

山西锦兴能源有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-06403 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-06403 号

山西锦兴能源有限公司:

一、 审计意见

我们审计了山西锦兴能源有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注四（十八），附注七（三十三）营业收入与营业成本所示，贵公司主要从事原煤、混煤、精煤等煤炭产品的生产与销售。贵公司 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入分别为 4,412,494,248.03 元、9,117,832,572.12 元、4,120,649,807.50 元，营业收入规模 2022 年 1-6 月年化较 2021 年减少 9.61%、2021 年较 2020 年增加 106.64%。营业收入是贵公司利润表重要项目，营业收入确认的真实和准确对贵公司利润影响较大，且 2021 年度的营业收入较 2020 年度出现大幅增长，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- 1、测试并评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- 2、抽取不同模式的销售合同，根据合同条款判断收入确认方法是否符合会计准则规定；
- 3、对各期营业收入进行对比，通过查阅 2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月煤炭市场价格变动及宏观调控机制，对比各期煤炭产量、产品销售结构、产品销售价格、销售数量，分析评价收入变动的合理性；
- 4、从营业收入明细账中选取样本，核对销售合同、发运记录、客户结算单、发票等资料，评价收入确认的合理性；
- 5、重点关注各年末煤炭暂估收入确认情况，对资产负债表日前后发出的商品实施截止性测试，评价收入是否记录于适当的会计期间；
- 6、选取交易额重大客户，对各期交易金额和往来余额进行函证。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年八月三十日



资产负债表

编制单位：山西锦兴能源有限公司

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	七（一）	3,781,417,278.09	4,062,291,299.76	1,178,619,978.42
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				
应收账款	七（二）	1,816,371.68	360,678,576.04	9,292,304.25
应收款项融资				
预付款项	七（三）	105,602,034.95	93,319,820.80	59,178,621.57
其他应收款	七（四）	2,440,121.51	4,790,666.50	58,931,047.99
其中：应收利息				
应收股利		1,365,000.00	2,730,000.00	26,845,000.00
存货	七（五）	114,639,863.95	122,896,375.31	122,504,835.17
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		4,005,915,670.18	4,643,976,738.41	1,428,526,787.40
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	七（六）	13,088,720.00	13,088,720.00	13,088,720.00
长期股权投资	七（七）	239,790,653.99	240,500,000.00	240,500,000.00
其他权益工具投资	七（八）		125,203,898.70	125,166,860.76
其他非流动金融资产	七（九）	35,112,540.19	35,112,540.19	35,112,540.19
投资性房地产				
固定资产	七（十）	2,821,465,428.16	2,512,668,604.66	2,792,402,891.13
在建工程	七（十一）	303,944,477.67	604,108,934.48	384,196,768.88
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七（十二）	7,304,808.80	7,404,807.44	
无形资产	七（十三）	3,257,428,834.00	3,282,520,610.79	3,176,510,278.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七（十四）	308,404,944.79	314,595,739.43	400,645,929.03
递延所得税资产	七（十五）	35,413,441.43	33,905,686.35	27,970,583.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,021,953,849.03	7,169,109,542.04	7,195,594,571.40
资产总计		11,027,869,519.21	11,813,086,280.45	8,624,121,358.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宝林
张宝林印

张永印

常翔印

资产负债表（续）

编制单位：山西锦兴能源有限公司

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	七（十六）		248,291,744.43	
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				
应付账款	七（十七）	496,850,419.85	434,977,394.41	402,040,765.84
预收款项				
合同负债	七（十八）	197,951,997.55	92,430,107.05	149,578,979.06
应付职工薪酬	七（十九）	48,715,794.02	67,962,246.09	46,956,834.28
应交税费	七（二十）	503,419,736.56	1,150,975,093.10	228,720,280.76
其他应付款	七（二十一）	202,845,436.17	220,782,621.34	229,243,422.28
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七（二十二）	407,743,964.47	479,743,741.11	554,979,794.01
其他流动负债	七（二十三）	25,733,759.68	12,015,913.92	19,445,267.28
流动负债合计		1,883,261,108.30	2,707,178,861.45	1,630,965,343.51
非流动负债：				
长期借款	七（二十四）	353,256,210.58	467,526,473.80	546,300,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	七（二十五）	1,649,342,626.02	1,607,387,131.64	1,953,807,243.58
长期应付职工薪酬				
预计负债	七（二十六）	181,936,791.22	140,239,352.20	48,310,496.69
递延收益				
递延所得税负债	七（二十五）	24,891,039.92	22,810,541.79	20,831,665.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,209,426,667.74	2,237,963,499.43	2,569,249,406.08
负债合计		4,092,687,776.04	4,945,142,360.88	4,200,214,749.59
股东权益：				
实收资本	七（二十七）	1,437,530,000.00	1,437,530,000.00	1,437,530,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七（二十八）	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益	七（二十九）	-	11,402,924.02	11,375,145.57
专项储备	七（三十）	697,869,641.35	593,615,937.45	510,837,482.28
盈余公积	七（三十一）	718,765,000.00	718,765,000.00	565,696,050.27
未分配利润	七（三十二）	3,831,017,101.82	3,856,630,058.10	1,648,467,931.09
股东权益合计		6,935,181,743.17	6,867,943,919.57	4,423,906,609.21
负债和股东权益总计		11,027,869,519.21	11,813,086,280.45	8,624,121,358.80

法定代表人：

张宝林
张宝林印

主管会计工作负责人：

张永印
张永印

会计机构负责人：

常翔印
常翔印

利润表

编制单位：山西锦兴能源有限公司

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业收入	七(三十三)	4,120,649,807.50	9,117,832,572.12	4,412,494,248.03
减：营业成本	七(三十四)	1,422,039,689.18	2,704,571,513.83	2,180,987,480.99
税金及附加	七(三十五)	295,725,635.48	669,155,799.43	306,622,258.01
销售费用	七(三十六)	82,089,380.04	177,410,607.53	171,997,240.57
管理费用	七(三十七)	34,017,603.52	70,220,749.89	61,704,454.25
研发费用	七(三十八)	507,306.03	2,139,313.94	
财务费用	七(三十九)	47,625,876.83	146,735,698.59	164,427,571.54
其中：利息费用		65,759,228.01	147,695,960.60	165,855,641.34
利息收入		20,760,956.50	15,579,445.55	9,816,320.27
加：其他收益	七(四十)	1,158,405.14	445,505.21	677,523.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七(四十一)	655,653.99	5,169,800.00	5,012,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		655,653.99	2,730,000.00	2,730,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(四十二)	2,604,125.17		-632,400.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(四十三)		-6,058,576.49	-26,283,897.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(四十四)	81,631.16	-231,297.23	80,163.55
二、营业利润		2,243,144,131.88	5,346,924,320.40	1,505,609,331.04
加：营业外收入	七(四十五)	156,800.00	674,930.00	690,121.36
减：营业外支出	七(四十六)	3,320,000.00	13,570,082.40	7,919,933.09
三、利润总额		2,239,980,931.88	5,334,029,168.00	1,498,379,519.31
减：所得税费用	七(四十七)	595,461,388.16	1,383,000,218.34	438,435,345.29
四、净利润		1,644,519,543.72	3,951,028,949.66	1,059,944,174.02
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,644,519,543.72	3,951,028,949.66	1,059,944,174.02
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
七、其他综合收益的税后净额			27,778.45	645,896.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			27,778.45	645,896.61
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	七(四十八)		27,778.45	645,896.61
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				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		1,644,519,543.72	3,951,056,728.11	1,060,590,070.63
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宝林
林张印宝

张永印
钢张印永

常翔跃
翔常印跃

现金流量表

编制单位：山西锦兴能源有限公司

项 目	附注	2022年1-6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		5,125,543,375.17	9,873,099,770.55	4,973,575,147.90
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		26,646,441.42	199,693,574.01	170,394,256.21
经营活动现金流入小计		5,152,189,816.59	10,072,793,344.56	5,143,969,404.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,733,638.00	2,027,802,643.29	1,665,082,103.19
支付给职工以及为职工支付的现金		211,785,439.44	375,151,282.28	280,859,678.90
支付的各项税费		2,028,558,810.70	2,123,834,072.47	1,249,651,487.06
支付其他与经营活动有关的现金		120,627,030.25	372,788,251.02	276,899,533.55
经营活动现金流出小计		3,378,704,918.39	4,899,576,249.06	3,472,492,802.70
经营活动产生的现金流量净额		1,773,484,898.20	5,173,217,095.50	1,671,476,601.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		339,690,000.00		
取得投资收益收到的现金		2,730,000.00	5,169,800.00	2,282,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,200.00		125,105.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		342,548,200.00	5,169,800.00	2,407,805.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,718,361.57	591,760,975.25	321,881,494.37
投资支付的现金				
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		152,718,361.57	591,760,975.25	321,881,494.37
投资活动产生的现金流量净额		189,829,838.43	-586,591,175.25	-319,473,689.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			453,140,526.45	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			453,140,526.45	
偿还债务支付的现金		431,366,666.67	673,437,862.18	451,971,428.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,866,327,404.89	1,610,038,693.20	672,105,110.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,064,351.85	1,920,002.00	3,460,000.00
筹资活动现金流出小计		2,299,758,423.41	2,285,396,557.38	1,127,536,538.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,299,758,423.41	-1,832,256,030.93	-1,127,536,538.96
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		-336,443,686.78	2,754,369,889.32	224,466,373.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,891,984,172.28	1,137,614,282.96	913,147,909.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,555,540,485.50	3,891,984,172.28	1,137,614,282.96

法定代表人：

张宝林
林张
印宝

主管会计工作负责人：

张永钢
钢张
印永

会计机构负责人：

常翔
翔常
印跃



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		实收资本	股东权益合计
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	其他权益工具	其他							优先股	永续债		
一、上年期末余额	1,437,530,000.00						11,402,924.02	718,765,000.00	593,615,937.45	11,402,924.02		250,000,000.00			1,437,530,000.00	6,867,943,919.57
二、本年期初余额	1,437,530,000.00						11,402,924.02	718,765,000.00	593,615,937.45	11,402,924.02		250,000,000.00			1,437,530,000.00	6,867,943,919.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,402,924.02		104,253,703.90	-11,402,924.02						67,237,823.60
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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	1,437,530,000.00						-11,402,924.02	718,765,000.00	697,869,641.35	-11,402,924.02		250,000,000.00			1,437,530,000.00	6,935,181,743.17

法定代表人：张强 翔常印跃

主管会计工作负责人：张强 钢张印永

会计机构负责人：张强 林张印宝



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山西锦兴能源有限公司

项 目	2021年度					
	实收资本	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、上年期末余额	1,437,530,000.00			250,000,000.00		11,375,145.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,437,530,000.00			250,000,000.00		11,375,145.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						27,778.45
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-1,742,866,822.65
2. 对股东的分配						-153,068,949.73
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						82,778,455.17
2. 本期使用						333,010,848.00
（六）其他						-250,232,392.83
四、本期末余额	1,437,530,000.00			250,000,000.00		11,402,924.02
						593,615,937.45
						718,765,000.00
						3,856,630,058.10
						6,867,943,919.57

法定代表人：

张记书 林张印宝

主管会计工作负责人：

张永钢 张永印

会计机构负责人：

常张 翔常印跃



所有者权益变动表

编制单位：山西锦兴能源有限公司 单位：人民币元

项 目	2020年度						
	实收资本	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、上年期末余额	1,437,530,000.00	其他	250,000,000.00		10,729,248.96	423,622,030.07	459,701,632.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,437,530,000.00		250,000,000.00		10,729,248.96	423,622,030.07	459,701,632.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					645,896.61	87,215,452.21	388,033,129.54
（一）综合收益总额					645,896.61		1,059,944,174.02
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							105,994,417.40
2. 对股东的分配							105,994,417.40
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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						87,215,452.21	
2. 本期使用						240,898,547.00	
（六）其他						-153,683,094.79	
四、本期期末余额	1,437,530,000.00		250,000,000.00		11,375,145.57	510,837,482.28	565,696,050.27
							1,648,467,931.09
							87,215,452.21
							240,898,547.00
							-153,683,094.79
							4,423,906,609.21

法定代表人：张定坤 主管会计工作负责人：张永钢 会计机构负责人：张永钢



山西锦兴能源有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山西锦兴能源有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年在兴县工商和质量监督管理局登记注册, 统一社会信用代码: 91141123754090188M; 注册地址: 兴县经济技术开发区; 注册资本: 143,753.00万元, 其中: 华电煤业集团有限公司出资 73,313.81 万元, 占 51.00%股份, 山西唐融投资管理有限公司与山西都宝新能源有限公司各出资 35,219.595 万元, 各占 24.50%股份。公司的组织形式为: 其他有限责任公司; 法定代表人: 张宝林。

公司设立时的股权结构为:

出资方	认缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
太原田喜宝生物科技有限公司	200.00	货币	91.74
姚俊良	18.00	货币	8.26
合计	218.00	—	100.00

公司历次股权变更情况如下:

序号	变更日期	变更项目	变更前	变更后
1	2013/11/26	注册资本变更	华电煤业集团有限公司出资 17673 万元, 占股 51%, 山西都宝新能源集团有限公司出资 8490 万元, 占股 24.5%; 山西唐融投资管理有限公司出资 8490 万元, 占股 24.5%	华电煤业集团有限公司出资 73314 万元, 占股 51%, 山西都宝新能源集团有限公司出资 35219 万元, 占股 24.5%; 山西唐融投资管理有限公司出资 35219 万元, 占股 24.5%
2	2012/7/31	注册资本变更	华电煤业集团有限公司出资 3903 万元, 占股 51%, 山西都宝新能源集团有限公司出资 1875 万元, 占股 24.5%; 山西唐融投资管理有限公司出资 1875 万元, 占股 24.5%	华电煤业集团有限公司出资 17673 万元, 占股 51%, 山西都宝新能源集团有限公司出资 8490 万元, 占股 24.5%; 山西唐融投资管理有限公司出资 8490 万元, 占股 24.5%
3	2008/11/6	股东及注册资本变更	山西都宝新能源集团有限公司出资 1875 万元, 占股 50%; 山西唐融投资管理有限公司出资 1875 万元, 占股 50%	华电煤业集团有限公司出资 3903 万元, 占股 51%, 山西都宝新能源集团有限公司出资 1875 万元, 占股 24.5%; 山西唐融投资管理有限公司出资 1875 万元, 占股 24.5%
4	2008/7/11	股东变更	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 山西唐融投资管理有限公司出资 750 万元, 占股 20%	山西都宝新能源集团有限公司出资 1875 万元, 占股 50%; 山西唐融投资管理有限公司出资 1875 万元, 占股 50%
5	2008/6/26	股东变更	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 北京华网金鑫投资管理有限公司出资 562.5 万元, 占股 15%; 山西唐融投资管理有限公司出资 187.5 万元, 占股 5%	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 山西唐融投资管理有限公司出资 750 万元, 占股 20%
6	2008/1/10	股东变更	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 山西唐融投资管理有限公司出资 700 万元, 占股 18.67%; 山西民大医疗器械有限公司出资 50 万元, 占股 1.33%	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 北京华网金鑫投资管理有限公司出资 562.5 万元, 占股 15%; 山西唐融投资管理有限公司出资 187.5 万元, 占股 5%
7	2007/9/28	股东变更	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 山西民大医疗器械有限公司出资 50 万元, 占股 1.33%	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元, 占股 80%; 山西唐融投资管理有限公司出资 750 万元, 占股 20%



序号	变更日期	变更项目	变更前	变更后
			大医疗器械有限公司出资 750 万元，占股 20%	融投资管理有限公司出资 700 万元，占股 18.67%；山西民大医疗器械有限公司出资 50 万元，占股 1.33%
8	2006/6/5	股东变更	山西宏大机动车置换有限公司出资 3000 万元，占股 80%；山西民大医疗器械有限公司出资 750 万元，占股 20%	山西世纪鑫元煤业有限公司出资 3000 万元，占股 80%；山西民大医疗器械有限公司出资 750 万元，占股 20%
9	2006/5/9	股东及注册资本变更	古爱民出资 750 万元，占股 91.69%；刘静出资 68 万元，占股 8.31%	山西宏大机动车置换有限公司出资 3000 万元，占股 80%；山西民大医疗器械有限公司出资 750 万元，占股 20%
10	2008/3/20	股东变更	太原田喜宝生物科技有限公司出资 750 万元，占股 91.69%；姚俊良出资 68 万元，占股 8.31%	古爱民出资 750 万元，占股 91.69%；刘静出资 68 万元，占股 8.31%
11	2004/2/3	注册资本变更	太原田喜宝生物科技有限公司出资 200 万元，占股 91.74%；姚俊良出资 18 万元，占股 8.26%	太原田喜宝生物科技有限公司出资 750 万元，占股 91.69%；姚俊良出资 68 万元，占股 8.31%

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为煤炭开采和洗选业。经营范围：煤炭开采（只限分公司）、洗选加工、煤炭销售；煤炭、化工、电力、新能源项目的开发、投资建设、生产经营及相关技术咨询服务；工矿物资、设备采购；物流运输；铁路、公路运营；系统培训；住宿及餐饮服务；货物的装卸搬运、仓储；铁路客货运输业务服务及场站服务；货运代理服务；（国家法律、法规禁止经营的不得经营，需经审批未获批准前不得经营，许可经营项目在许可有效期限内经营）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司本期财务报表经公司股东会批准报出。财务报告批准报出日 2022 年 8 月 30 日。

（四）营业期限有限的企业，应当披露有关其营业期限的信息

本公司的营业期限为：2014 年 05 月 23 日至 2023 年 05 月 22 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计



(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告期间为2020年1月1日至2022年6月30日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(四)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围



内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(六)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司应收票据、应收账款单项计提预期信用减值损失的依据：无风险组合、账龄组合，计提标准：单位与关联方之间核对一致的往来款，在对方经营状况正常的条件下，原则上不计提坏账准备；应收国家、地方财政的款项，原则上不计提坏账准备；除上述外的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例为：账龄在 6 个月以内（含 6 个月）计提 0%，6 个月-1 年（含 1 年）计提 5%，1-2 年（含 2 年）的计提 10%，2-3 年（含 3 年）的计提 20%，3-5 年（含 5 年）的计提 50%，5 年以上的计提 100%。对其他应收款坏账准备计提比例为：账龄在 6 个月以内（含 6 个月）计提 0%，6 个月-1 年（含 1 年）计提 5%，1-2 年（含 2 年）的计提 20%，2-3 年（含 3 年）的计提 50%，3-5 年（含 5 年）的计提 80%，



5年以上的计提 100%。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无风险组合

应收票据组合：无风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：违约风险、逾期信息与前瞻性信息、较低信用风险、合同变化等因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：备用金

其他应收款组合 5：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（七）存货

1. 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品（产成品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(九)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过



债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、矿井建筑物、运专用设备、通用设备等；除矿井建筑物按照工作量法计提折旧或使用维简费、安全费及其他类似性质费用购置的固定资产外，本公司固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3.00	3.23-9.70
专用设备	5-20	3.00	4.85-19.40
通用设备	5-18	3.00	5.39-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。



实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
土地使用权	—	产量法
采矿权	—	产量法
公路经营权	—	产量法
铁路使用权	—	产量法
产能置换指标	—	产量法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的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。

(十四)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承



诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司煤炭销售方式有外运（铁路运输）和地销（汽车运输）两种。外运（铁路运输）煤炭主要以客户验收时点确认收入，地销（汽车运输）煤炭主要以商品发出时点确认收入。

(十九)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成



本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十)政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金



时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十二)租赁（2021年1月1日前适用）

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三)租赁（2021年1月1日起适用）

1.租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日



或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理



本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(二十四)安全生产费及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五)矿山环境治理恢复基金

2019 年 1 月 8 日，山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》规定：本办法自印发之日起施行。本办法所称矿山环境治理恢复基金是指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的基金。从 2019 年 1 月起，本公司按照《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》（晋政发〔2019〕3 号）的相关规定计提矿山环境治理恢复基金。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1.会计政策变更及依据

（1）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

（1）本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		7,604,804.72	7,604,804.72



资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
长期待摊费用	400,645,929.03	-7,604,804.72	393,041,124.31

（二）主要会计估计变更说明

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务产生的增值额	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
土地使用税	土地面积	3.38 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
资源税	煤炭销售额	6.50%
环境保护税	排放量	1.8 元/每污染当量、固体废物 5 元/吨
水资源税	取水量、回用水量	取水量*2+疏干排水、回用水量*1
印花税	应税凭证所载计税金额	0.10%、0.03%、0.05%、0.005%
耕地占用税	耕地面积	12.00 元/平方米

（二）税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于对煤炭企业用地征免土地使用税问题的规定》（国税地字【1989】89号）的相关规定，本公司享受针对“煤炭企业的矸石山、排土场用地，防排水沟用地，矿区办公、生活区以外的公路、铁路专用线及轻便道和输变电路用地。火炸药库库房外安全区用地，向社会开放的公园及公共绿化带用地，暂免征收土地使用税。”的税收优惠。

（三）其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释



(一)货币资金

类 别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金		5,420.00	5,420.00
银行存款	3,781,417,278.09	4,062,285,879.76	1,178,614,558.42
其他货币资金			
合计	3,781,417,278.09	4,062,291,299.76	1,178,619,978.42
其中：存放财务公司款项	3,555,337,242.53	3,891,977,849.90	1,137,422,433.76
存放在境外的款项总额			

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
环境恢复治理基金及土地复垦基金专户	225,611,849.39	152,407,595.26	40,741,597.50
基本户冻结存款		17,634,990.40	
研石山治理专户	264,943.20	264,541.82	264,097.96
合 计	225,876,792.59	170,307,127.48	41,005,695.46

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
6个月以内（含6个月）		360,678,576.04	9,292,304.25
6个月-1年（含1年）	1,816,371.68		
减：坏账准备			
合计	1,816,371.68	360,678,576.04	9,292,304.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,816,371.68	100.00		
其中：组合1：账龄组合				
组合2：无风险组合	1,816,371.68	100.00		
合计	1,816,371.68	100.00		

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	360,678,576.04	100.00		
其中：组合1：账龄组合				



2020年1月1日—2022年6月30日

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 无风险组合	360,678,576.04	100.00		
合计	360,678,576.04	100.00		

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,292,304.25	100.00		
其中: 组合 1: 账龄组合	9,292,304.25	100.00		
组合 2: 无风险组合				
合计	9,292,304.25	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	9,292,304.25		
合计	9,292,304.25		

组合 2: 无风险组合

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)				360,678,576.04		
6个月-1年(含1年)	1,816,371.68					
合计	1,816,371.68			360,678,576.04		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
兴县能源局	1,816,371.68	100.00	
合计	1,816,371.68	100.00	

截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华电煤业集团运销有限公司	358,862,204.36	99.50	
兴县能源局	1,816,371.68	0.50	



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	360,678,576.04	100.00	

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华能山东电力燃料有限公司	9,292,304.25	100.00	
合计	9,292,304.25	100.00	

(三)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	92,581,154.25	87.67	84,951,330.32	91.03
1 至 2 年 (含 2 年)	13,019,882.70	12.33	8,367,492.48	8.97
2 至 3 年 (含 3 年)	998.00	0.00	998.00	0.00
3 年以上				
合计	105,602,034.95	100.00	93,319,820.80	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	55,812,996.57	94.31
1 至 2 年 (含 2 年)	175,102.00	0.30
2 至 3 年 (含 3 年)	3,190,523.00	5.39
3 年以上		
合计	59,178,621.57	100.00

截止 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山西锦兴能源有限公司	兴县蔚汾镇人民政府	13,019,882.70	1-2 年	未清算
合计		13,019,882.70		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	51,525,271.69	48.79
兴县蔚汾镇人民政府	23,019,882.70	21.80
山西地方电力有限公司兴县分公司	9,821,358.15	9.30
呼和浩特市强力煤矿机械有限责任公司	8,489,000.00	8.04
山西中通管业股份有限公司	6,635,900.00	6.28
合计	99,491,412.54	94.21



截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	44,799,455.73	48.01
山东久鼎开元煤矿机械有限公司	17,844,400.00	19.12
兴县蔚汾镇人民政府	13,019,882.70	13.95
山西中通管业股份有限公司	6,635,900.00	7.11
呼和浩特市强力煤矿机械有限责任公司	5,952,000.00	6.38
合计	88,251,638.43	94.57

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	41,608,436.47	70.31
兴县蔚汾镇人民政府	8,000,000.00	13.52
中煤天津设计工程有限责任公司	3,421,522.00	5.78
徐州徐工基础工程机械有限公司	1,918,400.00	3.24
山西臣功新能源科技有限公司	1,200,000.00	2.03
合计	56,148,358.47	94.88

(四)其他应收款

类 别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	1,365,000.00	2,730,000.00	26,845,000.00
其他应收款项	1,637,208.74	5,226,878.90	35,252,260.39
减：坏账准备	562,087.23	3,166,212.40	3,166,212.40
合计	2,440,121.51	4,790,666.50	58,931,047.99

1.应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
优先股股息	1,365,000.00	2,730,000.00	26,845,000.00
合计	1,365,000.00	2,730,000.00	26,845,000.00

2.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金	537,665.72	617,665.72	100,000.00
代垫款	883,238.23	3,829,813.20	28,353,071.73
其他	216,304.79	779,399.98	6,799,188.66
减：坏账准备	562,087.23	3,166,212.40	3,166,212.40



款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	1,075,121.51	2,060,666.50	32,086,047.99

(2) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
6个月以内(含6个月)	547,983.88	1,288,455.10	15,288,738.48
6个月-1年(含1年)	503,595.43	477,594.00	11,709,704.51
1至2年(含2年)	13,542.20	226,412.40	5,009,400.00
2至3年(含3年)	10,000.00	10,000.00	20,000.00
3至4年(含4年)			58,205.00
4至5年(含5年)		58,205.00	
5年以上	562,087.23	3,166,212.40	3,166,212.40
坏账准备	562,087.23	3,166,212.40	3,166,212.40
合计	1,075,121.51	2,060,666.50	32,086,047.99

(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年期初余额			2,533,812.02	2,533,812.02
2020年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			632,400.38	632,400.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			3,166,212.40	3,166,212.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年期初余额			3,166,212.40	3,166,212.40
2021年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



2020年1月1日—2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			3,166,212.40	3,166,212.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年期初余额			3,166,212.40	3,166,212.40
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,604,125.17	2,604,125.17
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			562,087.23	562,087.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兴县东风实业有限公司	代垫款	562,087.23	5年以上	34.34	562,087.23
中煤第三建设(集团)有限责任公司	代垫款	288,010.40	6个月以内(含6个月)	17.59	
王智慧	备用金	110,000.00	6个月-1年(含1年)	6.72	
刘喜全	备用金	100,000.00	6个月-1年(含1年)	6.11	
安丰存	备用金	60,000.00	6个月以内(含6个月)	3.66	
合计		1,120,097.63		68.42	562,087.23

截止2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山西锦兴煤气化有限公司	代垫款	2,604,125.17	5年以上	49.82	2,604,125.17



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
兴县东风实业有限公司	代垫款	562,087.23	5年以上	10.75	562,087.23
中煤第三建设(集团)有限责任公司	代垫款	528,948.00	1年以内	10.12	
刘铁	备用金	200,000.00	1年以内	3.83	
王智慧	备用金	110,000.00	1年以内	2.10	
合计	—	4,005,160.40	—	76.62	3,166,212.40

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山西都宝新能源集团有限公司	代垫款	24,201,744.13	1-2 年	68.65	
贵州华电安顺华荣投资有限公司	产能指标款	5,009,400.00	1-2 年	14.21	
山西锦兴煤气化有限公司	代垫款	2,604,125.17	5 年以上	7.39	2,604,125.17
大同市中科唯实矿山科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	1.7	
兴县东风实业有限公司	代垫款	562,087.23	5 年以上	1.59	562,087.23
合计	—	32,977,356.53	—	93.54	3,166,212.40

(五)存货

1.存货的分类

存货项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	100,599,154.25	5,156,698.68	95,442,455.57
库存商品(产成品)	6,859,002.04		6,859,002.04
发出商品	12,338,406.34		12,338,406.34
合计	119,796,562.63	5,156,698.68	114,639,863.95

存货项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	77,406,860.18	6,058,576.49	71,348,283.69
库存商品(产成品)	1,426,420.55		1,426,420.55
发出商品	50,121,671.07		50,121,671.07
合计	128,954,951.80	6,058,576.49	122,896,375.31

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,758,251.16		93,758,251.16



2020年1月1日—2022年6月30日

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	14,513,262.52		14,513,262.52
发出商品	14,233,321.49		14,233,321.49
合计	122,504,835.17		122,504,835.17

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2021年1月1日	本期计提额	本期减少额		2021年12月31日
			转回	转销	
原材料		6,058,576.49			6,058,576.49
合计		6,058,576.49			6,058,576.49

存货类别	2022年1月1日	本期计提额	本期减少额		2022年6月30日
			转回	转销	
原材料	6,058,576.49			901,877.81	5,156,698.68
合计	6,058,576.49			901,877.81	5,156,698.68

注：本期转销存货跌价准备 901,877.81 元为材料领出使用。

(六) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2022年6月30日				2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
环境恢复治理保证金	3,088,720.00		3,088,720.00		3,088,720.00		3,088,720.00	
融资租赁保证金	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	13,088,720.00		13,088,720.00		13,088,720.00		13,088,720.00	

项目	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
环境恢复治理保证金	3,088,720.00		3,088,720.00	
融资租赁保证金	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	13,088,720.00		13,088,720.00	



(七)长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
兴县盛兴公路投资管理有限公司	240,500,000.00							240,500,000.00	
合计	240,500,000.00							240,500,000.00	

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
兴县盛兴公路投资管理有限公司	240,500,000.00							240,500,000.00	
合计	240,500,000.00							240,500,000.00	

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动						2022年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
兴县盛兴公路投资管理有限公司	240,500,000.00			-709,346.01				239,790,653.99	
合计	240,500,000.00			-709,346.01				239,790,653.99	



(八)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
华电置业有限公司		125,203,898.70	125,166,860.76
合计		125,203,898.70	125,166,860.76

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	投资成本	2022年6月30日余额	2022年1-6月确认的股利收入	2022年1-6月累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
华电置业有限公司	110,000,000.00			11,402,924.02	处置
合计	110,000,000.00			11,402,924.02	

项目	投资成本	2021年12月31日余额	2021年度确认的股利收入	2021年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
华电置业有限公司	110,000,000.00	125,203,898.70	2,439,800.00		
合计	110,000,000.00	125,203,898.70	2,439,800.00		

项目	投资成本	2020年12月31日余额	2020年度确认的股利收入	2020年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
华电置业有限公司	110,000,000.00	125,166,860.76	2,282,700.00		
合计	110,000,000.00	125,166,860.76	2,282,700.00		

注：上述非交易性权益工具投资是企业持有的为非交易性目的权益工具投资，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(九)其他非流动金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
山西百富勤工贸有限公司	35,112,540.19	35,112,540.19	35,112,540.19
合计	35,112,540.19	35,112,540.19	35,112,540.19

注：2011年1月29日山西百富勤工贸有限公司2011年临时股东会决议，将本公司所持39.00%股权设定为优先股，每年按照7.00%收取固定收益，当山西百富勤工贸有限公司年度实际资本金报酬率高于7.00%时，本公司按实际比率分享资本金收益。

(十)固定资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	2,821,465,428.16	2,512,668,604.66	2,792,402,891.13
固定资产清理			



类 别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	2,821,465,428.16	2,512,668,604.66	2,792,402,891.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	1,922,195,262.99	906,334,852.92	1,534,320,156.63	351,235,836.48	4,714,086,109.02
2.本期增加金额	73,520,847.83		54,549,336.32	7,445,150.28	135,515,334.43
3.本期减少金额		1,981,382.00	8,143,329.66		10,124,711.66
4.2020年12月31日	1,995,716,110.82	904,353,470.92	1,580,726,163.29	358,680,986.76	4,839,476,731.79
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	390,790,045.67	394,356,396.57	696,513,651.79	176,169,131.71	1,657,829,225.74
2.本期增加金额	95,739,229.45	93,787,583.19	166,666,337.28	10,843,155.54	367,036,305.46
3.本期减少金额			4,075,588.39		4,075,588.39
4.2020年12月31日	486,529,275.12	488,143,979.76	859,104,400.68	187,012,287.25	2,020,789,942.81
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额	14,339,543.81		476,200.60	11,468,153.44	26,283,897.85
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日	14,339,543.81		476,200.60	11,468,153.44	26,283,897.85
四、2020年12月31日账面价值	1,494,847,291.89	416,209,491.16	721,145,562.01	160,200,546.07	2,792,402,891.13



项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	1,995,716,110.82	904,353,470.92	1,580,726,163.29	358,680,986.76	4,839,476,731.79
2.本期增加金额	47,868,780.59	15,376,146.16	47,089,212.73	39,099,521.80	149,433,661.28
3.本期减少金额	17,192,610.99		933,597.85	25,713,135.67	43,839,344.51
4.2021年12月31日	2,026,392,280.42	919,729,617.08	1,626,881,778.17	372,067,372.89	4,945,071,048.56
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	486,529,275.12	488,143,979.76	859,104,400.68	187,012,287.25	2,020,789,942.81
2.本期增加金额	127,451,461.56	112,211,413.69	152,318,482.62	36,480,744.49	428,462,102.36
3.本期减少金额	2,853,067.18		434,745.15	13,561,788.94	16,849,601.27
4.2021年12月31日	611,127,669.50	600,355,393.45	1,010,988,138.15	209,931,242.80	2,432,402,443.90
三、减值准备					
1.2021年1月1日	14,339,543.81		476,200.60	11,468,153.44	26,283,897.85
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	14,339,543.81		476,200.60	11,468,153.44	26,283,897.85
4.2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	1,415,264,610.92	319,374,223.63	615,893,640.02	162,136,130.09	2,512,668,604.66

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	2,026,392,280.42	919,729,617.08	1,626,881,778.17	372,067,372.89	4,945,071,048.56



项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	专用设备	通用设备	合计
2. 本期增加金额	59,356,865.01	248,993,412.50	182,167,439.49	34,834,805.61	525,352,522.61
3. 本期减少金额				1,060,672.04	1,060,672.04
4.2022年6月30日	2,085,749,145.43	1,168,723,029.58	1,809,049,217.66	405,841,506.46	5,469,362,899.13
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	611,127,669.50	600,355,393.45	1,010,988,138.15	209,931,242.80	2,432,402,443.90
2. 本期增加金额	66,198,791.12	34,078,674.01	100,998,613.62	15,247,800.19	216,523,878.94
3. 本期减少金额				1,028,851.87	1,028,851.87
4.2022年6月30日	677,326,460.62	634,434,067.46	1,111,986,751.77	224,150,191.12	2,647,897,470.97
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4.2022年6月30日					
四、2022年6月30日账面价值	1,408,422,684.81	534,288,962.12	697,062,465.89	181,691,315.34	2,821,465,428.16

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
房屋	546,135,685.60	未办理建设用地许可证、施工许可证、工程规划许可证	待办妥建设用地许可证、施工许可证、工程规划许可证后

(十一)在建工程

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	324,382,895.08	624,547,351.89	404,635,186.29
减：减值准备	20,438,417.41	20,438,417.41	20,438,417.41
合计	303,944,477.67	604,108,934.48	384,196,768.88

1.在建工程项目



(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤化工工程	20,438,417.41	20,438,417.41		20,438,417.41	20,438,417.41	
肖家洼煤矿 井田资源扩 界项目	1,484,245.25		1,484,245.25	1,484,245.25		1,484,245.25
电厂项目	207,380,823.49		207,380,823.49	199,079,205.49		199,079,205.49
12采区技 改				110,551,687.32		110,551,687.32
22采区技 改				111,911,739.89		111,911,739.89
其他工程	95,079,408.93		95,079,408.93	181,082,056.53		181,082,056.53
合计	324,382,895.08	20,438,417.41	303,944,477.67	624,547,351.89	20,438,417.41	604,108,934.48

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤化工工程	20,438,417.41	20,438,417.41	
电厂项目	170,063,314.14		170,063,314.14
12采区技改	56,182,921.41		56,182,921.41
22采区技改	41,475,534.43		41,475,534.43
其他工程	116,474,998.90		116,474,998.90
合计	404,635,186.29	20,438,417.41	384,196,768.88



(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
肖家洼煤矿项目	5,661,779,200.00	71,814,088.18	2,522,046.03	74,336,144.21			100.00	100.00	456,350,517.27			银行贷款
电厂项目	3,375,540,000.00	159,643,499.77	10,419,814.37			170,063,314.14	5.04	5.04				自有资金
12采区技改	168,547,845.65	46,945,515.91	9,237,405.50			56,182,921.41	33.73	33.73				自有资金
22采区技改	233,255,156.58	19,697,737.48	21,777,796.95			41,475,534.43	17.78	17.78				自有资金
地面瓦斯抽放泵站	73,172,696.00	18,189,280.79	11,576,006.51			29,765,287.30	40.68	40.68				自有资金
新建2台40T/h燃煤锅炉	74,150,000.00		40,299,516.55			40,299,516.55	54.35	54.35				自有资金
合计	9,584,444,898.23	316,290,132.13	95,832,585.91	74,336,144.21		337,786,573.83	—	—	456,350,517.27		—	

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电厂项目	3,375,540,000.00	170,063,314.14	29,015,891.35			199,079,205.49	5.9	5.9				自有资金
12采区技改	168,547,845.65	56,182,921.41	54,368,765.91			110,551,687.32	66.38	66.38				自有资金
22采区技改	233,255,156.58	41,475,534.43	70,436,205.46			111,911,739.89	47.98	47.98				自有资金
地面瓦斯抽放泵站	73,172,696.00	29,765,287.30	18,901,017.91			48,666,305.21	66.51	66.51				自有资金
职工公寓扩建	76,190,000.00	681,320.76	32,905,215.85			33,586,536.61	44.08	44.08				自有资金
新建2台40T/h燃煤锅炉	74,150,000.00	40,299,516.55	13,566,612.31			53,866,128.86	72.64	72.64				自有资金
合计	3,998,855,698.23	338,467,894.59	219,193,708.79			557,661,603.38	—	—			—	

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电厂项目	3,375,540,000.00	199,079,205.49	8,301,618.00			207,380,823.49	6.14	6.14				自有资金



项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
12 采区技改	166,547,845.65	110,551,687.32	22,773,249.21	133,324,936.53			87.89	98.00				自有资金
22 采区技改	233,255,156.58	111,911,739.89	73,104,458.08	185,016,197.97			87.09	98.00				自有资金
地面瓦斯抽放泵站	73,172,696.00	48,666,305.21	1,120,842.20	49,787,147.41			74.16	100.00				自有资金
职工公寓扩建	76,190,000.00	33,586,536.61	11,048,380.39			44,634,917.00	56.58	58.58				自有资金
新建2台40T/h燃煤锅炉	74,150,000.00	53,866,128.86	3,574,920.72	57,441,049.58			84.44	100.00				自有资金
合计	3,988,855,698.23	557,661,603.38	119,923,468.60	425,569,331.49		252,015,740.49	—	—			—	



(3) 在建工程项目减值准备

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	计提原因
煤化工工程	20,438,417.41			20,438,417.41	已停工3年以上
合计	20,438,417.41			20,438,417.41	

(十二)使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	9,219,717.78	9,219,717.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	9,219,717.78	9,219,717.78
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	1,614,913.06	1,614,913.06
2.本期增加金额		
(1) 计提	199,997.28	199,997.28
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	1,814,910.34	1,814,910.34
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年1月1日账面价值	7,604,804.72	7,604,804.72
2.2021年12月31日账面价值	7,404,807.44	7,404,807.44

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	9,219,717.78	9,219,717.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	9,219,717.78	9,219,717.78
二、累计折旧		
1.2022年1月1日	1,814,910.34	1,814,910.34
2.本期增加金额		
(1) 计提	99,998.64	99,998.64
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	1,914,908.98	1,914,908.98



项目	土地	合计
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年1月1日账面价值	7,404,807.44	7,404,807.44
2. 2022年6月30日账面价值	7,304,808.80	7,304,808.80

(十三)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	采矿权	产能置换指标	铁路及公路经营权	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	4,167,457.47	3,050,089,716.45	128,474,978.17	179,590,991.31	3,362,323,143.40
2. 本期增加金额	2,296,917.12				2,296,917.12
(1) 购置	2,296,917.12				2,296,917.12
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日	6,464,374.59	3,050,089,716.45	128,474,978.17	179,590,991.31	3,364,620,060.52
二、累计摊销					
1. 2020年1月1日	759,678.95	127,143,113.83	3,080,620.12	10,293,475.86	141,276,888.76
2. 本期增加金额	435,861.32	42,147,695.69	1,808,135.39	2,441,200.98	46,832,893.38
(1) 计提	435,861.32	42,147,695.69	1,808,135.39	2,441,200.98	46,832,893.38
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日	1,195,540.27	169,290,809.52	4,888,755.51	12,734,676.84	188,109,782.14
三、减值准备					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	5,268,834.32	2,880,798,906.93	123,586,222.66	166,856,314.47	3,176,510,278.38

项目	软件	土地使用权	采矿权	产能置换指标	铁路及公路经营权	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日	6,464,374.59		3,050,089,716.45	128,474,978.17	179,590,991.31	3,364,620,060.52
2. 本期增加金额	2,940,265.43	144,664,000.00		9,433,962.61		157,038,228.04
(1) 购置	2,940,265.43	144,664,000.00		9,433,962.61		157,038,228.04
3. 本期减少金额						



项目	软件	土地使用权	采矿权	产能置换指标	铁路及公路经营权	合计
4.2021年12月31日	9,404,640.02	144,664,000.00	3,050,089,716.45	137,908,940.78	179,590,991.31	3,521,658,288.56
二、累计摊销						
1.2021年1月1日	1,195,540.27		169,290,809.52	4,888,755.51	12,734,676.84	188,109,782.14
2.本期增加金额	770,013.61	1,465,097.50	44,209,397.84	2,022,771.59	2,560,615.09	51,027,895.83
(1) 计提	770,013.61	1,465,097.50	44,209,397.84	2,022,771.59	2,560,615.09	51,027,895.83
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日	1,965,553.88	1,465,097.50	213,500,207.36	6,911,527.10	15,295,291.93	239,137,677.77
三、减值准备						
1.2021年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日						
四、2021年12月31日账面价值	7,439,086.14	143,198,902.50	2,836,589,509.09	130,997,413.68	164,295,699.38	3,282,520,610.79

项目	软件	土地使用权	采矿权	产能置换指标	铁路及公路经营权	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	9,404,640.02	144,664,000.00	3,050,089,716.45	137,908,940.78	179,590,991.31	3,521,658,288.56
2.本期增加金额	104,424.77					104,424.77
(1) 购置	104,424.77					104,424.77
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日	9,509,064.79	144,664,000.00	3,050,089,716.45	137,908,940.78	179,590,991.31	3,521,762,713.33
二、累计摊销						
1.2022年1月1日	1,965,553.88	1,465,097.50	213,500,207.36	6,911,527.10	15,295,291.93	239,137,677.77
2.本期增加金额	476,425.38	1,151,984.61	21,345,675.57	985,771.21	1,236,344.79	25,196,201.56
(1) 计提	476,425.38	1,151,984.61	21,345,675.57	985,771.21	1,236,344.79	25,196,201.56
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日	2,441,979.26	2,617,082.11	234,845,882.93	7,897,298.31	16,531,636.72	264,333,879.33
三、减值准备						
1.2022年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日						
四、2022年6月30日账面价值	7,067,085.53	142,046,917.89	2,815,243,833.52	130,011,642.47	163,059,354.59	3,257,428,834.00



(十四)长期待摊费用

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
土地租赁费	7,804,802.00		199,997.28		7,604,804.72
前期征地费用	286,620,224.40	1,333,733.30	4,153,859.27		283,800,098.43
融资租赁手续费	17,971,713.76	1,960,000.00	6,882,674.40		13,049,039.36
矿务工程费	83,248,993.17	61,868,900.85	63,220,312.23		81,897,581.79
搬家倒面费	16,908,907.91	22,927,375.88	25,541,879.06		14,294,404.73
合计	412,554,641.24	88,090,010.03	99,998,722.24		400,645,929.03

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
前期征地费用	283,800,098.43	-38,260,659.97	3,846,100.28		241,693,338.18
融资租赁手续费	13,049,039.36	1,470,000.00	9,973,626.62		4,545,412.74
矿务工程费	81,897,581.79	35,194,141.38	67,138,397.28		49,953,325.89
搬家倒面费	14,294,404.73	45,971,362.16	41,862,104.27		18,403,662.62
合计	393,041,124.31	44,374,843.57	122,820,228.45		314,595,739.43

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
前期征地费用	241,693,338.18		1,744,375.56		239,948,962.62
融资租赁手续费	4,545,412.74		2,616,694.32		1,928,718.42
矿务工程费	49,953,325.89	16,730,441.55	30,352,949.54		36,330,817.90
搬家倒面费	18,403,662.62	37,696,498.74	25,903,715.51		30,196,445.85
合计	314,595,739.43	54,426,940.29	60,617,734.93		308,404,944.79

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,109,604.35	20,438,417.40	5,109,604.35	20,438,417.40
公允价值变动	4,146,864.95	16,587,459.80	4,146,864.95	16,587,459.80
存货跌价准备	1,289,174.67	5,156,698.68	1,514,644.12	6,058,576.49
坏账准备	140,521.81	562,087.23	791,553.10	3,166,212.40
长期待摊费用摊销	24,727,275.65	98,909,102.60	22,343,019.83	89,372,079.32
小 计	35,413,441.43	141,653,765.71	33,905,686.35	135,622,745.41
递延所得税负债：				
固定资产折旧	24,891,039.92	99,564,159.68	19,009,567.11	76,038,268.44
计入其他综合收益的金融资产公 允价值变动			3,800,974.68	15,203,898.70
小计	24,891,039.92	99,564,159.68	22,810,541.79	91,242,167.14



2020年1月1日—2022年6月30日

项 目	2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,109,604.35	20,438,417.40
公允价值变动	4,146,864.95	16,587,459.80
坏账准备	791,553.10	3,166,212.40
长期待摊费用摊销	17,922,560.63	71,690,242.52
小 计	27,970,583.03	111,882,332.12
递延所得税负债：		
固定资产折旧	17,039,950.62	68,159,802.48
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,791,715.19	15,166,860.76
小计	20,831,665.81	83,326,663.24

(十六)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款		248,291,744.43	
合计		248,291,744.43	

(十七)应付账款

1.应付账款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	432,178,429.64	372,411,701.60	339,076,789.90
1年以上	64,671,990.21	62,565,692.81	62,963,975.94
合计	496,850,419.85	434,977,394.41	402,040,765.84

2.截止2022年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	5,377,000.00	暂未结算
兴县土地收购储备中心	4,903,023.00	暂未结算
常州科研试制中心有限公司	2,458,640.00	暂未结算
山东康迪泰克工程橡胶有限公司	2,611,500.00	暂未结算
华电郑州机械设计研究院有限公司	1,709,514.99	暂未结算
合计	17,059,677.99	—

(十八)合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
煤炭销售	197,951,997.55	92,430,107.05	149,578,979.06
合计	197,951,997.55	92,430,107.05	149,578,979.06

(十九)应付职工薪酬



1.应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	43,735,475.49	254,860,006.47	253,337,900.10	45,257,581.86
离职后福利-设定提存计划	2,961,097.04	30,996,471.99	32,258,316.61	1,699,252.42
辞退福利		70,207.50	70,207.50	
一年内到期的其他福利				
合计	46,696,572.53	285,926,685.96	285,666,424.21	46,956,834.28

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	45,257,581.86	363,522,153.69	342,943,931.67	65,835,803.88
离职后福利-设定提存计划	1,699,252.42	37,905,749.50	37,478,559.71	2,126,442.21
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	46,956,834.28	401,427,903.19	380,422,491.38	67,962,246.09

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	65,835,803.88	174,445,105.64	200,681,057.65	39,599,851.87
离职后福利-设定提存计划	2,126,442.21	16,182,921.56	9,193,421.62	9,115,942.15
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	67,962,246.09	190,628,027.20	209,874,479.27	48,715,794.02

2.短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	30,265,318.41	136,448,069.00	135,210,816.26	31,502,571.15
职工福利费		12,843,361.20	12,843,361.20	
社会保险费	1,496,403.05	13,451,882.71	14,668,315.70	279,970.06
其中：医疗保险费	1,062,000.53	12,569,046.69	13,462,996.29	168,052.93
工伤保险费	423,849.79	820,796.02	1,138,269.41	106,376.40
生育保险费				
其他	10,550.73	62,040.00	67,050.00	5,540.73
住房公积金	1,457,790.60	33,154,260.04	32,729,590.56	1,882,460.08
工会经费和职工教育经费	5,466,372.91	5,787,288.49	4,285,669.83	6,967,991.57
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	5,049,590.52	53,175,145.03	53,600,146.55	4,624,589.00
合计	43,735,475.49	254,860,006.47	253,337,900.10	45,257,581.86

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------



项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	31,502,571.15	194,494,713.41	182,518,155.31	43,479,129.25
职工福利费		16,255,939.60	16,255,939.60	
社会保险费	279,970.06	17,934,898.67	17,416,667.22	798,201.51
其中：医疗及生育保险费	168,052.93	15,415,650.53	14,964,670.67	619,032.79
工伤保险费	106,376.40	2,429,426.14	2,360,455.55	175,346.99
其他	5,540.73	89,822.00	91,541.00	3,821.73
住房公积金	1,882,460.08	36,986,796.24	36,306,457.00	2,562,799.32
工会经费和职工教育经费	6,967,991.57	7,145,630.45	5,205,524.69	8,908,097.33
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	4,624,589.00	90,704,175.32	85,241,187.85	10,087,576.47
合计	45,257,581.86	363,522,153.69	342,943,931.67	65,835,803.88

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	43,479,129.25	108,311,663.82	130,941,686.59	20,849,106.48
职工福利费		10,404,894.64	10,404,894.64	
社会保险费	798,201.51	8,044,506.92	7,180,559.23	1,662,149.20
其中：医疗及生育保险费	619,032.79	6,147,814.08	6,145,449.92	621,396.95
工伤保险费	175,346.99	1,832,432.84	971,078.31	1,036,701.52
其他	3,821.73	64,260.00	64,031.00	4,050.73
住房公积金	2,562,799.32	9,522,499.50	9,512,291.99	2,573,006.83
工会经费和职工教育经费	8,908,097.33	3,790,908.23	3,580,136.04	9,118,869.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	10,087,576.47	34,370,632.53	39,061,489.16	5,396,719.84
合计	65,835,803.88	174,445,105.64	200,681,057.65	39,599,851.87

3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	2,234,893.80	29,735,103.74	31,007,853.42	962,144.12
失业保险费	539,565.84	1,170,852.25	1,263,133.19	447,284.90
企业年金缴费	186,637.40	90,516.00	-12,670.00	289,823.40
合计	2,961,097.04	30,996,471.99	32,258,316.61	1,699,252.42

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	962,144.12	36,239,553.47	35,971,189.09	1,230,508.50
失业保险费	447,284.90	1,538,452.03	1,507,370.62	478,366.31



项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
企业年金缴费	289,823.40	127,744.00		417,567.40
合计	1,699,252.42	37,905,749.50	37,478,559.71	2,126,442.21

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
基本养老保险	1,230,508.50	15,431,013.16	8,328,017.57	8,333,504.09
失业保险费	478,366.31	677,796.40	698,801.80	457,360.91
企业年金缴费	417,567.40	74,112.00	166,602.25	325,077.15
合计	2,126,442.21	16,182,921.56	9,193,421.62	9,115,942.15

(二十)应交税费

税种	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	104,589,627.13	258,239,712.76	24,740,882.80
水资源税	7,167,936.24	9,237,314.80	6,799,369.60
资源税	51,016,435.10	152,217,526.97	26,674,094.44
企业所得税	329,258,519.01	691,027,578.87	166,758,616.05
城市维护建设税	5,229,481.35	20,440,453.88	1,286,009.66
房产税		3,192,859.17	
土地使用税		2,109,768.13	
个人所得税	632,104.47	1,186,954.93	842,650.22
教育费附加(含地方教育费附加)	5,229,481.36	12,911,985.64	1,286,009.65
其他税费	296,151.90	410,937.95	332,648.34
合计	503,419,736.56	1,150,975,093.10	228,720,280.76

(二十一)其他应付款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	202,845,436.17	220,782,621.34	229,243,422.28
合计	202,845,436.17	220,782,621.34	229,243,422.28

1.其他应付款项

(1)其他应付款项分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	185,871,809.15	198,241,787.61	189,385,404.03
利息	11,003,345.23	11,003,345.23	14,763,084.39
转付铁运费	4,327,030.70	7,112,608.00	20,067,054.70
工会经费	450,032.07	768,855.83	123,730.00



款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
工程尾款	-	-	2,759,885.38
其他	1,193,219.02	3,656,024.67	2,144,263.78
合计	202,845,436.17	220,782,621.34	229,243,422.28

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中煤第三建设(集团)有限责任公司	37,143,373.48	未办理质保及尾款审批手续
重庆巨能建设(集团)有限公司	21,199,080.00	未办理质保及尾款审批手续
中煤天津设计工程有限责任公司	6,763,388.00	未办理质保及尾款审批手续
中城投集团第八工程局有限公司	4,159,734.00	未办理质保及尾款审批手续
合计	69,265,575.48	—

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	206,693,557.01	184,410,407.77	164,408,365.43
一年内到期的长期应付款	201,050,407.46	295,333,333.34	390,571,428.58
合计	407,743,964.47	479,743,741.11	554,979,794.01

(二十三)其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	25,733,759.68	12,015,913.92	19,445,267.28
合计	25,733,759.68	12,015,913.92	19,445,267.28

(二十四)长期借款

借款条件	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	353,256,210.58	4.05%-4.90%	467,526,473.80	4.05%-4.90%	546,300,000.00	4.90%
合计	353,256,210.58	—	467,526,473.80	—	546,300,000.00	—

(二十五)长期应付款

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
采矿权价款	1,594,464,932.72	1,514,753,987.34	1,545,534,782.98
应付融资租赁款	53,333,333.30	91,088,784.30	406,728,100.60
煤矿转产发展基金	1,544,360.00	1,544,360.00	1,544,360.00
合计	1,649,342,626.02	1,607,387,131.64	1,953,807,243.58

(二十六)预计负债

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
矿山环境治理恢复基金	3,524,361.30	44,786,135.39		48,310,496.69	



2020年1月1日—2022年6月30日

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
合计	3,524,361.30	44,786,135.39		48,310,496.69	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
矿山环境治理恢复基金	48,310,496.69	91,928,855.51		140,239,352.20	
合计	48,310,496.69	91,928,855.51		140,239,352.20	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	形成原因
矿山环境治理恢复基金	140,239,352.20	41,697,439.02		181,936,791.22	
合计	140,239,352.20	41,697,439.02		181,936,791.22	

(二十七)实收资本

投资者名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
华电煤业集团有限公司	733,138,100.00	733,138,100.00	733,138,100.00
山西唐融投资管理有限公司	352,195,950.00	352,195,950.00	352,195,950.00
山西都宝新能源集团有限公司	352,195,950.00	352,195,950.00	352,195,950.00
合计	1,437,530,000.00	1,437,530,000.00	1,437,530,000.00

(二十八)资本公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	250,000,000.00			250,000,000.00
三、原制度资本公积转入				
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	250,000,000.00			250,000,000.00
三、原制度资本公积转入				
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	250,000,000.00			250,000,000.00
三、原制度资本公积转入				
合计	250,000,000.00			250,000,000.00



- 54 -

项 目	2021年1月1日	本期发生额				2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
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	11,375,145.57	37,037.93		9,259.48	27,778.45	11,402,924.02
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						
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	11,375,145.57	37,037.93		9,259.48	27,778.45	11,402,924.02

项 目	2022年1月1日	本期发生额				2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						



项 目	2022年1月1日	本期发生额				
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
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	11,402,924.02	-15,203,898.70		-3,800,974.68	-11,402,924.02	
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						
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	11,402,924.02	-15,203,898.70		-3,800,974.68	-11,402,924.02	



(三十)专项储备

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	变动原因
安全生产费	322,201,936.35	153,765,030.00	99,630,940.02	376,336,026.33	
维简费	98,331,373.72	87,133,517.00	54,052,154.77	131,412,735.95	
其他	3,088,720.00			3,088,720.00	
合计	423,622,030.07	240,898,547.00	153,683,094.79	510,837,482.28	

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	变动原因
安全生产费	376,336,026.33	241,611,300.00	179,337,777.23	438,609,549.10	
维简费	131,412,735.95	91,399,548.00	70,894,615.60	151,917,668.35	
其他	3,088,720.00			3,088,720.00	
合计	510,837,482.28	333,010,848.00	250,232,392.83	593,615,937.45	

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	变动原因
安全生产费	438,609,549.10	155,761,410.00	57,210,247.58	537,160,711.52	
维简费	151,917,668.35	44,132,399.50	38,429,858.02	157,620,209.83	
其他	3,088,720.00			3,088,720.00	
合计	593,615,937.45	199,893,809.50	95,640,105.60	697,869,641.35	

注：其他为环境恢复治理保证金。

(三十一)盈余公积

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	459,701,632.87	105,994,417.40		565,696,050.27
合计	459,701,632.87	105,994,417.40		565,696,050.27

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	565,696,050.27	153,068,949.73		718,765,000.00
合计	565,696,050.27	153,068,949.73		718,765,000.00

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	718,765,000.00			718,765,000.00
合计	718,765,000.00			718,765,000.00

注：2021年法定盈余公积增加额在不超过注册资本的50%内计提。

(三十二)未分配利润

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
上年年末余额期初	3,856,630,058.10	1,648,467,931.09
期初调整金额		
本期期初余额	3,856,630,058.10	1,648,467,931.09



项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
本期增加额	1,816,787,043.72	3,951,028,949.66
其中：本期净利润转入	1,644,519,543.72	3,951,028,949.66
其他调整因素	172,267,500.00	
本期减少额	1,842,400,000.00	1,742,866,822.65
其中：本期提取盈余公积数		153,068,949.73
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,842,400,000.00	1,589,797,872.92
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,831,017,101.82	3,856,630,058.10

注：1.其他调整因素系2022年2月转让华电置业有限公司股权实现的收益增加留存收益160,864,575.98元、已确认的其他综合收益结转留存收益11,402,924.02元。

2.本公司于2022年4月召开股东会，股东会决议分配利润3,760,000,000.00元，公司各股东按照出资比例享有利润分配权，其中山西唐融投资管理有限公司921,200,000.00元，山西都宝新能源集团有限公司921,200,000.00元，华电煤业集团有限公司本次不以现金方式分红，本次未分配利润中的1,917,600,000.00元作为华电煤业集团有限公司专享的未分配利润，公司各方股东股权比例保持不变，如华电煤业集团有限公司转让其所持有的公司股权，则该部分未分配利润由受让方专享。

项 目	2020年12月31日
上年年末余额期初	1,280,434,801.55
期初调整金额	
本期期初余额	1,280,434,801.55
本期增加额	1,059,944,174.02
其中：本期净利润转入	1,059,944,174.02
其他调整因素	
本期减少额	691,911,044.48
其中：本期提取盈余公积数	105,994,417.40
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利数	585,916,627.08
转增资本	
其他减少	
本期期末余额	1,648,467,931.09

(三十三)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,119,079,389.65	1,420,930,882.03	9,112,391,839.59	2,701,387,226.11	4,406,460,543.93	2,177,651,153.39



项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
煤炭销售	4,119,079,389.65	1,420,930,882.03	9,112,391,839.59	2,701,387,226.11	4,406,460,543.93	2,177,651,153.39
二、其他业务小计	1,570,417.85	1,108,807.15	5,440,732.53	3,184,287.72	6,033,704.10	3,336,327.60
其他	1,570,417.85	1,108,807.15	5,440,732.53	3,184,287.72	6,033,704.10	3,336,327.60
合计	4,120,649,807.50	1,422,039,689.18	9,117,832,572.12	2,704,571,513.83	4,412,494,248.03	2,180,987,480.99

2. 营业收入按收入确认时间分类

2022年1-6月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	煤炭销售类别	其他业务收入
在某一时点确认	4,119,079,389.65	1,570,417.85
在某一时段内确认		
合计	4,119,079,389.65	1,570,417.85

2021年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	煤炭销售类别	其他业务收入
在某一时点确认	9,112,391,839.59	5,440,732.53
在某一时段内确认		
合计	9,112,391,839.59	5,440,732.53

2020年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	煤炭销售类别	其他业务收入
在某一时点确认	4,406,460,543.93	6,033,704.10
在某一时段内确认		
合计	4,406,460,543.93	6,033,704.10

(三十四)税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
资源税	230,005,299.94	518,188,201.64	227,191,942.04
城市维护建设税	21,858,987.46	49,058,783.99	20,198,352.74
教育费附加	13,115,392.49	29,435,270.38	12,119,011.64
地方教育费附加	8,743,595.00	19,623,513.59	8,079,341.10
水资源税	14,341,002.56	36,671,602.24	26,490,240.96
房产税	3,217,533.45	6,101,544.61	5,310,628.56
印花税	2,304,747.50	5,728,346.40	2,808,976.50
土地使用税	2,109,768.13	4,219,536.26	4,209,114.59
环保税	15,845.95	96,725.54	185,965.82
车船税	13,463.00	32,274.78	28,684.06
合计	295,725,635.48	669,155,799.43	306,622,258.01

(三十五)销售费用



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
折旧与摊销费	45,058,725.06	90,748,082.08	90,317,628.57
材料费	4,992,246.96	12,504,638.34	5,320,117.67
管委费	14,415,094.34	26,213,851.08	23,264,209.66
水电费	4,443,297.11	10,945,732.38	10,196,353.25
职工薪酬	9,642,287.32	19,370,519.66	19,350,756.38
租赁费	1,016,967.81	2,279,957.55	1,952,922.86
煤炭转运损耗		8,886,782.30	9,239,096.87
修理服务费	55,667.61	730,074.73	2,725,229.33
业务招待费	22,577.00	135,063.20	153,481.25
劳务费	1,812,547.72	2,349,971.00	6,429,061.66
差旅费	270,123.34	760,599.87	922,461.25
零星工程	18,885.95	546,799.63	538,206.73
其他	340,959.82	1,938,535.71	1,587,715.09
合计	82,089,380.04	177,410,607.53	171,997,240.57

(三十六)管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
职工薪酬	19,731,615.72	37,359,243.21	33,940,296.21
折旧与摊销	5,233,127.46	10,800,799.69	11,268,144.39
残疾人就业保障金	950,431.10	1,803,023.71	1,528,484.58
保险费	38,452.63	1,385,809.27	1,229,059.01
信息技术费	339,622.64	1,178,075.32	652,070.01
咨询服务费	959,474.29	3,791,696.81	1,582,021.71
党团工作经费	2,041,608.70	1,706,046.83	1,726,129.08
办公费	253,272.24	1,721,735.97	1,022,536.10
业务招待费	1,235,015.00	2,462,605.05	1,754,830.69
差旅费	183,202.34	596,747.65	793,222.14
低值易耗品摊销	1,085,611.72	1,683,344.23	1,387,571.99
物业相关服务费用	1,086,551.49	2,133,705.67	3,129,411.67
运输费	206,222.76	1,040,435.95	948,039.98
其他	673,395.43	2,557,480.53	742,636.69
合计	34,017,603.52	70,220,749.89	61,704,454.25

(三十七)研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
人工工资	104,091.86	1,193,950.00	
社会保险费	25,855.68	297,628.09	
技术服务费	377,358.49	647,735.85	
合计	507,306.03	2,139,313.94	

(三十八)财务费用



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
利息费用	65,759,228.01	147,695,960.60	165,855,641.34
减：利息收入	20,760,956.50	15,579,445.55	9,816,320.27
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	10,911.00	7,018.89	5,576.07
其他支出	2,616,694.32	14,612,164.65	8,382,674.40
合计	47,625,876.83	146,735,698.59	164,427,571.54

(三十九)其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	748,589.00	355,225.00	600,341.50	与收益相关
个人所得税手续费返还	141,316.14	90,000.21	76,901.55	与收益相关
技能培训补贴	268,500.00			与收益相关
税控设备抵税补贴		280.00	280.00	与收益相关
合计	1,158,405.14	445,505.21	677,523.05	

(四十)投资收益

类别	2022年1-6月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-709,346.01		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,365,000.00	2,730,000.00	2,730,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,439,800.00	2,282,700.00
合计	655,653.99	5,169,800.00	5,012,700.00

(四十一)信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
其他应收款信用减值损失	2,604,125.17		-632,400.38
合计	2,604,125.17		-632,400.38

(四十二)资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
存货跌价损失		-6,058,576.49	
固定资产减值损失			-26,283,897.85
合计		-6,058,576.49	-26,283,897.85

(四十三)资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	81,631.16	-231,297.23	80,163.55
合计	81,631.16	-231,297.23	80,163.55



(四十四)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付账款转入					56,085.69	56,085.69
违约及罚款收入	156,800.00	156,800.00	674,930.00	674,930.00	634,035.67	634,035.67
合计	156,800.00	156,800.00	674,930.00	674,930.00	690,121.36	690,121.36

(四十五)营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,200,000.00	1,200,000.00	100,000.00	100,000.00		
罚款支出	2,120,000.00	2,120,000.00	8,025,090.00	8,025,090.00	7,914,623.30	7,914,623.30
滞纳金			3,887,136.28	3,887,136.28	5,309.79	5,309.79
其他			1,557,856.12	1,557,856.12		
合计	3,320,000.00	3,320,000.00	13,570,082.40	13,570,082.40	7,919,933.09	7,919,933.09

(四十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
当期所得税费用	591,087,670.43	1,386,965,705.17	433,241,358.98
递延所得税费用	4,373,717.73	-3,965,486.83	5,193,986.31
合计	595,461,388.16	1,383,000,218.34	438,435,345.29

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
利润总额	2,239,980,931.88	5,334,029,168.00	1,498,379,519.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	559,995,232.97	1,333,507,292.00	374,594,879.83
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,807,405.19	48,022,715.70	64,804,772.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
免税投资收益	-341,250.00	-1,292,450.00	-1,253,175.00
视同销售收入、成本		2,762,660.64	288,867.48
所得税费用	595,461,388.16	1,383,000,218.34	438,435,345.29

(四十七)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,644,519,543.72	3,951,028,949.66	1,059,944,174.02
加：信用减值损失	-2,604,125.17		632,400.38
资产减值准备		6,058,576.49	26,283,897.85
固定资产折旧	176,374,744.00	339,314,761.79	327,752,463.42
使用权资产折旧	99,998.64	199,997.28	
无形资产摊销	25,196,201.56	51,027,895.63	46,832,893.38
长期待摊费用摊销	60,617,734.93	122,820,228.45	99,998,722.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-81,631.16	231,297.23	-80,163.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	65,759,228.01	147,695,960.60	165,855,641.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-655,653.99	-5,169,800.00	-5,012,700.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,507,755.08	-5,935,103.32	-1,152,112.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,881,472.81	1,969,616.49	6,346,098.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,158,389.17	-6,450,116.63	-10,233,005.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	347,565,535.20	-360,002,089.53	26,049,251.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-556,838,784.44	930,426,921.36	-71,740,960.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,773,484,898.20	5,173,217,095.50	1,671,476,601.41
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	3,555,540,485.50	3,891,984,172.28	1,137,614,282.96
减：现金的期初余额	3,891,984,172.28	1,137,614,282.96	913,147,909.88
加：现金等价物的期末余额	-	-	-



项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-336,443,686.78	2,754,369,889.32	224,466,373.08

2. 现金及现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、现金			
其中：库存现金		5,420.00	5,420.00
可随时用于支付的银行存款	3,555,540,485.50	3,891,978,752.28	1,137,608,862.96
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,555,540,485.50	3,891,984,172.28	1,137,614,282.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十八) 所有者权益变动表“其他”项目

2022年1-6月所有者权益变动表“其他”项目增加160,864,575.98元系本公司因转让列入其他权益工具投资核算的华电置业有限公司的股权，相关收益不能重分类进损益导致。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	
	账面原值	受限原因
货币资金	225,876,792.59	环境恢复治理基金及土地复垦基金专户，受政府监管
固定资产	1,004,629,328.21	融资租赁资产
合计	1,230,506,120.80	

(五十) 非经常性损益明细表

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	81,631.16	-231,297.23	80,163.55
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,017,089.00	355,225.00	600,341.50
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			



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益:			
除同公司主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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,163,200.00	-12,895,152.40	-7,229,811.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-2,064,479.84	-12,771,224.63	-6,549,306.68
减:所得税影响数	313,880.04	-214,749.59	342,656.60
减:少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	-2,378,359.88	-12,556,475.04	-6,891,963.28
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,650,887,190.90	3,963,585,424.70	1,066,836,137.30

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电煤业集团有限公司	北京	煤炭开采	365,714.29	51.00	51.00

注:本企业最终控制方为中国华电集团有限公司。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	关联关系
兴县盛兴公路投资管理有限公司	联营企业
山西百富勤工贸有限公司	联营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
华电煤业集团运销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
北京华电力拓能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
陕西华电榆横煤电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业



其他关联方名称	关联关系
河北华电曹妃甸储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
福建华电储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
神木县隆德矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
甘肃万胜矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
榆林华电煤炭运销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
华电榆林煤炭工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
中国华电科工集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电置业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电郑州机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电重工股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电山西能源有限公司华盛燃料分公司	受同一最终控制方控制的企业
福建华电邵武能源有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山西石泉煤业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电电力科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国华电集团高级培训中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京华滨投资有限公司华滨国际大酒店	受同一最终控制方控制的企业
中国华电集团清洁能源有限公司	受同一最终控制方控制的企业
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一最终控制方控制的企业
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州华电安顺华荣投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山西都宝新能源集团有限公司	本公司少数股东
海南瀚海国际贸易有限公司	其他关联方
山西潞宝集团天地精煤有限公司	其他关联方
山西锦兴煤气化有限公司	其他关联方

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-6月
采购商品、接受劳务：				
北京华电力拓能源科技有限公司	采购商品、接受劳务	原材料、维修服务	市价	11,698,465.49
华电和祥工程咨询有限公司	接受服务	监理服务	市价	60,707.54
华电融资租赁有限公司	接受服务	融资租赁偿还本金、利息	合同约定	98,078,747.68



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-6月
销售商品、提供劳务：				
华电煤业集团运销有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	1,568,654,024.29
山西锦兴煤气化有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	1,412,098,284.96
海南渤海国际贸易有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	559,369,045.66
山西百富勤工贸有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	170,779,542.58

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度
采购商品、接受劳务：				
北京华电力拓能源科技有限公司	采购商品、接受劳务	原材料、维修服务	市价	3,995,284.46
中国华电科工集团有限公司	采购商品、接受劳务	设备款、工程劳务	市价	12,557,651.74
贵州华电安顺华荣投资有限公司	采购商品	产能置换指标	市价	9,433,962.61
华电和祥工程咨询有限公司	接受服务	监理服务	市价	513,254.72
华电榆林煤炭工程技术有限公司	接受劳务	维修费	市价	174,176.99
华电融资租赁有限公司	接受服务	融资租赁偿还本金、利息	合同	435,013,413.69
销售商品、提供劳务：				
华电煤业集团运销有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	3,263,816,661.90
山西锦兴煤气化有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	3,001,647,101.70
海南渤海国际贸易有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	593,791,534.16
山西潞宝集团天地精煤有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	407,407,290.52
中国华电科工集团有限公司	销售商品	电费收入	市价	40,351.86
山西石泉煤业有限责任公司	提供劳务	赛务费	市价	39,622.64
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	提供劳务	赛务费	市价	36,792.45
陕西华电榆横煤电有限责任公司	提供劳务	赛务费	市价	36,792.45
河北华电曹妃甸储运有限公司	提供劳务	赛务费	市价	36,792.45
福建华电储运有限公司	提供劳务	赛务费	市价	36,792.45
神木县隆德矿业有限责任公司	提供劳务	赛务费	市价	33,962.26
山西朔州平鲁区茂华万通源煤业有限公司	提供劳务	赛务费	市价	33,962.26
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	提供劳务	赛务费	市价	31,132.08
山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	提供劳务	赛务费	市价	31,132.08
甘肃万胜矿业有限公司	提供劳务	赛务费	市价	22,641.51
华电煤业集团有限公司	提供劳务	赛务费	市价	16,981.13
华电煤业集团运销有限公司	提供劳务	赛务费	市价	5,660.38
北京华电力拓能源科技有限公司	提供劳务	赛务费	市价	2,830.19
榆林华电煤炭运销有限公司	提供劳务	赛务费	市价	2,830.19



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度
采购商品、接受劳务：				
北京华电力拓能源科技有限公司	采购商品、接受劳务	原材料、维修服务	市价	26,801,612.13
华电榆林煤炭工程技术有限公司	接受劳务	设备检测检验	市价	763,699.15
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	接受劳务	服务费	市价	75,471.70
华电郑州机械设计研究院有限公司	接受劳务	修理费	市价	1,140,056.10
华电电力科学研究院有限公司	接受劳务	培训费	市价	406,581.79
中国华电集团高级培训中心有限公司	接受劳务	培训费	市价	21,160.38
北京华滨投资有限公司华滨国际大酒店	接受劳务	住宿费	市价	16,049.00
华电融资租赁有限公司	接受服务	融资租赁偿还本金、利息	合同	322,926,366.07
销售商品、提供劳务：				
华电煤业集团运销有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	1,275,908,061.39
山西锦兴煤气化有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	1,376,339,558.59
山西潞宝集团天地精煤有限公司	销售商品	煤炭销售	市价	550,040,029.90

2. 关联方资金存款情况

关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
中国华电集团财务有限公司	3,555,337,242.53	3,891,977,849.90	1,137,422,433.76

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月
中国华电集团有限公司	股权转让	339,690,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华电煤业集团运销有限公司			358,862,204.36	
预付账款	北京华电力拓能源科技有限公司	3,731,374.00		3,731,374.00	
其他应收款	中国华电科工集团有限公司	200.00		3,500.00	
其他应收款	山西锦兴煤气化有限公司			2,604,125.17	2,604,125.17
应收股利	山西百富勤工贸有限公司	1,365,000.00		2,730,000.00	
长期应收款	华电融资租赁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	



2020年1月1日—2022年6月30日

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		15,096,574.00		377,931,203.53	2,604,125.17

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	山西锦兴煤气化有限公司	2,604,125.17	2,604,125.17
其他应收款	山西都宝新能源集团有限公司	24,201,744.13	
其他应收款	贵州华电安顺华荣投资有限公司	5,009,400.00	
应收股利	山西百富勤工贸有限公司	26,845,000.00	
长期应收款	华电融资租赁有限公司	10,000,000.00	
合计		68,660,269.30	2,604,125.17

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	北京华电力拓能源科技有限公司	3,583,039.95	4,971,494.11	25,251,548.14
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	1,709,514.99	4,193,401.99	7,100,136.99
应付账款	中国华电科工集团有限公司	1,473,010.00	3,368,610.00	
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司		130,907.55	
应付账款	山西和美电力燃料有限公司	112,723.78	112,723.78	112,723.78
应付账款	华电榆林煤炭工程技术有限公司	105,980.00	283,118.00	86,298.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	48,000.00	48,000.00	48,000.00
应付账款	华电电力科学研究院有限公司			377,358.49
其他应付款	海南潞海国际贸易有限公司	720,437.80	1,523,989.70	
其他应付款	山西潞宝集团天地精煤有限公司		2,079,607.70	4,565,993.90
其他应付款	华电煤业集团有限公司	11,003,345.23	11,003,345.23	14,763,084.39
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	1,724,030.00	1,724,030.00	
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	43,777.00	43,777.00	43,777.00
其他应付款	华电重工股份有限公司			1,123,882.00
其他应付款	南京华盾电力信息安全测评有限公司			43,396.23
长期应付款、一年内到期的非流动负债	华电融资租赁有限公司	182,239,213.46	274,422,117.64	685,299,529.18

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

无。

2. 合同负债



关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
山西百富勤工贸有限公司	12,644,808.51		
海南渤海国际贸易有限公司	7,279,263.26	6,712,890.60	
山西锦兴煤气化有限公司	39,631,609.96	32,122,770.84	29,607,855.34
山西潞宝集团天地精煤有限公司		152,939.19	9,872,619.11
华电煤业集团运销有限公司	104,251,610.12		48,712,314.02

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

本公司资产负债表日存在的重要或有事项，情况如下：

中铁十六局集团有限公司诉本公司建设工程施工合同纠纷案，案号为（2021）并仲裁字第1347号。本案申请人为：中铁十六局集团有限公司，被申请人为：山西锦兴能源有限公司。申请人请求为：一、依法裁决被申请人立即向申请人支付合同外工程款及损失31,234,855.89元。二、本案仲裁费由被申请人承担。中铁十六局集团有限公司于2021年11月3日向太原仲裁委员会提出仲裁请求。2022年8月23日第一次开庭审理，中铁十六局集团有限公司提出对工程进行鉴定。截至审计报告日，本案现等待选择鉴定机构出具鉴定结果。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。



第8页至第70页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

张宝书
2022.8.30
林宝印

主管会计工作负责人

签名：

日期：

张宝书
2022.8.30
张宝印

会计机构负责人

签名：

日期：

常翔
2022.8.30
常翔印





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账、出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2022年05月10日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吴卫星
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 陈佳
Full name 女
性别 女
Sex 1982-10-09
出生日期 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Date of birth 432901198210091080
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)湖南分所

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

2018年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所

(特殊普通合伙)长沙分所

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

2018年5月14日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

章嘉洲
(CPA)

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

章嘉洲
(CPA)

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

年 月 日



年度检验登记

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



年 月 日

年度检验登记

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

年 月 日

证书编号:
No. of Certificate

310000060550

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2014年04月29日

年度检验

Annual Renewal Registration



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



2015年3月13日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓 名 唐 宇 强

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1988.05.04

Date of birth

工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

Working unit

身份证号码 430102198805043719

Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)湖南分所

2018年5月19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)长沙分所

2018年5月19日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年度检验合格

合格专用章

2014年5月18日

合格专用章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

合格专用章

2015.3.18

合格专用章

证书编号: 430102198805043719

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年5月19日

Date of issuance

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度检验合格

合格专用章

2014年度检验合格

合格专用章