预计无法收回
柳林县市政工程公司	41,763.63	41,763.63	100.00	预计无法收回
柳林县人民法院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇人民政府	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇土地管理办公室	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇沙曲一村村民委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县穆村镇第三中学	171,951.00	171,951.00	100.00	预计无法收回
柳林县精颖建筑有限责任公司	135,859.52	135,859.52	100.00	预计无法收回
柳林县汇丰煤焦有限公司	27,401.40	27,401.40	100.00	预计无法收回
山西省吕梁市柳林县穆村镇杜峪村民委员会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
柳林县贺昌煤矿	1,637.15	1,637.15	100.00	预计无法收回
山西省吕梁经济技术开发区有限公司	3,198.00	3,198.00	100.00	预计无法收回
离石机关财务	38,971.23	38,971.23	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司医疗所	215,670.37	215,670.37	100.00	预计无法收回
华晋焦煤有限责任公司生活基地建设领导组	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华海科技经贸公司	453.40	453.40	100.00	预计无法收回
中信重型机械公司工业经贸公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
河北邢台电缆有限责任公司	20,100.00	20,100.00	100.00	预计无法收回
国都证券股份有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00	100.00	预计无法收回
煤气测试费 (基建转入)	4,065.00	4,065.00	100.00	预计无法收回
未报投资 (基建转入)	232,119.59	232,119.59	100.00	预计无法收回
离石基地水电费 (基建转入)	374,487.76	374,487.76	100.00	预计无法收回
北京科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京金立方科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计无法收回
滁州安瑞汇龙电子有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
赵新明	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
傅振华	7,781.70	7,781.70	100.00	预计无法收回
候映宇	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
赵旭宝	3,094.50	3,094.50	100.00	预计无法收回
张都有	2,374.40	2,374.40	100.00	预计无法收回
合计	99,978,916.22	99,978,916.22		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额		73,106,418.57	90,061,953.83	163,168,372.40
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,941,873.67	6,941,873.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,838,053.67	2,975,088.72	1,137,035.05

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额		64,326,491.23	99,978,916.22	164,305,407.45

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)	
2020.12.31 余额		64,326,491.23	99,978,916.22	164,305,407.45
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-30,344,138.49	-94,616.25	-30,438,754.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额		33,982,352.74	99,884,299.97	133,866,652.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额		33,982,352.74	99,884,299.97	133,866,652.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,883,365.31		-3,883,365.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.3.31 余额		30,098,987.43	99,884,299.97	129,983,287.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.1.1 余额	4,544,247.89	109,186,472.50	90,061,953.83	203,792,674.22
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,916,962.39	9,916,962.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,353,285.96	36,405,752.04		38,759,038.00
本期终止确认	390,000.00	4,383,345.53		4,773,345.53
其他变动				
2020.12.31 余额	6,507,533.85	131,291,916.62	99,978,916.22	237,778,366.69

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	6,507,533.85	131,291,916.62	99,978,916.22	237,778,366.69
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,488,284.46	-53,783,536.54	-94,616.25	-51,389,868.33
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	8,995,818.31	77,508,380.08	99,884,299.97	186,388,498.36

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	8,995,818.31	77,508,380.08	99,884,299.97	186,388,498.36
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,161,599.02	-4,355,656.25		-1,194,057.23
本期终止确认				
其他变动				
2022.3.31 余额	12,157,417.33	73,152,723.83	99,884,299.97	185,194,441.13

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	90,061,953.83		90,061,953.83	9,916,962.39			99,978,916.22
按组合计提 坏账准备	73,106,418.57		73,106,418.57	-8,779,927.34			64,326,491.23
合计	163,168,372.40		163,168,372.40	1,137,035.05			164,305,407.45

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准 备	99,978,916.22	-94,616.25			99,884,299.97
按组合计提坏账准 备	64,326,491.23	-30,344,138.49			33,982,352.74
合计	164,305,407.45	-30,438,754.74			133,866,652.71

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准 备	99,884,299.97				99,884,299.97
按组合计提坏账准 备	33,982,352.74	-3,883,365.31			30,098,987.43
合计	133,866,652.71	-3,883,365.31			129,983,287.40

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款项	179,398,118.54	181,486,614.27	232,896,793.05
备用金	1,054,860.14	182,667.64	162,537.77

款项性质	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
职工保险	529,962.45	507,716.45	507,535.87
保证金、抵押金	4,211,500.00	4,211,500.00	4,211,500.00
减：其他应收款坏账准备	129,983,287.40	133,866,652.71	164,305,407.45
合计	55,211,153.73	52,521,845.65	73,472,959.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.3.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西文旅国瑞置业有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	16.20	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1-2 年	13.62	1,261,402.34
北京中兴金泰科技开发公司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	10.65	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	9.64	17,855,408.04
河南晶美公司	往来款	12,740,000.00	5 年以上	6.88	12,740,000.00
合计		105,551,763.85		56.99	72,585,119.38

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西文旅国瑞置业有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	16.10	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1-2 年	13.54	1,261,402.34
北京中兴金泰科技开发公司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	10.58	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	9.58	17,855,408.04
河南晶美公司		12,740,000.00	5 年以上	6.84	12,740,000.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		105,551,763.85		56.64	72,585,119.38

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳林县人民政府	往来款	50,000,000.00	5 年以上	21.03	35,000,000.00
山西文旅国瑞置业有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	12.62	21,000,000.00
山西省高级人民法院	往来款	25,228,046.81	1 年以内	10.61	252,280.47
北京中兴金泰科技开发公司	往来款	19,728,309.00	5 年以上	8.30	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	往来款	17,855,408.04	5 年以上	7.51	17,855,408.04
合计		142,811,763.85		60.07	93,835,997.51

(五) 长期股权投资

项目	2022.3.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	709,516,400.00		709,516,400.00	709,516,400.00		709,516,400.00	709,516,400.00		709,516,400.00
对联营、合营企业投资									
合计	709,516,400.00		709,516,400.00	709,516,400.00		709,516,400.00	709,516,400.00		709,516,400.00

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期 增加	本期 减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西华晋明珠煤业有限责任公司	499,708,900.00			499,708,900.00		
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	104,307,500.00			104,307,500.00		
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
山西华晋贸易有限责任公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
合计	709,516,400.00			709,516,400.00		

被投资单位	2020.12.31	本期 增加	本期 减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西华晋明珠煤业有限责任公司	499,708,900.00			499,708,900.00		
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	104,307,500.00			104,307,500.00		
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
山西华晋贸易有限责任公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
合计	709,516,400.00			709,516,400.00		

被投资单位	2021.12.31	本期 增加	本期 减少	2022.3.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西华晋明珠煤业有限责任公司	499,708,900.00			499,708,900.00		
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	104,307,500.00			104,307,500.00		
山西焦煤华晋寨圪塔能源有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
山西华晋贸易有限责任公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
合计	709,516,400.00			709,516,400.00		

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,189,244.64	414,261,393.87	5,053,402,869.76	1,901,219,904.64	3,102,277,353.47	1,589,985,884.46
其他业务	38,640.00		1,015,243.47		1,035,193.87	
合计	1,367,227,884.64	414,261,393.87	5,054,418,113.23	1,901,219,904.64	3,103,312,547.34	1,589,985,884.46

(七) 投资收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
委托贷款利息收入		102,389.93	
子公司分红			39,518,184.13
合计		102,389.93	39,518,184.13

十五、 补充资料

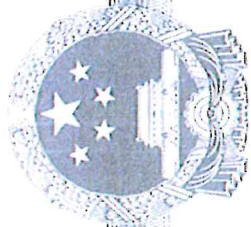
非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益		-35,827,267.84	4,268,388.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,310,298.47	12,874,922.78	29,312,785.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益		102,389.93		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,511,729.53	-16,278,316.23	-11,269,553.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	1,798,568.94	-39,128,271.36	22,311,620.21	
所得税影响额	-449,642.24	9,782,067.84	-5,577,905.06	
少数股东权益影响额（税后）	725,184.41	-4,633,177.65	250,095.74	
合计	2,074,111.11	-33,979,381.17	16,983,810.90	

华晋焦煤有限责任公司
(加盖公章)

二〇二二年八月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

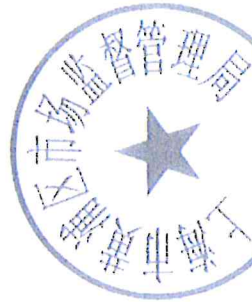
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 12 月 28 日

证书序号:0001247

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。

会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、出借、转让。

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

发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

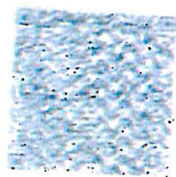
组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

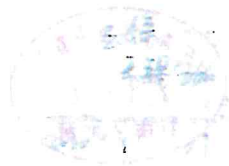
批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





立信会计师事务所
地址：上海市浦东新区
电话：021-31211999



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：杨凤勤
身份证号：110101198307035526



2013-3-21

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：杨凤勤
Full name:
性别：女
Sex:
出生日期：1983-07-03
Date of birth:
工作单位：立信会计师事务所（普通合伙）
Working unit:
身份证号码：142330198307035526
Identity card No:



注册编号：110101198307035526
No. of certificate:
注册日期：2013年07月01日
Effective date:
有效期至：2014年07月01日
Valid to:

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

原工作单位：立信会计师事务所（普通合伙）
Former working unit:
原注册会计师：杨凤勤
Former CPA: Yang Fengqin
原注册编号：110101198307035526
Former No. of certificate:

新工作单位：立信会计师事务所（普通合伙）
New working unit:
新注册会计师：杨凤勤
New CPA: Yang Fengqin
新注册编号：110101198307035526
New No. of certificate:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012-2-1

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

原工作单位：立信会计师事务所（普通合伙）
Former working unit:
原注册会计师：杨凤勤
Former CPA: Yang Fengqin
原注册编号：110101198307035526
Former No. of certificate:

新工作单位：立信会计师事务所（普通合伙）
New working unit:
新注册会计师：杨凤勤
New CPA: Yang Fengqin
新注册编号：110101198307035526
New No. of certificate: