

贵州盘江精煤股份有限公司

审计报告

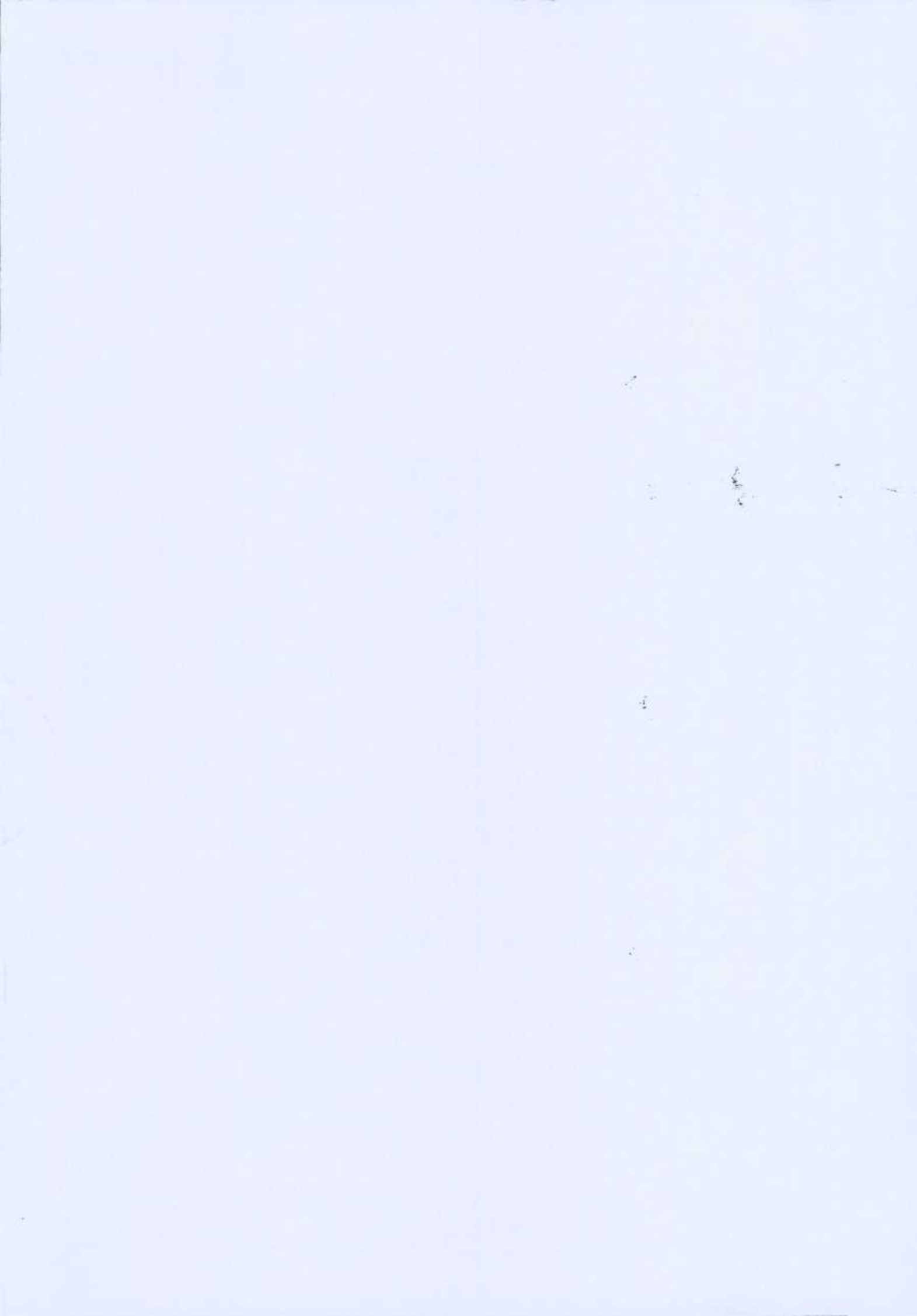
大信审字[2023]第 11-00035 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2300T9K480







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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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[2023]第 11-00035 号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的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





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

如财务报表附注三、(二十四)收入,附注五、(三十八)营业收入和营业成本所述,贵公司主要从事精煤、混煤等煤炭产品的生产和销售。2022年度贵公司营业收入为人民币1,184,305.93万元,较上年同期增加21.77%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一,可能存在于公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解并评价与收入确认相关内部控制的设计、运行的有效性;
- (2) 与管理层讨论收入确认原则、方法,选取重要的销售合同,识别与商品控制权转移的相关条款,评价收入确认政策的适当性;
- (3) 将本期营业收入与上期营业收入进行比较,分析本期营业收入、产品销售结构和价格变动情况。比较本期各月营业收入波动情况,分析其变动趋势;
- (4) 从营业收入明细账中选取样本,核对销售合同、发运单、客户验收结算单、发票等资料,评价收入确认的适当性。对资产负债表日前后发出的商品实施截止测试程序,评价收入是否被记录于适当的会计期间;
- (5) 选取部分交易金额重大的客户,检查全年交易金额,函证应收账款期末余额及交易额。

(二) 固定资产与在建工程的存在、计价与分摊

截至2022年12月31日,贵公司固定资产账面价值为692,006.86万元,在建工程账面价值为729,774.54万元,固定资产与在建工程合计占合并资产总额的47.32%。

由于固定资产与在建工程对贵公司合并资产负债表而言金额重大,且部分矿井及配套设施建设周期与使用周期长,地质结构复杂,煤层变化大,煤炭开采过程中可能出现开拓巷道(如主副井、井底车场、总回风巷、石门、阶段运输大巷和回风大巷)垮塌,采掘接续布置时开拓巷道阶段性服务年限低于预期年限情况,因此可能产生未及时处理的弃置、报废资产,造成潜亏挂账现象。同时在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断,尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性,以及有可能受到管理层





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

偏向的影响，因此我们将评价贵公司固定资产与在建工程的存在、计价与分摊和减值准备识别为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解并评价固定资产与在建工程相关内部控制的设计、运行的有效性；
- (2) 检查本期增加或减少的固定资产与在建工程，关注确认期间是否正确，计价是否正确，手续是否齐备，会计处理是否适当；
- (3) 检查固定资产的折旧政策和方法是否符合《企业会计准则》规定，是否保持了一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理；
- (4) 重新计算固定资产折旧计提金额是否准确，检查固定资产折旧费用的分配方法与分配金额是否适当；
- (5) 检查固定资产的所有权或控制权，关注是否存在抵押、质押或已经丧失对资产控制的情形；
- (6) 实地勘察相关固定资产与在建工程，执行监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，关注资产的负荷率状况，从而识别可能存在减值迹象的固定资产。关注可能对在建工程减值产生重大不利影响的事项是否已经消除；
- (7) 利用外部评估专家工作，进一步判断部分设备资产的可回收金额确认原则、方法以及期末减值金额计算过程的适当性，并与评估专家讨论；
- (8) 检查期后固定资产的处置、报废等情况。

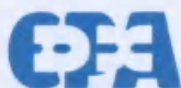
四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司201X年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。
在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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。

（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。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

（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。

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

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

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
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(此页无正文,为《大信会计师事务所(特殊普通合伙)关于贵州盘江精煤股份有限公司2022年度财务报表审计报告》之签字盖章页)

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:

二〇二三年四月十八日



资产负债表

2022年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：						
货币资金	五（一）	4,571,066,764.93	1,784,585,820.01		3,511,320,605.71	1,340,617,558.30
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	五（二）	2,896,095,930.27	2,941,399,585.71		2,581,605,930.27	2,901,991,868.32
应收账款	五（三）	345,504,886.42	340,600,262.48	十四（一）	271,063,960.21	265,421,982.79
应收款项融资	五（四）		346,653,680.02			
预付款项	五（五）	18,246,048.74	191,098,606.41		12,778,012.23	14,424,776.84
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
其他应收款	五（六）	142,312,128.66	94,248,160.81	十四（二）	53,689,250.47	76,332,872.40
其中：应收利息						
应收股利						
买入返售金融资产						
存货	五（七）	376,075,772.91	280,025,251.07		187,084,664.24	180,834,581.66
合同资产						
持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						20,000,000.00
其他流动资产	五（八）	44,300,567.50	19,064,956.54		540,121,767.17	617,344,916.61
流动资产合计		8,393,602,099.43	5,997,676,323.05		7,157,664,190.30	5,416,968,556.92
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
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						
长期股权投资	五（九）	708,418,108.91	571,523,512.92	十四（三）	6,216,433,748.35	3,961,547,511.23
其他权益工具投资	五（十）	465,743,174.00	713,388,508.16		465,229,674.00	712,875,008.16
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	五（十一）	6,920,068,617.76	5,748,258,453.88		3,706,573,241.12	3,211,047,936.50
在建工程	五（十二）	7,297,745,358.39	5,662,222,793.24		570,996,390.57	409,949,097.14
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	五（十三）	4,732,816.02	4,873,612.74		4,732,816.02	4,873,612.74
无形资产	五（十四）	4,534,820,434.16	1,149,752,408.70		3,955,838,957.40	538,642,107.13
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五（十五）	13,072,589.91	11,564,443.31			
递延所得税资产	五（十六）	558,851,441.10	573,682,413.52		580,296,337.80	568,129,503.62
其他非流动资产	五（十七）	1,147,702,113.62	69,006,183.96			
非流动资产合计		21,651,154,653.87	14,504,272,330.43		15,500,101,165.26	9,407,064,776.52
资产总计		30,044,756,753.30	20,501,948,653.48		22,657,765,355.56	14,824,033,333.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2022年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：						
短期借款	五（十九）	1,615,791,235.53	2,724,031,626.57		1,421,560,486.10	2,544,510,046.50
向中央银行借款						
拆入资金						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	五（十九）	599,526,499.84	424,263,417.35		439,546,680.66	340,877,586.35
应付账款	五（二十）	2,706,949,203.32	2,062,488,776.99		1,436,428,252.60	1,076,489,787.73
预收款项						
合同负债	五（二十一）	322,344,585.51	215,869,657.98		162,561,314.67	111,676,661.99
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	五（二十二）	353,975,789.94	356,707,427.93		291,768,672.90	309,888,441.01
应交税费	五（二十三）	183,284,121.22	275,733,461.96		134,812,086.53	202,729,295.94
其他应付款	五（二十四）	409,495,844.80	408,292,517.39		343,374,378.56	387,330,927.15
其中：应付利息						
应付股利						
应付分保账款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	2,139,497,085.68	104,514,633.87		1,199,998,973.01	73,714,834.59
其他流动负债	五（二十六）	60,404,796.12	28,063,055.54		31,132,970.91	14,517,966.06
流动负债合计		8,391,269,161.96	6,599,964,575.58		5,461,183,815.94	5,061,735,547.32
非流动负债：						
保险合同准备金						
长期借款	五（二十七）	3,308,761,500.00	1,757,264,893.22		1,180,140,000.00	664,280,000.00
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	五（二十八）	4,840,828.24	4,901,533.47		4,840,828.24	4,901,533.47
长期应付款	五（二十九）	3,650,233,863.23	2,154,192,473.11		2,661,289,279.84	480,897,030.45
长期应付职工薪酬	五（三十）	1,624,711,655.42	1,550,748,188.20		1,593,211,065.23	1,522,876,205.01
预计负债						
递延收益	五（三十一）	440,417,849.65	406,891,341.54		334,037,278.75	357,062,744.19
递延所得税负债	五（三十六）	41,246,951.09	78,393,751.23		41,246,951.09	78,393,751.23
其他非流动负债						
非流动负债合计		9,070,212,647.63	5,952,392,180.77		5,814,765,403.15	3,108,411,264.35
负债合计		17,461,481,809.59	12,552,356,756.35		11,275,949,219.09	8,170,146,811.67
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（股本）	五（三十二）	2,146,624,894.00	1,655,051,861.00		2,146,624,894.00	1,655,051,861.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	五（三十三）	4,796,816,534.61	1,793,842,362.88		4,941,198,024.43	1,938,221,852.70
减：库存股						
其他综合收益	五（三十四）	-629,163,966.94	-342,795,807.62		-618,038,705.89	-334,225,521.87
专项储备	五（三十五）	304,570,958.26	253,676,128.30		260,554,240.57	220,908,933.19
盈余公积	五（三十六）	1,073,890,156.11	876,379,327.84		1,073,312,447.00	875,801,618.73
一般风险准备						
未分配利润	五（三十七）	3,824,203,614.52	2,686,294,453.08		3,578,167,236.36	2,298,127,778.02
归属于母公司所有者权益合计		11,516,942,190.56	6,922,448,325.48		11,381,816,136.47	6,653,886,521.77
少数股东权益		1,066,332,753.15	1,027,143,571.65			
所有者权益合计		12,583,274,943.71	7,949,591,897.13		11,381,816,136.47	6,653,886,521.77
负债和所有者权益总计		30,044,756,753.30	20,501,948,653.48		22,657,765,355.56	14,824,033,333.44

法定代表人：

朱家印

主管会计工作负责人：

刘文

会计机构负责人：

邓丽

利润表

2021年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	合并			母公司		
	附注	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		11,843,059,269.15	9,725,582,041.91		9,871,077,364.52	7,984,717,975.58
其中：营业收入	五（二十六）	11,843,059,269.15	9,725,582,041.91	（四）（四）	9,871,077,364.52	7,984,717,975.58
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		9,522,421,243.36	8,007,970,554.64		7,569,069,408.25	6,693,133,590.96
其中：营业成本	五（二十七）	7,039,565,685.40	6,355,768,259.04	（四）（五）	5,950,324,692.77	5,358,283,563.48
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
税金及附加						
销售费用						
管理费用						
研发费用						
财务费用						
其中：利息费用						
利息收入						
加：其他收益	五（四十四）	206,280,971.83	24,158,898.02		188,411,214.35	23,293,637.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	213,627,887.49	-194,783,877.61	十四（五）	238,324,179.59	-182,631,107.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		186,834,819.22	-190,297,197.70		186,834,819.22	-190,297,197.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-6,286,955.56			-6,286,955.56
公允价值变动收益（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）	五（四十六）	-8,842,918.22	12,781,140.85		12,529,042.19	10,677,006.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-1,344,683.01	-109,840.62		-375,166.17	-1,007,327.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-24,811,541.25	-17,127,727.37		2,672,752.13	-13,810,894.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,723,233,579.07	1,542,530,080.54		2,723,569,978.36	1,128,105,699.20
加：营业外收入	五（四十九）	3,472,763.47	23,507,645.84		1,100,029.44	233,517.39
减：营业外支出	五（五十）	28,065,807.88	24,786,483.51		23,813,634.56	16,767,391.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,698,640,534.66	1,541,251,242.87		2,700,856,373.25	1,111,571,825.50
减：所得税费用	五（五十一）	459,007,135.75	233,453,678.10		364,658,129.04	169,471,861.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,239,633,398.91	1,307,797,564.77		2,336,200,244.21	942,099,963.96
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润		2,239,633,398.91	1,307,797,564.77		2,336,200,244.21	942,099,963.96
2.终止经营净利润						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润		2,194,089,947.31	1,172,405,831.89		2,336,200,244.21	942,099,963.96
2.少数股东损益		45,563,451.60	135,391,732.88			
六、其他综合收益的税后净额		-286,504,884.02	-355,979,506.93		-283,813,184.02	-354,581,206.93
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-286,368,159.32	-355,800,585.13		-283,813,184.02	-354,581,206.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-286,368,159.32	-355,800,585.13		-283,813,184.02	-354,581,206.93
（1）重新计量设定受益计划变动额		-64,840,425.30	-159,294,726.20		-62,285,450.00	-158,075,350.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-11,029,200.00			-11,029,200.00	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-210,498,534.02	-196,505,856.93		-210,498,534.02	-196,505,856.93
（4）金融资产公允价值变动和套期会计						
（5）其他						
2.以后将重分类进损益的其他综合收益						
（1）权益法下可转损益的其他综合收益						
（2）其他债权投资公允价值变动						
（3）金融资产公允价值变动和套期会计						
（4）其他债权投资公允价值变动						
（5）其他权益工具投资公允价值变动						
（6）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
（7）外币财务报表折算差额						
（8）其他						
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-136,724.70	-178,921.80			
七、综合收益总额		1,953,128,514.89	951,818,057.84		2,052,387,060.19	587,518,757.03
（一）归属母公司所有者的综合收益总额		1,907,701,787.99	816,605,246.76		2,052,387,060.19	587,518,757.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		45,426,726.90	135,212,811.08			
八、每股收益：						
（一）基本每股收益（元/股）		1.107	0.708		不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		1.107	0.708		不适用	不适用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱家印

刘文印

邓丽印

现金流量表

(2022年1-11月)

编制单位：海州星通科技股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		11,081,744,502.63	7,549,722,567.05		8,752,478,340.32	6,105,144,145.95
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						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
代理买卖证券收到的现金净额						
收到的税费返还		95,605,159.89	25,523,855.19		790,958.67	1,097,085.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	585,422,721.19	564,932,216.85		423,453,824.32	495,140,091.67
经营活动现金流入小计		11,762,772,383.71	8,140,178,639.09		9,176,723,123.31	6,601,381,323.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,220,813,008.80	1,598,597,915.11		1,528,164,620.26	1,309,486,420.74
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						
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		3,423,696,920.53	2,904,182,868.39		2,814,186,708.73	2,410,832,579.92
支付的各项税费		2,004,601,727.10	1,403,308,065.39		1,652,445,982.75	1,113,194,351.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	578,901,369.14	555,117,693.96		477,574,378.50	454,085,259.06
经营活动现金流出小计		8,228,013,025.57	6,461,206,542.85		6,472,371,690.24	5,287,588,611.17
经营活动产生的现金流量净额		3,534,759,358.14	1,678,972,096.24		2,704,351,433.07	1,313,782,712.02
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		400,000,000.00	110,000,000.00		1,115,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,941,000.00	40,297,871.66		75,034,237.83	54,432,849.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,752,645.00	63,346.00		11,200.00	51,246.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的利息与股利活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		462,693,645.00	150,361,217.66		1,190,045,437.83	294,484,095.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,923,557,514.51	1,522,557,137.03		562,200,092.76	414,351,716.86
投资支付的现金		1,500,000,000.00	257,250,000.00		4,259,795,000.00	1,879,241,700.00
取得贷款净增加额						
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（五十四）	433,998.78	3,285,600.00			
投资活动现金流出小计		5,423,991,513.29	1,783,092,737.03		4,821,995,092.76	2,293,593,416.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,961,297,868.29	-1,632,731,519.37		-3,631,949,654.93	-1,999,109,321.19
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		3,499,999,994.96			3,499,999,994.96	
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		3,660,636,106.78	4,266,123,893.22		2,223,000,000.00	3,479,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00			200,000.00
筹资活动现金流入小计		7,160,636,101.74	4,266,323,893.22		5,722,999,994.96	3,479,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,971,018,000.00	3,130,099,000.00		2,720,000,000.00	2,178,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,078,354,601.76	599,312,481.76		987,251,921.36	497,509,658.99
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（五十五）	13,435,723.97	207,304,291.31		13,435,723.97	44,000.00
筹资活动现金流出小计		4,062,808,325.73	3,936,715,773.07		3,720,687,645.33	2,676,413,658.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,097,827,776.01	329,608,120.15		2,002,312,349.63	803,086,341.01
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		1,671,289,265.86	375,848,697.02		1,074,714,127.77	117,759,731.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,754,622,814.15	1,378,774,117.13		1,326,166,574.94	1,208,406,843.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,425,912,080.01	1,754,622,814.15		2,400,880,702.71	1,326,166,574.94

法定代表人：

朱家印

主管会计工作负责人：

刘文学

会计机构负责人：

邓丽

所有者权益变动表

2022年12月

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,655,051,861.00	1,793,842,362.88	-342,795,807.62	253,676,128.30	876,379,327.84	2,686,294,453.08
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年期初余额	1,655,051,861.00	1,793,842,362.88	-342,795,807.62	253,676,128.30	876,379,327.84	2,686,294,453.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	491,573,033.00	3,002,974,171.73	-286,368,159.32	50,894,829.96	197,510,828.27	1,137,909,161.44
（一）综合收益总额			-286,368,159.32			2,194,069,947.31
（二）所有者投入和减少资本	491,573,033.00	3,002,974,171.73				1,907,701,787.99
1.所有者投入的普通股	491,573,033.00	2,994,680,194.96				3,494,547,204.73
2.其他权益工具持有者投入资本						3,486,253,227.96
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他		8,293,976.77				-14,361,394.82
（三）利润分配					197,510,828.27	-1,056,160,785.87
1.提取盈余公积					197,510,828.27	-197,510,828.27
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配						-858,649,957.60
4.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
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				50,894,829.96		50,894,829.96
1.本期提取				687,842,808.81		687,842,808.81
2.本期使用				636,947,978.85		636,947,978.85
（六）其他						
四、本期末余额	2,146,624,894.00	4,796,816,534.61	-629,163,966.94	304,570,958.26	1,073,890,156.11	3,824,203,614.52
						11,516,942,190.56
						1,066,332,753.15
						12,583,274,943.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡邓印

学刘印文

道朱印家

所有者权益变动表

2022年12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,655,051,861.00	1,938,221,852.70	-334,225,521.87	220,908,933.19	875,801,618.73	2,298,127,778.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,655,051,861.00	1,938,221,852.70	-334,225,521.87	220,908,933.19	875,801,618.73	2,298,127,778.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	491,573,033.00	3,002,974,171.73	-283,813,184.02	39,645,307.38	197,510,828.27	1,280,039,458.34
（一）综合收益总额			-283,813,184.02			2,336,200,244.21
（二）所有者投入和减少资本	491,573,033.00	3,002,974,171.73				
1.所有者投入的普通股	491,573,033.00	2,994,680,194.96				
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		8,293,976.77				
（三）利润分配						
1.提取盈余公积					197,510,828.27	-1,056,160,785.87
2.对所有者（或股东）的分配					197,510,828.27	-197,510,828.27
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				39,645,307.38		
1.本期提取				593,291,856.63		
2.本期使用				553,646,549.25		
（六）其他						
四、本期期末余额	2,146,624,894.00	4,941,196,024.43	-618,038,705.89	260,554,240.57	1,073,312,447.00	3,578,167,236.36
五、本期期末余额						11,381,816,136.47

法定代表人：

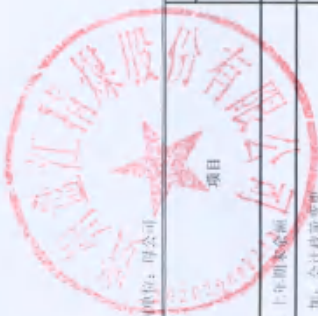
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

茶邓丽

学刘文

道朱家



所有者权益变动表

2022年12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,655,051,861.00	1,988,442,373.93	20,355,685.06	297,614,100.71	875,801,618.73	2,016,169,654.36
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,655,051,861.00	1,988,442,373.93	20,355,685.06	297,614,100.71	875,801,618.73	2,016,169,654.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额		-50,220,521.23	-354,581,206.93	-76,705,167.52		281,958,123.66
(二)所有者投入和减少资本		-50,220,521.23	-354,581,206.93			942,099,963.96
1.所有者投入的普通股		-50,220,521.23				
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						-662,020,744.40
2.对所有者(或股东)的分配						-662,020,744.40
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)						1,878,904.10
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				-76,705,167.52		
2.本期使用				546,259,632.00		
(六)其他				622,964,799.52		
四、本期期末余额	1,655,051,861.00	1,938,221,852.70	-334,225,521.87	220,908,933.19	875,801,618.73	2,298,127,778.02

法定代表人：朱道印

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：邓茶印

贵州盘江精煤股份有限公司 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

贵州盘江精煤股份有限公司(以下简称“盘江股份”、“公司”或“本公司”)是经贵州省人民政府[1999]140 号文批准, 由贵州盘江投资控股(集团)有限公司(现改名为贵州能源集团有限公司)(以下简称“贵州能源集团”)、中国煤炭工业进出口集团公司、贵阳特殊钢有限责任公司、福建省煤炭工业(集团)有限责任公司、贵州省煤矿设计研究院、中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院、防城港务局和贵州煤炭实业总公司八家法人共同发起设立, 于 1999 年 10 月 29 日登记注册的股份有限公司。并于 2001 年 5 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市, 股票代码 600395。

2022 年 1 月 5 日, 公司收到中国证监会《关于核准贵州盘江精煤股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2021〕4148 号), 2022 年 4 月 18 日, 公司完成本次非公开发行股票新增股份登记, 公司增加 491,573,033 股限售流通股, 总股本从 1,655,051,861 股增加至 2,146,624,894 股, 贵州能源集团持股比例由 58.07%变为 44.77%, 仍为公司控股股东。

企业注册地: 贵州省六盘水市盘州市干沟桥

企业营业执照统一社会信用代码: 915200007143027723

法定代表人: 朱家道

公司经营范围: (一) 原煤开采、煤炭洗选加工、煤的特殊加工、煤炭及伴生资源综合利用, 煤炭产品及焦炭的销售。(二) 出口: 本企业自产的煤炭产品、焦炭、煤的特殊加工产品等商品及其相关技术。(三) 进口: 煤炭产品, 本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及其相关技术。(四) 电力的生产与销售。(五) 矿山机电设备制造、修理、租赁及生产服务; 矿山机电设备及配件、材料销售。(六) 化工产品销售(凭许可证经营)。(七) 铁合金冶炼。(八) 汽车运输(普通货物运输)及汽车零配件销售。(九) 物业管理(凭许可证经营); 单位后勤管理服务。(十) 贸易及代理业务、仓储配送服务、代理记账、财务咨询、会计服务、税务代理。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会批准对外报出。

(三) 合并财务报表范围

序号	公司名称	简称
1	贵州盘江精煤股份有限公司	盘江股份、公司或本公司
2	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	盘南公司
3	贵州首黔资源开发有限公司	首黔公司
4	贵州盘江马依煤业有限公司	马依公司
5	贵州盘江恒普煤业有限公司	恒普公司
6	贵州盘江矿山机械有限公司	矿机公司
7	盘江(普定)发电有限公司	普定发电公司
8	贵州盘江新光发电有限公司	新光公司
9	盘江新能源(普定)有限公司	普定新能源公司
10	盘江新能源发电(盘州)有限公司	盘州新能源公司
11	盘江新能源发电(镇宁)有限公司	镇宁新能源公司
12	盘江新能源发电(安顺西秀)有限公司	西秀新能源公司
13	盘江新能源发电(关岭)有限公司	关岭新能源公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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。

本公司为对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，则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。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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。

(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。

(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。

(十一) 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金融资产（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、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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：关联方组合

应收账款组合 2：一般客户组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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、备用金

其他应收款组合 2：单位往来款项

其他应收款组合 3：经营代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

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）。

（十二）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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。

（十三）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。

(十四) 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,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;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。

（十五）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、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
井巷建筑物	按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		
房屋及建筑物	10-40	3	9.7~2.43
机器设备	10-28	3	9.7~3.46
运输设备	12	3	8.08
其他设备	12-14	3	8.08~6.93

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）生物资产

1. 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛犊、架子牛、育肥牛，生产性生物资产包括繁殖母牛、种公牛。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

2. 各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
繁殖母牛	8 年	30	8.75
种公牛	8 年	30	8.75

本年繁殖母牛及种公牛未计提折旧，是繁殖母牛及种公牛均还在生长期，不计提折旧。

3. 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十九）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
土地使用权	50 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
采矿权	30 年	直线法

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，或使用期限不确定的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，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。

（二十）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、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。本公司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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。

(二十四) 收入

1、收入确认原则

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。

2、收入确认的具体方法

(1) 煤炭销售收入

本公司向客户销售的商品主要是煤炭产品，公司与客户签订的煤炭购销合同中水分含量指标影响结算数量，灰分、硫分、挥发分等指标影响结算单价，公司以客户签字确认的结算单作为结算依据（结算单包括客户认可的签收数量、水分、灰分、硫分、挥发分指标），对于客户未结算的部分作为存货-发出商品核算。为客户代垫的运费不作为收入。

(2) 机械维修收入

对于提供的机械维修服务收入，根据公司与客户签订的服务协议，依据服务验收报告，开具的发票确认收入。

(3) 机械租赁收入

对于设备租赁服务，公司与客户签订合同后，按基本租金加储量租金计算收入，对于储量租金由公司生产部门会同市场部门去承租设备公司采面进行采量验收测算计算。公司根据合同规定按月、季度确认收入。

(二十五) 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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(二十七) 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。

（二十八）租赁

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。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.2021年12月，财政部印发了《企业会计准则解释第15号》，要求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，应当按照《企业会计准则第14号—收入》、《企业会计准则第1号》—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵减相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。

本次会计政策变更前，公司会计政策规定：试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减在建工程成本或者研发支出；本次会计政策变更后，公司自2022年1月1日起将试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

由于本次会计政策变更之前，公司没有进入联合试运转的项目，因此无需按照准则解释对首次施行《企业会计准则解释第15号》的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，而是在未来投资项目转入联合试运转时直接执行新的会计政策。

2. 2022年11月，财政部、应急管理部下发《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号），对煤矿企业、机械加工制造企业和电力生产企业的安全费计提标准和使用范围进行修订，文件自下发之日起实施。本次会计政策变更后，公司煤炭开采板块按照原煤产量50元/吨的标准计提安全生产费，机械加工制造板块和电力生产板

块以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式计提本年度安全生产费。

本次会计政策变更前，公司煤炭开采板块按照原煤产量 40 元/吨的标准计提安全生产费电力生产板块未计提安全生产费。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
水土流失保持补偿费	原煤产量	0.35 元/吨
资源税	煤炭销售收入的 75%	5%

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
盘江股份、矿机公司、盘南公司、新光公司、普定新能源公司、镇宁新能源公司、西秀新能源公司、关岭新能源公司	15%
首黔公司、马依公司、恒普公司、盘州新能源公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），并经贵州省发展改革委员会认定：盘江股份和子公司盘南公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第一部分《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第三条“煤炭”第 8 款“煤炭清洁高效洗选技术开发及应用”范围，企业所得税税率可按 15%税率缴纳，按 15%进行企业所得税汇算清缴。

2. 经国家税务总局贵州省税务局批准，子公司矿机公司于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，根据《企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，按 15%进行企业所得税汇算清缴。

3. 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、发展和改革委员会修订并发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号）等相关文件规定，新光公司和普定发电公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》第一部分《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第四条“电力”第 2 款“单机 60 万千瓦及以上超超临界机组电站”

范围，可以按照 15%优惠税率缴纳企业所得税。

4. 根据发展和改革委员会修订并发布《产业结构调整指导目录（2022 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 40 号）和《贵州省发展和改革委员会 国家税务总局贵州省税务局关于印发〈确认西部地区鼓励类产业项目管理办法〉的通知》（黔发改西开〔2021〕193 号）等相关文件规定，关岭新能源、镇宁新能源、西秀新能源、普定新能源主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》贵州地区第 34 项：风力、太阳能发电场建设及运营，可以享受西部大开发企业所得税优惠政策，按照 15%税率缴纳企业所得税。同时根据财政部、国家税务总局下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）文件规定，五家新能源公司主营业务属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》“电力”中的“太阳能发电新建项目”，可以自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,034.46
银行存款	3,425,912,080.01	1,754,621,779.69
其他货币资金	1,145,154,684.92	29,963,005.86
合计	4,571,066,764.93	1,784,585,820.01

注：其他货币资金中，签发银行承兑汇票保证金 22,124,684.92 元，签发银行保函保证金 23,030,000.00 元，银行定期存单 1,100,000,000.00 元；受限货币资金见附注“五、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,394,939,896.20	1,659,451,868.32
商业承兑汇票	1,501,156,034.07	1,281,947,717.39
减：坏账准备		
合计	2,896,095,930.27	2,941,399,585.71

2. 期末公司已质押的应收票据：商业承兑汇票质押 330,120,000.00 元，用于商业汇票授信。

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,240,326,380.68	
商业承兑汇票		18,500,000.00
合计	1,240,326,380.68	18,500,000.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额	期初转应收账款金额
商业承兑汇票	8,651,696.80	9,311,902.80
合计	8,651,696.80	9,311,902.80

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	333,927,874.76	323,118,035.99
1 至 2 年	4,016,565.93	12,071,892.80
2 至 3 年	6,011,469.01	6,238,449.02
3 至 4 年	6,051,012.23	12,302,278.23
4 至 5 年	10,197,182.63	1,473,935.85
5 年以上	395,215,826.72	428,518,024.21
减：坏账准备	409,915,044.86	443,122,353.62
合计	345,504,886.42	340,600,262.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	407,539,127.09	53.95	407,539,127.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	347,880,804.19	46.05	2,375,917.77	0.68
其中：组合 1：关联方组合	90,588,399.10	11.99	-	-
组合 2：一般客户组合	257,292,405.09	34.06	2,375,917.77	0.92
合计	755,419,931.28	100.00	409,915,044.86	54.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	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	464,657,836.79	59.29	440,614,137.14	94.83
按组合计提坏账准备的应收账款	319,064,779.31	40.71	2,508,216.48	0.79
其中：组合 1：关联方组合	81,025,802.86	10.34		
组合 2：一般客户组合	238,038,976.45	30.37	2,508,216.48	1.05
合计	783,722,616.10	100.00	443,122,353.62	56.54

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
A	344,037,925.00	344,037,925.00	5年以上	100.00	货款回笼不畅
B	21,331,941.93	21,331,941.93	5年以上	100.00	货款回笼不畅
C	9,926,769.96	9,926,769.96	5年以上	100.00	货款回笼不畅
D	8,651,696.80	8,651,696.80	4-5年	100.00	货款回笼不畅
E	3,701,175.87	3,701,175.87	5年以上	100.00	货款回笼不畅
F	3,662,946.12	3,662,946.12	3-4年	100.00	货款回笼不畅
G	3,348,411.75	3,348,411.75	5年以上	100.00	货款回笼不畅
H	2,841,590.90	2,841,590.90	4年以上	100.00	货款回笼不畅
I	1,863,584.75	1,863,584.75	4年以上	100.00	货款回笼不畅
J	1,772,833.51	1,772,833.51	5年以上	100.00	货款回笼不畅
K	1,690,615.36	1,690,615.36	5年以上	100.00	货款回笼不畅
L	1,668,486.22	1,668,486.22	5年以上	100.00	货款回笼不畅
M	1,216,929.26	1,216,929.26	2-5年	100.00	货款回笼不畅
其他零星客户	1,824,219.66	1,824,219.66	5年以上	100.00	货款回笼不畅
合计	407,539,127.09	407,539,127.09			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为 90,588,399.10 元，该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来，预计可以全额收回，故未计提坏账准备。

②组合 2：一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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

账龄	期末余额			期初余额		
	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
1年以内	252,245,524.45	0.07	185,570.35	227,848,558.91	0.05	103,675.81
1至2年	312,288.80	8.25	25,763.83	5,122,273.61	8.91	456,166.53
2至3年	1,742,084.45	19.85	345,787.48	3,904,440.42	22.06	861,437.99
3至4年	1,878,803.88	38.42	721,836.45	133,013.65	42.29	56,246.29
4至5年	83,013.65	79.83	66,269.80		-	
5年以上	1,030,689.86	100.00	1,030,689.86	1,030,689.86	100.00	1,030,689.86
合计	257,292,405.09	0.92	2,375,917.77	238,038,976.45	1.05	2,508,216.48

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	440,614,137.14	3,662,946.12	36,737,956.17			407,539,127.09
按组合计提坏账准备	2,508,216.48		132,298.71			2,375,917.77
合计	443,122,353.62	3,662,946.12	36,870,254.88		-	409,915,044.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A	24,057,068.27	债权重组收回
B	7,350,000.00	现款回款
C	3,902,583.50	现款回款
D	660,206.00	现款回款
E	568,098.40	现款回款
F	200,000.00	现款回款
合计	36,737,956.17	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	344,037,925.00	45.54	344,037,925.00
B	174,705,756.90	23.13	
C	44,316,004.03	5.87	
D	22,502,619.22	2.98	
E	21,331,941.93	2.82	21,331,941.93
合计	606,894,247.08	80.34	365,369,866.93

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		346,653,680.02
合计		346,653,680.02

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,321,494.12	85.92	189,149,998.54	98.26
1至2年	632,150.67	2.96	933,424.67	0.48
2至3年			29,572.20	0.02
3年以上	2,370,459.71	11.12	2,385,059.71	1.24
减：坏账准备	3,078,055.76		1,399,448.71	
合计	18,246,048.74		191,098,606.41	

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
A	3,153,606.94	14.79
B	2,723,353.49	12.77
C	2,655,773.38	12.45
D	2,412,679.42	11.31
E	2,284,260.75	10.71
合计	13,229,673.98	62.03

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	145,420,687.42	97,049,397.30
减：坏账准备	3,108,558.76	2,801,236.49
合计	142,312,128.66	94,248,160.81

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
个人备用金借款	299,713.50	253,618.61
单位往来款	145,120,973.92	96,795,778.69
减：坏账准备	3,108,558.76	2,801,236.49

款项性质	期末余额	期初余额
合计	142,312,128.66	94,248,160.81

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	135,505,562.65	93,617,040.98
1至2年	6,795,988.00	153,523.29
2至3年	104,350.11	62,505.01
3至4年	24,902.90	11,300.00
4至5年	5,300.00	533,584.32
5年以上	2,984,583.76	2,671,443.70
减：坏账准备	3,108,558.76	2,801,236.49
合计	142,312,128.66	94,248,160.81

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）	
2022年1月1日余额	1,175,069.05	675,442.30	950,725.14	2,801,236.49
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,142,595.04	-615,442.30	1,758,037.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			479,451.56	479,451.56
本期转回	32,474.01	60,000.00	79,655.28	172,129.29
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			3,108,558.76	3,108,558.76

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,801,236.49	479,451.56	172,129.29			3,108,558.76
合计	2,801,236.49	479,451.56	172,129.29			3,108,558.76

5. 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	单位往来款	65,000,000.00	1年以内	44.70	
B	单位往来款	36,518,333.48	1年以内	25.11	
C	单位往来款	4,823,483.03	1年以内	3.32	

单位名称	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(%)	坏账准备期末 余额
D	单位往来款	4,696,760.00	1 年以内	3.23	
E	单位往来款	4,609,400.00	1 年以内	3.17	
合计		115,647,976.51		79.53	

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	160,866,950.44	12,184,751.81	148,682,198.63	152,255,646.85	12,518,675.85	139,736,971.00
库存商品	164,483.30	-	164,483.30	36,823.00		36,823.00
发出商品	227,229,090.98	-	227,229,090.98	126,321,700.13		126,321,700.13
消耗性生物资产				13,929,756.94		13,929,756.94
合计	388,260,524.72	12,184,751.81	376,075,772.91	292,543,926.92	12,518,675.85	280,025,251.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,518,675.85			333,924.04		12,184,751.81
合计	12,518,675.85			333,924.04		12,184,751.81

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,289,581.88	18,962,299.33
预缴代扣代缴个人所得税	10,985.62	102,657.21
合计	44,300,567.50	19,064,956.54

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	
一、联营企业										
贵州松河煤业发展 有限责任公司	13,384,478.23			121,893,804.76	-11,029,200.00					124,249,082.99
贵州盘江集团财务 有限公司	257,130,531.13			16,877,064.76			-15,705,000.00			258,302,595.89
盘江运通盘州市物 流有限公司	4,953,252.98			2,183,614.27						7,136,867.25
国投盘江发电有限 公司	280,536,382.15			39,976,981.40			-31,500,000.00			289,013,363.55
盘州岩博酒业有限 公司	15,518,868.43			5,903,354.03		8,293,976.77				29,716,199.23
合计	571,523,512.92			186,834,819.22	-11,029,200.00	8,293,976.77	-47,205,000.00			708,418,108.91

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益 原因
华创阳安股份有限公司	190,250,000.00	465,229,674.00	712,875,008.16		
贵州盘南维达煤业复采有限 公司	513,500.00	513,500.00	513,500.00		
合计	190,763,500.00	465,743,174.00	713,388,508.16		

注：公司对贵州盘南维达煤业复采有限公司和华创阳安股份有限公司投资，不对其造成控制、共同控制、重大影响，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认与计量》的相关规定，公司将其分类为其他权益工具投资。

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	7,055,613,935.09	5,889,285,292.27
固定资产清理	6,301,791.12	1,813,965.88
减：减值准备	141,847,108.45	142,840,804.27
合计	6,920,068,617.76	5,748,258,453.88

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,184,213,077.15	4,166,867,197.09	6,639,020,521.64	204,545,231.41	587,222,655.38	14,781,868,682.67
2.本期增加金额	160,984,103.08	520,859,161.33	1,378,196,489.30	15,603,377.91	77,608,606.70	2,153,251,738.32
(1) 购置	-	-	-	3,301,142.82	1,816,980.47	5,118,123.29
(2) 在建工程转入	160,984,103.08	520,859,161.33	1,378,196,489.30	12,302,235.09	75,791,626.23	2,148,133,615.03
3.本期减少金额	33,772,170.57		793,300,440.11	6,613,203.34	63,659,716.65	897,345,530.67
(1) 处置或报废	11,932,495.49		792,125,922.78	5,984,235.56	62,487,879.44	872,530,533.27
(2) 出售子公司	21,839,675.08		1,174,517.33	628,967.78	1,171,837.21	24,814,997.40
4.期末余额	3,311,425,009.66	4,687,726,358.42	7,223,916,570.83	213,535,405.98	601,171,545.43	16,037,774,890.32
二、累计折旧						
1.期初余额	1,766,126,358.05	1,639,128,709.98	4,908,860,478.88	148,312,665.79	430,155,177.70	8,892,583,390.40
2.本期增加金额	68,748,123.45	132,525,306.99	643,030,428.14	10,458,114.47	62,528,800.80	917,280,773.85

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提	68,748,123.45	132,525,306.99	643,030,428.14	10,458,114.47	62,528,800.80	917,290,773.85
3.本期减少金额	10,328,634.11	0.00	750,673,333.61	5,915,824.36	60,795,416.94	827,713,209.02
(1) 处置或报废	8,786,727.68		750,510,575.63	5,771,072.37	60,601,181.53	825,669,557.21
(2) 出售子公司	1,541,906.43		162,757.98	144,751.99	194,235.41	2,043,651.81
4.期末余额	1,824,545,847.39	1,771,654,016.97	4,801,217,573.41	152,854,955.90	431,888,561.56	8,982,160,955.23
三、减值准备						
1.期初余额	3,584,543.07	135,222,800.61	3,754,451.10	-	279,009.49	142,840,804.27
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			773,969.92		219,725.90	993,695.82
(1) 处置或报废			773,969.92		219,725.90	993,695.82
4.期末余额	3,584,543.07	135,222,800.61	2,980,481.18	0.00	59,283.59	141,847,108.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,483,294,619.20	2,780,849,540.84	2,419,718,516.24	60,680,450.08	169,223,700.28	6,913,766,826.64
2.期初账面价值	1,414,502,176.03	2,392,515,686.50	1,726,405,591.66	56,232,565.62	156,788,468.19	5,746,444,488.00

2. 固定资产清理

	类别	账面价值
机器设备		6,301,791.12
合计		6,301,791.12

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,327,593,718.29	5,684,874,683.23
工程物资	13,732,040.10	20,928,510.01
减：减值准备	43,580,400.00	43,580,400.00
合计	7,297,745,358.39	5,662,222,793.24

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马依基建项目	2,252,195,391.49	43,580,400.00	2,208,614,991.49	2,579,808,283.03	43,580,400.00	2,536,227,883.03
恒普基建项目	1,564,802,645.47		1,564,802,645.47	1,358,578,036.84		1,358,578,036.84
盘江新光燃煤发电项目	1,020,781,140.99		1,020,781,140.99	323,312,741.42		323,312,741.42
矿井开拓延伸工程及技术改造	105,518,841.74		105,518,841.74	116,468,963.59		116,468,963.59
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	12,534,076.71		12,534,076.71	21,464,890.69		21,464,890.69
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	229,616,567.78		229,616,567.78	79,179,401.43		79,179,401.43
“三供一业”改造项目	86,726,370.19		86,726,370.19	86,598,670.19		86,598,670.19
2021年煤矿安全改造项目				200,855,570.21		200,855,570.21
2022年煤矿安全改造项目	251,199,571.50		251,199,571.50			
杨山煤矿兼并重组	723,107,648.27		723,107,648.27	120,394,300.51		120,394,300.51
盘江新能源发电（盘州）农业光伏电站项目	147,895,699.81		147,895,699.81			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盘江普定燃煤发电项目	148,784,881.54		148,784,881.54			
其他	784,430,882.80		784,430,882.80	798,213,825.32		798,213,825.32
合计	7,327,593,718.29	43,580,400.00	7,284,013,318.29	5,684,874,683.23	43,580,400.00	5,641,294,283.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
马依基建项目	3,917,987,400.00	2,579,808,283.03	512,961,327.85	485,448,242.26	355,125,977.13	2,252,195,391.49
恒普基建项目	2,080,643,735.00	1,358,578,036.84	434,466,986.63	55,458,249.42	172,784,128.58	1,564,802,645.47
盘江新光燃煤发电项目	5,537,340,000.00	323,312,741.42	697,468,399.57			1,020,781,140.99
矿井开拓延伸工程及技术改造	135,972,200.00	116,468,963.59	135,972,134.75	146,922,256.60		105,518,841.74
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	326,508,000.00	21,464,890.69	321,593,271.33	330,524,085.31		12,534,076.71
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	1,008,615,700.00	79,179,401.43	1,007,538,442.94	854,401,343.98	2,699,932.61	229,616,567.78
“三供一业”改造项目	743,850,000.00	86,598,670.19	127,700.00			86,726,370.19
2021年煤矿安全改造项目	204,130,000.00	200,855,570.21		151,421,409.64	49,434,160.57	
2022年煤矿安全改造项目	259,530,000.00		251,199,571.50			251,199,571.50
杨山煤矿兼并重组	2,039,504,200.00	120,394,300.51	620,900,561.83	18,187,214.07		723,107,648.27
盘江新能源发电（盘州）农业光伏电站项目	433,515,900.00		147,895,699.81			147,895,699.81
盘江普定燃煤发电项目	5,210,330,000.00		148,784,881.54			148,784,881.54
其他		798,213,825.32	110,096,362.35	105,770,813.75	18,108,491.12	784,430,882.80
合计		5,684,874,683.23	4,389,005,340.10	2,148,133,615.03	598,152,690.01	7,327,593,718.29

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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	资金来源
马依基建项目	84.86	84.86	134,805,129.91	45,497,618.21	注册资本金及贷款
恒普基建项目	87.71	87.71	99,544,934.24	42,531,300.67	注册资本金及贷款
盘江新光燃煤发电项目	18.43	18.43			注册资本金及贷款
矿井开拓延伸工程及技术改造	100.00	100.00			自筹
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	98.49	98.49			自筹
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	99.89	99.89			自筹
“三供一业”改造项目	51.71	51.71			自筹及财政拨款
2021年煤矿安全改造项目	98.40	98.40			自筹及财政拨款
2022年煤矿安全改造项目	96.79	96.79			自筹及财政拨款
杨山煤矿兼并重组	37.96	37.96	9,639,008.49	6,615,637.67	自筹
盘江新能源发电（盘州）农业光伏电站项目	34.12	34.12			注册资本金及贷款
盘江普定燃煤发电项目	2.86	2.86			注册资本金及贷款
其他					自筹
合计			243,989,072.64	94,644,556.55	/

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
马依基建项目	43,580,400.00			43,580,400.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
合计	43,580,400.00			43,580,400.00	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	8,924,164.79		8,924,164.79	14,923,770.49		14,923,770.49
设备	4,807,875.31		4,807,875.31	6,004,739.52		6,004,739.52
合计	13,732,040.10		13,732,040.10	20,928,510.01		20,928,510.01

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	102,730.46	4,911,679.13	5,014,409.59
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	102,730.46	4,911,679.13	5,014,409.59
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,542.14	129,254.71	140,796.85
2. 本期增加金额	11,542.08	129,254.64	140,796.72
(1) 计提	11,542.08	129,254.64	140,796.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,084.22	258,509.35	281,593.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	79,646.24	4,653,169.78	4,732,816.02
2. 期初账面价值	91,188.32	4,782,424.42	4,873,612.74

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	536,614,871.15	11,734,766.53	1,713,220,778.19	2,261,570,415.87
2. 本期增加金额		182,835.20	3,466,420,000.00	3,466,602,835.20
(1) 购置		17,699.12	3,466,420,000.00	3,466,437,699.12
(2) 工程转入		165,136.08		165,136.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	536,614,871.15	11,917,601.73	5,179,640,778.19	5,728,173,251.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	140,810,284.80	5,829,628.91	965,178,093.46	1,111,818,007.17
2. 本期增加金额	11,599,391.64	677,211.69	69,258,206.41	81,534,809.74

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	合计
(1) 计提	11,599,391.64	677,211.69	69,258,206.41	81,534,809.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	152,409,676.44	6,506,840.60	1,034,436,299.87	1,193,352,816.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	384,205,194.71	5,410,761.13	4,145,204,478.32	4,534,820,434.16
2. 期初账面价值	395,804,586.35	5,905,137.62	748,042,684.73	1,149,752,408.70

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
矸石堆放场前方东北角和东南角旱地	1,340,303.46	土地使用证正在办理
矸石堆放场前方东南角和东北角旱地	40,043.26	土地使用证正在办理
矸石山安全治理建设项目用地	348,658.09	土地使用证正在办理
矸石山安全改造建设项目用地	1,967,200.76	土地使用证正在办理
首黔公司土地	2,112,751.49	土地使用证正在办理
盘南公司小坡周转房	291,121.96	土地使用证正在办理
盘南公司东一广场	666,125.33	土地使用证正在办理
合计	6,766,204.35	

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
预付场地租金		923,818.42	550,265.85		373,552.57
普田小毕舍钻天坡养殖场室外景观规划	589,261.40		4,521.70	584,739.70	
首黔公司矸石堆放场治理费	10,975,181.91	3,088,149.44	1,364,294.01		12,699,037.34
合计	11,564,443.31	4,011,967.86	1,919,081.56	584,739.70	13,072,589.91

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	77,908,075.39	518,730,095.14	82,618,806.48	550,792,043.11
递延收益	51,910,316.02	343,605,192.10	56,843,920.28	378,959,468.49
折旧差异调整	128,037,375.34	851,862,140.89	144,571,327.03	963,808,846.99
精算应付长期职工薪酬	244,431,628.38	1,624,663,443.10	230,724,497.31	1,537,167,982.10
矿山环境恢复治理基金	45,661,774.36	294,485,962.44	48,999,040.01	326,660,266.75
薪酬调整	10,902,271.61	70,892,392.59	9,924,822.41	66,165,482.74
小计	558,851,441.10	3,704,239,226.26	573,682,413.52	3,823,554,090.18
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价 值变动	41,246,951.09	274,979,674.00	78,393,751.23	522,625,008.16
小计	41,246,951.09	274,979,674.00	78,393,751.23	522,625,008.16

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	94,983,824.50	43,580,400.00
可抵扣亏损	164,306,632.84	4,071,361.41
合计	259,290,457.34	47,651,761.41

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,081,768,266.73	
待抵扣进项税	65,933,846.89	69,006,183.96
合计	1,147,702,113.62	69,006,183.96

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		360,000,000.00
抵押借款	193,380,000.00	123,380,000.00
信用借款	1,420,000,000.00	2,232,700,000.00
应付利息	2,411,235.53	7,951,626.57
合计	1,615,791,235.53	2,724,031,626.57

注：抵押借款为盘南公司以其自有采矿权抵押向银行取得的短期借款。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	578,047,606.12	367,223,417.35
商业承兑汇票	-	57,040,000.00
信用证	21,478,893.72	
合计	599,526,499.84	424,263,417.35

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,573,569,319.82	1,925,604,946.35
1 年以上	133,379,883.50	136,883,830.64
合计	2,706,949,203.32	2,062,488,776.99

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
A	47,696,635.46	未到结算期
B	25,000,000.00	未到结算期
C	22,381,000.00	未到结算期
D	22,142,000.00	未到结算期
E	12,947,280.00	未到结算期
合计	130,166,915.46	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	320,820,001.63	213,825,442.27
1 年以上	1,524,583.88	2,044,215.71
合计	322,344,585.51	215,869,657.98

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	349,652,669.94	3,362,343,853.46	3,364,814,666.03	347,181,857.37
离职后福利-设定提存计划	384,249.13	437,143,289.14	437,041,802.15	485,736.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利	6,670,508.86	6,440,167.43	6,802,479.84	6,308,196.45
离职后福利—离退休统筹外费用		7,801,390.66	7,801,390.66	
合计	356,707,427.93	3,813,728,700.69	3,816,460,338.68	353,975,789.94

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	261,438,399.38	2,512,212,981.77	2,516,804,484.85	256,846,896.30
职工福利费	0.00	107,492,081.67	107,492,081.67	-
社会保险费	371,975.18	284,628,006.07	284,628,006.07	371,975.18
其中：医疗及生育保险费	371,975.18	202,013,230.99	202,013,230.99	371,975.18
工伤保险费	0.00	82,614,775.08	82,614,775.08	-
其他	0.00	-	-	-
住房公积金	3,965,629.80	251,122,760.77	250,532,120.80	4,556,269.77
工会经费和职工教育经费	62,818,404.00	91,795,396.55	91,135,399.89	63,478,400.66
短期带薪缺勤	0.00	98,728,514.03	98,728,514.03	-
其他短期薪酬	21,058,261.58	16,364,112.60	15,494,058.72	21,928,315.46
合计	349,652,669.94	3,362,343,853.46	3,364,814,666.03	347,181,857.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	330,988.98	419,588,047.22	419,588,047.22	330,988.98
失业保险费	53,260.15	16,818,256.56	16,818,256.57	53,260.14
企业年金缴费		736,985.36	635,498.36	101,487.00
合计	384,249.13	437,143,289.14	437,041,802.15	485,736.12

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,914,966.04	56,039,467.26
企业所得税	84,234,019.97	159,909,598.75
个人所得税	5,236,877.41	2,551,164.98
城市维护建设税	2,300,998.22	3,701,814.12
资源税	27,676,641.41	31,895,896.41
教育费附加	1,666,014.23	2,875,565.48
房产税	111,000.68	242,449.08
水土流失保持补偿费	4,786,018.15	3,535,891.65
矿产资源补偿费	14,397,473.70	14,397,473.70
其他税金	8,960,111.41	584,140.53
合计	183,284,121.22	275,733,461.96

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	409,495,844.80	408,292,517.39
合计	409,495,844.80	408,292,517.39

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	42,510,243.50	33,494,855.63
单位往来款	86,879,237.20	88,472,713.19
代收房款	9,093,357.60	12,295,333.57
矿山环境恢复治理基金	17,645,628.62	18,579,604.47
搬迁补偿费	75,750,820.47	104,609,464.69
社保往来款	40,591,384.43	34,530,066.40
工会往来款	67,388,582.85	48,958,534.69
其他款项	69,636,590.13	67,351,944.75
合计	409,495,844.80	408,292,517.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
A	17,645,628.62	未到结算期
B	8,000,000.00	未到结算期
C	6,200,000.00	未到结算期
D	6,076,806.00	未到结算期
E	5,866,784.00	未到结算期
合计	43,789,218.62	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	313,681,500.00	72,860,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	5,781,169.50	4,216,819.28
一年内到期的长期应付款	1,819,973,710.96	27,380,000.00
一年内到期的租赁负债	60,705.22	57,814.59
合计	2,139,497,085.68	104,514,633.87

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	41,904,796.12	28,063,055.54
商业承兑汇票已背书未到期	18,500,000.00	
合计	60,404,796.12	28,063,055.54

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	611,735,000.00	
保证借款	210,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	1,180,140,000.00	664,280,000.00
抵押+保证借款	1,306,886,500.00	892,984,893.22
合计	3,308,761,500.00	1,757,264,893.22

注：质押借款为新光公司、普定发电公司、盘州新能源公司以其电费收费权质押取得的长期借款。抵押借款一部分为马依公司、恒普公司以其自有采矿权抵押、同时由公司为其提供连带责任担保取得的长期借款；一部分为恒普公司以其资产抵押取得的长期借款。担保借款为马依公司、首黔公司取得的长期借款，由公司为其提供连带责任担保。信用借款为公司本部取得的长期借款。恒普公司长期借款年利率为 5.10%-7.2%。马依公司长期借款年利率为 4.39%-5.24%。公司本部长期借款利率为 3.15%-4.45%。首黔公司长期借款利率为 4.30%。新光公司长期借款利率为 4.35%。普定发电公司长期借款利率为 3.95%。盘州新能源公司长期借款利率为 3.05%。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,585,454.62	10,891,236.54
减：未确认融资费用	5,683,921.16	5,931,888.48
减：一年内到期的租赁负债	60,705.22	57,814.59
合计	4,840,828.24	4,901,533.47

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权使用费	2,787,378,700.00	1,197,680,410.96
矿山环境恢复治理基金	292,112,537.79	319,491,686.10
造育林费	5,282,592.66	5,282,592.66
探矿权	403,055,600.00	478,455,600.00
职工教育经费	32,332,606.23	32,770,669.06
党建经费	30,506,354.68	22,375,506.28
专项应付款	99,565,471.87	98,136,008.05
合计	3,650,233,863.23	2,154,192,473.11

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
国债项目	91,012,426.18	62,680,000.00	61,250,000.00	92,442,426.18	中央下拨煤矿安全改造项目专项资金
化解过剩产能专项奖补资金	4,697.07		196.91	4,500.16	省财政厅拨老屋基矿化解产能安置费用
三供一业补助资金	7,118,884.80	0.73	340.00	7,118,545.53	国有企业“三供一业”分离移交项目财政补助
安全生产费用性支出		34,655,833.73	34,655,833.73		
合计	98,136,008.05	97,335,834.46	95,906,370.64	99,565,471.87	

(三十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,624,663,443.10	1,550,704,557.74
其他长期福利	48,212.32	43,630.46
合计	1,624,711,655.42	1,550,748,188.20

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,550,704,557.74	1,310,708,745.66
二、计入当期损益的设定受益成本	69,658,000.00	64,727,500.03
1. 当期服务成本	20,290,000.00	17,871,500.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	49,368,000.00	46,856,000.03

三、计入其他综合收益的设定受益成本	76,535,000.00	189,187,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	76,535,000.00	189,187,000.00
四、其他变动	-72,234,114.64	-13,918,687.95
1. 已支付的福利	-72,304,114.64	-68,105,187.92
2. 下 12 个月福利支付		57,909,000.00
3. 精算转移	70,000.00	151,000.00
4. 股权处置		-3,873,500.03
五、期末余额	1,624,663,443.10	1,550,704,557.74

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,550,704,557.74	1,310,708,745.66
二、计入当期损益的设定受益成本	69,658,000.00	64,727,500.03
三、计入其他综合收益的设定受益成本	76,535,000.00	189,187,000.00
四、其他变动	-72,234,114.64	-13,918,687.95
五、期末余额	1,624,663,443.10	1,550,704,557.74

本公司向员工提供补充退休后津贴。由于需要本集团提供离职后福利予特定群体员工，该补充退休后津贴被视为设定受益计划。于合并资产负债表上就该等设定受益计划确认的负债，设定受益计划于资产负债表的现值，并就过去服务成本作出调整。设定受益计划义务由独立资格精算师以预期累计福利单位法计量。设定受益计划义务的现值以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收益率，按估计未来现金流进行折现厘定。

根据精算假设变动而调整的精算利得和损失，在产生期间内通过其他综合收益在权益中扣除或贷记。

本设定受益计划重大精算假设为折现率，详见下表。

时间	2022/12/31	2021/12/31
折现率	3%	3.25%

折现率提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为减少 141,873.00 万元人民币。

折现率降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为增加 188,352.50 万元人民币。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益计划义务现值时也同样采用预期累计福利单位法。

（三十一）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	406,891,341.54	246,796,868.96	213,270,360.85	440,417,849.65
合计	406,891,341.54	246,796,868.96	213,270,360.85	440,417,849.65

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综掘机、保护层开采、底板抽放巷	9,080,000.00			0.00		9,080,000.00	与资产相关
洗煤工艺升级改造政府补助	743,477.52			140,913.83		602,563.69	与资产相关
洗煤厂煤泥干燥系统环保补助资金	103,476.22			23,428.56		80,047.66	与资产相关
污水处理、饮用水净化工程政府补助	1,180,437.51			131,138.47		1,049,299.04	与资产相关
瓦斯治理专项资金		6,660,000.00		6,660,000.00		0.00	与资产相关
其他待摊项目		1,500.00				1,500.00	与资产相关
盘南煤炭公司响水矿井 2021 年煤矿安全改造项目资金		10,600,000.00		219,413.46		10,380,586.54	与资产相关
煤矿智能机械化改造项目奖补资金	4,636,800.00	1,190,000.00		294,140.00		5,532,660.00	与资产相关
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范	10,000.00					10,000.00	与资产相关
煤矿安全生产投入项目		2,745,000.00		843,384.59		1,901,615.41	与资产相关
紧急避险系统示范矿井项目	35,374.86			8,843.71		26,531.15	与资产相关
高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	608,005.67			58,513.78		549,491.89	与资产相关
2022 年中央预算内投资		12,650,000.00		0.00		12,650,000.00	与资产相关
2022 年能源结构调整专项资金		42,500,000.00		29,166.67		42,470,833.33	与资产相关
2021 年中央预算内投资		47,689,281.24		1,608,928.55		46,080,352.69	与资产相关
2021 年能源结构调整专项资金	8,312,000.00			186,683.33		8,125,316.67	与资产相关
2021 年煤炭产业转型升级及瓦斯治理专项资金	3,823,600.00			343,380.77		3,480,219.23	与资产相关
2020 年煤炭产业转型升级及瓦斯治理专项资金	53,836,100.00			12,023,112.55		41,812,987.45	与资产相关
2020 年煤矿安全改造中央预算内投资项目	77,675,459.20			4,591,937.60		73,083,521.60	与资产相关
2020 年贵州省十大工业（基础能源）产业振兴专项资金	16,000,000.00			3,171,288.64		12,828,711.36	与资产相关
2019 年煤矿安全改造中央预算内投资项目	25,392,496.51			1,770,041.71		23,622,454.80	与资产相关

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年基础能源产业省级专项资金	22,000,000.00			3,377,777.77		18,622,222.23	与资产相关
2018年煤矿安全改造中央预算内投资项目	17,592,824.24			1,518,969.54		16,073,854.70	与资产相关
2016年第一批省煤矿安全技改专项资金项目-煤矿职业危害防治项目	200,000.00			25,000.00		175,000.00	与资产相关
2015年煤矿重大灾害治理示范工程	20,523,409.03			2,220,476.04		18,302,932.99	与资产相关
2×660MW超超临界发电厂项目		30,132,815.63		0.00		30,132,815.63	与资产相关
专利资助费	174,340.00					174,340.00	与收益相关
月亮田煤矿煤层自燃发火灾害治理示范工程项目	1,478,499.38			229,791.82		1,248,707.56	与收益相关
瓦斯治理示范矿井工程建设项目	11,133,164.59			1,658,715.39		9,474,449.20	与收益相关
瓦斯气补贴	16,800,000.00	40,312,000.00		41,955,000.00		15,157,000.00	与收益相关
失业一次性扩岗补助		103,500.00		103,500.00		0.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		8,530,966.25		8,530,966.25		0.00	与收益相关
三软煤层围岩控制装备与技术研究	399,000.00					399,000.00	与收益相关
企业研发经费投入后补助		1,214,400.00		214,400.00		1,000,000.00	与收益相关
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	214,285.70			47,619.05		166,666.65	与收益相关
煤泥水深度固液分离新工艺及设备技术研究	280,000.00			280,000.00		0.00	与收益相关
煤矿综采工作面机械化自动化建设项目	360,104.32			58,322.60		301,781.72	与收益相关
煤矿重大灾害治理示范工程	11,545,075.32			1,098,812.09		10,446,263.23	与收益相关
煤矿瓦斯防治“五零”项目	224,006.00			81,619.49		142,386.51	与收益相关
煤矿设备轻量化关键技术集成及示范推广	2,748,000.00			2,748,000.00		0.00	与收益相关
煤矿井下5G网络的精准定位及机器人巡检研究与应用示范		1,790,000.00		0.00		1,790,000.00	与收益相关
矿产资源节约与综合利用	4,100,858.07			544,761.40		3,556,096.67	与收益相关
救援协同经费		100,000.00		0.00		100,000.00	与收益相关
基于工业互联网的煤矿智能采掘技术研究		10,152,000.00				10,152,000.00	与收益相关
火铺矿定向钻孔施工技术研究	500,000.00			500,000.00		0.00	与收益相关
贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究项目课题二第一期经费	5,782,678.67			5,782,678.67		0.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高突低透气性煤层增透技术研究及应用	250,000.00			250,000.00		0.00	与收益相关
电煤补贴	79,814,137.59	27,235,405.84		95,405,439.03	11,644,104.40	0.00	与收益相关
超导磁分离净化煤炭废水研究	160,000.00					160,000.00	与收益相关
5G+智慧矿山项目		800,000.00		0.00		800,000.00	与收益相关
2021年度六盘水市工业倍增行动激励资金		2,390,000.00		2,390,000.00		0.00	与收益相关
2012年煤矿安全改造项目	9,173,731.14			500,091.09		8,673,640.05	与收益相关
合计	406,891,341.54	246,796,868.96		201,626,256.45	11,644,104.40	440,417,849.65	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,655,051,861.00	491,573,033.00				491,573,033.00	2,146,624,894.00

注：详见附注“一、企业的基本情况”。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,764,018,013.14	2,994,680,194.96		4,758,698,208.10
其他资本公积	29,824,349.74	8,293,976.77		38,118,326.51
合计	1,793,842,362.88	3,002,974,171.73		4,796,816,534.61

注：资本溢价本期增加 2,994,680,194.96 元系发行股本金额与发行价款扣除发行费用后的差额。其他资本公积本期增加 8,293,976.77 元系权益法确认长期股权投资盘州岩博酒业有限公司其他权益变动。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		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：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-342,795,807.62	-335,209,534.16			-48,704,650.14	-286,368,159.32	-136,724.70	-629,163,966.94
其中：重新计量设定受益计划变动额	-490,569,883.25	-76,535,000.00			-11,557,850.00	-64,840,425.30	-136,724.70	-555,410,308.55
权益法下不能转损益的其他综 合收益	-61,600.00	-11,029,200.00			-	-11,029,200.00	-	-11,090,800.00
其他权益工具投资公允价值变动	147,835,675.63	-247,645,334.16			-37,146,800.14	-210,498,534.02	-	-62,662,858.39
其他综合收益合计	-342,795,807.62	-335,209,534.16			-48,704,650.14	-286,368,159.32	-136,724.70	-629,163,966.94

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	150,935,331.53	577,564,090.45	552,902,477.55	175,596,944.43
维简费	102,740,796.77	110,278,718.36	84,045,501.30	128,974,013.83
合计	253,676,128.30	687,842,808.81	636,947,978.85	304,570,958.26

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	876,379,327.84	197,510,828.27		1,073,890,156.11
合计	876,379,327.84	197,510,828.27		1,073,890,156.11

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,686,294,453.08	2,181,162,455.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,131,993.63
调整后期初未分配利润	2,686,294,453.08	2,174,030,461.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,194,069,947.31	1,172,405,831.89
减：提取法定盈余公积	197,510,828.27	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	858,649,957.60	662,020,744.40
转作股本的普通股股利		
其他减少		-1,878,904.10
期末未分配利润	3,824,203,614.52	2,686,294,453.08

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,687,263,471.02	6,933,782,259.08	9,504,825,852.67	6,234,726,538.74
二、其他业务小计	155,795,798.13	105,783,426.32	220,756,189.24	121,041,720.30
合计	11,843,059,269.15	7,039,565,685.40	9,725,582,041.91	6,355,768,259.04

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,734,902.05	53,235,213.14
教育费附加(含地方教育费附加)	45,427,899.71	40,116,554.96
资源税	392,286,511.95	322,304,399.38
水土保持补偿费	5,564,181.61	5,516,030.55
房产税	11,125,774.16	11,631,889.88
土地使用税	23,416,910.55	28,267,241.82
印花税	9,687,195.35	5,609,307.81
水资源税	2,777,948.35	1,515,725.48
环保税	714,952.67	516,208.06
其他税金	2,725,144.27	3,657,161.50
合计	554,461,420.67	472,369,732.58

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,820,105.84	6,273,319.06
折旧费	101,328.33	106,361.03
物流公司代理费	2,464,302.21	2,279,060.10
自备车维修费	1,945,490.31	3,369,835.81
铁路服务费	2,669,700.42	3,525,552.87
护路联防费	1,771,825.21	1,232,800.23
业务招待费	412,865.00	367,245.00
差旅费	672,441.84	1,069,061.19
其他	517,902.16	720,244.27
合计	18,375,961.32	18,943,479.56

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	631,334,485.67	502,928,166.01
折旧费	19,078,281.26	19,004,909.96
无形资产摊销	81,415,853.97	92,327,446.63
修理费	165,890,883.15	104,667,063.41
电费	11,658,807.14	8,879,333.44
材料及低值易耗品	13,132,922.31	7,353,610.39

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,354,883.29	7,450,810.56
差旅费	2,601,095.79	3,015,038.56
业务招待费	4,759,769.55	4,599,893.96
绿化及环境综合治理	27,826,324.82	23,904,142.31
专业服务费	11,239,731.31	25,151,652.89
警卫消防费	8,100,258.50	6,746,261.49
党建经费	22,280,742.00	20,484,586.73
在建工程费用化支出	527,910,105.71	
其他	30,264,417.66	16,373,899.30
合计	1,567,848,562.13	842,886,815.64

(四十二) 研发费用

1. 研发费用性质

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,029,532.95	48,432,607.35
材料及动力	90,592,510.89	66,953,616.12
其他支出	11,603,900.48	6,277,354.02
合计	185,225,944.32	121,663,577.49

2. 研发项目

项目	本期发生额	上期发生额
综掘机智能化技术研究与应用	5,440,727.05	
综采液压支架智能冲洗系统研究	2,329,043.09	1,039,336.80
综采工作面超前支架应用技术研究		5,110.39
自移式拔棚装置系统研究		1,415.91
注浆隔离封闭抽采瓦斯消防项目研究		2,020,055.60
中煤组近距离煤层群开采区域防突措施技术研究		1,646,805.16
中空注浆矿用锚索系统研究		1,737,777.37
智能乳化泵自动配液装置系统研究		1,628,739.98
智能掘进工作面技术应用及研究	5,742,848.48	
智能化薄煤层保护层开采技术		13,297,375.03
智慧矿井技术和装备研究	2,247,189.73	2,853.22
运输无人化技术和装备	2,312,987.18	
月亮田矿选煤厂智能化改造关键技术研究及应用	8,580,554.57	
选煤厂块煤干选系统工程技术研发		1,252,024.33
卸压瓦斯抽采工艺技术研究	5,119,579.06	
巷道“卸、转、固”支护技术研究		12,709,434.55

项目	本期发生额	上期发生额
无人化技术和装备研究	15,438,972.79	4,827,815.06
无煤柱自成巷110工法关键技术研究		3,302,884.46
无煤柱自成巷110工法成套技术研究及应用	3,335,360.83	
瓦斯抽采钻孔偏斜精准控制装备及技术研发		7,487,634.79
土城矿绿色矿山建设技术研究	4,379,598.90	
松软厚煤层开采技术研究	1,148,908.21	
石门安全高效揭煤技术研究	4,494,358.40	
山脚树矿圆形断面联合支护研究	2,929,219.69	
三软煤层围岩控制装备与技术研究	5,940,684.33	3,276,773.82
乳化液水处理系统研究		3,858,103.18
区段预抽煤层瓦斯技术研究		8,683,735.15
切顶卸压护巷技术研究与应用	2,000,170.84	
强力皮带输送机系统研究		608,397.05
盘江矿区复合型软岩巷道大变形机理及强化控制技术研究与示范应用		431,690.79
煤与瓦斯突出智能预警及消突技术和装备研究与应用	11,048,083.47	
煤泥深度分选与脱水关键技术研究	5,379,142.98	
煤泥破碎机系统研究		504,793.60
煤矿用带式输送机保护装置	4,002,774.12	
煤矿设备轻量化关键技术集成及示范推广		519,713.71
绿色矿山建设技术研究		4,838,498.70
利用煤矸石造土造地对矸石山进行生态环境治理研究实验		367,924.52
矿用液压支架延寿及绿色再制造关键技术		3,686,867.42
矿用托辊关键技术及产业化研究		364,457.01
矿用供水阀门远程监控系统	1,843,328.02	
掘进头临时支护系统研究		5,110.58
掘进机掘锚护一体化改造项目研究	3,646,447.76	977,816.26
井下排水系统清污分流应用技术研究		494,627.00
近距离煤层群强动压巷道协同控制技术研发与应用	4,341,111.79	
近距离煤层群开采围岩支护技术研究与应用	11,578,812.19	
基于工业互联网的煤矿智能采掘技术	-226,415.09	250,148.84
基于常温化学活化理论的粉煤灰新型喷浆技术研发及示范应用	1,021,372.90	864,277.43
基于110工法条件下自然煤层防火装备与技术研究	1,058,238.89	
机电设备智能监测管理技术研究与应用		1,612,645.69
公司研发项目评审、咨询、验收及知识产权项目相关费用	324,181.22	281,753.49
高性能注浆密封与加固处理生产与应用技术及装备研究与示范	1,496,366.57	

项目	本期发生额	上期发生额
高位钻孔替代高位巷抽采瓦斯项目技术可行性研究		7,584,939.15
复杂地质条件煤矿辅助运输机器人研究	12,928,867.91	5,678,310.92
定向钻孔治理工作面瓦斯技术研究	4,993,365.67	
定位钻孔偏斜精准度、煤岩识别研究		3,117,695.86
大倾角煤层智能化采面系统研究	16,585,158.31	
大断面岩巷掘进工作面快速掘进装备及技术研究		3,463,626.69
采面刮板输送机变频启动器系统研究		5,055.00
采煤工作面采空区三带划分技术研究与应用	22,657,230.75	
SZZ764/315 顺槽用刮板转载机系统研究	3,236,357.27	1,724,992.28
SGZ800/800 型刮板输送机	182,563.18	
SGZ764/630 刮板输送机系统研究	5,308,128.00	898,882.54
PLM500 顺槽破碎研究		655.63
52020-2022-GK-01 火烧铺矿绿色充填系统技术研究及应用	2,380,625.26	
17#煤层注水固化及瓦斯抽采技术研究		5,383,773.82
110603 自动化采煤工作面应用技术研究		11,219,048.71
合计	185,225,944.32	121,663,577.49

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	127,557,024.69	157,426,291.08
减：利息收入	21,315,489.22	9,051,688.91
设定受益计划利息费用	49,232,999.98	46,704,000.03
其他财务费用	1,469,134.07	1,410,088.13
现金折扣		-150,000.00
合计	156,943,669.52	196,338,690.33

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的递延收益转入其他收益	39,246,539.57	12,536,406.95	与资产相关
与收益相关的递延收益转入其他收益	162,379,716.88	6,971,370.86	与收益相关
个人所得税手续费返还	932,966.47	655,591.45	与收益相关
增值税退税及减免	790,958.67	2,994,128.76	与收益相关
2020 年促生产稳就业保增长奖补资金		1,001,400.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	2,662,790.24		与收益相关
失业一次性扩岗补助	219,000.00		与收益相关
企业研发经费投入后补助	25,000.00		与收益相关
增值税减免	-1,084,200.00		与收益相关
税费减免	405,600.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	600,000.00		与收益相关
专项补助资金	100,000.00		与收益相关
企业按比例就业岗位补贴 和超比例安置残疾人就业 奖励	2,600.00		与收益相关
合计	206,280,971.83	24,158,898.02	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	186,834,819.22	-190,297,197.70
处置长期股权投资产生的投资收益		2,136,165.80
债务重组收益	24,057,068.27	
委托贷款利息收益		1,128,537.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-6,286,955.56
其他	2,736,000.00	-1,464,427.85
合计	213,627,887.49	-194,783,877.61

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	9,150,240.49	5,451,119.01
其他应收款信用减值损失	-307,322.27	7,330,021.84
合计	8,842,918.22	12,781,140.85

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	333,924.04	1,117,159.09
预付账款减值损失	-1,678,607.05	-1,226,999.71
合计	-1,344,683.01	-109,840.62

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-24,811,541.25	-17,127,727.37
合计	-24,811,541.25	-17,127,727.37

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		68,880.00	
盘南收旧屋基补偿款		22,078,301.88	
其他	3,472,763.47	1,360,463.96	3,472,763.47
合计	3,472,763.47	23,507,645.84	3,472,763.47

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		304,299.53	
对外捐赠	21,014,762.89	44,000.00	21,014,762.89
非流动资产处置损失	27,621.68	5,881,402.95	27,621.68
赔偿金、违约金及各种罚款支出	7,023,423.31	11,220,446.03	7,023,423.31
碳排放配额购置支出		7,336,335.00	
合计	28,065,807.88	24,786,483.51	28,065,807.88

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	432,618,313.33	281,293,816.56
递延所得税费用	26,388,822.42	-47,840,138.46
合计	459,007,135.75	233,453,678.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,698,640,534.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	404,796,080.20
子公司适用不同税率的影响	-55,822,783.45
调整以前期间所得税的影响	32,023,695.43

项 目	金 额
非应税收入的影响	-28,025,222.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,841,996.76
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	41,076,658.21
研发及专用设备加计扣除	-28,151,547.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,731,741.38
所得税费用	459,007,135.75

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	21,478,445.71	9,015,116.45
各种赔款收入	471,815.33	148,190.00
除税费返还外的其他政府补助收入	239,006,015.56	233,081,857.04
离岗人员交各项款	11,001,161.88	11,643,638.53
收到的各类保证金、押金	108,795,651.22	89,338,095.00
其他	204,669,631.49	221,705,319.83
合计	585,422,721.19	564,932,216.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,506,505.96	5,293,806.95
业务招待费	3,452,198.47	3,077,839.43
车辆费用	6,282,355.90	5,236,529.04
塌陷补偿费	233,324,898.20	155,812,561.23
罚款及赔款	5,590,564.98	9,639,628.51
其他财务费用	1,517,364.48	7,435,314.79
支付其他经营活动	324,227,481.15	368,622,014.01
合计	578,901,369.14	555,117,693.96

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置小黄牛丧失的现金	433,998.78	
土地复垦保证金		3,285,600.00
合计	433,998.78	3,285,600.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
云南国际信托有限公司贷款保证金		200,000.00
合计		200,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票承销费等相关费用	13,435,723.97	
公益项目捐赠支出		44,000.00
处置子公司账面的现金净额		18,918,591.31
小黄牛公司养殖场一期工程改扩建项目专项资金		350,000.00
购买子公司少数股权支付现金		187,991,700.00
合计	13,435,723.97	207,304,291.31

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,239,633,398.91	1,307,797,564.77
加：资产减值准备	1,344,683.01	109,840.62
信用减值损失	-8,842,918.22	-12,781,140.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	301,094,514.73	279,153,180.21
使用权资产折旧	140,796.72	
无形资产摊销	81,534,809.74	92,436,757.02
长期待摊费用摊销	1,919,081.56	665,479.62
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）	24,811,541.25	17,127,727.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,621.68	5,881,402.95
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）	176,790,024.67	157,426,291.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,627,887.49	194,783,877.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,388,822.42	-47,840,138.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,716,597.80	-72,854,689.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	543,062,680.78	-1,078,467,515.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	456,198,786.18	835,533,459.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,534,759,358.14	1,678,972,096.24

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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	3,425,912,080.01	1,754,622,814.15
减：现金的期初余额	1,754,622,814.15	1,378,774,117.13
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	1,671,289,265.86	375,848,697.02

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,425,912,080.01	1,754,622,814.15
其中：库存现金		1,034.46
可随时用于支付的银行存款	3,425,912,080.01	1,754,621,779.69
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	3,425,912,080.01	1,754,622,814.15

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,145,154,684.92	定期存单、开立票据和信用证
应收票据	330,120,000.00	开立票据
固定资产	55,026,772.33	贷款抵押
在建工程	1,718,517,740.99	贷款抵押
无形资产	279,970,068.30	贷款质押
合计	3,528,789,266.54	--

六、合并范围的变更

2021年12月14日，公司第六届董事会2021年第七次临时会议审议通过了《关于捐赠贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司58.14%股权及相关资产的议案》，为持续巩固脱贫攻坚成果，持续推进乡村振兴，会议同意公司将持有的小黄牛公司58.14%股权和部分相关资产捐赠给盘州市红十字会，用于乡村振兴工作。该议案于2022年2月11日取得公司2022年第一次临时股东大会审议批准（具体详见公司公告临2021-079，临2022-009）。截止2022年2月，公

公司已将小黄牛公司 58.14% 股权和部分资产所有权转让给盘州市红十字会，并办理完成股权工商变更手续，公司不再将小黄牛公司纳入合并财务报表范围。该捐赠事项减少公司损益 1,994.68 万元。

本年新设普定发电公司、普定新能源公司、镇宁新能源公司、西秀新能源公司、关岭新能源公司五家子公司。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盘南公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产	54.90		股权并购
首黔公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产	86.00		股权并购
马依公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产	73.51		设立
恒普公司	贵州省水城县	贵州省水城县	煤炭生产	90.00		设立
矿机公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	设备租赁、修理	100.00		设立
普定发电公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	发电业务	100.00		设立
新光公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	电力生产与销售	100.00		设立
普定新能源公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	光伏发电	100.00		设立
盘州新能源公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	光伏发电	100.00		设立
镇宁新能源公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	光伏发电	100.00		设立
西秀新能源公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	光伏发电	100.00		设立
关岭新能源公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	光伏发电	85.00		设立
贵州盘江矿山机械检测检验服务有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	金属材料元素分析、机械性能试验等		100	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	盘南公司	45.10	169,516,172.97		680,621,249.60
2	首黔公司	14.00	5,464,044.70		112,613,542.41
3	马依公司	26.49	-112,358,047.50		250,516,855.92
4	恒普公司	10.00	-17,056,221.23		22,581,105.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
盘南公司	398,306,642.64	2,266,595,690.54	2,664,902,333.18	1,059,479,030.69	96,285,276.78
首黔公司	40,118,773.84	1,828,012,017.49	1,868,130,791.33	768,341,712.20	295,406,633.31
马依公司	186,808,175.19	2,944,977,443.51	3,131,785,618.70	463,162,385.65	1,647,335,530.46
恒普公司	168,463,090.53	1,665,492,394.94	1,833,955,485.47	661,335,675.06	596,808,858.19
					1,258,144,533.25

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
盘南公司	571,136,927.86	2,094,436,757.46	2,665,573,685.32	1,014,121,354.10	534,976,517.40
首黔公司	19,037,205.20	1,212,850,267.55	1,231,887,472.75	459,965,843.91	7,642,700.00
马依公司	210,309,161.65	2,811,778,809.87	3,022,087,971.52	225,519,494.25	1,442,976,001.00
恒普公司	30,451,639.14	1,426,199,415.12	1,456,651,054.26	204,276,538.30	855,834,101.41
					1,060,110,639.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额
盘南公司	1,634,843,670.45	375,867,345.84	375,867,345.84	674,104,264.96	1,441,579,501.25	298,401,101.44	298,401,101.44
首黔公司	241,630,720.23	39,028,890.73	39,028,890.73	61,999,860.15	188,875,162.73	9,906,357.41	9,906,357.41
							-53,187,477.23

马依公司	24,423,956.38	-424,152,689.71	-424,605,689.71	4,551,178.75	21,280,135.90	-2,016,861.20	-2,598,861.20	35,478,331.38
恒普公司	776,460.43	-170,562,212.33	-170,729,462.33	41,293,943.08	5,657.80	-452,715.44	-700,215.44	12,313,985.12

(二)在联营企业中的权益

1. 重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州松河煤业发展有限责任公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产及销售	35		权益法
国投盘江发电有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	电力生产	45		权益法
贵州盘江集团财务有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	金融	45		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	贵州松河煤业发展有限 责任公司	国投盘江发电有限 公司	贵州盘江集团财务 有限公司	贵州松河煤业发展 有限责任公司	国投盘江发电有限 公司	贵州盘江集团财务 有限公司
流动资产	171,348,921.12	249,128,406.45	1,235,842,204.48	415,651,191.36	273,810,732.24	970,429,037.13
非流动资产	2,316,320,938.88	1,633,178,094.55	2,054,619,386.49	2,331,812,932.26	1,749,363,591.10	1,581,116,253.15
资产合计	2,487,669,860.00	1,882,306,501.00	3,290,461,590.97	2,747,464,123.62	2,023,174,323.34	2,551,545,290.28
流动负债	663,350,259.68	379,045,287.55	2,716,455,822.33	1,140,791,091.86	362,876,970.02	1,978,613,080.89
非流动负债	1,375,431,599.28	861,009,294.45		1,517,040,637.59	1,036,988,346.76	
负债合计	2,038,781,858.96	1,240,054,582.00	2,716,455,822.33	2,657,831,729.45	1,399,865,316.78	1,978,613,080.89
少数股东权益						

2022年1月1日—2022年12月31日

归属于母公司股东权益		448,888,001.04	642,251,919.00	574,005,768.64	89,632,394.17	623,309,006.56	572,932,209.39
按持股比例计算的净资产份额		157,110,800.36	289,013,363.55	258,302,595.89	31,371,337.96	280,489,052.95	257,819,494.23
对联营企业权益投资的账面价值		124,249,082.99	289,013,363.55	258,302,595.89	13,384,478.23	280,536,382.15	257,130,531.13
营业收入		1,485,356,600.40	957,707,643.69	79,202,283.39	1,278,096,490.98	787,236,903.03	78,359,171.67
净利润		331,338,096.23	88,942,922.17	35,973,559.25	317,378,507.84	84,722,642.43	39,531,467.17
其他综合收益		-4,859,000.00			-1,788,000.00		
综合收益总额		326,479,096.23	88,942,922.17	35,973,559.25	315,590,507.84	84,722,642.43	39,531,467.17
本期收到的来自联营企业的股利			31,500,000.00	15,705,000.00		19,350,000.00	15,615,000.00

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	36,853,066.48	20,472,121.41
盘江运通盘州市物流有限公司	7,136,867.25	4,953,252.98
盘县岩博酒业有限公司	29,716,199.23	15,518,868.43
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	8,086,968.30	-1,652,048.10
其他综合收益		
综合收益总额	8,086,968.30	-1,652,048.10

八、与金融工具相关的风险

本公司从事信用风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在经营过程中面临的各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险评价方法

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时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已显著增加：

① 定量标注主要是资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务状况出现重大不利变化，现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人还款能力产生重大不利影响；

③上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）预期超过180天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致。

①定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过180天未付款。

②定性标准

- a. 债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给与债务人在任何情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司通过对已有客户信用评价的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的信用风险在可控范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在限制客户中，只有在额外审批的前提下，公司才可能在未来期间对其赊销，否则必须要求其提前支付货款。

（二）市场风险

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，包括利率风险、汇率风险。

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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过与银行建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。并且公司通过缩短短期借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率风险。

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。本公司的经营活动主要以人民币计价，公司承担的汇率风险较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产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付到期债务。公司流动性风险由财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、随时可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。

本公司综合运用信用证、银行承兑汇票、商业银行兑票、银行借款、银行受托支付等融资手段，采取长、短期融资方式结合，保持公司融资持续性与灵活性，满足资金需求，流动性风险较小。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	465,229,674.00		513,500.00	465,743,174.00
持续以公允价值计量的资产总额	465,229,674.00		513,500.00	465,743,174.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中的华创阳安股份有限公司股票投资，以其股票公开交易市场最后一个交易日收盘价格作为公允价值确定依据。

（三）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

公司第三层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中的贵州盘州盘南维达复采有限公司股权投资，以资产净值作为公允价值确定依据。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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(%)
贵州能源集团	贵州省贵阳市	煤炭生产等	10,000,000,000.00	44.77	44.77

本公司最终控制方是贵州省国有资产管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
国投盘江发电有限公司	参股公司
贵州松河煤业发展有限责任公司	参股公司
盘江运通盘州市物流有限公司	参股公司
贵州盘江集团财务有限公司	参股公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
贵州能源集团有限公司	控股股东
盘江六盘水装备制造制造有限公司	母公司的全资子公司
贵州盘江煤电建设工程有限公司	母公司的全资子公司
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	母公司的全资子公司
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	母公司的控股子公司
中煤盘江重工有限公司	母公司的合营企业
国投盘江发电有限公司	参股公司
贵州房地产开发有限责任公司	集团兄弟公司
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	集团兄弟公司
贵州盘江电投天能焦化有限公司	其他
贵州盘江电投发电有限公司	其他
贵州岩博酒业有限公司	参股公司
贵州福泽家悦物业管理有限公司	其他
贵州松河煤业发展有限责任公司	参股公司
盘江运通盘州市物流有限公司	参股公司
盘江运通物流股份有限公司	母公司的控股子公司
贵州盘江工程质量检测所有限公司	母公司的全资子公司
西南运通公路物流有限公司	其他
贵州盘江运通商贸有限公司	其他
六枝工矿（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司
西部红果煤炭交易有限公司	母公司的全资子公司
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	母公司的控股子公司
毕节中城能源有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州盘江至诚实业发展有限公司	母公司的全资子公司
贵州林东煤业发展有限公司	其他

其他关联方名称	与本公司关系
贵州盘江电力投资有限公司	母公司的全资子公司

(五) 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
采购商品、接受劳务：			
贵州能源集团有限公司	医疗服务、租赁、资产占用等	88,985,085.80	82,338,788.18
贵州盘江煤电建设工程有限公司	建筑安装工程、材料、绿化等	328,941,833.51	117,708,345.02
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	材料、修理、检定费	151,845,225.88	108,381,524.95
盘江运通物流股份有限公司	代理服务	2,464,302.21	2,314,583.04
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	电力、热水等	155,853,494.32	151,880,348.09
中煤盘江重工有限公司	材料设备、租赁	292.04	24,389,580.50
贵州松河煤业发展有限责任公司	煤炭、租赁等	1,122,435,075.68	781,634,351.16
贵州盘江贸易有限公司	材料	0.00	8,311,938.35
贵州盘江工程质量检测所有限公司	材料	11,800.00	2,277,560.00
西南运通公路物流有限公司	运输费	38,986,906.94	10,278,647.30
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	工程款	788,990.83	4,376,577.98
贵州盘江至诚实业发展有限公司	租赁费	3,501,120.02	10,950,123.81
六枝工矿（集团）有限责任公司	物业管理费	571,888.15	
贵州福泽家悦物业管理有限公司	租赁费	16,588.35	
贵州盘江电力投资有限公司	租赁费	350,721.34	
贵州盘江电投发电有限公司	租赁费	17,699.13	
合计		1,894,771,024.20	1,304,842,368.38
销售商品、提供劳务：			
贵州能源集团有限公司	材料	8,428,645.83	5,676,633.53
国投盘江发电有限公司	混煤款	182,513,599.30	143,138,219.73
贵州松河煤业发展有限责任公司	材料设备、租赁等	113,819,982.41	120,078,949.59
贵州盘江煤电建设工程有限公司	水电费、材料费等	116,602.11	-
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	材料等	18,796.45	31,151.77
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	瓦斯气、劳务	29,655,767.56	24,376,537.26
中煤盘江重工有限公司	废旧物资、材料设备	0.00	591,883.15
贵州盘江电投天能焦化有限公司	精煤	496,623,285.22	402,103,819.87
贵州盘江电投发电有限公司	混煤	261,403,722.68	264,222,382.92
贵州福泽家悦物业管理有限公司	广告费	1,625.14	6,974.38
盘江运通物流股份有限公司	货场使用费、租赁、印刷品	566,037.74	1,466,876.52
西南运通公路物流有限公司	水电费，印刷品	10,846.97	118,497.79

贵州盘江运通商贸有限公司	煤款	18,763,516.71	33,852,381.03
六枝工矿（集团）有限责任公司	设备款	318.58	
毕节中城能源有限责任公司	材料设备、租赁等	10,052,514.09	2,697,811.51
贵州盘江至诚实业发展有限公司		44,742.55	256,750.77
贵州林东煤业发展有限责任公司	租赁费	6,807,098.67	
西部红果煤炭交易有限公司	办公用品等	4,156,630.23	
贵州盘江电力投资有限公司	咨询服务费	330,507.25	
合计		1,133,314,239.49	998,618,869.82

2. 关联受托管理情况

委托方	受托/承包资产类型	受托起始日	受托终止日	本期确认的受托收益	受托收益定价标准/年
贵州盘江电力投资有限公司	贵州盘江电投发电有限公司 58.33% 股权	2021/6/25	无特定日期	330,188.68	350,000.00
贵州能源集团有限公司	西部红果煤炭交易有限公司 85%股权			566,037.74	600,000.00
	六枝工矿（集团）有限责任公司 45.83% 股权			754,716.98	800,000.00
	毕节中城能源 有限责任公司 51.00% 股权			849,056.60	900,000.00
	贵州林东矿业集团 有限责任公司 100% 股权			754,716.98	800,000.00
	贵州盘江 煤层气开发利用 有限责任公司 71.73% 股权			283,018.87	300,000.00

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	47,201,310.24	40,622,357.89
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	房屋	816,513.78	860,550.48
贵州盘江电投天能焦化有限公司	房屋、设备	880,902.75	880,902.75
贵州盘江电投发电有限公司	房屋、设备	378,321.10	378,321.10
盘江运通物流股份有限公司	铁路专用线、房屋	566,037.74	1,455,376.42
毕节中城能源有限责任公司	设备	5,159,964.67	65,840.71
西南运通公路物流有限公司	房屋		79,724.77
贵州林东煤业发展有限责任公司龙凤煤矿	设备	5,116,436.73	
合计		60,119,487.01	44,343,074.12

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
贵州能源集团有限公司	房屋	140,796.85	140,796.85
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	4,582,207.96	1,981,254.51
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	设备	69,026.56	69,026.56
贵州盘江至诚实业发展有限公司	房屋	414,770.63	427,637.62
贵州盘江煤电建设工程有限公司	场地	77,840.62	
贵州盘江电力投资有限公司	车辆	350,721.34	
贵州盘江电投发电有限公司	车辆	17,699.12	
合计		5,653,063.08	2,618,715.54

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	恒普公司	482,303,000.00	2018.11.30	2026.11.30	否
本公司	马依公司	200,000,000.00	2020.01.17	2026.01.17	否
本公司	马依公司	280,000,000.00	2020.07.13	2033.12.31	否
本公司	马依公司	90,000,000.00	2021.05.21	2029.05.20	否
本公司	马依公司	80,000,000.00	2021.04.13	2029.04.13	否
本公司	马依公司	380,000,000.00	2021.05.21	2034.05.20	否
本公司	马依公司	100,000,000.00	2022.09.16	2030.08.20	否
本公司	矿机公司	67,722,000.00	2022.05.27	2023.09.20	否
本公司	首黔公司	10,000,000.00	2022.12.28	2032.12.28	否
合计		1,690,025,000.00			

5. 其他关联交易

2021 年 5 月 28 日，经公司 2020 年度股东大会审议通过，公司与贵州盘江集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）续签《金融服务协议》，由财务公司为公司（包括公司及公司控股子公司）提供综合金融服务，协议有效期限为三年。协议有效期内，财务公司向公司提供的贷款、票据承兑和贴现、保函、保理、融资担保及其他形式的资金融通业务合计每日余额不高于 10 亿元；财务公司为公司提供的委托贷款业务每日余额不高于 10 亿元；财务公司吸收公司的存款每日余额不高于 8 亿元。截止 2022 年 12 月末，公司在财务公司存款余额为 487,259,473.85 元，2022 年度取得利息收入 1,714,324.02 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州能源集团有限公司	3,020,763.44		1,925,465.80	
	贵州松河煤业发展有限责任公司	44,316,004.03		13,135,057.78	
	盘江六盘水装备制造有限公司	38,968.40		38,968.40	
	贵州盘江煤电建设工程有限公司			382,855.08	
	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	119,987.10		177,651.87	
	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	97,389.57			
	中煤盘江重工有限公司	667,528.00		667,528.00	
	贵州盘江电投天能焦化有限公司	80,420.32			
	贵州盘江电投发电有限公司			35,412,370.00	
	盘江运通物流股份有限公司			1,542,699.00	
	盘江运通盘州市物流有限公司	51.10			
	六枝工矿（集团）有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
	毕节中城能源有限责任公司	9,216,767.36		2,059,773.32	
	贵州林东煤业发展有限责任公司	3,261,155.49		331,050.00	
	小 计	60,869,034.81		55,723,419.25	
	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	20,000.00		20,000.00	
	小 计	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	贵州盘江煤电集团有限责任公司	0.08			
	小 计	0.08			
合 计		60,889,034.89		55,743,419.25	

2. 应付项目

往来项目	关联方企业名称	期末余额	期初余额
应付账款	贵州能源集团有限公司	26,301,742.30	25,932,883.72
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	162,755,395.14	32,461,345.17
	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	40,536,362.46	20,612,064.17
	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	29,955,918.98	31,031,426.45
	中煤盘江重工有限公司	661,610.00	19,937,134.80
	贵州松河煤业发展有限责任公司	32,842,050.88	69,615,643.19
	贵州岩博酒业有限公司	8,730.00	8,730.00
	盘江运通物流股份有限公司	220,932.45	203,543.70
	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	1,366,125.00	4,913,910.00
	西南运通公路物流有限公司	2,221,727.13	586,528.72
	西部红果煤炭交易有限公司		1,508,387.03
	贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	2,430,470.00	3,570,470.00
	贵州盘江至诚实业发展有限公司	2,463,735.17	6,622,739.91
	毕节中城能源有限责任公司		250,000.00
	六枝工矿（集团）有限责任公司	717,490.00	1,362,619.50

往来项目	关联方企业名称	期末余额	期初余额
	小 计	302,482,289.51	218,617,426.36
其他应付款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	2,399,525.00	140,000.00
	贵州松河煤业发展有限公司	2,610,000.00	2,974,100.00
	小 计	5,009,525.00	3,114,100.00
预收账款	国投盘江发电有限公司	1,751,000.00	8,440,000.00
	六枝工矿（集团）有限责任公司	618,148.43	618,148.43
	贵州盘江电投天能焦化有限公司	78,683,520.12	106,389,728.85
	贵州盘江电投发电有限公司	29,429,324.27	
	贵州盘江运通商贸有限公司	437,687.15	2,010,718.06
	小 计	110,919,679.97	117,458,595.34
长期应付款	贵州盘江煤电集团有限责任公司	12,236,700.00	13,976,700.00
	小 计	12,236,700.00	13,976,700.00
合 计		430,648,194.48	353,166,821.70

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	880,116,206.54
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司实际情况，公司董事会建议 2022 年度利润分配预案为：以公司总股本 2,146,624,894.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.10 元人民币（含税），共派发现金股利 88,011.62 万元。公司本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。

本预案尚需提交公司股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项

2023 年 3 月，公司收到控股股东盘江煤电《关于组建贵州能源集团获得省政府批复的告知函》，《盘江煤电函（2023）5 号》等书面文件，贵州省拟组建贵州能源集团有限公司，组建方式为将盘江煤电更名为贵州能源集团有限公司，吸收合并乌江能源集团有限责任公司，吸收合并完成后，注销乌江能源集团有限责任公司。

2023年4月3日，公司收到贵州能源集团《关于盘江煤电更名为贵州能源的告知函》（贵州能源集团函[2023]5号），盘江煤电更名为贵州能源集团工商变更事项已完成，吸收合并事项正在稳步推进。

十三、其他重要事项

（一）债权重整

2022年5月贵阳市中院依法裁定批准《贵州华能焦化制气股份有限公司重整计划》（以下简称：《重整计划》），贵州华能焦化制气股份有限公司（以下简称“华能焦化”）进入重整执行期。2022年6月30日，公司、盘南公司与众鑫鼎盛联合体（阳众鑫鼎盛产业发展投资中心（有限合伙）、贵州阳光基金管理有限公司）签订《债权转让协议书》，将公司和盘南公司对华能焦化持有的债权36,809.50万元，转让给众鑫鼎盛联合体，转让价款7,879.03万元。由于公司和盘南公司对华能焦化的债权已经全额计提坏账准备，根据《企业会计准则第12号—债务重组》应用指南规定：资产管理公司从债权人处购得债权，再与债务人进行债务重组，在上述情形下，企业应当首先考虑债权和债务是否发生终止确认，适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号—金融资产转移》等准则，再就债务重组交易适用本准则。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行确认和计量。金融资产初始确认时应当以其公允价值计量。金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值的差额，计入“投资收益”。对于终止确认的债权，债权人应当结转已计提的减值准备中对应该债权终止确认部分的金额。根据《重整计划》，如重整投资人失败，前期已支付款项不得追回，债权人继续对剩余债权享有相应权利，因此公司按照已收回金额对应收账款及坏账准备进行转回，待最后一笔重整款收到后，对剩余债权全部进行核销。截止2022年末，公司和盘南公司共收到债权转让价款2,405.71万元，确认投资收益—债务重组收益2,405.71万元，同时按照已收回金额对应收账款及坏账准备进行转回，转回应收账款和坏账准备2,405.71万元。

（二）年金计划

2022年11月25日，公司召开第六届董事会2022年第十次临时会议，审议通过了《关于制定〈公司企业年金方案〉的议案》、《关于制定〈公司企业年金管理办法〉的议案》，为建立公司人才长效激励机制，调动职工劳动积极性，保障和提高职工退休后的待遇水平，增强企业凝聚力，促进公司持续健康发展，公司拟建立企业年金制度。根据《公司企业年金方案》，与公司订立劳动合同并试用期满、依法参加企业职工基本保险并履行缴费义务的职工可参与

公司企业年金，年金的单位年缴费总额为本年度工资总额的8%，职工个人缴费为本人缴费基数
的4%。年金方案的实施将导致公司职工薪酬成本增加。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	266,750,669.18	262,165,273.50
1 至 2 年	4,313,291.03	2,879,041.17
2 至 3 年	-	377,668.12
3 至 4 年	-	9,311,902.80
4 至 5 年	8,651,696.80	125,000.00
5 年以上	382,232,307.08	417,588,111.52
减：坏账准备	390,884,003.88	427,025,014.32
合计	271,063,960.21	265,421,982.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	389,884,986.02	58.90	389,884,986.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	272,062,978.07	41.10	999,017.86	0.37
其中：组合 1：关联方组合	30,665,343.75	4.63		
组合 2：一般客户组合	241,397,634.32	36.47	999,017.86	0.41
合计	661,947,964.09	100.00	390,884,003.88	59.05

类别	期初余额			
	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	426,025,996.46	61.52	426,025,996.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	266,421,000.65	38.48	999,017.86	0.37
其中：组合 1：关联方组合	57,692,664.97	8.33		
组合 2：一般客户组合	208,728,335.68	30.15	999,017.86	0.48
合计	692,446,997.11	100.00	427,025,014.32	61.67

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
A	343,800,267.03	343,800,267.03	5年以上	100.00	货款回笼不畅
B	21,331,941.93	21,331,941.93	5年以上	100.00	货款回笼不畅
C	9,926,769.96	9,926,769.96	5年以上	100.00	货款回笼不畅
D	8,651,696.80	8,651,696.80	4-5年	100.00	货款回笼不畅
E	3,701,175.87	3,701,175.87	5年以上	100.00	货款回笼不畅
F	1,690,615.36	1,690,615.36	5年以上	100.00	货款回笼不畅
其他零星客户	782,519.07	782,519.07	5年以上	100.00	货款回笼不畅
合计	389,884,986.02	389,884,986.02			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为 30,665,343.75 元，该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来，预计可以全额收回，故未计提坏账准备。

②组合 2：一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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
1年以内	240,398,616.46			207,729,317.82		
1年以上	999,017.86	100.00	999,017.86	999,017.86	100.00	999,017.86
合计	241,397,634.32	0.41	999,017.86	208,728,335.68	0.48	999,017.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	426,025,996.46		36,141,010.44			389,884,986.02
按组合计提坏账准备	999,017.86					999,017.86
合计	427,025,014.32		36,141,010.44			390,884,003.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A	23,660,122.54	债权重组收回
B	7,350,000.00	现款回款
C	3,902,583.50	现款回款
D	660,206.00	现款回款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
E	568,098.40	现款回款
合计	36,141,010.44	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
A	343,800,267.03	51.94	343,800,267.03
B	174,098,438.49	26.30	
C	22,502,619.22	3.40	
D	21,331,941.93	3.22	21,331,941.93
E	20,166,087.06	3.05	
合计	581,899,353.73	87.91	365,132,208.96

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	55,755,982.56	78,447,758.78
减：坏账准备	2,066,732.09	2,114,886.38
合计	53,689,250.47	76,332,872.40

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
个人备用金借款	229,342.18	187,169.78
单位往来款	55,526,640.38	78,260,589.00
减：坏账准备	2,066,732.09	2,114,886.38
合计	53,689,250.47	76,332,872.40

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,651,444.46	76,265,144.33
1至2年	27,228.00	144,421.96
2至3年	104,350.11	62,505.01
3至4年	24,902.90	11,300.00
4至5年	5,300.00	-
5年以上	1,942,757.09	1,964,387.48
减：坏账准备	2,066,732.09	2,114,886.38

合计	53,689,250.47	76,332,872.40
----	---------------	---------------

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,160,775.16	660,442.30	293,668.92	2,114,886.38
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,128,301.15	-600,442.30	1,728,743.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			123,975.00	123,975.00
本期转回	32,474.01	60,000.00	79,655.28	172,129.29
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			2,066,732.09	2,066,732.09

(4) 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	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
A	单位往来款	36,518,333.48	1 年以内	65.50	
B	单位往来款	4,893,469.93	1 年以内	8.78	
C	单位往来款	4,823,483.03	1 年以内	8.65	
D	单位往来款	2,826,632.75	1 年以内	5.07	
E	单位往来款	2,205,680.20	1 年以内	3.96	
合计		51,267,599.39		91.96	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,540,051,591.48	32,035,952.04	5,508,015,639.44	3,422,059,950.35	32,035,952.04	3,390,023,998.31
对联营、合营企业投资	708,418,108.91		708,418,108.91	571,523,512.92		571,523,512.92
合计	6,248,469,700.39	32,035,952.04	6,216,433,748.35	3,993,583,463.27	32,035,952.04	3,961,547,511.23

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盘江新能源发电（盘州）有限公司	20,000,000.00	54,000,000.00	-	74,000,000.00		
贵州盘江马依煤业有限公司	1,026,500,000.00	90,795,000.00	-	1,117,295,000.00		32,035,952.04
贵州盘江恒普煤业有限公司	368,000,000.00	350,000,000.00	-	718,000,000.00		
贵州盘江矿山机械有限公司	296,883,392.47	-	-	296,883,392.47		
贵州盘江南煤炭开发有限责任公司	383,464,376.50	-	-	383,464,376.50		
贵州首黔资源开发有限公司	807,408,822.51	-	-	807,408,822.51		
贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司	19,803,358.87	-	19,803,358.87	-		
贵州盘江新光发电有限公司	500,000,000.00	966,000,000.00	-	1,466,000,000.00		
盘江（普定）发电有限公司		579,000,000.00	-	579,000,000.00		
盘江新能源发电（镇宁）有限公司		10,000,000.00	-	10,000,000.00		
盘江新能源（普定）有限公司		10,000,000.00	-	10,000,000.00		
盘江新能源发电（关岭）有限公司		68,000,000.00	-	68,000,000.00		
盘江新能源发电（安顺西秀）有限公司		10,000,000.00	-	10,000,000.00		
合计	3,422,059,950.35	2,137,795,000.00	19,803,358.87	5,540,051,591.48		32,035,952.04

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
一、联营企业									
贵州松河煤业发展 有限责任公司	13,384,478.23			121,893,804.76	-11,029,200.00				124,249,082.99
贵州盘江集团财务 有限公司	257,130,531.13			16,877,064.76			-15,705,000.00		258,302,595.89
盘江运通盘州市物 流有限公司	4,953,252.98			2,183,614.27					7,136,867.25
国投盘江发电有限 公司	280,536,382.15			39,976,981.40			-31,500,000.00		289,013,363.55
盘州岩博酒业有限 公司	15,518,868.43			5,903,354.03		8,293,976.77			29,716,199.23
合计	571,523,512.92			186,834,819.22	-11,029,200.00	8,293,976.77	-47,205,000.00		708,418,108.91

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,667,623,299.07	5,778,681,314.85	7,780,419,687.30	5,221,989,821.51
二、其他业务小计	203,454,065.45	171,643,377.92	204,298,288.28	136,293,741.97
合计	9,871,077,364.52	5,950,324,692.77	7,984,717,975.58	5,358,283,563.48

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	186,834,819.22	-190,297,197.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,685,900.00
委托贷款利息收入	27,829,237.83	15,638,945.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-6,286,955.56
债务重组收益	23,660,122.54	
合计	238,324,179.59	-182,631,107.69

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,829,162.93	
2. 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）	68,920,532.80	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,708,329.00	
4. 债务重组损益	24,057,068.27	
5. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,680,887.90	
6. 受托经营取得的托管费收入	3,537,735.85	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,575,422.73	
8. 减：所得税影响额	9,374,995.22	
9. 减：少数股东影响额	-7,375,820.95	
合计	60,500,793.89	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	22.225	16.535	1.107	0.708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.612	19.352	1.076	0.829

贵州盘江精煤股份有限公司
二〇二三年四月十八日

第 1 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: 	签名: 	签名: 
日期: _____	日期: _____	日期: _____





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

出资人 吴卫星，谢泽敏

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

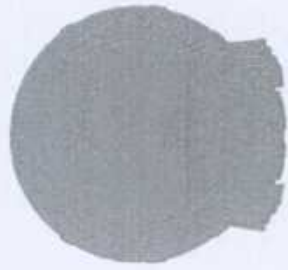
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月20日



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：谢泽敏
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：0017384

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: 蔡瑜
 Full name: 蔡瑜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-08-26
 Date of birth: 1971-08-26
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420108710826081
 Identity card No.: 420108710826081



姓名: 蔡瑜
 证书编号: 420000022940



记
tration

请见证书二维码.png

各, 继续有效一年。
 id for another year after

this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

420000022940

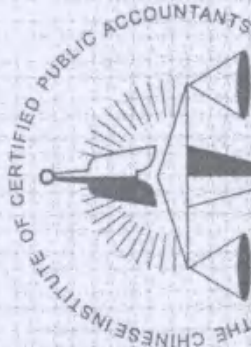
批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

1997 年 03 月 16 日



年 月 日



姓名 Full name 陈才
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-08-01
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
身份证号 身份证号 湖北分所
Identity card No. 429006199208010730



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110101411008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 11 月 03 日

年 月 日
/y /m /d