

陕西能源投资股份有限公司

2023 年半年度财务报告

（未经审计）



2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,215,103,224.96	3,463,563,285.21
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	34,082,896.71	21,777,386.59
应收账款	1,843,631,153.30	1,797,555,772.69
应收款项融资	4,851,711.85	10,021,011.00
预付款项	518,727,021.23	358,687,651.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,397,758.59	43,834,901.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	496,199,604.21	403,617,473.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,511,262.95	11,272,788.86
其他流动资产	201,509,568.96	328,158,884.67

流动资产合计	9,364,014,202.76	6,438,489,155.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	51,001,317.52	45,247,479.17
长期股权投资	2,289,718,796.37	1,587,096,106.50
其他权益工具投资	204,418,300.00	205,759,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,982,720.51	76,301,359.00
固定资产	28,911,277,758.59	29,674,515,631.34
在建工程	6,103,871,516.32	4,841,797,537.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,057,066,847.53	4,175,553,064.28
无形资产	7,024,078,202.42	7,094,783,209.50
开发支出		
商誉	196,363,946.59	196,432,271.96
长期待摊费用	9,252,386.79	9,924,609.79
递延所得税资产	521,807,472.63	505,764,061.47
其他非流动资产	1,669,649,190.56	1,385,780,451.17
非流动资产合计	51,099,488,455.83	49,798,955,582.02
资产总计	60,463,502,658.59	56,237,444,737.46
流动负债：		
短期借款	2,232,090,273.29	2,503,886,742.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,500,000.00	55,500,000.00
应付账款	3,575,465,577.72	4,265,701,655.98
预收款项	222,448.71	758,100.50
合同负债	174,214,507.16	241,578,257.83
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	377,840,759.85	207,430,879.01
应交税费	554,513,057.09	548,343,694.42
其他应付款	1,047,219,286.86	923,874,988.18
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,509,838,530.81	3,324,189,864.38
其他流动负债	53,573,068.53	46,282,934.19
流动负债合计	10,530,477,510.02	12,117,547,117.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,823,938,966.35	20,087,581,729.84
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,263,883,361.76	1,564,617,353.65
长期应付款	218,365,491.94	232,244,380.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	743,809,274.11	745,748,546.50
递延收益	109,638,567.34	122,158,648.38
递延所得税负债	57,511,477.20	53,544,358.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,217,147,138.70	22,805,895,017.21
负债合计	32,747,624,648.72	34,923,442,134.42
所有者权益：		
股本	3,750,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,075,618,451.22	7,941,158,296.15
减：库存股		
其他综合收益	113,450,234.53	110,312,417.95
专项储备	708,704,963.74	545,579,823.46
盈余公积	589,454,789.60	589,454,789.60
一般风险准备		
未分配利润	2,827,956,711.90	2,820,135,383.13
归属于母公司所有者权益合计	22,065,185,150.99	15,006,640,710.29
少数股东权益	5,650,692,858.88	6,307,361,892.75
所有者权益合计	27,715,878,009.87	21,314,002,603.04
负债和所有者权益总计	60,463,502,658.59	56,237,444,737.46

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,672,335,397.30	843,035,816.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,514,615.72	272,812.67
其他应收款	99,366,169.75	312,253.67
其中：应收利息		
应收股利	95,330,008.73	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	156,144,236.11	166,189,458.33
其他流动资产	4,585,201,455.53	3,986,839,648.17
流动资产合计	8,514,561,874.41	4,996,649,989.34
非流动资产：		
债权投资	870,000,000.00	900,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	1,762,255,041.27	
长期股权投资	12,153,483,702.51	11,413,927,552.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	483,892,333.83	487,288,632.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,179,905.53	10,460,198.63
无形资产	1,284,289.04	1,559,180.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,211,427.30	2,200,983.66
其他非流动资产	246,218,885.94	246,218,885.94
非流动资产合计	15,534,525,585.42	13,061,655,432.67
资产总计	24,049,087,459.83	18,058,305,422.01
流动负债：		

短期借款		500,511,805.51
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,292,846.73	31,037,734.26
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,505,418.36	14,976,974.06
应交税费	11,773,231.13	4,203,487.80
其他应付款	1,201,109,850.66	1,983,198,612.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	533,881,270.04	774,914,426.95
其他流动负债		
流动负债合计	1,778,562,616.92	3,308,843,040.69
非流动负债：		
长期借款	1,170,000,000.00	1,605,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,067,939.18	8,896,762.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,183,067,939.18	1,613,896,762.73
负债合计	2,961,630,556.10	4,922,739,803.42
所有者权益：		
股本	3,750,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,481,009,523.28	8,346,032,609.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	317,829,761.09	317,829,761.09
未分配利润	2,538,617,619.36	1,471,703,247.97
所有者权益合计	21,087,456,903.73	13,135,565,618.59
负债和所有者权益总计	24,049,087,459.83	18,058,305,422.01

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

3. 合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	9,247,322,302.38	9,604,205,426.25
其中：营业收入	9,247,322,302.38	9,604,205,426.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,704,435,013.25	7,178,528,595.81
其中：营业成本	5,323,617,670.50	5,641,066,113.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	417,066,180.79	471,216,683.65
销售费用	32,452,685.27	22,582,888.19
管理费用	458,221,595.21	413,100,396.46
研发费用	7,763,777.75	2,561,439.42
财务费用	465,313,103.73	628,001,074.86
其中：利息费用	487,640,646.02	623,519,428.93
利息收入	42,413,579.52	15,459,483.97
加：其他收益	9,083,120.53	12,958,681.49
投资收益（损失以“-”号填列）	37,185,635.59	38,046,177.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,485,635.59	-18,817,037.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,547,995.44	11,695,824.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-184,108.57	-2,149,635.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	281,117.97	428,413.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,586,705,059.21	2,486,656,291.50

列)		
加：营业外收入	989,472.62	4,298,439.98
减：营业外支出	17,641,344.13	12,990,919.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,570,053,187.70	2,477,963,812.14
减：所得税费用	463,732,332.94	378,032,857.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,106,320,854.76	2,099,930,954.66
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,106,320,854.76	2,099,854,800.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,153.71
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,320,321,328.77	1,290,291,742.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	785,999,525.99	809,639,212.01
六、其他综合收益的税后净额	2,881,127.97	-514,680.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,137,816.58	-674,382.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,137,816.58	-674,382.06
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	3,854,948.68	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-717,132.10	-674,382.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-256,688.61	159,702.06
七、综合收益总额	2,109,201,982.73	2,099,416,274.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,323,459,145.35	1,289,617,360.59
归属于少数股东的综合收益总额	785,742,837.38	809,798,914.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.43
（二）稀释每股收益	0.41	0.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

4. 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	2,856,761.29	2,738,754.06
销售费用		
管理费用	40,832,080.78	28,808,962.27
研发费用		
财务费用	-91,810,960.82	-42,882,460.35
其中：利息费用	59,464,891.22	96,588,795.26
利息收入	151,808,101.73	139,704,135.02
加：其他收益	60,964.72	287,726.76
投资收益（损失以“-”号填列）	2,344,721,075.95	1,584,775,725.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,771,474.90	-29,197,962.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,046.82	-7,586.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,392,892,112.60	1,596,390,609.68
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,000,000.00	30,125.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,390,892,112.60	1,596,360,484.58
减：所得税费用	11,477,741.21	2,816,753.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,379,414,371.39	1,593,543,731.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,379,414,371.39	1,593,543,731.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,379,414,371.39	1,593,543,731.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,371,912,055.61	11,028,492,337.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,531,217.50	779,906,106.81
收到其他与经营活动有关的现金	270,996,521.19	230,725,696.06
经营活动现金流入小计	10,666,439,794.30	12,039,124,140.31
购买商品、接受劳务支付的现金	3,699,187,039.33	3,976,027,516.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	1,095,389,980.39	924,723,977.80
支付的各项税费	1,569,477,111.38	1,758,513,818.86
支付其他与经营活动有关的现金	438,225,485.15	371,323,441.57
经营活动现金流出小计	6,802,279,616.25	7,030,588,754.52
经营活动产生的现金流量净额	3,864,160,178.05	5,008,535,385.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		277,918,865.00
取得投资收益收到的现金	28,735,298.92	17,283,315.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	817,665.32	1,334,725.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,552,964.24	296,536,905.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,146,798,838.64	1,795,046,795.29
投资支付的现金	819,913,205.88	289,610,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,966,712,044.52	2,084,657,295.29
投资活动产生的现金流量净额	-2,937,159,080.28	-1,788,120,389.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,899,060,000.00	254,336,457.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	254,336,457.58
取得借款收到的现金	2,593,572,376.80	5,546,123,180.96
收到其他与筹资活动有关的现金	46,359,750.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	9,538,992,126.80	5,810,459,638.54
偿还债务支付的现金	4,000,608,840.53	6,202,493,486.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,339,833,468.08	2,274,349,371.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,551,744,517.64	1,305,489,766.43
支付其他与筹资活动有关的现金	419,832,351.46	370,535,927.25
筹资活动现金流出小计	7,760,274,660.07	8,847,378,785.88
筹资活动产生的现金流量净额	1,778,717,466.73	-3,036,919,147.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,705,718,564.50	183,495,849.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,957,402,279.99	3,565,767,819.77
六、期末现金及现金等价物余额	5,663,120,844.49	3,749,263,668.92

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	421,048,914.51	1,315,019,220.09
经营活动现金流入小计	421,048,914.51	1,315,019,220.09
购买商品、接受劳务支付的现金	13,211,960.56	2,750,100.20
支付给职工以及为职工支付的现金	23,070,881.50	25,945,674.97
支付的各项税费	7,648,484.47	11,232,794.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,332,715,577.02	1,320,708,124.77
经营活动现金流出小计	1,376,646,903.55	1,360,636,694.56
经营活动产生的现金流量净额	-955,597,989.04	-45,617,474.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,097,110,000.00	2,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,365,201,346.36	1,752,688,614.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,223.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,462,311,346.36	3,862,689,838.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,135,430.00	6,197,331.50
投资支付的现金	5,005,985,041.27	1,318,417,829.42
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		1,093,910,337.92
投资活动现金流出小计	5,019,120,471.27	2,418,525,498.84
投资活动产生的现金流量净额	-556,809,124.91	1,444,164,339.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,894,160,000.00	
取得借款收到的现金	600,000,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,494,160,000.00	1,300,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,775,000,000.00	2,621,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,360,111,604.14	487,695,519.46
支付其他与筹资活动有关的现金	17,341,701.11	2,109,161.80
筹资活动现金流出小计	3,152,453,305.25	3,110,804,681.26
筹资活动产生的现金流量净额	4,341,706,694.75	-1,810,804,681.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,829,299,580.80	-412,257,815.90
加：期初现金及现金等价物余额	843,035,816.50	1,212,520,269.01
六、期末现金及现金等价物余额	3,672,335,397.30	800,262,453.11

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

7. 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				7,941,158,296.15		110,312,417.95	545,579,823.46	589,454,789.60		2,820,135,383.13		15,006,640,710.29	6,307,361,892.75	21,314,002,603.04
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	3,000,000,000.00				7,941,158,296.15		110,312,417.95	545,579,823.46	589,454,789.60		2,820,135,383.13		15,006,640,710.29	6,307,361,892.75	21,314,002,603.04
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	750,000,000.00				6,134,460,155.07		3,137,816.58	163,125,140.28			7,821,328.77		7,058,544,440.70	-656,669,033.87	6,401,875,406.83
（一）综合收益总额							3,137,816.58				1,320,321,328.77		1,323,459,145.35	785,742,837.38	2,109,201,982.73
（二）所有者投入和减少资本	750,000,000.00				6,128,714,690.86								6,878,714,690.86	10,268,216.88	6,888,982,907.74
1. 所有者投入的普通股	750,000,000.00				6,084,558,602.89								6,834,558,602.89	6,531,299.67	6,841,089,902.56
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					44,156,087.97								44,156,087.97	3,736,917.21	47,893,005.18
（三）利润分配											-1,312,500,000.00		-1,312,500,000.00	-1,556,430,603.63	-2,868,930,603.63
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,312,500,000.00		-1,312,500,000.00	-1,556,430,603.63	-2,868,930,603.63
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								163,125,140.28					163,125,140.28	103,734,433.91	266,859,574.19
1. 本期提取								322,768,969.57					322,768,969.57	199,750,172.93	522,519,142.50
2. 本期使用								-159,643,829.29					-159,643,829.29	-96,015,739.02	-255,659,568.31
（六）其他					5,745,464.21								5,745,464.21	16,081.59	5,761,545.80
四、本期期末余额	3,750,000,000.00				14,075,618,451.22	113,450,234.53	708,704,963.74	589,454,789.60		2,827,956,711.90		22,065,185,150.99	5,650,692,858.88	27,715,878,009.87	

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				7,954,693,990.16		73,926,065.23	622,846,264.19	434,531,308.39		903,535,859.67		12,989,533,487.64	5,797,858,954.28	18,787,392,441.92
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	3,000,000,000.00				7,954,693,990.16		73,926,065.23	622,846,264.19	434,531,308.39		903,535,859.67		12,989,533,487.64	5,797,858,954.28	18,787,392,441.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-32,895,153.37		-674,382.06	-11,365,121.39			890,291,742.65		845,357,085.83	-238,561,446.19	606,795,639.64
（一）综合收益总额							-674,382.06				1,290,291,742.65		1,289,617,360.59	809,798,914.07	2,099,416,274.66
（二）所有者投入和减少 资本					-32,895,153.37			3,145,905.80					-29,749,247.57	289,795,360.72	260,046,113.15
1. 所有者投入的普通股														254,336,457.58	254,336,457.58
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					-32,895,153.37			3,145,905.80					-29,749,247.57	35,458,903.14	5,709,655.57
（三）利润分配											-400,000,000.00		-400,000,000.00	-1,305,489,766.43	-1,705,489,766.43
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的 分配											-400,000,000.00		-400,000,000.00	-1,305,489,766.43	-1,705,489,766.43
4. 其他															
（四）所有者权益内部结 转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-14,511,027.19					-14,511,027.19	-32,665,954.55	-47,176,981.74
1. 本期提取							173,965,056.28					173,965,056.28	112,302,942.42	286,267,998.70
2. 本期使用							-188,476,083.47					-188,476,083.47	-144,968,896.97	-333,444,980.44
（六）其他														
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				7,921,798,836.79		73,251,683.17	611,481,142.80	434,531,308.39		1,793,827,602.32	13,834,890,573.47	5,559,297,508.09	19,394,188,081.56

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

8. 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				8,346,032,609.53				317,829,761.09	1,471,703,247.97		13,135,565,618.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				8,346,032,609.53				317,829,761.09	1,471,703,247.97		13,135,565,618.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	750,000,000.00				6,134,976,913.75					1,066,914,371.39		7,951,891,285.14
（一）综合收益总额										2,379,414,371.39		2,379,414,371.39
（二）所有者投入和减少资本	750,000,000.00				6,129,558,602.89							6,879,558,602.89
1. 所有者投入的普通股	750,000,000.00				6,084,558,602.89							6,834,558,602.89
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					45,000,000.00							45,000,000.00
（三）利润分配										-1,312,500,000.00		-1,312,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,312,500,000.00		-1,312,500,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	0.00				5,418,310.86							5,418,310.86
四、本期期末余额	3,750,000,000.00				14,481,009,523.28				317,829,761.09	2,538,617,619.36		21,087,456,903.73

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				162,906,279.88	477,391,917.05		11,978,702,086.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				162,906,279.88	477,391,917.05		11,978,702,086.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,193,543,731.38		1,193,543,731.38
(一) 综合收益总额										1,593,543,731.38		1,593,543,731.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-400,000,000.00		-400,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-400,000,000.00		-400,000,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				162,906,279.88	1,670,935,648.43		13,172,245,817.84

法定代表人：赵军

主管会计工作负责人：刘千

会计机构负责人：李青

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

陕西能源投资股份有限公司前身为陕西汇森煤业开发有限责任公司，系由陕西省华秦投资集团有限公司、陕西秦龙电力股份有限公司共同出资组建。于 2003 年 9 月 3 日领取了陕西省工商行政管理局核发的工商登记注册号为 6100001020037 的企业法人营业执照。

2018 年 9 月 28 日，汇森煤业召开第二十六次股东会，同意将公司整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，汇森煤业整体变更为陕西能源投资股份有限公司，注册资本为人民币 300,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2018 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2018 年 6 月 30 日止，汇森煤业经审计后净资产共 1,133,509.29 万元，共折合为 300,000 万股，每股面值 1 元，股改前后各股东出资比例不变。本公司于 2019 年 9 月 24 日办理了工商登记手续，并领取了 91610000752139259D 号企业法人营业执照。

2023 年 4 月 4 日，本公司于深圳证券交易所主板发行股票 75,000.00 万股(SZ:001286)。完成 A 股发行上市后，本公司已发行股份总数为 3,750,000,000.00 股。每股人民币面值 1 元，股本总额为人民币 3,750,000,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91610000752139259D 的营业执照，注册资本为 375,000 万元，注册地址：陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路 152 号盛高时代写字楼。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业（代码 D44）；本公司煤炭生产销售业务属于煤炭开采和洗选业（代码 B06）。经营范围：对煤矿项目进行投资、建设和经营管理；对矿区铁路、公路及基础设施进行投资、建设和经营管理；煤炭洗选及加工；煤炭的销售与贸易；开展矿山机电产品、成套设备、仪器仪表的批发和零售；电力资源的开发、投资、运营和管理；电力生产及销售；电力（能源）综合利用研发、咨询、服务；电力系统、机务、电气设备的安装检修、试验、机械加工、技术服务；城市固体废物及生物质发电利用；热力生产及销售。（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）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 30 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	控股子公司	2	53	53
陕西麟北煤业开发有限责任公司	控股子公司	2	63.599	63.599
陕西能源赵石畔煤电有限公司	控股子公司	2	60	60
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	全资子公司	2	100	100

陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	2	66	66
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西能源煤炭运销有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西能源集团府谷煤炭运销有限责任公司	全资子公司	3	100	100
陕西能源煤炭运销麟游有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	控股子公司	2	85	85
陕西商洛发电有限公司	全资子公司	2	100	100
陕西商电丹源环保科技有限公司	控股子公司	3	51	51
陕西能源售电有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕能售电商洛高新有限公司	控股子公司	3	51	51
陕西能源电力运营有限公司	全资子公司	2	100	100
陕西君创智盈能源科技有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西秦龙电力股份有限公司	控股子公司	2	94.53	94.53
陕西渭河发电有限公司	控股子公司	3	70	70
陕西能源麟北发电有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西秦元热力股份有限公司	控股子公司	3	51	51
陕能新疆能源开发有限公司	控股子公司	3	70	70
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元环保科技有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西正元金属铸造有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正康置业有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正马物流有限公司	控股子公司	4	51	51
陕西正元麟电环保产业有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元秦电环保产业有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西陕能新动力科技有限公司	控股子公司	3	51	51

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，减少 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
陕西陕能新动力科技有限公司	投资设立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	备注
陕西正康置业有限公司	注销	注 1

注 1: 2023 年 4 月 25 日, 陕西正康置业有限公司(以下简称“正康置业”)全体股东决定同意注销正康置业; 2023 年 6 月 29 日正康置业取得陕西省西咸新区市场监督管理局秦汉新城分局出具的《登记通知书》, 完成注销登记。

四、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

(二) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本公司财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动, 则可能会对以后会计年度的资产和负债账面价值产生重大影响:

(1) 商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失, 以此来估计应收账款和其他应收款坏账准备。如发生任何事件或情况变动, 显示公司未必可追回有关余额, 则需要使用估计, 对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同, 有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值, 以及在估计变动期间的减值费用。

(3) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及形成产品时将要发生的成本及费用等进行重新修订, 将影响存货的可变现净值的估计, 该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(4) 长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时, 主要从以下方面进行评估和分

析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如预计未来现金流量现值时所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(5) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

(6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，如果因税收政策的变化导致预期的适用税率发生变化，将及时调整计量递延所得税资产和递延所得税负债的适用税率。

(8) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(9) 弃置费用。本公司根据未来现金支出金额及时间作出的估算，估计有关矿井弃置费用及环境清理预计承担的义务，按可以反映当时市场货币时间价值的折现率折现，以使预计负债反映预计需要支付的债务的现值。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债存在差异。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

1) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分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。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始

确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（九）6. 金融工具减值。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确定预期信用损失率为零
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率为 1%

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为零
组合二	除上述以外的应收账款	按账龄与整个存续期的预期信用损失率计提

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（九）6. 金融工具减值。

本公司所持有的应收款项融资均为国有商业银行或大型上市股份制商业银行承兑的银行汇票，信用等级较高，预期信用损失率为零，不计提信用减值损失。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为零
组合二	低风险组合，单项判断预期信用风险较低的政府部门的押金、保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失情况，预期信用损失计提比例为 1%
组合三	除上述以外的其他应收款	按账龄与整个存续期的预期信用损失率计提

（十四）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、产成品（库存商品）、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(九) 6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费

和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	45	5	2.11

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累

计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-5	20.00-1.90
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	20.00-3.17
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	25.00-9.50
其中：野外生产车辆	年限平均法	4-6	0-5	25.00-15.83
管理用车辆	年限平均法	6-10	0-5	17.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	33.00-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	33.00-9.50
供热管网	年限平均法	20	0	5.00
其他（弃置费用）	年限平均法	可开采年限	0	——

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十九）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十一）使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用;

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、采矿权、探矿权、煤矿产能置换指标、排污权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50/70	土地使用权证
软件	2/5/10	法律规定、合同约定或预计可使用年限
排污权	5	项目投产后，在排污权指标有效期内平均摊销
探矿权及采矿权	30	矿井投产后，依据《矿产资源开采登记管理办法》，大型煤矿按 30 年平均摊销
煤矿产能置换指标	30	矿井投产后，按煤矿产能置换指标有效期平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五）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的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参

加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八）租赁负债

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

租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）煤炭生产与销售
- （2）电力生产与销售
- （3）热力生产与销售

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约

义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用权收入。应在同时满足以下条件时，才能予以确认收入：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入金额能够可靠地计量。

3. 收入确认的具体方法

(1) 煤炭生产与销售

根据与购货方签订的销售合同，在煤炭产品已发运并经购货方验收后，按照购销双方约定的结算方式及价格确认煤炭产品销售收入。

(2) 电力生产与销售

发电企业每月根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。

(3) 热力供应

公司每月与客户共同对供热数量进行抄表核对，以与客户共同签字确认的结算单确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五/注释 39、注释 58。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新状态下的绝对价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（三十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十五）安全生产费、维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，本公司按原煤产量每吨 10.5 元提取煤矿维持简单再生产费用(维简费，其中按原煤产量每吨 2.5 元作为井巷工程折旧费、每吨 8 元作为维简费使用，井巷工程折旧提足的、全部列入维简费使用)。根据《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)自 2022 年 12 月起煤炭生产企业计提标准如下:煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元，高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元，其他井工矿吨煤 15 元；电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。安全生产费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输(提升) 等防护安全支出及设备设施更新等支出。维简费和安全生产费用在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。

（三十六）利润分配

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配普通股股利。

具体利润分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认资产负债表日的负债。

（三十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》	相关会计政策按照国家规定进行变更	采用解释 16 号对本公司及相关子公司财务报表无重大影响

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

3. 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或不动产	13、11、10、9、6、5、3
消费税	——	——
城市维护建设税	以当期缴纳的增值税计征	5、7
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15、20、25
资源税	应税产品销售额	10、9.5、7
教育费附加	以当期缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	以当期缴纳的增值税计征	2
房产税	租赁收入或房产原值一次性扣除 20%-30%后的余额	12 或 1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	15%
陕西麟北煤业开发有限责任公司	15%
陕西能源赵石畔煤电有限公司	15%
陕西清水川能源股份有限公司	15%
陕西商洛发电有限公司	15%
陕西渭河发电有限公司	15%
陕西能源麟北发电有限公司	15%
陕西秦元热力有限公司	15%
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	15%
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	15%

陕西正元秦电环保产业有限公司	15%
----------------	-----

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号《附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第十九款第7项规定，本公司享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号）二、加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业，并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本公司符合条件的下属单位享受留抵增值税退税优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

（1）根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号第二条及《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告（2020）年第23号，子公司陕西清水川能源股份有限公司、陕西能源凉水井矿业有限责任公司、陕西能源赵石畔煤电有限公司、陕西秦元热力有限公司、陕西渭河发电有限公司、陕西麟北煤业开发有限责任公司、陕西能源麟北发电有限公司、华能新疆吉木萨尔发电有限公司、陕西商洛发电有限公司在报告期内均按西部大开发政策执行企业所得税15%的优惠税率。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条以及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告2017年第24号，子公司陕西正元粉煤灰综合利用有限公司、陕西正元秦电环保产业有限公司在报告期内按高新技术企业政策执行企业所得税15%的优惠税率。

（3）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税〔2022〕13号，子公司符合政策的在报告期内对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2008〕48号、《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部环境保护部关于印发〈节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）〉的通知》财税〔2017〕71号、《财政部税务总局应急管理部关于印发〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018年版）〉的通知》财税〔2018〕84号，子公司符合政策的购置并实际使用的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；当年应纳税额不足抵免的，向以后年度结转，结转期不超过5个纳税年度。

3. 其他税种税收优惠

（1）水利建设基金

本公司根据 2019 年 6 月 11 日《陕西省财政厅陕西省水利厅国家税务总局陕西省税务局中国人民银行西安分行关于降低我省水利建设基金征收标准的通知》及 2021 年 5 月 21 日陕西省财政厅等四部门关于印发《陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则》，在报告期内按照销售商品收入和提供劳务收入的 0.5‰(其中自贸区和自创区的按 0.3‰)的标准缴纳水利建设基金。

(2) 城镇土地使用税

根据 1989 年 2 月 2 日《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（1989）国税地字第 13 号，子公司陕西能源赵石畔煤电有限公司、陕西商洛发电有限公司等发电企业厂区围墙外的灰场用地和铁路专用线用地享受免征土地使用税优惠政策。

(3) 环境保护税

根据 2018 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国环境保护税法(2018 修正)》第十三条，子公司陕西渭河发电有限公司、陕西能源麟北发电有限公司等公司达到排放标准时，执行环境保护税减按 75%或 50%的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,263.21	6,440.92
银行存款	5,663,112,581.28	2,957,395,839.07
其他货币资金	551,982,380.47	506,161,005.22
合计	6,215,103,224.96	3,463,563,285.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	551,982,380.47	506,161,005.22

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 551,982,380.47 元（2022 年 12 月 31 日：506,161,005.22 元），系土地复垦基金及本公司在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金、押金等。

截至 2023 年 6 月 30 日本公司存放在陕投集团财务公司的款项为 2,027,847,789.94 元（2022 年 12 月 31 日：2,013,230,309.00 元）。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,102,896.71	18,015,386.59
商业承兑票据	1,980,000.00	3,762,000.00

合计	34,082,896.71	21,777,386.59
----	---------------	---------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	34,427,168.39	100.00%	344,271.68	1.00%	34,082,896.71	21,997,360.19	100.00%	219,973.60	1.00%	21,777,386.59
其中：										
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	34,427,168.39	100.00%	344,271.68	1.00%	34,082,896.71	21,997,360.19	100.00%	219,973.60	1.00%	21,777,386.59
合计	34,427,168.39	100.00%	344,271.68		34,082,896.71	21,997,360.19	100.00%	219,973.60		21,777,386.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	34,427,168.39	344,271.68	1.00%
合计	34,427,168.39	344,271.68	

确定该组合依据的说明：

公司将承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的票据划分为：低风险银行承兑票据组合；除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票划分为商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据-商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	219,973.60	124,298.08				344,271.68

合计	219,973.60	124,298.08				344,271.68
----	------------	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	613,867,661.41	30,987,168.39
商业承兑票据		
合计	613,867,661.41	30,987,168.39

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,141,856.22	2.22	44,141,856.22	100.00%		44,700,000.00	2.30	44,700,000.00	100.00%	
其中：										
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	2.11	42,100,000.00	100.00%		42,100,000.00	2.16	42,100,000.00	100.00%	
广州天力建筑工程有限公司	500,000.00	0.03	500,000.00	100.00%		500,000.00	0.03	500,000.00	100.00%	
陕西华伟混凝土有限公司	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.01	100,000.00	100.00%	
西安胤博置业有限公司	500,000.00	0.03	500,000.00	100.00%		500,000.00	0.03	500,000.00	100.00%	
陕西富安泰置业有限公司	941,856.22	0.05	941,856.22	100.00%		1,000,000.00	0.05	1,000,000.00	100.00%	
金科地产集团股份有限公司						500,000.00	0.03	500,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,948,333,945.29	97.78	104,702,791.99	5.37%	1,843,631,153.30	1,899,897,385.66	97.70	102,341,612.97	5.39%	1,797,555,772.69
其中：										
账龄组合	1,948,333,945.29	97.78	104,702,791.99	5.37%	1,843,631,153.30	1,899,897,385.66	97.70	102,341,612.97	5.39%	1,797,555,772.69
合计	1,992,475,801.51	100.00	148,844,648.21		1,843,631,153.30	1,944,597,385.66	100.00	147,041,612.97		1,797,555,772.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	42,100,000.00	100.00%	宝塔石化财务危机
广州天力建筑工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	票据到期无法兑付
西安胤博置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	票据到期无法兑付
陕西华伟混凝土有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	票据到期无法兑付
陕西富安泰置业有限公司	941,856.22	941,856.22	100.00%	票据到期无法兑付
合计	44,141,856.22	44,141,856.22		

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,948,333,945.29	104,702,791.99	5.37%
合计	1,948,333,945.29	104,702,791.99	

确定该组合依据的说明：

具体详见附注五/九“金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,915,469,521.26
1 至 2 年	28,372,791.61
2 至 3 年	187,999.15
3 年以上	48,445,489.49
3 至 4 年	358,898.95
4 至 5 年	46,586.05
5 年以上	48,040,004.49
合计	1,992,475,801.51

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,700,000.00		558,143.78			44,141,856.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,341,612.97	2,361,179.02				104,702,791.99
合计	147,041,612.97	2,361,179.02	558,143.78			148,844,648.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网陕西省电力公司	959,656,527.87	48.16%	48,000,251.39
国家电网有限公司华北分部	386,782,867.42	19.41%	19,339,143.37
国网新疆电力有限公司	158,435,794.85	7.95%	7,921,789.74
西安市热力集团有限责任公司	58,443,062.50	2.93%	2,922,153.13
神木市电石集团能源发展有限责任公司	48,567,899.40	2.44%	2,428,394.97
合计	1,611,886,152.04	80.89%	1,611,886,152.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

4. 应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,851,711.85	10,021,011.00
合计	4,851,711.85	10,021,011.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	516,666,911.99	99.60%	351,188,102.10	97.91%
1 至 2 年	1,792,162.83	0.35%	7,499,549.89	2.09%
2 至 3 年	267,946.41	0.05%		
合计	518,727,021.23		358,687,651.99	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
陕西中太能源投资有限公司	64,367,294.49	1 年以内	12.41
府谷县清水镇海则庙便民服务中心	54,461,142.00	1 年以内	10.50
陕西延长石油集团横山魏墙煤业有限公司	54,334,869.67	1 年以内	10.47
新疆天池能源销售有限公司	52,866,260.21	1 年以内	10.19
神木县隆德矿业有限责任公司	37,494,376.16	1 年以内	7.23
小计	263,523,942.53		50.80

6. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,397,758.59	43,834,901.42
合计	43,397,758.59	43,834,901.42

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	32,625,629.15	37,260,930.31
待收回预付设备款	240,000.00	240,000.00
保险及赔偿款	11,547,047.60	11,252,032.60
代垫社保款项	5,983,332.65	1,331,744.12
个人备用金	450,430.70	541,418.90
未收回房租	6,787,822.46	3,057,545.78
其他	10,836,915.94	14,603,987.50
合计	68,471,178.50	68,287,659.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,275,631.08		18,177,126.71	24,452,757.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	620,662.12			620,662.12
2023 年 6 月 30 日余额	6,896,293.20		18,177,126.71	25,073,419.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,740,327.73
1 至 2 年	2,533,722.05
2 至 3 年	13,329,411.62
3 年以上	34,867,717.10
3 至 4 年	8,245,989.76
4 至 5 年	389,265.27
5 年以上	26,232,462.07
合计	68,471,178.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,177,126.71					18,177,126.71
按组合计提预期信用损失的应收账款-账龄组合	6,067,801.60	628,491.60				6,696,293.20
按组合计提预期信用损失的应收账款-低风险组合	207,829.48	-7,829.48				200,000.00
合计	24,452,757.79	620,662.12				25,073,419.91

4) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	押金保证金	20,000,000.00	5 年以上	29.21%	200,000.00
山东安悦能源有限公司	单位往来	11,252,032.60	2-3 年	16.43%	11,252,032.60
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	劳保统筹费	6,714,205.37	2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.81%	3,773,213.19
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	押金保证金	5,576,240.00	1 年以内	8.14%	278,812.00
陕西蓉锦达置业有限公司	房租	4,006,407.14	5 年以上	5.85%	4,006,407.14
合计		47,548,885.11		66.40%	19,510,464.93

涉及政府补助的应收款项

☐适用☒不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用☒不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用☒不适用

7. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	521,089,135.18	37,977,814.86	483,111,320.32	416,165,606.17	38,157,214.50	378,008,391.67
库存商品	12,819,016.27		12,819,016.27	25,204,580.33		25,204,580.33
周转材料	269,267.62		269,267.62	404,501.01		404,501.01
合计	534,177,419.07	37,977,814.86	496,199,604.21	441,774,687.51	38,157,214.50	403,617,473.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	38,157,214.50			179,399.64		37,977,814.86
合计	38,157,214.50			179,399.64		37,977,814.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	6,511,262.95	11,272,788.86
合计	6,511,262.95	11,272,788.86

9. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	188,463,376.31	259,911,807.07
预交企业所得税	2,429,331.14	61,453,284.32
其他	10,616,861.51	6,793,793.28
合计	201,509,568.96	328,158,884.67

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	51,001,317.52		51,001,317.52	45,247,479.17		45,247,479.17	
合计	51,001,317.52		51,001,317.52	45,247,479.17		45,247,479.17	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

11. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
新疆潞安协鑫准东能源有限公司		684,366,364.43		49,992.46						684,416,356.89	
大唐宝鸡发电有限责任公司	242,139,230.04			-3,704,199.85		3,029,636.61				241,464,666.80	
陕西宝鸡第二发电有限责任公司											
大唐韩城第二发电有限责任公司	442,696,534.05			8,425,682.29		2,388,674.25				453,510,890.59	
陕西省水电开发有限责任公司	890,931,242.55			25,739,436.70	4,044,442.97	343,234.94	-20,035,298.92			901,023,058.24	
商洛市热力有限公司	11,329,099.86			-2,025,276.01						9,303,823.85	
小计	1,587,096,106.50	684,366,364.43		28,485,635.59	4,044,442.97	5,761,545.80	-20,035,298.92			2,289,718,796.37	
合计	1,587,096,106.50	684,366,364.43		28,485,635.59	4,044,442.97	5,761,545.80	-20,035,298.92			2,289,718,796.37	

其他说明

2017 年 12 月 12 日陕投集团、华秦投资将其持有的陕西宝鸡第二发电有限责任公司、国电宝鸡发电有限责任公司、大唐韩城第二发电有限责任公司等股权无偿划转至本公司，其中陕西宝鸡第二发电有限责任公司无偿划转时由于账面净资产为负数，股权价值已减计为零，截至本报告期末尚未恢复。

12. 其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	204,418,300.00	205,759,800.00
合计	204,418,300.00	205,759,800.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西投资集团财务有限责任公司	8,700,000.00	80,430,000.00			计划长期持有的权益工具投资	
陕煤集团神南产业发展有限公司		7,437,600.55			计划长期持有的权益工具投资	

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	111,541,263.99			111,541,263.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	21,602,330.52			21,602,330.52
(1) 处置				
(2) 其他转出	21,602,330.52			21,602,330.52
4. 期末余额	89,938,933.47			89,938,933.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,239,904.99			35,239,904.99
2. 本期增加金额	858,981.66			858,981.66
(1) 计提或摊销	858,981.66			858,981.66
3. 本期减少金额	7,142,673.69			7,142,673.69
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,142,673.69			7,142,673.69
4. 期末余额	28,956,212.96			28,956,212.96

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,982,720.51			60,982,720.51
2. 期初账面价值	76,301,359.00			76,301,359.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

14. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,911,277,758.59	29,674,510,145.28
固定资产清理		5,486.06
合计	28,911,277,758.59	29,674,515,631.34

固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	15,938,582,561.88	25,096,174,225.67	836,771,374.16	285,535,976.01	126,835,087.15	665,977,247.00	739,517,000.08	43,689,393,471.95
2. 本期增加金额	32,958,700.43	74,181,561.81	13,697,234.18	12,700,309.98	1,176,477.43			134,714,283.83
(1) 购置	1,112,201.83	65,337,075.83	2,587,769.55	12,700,309.98	1,176,477.43			82,913,834.62
(2) 在建工程转入	10,244,168.08	8,844,485.98	11,109,464.63					30,198,118.69
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加	21,602,330.52							21,602,330.52
3. 本期减少金额		40,794,868.96	17,122,928.50	272,181.42	2,716,395.87			60,906,374.75
(1) 处置或报废		40,794,868.96	3,678,484.06	272,181.42	2,716,395.87			47,461,930.31
(2) 其他减少			13,444,444.44					13,444,444.44
4. 期末余额	15,971,541,262.31	25,129,560,918.52	833,345,679.84	297,964,104.57	125,295,168.71	665,977,247.00	739,517,000.08	43,763,201,381.03
二、累计折旧								
1. 期初余额	3,762,280,655.81	9,330,008,030.73	338,951,567.49	119,483,651.49	79,745,563.94	184,869,323.50	140,740,946.94	13,956,079,739.90
2. 本期增加金额	248,033,062.61	454,194,764.12	97,023,911.98	54,301,635.74	7,040,517.57	17,241,240.36	13,969,442.77	891,804,575.15
(1) 计提	240,890,388.92	454,194,764.12	97,023,911.98	54,301,635.74	7,040,517.57	17,241,240.36	13,969,442.77	884,661,901.46
(2) 其他增加	7,142,673.69							7,142,673.69
3. 本期减少金额		13,401,235.44	13,816,694.47	264,033.97	2,600,982.37			30,082,946.25
(1) 处置或报废		13,401,235.44	3,598,916.43	264,033.97	2,600,982.37			19,865,168.21
(2) 其他减少			10,217,778.04					10,217,778.04
4. 期末余额	4,010,313,718.42	9,770,801,559.41	422,158,785.00	173,521,253.26	84,185,099.14	202,110,563.86	154,710,389.71	14,817,801,368.80
三、减值准备								
1. 期初余额	435,068.34	56,849,148.37	595,920.22	764,755.54	158,694.30			58,803,586.77
2. 本期增加金额		115,783.20						115,783.20
(1) 计提		115,783.20						115,783.20
3. 本期减少金额		24,708,521.94			88,594.39			24,797,116.33
(1) 处置或报废		24,708,521.94			88,594.39			24,797,116.33
4. 期末余额	435,068.34	32,256,409.63	595,920.22	764,755.54	70,099.91			34,122,253.64

四、账面价值								
1. 期末账面价值	11,960,792,475.55	15,326,502,949.48	410,590,974.62	123,678,095.77	41,039,969.66	463,866,683.14	584,806,610.37	28,911,277,758.59
2. 期初账面价值	12,175,866,837.73	15,709,317,046.57	497,223,886.45	165,287,568.98	46,930,828.91	481,107,923.50	598,776,053.14	29,674,510,145.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	526,611.51	83,518.17	435,068.34	8,025.00	
机器设备	160,655,782.93	128,776,290.73	22,459,350.32	9,420,141.87	
运输设备	8,640,411.37	7,932,958.67	594,036.33	113,416.37	
办公设备	573,512.93	544,837.18	27,512.75	1,163.00	
合计	170,396,318.74	137,337,604.75	23,515,967.74	9,542,746.24	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑	1,192,919,235.30	相关资产的产权证书正在办理

其他说明

截至本财务报表批准报出日，本公司尚未办妥产权证书的固定资产原值合计 1,192,919,235.30 元，均为房屋资产，相关资产的产权证书正在办理。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备		5,486.06
合计		5,486.06

15. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,101,355,114.20	4,838,729,919.71
工程物资	2,516,402.12	3,067,618.13
合计	6,103,871,516.32	4,841,797,537.84

(1) 在建工程情况

单位：元

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
赵石畔煤矿项目	1,105,610,194.89		1,105,610,194.89	832,655,922.52		832,655,922.52
赵石畔煤电二期项目	3,884,127.40		3,884,127.40			
赵石畔煤电#2 锅炉脱硝系	7,349,545.43		7,349,545.43			

统安装工程						
赵石畔煤电#1、#2 锅炉水冷壁防腐防磨喷涂工程	5,767,168.14		5,767,168.14			
清水川能源电厂三期项目	3,118,510,046.75		3,118,510,046.75	2,365,135,522.82		2,365,135,522.82
清水川能源技改工程项目	156,847,583.15		156,847,583.15	123,759,128.76		123,759,128.76
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	1,429,789,571.35		1,429,789,571.35	1,286,902,786.56		1,286,902,786.56
麟北煤业丈八井及物流中心	44,123,335.76		44,123,335.76	33,469,569.95		33,469,569.95
凉水井职工公寓楼项目	127,045,403.48		127,045,403.48	126,747,890.92		126,747,890.92
凉水井职工公寓人防及地下车库工程	33,081,367.79		33,081,367.79	26,986,214.60		26,986,214.60
凉水井 422 盘区管路安装工程	10,845,662.85		10,845,662.85	5,644,572.22		5,644,572.22
凉水井人防工程室外综合管网工程				2,826,640.13		2,826,640.13
凉水井 4-3 煤辅运大巷管路延伸安装工程	2,824,216.21		2,824,216.21			
商洛发电二期工程前期项目	3,671,069.40		3,671,069.40	2,220,554.48		2,220,554.48
渭河发电斗轮机改造	1,172,141.59		1,172,141.59	1,172,141.59		1,172,141.59
渭河发电#3 炉水平烟道吹灰改造工程	1,723,140.30		1,723,140.30			
麟北发电集中供热管网工程	4,635,105.37		4,635,105.37			
麟北发电污水废水综合利用优化改造工程	1,668,949.23		1,668,949.23			
秦元恒大文化旅游城供热管网工程	12,675,634.12		12,675,634.12	12,675,634.12		12,675,634.12
新动力换电站项目	3,757,208.27		3,757,208.27			
零星工程	26,373,642.72		26,373,642.72	18,533,341.04		18,533,341.04
合计	6,101,355,114.20		6,101,355,114.20	4,838,729,919.71		4,838,729,919.71

重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
麟北煤 业园子 沟矿井 及选煤 厂项目	8,388,977,800.00	1,286,902,786.56	142,886,784.79			1,429,789,571.35	96.01%	96.01%	1,370,379,202.40	15,133,611.14	4.30%	自有资 金
清水川 能源电 厂三期 项目	7,563,780,000.00	2,365,135,522.82	753,374,523.93			3,118,510,046.75	62.37%	62.37%	147,907,828.82	44,569,588.29	3.65%	募集资 金和自 有资金
赵石畔 煤矿项 目	8,722,797,800.00	832,655,922.52	272,954,272.37			1,105,610,194.89	27.59%	27.59%	16,603,877.40	8,973,026.46	3.55%	自有资 金
凉水井 职工公 寓楼项 目	130,798,100.00	126,747,890.92	297,512.56			127,045,403.48	97.13%	97.13%				自有资 金
合计	24,806,353,700.00	4,611,442,122.82	1,169,513,093.65			5,780,955,216.47			1,534,890,908.62	68,676,225.89		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
工程用材料	498,310.20		498,310.20	398,858.75		398,858.75
尚未安装的设备	1,783,618.20		1,783,618.20	1,897,799.05		1,897,799.05
为生产准备的工器具	67,587.30		67,587.30	79,840.89		79,840.89
其他	166,886.42		166,886.42	691,119.44		691,119.44
合计	2,516,402.12		2,516,402.12	3,067,618.13		3,067,618.13

16. 使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	管网设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,066,279.49	4,761,305,151.45	27,622,422.62	22,652,926.34	9,559,580.18	4,843,206,360.08
2. 本期增加金额	5,580,698.74	2,001,927.53	4,296,083.15			11,878,709.42
(1) 租入	5,580,698.74	2,001,927.53	4,296,083.15			11,878,709.42
3. 本期减少金额		670,412.79	718,464.75			1,388,877.54
(1) 租赁到期			718,464.75			718,464.75
(2) 其他		670,412.79				670,412.79
4. 期末余额	27,646,978.22	4,762,636,666.22	31,200,041.01	22,652,926.33	9,559,580.18	4,853,696,191.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,528,329.97	634,494,385.18	17,544,646.46	4,006,271.02	79,663.17	667,653,295.80
2. 本期增加金额	2,908,738.19	121,930,427.32	3,777,572.59	1,123,785.72	39,831.59	129,780,355.41
(1) 计提	2,889,468.29	121,930,427.32	3,777,572.59	1,123,785.72	39,831.59	129,761,085.51
(2) 其他	19,269.90					19,269.90
3. 本期减少金额		85,842.03	718,464.75			804,306.78
(1) 处置			718,464.75			718,464.75
(2) 其他		85,842.03				85,842.03
4. 期末余额	14,437,068.15	756,338,970.48	20,603,754.34	5,130,056.70	119,494.76	796,629,344.43
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,209,910.07	4,006,297,695.74	10,596,286.67	17,522,869.63	9,440,085.42	4,057,066,847.53
2. 期初账面价值	10,537,949.52	4,126,810,766.27	10,077,776.16	18,646,655.32	9,479,917.01	4,175,553,064.28

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	1,602,728,464.97			75,627,385.64	20,195,820.20	5,427,743,685.49	752,170,740.03		7,878,466,096.33
2. 本期增加金额				1,269,698.39					1,269,698.39
(1) 购置				1,269,698.39					1,269,698.39
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 其他									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	1,602,728,464.97			76,897,084.03	20,195,820.20	5,427,743,685.49	752,170,740.03		7,879,735,794.72
二、累计摊销									
1. 期初余额	148,611,504.63			40,209,647.24	18,571,000.00	556,884,615.88	19,406,119.08		783,682,886.83
2. 本期增加金额	15,746,234.98			4,688,900.32		46,882,101.60	4,657,468.57		71,974,705.47
(1) 计提	15,746,234.98			4,688,900.32		46,882,101.60	4,657,468.57		71,974,705.47
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	164,357,739.61			44,898,547.56	18,571,000.00	603,766,717.48	24,063,587.65		855,657,592.30
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									

(1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,438,370,725.36			31,998,536.47	1,624,820.20	4,823,976,968.01	728,107,152.38		7,024,078,202.42
2. 期初账面价值	1,454,116,960.34			35,417,738.40	1,624,820.20	4,870,859,069.61	732,764,620.95		7,094,783,209.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
麟北煤业园子沟部分煤矿用地	2,259,720.00	因政府规划原因暂时无法办理

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94					196,635,377.94
合计	196,635,377.94					196,635,377.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	203,105.98	68,325.37				271,431.35
合计	203,105.98	68,325.37				271,431.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉所在资产组的构成全部为子公司华能新疆吉木萨尔发电有限公司的固定资产、在建工程及无形资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

华能新疆吉木萨尔发电有限公司系非同一控制下企业合并纳入本公司合并范围，由于在建项目资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异 9,103,099.18 元，确认递延所得税负债 2,275,774.80 元，导致多确认同等金额的非核心商誉。相关资产投入运营，递延所得税负债的转回而减少 2023 年 1-6 月所得税费用 68,325.37 元，由此确认同等金额的商誉减值准备。

19. 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
泾合热力铁道箱涵租赁费用	2,653,715.64		78,050.46		2,575,665.18
煤矿天然气安装费	338,486.31		67,697.22		270,789.09
进场路口南侧路	136,481.45		81,888.72		54,592.73

面硬化工程					
技术中心装修改造费	174,533.57	196,100.00	130,527.97		240,105.60
银行财务顾问费和银团贷款费	4,113,628.58		257,101.80		3,856,526.78
外购煤进场路改造支出	501,224.27		56,742.36		444,481.91
黄土庙车站二路供电电源线路改造支出	398,723.63		41,247.30		357,476.33
铁路装车线作业环境改善支出	1,549,321.02	13,680.09	163,086.41		1,399,914.70
西安分公司装修支出	58,495.32		5,660.85		52,834.47
合计	9,924,609.79	209,780.09	882,003.09		9,252,386.79

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,100,068.50	10,815,010.28	96,960,801.27	14,544,120.19
内部交易未实现利润	904,117,835.87	138,655,319.82	832,214,636.11	129,885,350.85
可抵扣亏损	1,428,668,068.27	214,433,441.38	1,469,432,272.19	220,456,227.74
应付职工薪酬	82,720,420.77	14,661,358.90	138,665,687.90	21,008,488.19
预计负债	179,308,672.42	26,896,300.86	20,185,147.97	3,100,172.74
融资租赁资产税会差异	386,434,541.76	56,771,215.48	322,280,812.37	48,474,633.83
信用减值损失	174,629,798.36	29,086,364.23	171,714,344.36	28,851,766.10
递延收益	135,756,294.06	20,708,094.12	45,381,978.77	8,514,844.31
固定资产税会差异	13,009,443.67	1,951,416.57	206,189,716.81	30,928,457.52
租赁税会差异	39,837,749.13	7,828,950.99		
合计	3,416,582,892.81	521,807,472.63	3,303,025,397.75	505,764,061.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	63,458,019.17	8,758,294.82	62,531,288.13	9,379,693.22
权益工具公允价值变动	59,943,500.55	11,652,055.08	61,285,000.55	11,830,240.08
资产评估增值	203,336,119.48	31,310,583.03	215,562,831.80	32,334,424.77
租赁税会差异	28,153,869.16	5,790,544.27		
合计	354,891,508.36	57,511,477.20	339,379,120.48	53,544,358.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	198,385,116.77	170,199,273.57
合计	198,385,116.77	170,199,273.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,296,723.86	4,296,723.86	
2024 年	23,438,926.47	23,438,926.47	
2025 年	97,993,377.19	97,993,377.19	
2026 年			
2027 年	44,470,246.05	44,470,246.05	
2028 年	28,185,843.20		
合计	198,385,116.77	170,199,273.57	

21. 其他非流动资产

单位：元

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
代持探矿权	246,218,885.94		246,218,885.94	246,218,885.94		246,218,885.94
预付土地款	73,100,099.00		73,100,099.00	40,000,000.00		40,000,000.00
预付工程及设备款	725,255,552.17		725,255,552.17	788,511,190.30		788,511,190.30
预付产能置换指标	319,621,011.12		319,621,011.12	307,643,011.12		307,643,011.12
其他代建及预付款项	33,540,436.45		33,540,436.45	3,407,363.81		3,407,363.81
预付股权款	271,913,205.88		271,913,205.88			
合计	1,669,649,190.56		1,669,649,190.56	1,385,780,451.17		1,385,780,451.17

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	2,217,090,273.29	2,483,886,742.72
合计	2,232,090,273.29	2,503,886,742.72

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

23. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	55,500,000.00
合计	5,500,000.00	55,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,340,825,064.66	1,185,037,461.52
应付工程款	1,784,987,072.88	2,303,646,747.29
应付设备款	274,015,288.59	507,520,697.49
其他	175,638,151.59	269,496,749.68
合计	3,575,465,577.72	4,265,701,655.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	370,853,629.60	未达到合同付款条件
西北电力工程承包有限公司	155,958,701.73	未达到合同付款条件
陕西君成融资租赁有限公司	82,157,272.69	未达到合同付款条件
中煤第三建设(集团)有限责任公司三十六工程处	31,863,113.79	未达到合同付款条件
榆林市横山区交通运输局	19,826,690.00	未达到合同付款条件
大地工程开发(集团)有限公司天津分公司	19,301,419.14	未达到合同付款条件
中煤第三建设(集团)有限责任公司机电安装工程处	12,725,203.51	未达到合同付款条件
中铁七局集团郑州工程有限公司	10,469,500.00	未达到合同付款条件
合计	703,155,530.46	

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	222,448.71	758,100.50
合计	222,448.71	758,100.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

26. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收煤款	162,035,180.89	225,376,319.17
预收粉煤灰款	10,026,217.65	7,072,613.30
预收供热费	20,000.00	7,685,725.70
预收其他款项	2,133,108.62	1,443,599.66
合计	174,214,507.16	241,578,257.83

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	198,999,604.15	1,101,521,764.49	935,403,753.97	365,117,614.67
二、离职后福利-设定提存计划	8,431,274.86	167,776,913.85	163,485,043.53	12,723,145.18
合计	207,430,879.01	1,269,298,678.34	1,098,888,797.50	377,840,759.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,006,918.53	813,031,265.49	666,310,186.68	227,727,997.34
2、职工福利费		78,092,886.72	78,056,936.72	35,950.00
3、社会保险费	32,530,480.69	99,845,535.85	80,165,324.14	52,210,692.40
其中：医疗保险费	32,352,746.93	90,375,543.20	70,775,362.50	51,952,927.63
工伤保险费	60,547.83	7,625,592.71	7,545,561.70	140,578.84
生育保险费	117,185.93	1,844,399.94	1,844,399.94	117,185.93
4、住房公积金	1,732,846.04	81,691,352.40	83,322,766.16	101,432.28
5、工会经费和职工教育经费	83,729,358.89	28,860,724.03	27,548,540.27	85,041,542.65
合计	198,999,604.15	1,101,521,764.49	935,403,753.97	365,117,614.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,064,198.60	136,694,086.14	128,752,241.33	11,006,043.41
2、失业保险费	413,229.91	4,248,606.58	4,251,845.79	409,990.70
3、企业年金缴费	4,953,846.35	26,834,221.13	30,480,956.41	1,307,111.07
合计	8,431,274.86	167,776,913.85	163,485,043.53	12,723,145.18

28. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,979,517.13	207,457,423.59
企业所得税	192,149,086.68	54,528,926.68
个人所得税	4,134,521.63	51,988,625.19
城市维护建设税	2,875,672.02	4,726,027.51
资源税	75,879,467.78	92,388,825.00
教育费附加	1,618,765.62	2,618,486.67
地方教育费附加	1,076,284.45	1,737,196.04
房产税	15,169,928.09	14,179,478.26
土地使用税	5,455,301.52	5,631,310.55
车船税	84,102.58	0.00
印花税	5,034,037.74	5,555,735.19
环境保护税	2,161,419.84	2,260,720.45
耕地占用税	89,130,583.98	77,213,273.50
其他税费	12,764,368.03	28,057,665.79
合计	554,513,057.09	548,343,694.42

29. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,047,219,286.86	923,874,988.18
合计	1,047,219,286.86	923,874,988.18

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	748,511,664.29	758,180,051.54
资产收购交易款	46,775,000.00	46,775,000.00
风险金	26,671,834.21	12,531,755.21
代收代付款	21,700,215.27	17,229,544.52
代扣代缴款	13,959,459.01	15,847,008.53
施工养老统筹	10,779,958.43	14,190,258.89
其他	178,821,155.65	59,121,369.49
合计	1,047,219,286.86	923,874,988.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	124,604,530.68	未到质保期
陕西建业环保科技有限公司	46,775,000.00	未达付款条件
陕西华山创业有限公司	25,168,176.47	未到质保期
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	31,932,307.26	未到质保期
大地工程开发（集团）有限公司天津分公司	27,153,112.35	未到质保期
重庆中环建设有限公司	19,774,286.82	未到质保期
中煤第三建设（集团）有限责任公司第三十三工程处	5,621,934.34	未到质保期
陕西省一三一煤田地质有限公司	5,191,259.28	未到质保期
合计	286,220,607.20	

30. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,879,013,252.06	2,741,010,821.39
一年内到期的长期应付款	26,629,722.83	24,752,611.87
一年内到期的租赁负债	604,195,555.92	558,426,431.12
合计	2,509,838,530.81	3,324,189,864.38

31. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期票据	30,987,168.39	15,809,500.22
待转销项税额	22,585,900.14	30,473,433.97
合计	53,573,068.53	46,282,934.19

32. 长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,483,513,335.46	8,470,637,094.00
保证借款	1,933,731,041.66	1,943,979,138.88
信用借款	12,285,707,841.29	12,413,976,318.35
减：一年内到期的长期借款	-1,879,013,252.06	-2,741,010,821.39
合计	19,823,938,966.35	20,087,581,729.84

33. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	616,014,446.33	677,234,893.23
1-2 年	590,718,617.11	607,223,736.44
2-3 年	273,622,937.23	454,663,555.76

3-4 年	147,155,419.51	170,911,160.44
4-5 年	138,585,391.54	141,155,115.69
5 年以上	355,311,768.98	381,397,306.30
减：未确认融资费用	-253,329,663.02	-309,541,983.09
减：一年内到期的租赁负债	-604,195,555.92	-558,426,431.12
合计	1,263,883,361.76	1,564,617,353.65

34. 长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	128,852,670.18	142,731,559.01
专项应付款	89,512,821.76	89,512,821.76
合计	218,365,491.94	232,244,380.77

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款	42,710,172.18	42,710,172.18
应付融资租赁款	112,772,220.83	124,773,998.70
减：一年内到期的长期应付款	-26,629,722.83	-24,752,611.87
合计	128,852,670.18	142,731,559.01

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业维修改造资金	4,825,709.23			4,825,709.23	
渭河电厂灰场拆迁补助资金	70,000,000.00			70,000,000.00	
房改房屋维修基金	14,687,112.53			14,687,112.53	
合计	89,512,821.76			89,512,821.76	

35. 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	743,809,274.11	739,748,546.50	
诉讼赔偿		6,000,000.00	
合计	743,809,274.11	745,748,546.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

弃置费用的相关重要假设、估计说明：本公司按照企业会计准则和《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》提取并计量矿井弃置费用。由于在未来期间矿井闭井时才能最终确定开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响。本公司相信于报告期及累计预提的矿

井弃置费用足够。由于预提的金额是建立在估计的基础上，所以最终的弃置费用可能会超过或低于估计的金额。

36. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,244,241.98		6,214,639.10	35,029,602.88	
管网建设费	80,914,406.40		6,305,441.94	74,608,964.46	
合计	122,158,648.38		12,520,081.04	109,638,567.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湿法静电除尘设备项目	6,120,982.55			255,040.92			5,865,941.63	与资产相关
1#机组脱硫脱硝环保奖励	2,149,253.74			89,552.22			2,059,701.52	与资产相关
2#机组脱硫脱硝环保奖励	2,322,580.64			96,774.18			2,225,806.46	与资产相关
中央大气污染防治资金	3,833,333.33			200,000.00			3,633,333.33	与资产相关
2020 年省级工业节能专项资金	1,583,333.25			100,000.02			1,483,333.23	与资产相关
华阴市财政局技改专项激励	1,341,666.61			80,500.02			1,261,166.59	与资产相关
榆林市工业和信息化局技术改造项目	615,000.00						615,000.00	与资产相关
2022 年煤矿安全改造	15,164,511.11			3,633,995.24			11,530,515.87	与资产相关
职工培训补贴	6,511,620.00			1,657,600.00			4,854,020.00	与收益相关
中小企业技术改造奖励资金	1,601,960.75			101,176.50			1,500,784.25	与资产相关
合计	41,244,241.98			6,214,639.10			35,029,602.88	

37. 股本

单位：元

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	3,000,000,000.00	750,000,000.00				750,000,000.00	3,750,000,000.00

其他说明：

公司首次发行股票募集资金净额 6,834,558,602.89 元。其中，计入公司股本 750,000,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 6,084,558,602.89 元。

38. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,408,490,748.13	6,083,714,690.86		13,492,205,438.99
其他资本公积	526,667,548.02	5,745,464.21		532,413,012.23
国有专享资本公积	6,000,000.00	45,000,000.00		51,000,000.00
合计	7,941,158,296.15	6,134,460,155.07		14,075,618,451.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动主要包括：

- （1）公司首次公开发行股票募集资金净额 6,834,558,602.89 元。其中，计入公司股本 750,000,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 6,084,558,602.89 元。
- （2）公司子公司秦龙电力少数股东增资导致资本公积变化-843,912.03 元。
- （3）公司子公司赵石畔煤电收到 2023 年省级国有企业改革和发展专项资金中一次性拨付的项目资本金 4,500.00 万元，专项用于赵石畔矿井及选煤厂项目的建设，并相应增加陕西省国资委的出资。
- （4）公司及子公司相关联营企业其他所有者权益变动引起资本公积变动 5,745,464.21 元。

39. 其他综合收益

单位：元

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	110,312,417.95	3,841,503.96			960,375.99	3,137,816.58	-256,688.61	113,450,234.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益	71,873,483.93	5,392,590.64			1,348,147.66	3,854,948.69	189,494.29	75,728,432.62
其他权益工具投资公允价值变动	38,438,934.02	-1,551,086.68			-387,771.67	-717,132.11	-446,182.90	37,721,801.91
其他综合收益合计	110,312,417.95	3,841,503.96			960,375.99	3,137,816.58	-256,688.61	113,450,234.53

40. 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	473,411,612.55	248,727,008.95	71,833,835.15	650,304,786.35
维简费	72,168,210.91	74,041,960.63	87,809,994.15	58,400,177.39
合计	545,579,823.46	322,768,969.58	159,643,829.30	708,704,963.74

41. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	589,454,789.60			589,454,789.60
合计	589,454,789.60			589,454,789.60

42. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,820,135,383.13	903,535,859.67
调整后期初未分配利润	2,820,135,383.13	903,535,859.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,320,321,328.77	2,471,523,004.67
减：提取法定盈余公积		154,923,481.21
应付普通股股利	1,312,500,000.00	400,000,000.00
期末未分配利润	2,827,956,711.90	2,820,135,383.13

43. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,151,776,627.15	5,264,678,856.78	9,499,885,907.38	5,594,402,344.39
其他业务	95,545,675.23	58,938,813.72	104,319,518.87	46,663,768.84
合计	9,247,322,302.38	5,323,617,670.50	9,604,205,426.25	5,641,066,113.23

收入相关信息：

详见第三节/三、主营业务分析。

44. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,307,131.18	31,108,112.17
教育费附加	13,547,187.56	18,001,309.84
资源税	305,292,174.05	342,571,905.71
房产税	28,646,952.11	29,099,311.46
土地使用税	10,643,118.99	10,763,560.49
车船使用税	64,175.40	355,802.35
印花税	10,457,567.24	9,911,311.22
地方教育费附加	9,032,641.99	12,000,873.21
环境保护税	4,157,921.79	3,763,435.35
耕地占用税	11,917,310.48	13,641,061.85
合计	417,066,180.79	471,216,683.65

45. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,395,204.31	16,910,550.80
广告费	931,466.57	879,072.08
业务招待费	1,302,991.63	574,025.66
销售服务费	8,833,175.34	2,813,605.71
差旅费	504,253.04	302,208.92
车辆使用费	392,496.42	256,738.19
办公费	385,139.76	295,903.14
其他	707,958.20	550,783.69
合计	32,452,685.27	22,582,888.19

46. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	245,918,922.93	224,761,744.43
折旧及摊销费用	93,146,112.74	87,296,688.34
税费及保险费	48,992,857.92	42,757,785.30
物业及租赁费	29,944,381.11	31,563,109.68
办公差旅交通费	13,304,799.05	8,716,101.56
聘请中介机构费	10,575,079.73	6,753,350.19
宣传招待费	4,896,965.76	1,625,504.58
文体及党建	2,082,077.12	1,258,315.94
会议费	1,051,334.08	825,946.62
劳保费	1,796,620.09	2,471,247.98
其他	6,512,444.68	5,070,601.84
合计	458,221,595.21	413,100,396.46

47. 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	0.00	4,188.32
委托外部研发费用	4,829,959.70	1,082,346.58
专利申请代理及维护费	27,015.43	163,825.62
会议费	113,750.00	64,700.00
办公费	556,102.38	0.00
实验仪器	1,503,777.75	957,828.10
其他	733,172.49	288,550.80
合计	7,763,777.75	2,561,439.42

48. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,640,646.02	623,519,428.93
减：利息收入	42,413,579.52	15,459,483.97
银行手续费	2,281,626.12	2,468,133.29
其他	17,804,411.11	17,472,996.61
合计	465,313,103.73	628,001,074.86

49. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,079,628.54	12,171,150.99
代扣个人所得税手续费返还	1,003,491.99	787,530.50
合计	9,083,120.53	12,958,681.49

50. 投资收益

单位：元

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	28,485,635.59	-18,817,037.36
处置长期股权投资产生的投资收益		49,903,214.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,700,000.00	6,960,000.00
合计	37,185,635.59	38,046,177.19

51. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收账款坏账准备	-620,662.12	-916,240.84
应收票据坏账准备	-124,298.08	344,230.98
应收账款坏账准备	-1,803,035.24	12,267,834.09
合计	-2,547,995.44	11,695,824.23

52. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,754,496.43
固定资产减值损失	-115,783.20	-239,288.85
商誉减值损失	-68,325.37	-155,849.93
合计	-184,108.57	-2,149,635.21

53. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	281,117.97	428,413.36
合计	281,117.97	428,413.36

54. 营业外收入

单位：元

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
违约赔偿收入	70,595.33	1,105,645.70	70,595.33
非流动资产毁损报废利得	150,084.76	72,897.65	150,084.76
无法支付的应付款项核销		1,311,756.22	
其他	768,792.53	1,808,140.41	768,792.53
合计	989,472.62	4,298,439.98	989,472.62

55. 营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	7,259,720.00	370,038.00	7,259,720.00
非流动资产毁损报废损失	2,377,027.26	1,896,230.62	2,377,027.26
赔偿金、滞纳金及罚款支出	7,553,730.54	2,507,919.38	7,553,730.54
其他	450,866.33	8,216,731.34	450,866.33
合计	17,641,344.13	12,990,919.34	17,641,344.13

56. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	475,808,624.97	385,326,499.67
递延所得税费用	-12,076,292.03	-7,293,642.19
合计	463,732,332.94	378,032,857.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,570,053,187.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	642,513,296.93
子公司适用不同税率的影响	-225,026,493.80
调整以前期间所得税的影响	3,303,218.67
非应税收入的影响	-3,158,869.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,874,088.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,067,946.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,295,038.07
所得税费用	463,732,332.94

57. 其他综合收益

见附注 40. 其他综合收益。

58. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	92,613,618.95	92,182,825.79
代收代付款	25,103,232.69	80,780,272.34
风险抵押金	14,940,800.00	401,000.00
活期存款利息	42,413,579.52	15,459,483.97
除税费返还外的其他政府补助收入	2,009,384.69	12,392,090.84
复垦基金解限		21,827,314.00
汇算清缴退所得税	89,309,873.28	113,051.19
赔偿金	1,889,369.88	824,013.25
其他	2,716,662.18	6,745,644.68
合计	270,996,521.19	230,725,696.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	89,808,896.07	74,871,109.11
押金及保证金	50,899,436.00	45,388,310.28
风险抵押金	5,803,840.00	9,176,167.48
管理费用（付现）	70,163,701.62	68,918,000.62
销售费用（付现）	6,210,474.77	2,778,147.97
备用金借支	3,077,455.01	5,805,713.97
环保及安全检查罚款	4,251,927.00	3,075,764.20
搬迁补偿款	144,969,377.50	50,332.00
复垦基金上划	54,436,456.73	147,214,773.96
捐赠支出	7,209,720.00	2,948,038.00
其他	1,394,200.45	11,097,083.98
合计	438,225,485.15	371,323,441.57

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收到的现金	21,359,750.00	10,000,000.00
信用证到期保证金收讫	25,000,000.00	
合计	46,359,750.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	405,100,317.35	369,014,007.56
首次公开发行股票中介费	14,601,397.11	
其他	130,637.00	1,521,919.69
合计	419,832,351.46	370,535,927.25

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,106,320,854.76	2,099,930,954.66
加：资产减值准备	-2,732,104.01	-9,546,189.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,520,883.12	805,004,122.02
使用权资产折旧	129,761,085.51	117,681,132.92
无形资产摊销	71,974,705.47	70,620,638.86
长期待摊费用摊销	882,003.09	665,431.46
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）	-281,117.97	-428,413.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,226,942.50	1,823,332.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	487,640,646.02	623,519,428.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,185,635.59	-38,046,177.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,043,411.16	-5,736,573.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,967,119.13	-1,557,068.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,402,731.56	10,366,782.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,860,785.87	1,162,283,540.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	408,371,724.61	171,954,442.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,864,160,178.05	5,008,535,385.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,663,120,844.49	3,749,263,668.92
减：现金的期初余额	2,957,402,279.99	3,565,767,819.77
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	2,705,718,564.50	183,495,849.15

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,663,120,844.49	2,957,402,279.99
其中：库存现金	8,263.21	6,440.92
可随时用于支付的银行存款	5,663,112,581.28	2,957,395,839.07
三、期末现金及现金等价物余额	5,663,120,844.49	2,957,402,279.99

60. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	551,982,380.47	土地复垦基金及在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金、押金
应收票据	30,987,168.39	已背书未到期
固定资产	324,206,900.00	设备抵押借款
无形资产	2,682,377,300.00	探矿权及产能置换指标抵押借款
应收账款	1,381,960,135.34	电费收费权质押融资
合计	4,971,513,884.20	

61. 政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	6,214,639.10	其他收益	6,214,639.10
计入其他收益的政府补助	1,864,989.44	其他收益	1,864,989.44
合计	8,079,628.54		8,079,628.54

（2）政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

详见本附注三/（四）合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	神木市	神木市	煤炭开采	53.00%		1
陕西麟北煤业开发有限责任公司	麟游县	麟游县	煤炭开采	63.60%		1
陕西能源赵石畔煤电有限公司	横山县	横山县	火力发电	60.00%		2
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	榆林市	榆林市	煤矿运营	100.00%		1
陕西清水川能源股份有限公司	府谷县	府谷县	煤电生产	66.00%		2
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	府谷县	府谷县	矿业运营	100.00%		1
陕西商洛发电有限公司	商洛市	商洛市	火力发电	100.00%		2
陕西商电丹源环保科技有限公司	商洛市	商洛市	废固废综合利用		51.00%	3
陕西能源煤炭运销有限责任公司	西安市	西安市	煤炭销售	100.00%		1
陕西能源集团府谷煤炭运销有限责任公司	府谷县	府谷县	煤炭销售		100.00%	2
陕西能源煤炭运销麟游有限公司	麟游县	麟游县	煤炭销售		100.00%	1
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	神木市	神木市	煤炭销售	85.00%		3
陕西能源电力运营有限公司	西安市	西安市	电力检修维护	50.00%	50.00%	1
陕西君创智盈能源科技有限公司	西安市	沣西新城	软件和信息技术服务		100.00%	1
陕西能源售电有限责任公司	西安市	西安市	电力交易	100.00%		2
陕能售电商洛高新有限公司	商洛市	商洛市	电力交易		100.00%	1
陕西秦龙电力股份有限公司	西安市	西安市	电力开发	94.53%		2

陕西渭河发电有限公司	咸阳市	咸阳市	火力发电		70.00%	2
陕西能源麟北发电有限公司	麟游县	麟游县	火力发电		100.00%	2
陕西秦元热力股份有限公司	咸阳市	咸阳市	蒸汽热力供应		51.00%	2
陕能新疆能源开发有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电力开发		70.00%	1
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	昌吉州	昌吉州	电力生产		100.00%	3
陕西正元环保科技有限公司	西咸新区	西咸新区	废物综合利用		100.00%	4
陕西正元金属铸造有限公司	西咸新区	西咸新区	金属铸造		100.00%	4
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	西咸新区	西咸新区	废物综合利用		100.00%	4
陕西正康置业有限公司	西咸新区	西咸新区	房地产开发		100.00%	4
陕西正马物流有限公司	西咸新区	西咸新区	货物运输		51.00%	4
陕西正元麟电环保产业有限公司	麟游县	麟游县	废物综合利用		100.00%	4
陕西正元秦电环保产业有限公司	华阴市	华阴市	废物综合利用		100.00%	4
陕西陕能新动力科技有限公司	西咸新区	西咸新区	新能源汽车充电、换电设施建设及运营		51.00%	1

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	47.00%	447,861,847.02	1,010,731,917.64	921,365,461.32
陕西清水川能源股份有限公司	34.00%	136,745,885.30	374,000,000.00	1,846,339,268.33
陕西能源赵石畔煤电有限公司	40.00%	588,526.42		1,020,937,787.88
陕西渭河发电有限公司	30.00%	14,802,097.18		284,604,182.65
陕能新疆能源开发有限公司	30.00%	91,761,241.67		661,842,452.41
陕西麟北煤业开发有限责任公司	36.40%	82,585,945.19	165,512,600.00	775,647,731.01

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	869,434,956.90	2,053,506,288.05	2,922,941,244.95	612,780,833.41	349,808,366.17	962,589,199.58	1,858,389,317.24	2,074,017,154.22	3,932,406,471.46	514,363,573.62	360,795,123.69	875,158,697.31
陕西清水川能源股份有限公司	1,546,125,876.85	12,612,210,626.19	14,158,336,503.04	2,214,273,470.67	6,485,315,949.18	8,699,589,419.85	1,752,599,609.27	12,193,665,632.93	13,946,265,242.20	2,802,125,062.51	4,991,912,363.38	7,794,037,425.89
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,072,359,833.45	10,134,977,560.31	11,207,337,393.76	1,747,107,660.75	6,848,993,361.25	8,596,101,022.00	878,244,838.47	9,958,652,197.48	10,836,897,035.95	1,828,557,513.48	6,453,675,337.43	8,282,232,850.91
陕西渭河发电有限公司	656,702,034.54	1,090,204,928.69	1,746,906,963.23	786,529,814.87	98,402,472.52	884,932,287.39	657,579,900.00	1,120,381,880.87	1,777,961,780.87	870,852,673.70	98,484,690.97	969,337,364.67
陕能新疆能源开发有限公司	509,592,635.40	4,161,545,185.86	4,671,137,821.26	438,520,972.89	2,026,475,340.33	2,464,996,313.22	325,972,245.09	4,253,029,222.20	4,579,001,467.29	471,781,971.72	2,210,463,950.01	2,682,245,921.73
陕西麟北煤业开发有限责任公司	201,570,847.92	9,396,513,936.76	9,598,084,784.68	5,021,467,600.07	2,451,710,980.74	7,473,178,580.81	291,424,452.44	9,349,357,817.33	9,640,782,269.77	5,181,126,081.15	2,228,251,482.55	7,409,377,563.70

单位：元

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	经营活动现金流量
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	2,120,679,379.32	952,897,546.86	952,897,546.86	2,217,715,724.78	2,251,165,201.03	1,154,307,273.64	1,154,307,273.64	886,140,041.56
陕西清水川能源股份有限公司	2,366,037,255.98	402,193,780.28	400,857,665.28	548,188,666.01	2,058,053,855.35	234,759,605.46	235,386,650.46	871,385,609.90
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,329,794,043.94	1,471,316.04	1,471,316.04	98,413,306.45	1,159,776,312.47	-186,915,004.08	-186,915,004.08	571,110,135.58
陕西渭河发电有限公司	958,489,501.53	44,298,556.45	44,298,556.45	112,649,042.58	1,011,905,850.68	-15,976,734.75	-15,976,734.75	23,857,493.11

陕能新疆 能源开发 有限公司	828,051,908.80	305,870,805.58	305,870,805.58	364,494,279.12	607,519,218.10	162,505,059.28	162,505,059.28	51,358,310.68
陕西麟北 煤业开发 有限责任 公司	1,180,191,482.65	226,878,231.89	226,878,231.89	530,974,500.85	1,494,549,352.04	549,456,236.58	549,456,236.58	1,016,243,157.72

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大唐宝鸡发电有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	发电	35.00%		权益法
大唐韩城第二发电有限责任公司	韩城市	韩城市	发电	40.00%		权益法
陕西省水电开发有限责任公司	西安市	西安市	发电		14.61%	权益法
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	昌吉州	昌吉州	发电	46.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	大唐宝鸡发电有限 责任公司	大唐韩城第二发电有 限责任公司	陕西省水电开发集团 股份有限公司	新疆潞安协鑫准东能 源有限公司	大唐宝鸡发电有限 责任公司	大唐韩城第二发电有 限责任公司	陕西省水电开发集团 股份有限公司
流动资产	3,032,668,631.69	1,150,852,302.04	2,522,166,558.17	457,239,527.55	2,614,340,597.37	1,082,259,357.11	3,627,937,972.70
非流动资产	2,973,603,550.61	2,656,955,795.78	10,085,799,796.27	4,002,681,332.87	3,095,739,259.06	2,838,009,642.59	8,842,283,042.80
资产合计	6,006,272,182.30	3,807,808,097.82	12,607,966,354.44	4,459,920,860.42	5,710,079,856.43	3,920,268,999.70	12,470,221,015.50
流动负债	2,298,323,560.30	763,087,276.35	1,276,675,408.54	969,749,054.33	2,996,992,094.36	1,232,620,561.57	1,766,767,270.83
非流动负债	3,018,049,574.01	1,910,943,595.00	5,160,627,920.62	2,516,368,456.85	2,021,261,390.53	1,580,907,103.00	4,605,107,213.64
负债合计	5,316,373,134.31	2,674,030,871.35	6,437,303,329.16	3,486,117,511.18	5,018,253,484.89	2,813,527,664.57	6,371,874,484.47
少数股东权益			152,191,930.96				153,483,391.00
归属于母公司 股东权益	689,899,047.99	1,133,777,226.47	6,018,471,094.32	973,803,349.24	691,826,371.54	1,106,741,335.13	5,944,863,140.03
按持股比例计 算的净资产份 额	241,464,666.80	453,510,890.59	879,220,386.76	447,949,540.65	242,139,230.04	442,696,534.05	868,467,221.54
调整事项			21,802,671.48	236,466,816.24			22,464,021.01
—商誉							
—内部交易未 实现利润							
—其他			21,802,671.48	236,466,816.24			22,464,021.01
对联营企业权 益投资的账面 价值	241,464,666.80	453,510,890.59	901,023,058.24	684,416,356.89	242,139,230.04	442,696,534.05	890,931,242.55
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值							
营业收入	868,274,158.75	1,469,352,844.06	552,920,439.85	336,273.60	963,320,100.84	1,693,907,087.11	528,149,946.97
净利润	24,613,569.03	1,064,484.12	206,228,286.05	-285,580.77	14,256,723.25	-54,823,011.54	324,963,783.03
终止经营的净 利润							

其他综合收益							236,577,901.00
综合收益总额	24,613,569.03	1,064,484.12	206,228,286.05	-285,580.77	14,256,723.25	-54,823,011.54	324,963,783.03
本年度收到的 来自联营企业 的股利			20,035,298.92				10,323,315.51

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,303,823.85	11,329,099.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,133,216.34	-10,211,572.25

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
大唐宝鸡第二发电有限责任公司	621,518,785.07	47,449,835.40	668,968,620.47

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐适用☒不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、股权投资、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	坏账准备
应收款项融资	4,851,711.85	
应收票据	34,427,168.39	344,271.68
应收账款	1,992,475,801.51	148,844,648.21
其他应收款	68,471,178.50	25,073,419.91
长期应收款（含一年内到期的款项）	51,001,317.52	
合计	2,151,227,177.77	174,262,339.80

本公司的主要客户为国家电网有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,232,090,273.29			2,232,090,273.29
应付票据	5,500,000.00			5,500,000.00
应付账款	3,575,465,577.72			3,575,465,577.72
其他应付款	1,047,219,286.86			1,047,219,286.86
一年内到期的非流动负债	2,509,838,530.81			2,509,838,530.81
长期借款		8,789,669,241.00	11,034,269,725.35	19,823,938,966.35
长期应付款		103,998,614.10	114,366,877.84	218,365,491.94
租赁负债		882,782,205.75	381,101,156.01	1,263,883,361.76
合计	9,370,113,668.68	9,776,450,060.85	11,529,737,759.20	30,676,301,488.73

（三）市场风险

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排事项。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 21,087,822,328.11 元，利率期间 3.46%-6.93%。

（3）敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司报告期利润总额会减少或增加 52,719,555.82 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			204,418,300.00	204,418,300.00
（六）应收款项融资			4,851,711.85	4,851,711.85
持续以公允价值计量的资产总额			209,270,011.85	209,270,011.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 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

本公司第一层次公允价值计量项目均为持有的上市公司股票，各期期末按股票交易系统最后一个交易日的收盘价确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西投资集团有限公司	陕西西安	国有资本投资运营	1,000,000.00	64.00%	64.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西投资集团有限公司。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3. 本企业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。

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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大唐宝鸡发电有限责任公司	联营企业
大唐韩城第二发电有限责任公司	联营企业
陕西省水电开发有限责任公司	联营企业
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西华山创业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金泰恒业物业管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	控股股东及实际控制人控制企业
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金信物业管理发展有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西君盛资产运营有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西君成融资租赁股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西郭家河煤业有限公司	控股股东及实际控制人联营企业
陕西清水川北晨电力科技有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西煤田地质化验测试有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西煤田地质酒店管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西煤田地质勘察研究院有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西秦达房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
西安秦达物业管理有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省汉中市瑞达石油化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省煤田物探测绘有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省一八五煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省一八六煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省一三一煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西西秦一八五地质工程有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省一九四煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西天地地质有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西天地建设有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西直升机股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
神木市电石集团能源发展有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西唐都地勘工贸有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
浪卡子县大有新能源开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金泰氯碱化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西华美通能源贸易有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西投资集团财务有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西投资集团国际贸易有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省华泰投资集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
西部信托有限公司	控股股东及实际控制人控制企业

陕西煤田地质项目管理咨询有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西中油天河油气销售有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省煤田地质集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金泰恒业房地产有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西投资远大建筑工业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西投资新兴产业发展有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西陕投资本管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西航空产业发展集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
西部证券股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西工程科技高级技工学校	控股股东及实际控制人控制企业
陕西秦汉通用航空有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	控股股东及实际控制人联营企业
陕西航洋新材料有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金信餐饮管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西能源小壕兔煤电有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金泰氯碱神木化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西城市投资运营集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西新眉清洁能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西陕投康养投资运营有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西岚河水电开发有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司	控股股东及实际控制人控制企业
榆林市高新区鑫辉新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
榆林协合生态新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕能榆林清洁能源开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
榆林市高新区晶辉新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
横山县江山新能源有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业
榆林市高新区鼎润新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业
陕西银河电气设备有限公司	控股股东及实际控制人合营或联营
陕西陕投国有资本投资合伙企业（有限合伙）	控股股东及实际控制人合营或联营
西部证券股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西工程科技高级技工学校	培训服务				115,100.00
陕西金泰恒业物业管理有限公司	物业服务	342,791.44			313,704.67
陕西煤田地质酒店管理有限公司	物业服务	1,945,090.65			1,780,143.81
陕西煤田地质勘查研究院有限公司	工程服务	50,000.00			
陕西秦达房地产开发有限公司	工程服务	5,714.29			2,975,910.39

陕西清水川北晨电力科技有限公司	物业服务	13,812,413.26			10,707,148.75
陕西省汉中市瑞达石油化工有限公司	材料采购	2,740,518.94			2,487,520.08
陕西省煤田物探测绘有限公司	工程服务	708,490.56			2,173,805.66
陕西省一八六煤田地质有限公司	工程服务				261,320.72
陕西省一八五煤田地质有限公司	工程服务	3,882,344.73			2,972,477.06
陕西省一三一煤田地质有限公司	工程服务	10,349,056.62			8,613,207.58
陕西天地地质有限责任公司	工程服务	6,309,860.74			3,218,286.30
陕西天地建设有限公司	工程服务	19,500,929.38			31,741,979.67
西安秦达物业管理有限责任公司	物业服务	34,749,095.46			33,788,158.54
陕西秦汉通用航空有限公司	应急救援服务	2,800,188.67			2,509,433.98
陕西投资集团华山招标有限公司	综合服务				14,150.94
陕西煤田地质工程科技有限公司	测试费	19,600.00			
陕西大秦无人机技术应用有限公司	技术服务	57,358.49			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西金泰氯碱化工有限公司	煤炭销售、检修服务	54,740,550.21	64,961,957.61
陕西金信餐饮管理有限公司	酒店、餐饮服务、检修服务	35,044.25	17,522.12
陕西陕投资本管理有限公司	酒店、餐饮服务	7,341.60	7,341.60
陕西省水电开发有限责任公司	酒店、餐饮服务、场地使用费、检修服务		219,469.03
陕西天地建设有限公司	综合服务		33,811.97
神木市电石集团能源发展有限责任公司	检修服务、煤炭销售	1,227,686.48	696,371.18
商洛市热力有限公司	热力销售	9,173,096.27	10,029,949.58
陕西新眉清洁能源有限公司	煤炭销售	448,966.57	1,657,607.44
陕西岚河水电开发有限责任公司	检修服务	221,238.94	
陕西金信实业发展有限公司 西安皇冠假日酒店	检修服务	52,566.38	26,283.20
陕西金信实业发展有限公司 西安酒店管理分公司	检修服务	27,168.14	
黄龙县龙庆新能源科技有限公司	检修服务	211,800.00	
陕西省一三一煤田地质有限公司	停车住宿	2,264.15	6,830.19
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司	检修服务		335,849.06

西安人民大厦有限公司索菲特酒店	检修服务	133,754.87	13,429.21
陕西煤田地质实业发展有限责任公司	增值服务收入		13,844.16
陕西投资远大建筑工业有限公司	综合服务	1,116,577.98	929,842.02
陕西金泰恒业物业管理有限公司	水电费	3,901.13	
新疆陕投新能源有限公司	检修服务	117,924.52	
陕西省水电开发集团股份有限公司滴水岩分公司	检修服务	39,823.01	
陕西自然博物馆	检修服务	37,433.63	
西安君能清洁能源有限公司	检修服务	748,231.14	
浪卡子县大有新能源开发有限公司	综合服务	4,199,644.25	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安秦达物业管理有限责任公司	房屋租赁	673,771.42	170,800.00
西安君能清洁能源有限公司	房屋租赁	654,857.16	
陕西省水电开发有限责任公司	房屋租赁	1,330,199.69	937,006.03
陕西金泰恒业物业管理有限公司	房屋租赁	88,379.43	74,285.72

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西华山创业有限公司	房屋租赁	497,221.10	497,221.08					45,874.19	103,541.23		
陕西君成融资租赁	机器设备					381,775,989.19	295,126,043.46	57,844,415.45	73,574,758.75	865,486.70	1,149,332,718.11

股份有限 公司											
陕西君盛 资产运营 有限公司	汽车租赁					2,392,356.63	2,606,142.46	152,853.48	66,429.04	5,432,523.99	1,777,405.42
陕西秦达 房地产开发 有限公司	房屋租赁					2,466,039.85	2,466,039.85	123,304.98	98,282.96	4,458,554.04	4,658,005.52
陕西省水 电开发有 限责任公 司	房屋租赁					897,815.18	470,659.20	67,318.57	84,155.38		

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

单位：元

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
陕西投资集团有限公司	3,000,000,000.00	2018年07月18日	2027年12月18日	否
合计	3,000,000,000.00			

陕投集团为赵石畔煤电外部借款提供了总额 30 亿元的保证担保，赵石畔煤电与陕投集团签署了《不可撤销反担保协议》，约定以其拥有的自有探矿权、产能置换指标及设备抵押给陕投集团，作为反担保对保证合同项下 30 亿元投资额及其相应的投资收益、违约金、赔偿金和受托人为实现债权而发生的费用等应付款项承担连带偿付和连带赔偿责任。

报告期本公司向担保方支付的担保费用。

单位：元

担保方	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
陕西投资集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(5) 关联方资金拆借利息

详见本附注其他关联交易\利息收入及利息支出。

(6) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用☒不适用

(8) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,433,190.08	2,854,395.49

(9) 其他关联交易

(a) 共同投资

名称	陕西陕投国有资本投资合伙企业（有限合伙）所占的权益比例(按实际出资计算)
陕西陕能新动力科技有限公司	49.00%

2023 年 2 月 17 日，公司子公司陕西秦龙电力股份有限公司与陕西陕投国有资本投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立陕西陕能新动力科技有限公司，双方各自持有 51%、49% 股权。陕能新动力注册资本 5000 万元，主要开展新能源汽车充、换电业务。

(b) 利息收入

单位：元

名称	本期发生额	上期发生额
陕西投资集团财务有限责任公司存款利息收入	5,828,138.71	3,666,667.12

(c) 利息支出

单位：元

名称	本期发生额	上期发生额
陕西投资集团财务有限责任公司借款利息支出	64,009,587.20	64,207,548.59

(d) 保荐承销费用

公司首次公开发行 A 股股票由中信证券和西部证券联合保荐，按照三方签署的《承销及保荐协议》，保荐费用总额 188.68 万元（不含税），其中西部证券收取 0 元；承销费用总额 33,022.64 万元（不含税），其中西部证券收取全部承销费的 25%。截至本报告期末已从募集资金中支付上述保荐承销费用。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
银行存款：					

	陕西投资集团财务有限责任公司	2,027,847,789.94		2,013,230,309.00	
	合计	2,027,847,789.94		2,013,230,309.00	
应收账款:					
	神木市电石集团能源发展有限责任公司	48,567,899.40	2,428,394.97	30,468,154.11	1,523,407.71
	陕西金泰氯碱化工有限公司	7,075,415.10	353,770.76	17,796,542.00	889,827.10
	陕西投资远大建筑工业有限公司	1,217,070.00	60,853.50	474,281.10	23,714.06
	商洛市热力有限公司	7,849,889.02	392,494.45	4,243,447.26	212,172.36
	横山县江山新能源有限责任公司	163,907.80	8,195.39	163,907.80	8,195.39
	陕西金信餐饮管理有限公司	39,600.00	1,980.00		
	陕西金信实业发展有限公司	9,243.40	462.17	92,434.00	4,621.70
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	59,400.00	2,970.00		
	榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	217,777.00	10,888.85	217,777.00	10,888.85
	榆林市高新区晶辉新能源有限公司	262,148.60	13,107.43	262,148.60	13,107.43
	榆林协合生态新能源有限公司	638,120.00	31,906.00	911,600.00	45,580.00
	陕能榆林清洁能源开发有限公司	497,436.80	24,871.84	710,624.00	35,531.20
	陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司	30,700.00	1,535.00		
	西安君能清洁能源有限公司	564,750.00	28,237.50	132,187.50	6,609.38
	陕西投资集团创新技术研究院有限公司			188,000.00	9,400.00
	陕西省水电开发有限责任公司二郎坝发电公司			12,400.00	620.00
	西安人民大厦有限公司索菲特酒店	60,093.00	3,004.65		
	大唐宝鸡发电有限责任公司	139,657.50	6,982.88		
	黄龙县龙庆新能源科技有限公司	224,508.00	11,225.40		
	新疆陕投新能源有限公司	125,000.00	6,250.00		
	陕西省水电开发集团股份有限公司	468,129.60	23,406.48		
	合计	68,210,745.22	3,410,537.27	55,673,503.37	2,783,675.18
预付款项:					

	陕西君盛资产运营有限公司	3,818.00			
	陕西投资集团华山招标有限公司	320.00			
	合计	4,138.00			
其他应收款：					
	陕西君盛资产运营有限公司	255,000.00	119,500.00	215,000.00	92,000.00
	陕西秦达房地产开发有限公司	73,000.00	3,650.00		
	神木市电石集团能源发展有限责任公司	81,900.00	16,595.00	221,474.00	20,552.40
	西安秦达物业管理有限责任公司	1,110,412.32	55,520.62		
	陕西省煤田物探测绘有限公司	94,215.66	9,421.57		
	陕西省水电开发有限责任公司			936,259.20	46,812.96
	陕西金泰氯碱神木化工有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
	陕西能源小壕兔煤电有限公司			8,874.58	443.73
	陕西投资集团华山招标有限公司	15,000.00	750.00		
	合计	1,679,527.98	207,937.19	1,431,607.78	162,309.09
长期应收款（含一年内到期）：					
	陕西君成融资租赁股份有限公司	57,512,580.47		45,247,479.17	
	合计	57,512,580.47		45,247,479.17	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	陕西华山创业有限公司	1,626,170.67	3,911,289.59
	陕西大秦无人机技术应用有限公司		113,000.00
	陕西清水川北晨电力科技有限公司	10,723,230.19	2,564,777.99
	陕西省煤田物探测绘有限公司	2,031,282.00	13,750,647.75
	陕西省一八六煤田地质有限公司	110,800.00	110,800.00
	陕西省一八五煤田地质有限公司	3,877,001.83	1,386,555.93
	陕西省一九四煤田地质有限公司	159,935.00	852,935.00
	陕西省一三一煤田地质有限公司	6,567,505.85	7,611,656.79
	陕西天地地质有限责任公司	9,575,689.79	10,965,542.25
	陕西天地建设有限公司	49,809,289.50	51,314,757.72
	陕西投资集团创新技术研究院有限公司		188,415.09

	西安秦达物业管理有限责任公司	21,164,534.69	17,596,574.12
	陕西煤田地质勘查研究院有限公司	186,792.45	236,792.45
	陕西君成融资租赁股份有限公司		101,513,080.99
	陕西工程科技高级技工学校	83,670.00	
	陕西秦汉通用航空有限公司	1,757,735.84	2,760,660.40
	陕西省水电开发有限责任公司		431,797.44
	陕西银河电气设备有限公司	5,800.00	46,300.75
	陕西煤田地质酒店管理有限公司	671,897.70	556,803.52
	陕西金泰恒业物业管理有限公司	117,604.61	
	陕西君成融资租赁有限公司	35,954,522.41	
	合计	144,423,462.53	215,912,387.78
其他应付款:			
	陕西华山创业有限公司	24,366,848.24	27,785,019.85
	陕西金泰恒业物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00
	陕西煤田地质酒店管理有限公司	200,000.00	200,000.00
	陕西秦达房地产开发有限公司	240.00	240.00
	陕西省煤田物探测绘有限公司	3,100,470.00	3,100,470.00
	陕西省一八六煤田地质有限公司	44,600.00	44,600.00
	陕西省一八五煤田地质有限公司	6,750.38	6,750.38
	陕西省一三一煤田地质有限公司	8,809,259.28	8,809,259.28
	陕西天地地质有限责任公司	202,491.29	243,541.90
	陕西天地建设有限公司	629,936.87	790,045.29
	陕西投资远大建筑工业有限公司	50,000.00	50,000.00
	西安秦达物业管理有限责任公司	1,173,239.37	2,626,667.89
	陕西清水川北辰电力科技有限公司	0.00	30,000.00
	陕西省水电开发有限责任公司二郎坝发电公司	0.00	1,753,176.26
	西部信托有限公司	0.00	910,000.00
	陕西省汉中市瑞达石油化工有限公司	100,000.00	100,000.00
	陕西煤田地质工程科技有限公司	3,719.25	3,719.25
	陕西新眉清洁能源有限公司	1,000,000.00	
	陕西投资集团创新技术研究院有限公司	19,406.76	
	陕西投资集团有限公司	1,500,000.00	
	合计	41,226,961.44	46,473,490.10
短期借款:			
	陕西投资集团财务有限责任公司	50,047,916.69	620,511,805.51
	合计	50,047,916.69	620,511,805.51

长期借款（含一年内到期）：			
	陕西投资集团财务有限责任公司	3,158,667,881.93	3,201,489,240.28
	合计	3,158,667,881.93	3,201,489,240.28
长期应付款（含一年内到期）：			
	陕西君成融资租赁股份有限公司	113,766,042.37	100,021,386.83
	合计	113,766,042.37	100,021,386.83
合同负债：			
	陕西陕投资本管理有限公司		20,299.00
	陕西金泰恒业房地产有限公司		175,973.10
	陕西新眉清洁能源有限公司	86,323.27	
	陕西金泰恒业房地产有限公司	172,573.10	
	大唐宝鸡发电有限责任公司		4,603,354.55
	合计	258,896.37	4,799,626.65
租赁负债：			
	陕西君成融资租赁股份有限公司	1,301,075,824.43	1,540,320,012.91
	陕西华山创业有限公司	1,851,106.34	1,891,762.76
	陕西君盛资产运营有限公司	5,774,784.33	3,011,435.54
	陕西省水电开发有限公司	2,446,088.14	1,518,199.02
	陕西秦达房地产开发有限公司	2,880,491.91	2,889,291.04
	合计	1,314,028,295.15	1,549,630,701.27
一年内到期的非流动负债：			
	陕西君成融资租赁股份有限公司	647,706,065.68	578,036,916.87
	陕西华山创业有限公司	1,910,442.20	1,807,668.08
	陕西君盛资产运营有限公司	2,183,461.95	2,291,835.29
	陕西秦达房地产开发有限公司	1,849,101.35	1,058,864.57
	陕西省水电开发有限公司	858,953.42	427,155.98
	陕西投资集团财务有限公司	144,827,881.93	121,819,240.28
	合计	799,335,906.54	705,441,681.07

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

十三、股份支付

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

☐适用☒不适用

2. 债务重组

☐适用☒不适用

3. 资产置换

☐适用☒不适用

4. 年金计划

☐适用☒不适用

5. 终止经营

☐适用☒不适用

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：电力业务、煤炭业务、供热业务及其他。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,675,357,491.42	3,446,275,615.08	388,778,637.20	136,588,115.70	-2,399,677,557.02	9,247,322,302.38
其中：对外交易收入	7,116,006,116.09	1,787,722,163.94	248,048,347.12	95,545,675.23		9,247,322,302.38
分部间交易收入	559,351,375.33	1,658,553,451.14	140,730,290.08	41,042,440.47	-2,399,677,557.02	
营业费用	5,940,663,560.07	1,259,141,875.57	370,247,603.55	93,037,518.09	-2,339,472,886.78	5,323,617,670.50
对联营和合营企业的投资收益				28,485,635.59		28,485,635.59
信用减值损失	1,924,672.39	-506,025.64	-3,383,853.14	-582,789.05		-2,547,995.44
资产减值损失	-184,108.57					-184,108.57
利润总额	1,373,136,145.51	1,210,611,644.21	-53,997,434.55	38,209,992.87	2,092,839.66	2,570,053,187.70
所得税费用	175,480,644.75	280,284,406.40	-4,247,904.22	12,545,071.23	-329,885.22	463,732,332.94
净利润	1,197,655,500.76	930,327,237.81	-49,749,530.33	25,664,921.64	2,422,724.88	2,106,320,854.76
资产总额	41,197,202,761.23	14,121,463,227.53	721,599,229.63	15,261,453,942.06	-10,838,216,501.86	60,463,502,658.59
负债总额	28,150,787,610.37	9,821,739,975.39	504,115,266.46	4,479,858,161.73	-10,208,876,365.23	32,747,624,648.72

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	95,330,008.73	
其他应收款	4,036,161.02	312,253.67
合计	99,366,169.75	312,253.67

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西秦龙电力股份有限公司	95,330,008.73	
合计	95,330,008.73	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	50,000.00	45,000.00
代垫社保款项	290,358.99	290,358.99
个人备用金	121,702.19	17,392.00
其他	3,627,867.80	1,223.82
合计	4,089,928.98	353,974.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	41,721.14			41,721.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,046.82			12,046.82
2023 年 6 月 30 日余额	53,767.96			53,767.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,037,536.98
1 至 2 年	5,000.00
3 年以上	47,392.00
3 至 4 年	30,000.00
5 年以上	17,392.00
合计	4,089,928.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
账龄组合	41,721.14	12,046.82				53,767.96
合计	41,721.14	12,046.82				53,767.96

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西能源煤炭运销有限责任公司	往来款	3,620,000.00	1 年以内	89.00%	
代扣代缴社保	社保款	290,358.99	1 年以内	7.00%	14,517.95
常益敏	个人备用金	100,000.00	1 年以内	2.00%	5,000.00
陕西君盛资产运营有限公司	押金	50,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	1.00%	16,250.00
袁泉	个人备用金	13,000.00	5 年以上	0.00%	13,000.00
合计		4,073,358.99		99.00%	48,767.95

2. 长期股权投资

单位：元

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	10,774,091,788.23		10,774,091,788.23	10,729,091,788.23		10,729,091,788.23
对联营、合营企业投资	1,379,391,914.28		1,379,391,914.28	684,835,764.09		684,835,764.09
合计	12,153,483,702.51		12,153,483,702.51	11,413,927,552.32		11,413,927,552.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	209,640,455.43					209,640,455.43	
陕西麟北煤业开发有限责任公司	1,061,431,915.00					1,061,431,915.00	
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	85,779,200.00					85,779,200.00	
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任	20,000,000.00					20,000,000.00	

公司							
陕西能源煤炭运销有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
陕西清水川能源股份有限公司	3,249,484,462.03					3,249,484,462.03	
陕西秦龙电力股份有限公司	2,695,762,832.52					2,695,762,832.52	
陕西商洛发电有限公司	1,199,982,867.11					1,199,982,867.11	
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,921,607,890.90	45,000,000.00				1,966,607,890.90	
陕西能源售电有限责任公司	215,402,165.24					215,402,165.24	
陕西能源电力运营有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,729,091,788.23	45,000,000.00				10,774,091,788.23	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
大唐韩城第二发电有限责任公司	442,696,534.05			8,425,682.29		2,388,674.25				453,510,890.59	
大唐宝鸡发电有限责任公司	242,139,230.04			-3,704,199.85		3,029,636.61				241,464,666.80	
陕西宝鸡第二发电有限责任公司											
新疆潞安协鑫准东能源有限公司		684,366,364.43		49,992.46						684,416,356.89	
小计	684,835,764.09	684,366,364.43		4,771,474.90		5,418,310.86				1,379,391,914.28	
合计	684,835,764.09	684,366,364.43		4,771,474.90		5,418,310.86				1,379,391,914.28	

3. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,339,949,601.05	1,613,973,688.34
权益法核算的长期股权投资收益	4,771,474.90	-29,197,962.96
合计	2,344,721,075.95	1,584,775,725.38

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-1,945,824.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,079,628.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	558,143.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,424,929.01	
减：所得税影响额	-2,696,401.80	
少数股东权益影响额	-1,494,914.33	
合计	-3,541,665.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39%	0.41	0.41

3. 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4. 其他

☐适用 ☒不适用

陕西能源投资股份有限公司

董事长：赵 军

2023年8月24日