

安源煤业集团股份有限公司
拟置出资产专项审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 拟置出资产专项模拟合并资产负债表
2. 拟置出资产专项模拟合并利润表
3. 拟置出资产专项模拟母公司资产负债表
4. 拟置出资产专项模拟母公司利润表
5. 拟置出资产专项模拟财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华专字（2025）第 020290 号

安源煤业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安源煤业集团股份有限公司（以下简称“安源煤业集团”）拟置出资产按模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-3 月的模拟合并及母公司利润表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项—编制基础

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。模拟财务报表仅供安源煤业集团资产重组之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的

重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估安源煤业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安源煤业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安源煤业集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安源煤业集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安源煤业集团不能持续经营。

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



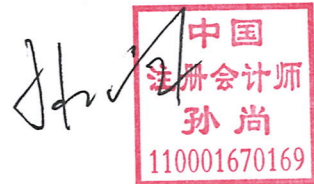
（6）就安源煤业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 7 月 25 日



模拟合并资产负债表

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	498,368,197.47	661,283,049.67	845,821,985.60
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	270,465,479.58	354,576,453.41	970,943,929.44
应收账款	五、3	296,686,486.82	387,913,096.04	884,958,179.53
应收款项融资	五、4	69,888,083.92	82,517,394.78	100,496,277.34
预付款项	五、5	130,563,975.15	22,515,755.46	79,961,932.01
其他应收款	五、6	106,015,304.57	109,515,943.26	88,033,630.35
存货	五、7	65,155,355.51	51,426,589.05	65,277,290.58
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	7,670,012.52	7,921,608.45	128,716,231.51
流动资产合计		1,444,812,895.54	1,677,669,890.12	3,164,209,456.36
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、9	17,489,346.55	12,794,810.31	14,470,406.44
长期股权投资	五、10	118,880,588.15	117,898,964.13	121,710,289.26
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、11	86,193,816.00	86,193,816.00	
固定资产	五、12	3,427,525,794.82	3,451,122,884.57	3,934,383,743.01
在建工程	五、13	45,761,348.35	39,918,955.85	143,922,347.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14	16,010,615.86	16,956,001.66	3,080,619.87
无形资产	五、15	369,379,008.80	392,821,727.62	470,201,681.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16	8,629,929.23	9,134,226.65	11,126,790.62
递延所得税资产	五、17	30,120,355.88	35,256,816.24	33,812,876.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,119,990,803.64	4,162,098,203.03	4,732,708,755.07
资产总计		5,564,803,699.18	5,839,768,093.15	7,896,918,211.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

熊旭晴



会计机构负责人：



(承上页)

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	3,326,079,595.29	3,203,170,061.78	3,850,233,247.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、19	310,274,745.85	434,110,017.26	783,858,356.96
应付账款	五、20	201,632,113.90	211,894,138.96	297,779,465.50
预收款项				
合同负债	五、21	30,564,059.75	18,970,518.71	24,555,600.56
应付职工薪酬	五、22	45,889,652.60	82,150,006.61	78,715,290.01
应交税费	五、23	18,127,298.45	25,988,518.32	46,006,876.72
其他应付款	五、24	312,984,525.41	328,557,224.37	599,579,405.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	180,218,485.19	192,244,843.08	218,862,203.64
其他流动负债	五、26	142,027,971.48	221,585,853.51	593,297,700.74
流动负债合计		4,567,798,447.92	4,718,671,182.60	6,492,888,147.49
非流动负债：				
长期借款	五、27	72,659,075.57	95,949,475.57	124,527,739.64
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、28	13,601,489.60	13,465,709.61	301,954.57
长期应付款	五、29	661,465,779.78	692,278,239.90	739,002,859.80
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、30	11,685,840.15	11,785,029.21	19,505,839.13
递延收益	五、31	155,391,670.88	156,647,806.40	162,099,926.49
递延所得税负债	五、17	24,303,550.72	24,523,125.03	
其他非流动负债				
非流动负债合计		939,107,406.70	994,649,385.72	1,045,438,319.63
负债合计		5,506,905,854.62	5,713,320,568.32	7,538,326,467.12
股东权益：				
归属于母公司股东权益合计		168,845,278.15	236,885,739.48	467,288,224.55
少数股东权益		-110,947,433.59	-110,438,214.65	-108,696,480.24
股东权益合计		57,897,844.56	126,447,524.83	358,591,744.31
负债和股东权益总计		5,564,803,699.18	5,839,768,093.15	7,896,918,211.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		859,914,588.50	5,404,331,256.52	6,870,803,100.69
其中：营业收入	五、32	859,914,588.50	5,404,331,256.52	6,870,803,100.69
二、营业总成本		977,419,579.77	5,678,756,976.42	6,984,501,219.20
其中：营业成本	五、32	882,672,151.46	5,215,055,626.80	6,468,523,183.38
税金及附加	五、33	7,033,927.76	46,219,417.23	58,309,435.94
销售费用	五、34	8,766,758.65	43,731,322.46	42,001,022.27
管理费用	五、35	39,147,985.61	207,529,376.40	204,615,919.71
研发费用				
财务费用	五、36	39,798,756.29	166,221,233.53	211,051,657.90
其中：利息费用		41,018,862.39	184,878,448.31	225,518,370.06
利息收入		1,551,947.85	20,534,070.47	20,210,363.57
加：其他收益	五、37	1,488,611.47	9,622,265.64	17,289,088.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,563,727.84	5,569,256.32	10,009,912.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		981,624.02	5,281,265.33	8,440,591.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39		-3,731,384.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	418,898.16	-18,167,340.24	8,310,219.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,737,651.37	-785,636.59	-2,819,166.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	4,340,020.63	47,805,623.04	2,689,920.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-116,431,384.54	-234,112,935.73	-78,218,144.36
加：营业外收入	五、43	594,987.55	4,578,439.25	7,759,515.66
减：营业外支出	五、44	2,491,826.22	30,088,725.57	28,703,543.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,328,223.21	-259,623,222.05	-99,162,171.96
减：所得税费用	五、45	6,274,268.09	13,804,247.78	15,986,759.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,602,491.30	-273,427,469.83	-115,148,931.10
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,602,491.30	-273,427,469.83	-115,148,931.10
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,075,742.37	-272,661,689.12	-113,797,844.11
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-526,748.93	-765,780.71	-1,351,086.99
六、其他综合收益的税后净额			63,852,177.43	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			63,852,177.43	
1.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				
2.将重分类进损益的其他综合收益			63,852,177.43	
（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			63,852,177.43	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-124,602,491.30	-209,575,292.40	-115,148,931.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-124,075,742.37	-208,809,511.69	-113,797,844.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-526,748.93	-765,780.71	-1,351,086.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟资产负债表

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		107,192.18	63,236,960.83	66,064,088.74
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			9,000,000.00	500,000.00
应收账款		2,915,707.24	20,946,449.03	5,905,173.38
应收款项融资				
预付款项		28,509.00	33,514.00	424,340.00
其他应收款		2,793,265.41	6,158,627.04	17,781,062.59
存货		1,682,154.44	1,727,221.24	3,142,176.09
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		39,428.52		
流动资产合计		7,566,256.79	101,102,772.14	93,816,840.80
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		4,192,186,381.18	4,192,343,881.18	4,193,063,642.07
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		86,193,816.00	86,193,816.00	
固定资产		622,611.74	672,648.38	5,661,758.37
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		851,156.58	874,369.95	
使用权资产		15,809,350.32	16,687,647.57	2,536,151.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,015,434.93	4,274,144.38	7,719.84
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,299,678,750.75	4,301,046,507.46	4,201,269,271.68
资产总计		4,307,245,007.54	4,402,149,279.60	4,295,086,112.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

熊旭晴

江莉



会计机构负责人：

江莉



(承上页)

模拟资产负债表（续）

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款		655,716,741.68	775,889,609.72	763,954,361.39
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		5,992,460.22	13,423,686.93	2,435,539.51
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		6,932,260.13	10,245,021.32	8,955,385.26
应交税费			4,168,207.52	1,758,429.88
其他应付款		361,844,647.26	362,794,480.29	400,544,134.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,334,098.60	3,283,877.35	2,722,414.30
其他流动负债			9,000,000.00	500,000.00
流动负债合计		1,032,820,207.89	1,178,804,883.13	1,180,870,264.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		13,601,489.60	13,465,709.61	
长期应付款		5,070,000.00	5,070,000.00	5,070,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		24,303,550.72	24,523,125.03	
其他非流动负债				
非流动负债合计		42,975,040.32	43,058,834.64	5,070,000.00
负债合计		1,075,795,248.21	1,221,863,717.77	1,185,940,264.88
股东权益：				
股东权益合计		3,231,449,759.33	3,180,285,561.83	3,109,145,847.60
负债和股东权益总计		4,307,245,007.54	4,402,149,279.60	4,295,086,112.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟利润表

编制单位：安源煤业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入		9,099,889.29	136,158,704.86	169,264,781.08
减：营业成本		10,670,445.15	107,717,655.98	139,937,343.00
税金及附加		251,002.83	1,122,506.60	1,170,958.93
销售费用				
管理费用		1,986,925.52	11,967,398.84	9,576,545.93
研发费用				
财务费用		79,245.92	3,843,180.18	7,320,104.58
其中：利息费用		166,918.67	3,913,409.66	6,978,763.80
利息收入		96,267.60	333,159.93	381,188.03
加：其他收益		15,655.38	65,274.06	30,548.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-157,500.00	2,880,239.11	2,337,713.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-157,500.00	2,880,239.11	2,337,713.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-3,731,384.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		220,839.05	-214,107.55	30,879.36
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）		-3,808,735.70	10,507,984.88	13,658,969.59
加：营业外收入			26,726.78	8,050.00
减：营业外支出		177,627.07	1,775,572.21	1,763,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,986,362.77	8,759,139.45	11,903,319.59
减：所得税费用		39,135.14	1,471,602.65	780,891.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,025,497.91	7,287,536.80	11,122,428.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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			63,852,177.43	
（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			63,852,177.43	
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			63,852,177.43	
六、综合收益总额		-4,025,497.91	71,139,714.23	11,122,428.36

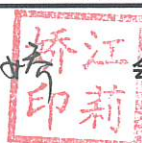
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

熊旭晴



会计机构负责人：



安源煤业集团股份有限公司拟置出资产 2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

安源煤业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经江西省人民政府赣股[1999]16 号《批准证书》批准, 由萍乡矿业集团有限责任公司、西安交通大学、江西省煤矿机械厂、江西鹰潭东方铜材有限责任公司、分宜特种电机厂和萍乡裕华大企业总公司等六家企业于 1999 年 12 月 30 日按发起设立方式组建的股份有限公司, 公司成立之初股本总额为 14,000 万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]40 号文件批准, 公司于 2002 年 6 月 17 日向社会公众发行了人民币普通股 8,000 万股, 并于 2002 年 7 月 2 日在上海证券交易所正式挂牌上市, 公司股票代码为 600397。

公司法定代表人为熊旭晴, 统一社会信用代码为 913603007165007488。注册资本和实收资本均为人民币 989,959,882 元。公司的营业期限: 1999 年 12 月 30 日至 2060 年 9 月 7 日。公司注册地址为江西省萍乡市昭萍东路 3 号, 公司总部地址为江西省南昌市西湖区九洲大街 1022 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司从事的主要经营活动: 煤炭开采, 煤炭及制品销售, 物资贸易, 码头转运、瓦斯发电、机械加工、燃气供应、煤矿托管服务等。

二、模拟财务报表的编制基础

1、公司拟以持有的煤炭业务相关资产及负债与江西江钨控股发展有限公司(以下简称“江钨发展”)持有的赣州金环磁选科技装备股份有限公司 57.00%股份的等值部分进行置换, 拟置入资产与拟置出资产交易价格的差额由一方向另一方以现金方式补足。

公司拟以全资子公司江西煤业集团有限责任公司(以下简称“江西煤业”)对公司现有煤炭业务相关资产及负债进行内部整合(以下简称“本次整合”), 本次整合标的为公司所持有的煤炭业务相关的资产、负债、业务和人员。具体包括除母公司货币资金 62,432,601.92 元、短期借款 115,128,256.94 元和应交税费 2,494,040.39 元, 以及对江西煤业的股权投资保留外, 公司其他资产及对应负债将以划转等方式注入江西煤业, 相关的煤炭业务、人员与资产及负债同步转移至江西煤业。经上述整合后, 公司将所持有的对江西煤业的全部股权与江钨发展持有的拟置入资产进行上述置换。本次置出资产假设于 2025 年 3 月 31 日置出, 本公司最终保留资产包括母公司截至 2025 年 3 月 31 日的货币资金 62,432,601.92 元、短期借款 115,128,256.94 元和应交税费 2,494,040.39 元。

2、除下述事项外, 本公司编制模拟财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定, 并以持续经营为编制基础。本模拟财务报表真实、完整的反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况, 以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-3 月的模拟合并及母公司经营成果。

(1) 模拟财务报表所涉及的重大资产重组尚未履行的决策程序及批准程序能够得到批准、核准或同意。

(2) 本模拟财务报表采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

(3) 本模拟财务报表未考虑本次重组中未来可能产生的交易成本、中介费用和税项等影响。

(4) 基于模拟财务报表的特殊编制目的，本模拟财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭开采，煤炭及制品销售，物资贸易，码头转运、瓦斯发电、机械加工、燃气供应、煤矿托管服务等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表按照企业会计准则和财务报表附注二所述的编制基础编制，真实、完整的反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况，以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-3 月的模拟合并及母公司经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：银行承兑汇票、商业承兑汇票、账龄组合、保证金类组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金类组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金类款项。

⑤ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金类组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金类款项。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

原材料采用计划成本核算，采购入库时按计划价列，计划成本与实际采购成本的差额列材料成本差异，生产领用、发出时按计划价计入成本，月末计算分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品以实际成本计量，库存煤炭商品发出领用按加权平均法结转成本，库存其他商品发出领用按月末一次加权平均法结转成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账

面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润

外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司矿井建筑物按原煤实际产量计提折旧，计提金额为 6 元/吨，矿井建筑物净残值率为零。

使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。

其他固定资产折旧采用直线法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。具体各类固定资产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 (%)
房屋建筑物	直线法	10—40	3	2.425-9.700

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
动力设备	直线法	5—20	3	4.850-19.400
传导设备	直线法	10—28	3	3.464-9.700
机械设备	直线法	5—15	3	6.467-19.400
运输设备	直线法	5—12	3	8.083-19.400
电力专用设备	直线法	10—35	3	2.771-9.700
工具、电子及其他设备	直线法	5—15	3	6.467-19.400
港务设备	直线法	40-50	3	1.940-2.425
铁路专用线	直线法	40-50	3	1.940-2.425

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

土地使用权按国家主管部门批准使用年限平均摊销。

采矿权按国家主管部门许可开采年限平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入

当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

各业务类型收入确认和计量具体政策：

本公司的煤炭、焦炭、机械产品、矿山物资、辅助材料及其它商品的销售收入在商品控制权已转移给客户，并经客户验收完毕，且收到客户出具的结算通知单后予以确认；

本公司电力销售收入在向电力公司输送电力时段内确认，并根据供电量及与有关各电力公司确定的适用电价计算；

本公司的铁路、储运、煤矿托管服务以及其他服务收入在劳务完成时确认。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面

价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 500 万元
重要的应收账款核销情况	单项应收款项核销金额大于 100 万元
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项其他应收款坏账准备收回或转回金额大于 500 万元
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款项核销金额大于 100 万元
重要的在建工程	期末余额 300 万元以上的项目
重要的非全资子公司	非全资子公司少数股东权益占合并少数股东权益的比例大于等于 10%
重要的联营企业	联营企业长期股权投资占合并长期股权投资的比例大于等于 10%

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。		相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表无重大影响。
2	财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。		相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表无重大影响。
3	财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。		相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	3%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
资源税	应税煤炭销售额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2021〕40号)之规定，本公司所属子公司江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司享受增值税100%即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	249,267,891.16	367,154,917.81	280,284,973.57
其他货币资金	249,100,306.31	294,128,131.86	565,537,012.03
合计	498,368,197.47	661,283,049.67	845,821,985.60
其中：存放在境外的款项总额			

注：所有权受到限制的资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	199,467,496.14	224,165,155.16	475,791,193.98
矿山治理保证金	49,622,384.91	69,952,381.03	82,128,976.95
其他保证金存款	10,425.26	10,595.67	7,616,841.10
合计	249,100,306.31	294,128,131.86	565,537,012.03

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	270,465,479.58	354,576,453.41	970,943,929.44
商业承兑汇票			
小计	270,465,479.58	354,576,453.41	970,943,929.44
减：坏账准备			
合计	270,465,479.58	354,576,453.41	970,943,929.44

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		24,969,595.21	167,366,340.00
商业承兑汇票			
合计		24,969,595.21	167,366,340.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额		
	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	240,635,232.43	251,498,639.15	664,250,553.29
商业承兑汇票			

项目	期末未终止确认金额		
	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计	240,635,232.43	251,498,639.15	664,250,553.29

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	270,465,479.58	100.00			270,465,479.58
其中：银行承兑汇票	270,465,479.58	100.00			270,465,479.58
商业承兑汇票					
合计	270,465,479.58	100.00			270,465,479.58

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	354,576,453.41	100.00			354,576,453.41
其中：银行承兑汇票	354,576,453.41	100.00			354,576,453.41
商业承兑汇票					
合计	354,576,453.41	100.00			354,576,453.41

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	970,943,929.44	100.00			970,943,929.44
其中：银行承兑汇票	970,943,929.44	100.00			970,943,929.44
商业承兑汇票					
合计	970,943,929.44	100.00			970,943,929.44

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	297,852,050.62	389,859,345.53	852,004,689.08
1 至 2 年	81,664.80	48,575.27	5,641,305.01
2 至 3 年	1,961,110.22	1,965,039.33	10,129,159.11
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00	3,875,762.86
4 至 5 年	332,435.00	1,170,830.75	541,101.10
5 年以上	335,820,328.88	335,147,197.93	343,209,651.40
小计	636,247,589.52	728,390,988.81	1,215,401,668.56
减：坏账准备	339,561,102.70	340,477,892.77	330,443,489.03
合计	296,686,486.82	387,913,096.04	884,958,179.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	332,297,979.25	52.23	332,297,979.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	303,949,610.27	47.77	7,263,123.45	2.39	296,686,486.82
其中：账龄组合	303,949,610.27	47.77	7,263,123.45	2.39	296,686,486.82
合计	636,247,589.52	100.00	339,561,102.70	53.37	296,686,486.82

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	332,297,979.25	45.62	332,297,979.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	396,093,009.56	54.38	8,179,913.52	2.07	387,913,096.04
其中：账龄组合	396,093,009.56	54.38	8,179,913.52	2.07	387,913,096.04
合计	728,390,988.81	100.00	340,477,892.77	46.74	387,913,096.04

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	340,355,207.14	28.00	314,390,588.30	92.37	25,964,618.84
按组合计提坏账准备的应收账款	875,046,461.42	72.00	16,052,900.73	1.83	858,993,560.69
其中：账龄组合	875,046,461.42	72.00	16,052,900.73	1.83	858,993,560.69
合计	1,215,401,668.56	100.00	330,443,489.03	27.19	884,958,179.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	129,823,094.20	100.00	涉诉
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	73,626,879.02	100.00	涉诉
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	涉诉
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	涉诉
浙江中源供应链管理有限公司	17,058,223.15	17,058,223.15	100.00	涉诉
新余市铁鑫贸易有限公司	12,713,074.80	12,713,074.80	100.00	涉诉
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	7,241,043.02	100.00	涉诉
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	涉诉
成渝钒钛科技有限公司	2,440,956.40	2,440,956.40	100.00	涉诉

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

应收账款（按单位）	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,110,250.42	1,110,250.42	100.00	时间长单项认定
合计	332,297,979.25	332,297,979.25	——	——

（续）

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	129,823,094.20	100.00	涉诉
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	73,626,879.02	100.00	涉诉
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	涉诉
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	涉诉
浙江中源供应链管理有限公司	17,058,223.15	17,058,223.15	100.00	涉诉
新余市铁鑫贸易有限公司	12,713,074.80	12,713,074.80	100.00	涉诉
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	7,241,043.02	100.00	涉诉
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	涉诉
成渝钒钛科技有限公司	2,440,956.40	2,440,956.40	100.00	涉诉
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,110,250.42	1,110,250.42	100.00	时间长单项认定
合计	332,297,979.25	332,297,979.25	——	——

（续）

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	103,858,475.36	80.00	涉诉
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	73,626,879.02	100.00	涉诉
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	涉诉
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	涉诉
浙江中源供应链管理有限公司	17,200,675.15	17,200,675.15	100.00	涉诉
新余市铁鑫贸易有限公司	12,713,074.80	12,713,074.80	100.00	涉诉
中国有色金属进出口江西有限公司	7,760,775.89	7,760,775.89	100.00	涉诉
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	7,241,043.02	100.00	涉诉
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	涉诉

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
成渝钒钛科技有限公司	2,594,956.40	2,594,956.40	100.00	涉诉
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,110,250.42	1,110,250.42	100.00	时间长单项认定
合计	340,355,207.14	314,390,588.30	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	297,852,050.62	2,978,520.53	1%
1 至 2 年	81,664.80	4,083.24	5%
2 至 3 年	1,961,110.22	392,222.05	20%
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50%
4 至 5 年	332,435.00	265,948.00	80%
5 年以上	3,522,349.63	3,522,349.63	100%
合计	303,949,610.27	7,263,123.45	

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	389,859,345.53	3,898,593.60	1%
1 至 2 年	48,575.27	2,428.77	5%
2 至 3 年	1,965,039.33	393,007.87	20%
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50%
4 至 5 年	1,170,830.75	936,664.60	80%
5 年以上	2,849,218.68	2,849,218.68	100%
合计	396,093,009.56	8,179,913.52	

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	852,004,689.08	8,519,797.06	1%
1 至 2 年	5,641,305.01	282,065.25	5%
2 至 3 年	10,129,159.11	2,025,831.82	20%
3 至 4 年	3,875,762.86	1,937,881.45	50%
4 至 5 年	541,101.10	432,880.89	80%

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	2,854,444.26	2,854,444.26	100%
合计	875,046,461.42	16,052,900.73	

（3）坏账准备的情况

①2025 年 1-3 月

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	332,297,979.25				332,297,979.25
账龄组合	8,179,913.52	-916,790.07			7,263,123.45
合计	340,477,892.77	-916,790.07			339,561,102.70

②2024 年度

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	314,390,588.30	25,964,618.84	296,452.00	7,760,775.89	332,297,979.25
账龄组合	16,052,900.73	-7,872,987.21			8,179,913.52
合计	330,443,489.03	18,091,631.63	296,452.00	7,760,775.89	340,477,892.77

③2023 年度

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	375,069,261.72		6,330,864.65	54,347,808.77	314,390,588.30
账龄组合	13,814,219.02	4,821,766.89		2,583,085.18	16,052,900.73
合计	388,883,480.74	4,821,766.89	6,330,864.65	56,930,893.95	330,443,489.03

其中：2023 年度坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津物资招商有限公司	6,049,169.41	银行存款
合 计	6,049,169.41	——

（4）实际核销的应收账款情况

①2025 年 1-3 月

无应收账款核销情况。

②2024 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,760,775.89

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国有色金属进出口江西有限公司	货款	7,760,775.89	无法收回	董事会决议	否
合计	——	7,760,775.89	——	——	——

③2023 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,930,893.95

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
冀中能源张矿集团怀来煤炭销售有限公司	煤炭款	13,686,564.01	已注销	董事会决议	否
萍乡焦化有限责任公司	煤炭款及电费	39,994,674.12	已注销	董事会决议	是
江西省贵溪火力发电厂	煤炭款	1,800,715.77	已注销	董事会决议	否
合计	——	55,481,953.90	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2025 年 3 月 31 日

债务人名称	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
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	20.40	129,823,094.20
方大特钢科技股份有限公司	80,424,799.09	12.64	804,247.99
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	11.57	73,626,879.02
新余钢铁股份有限公司	66,640,422.98	10.47	666,404.23
江西省盐业集团股份有限公司	58,057,602.84	9.13	580,576.03
合计	408,572,798.13	64.21	205,501,201.47

②2024 年 12 月 31 日

债务人名称	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
新余钢铁股份有限公司	148,790,257.69	20.43	1,487,902.59
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	17.82	129,823,094.20
丰城新高焦化有限公司	102,489,705.34	14.07	1,024,897.05

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023年度至2025年3月模拟财务报表附注

债务人名称	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
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	10.11	73,626,879.02
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	7.33	53,375,110.42
合计	508,105,046.67	69.76	259,337,883.28

③2023年12月31日

债务人名称	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
丰城新高焦化有限公司	427,908,448.50	35.21	4,279,084.49
新余钢铁股份有限公司	228,425,476.66	18.79	2,284,254.76
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	10.68	103,858,475.36
方大特钢科技股份有限公司	97,098,080.89	7.99	970,980.81
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	6.06	73,626,879.02
合计	956,881,979.27	78.73	185,019,674.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产合计情况

①2025年3月31日

债务人名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	20.40	129,823,094.20
方大特钢科技股份有限公司	80,424,799.09	12.64	804,247.99
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	11.57	73,626,879.02
新余钢铁股份有限公司	66,640,422.98	10.47	666,404.23
江西省盐业集团股份有限公司	58,057,602.84	9.13	580,576.03
合计	408,572,798.13	64.21	205,501,201.47

②2024年12月31日

债务人名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新余钢铁股份有限公司	148,790,257.69	20.43	1,487,902.59
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	17.82	129,823,094.20
丰城新高焦化有限公司	102,489,705.34	14.07	1,024,897.05
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	10.11	73,626,879.02
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	7.33	53,375,110.42

债务人名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	508,105,046.67	69.76	259,337,883.28

③2023 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丰城新高焦化有限公司	427,908,448.50	35.21	4,279,084.49
新余钢铁股份有限公司	228,425,476.66	18.79	2,284,254.76
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	10.68	103,858,475.36
方大特钢科技股份有限公司	97,098,080.89	7.99	970,980.81
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	6.06	73,626,879.02
合计	956,881,979.27	78.73	185,019,674.44

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	69,888,083.92	82,517,394.78	100,496,277.34
合计	69,888,083.92	82,517,394.78	100,496,277.34

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额		
	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	694,971,397.37	689,338,808.22	573,611,362.92
合计	694,971,397.37	689,338,808.22	573,611,362.92

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,478,858.95	99.93	22,430,639.46	99.62	79,470,876.47	99.38
1 至 2 年					79,000.20	0.10
2 至 3 年					29,398.25	0.04
3 年以上	85,116.20	0.07	85,116.00	0.38	382,657.09	0.48
合计	130,563,975.15	100.00	22,515,755.46	100.00	79,961,932.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
丰城新高焦化有限公司	105,343,337.36	80.68
中国铁路集团有限公司	16,289,470.42	12.48
江西宏宇能源发展有限公司	4,156,005.04	3.18
淮南矿业(集团)有限责任公司	1,878,490.01	1.44
兖矿能源集团股份有限公司	1,228,683.16	0.94
合计	128,895,985.99	98.72

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国铁路集团有限公司	8,305,047.77	36.89
江西宏宇能源发展有限公司	4,156,005.04	18.46
河南神火国贸有限公司	2,652,745.28	11.78
江苏大屯煤炭贸易有限公司	1,848,215.80	8.21
淮南矿业(集团)有限责任公司	1,417,128.41	6.29
合计	18,379,142.30	81.63

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国铁路南昌局集团有限公司	19,258,121.10	24.08
淮南矿业(集团)有限责任公司	14,473,228.60	18.10
江西宏宇能源发展有限公司	11,943,961.08	14.94
河南永锦能源有限公司	9,646,261.43	12.06
河南神火国贸有限公司	6,854,382.26	8.57
合计	62,175,954.47	77.75

6、其他应收款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	106,015,304.57	109,515,943.26	88,033,630.35
合计	106,015,304.57	109,515,943.26	88,033,630.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	47,547,450.34	52,640,163.06	56,098,602.74
1 至 2 年	36,664,824.53	39,658,479.41	8,402,727.12
2 至 3 年	5,414,956.97	442,899.41	1,940,423.44
3 至 4 年	641,191.93	1,714,436.59	13,207,490.87
4 至 5 年	13,010,995.32	12,369,373.62	4,917,713.32
5 年以上	136,887,793.77	136,344,607.55	137,307,235.09
小计	240,167,212.86	243,169,959.64	221,874,192.58
减：坏账准备	134,151,908.29	133,654,016.38	133,840,562.23
合计	106,015,304.57	109,515,943.26	88,033,630.35

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	82,072,268.68	85,292,268.68	73,889,570.13
与职工相关（不含备用金）	3,339,853.67	2,876,437.97	1,961,613.18
涉诉款项	113,094,240.56	113,094,240.56	113,107,291.09
投资集团内关联方	4,355,962.30	7,913,116.75	13,954,168.08
其他往来款	35,936,506.36	33,993,895.68	18,961,550.10
小计	240,167,212.86	243,169,959.64	221,874,192.58
减：坏账准备	134,151,908.29	133,654,016.38	133,840,562.23
合计	106,015,304.57	109,515,943.26	88,033,630.35

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日	51,248,104.42		82,405,911.96	133,654,016.38
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	497,891.91			497,891.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日	51,745,996.33		82,405,911.96	134,151,908.29

(续)

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 12 月 31 日	51,434,650.27		82,405,911.96	133,840,562.23
2023 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	618,589.41			618,589.41
本期转回			246,428.80	246,428.80
本期转销			-246,428.80	-246,428.80
本期核销	805,135.26			805,135.26
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	51,248,104.42		82,405,911.96	133,654,016.38

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日	69,641,983.12		120,341,394.46	189,983,377.58
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	665,503.38			665,503.38
本期转回	6,937,614.04		529,011.03	7,466,625.07
本期转销				
本期核销	11,935,222.19		37,406,471.47	49,341,693.66
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	51,434,650.27		82,405,911.96	133,840,562.23

④坏账准备的情况

1) 2025 年 1-3 月

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	133,654,016.38	497,891.91			134,151,908.29
合计	133,654,016.38	497,891.91			134,151,908.29

2) 2024 年度

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	133,840,562.23	618,589.41	246,428.80	558,706.46	133,654,016.38
合计	133,840,562.23	618,589.41	246,428.80	558,706.46	133,654,016.38

3) 2023 年度

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	189,983,377.58	665,503.38	7,466,625.07	49,341,693.66	133,840,562.23

合计	189,983,377.58	665,503.38	7,466,625.07	49,341,693.66	133,840,562.23
----	----------------	------------	--------------	---------------	----------------

其中：2023 年度坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津缘申诚煤炭有限公司	6,937,614.04	银行存款
合 计	6,937,614.04	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

①2025 年 1-3 月

无其他应收款核销情况。

②2024 年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	805,135.26

③2023 年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	49,341,693.66

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新余浩翔实业有限公司	涉诉款	21,223,115.00	已注销	董事会决议	否
江西江锂科技有限公司	涉诉款	16,125,856.47	已破产	董事会决议	否
江西丰龙矿业有限责任公司	往来款	11,606,678.22	已破产	董事会决议	否
合计	——	48,955,649.69	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 3 月 31 日	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
丰城市纳海煤炭贸易有限公司	涉诉款	49,607,955.47	5 年以上	20.66	49,607,955.47
府谷能源投资集团沙沟岔矿业有限公司	保证金	40,000,000.00	1 年以内 1-2 年	16.66	
包头市恒祥煤炭经销有限公司	涉诉款	32,364,649.64	5 年以上	13.48	32,364,649.64

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

单位名称	款项性质	2025 年 3 月 31 日	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
新余钢铁股份有限公 司	保证金	15,000,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年	6.25	
丰城市财政局	保证金	11,816,611.36	4-5 年	4.92	
合计	——	148,789,216.47	——	61.97	81,972,605.11

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
丰城市纳海煤炭贸易 有限公司	涉诉款	49,607,955.47	5 年以上	20.40	49,607,955.47
包头市恒祥煤炭经销 有限责任公司	涉诉款	32,364,649.64	5 年以上	13.31	32,364,649.64
府谷能源投资集团沙 沟岔矿业有限公司	保证金	30,000,000.00	1-2 年	12.34	
中国铁路南昌局集团 有限公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	6.17	
丰城市财政局	保证金	11,816,611.36	4-5 年	4.86	
合计	——	138,789,216.47	——	57.08	81,972,605.11

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
丰城市纳海煤炭贸易 有限公司	涉诉款	49,607,955.47	5 年以上	22.36	49,607,955.47
包头市恒祥煤炭经销 有限责任公司	涉诉款	32,364,649.64	5 年以上	14.59	32,364,649.64
府谷能源投资集团沙 沟岔矿业有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	13.52	
中国铁路南昌局集团 有限公司	往来款	12,230,000.00	1 年以内	5.51	122,300.00

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
丰城市财政局	保证金	11,816,611.36	3-4 年	5.33	
合计	——	136,019,216.47	——	61.31	82,094,905.11

7、存货

（1）存货分类

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,141,775.22	1,219,605.94	19,922,169.28
在产品	4,352,987.98	3,509,809.03	843,178.95
库存商品	57,195,866.14	12,805,858.86	44,390,007.28
合计	82,690,629.34	17,535,273.83	65,155,355.51

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,526,258.19	1,219,605.94	20,306,652.25
在产品	3,884,908.63	3,509,809.03	375,099.60
库存商品	36,813,044.69	6,068,207.49	30,744,837.20
合计	62,224,211.51	10,797,622.46	51,426,589.05

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,149,824.87	1,230,108.66	45,919,716.21
在产品	4,150,616.18	3,970,563.33	180,052.85
库存商品	25,557,543.24	6,380,021.72	19,177,521.52
合计	76,857,984.29	11,580,693.71	65,277,290.58

（2）存货跌价准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,219,605.94					1,219,605.94
在产品	3,509,809.03					3,509,809.03

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,068,207.49	6,817,507.87		79,856.50		12,805,858.86
合计	10,797,622.46	6,817,507.87		79,856.50		17,535,273.83

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,108.66	-4,604.06		5,898.66		1,219,605.94
在产品	3,970,563.33	8,669.56		469,423.86		3,509,809.03
库存商品	6,380,021.72	379,624.38		691,438.61		6,068,207.49
合计	11,580,693.71	383,689.88		1,166,761.13		10,797,622.46

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,213,752.37	15,541.80		15,999,185.51		1,230,108.66
在产品	2,968,469.39	1,002,093.94				3,970,563.33
库存商品	5,181,139.54	1,198,882.18				6,380,021.72
合计	25,363,361.30	2,216,517.92		15,999,185.51		11,580,693.71

8、其他流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
于下一年度可抵扣之增值税	6,735,723.65	6,982,468.06	7,210,687.48
预交企业所得税	934,288.87	934,288.87	8,463,854.23
预交附加税		4,851.52	1,462.47
应收政府奖补款项			113,040,227.33
合计	7,670,012.52	7,921,608.45	128,716,231.51

9、长期应收款

项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,824,112.27		2,824,112.27	12,794,810.31		12,794,810.31

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：未实现融资收益	475,887.73		475,887.73	505,189.69		505,189.69
建新土地收储	14,665,234.28		14,665,234.28			
其中：未实现融资收益	2,376,615.72		2,376,615.72			
合计	17,489,346.55		17,489,346.55	12,794,810.31		12,794,810.31

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	14,470,406.44		14,470,406.44
其中：未实现融资收益	1,129,593.56		1,129,593.56
合计	14,470,406.44		14,470,406.44

10、长期股权投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动								2025 年 3 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
丰城港华燃气有限公司	69,469,811.30			-157,500.00						69,312,311.30	
江西陕赣煤炭销售有限公司	48,429,152.83			1,139,124.02						49,568,276.85	
小计	117,898,964.13			981,624.02						118,880,588.15	
合计	117,898,964.13			981,624.02						118,880,588.15	

(续)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动								2024 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
丰城港华燃气有限公司	70,189,572.19			2,880,239.11			3,600,000.00			69,469,811.30	
江西陕赣煤炭销售有限公司	51,520,717.07			2,401,026.22			5,492,590.46			48,429,152.83	
小计	121,710,289.26			5,281,265.33			9,092,590.46			117,898,964.13	
合计	121,710,289.26			5,281,265.33			9,092,590.46			117,898,964.13	

(续)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
丰城港华燃气有限公司	71,451,859.17			2,337,713.02			3,600,000.00			70,189,572.19	
江西陕赣煤炭销售有限公司	48,822,765.72			6,102,878.28			3,404,926.93			51,520,717.07	
小计	120,274,624.89			8,440,591.30			7,004,926.93			121,710,289.26	
合计	120,274,624.89			8,440,591.30			7,004,926.93			121,710,289.26	

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、2024 年 12 月 31 日	86,193,816.00	86,193,816.00
二、本期变动		
加：外购		
固定资产转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、2025 年 3 月 31 日	86,193,816.00	86,193,816.00

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、2023 年 12 月 31 日		
二、本期变动	86,193,816.00	86,193,816.00
加：外购		
固定资产转入	89,925,200.00	89,925,200.00
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	-3,731,384.00	-3,731,384.00
三、2024 年 12 月 31 日	86,193,816.00	86,193,816.00

(2) 房地产转换情况

2024 年度，经公司董事会批准，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值人民币 89,925,200.00 元超过其原账面价值人民币 4,788,963.43 元之间的差额 85,136,236.57 元计入其他综合收益。在转换日后至本期末公允价值变动损益产生-3,731,384.00 元。

12、固定资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	3,427,525,794.82	3,451,122,884.57	3,934,383,743.01
固定资产清理			
合计	3,427,525,794.82	3,451,122,884.57	3,934,383,743.01

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
一、账面原值										
1、2024 年 12 月 31 日	2,895,486,923.94	193,577,382.84	74,281,547.58	721,411,669.95	71,993,336.14	81,954,278.34	752,012,314.86	282,693,822.03	222,665,377.92	5,296,076,653.60
2、本期增加金额	4,312,804.69	1,202,441.46		2,229,383.13		373,278.57	2,863,048.40		382,210.07	11,363,166.32
（1）购置	4,312,804.69			844,628.18		8,835.21	5,580.72		382,210.07	5,554,058.87
（2）在建工程转入		1,202,441.46		1,384,754.95		364,443.36	2,857,467.68			5,809,107.45
3、本期减少金额	7,268,478.22	1,969,211.84	34,600.00		1,418,149.26		154,976.00			10,845,415.32
（1）处置或报废	7,268,478.22	1,969,211.84	34,600.00		1,418,149.26		154,976.00			10,845,415.32
4、2025 年 3 月 31 日	2,892,531,250.41	192,810,612.46	74,246,947.58	723,641,053.08	70,575,186.88	82,327,556.91	754,720,387.26	282,693,822.03	223,047,587.99	5,296,594,404.60
二、累计折旧										
1、2024 年 12 月 31 日	524,441,379.51	131,529,195.86	46,212,244.88	426,561,034.84	45,216,887.92	44,583,559.92	440,934,206.00	43,395,088.53	33,885,682.91	1,736,759,280.37
2、本期增加金额	8,517,847.00	1,175,462.83	562,917.06	8,752,071.25	972,921.09	711,203.97	9,119,475.21	1,373,916.18	1,079,076.18	32,264,890.77
（1）计提	8,517,847.00	1,175,462.83	562,917.06	8,752,071.25	972,921.09	711,203.97	9,119,475.21	1,373,916.18	1,079,076.18	32,264,890.77
3、本期减少金额	4,902,259.28	1,614,774.69	33,562.00		1,375,610.18		150,326.72			8,076,532.87
（1）处置或报废	4,902,259.28	1,614,774.69	33,562.00		1,375,610.18		150,326.72			8,076,532.87
4、2025 年 3 月 31 日	528,056,967.23	131,089,884.00	46,741,599.94	435,313,106.09	44,814,198.83	45,294,763.89	449,903,354.49	44,769,004.71	34,964,759.09	1,760,947,638.27
三、减值准备										
1、2024 年 12 月 31 日	2,522,463.83	16,237,588.19	1,038.00	57,463,774.36	914,681.47	8,421,956.75	22,632,986.06			108,194,488.66

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及 其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
2、本期增加金额										
（1）计提										
3、本期减少金额		72,479.15	1,038.00							73,517.15
（1）处置或报废		72,479.15	1,038.00							73,517.15
4、2025 年 3 月 31 日	2,522,463.83	16,165,109.04		57,463,774.36	914,681.47	8,421,956.75	22,632,986.06			108,120,971.51
四、账面价值										
1、2025 年 3 月 31 日	2,361,951,819.35	45,555,619.42	27,505,347.64	230,864,172.63	24,846,306.58	28,610,836.27	282,184,046.71	237,924,817.32	188,082,828.90	3,427,525,794.82
2、2024 年 12 月 31 日	2,368,523,080.60	45,810,598.79	28,068,264.70	237,386,860.75	25,861,766.75	28,948,761.67	288,445,122.80	239,298,733.50	188,779,695.01	3,451,122,884.57

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

(续)

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
一、账面原值										
1、2023 年 12 月 31 日	3,353,398,081.63	252,335,608.42	78,113,770.42	891,524,923.26	75,726,810.44	81,355,155.55	790,499,051.12	282,693,822.03	217,245,103.03	6,022,892,325.90
2、本期增加金额	92,955,185.04	8,222,095.61	903,003.29	58,085,773.07	2,833,249.59	6,246,172.90	67,291,660.37		5,420,274.89	241,957,414.76
(1) 购置	4,374,831.94	11,734.51	12,391.93	270,771.17	1,094,504.30	2,063,565.05	1,413,215.53			9,241,014.43
(2) 在建工程转入	88,580,353.10	8,210,361.10	890,611.36	57,815,001.90	1,738,745.29	4,182,607.85	65,878,444.84		5,420,274.89	232,716,400.33
3、本期减少金额	550,866,342.73	66,980,321.19	4,735,226.13	228,199,026.38	6,566,723.89	5,647,050.11	105,778,396.63			968,773,087.06
(1) 处置或报废	540,848,589.06	66,980,321.19	4,735,226.13	228,199,026.38	6,566,723.89	5,647,050.11	105,778,396.63			958,755,333.39
(2) 转入投资性房地 产	10,017,753.67									10,017,753.67
4、2024 年 12 月 31 日	2,895,486,923.94	193,577,382.84	74,281,547.58	721,411,669.95	71,993,336.14	81,954,278.34	752,012,314.86	282,693,822.03	222,665,377.92	5,296,076,653.60
二、累计折旧										
1、2023 年 12 月 31 日	560,447,443.62	176,257,094.76	46,148,514.26	540,276,453.23	47,225,858.09	43,500,907.30	475,552,647.78	37,899,423.81	29,648,243.22	1,956,956,586.07
2、本期增加金额	36,718,732.52	7,957,323.53	2,348,877.61	41,639,615.20	3,850,060.42	2,900,553.75	39,781,595.41	5,495,664.72	4,237,439.69	144,929,862.85
(1) 计提	36,718,732.52	7,957,323.53	2,348,877.61	41,639,615.20	3,850,060.42	2,900,553.75	39,781,595.41	5,495,664.72	4,237,439.69	144,929,862.85
3、本期减少金额	72,724,796.63	52,685,222.43	2,285,146.99	155,355,033.59	5,859,030.59	1,817,901.13	74,400,037.19			365,127,168.55
(1) 处置或报废	67,496,006.39	52,685,222.43	2,285,146.99	155,355,033.59	5,859,030.59	1,817,901.13	74,400,037.19			359,898,378.31
(2) 转入投资性房地 产	5,228,790.24									5,228,790.24

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
4、2024 年 12 月 31 日	524,441,379.51	131,529,195.86	46,212,244.88	426,561,034.84	45,216,887.92	44,583,559.92	440,934,206.00	43,395,088.53	33,885,682.91	1,736,759,280.37
三、减值准备										
1、2023 年 12 月 31 日	2,855,361.65	19,514,908.05	1,661,635.38	70,719,289.48	956,153.92	8,421,956.75	27,422,691.59			131,551,996.82
2、本期增加金额				401,946.71						401,946.71
（1）计提				401,946.71						401,946.71
3、本期减少金额	332,897.82	3,277,319.86	1,660,597.38	13,657,461.83	41,472.45		4,789,705.53			23,759,454.87
（1）处置或报废	332,897.82	3,277,319.86	1,660,597.38	13,657,461.83	41,472.45		4,789,705.53			23,759,454.87
4、2024 年 12 月 31 日	2,522,463.83	16,237,588.19	1,038.00	57,463,774.36	914,681.47	8,421,956.75	22,632,986.06			108,194,488.66
四、账面价值										
1、2024 年 12 月 31 日	2,368,523,080.60	45,810,598.79	28,068,264.70	237,386,860.75	25,861,766.75	28,948,761.67	288,445,122.80	239,298,733.50	188,779,695.01	3,451,122,884.57
2、2023 年 12 月 31 日	2,790,095,276.36	56,563,605.61	30,303,620.78	280,529,180.55	27,544,798.43	29,432,291.50	287,523,711.75	244,794,398.22	187,596,859.81	3,934,383,743.01

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

(续)

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
一、账面原值										
1、2022 年 12 月 31 日	3,292,268,209.72	247,223,774.21	76,314,998.57	881,382,491.46	79,868,447.54	76,301,662.63	747,266,832.71	282,693,822.03	217,245,103.03	5,900,565,341.90
2、本期增加金额	71,852,374.88	6,186,039.58	1,798,771.85	13,843,210.69	5,148,796.39	5,490,340.76	55,097,840.87			159,417,375.02
(1) 购置	6,217,021.94			144,694.69	429,161.46		5,324,278.40			12,115,156.49
(2) 在建工程转入	65,635,352.94	6,186,039.58	1,798,771.85	13,698,516.00	4,719,634.93	5,490,340.76	49,773,562.47			147,302,218.53
3、本期减少金额	10,722,502.97	1,074,205.37		3,700,778.89	9,290,433.49	436,847.84	11,865,622.46			37,090,391.02
(1) 处置或报废	10,722,502.97	1,074,205.37		3,700,778.89	9,290,433.49	436,847.84	11,865,622.46			37,090,391.02
4、2023 年 12 月 31 日	3,353,398,081.63	252,335,608.42	78,113,770.42	891,524,923.26	75,726,810.44	81,355,155.55	790,499,051.12	282,693,822.03	217,245,103.03	6,022,892,325.90
二、累计折旧										
1、2022 年 12 月 31 日	527,455,645.77	169,091,883.17	43,105,539.63	499,953,326.63	52,033,117.88	41,184,655.88	445,208,757.33	32,403,759.09	25,437,091.86	1,835,873,777.24
2、本期增加金额	36,947,057.45	8,066,032.44	3,042,974.63	41,602,017.10	4,054,791.02	2,697,540.31	37,156,703.18	5,495,664.72	4,211,151.36	143,273,932.21
(1) 计提	36,947,057.45	8,066,032.44	3,042,974.63	41,602,017.10	4,054,791.02	2,697,540.31	37,156,703.18	5,495,664.72	4,211,151.36	143,273,932.21
3、本期减少金额	3,955,259.60	900,820.85		1,278,890.50	8,862,050.81	381,288.89	6,812,812.73			22,191,123.38
(1) 处置或报废	3,955,259.60	900,820.85		1,278,890.50	8,862,050.81	381,288.89	6,812,812.73			22,191,123.38
4、2023 年 12 月 31 日	560,447,443.62	176,257,094.76	46,148,514.26	540,276,453.23	47,225,858.09	43,500,907.30	475,552,647.78	37,899,423.81	29,648,243.22	1,956,956,586.07
三、减值准备										
1、2022 年 12 月 31 日	6,145,473.80	19,517,104.95	1,661,635.38	72,855,965.47	956,153.92	8,421,956.75	29,006,255.91			138,564,546.18
2、本期增加金额	602,648.97									602,648.97

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	房屋建筑物	动力设备	传导设备	机械设备	运输设备	电力专用设备	工具、电子及其他设备	港务设备	铁路专用线	合计
(1) 计提	602,648.97									602,648.97
3、本期减少金额	3,892,761.12	2,196.90		2,136,675.99			1,583,564.32			7,615,198.33
(1) 处置或报废	3,892,761.12	2,196.90		2,136,675.99			1,583,564.32			7,615,198.33
4、2023 年 12 月 31 日	2,855,361.65	19,514,908.05	1,661,635.38	70,719,289.48	956,153.92	8,421,956.75	27,422,691.59			131,551,996.82
四、账面价值										
1、2023 年 12 月 31 日	2,790,095,276.36	56,563,605.61	30,303,620.78	280,529,180.55	27,544,798.43	29,432,291.50	287,523,711.75	244,794,398.22	187,596,859.81	3,934,383,743.01
2、2022 年 12 月 31 日	2,758,667,090.15	58,614,786.09	31,547,823.56	308,573,199.36	26,879,175.74	26,695,050.00	273,051,819.47	250,290,062.94	191,808,011.17	3,926,127,018.48

②未办妥产权证书的固定资产情况

1) 2025 年 3 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丰城曲江煤炭开发有限责任公司房屋	8,740,559.16	正在办理中

2) 2024 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丰城曲江煤炭开发有限责任公司房屋	8,844,687.96	正在办理中

3) 2023 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丰城曲江煤炭开发有限责任公司房屋	9,261,203.16	正在办理中

13、在建工程

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	45,761,348.35	39,918,955.85	143,866,367.19
工程物资			55,980.34
合计	45,761,348.35	39,918,955.85	143,922,347.53

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境治理及生态恢复项目	16,564,161.12		16,564,161.12	16,467,131.42		16,467,131.42
曲江矿山环境治理工程	23,376,574.43		23,376,574.43	23,376,574.43		23,376,574.43
白源三水平工程	8,060,312.21	8,060,312.21		8,060,312.21	8,060,312.21	
安源煤矿工程	3,180,110.68		3,180,110.68			
曲江矿井智能化升级改造项目	443,679.24		443,679.24			
其他工程	2,196,822.88		2,196,822.88	75,250.00		75,250.00
合计	53,821,660.56	8,060,312.21	45,761,348.35	47,979,268.06	8,060,312.21	39,918,955.85

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江储中心改扩建项目	76,231,970.89		76,231,970.89
环境治理及生态恢复项目	33,202,757.08		33,202,757.08
曲江矿山环境治理工程	23,376,574.43		23,376,574.43
白源三水平工程	8,060,312.21	8,060,312.21	
巨源矿山地质环境保护及恢复治理	4,988,619.75		4,988,619.75
安源煤矿工程	3,551,345.69		3,551,345.69
其他工程	2,515,099.35		2,515,099.35
合计	151,926,679.40	8,060,312.21	143,866,367.19

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2025 年 3 月 31 日
环境治理及生态恢复项目		16,467,131.42	97,029.70			16,564,161.12
曲江矿山环境治理工程		23,376,574.43				23,376,574.43
白源三水平工程		8,060,312.21				8,060,312.21
安源煤矿工程	52,840,000.00		6,551,659.72	3,371,549.04		3,180,110.68
曲江矿井智能化升级改造项目	133,810,200.00		443,679.24			443,679.24
其他工程		75,250.00	4,559,131.29	2,437,558.41		2,196,822.88
合计		47,979,268.06	11,651,499.95	5,809,107.45		53,821,660.56

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
环境治理及生态恢复项目		待验收				自筹
曲江矿山环境治理工程		待验收				自筹
白源三水平工程		待验收				借款及自筹
安源煤矿工程		未完工				自筹
曲江矿井智能化升级改造项目		未完工				自筹
其他工程						自筹
合计						

(续)

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2024 年 12 月 31 日
江储中心改扩建项目	147,195,700.00	76,231,970.89	25,909,372.01	102,141,342.90		
环境治理及生态恢复项目		33,202,757.08	5,629,321.47		22,364,947.13	16,467,131.42

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2024 年 12 月 31 日
曲江矿山环境治理工程		23,376,574.43				23,376,574.43
白源三水平工程		8,060,312.21				8,060,312.21
巨源矿山地质环境保护及恢复治理		4,988,619.75	2,550,458.72		7,539,078.47	
安源煤矿工程		3,551,345.69	49,160,305.27	52,711,650.96		
其他工程		2,515,099.35	75,423,557.12	77,863,406.47		75,250.00
合计	147,195,700.00	151,926,679.40	158,673,014.59	232,716,400.33	29,904,025.60	47,979,268.06

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
江储中心改扩建项目	69.39%	已完工				自筹
环境治理及生态恢复项目		待验收				自筹
曲江矿山环境治理工程		待验收				自筹
白源三水平工程		待验收				借款及自筹
巨源矿山地质环境保护及恢复治理		已完工				自筹
安源煤矿工程		已完工				自筹
其他工程						自筹
合计						

(续)

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2023 年 12 月 31 日
江储中心改扩建项目	147,195,700.00	3,860,985.01	72,370,985.88			76,231,970.89
环境治理及生态恢复项目		32,915,628.36	287,128.72			33,202,757.08
曲江矿山环境治理工程		23,376,574.43				23,376,574.43
白源三水平工程		8,060,312.21				8,060,312.21

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2023 年 12 月 31 日
巨源矿山地质环境保 护及恢复治理		4,988,619.75				4,988,619.75
安源煤矿工程		2,628,318.57	64,824,504.38	43,220,817.94	20,680,659.32	3,551,345.69
其他工程		12,659,585.19	93,936,914.75	104,081,400.59		2,515,099.35
合计	147,195,700.00	88,490,023.52	231,419,533.73	147,302,218.53	20,680,659.32	151,926,679.40

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
江储中心改扩建项目						自筹
环境治理及生态恢复 项目						自筹
曲江矿山环境治理工 程						自筹
白源三水平工程						借 款 及 自 筹
巨源矿山地质环境保 护及恢复治理						自筹
安源煤矿工程						自筹
其他工程						自筹
合计						

(2) 工程物资

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	55,980.34		55,980.34
合计	55,980.34		55,980.34

14、使用权资产		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024 年 12 月 31 日	18,927,116.13	18,927,116.13
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2025 年 3 月 31 日		
二、累计折旧		
1、2024 年 12 月 31 日	1,971,114.47	1,971,114.47
2、本年增加金额	945,385.80	945,385.80
(1) 计提	945,385.80	945,385.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2025 年 3 月 31 日	2,916,500.27	2,916,500.27
三、减值准备		
1、2024 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2025 年 3 月 31 日		
四、账面价值		
1、2025 年 3 月 31 日	16,010,615.86	16,010,615.86
2、2024 年 12 月 31 日	16,956,001.66	16,956,001.66

(续)		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日	14,029,596.51	14,029,596.51
2、本年增加金额	17,565,944.82	17,565,944.82
(1) 新增租赁	17,565,944.82	17,565,944.82
3、本年减少金额	12,668,425.20	12,668,425.20
(1) 处置	12,668,425.20	12,668,425.20
4、2024 年 12 月 31 日	18,927,116.13	18,927,116.13
二、累计折旧		
1、2023 年 12 月 31 日	10,948,976.64	10,948,976.64
2、本年增加金额	3,690,563.03	3,690,563.03
(1) 计提	3,690,563.03	3,690,563.03
3、本年减少金额	12,668,425.20	12,668,425.20
(1) 处置	12,668,425.20	12,668,425.20
4、2024 年 12 月 31 日	1,971,114.47	1,971,114.47
三、减值准备		
1、2023 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日	16,956,001.66	16,956,001.66
2、2023 年 12 月 31 日	3,080,619.87	3,080,619.87

(续)		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日	14,029,596.51	14,029,596.51
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 12 月 31 日	14,029,596.51	14,029,596.51
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日	7,298,495.64	7,298,495.64
2、本年增加金额	3,650,481.00	3,650,481.00
(1) 计提	3,650,481.00	3,650,481.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 12 月 31 日	10,948,976.64	10,948,976.64
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日	3,080,619.87	3,080,619.87
2、2022 年 12 月 31 日	6,731,100.87	6,731,100.87

15、无形资产

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、2024 年 12 月 31 日	323,357,100.00	420,818,453.36	4,392,276.78	748,567,830.14
2、本期增加金额			48,113.21	48,113.21
(1) 购置			48,113.21	48,113.21
3、本期减少金额		27,778,900.00		27,778,900.00
(1) 处置		27,778,900.00		27,778,900.00
4、2025 年 3 月 31 日	323,357,100.00	393,039,553.36	4,440,389.99	720,837,043.35
二、累计摊销				
1、2024 年 12 月 31 日	230,792,343.67	121,730,575.66	3,223,183.19	355,746,102.52
2、本期增加金额	2,482,335.99	1,671,191.88	30,969.27	4,184,497.14
(1) 计提	2,482,335.99	1,671,191.88	30,969.27	4,184,497.14
3、本期减少金额		8,472,565.11		8,472,565.11
(1) 处置		8,472,565.11		8,472,565.11
4、2025 年 3 月 31 日	233,274,679.66	114,929,202.43	3,254,152.46	351,458,034.55
三、减值准备				
1、2024 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2025 年 3 月 31 日				
四、账面价值				
1、2025 年 3 月 31 日	90,082,420.34	278,110,350.93	1,186,237.53	369,379,008.80
2、2024 年 12 月 31 日	92,564,756.33	299,087,877.70	1,169,093.59	392,821,727.62

(续)

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、2023 年 12 月 31 日	410,027,359.00	449,370,553.36	3,153,506.86	862,551,419.22
2、本期增加金额			1,238,769.92	1,238,769.92
(1) 购置			1,238,769.92	1,238,769.92
3、本期减少金额	86,670,259.00	28,552,100.00		115,222,359.00
(1) 处置	86,670,259.00	28,552,100.00		115,222,359.00
4、2024 年 12 月 31 日	323,357,100.00	420,818,453.36	4,392,276.78	748,567,830.14
二、累计摊销				
1、2023 年 12 月 31 日	267,376,337.73	121,819,892.69	3,153,506.86	392,349,737.28
2、本期增加金额	11,424,030.72	9,202,398.82	69,676.33	20,696,105.87
(1) 计提	11,424,030.72	9,202,398.82	69,676.33	20,696,105.87
3、本期减少金额	48,008,024.78	9,291,715.85		57,299,740.63
(1) 处置	48,008,024.78	9,291,715.85		57,299,740.63
4、2024 年 12 月 31 日	230,792,343.67	121,730,575.66	3,223,183.19	355,746,102.52
三、减值准备				
1、2023 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2024 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2024 年 12 月 31 日	92,564,756.33	299,087,877.70	1,169,093.59	392,821,727.62
2、2023 年 12 月 31 日	142,651,021.27	327,550,660.67		470,201,681.94

(续)

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	410,027,359.00	449,370,553.36	16,472,526.86	875,870,439.22
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额			13,319,020.00	13,319,020.00
(1) 处置			13,319,020.00	13,319,020.00
4、2023 年 12 月 31 日	410,027,359.00	449,370,553.36	3,153,506.86	862,551,419.22
二、累计摊销				
1、2022 年 12 月 31 日	254,033,330.13	112,509,845.57	5,807,810.74	372,350,986.44
2、本期增加金额	13,343,007.60	9,310,047.12	9,500.08	22,662,554.80
(1) 计提	13,343,007.60	9,310,047.12	9,500.08	22,662,554.80
3、本期减少金额			2,663,803.96	2,663,803.96
(1) 处置			2,663,803.96	2,663,803.96
4、2023 年 12 月 31 日	267,376,337.73	121,819,892.69	3,153,506.86	392,349,737.28
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日			10,655,216.04	10,655,216.04
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额			10,655,216.04	10,655,216.04
(1) 处置			10,655,216.04	10,655,216.04
4、2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2023 年 12 月 31 日	142,651,021.27	327,550,660.67		470,201,681.94
2、2022 年 12 月 31 日	155,994,028.87	336,860,707.79	9,500.08	492,864,236.74

16、长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 3 月 31 日
倒碴场土地	676,667.03		36,249.99		640,417.04
装修费	2,731,080.73		423,227.25		2,307,853.48
经营租赁 土地费用	5,590,289.35		37,524.33		5,552,765.02
其他	136,189.54		7,295.85		128,893.69

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 3 月 31 日
合计	9,134,226.65		504,297.42		8,629,929.23

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
倒碴场土地	821,666.99		144,999.96		676,667.03
装修费	4,399,364.02	277,010.93	1,945,294.22		2,731,080.73
经营租赁 土地费用	5,740,386.67		150,097.32		5,590,289.35
其他	165,372.94		29,183.40		136,189.54
合计	11,126,790.62	277,010.93	2,269,574.90		9,134,226.65

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
倒碴场土地	966,666.95		144,999.96		821,666.99
装修费	4,866,470.35	1,440,110.48	1,907,216.81		4,399,364.02
经营租赁 土地费用	5,890,483.99		150,097.32		5,740,386.67
其他	194,556.34		29,183.40		165,372.94
合计	11,918,177.63	1,440,110.48	2,231,497.49		11,126,790.62

17、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明细

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	21,147,273.62	5,286,818.42	15,641,838.68	3,910,459.70
已作应纳税所得额调 增的尚待发放应付 职工薪酬	13,261,609.87	3,315,402.48	38,971,571.48	9,742,892.88
已作应纳税所得额调 增的专项储备	15,339,436.21	3,834,859.05	15,472,060.61	3,868,015.15
专项储备形成固定资 产累计折旧差异	18,653,584.34	4,663,396.09	17,862,430.15	4,465,607.54
递延收益	35,178,126.70	8,794,531.68	35,406,292.84	8,851,573.21

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
预计负债相关资产	965,804.43	241,451.11	923,484.06	230,871.02
租赁负债	15,935,588.20	3,983,897.05	16,749,586.96	4,187,396.74
合计	120,481,423.37	30,120,355.88	141,027,264.78	35,256,816.24

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,514,845.05	6,378,711.26
已作应纳税所得额调增的尚待发放应付职工薪酬	38,509,509.06	9,627,377.30
已作应纳税所得额调增的专项储备	16,192,110.94	4,048,027.73
专项储备形成固定资产累计折旧差异	18,000,845.50	4,500,211.37
递延收益	36,318,957.40	9,079,739.35
预计负债相关资产	715,237.55	178,809.39
租赁负债		
合计	135,251,505.50	33,812,876.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
投资性房地产公允价值变动	81,404,852.57	20,351,213.14	81,404,852.57	20,351,213.14
使用权资产	15,809,350.32	3,952,337.58	16,687,647.57	4,171,911.89
合计	97,214,202.89	24,303,550.72	98,092,500.14	24,523,125.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	586,282,294.92	585,542,493.80	589,962,208.95
可抵扣亏损	918,216,280.73	781,331,770.69	612,944,869.85
合计	1,504,498,575.65	1,366,874,264.49	1,202,907,078.80

(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

年份	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年度			141,975,003.27	
2025 年度	208,617,275.31	217,855,945.39	217,855,945.39	
2026 年度	18,553,494.33	18,553,494.33	18,553,494.33	
2027 年度	70,824,019.93	70,824,019.93	70,824,019.93	
2028 年度	163,736,406.93	163,736,406.93	163,736,406.93	
2029 年度	310,361,904.11	310,361,904.11		
2030 年度	146,123,180.12			
合计	918,216,280.73	781,331,770.69	612,944,869.85	

18、短期借款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	2,549,116,307.81	2,476,423,997.90	2,198,632,000.44
信用借款	674,623,287.48	674,746,063.88	614,829,400.02
商业承兑汇票贴现			400,000,000.00
银行承兑汇票贴现	102,340,000.00	32,000,000.00	173,771,847.10
信用证贴现		20,000,000.00	463,000,000.00
合计	3,326,079,595.29	3,203,170,061.78	3,850,233,247.56

19、应付票据

种类	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	310,274,745.85	434,110,017.26	783,858,356.96
合计	310,274,745.85	434,110,017.26	783,858,356.96

20、应付账款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方	26,821,527.91	22,539,142.74	50,144,260.60
非关联方	174,810,585.99	189,354,996.22	247,635,204.90
合计	201,632,113.90	211,894,138.96	297,779,465.50

21、合同负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债	30,564,059.75	18,970,518.71	24,555,600.56
合计	30,564,059.75	18,970,518.71	24,555,600.56

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	80,422,682.76	172,835,109.33	209,452,215.95	43,805,576.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,727,323.85	20,149,054.64	19,792,302.03	2,084,076.46
三、辞退福利		474,505.40	474,505.40	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	82,150,006.61	193,458,669.37	229,719,023.38	45,889,652.60

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	76,998,942.48	815,314,421.45	811,890,681.17	80,422,682.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,716,347.53	91,111,553.00	91,100,576.68	1,727,323.85
三、辞退福利		1,870,440.55	1,870,440.55	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	78,715,290.01	908,296,415.00	904,861,698.40	82,150,006.61

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	95,650,256.71	930,754,006.91	949,405,321.14	76,998,942.48
二、离职后福利-设定提存计划	9,497,861.50	97,729,257.07	105,510,771.04	1,716,347.53
三、辞退福利		859,999.50	859,999.50	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	105,148,118.21	1,029,343,263.48	1,055,776,091.68	78,715,290.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,915,905.02	140,854,271.40	177,985,506.85	27,784,669.57
2、职工福利费		4,658,202.25	4,658,202.25	-

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
3、社会保险费	1,154,686.54	11,044,239.32	11,041,544.40	1,157,381.46
其中：医疗保险费	1,083,602.09	8,446,849.70	8,425,191.30	1,105,260.49
工伤保险费	68,962.60	2,541,910.73	2,560,874.21	49,999.12
生育保险费	2,121.85	55,478.89	55,478.89	2,121.85
4、住房公积金	1,466,403.38	12,177,258.80	12,177,269.83	1,466,392.35
5、工会经费和职工教育经费	12,885,687.82	4,101,137.56	3,589,692.62	13,397,132.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	80,422,682.76	172,835,109.33	209,452,215.95	43,805,576.14

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,702,813.77	665,207,042.09	664,993,950.84	64,915,905.02
2、职工福利费		20,180,833.14	20,180,833.14	
3、社会保险费	1,122,287.46	49,447,952.51	49,415,553.43	1,154,686.54
其中：医疗保险费	1,055,481.95	36,216,299.02	36,188,178.88	1,083,602.09
工伤保险费	64,683.66	12,986,935.60	12,982,656.66	68,962.60
生育保险费	2,121.85	244,717.89	244,717.89	2,121.85
4、住房公积金	1,532,113.08	57,818,258.78	57,883,968.48	1,466,403.38
5、工会经费和职工教育经费	9,641,728.17	22,660,334.93	19,416,375.28	12,885,687.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	76,998,942.48	815,314,421.45	811,890,681.17	80,422,682.76

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,263,844.06	759,917,563.56	754,478,593.85	64,702,813.77
2、职工福利费	6,122.00	19,939,053.78	19,945,175.78	
3、社会保险费	2,449,958.02	49,917,233.09	51,244,903.65	1,122,287.46
其中：医疗保险费	2,414,145.58	37,887,897.56	39,246,561.19	1,055,481.95
工伤保险费	28,391.93	11,716,993.54	11,680,701.81	64,683.66

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
生育保险费	7,420.51	312,341.99	317,640.65	2,121.85
4、住房公积金	24,513,934.02	64,268,802.10	87,250,623.04	1,532,113.08
5、工会经费和职工教育经费	9,416,398.61	36,711,354.38	36,486,024.82	9,641,728.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	95,650,256.71	930,754,006.91	949,405,321.14	76,998,942.48

(3) 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	273,961.16	18,279,174.57	18,291,688.01	261,447.72
2、失业保险费	76,045.95	1,502,005.67	1,500,614.02	77,437.60
3、企业年金缴费	1,377,316.74	367,874.40		1,745,191.14
合计	1,727,323.85	20,149,054.64	19,792,302.03	2,084,076.46

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	272,216.08	87,007,456.92	87,005,711.84	273,961.16
2、失业保险费	29,381.45	2,819,130.34	2,772,465.84	76,045.95
3、企业年金缴费	1,414,750.00	1,284,965.74	1,322,399.00	1,377,316.74
合计	1,716,347.53	91,111,553.00	91,100,576.68	1,727,323.85

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	9,475,384.67	93,605,239.35	102,808,407.94	272,216.08
2、失业保险费	22,476.83	2,709,267.72	2,702,363.10	29,381.45
3、企业年金缴费		1,414,750.00		1,414,750.00
合计	9,497,861.50	97,729,257.07	105,510,771.04	1,716,347.53

23、应交税费

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	1,439,040.14	3,371,222.06	1,516,766.29
增值税	5,149,939.72	7,538,099.14	25,916,603.09

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资源税	524,684.65	1,149,726.18	2,090,690.16
土地使用税	748,034.48	918,638.67	962,132.73
房产税	793,108.05	1,012,335.45	949,881.83
城市维护建设税	153,974.22	394,609.36	1,695,153.47
教育费附加	4,510,890.63	4,732,318.80	5,694,026.00
矿产资源补偿费	886,447.35	883,909.94	883,914.07
印花税	687,006.87	1,254,426.90	1,549,081.31
代扣代缴个人所得税	2,765,286.58	4,237,243.99	3,977,733.70
其他	468,885.76	495,987.83	770,894.07
合计	18,127,298.45	25,988,518.32	46,006,876.72

24、其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	312,984,525.41	328,557,224.37	599,579,405.80
合计	312,984,525.41	328,557,224.37	599,579,405.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方	144,214,539.61	134,470,617.46	438,721,449.30
非关联方	168,769,985.80	194,086,606.91	160,857,956.50
合计	312,984,525.41	328,557,224.37	599,579,405.80

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	未偿还或未结转的原因
萍乡矿业集团有限责任公司	79,700,427.03	工程借款
陕西汉中恒业志绅实业有限公司	30,000,000.00	质保金
江西省煤炭工业物资供应有限公司	13,724,989.06	往来款
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	9,397,248.32	质保金
江西江能煤矿管理有限公司	6,200,000.00	质保金
合计	139,022,664.41	——

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
萍乡矿业集团有限责任公司	79,610,426.43	工程借款
陕西汉中恒业志绅实业有限公司	30,000,000.00	质保金
江西省煤炭工业物资供应有限公司	11,389,693.80	往来款
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	9,397,248.32	质保金
江西江能煤矿管理有限公司	6,000,000.00	质保金
合计	136,397,368.55	——

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
江西省能源集团有限公司	214,937,738.21	经营借款
萍乡矿业集团有限责任公司	79,610,426.43	工程借款
江西丰矿集团有限公司	11,742,312.78	尚未支付
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	10,000,000.00	质保金
南昌江鼎置业有限责任公司	9,651,560.00	尚未支付
合计	325,942,037.42	——

25、一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	54,638,354.11	54,440,693.66	76,211,378.68
一年内到期的长期应付款	123,246,032.48	134,229,820.55	139,640,834.47
一年内到期的租赁负债	2,334,098.60	3,574,328.87	3,009,990.49
合计	180,218,485.19	192,244,843.08	218,862,203.64

26、其他流动负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	3,732,739.05	2,087,214.36	2,818,994.55
已背书未到期银行承兑汇票	138,295,232.43	219,498,639.15	590,478,706.19
合计	142,027,971.48	221,585,853.51	593,297,700.74

27、长期借款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	127,297,429.68	150,390,169.23	200,739,118.32
减：一年内到期的长期借款	54,638,354.11	54,440,693.66	76,211,378.68
合计	72,659,075.57	95,949,475.57	124,527,739.64

28、租赁负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁应付款	17,656,513.74	18,929,526.15	3,395,873.58
减：未确认融资费用	1,720,925.54	1,889,487.67	83,928.52
小计	15,935,588.20	17,040,038.48	3,311,945.06
减：一年内到期的租赁负债	2,334,098.60	3,574,328.87	3,009,990.49
合计	13,601,489.60	13,465,709.61	301,954.57

29、长期应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	656,295,779.78	687,206,295.08	733,929,280.25
专项应付款	5,170,000.00	5,071,944.82	5,073,579.55
合计	661,465,779.78	692,278,239.90	739,002,859.80

(1) 长期应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付融资性售后回租租金	656,295,779.78	687,206,295.08	733,929,280.25
合计	656,295,779.78	687,206,295.08	733,929,280.25

(2) 专项应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日	形成原因
2016 年化解过剩产能专项奖补资金	709.87		709.87		政府补助
2017 年化解过剩产能专项奖补资金	1,234.95		1,234.95		政府补助
2023 年煤矿安全生产中央预算补助资金	5,070,000.00			5,070,000.00	政府补助
2024 年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金		100,000.00		100,000.00	政府补助
合计	5,071,944.82	100,000.00	1,944.82	5,170,000.00	

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
2016 年化解过剩产能专项奖补资金	1,627.39	2.48	920.00	709.87	政府补助
2017 年化解过剩产能专项奖补资金	1,952.16	2.79	720.00	1,234.95	政府补助
2023 年煤矿安全生产中央预算补助资金	5,070,000.00			5,070,000.00	政府补助
合计	5,073,579.55	5.27	1,640.00	5,071,944.82	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
煤矿技改补助资金-利息收入	463,221.41		463,221.41		
2016 年化解过剩产能专项奖补资金	313,565.34	3,236,422.22	3,548,360.17	1,627.39	政府补助
2017 年化解过剩产能专项奖补资金	132,580.15	2,897,986.03	3,028,614.02	1,952.16	政府补助
2023 年煤矿安全生产中央预算补助资金		11,320,000.00	6,250,000.00	5,070,000.00	政府补助
合计	909,366.90	17,454,408.25	13,290,195.60	5,073,579.55	

30、预计负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
预提复垦费用	11,685,840.15	11,785,029.21	19,505,839.13	预提复垦费用
合计	11,685,840.15	11,785,029.21	19,505,839.13	

31、递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
政府补助	156,647,806.40		1,256,135.52	155,391,670.88
合计	156,647,806.40		1,256,135.52	155,391,670.88

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	162,099,926.49		5,452,120.09	156,647,806.40

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
合计	162,099,926.49		5,452,120.09	156,647,806.40

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	167,262,174.38	305,000.00	5,467,247.89	162,099,926.49
合计	167,262,174.38	305,000.00	5,467,247.89	162,099,926.49

注：对于实际使用各年度拨补的安全技术改造补助等财政资金形成固定资产转入的递延收益，按照相关资产折旧年限逐年转入损益(其他收益)。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,528,399.77	874,111,468.45	5,274,035,602.67	5,194,708,083.72
其他业务	23,386,188.73	8,560,683.01	130,295,653.85	20,347,543.08
合计	859,914,588.50	882,672,151.46	5,404,331,256.52	5,215,055,626.80

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	6,748,860,079.68	6,438,927,375.18
其他业务	121,943,021.01	29,595,808.20
合计	6,870,803,100.69	6,468,523,183.38

(2) 收入及成本分解信息

按行业分类	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭工业	253,061,498.96	304,948,501.99	1,516,005,426.15	1,521,501,556.34
煤炭及物资流通	583,466,900.81	569,162,966.46	3,758,030,176.52	3,673,206,527.38
合计	836,528,399.77	874,111,468.45	5,274,035,602.67	5,194,708,083.72

(续)

按行业分类	2023 年度	
	收入	成本
煤炭工业	1,870,277,055.92	1,651,129,107.43
煤炭及物资流通	4,878,583,023.76	4,787,798,267.75
合计	6,748,860,079.68	6,438,927,375.18

(续)

按产品分类	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭收入	160,074,602.06	230,064,894.51	1,093,708,060.38	1,151,815,907.02
煤炭及焦炭贸易	581,357,421.84	567,435,669.30	3,746,649,333.51	3,663,148,768.29
仓储码头转运	69,984,167.96	51,648,637.57	224,267,304.21	198,861,227.37
矿山物资销售	2,086,142.69	1,683,940.49	11,021,493.45	8,639,695.86
煤层气发电收入	633,052.89	1,067,497.92	4,845,589.15	5,177,746.02
机修产品	23,336.28	43,356.67	359,349.56	1,418,063.23
煤矿托管业务	22,369,676.05	22,167,471.99	193,184,472.41	165,646,675.93
合计	836,528,399.77	874,111,468.45	5,274,035,602.67	5,194,708,083.72

(续)

按产品分类	2023 年度	
	收入	成本
煤炭收入	1,323,738,349.83	1,153,713,424.37
煤炭及焦炭贸易	4,874,629,533.62	4,784,922,878.48
仓储码头转运	379,227,423.78	346,961,576.14
矿山物资销售	3,609,437.05	2,843,209.92
煤层气发电收入	3,214,175.15	5,226,373.16
机修产品	344,053.09	32,179.35
煤矿托管业务	164,097,107.16	145,227,733.76
合计	6,748,860,079.68	6,438,927,375.18

(续)

按地区分类	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
江西省内	691,381,049.20	731,869,658.28	4,923,728,069.66	4,873,709,071.89
江西省外	145,147,350.57	142,241,810.17	350,307,533.01	320,999,011.83
合计	836,528,399.77	874,111,468.45	5,274,035,602.67	5,194,708,083.72

(续)

按地区分类	2023 年度	
	收入	成本
江西省内	6,235,153,631.81	5,951,865,965.85
江西省外	513,706,447.87	487,061,409.33

按地区分类	2023 年度	
	收入	成本
合计	6,748,860,079.68	6,438,927,375.18

33、税金及附加

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
环境保护税	91,357.26	695,567.80	1,064,879.52
城市维护建设税	920,751.31	6,329,155.16	9,391,405.57
教育费附加	488,897.39	3,390,081.92	4,638,880.67
地方教育费附加	325,931.59	2,113,668.87	3,086,887.13
印花税	770,638.45	5,150,216.57	5,177,250.68
房产税	749,508.06	3,540,599.30	5,281,429.36
土地使用税	625,480.45	2,756,802.57	2,653,099.29
车船使用税	5,922.10	233,692.90	31,625.58
资源税	2,998,511.63	21,732,951.79	26,701,080.52
其他税	56,929.52	276,680.35	282,897.62
合计	7,033,927.76	46,219,417.23	58,309,435.94

34、销售费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	7,116,799.47	35,920,847.28	33,737,307.43
运输费	23,334.90	60,756.67	61,570.38
业务费	297,891.85	1,866,878.63	1,862,680.88
差旅费	192,946.72	1,072,171.06	995,120.48
办公费	30,553.20	293,948.36	451,466.16
修理费	522,026.56	1,559,049.48	1,085,255.74
材料	23,750.74	339,772.08	149,029.99
水电费	11,978.40	59,099.95	49,413.35
折旧费	75,910.71	303,060.77	382,384.82
装卸费			209,834.86
会务费	7,405.00		17,851.23
咨询费	15,200.00	79,300.00	93,723.77
租赁费			58,300.00
其他	448,961.10	2,176,438.18	2,847,083.18
合计	8,766,758.65	43,731,322.46	42,001,022.27

35、管理费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	29,672,189.75	160,149,464.85	153,597,902.52
折旧费	2,434,225.32	9,732,589.76	9,826,343.45
修理费	200,087.63	442,376.10	824,949.36
无形资产摊销	2,615,253.84	11,279,182.61	11,243,957.68
长期待摊费用摊销	177,437.70	578,840.53	612,287.28
材料及低值易耗品摊销	139,561.11	1,031,800.76	1,073,831.53
业务招待费	602,454.71	4,193,140.40	3,663,628.05
差旅费	523,886.05	2,973,286.82	2,841,027.02
办公费	604,675.92	2,736,786.87	3,894,961.28
会议费	64,741.01	21,339.72	87,682.35
水电费	373,275.63	1,727,163.40	1,857,343.04
租赁费	76,194.00	195,236.31	263,398.28
诉讼费	29,783.71	114,443.11	63,413.68
排污费		8,796.00	17,592.00
保险费		6,410.46	2,318.94
中介机构服务费	290,741.76	2,593,430.60	2,871,993.67
警卫消防费	2,188.43	38,327.11	37,804.36
绿化费	124,647.50	577,044.86	573,526.84
汽车费	121,799.10	1,260,029.73	1,589,295.43
交通费	114.54	462.88	361.74
咨询费	103,006.32	555,690.88	247,850.50
其他	991,721.58	7,313,532.64	9,424,450.71
合计	39,147,985.61	207,529,376.40	204,615,919.71

36、财务费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	41,018,862.39	184,878,448.31	225,518,370.06
其中：租赁负债利息费用	168,101.98	224,205.44	270,303.58
减：利息收入	1,551,947.85	20,534,070.47	20,210,363.57
利息净支出	39,466,914.54	164,344,377.84	205,308,006.49
汇兑损失			
减：汇兑收益		6,496.94	11,435.74

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
汇兑净损失		-6,496.94	-11,435.74
银行手续费	331,841.75	1,883,352.63	5,755,087.15
合计	39,798,756.29	166,221,233.53	211,051,657.90

37、其他收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
增值税返还	94,835.70	602,533.49	295,191.17
安全生产补贴			5,330,000.00
税收优惠政府扶持发展资金		224,399.30	3,096,519.54
递延收益摊销	1,258,296.27	5,452,120.09	5,467,247.89
水土保持治理经费			160,667.83
稳岗补贴	1,000.00	1,222,581.03	1,499,223.64
个税手续费返还	104,479.50	612,973.20	138,462.24
其他税费返还	30,000.00	1,507,658.53	1,301,776.18
合计	1,488,611.47	9,622,265.64	17,289,088.49

38、投资收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	981,624.02	5,281,265.33	8,440,591.30
债务重组收益	582,103.82	346,424.61	412,365.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-58,433.62	1,156,956.34
合计	1,563,727.84	5,569,256.32	10,009,912.72

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
按公允价值计量的投资性房地产		-3,731,384.00	
合计		-3,731,384.00	

40、信用减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	916,790.07	-17,795,179.63	1,509,097.76
其他应收款坏账损失	-497,891.91	-372,160.61	6,801,121.69
合计	418,898.16	-18,167,340.24	8,310,219.45

41、资产减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-6,737,651.37	-383,689.88	-2,216,517.92

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
固定资产减值损失		-401,946.71	-602,648.97
合计	-6,737,651.37	-785,636.59	-2,819,166.89

42、资产处置收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程而产生的处置利得或损失	4,340,020.63	8,957,264.88	2,689,920.38
处置尚庄煤矿资产组而产生的处置利得或损失		38,848,358.16	
合计	4,340,020.63	47,805,623.04	2,689,920.38

43、营业外收入

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废利得	477,894.18	771,835.67	95,074.54
罚款净收入	105,028.00	724,302.35	649,007.87
无需支付的款项		2,327,937.84	503,973.93
其他	12,065.37	754,363.39	6,511,459.32
合计	594,987.55	4,578,439.25	7,759,515.66

44、营业外支出

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	4,649.28	440,227.54	669,212.23
去产能煤矿停产损失	795,747.39	4,385,791.12	4,459,980.05
罚款及赔偿金	1,383,749.23	15,006,473.29	13,437,545.11
其他	307,680.32	10,256,233.62	10,136,805.87
合计	2,491,826.22	30,088,725.57	28,703,543.26

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	1,357,382.04	12,110,193.79	13,602,943.66
递延所得税费用	4,916,886.05	1,694,053.99	2,383,815.48
合计	6,274,268.09	13,804,247.78	15,986,759.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	-118,328,223.21	-259,623,222.05	-99,162,171.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,582,055.80	-64,905,805.51	-24,790,542.99

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
子公司适用不同税率的影响	21,258.56	-16,646.91	-597,186.02
调整以前期间所得税的影响		-520,230.46	3,193,827.14
非应税收入的影响	-284,781.01	-18,416.00	-111,887.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,713,768.55	4,165,462.41	5,416,475.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,309,667.52	-1,385,662.99	-6,674,283.51
本年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	36,715,745.31	76,485,547.24	39,550,356.76
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	6,274,268.09	13,804,247.78	15,986,759.14

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 3 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	249,100,306.31	249,100,306.31	保证金	受限
应收票据			质押票据	受限
固定资产	1,499,380,834.54	1,165,192,618.36	抵押资产	受限
合计	1,748,481,140.85	1,414,292,924.67		

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	294,128,131.86	294,128,131.86	保证金	受限
应收票据	24,969,595.21	24,969,595.21	质押票据	受限
固定资产	1,499,380,834.54	1,175,168,399.40	抵押资产	受限
合计	1,818,478,561.61	1,494,266,126.47		

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	565,537,012.03	565,537,012.03	保证金	受限
应收票据	167,366,340.00	167,366,340.00	质押票据	受限
固定资产	1,493,471,773.69	1,213,619,794.61	抵押资产	受限
合计	2,226,375,125.72	1,946,523,146.64		

47、政府补助

项目	2025 年 1-3 月	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	94,835.70	其他收益	94,835.70
递延收益摊销	1,258,296.27	其他收益	1,258,296.27
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
其他税费返还	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	1,384,131.97		1,384,131.97

(续)

项目	2024 年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	602,533.49	其他收益	602,533.49
税收优惠政府扶持发展资金	224,399.30	其他收益	224,399.30
递延收益摊销	5,452,120.09	其他收益	5,452,120.09
稳岗补贴	1,222,581.03	其他收益	1,222,581.03
其他税费返还	1,507,658.53	其他收益	1,507,658.53
合计	9,009,292.44		9,009,292.44

(续)

项目	2023 年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	295,191.17	其他收益	295,191.17
安全生产补贴	5,330,000.00	其他收益	5,330,000.00
税收优惠政府扶持发展资金	3,096,519.54	其他收益	3,096,519.54
递延收益摊销	5,467,247.89	其他收益	5,467,247.89
水土保持治理经费	160,667.83	其他收益	160,667.83
稳岗补贴	1,499,223.64	其他收益	1,499,223.64
其他税费返还	1,301,776.18	其他收益	1,301,776.18
合计	17,150,626.25		17,150,626.25

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	168,101.98	224,205.44	270,303.58
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	76,194.00	195,236.31	321,698.28
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产			

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
租赁费用(短期租赁除外)			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	1,272,552.26	4,062,056.84	4,124,883.00
售后租回交易产生的相关损益			

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
租赁收入	985,843.07	3,990,467.74	
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入			

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江西煤业集团有限责任公司	278796.6181 万元	江西	江西南昌	煤炭开采, 煤炭经营, 煤矿托管 务, 对外投资等	100%		同一控制下企业合并
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	1000 万元	江西	江西丰城	煤层气发电及能源综合利用	40%		同一控制下企业合并
江西江能物贸有限公司	60000 万元	江西	江西南昌	煤炭选洗及加工; 煤炭及制品 批发、零售等	100%		设立
江西煤业销售有限责任公司	5000 万元	江西	江西南昌	矿产品销售等	100%		设立
江西煤业物资供应有限责任公司	5000 万元	江西	江西南昌	矿产品销售等	100%		设立
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	25578.73 万元	江西	江西丰城	煤炭采掘销售		100%	同一控制下企业合并
江西煤炭储备中心有限公司	77533 万元	江西	江西九江	港口经营、煤炭批发、零售, 国 贸易, 以自有资金对外投资等		100%	设立
萍乡巨源煤业有限责任公司	7500 万元	江西	江西萍乡	煤炭开采、销售、洗选加工		80%	非同一控制下企业合并
江西赣中煤炭储运有限责任公司	3000 万元	江西	江西丰城	煤炭销售; 燃料油等销售		51%	非同一控制下企业合并
江西江煤电力有限公司	1000 万元	江西	江西丰城	发电业务、输电业务、供(配) 电业务、输电、供电、受电电力 设施的安装、维修和试验		100%	设立
江西洛市矿业有限公司	12000 万元	江西	江西丰城	煤炭采掘销售		100%	设立

注: 根据江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司章程约定, 公司设立董事会, 成员由 6 人组成。安源煤业集团股份有限公司派出董事三人。董事会会议实行一人一票表决权和按出席会议的董事人数少数服从多数记名表决制度。当赞成票与反对票相同时, 董事长可以行使双票权, 即董事长有权作出最后决定。本公司派出董事三人, 且其中一人担任董事长, 本公司对江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司具有控制权。

2、其他原因的合并范围变动

2025 年 1-3 月，设立江西洛市矿业有限公司，本期纳入公司合并财务报表范围。

2024 年度，江西萍安国际贸易服务有限公司已注销完成，不再纳入公司合并财务报表范围。

2023 年度，江西省煤炭交易中心有限公司强制清算申请已被法院裁定受理，并指定清算组成员和负责人，其相关活动的决策权移交给破产管理人，本公司对其已丧失控制权，不再将其纳入合并财务报表范围；江西景能煤层气发电有限公司已注销完成，不再纳入公司合并财务报表范围。

3、子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

①2025 年 1-3 月

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣中煤炭储运有限责任公司	49%	-53,260.51		-30,720,971.03
萍乡巨源煤业有限公司	20%	-9.67		-88,627,852.51
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	60%	-473,478.75		8,401,389.95

②2024 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣中煤炭储运有限责任公司	49%	609,034.37		-30,667,710.52
萍乡巨源煤业有限公司	20%	-489,374.03		-88,627,842.84
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	60%	-885,441.05		8,857,338.71

③2023 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣中煤炭储运有限责任公司	49%	571,600.70		-31,276,744.89
萍乡巨源煤业有限公司	20%	61,622.09		-87,106,607.52

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	60%	-1,984,309.78		9,686,872.17

(2) 子公司的重要财务信息

子公司名称	2025 年 3 月 31 日					
	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
江西赣中煤炭储运有限责任公司	148,150,698.60	31,695,029.24	179,845,727.84	244,195,855.13		244,195,855.13
萍乡巨源煤业有限责任公司	4,041,376.72		4,041,376.72	445,037,179.26	2,143,460.00	447,180,639.26
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	2,227,284.48	16,145,848.44	18,373,132.92	4,370,816.37		4,370,816.37

(续)

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	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
江西赣中煤炭储运有限责任公司	66,099,863.75	32,259,055.76	98,358,919.51	162,600,351.89		162,600,351.89
萍乡巨源煤业有限责任公司	4,041,425.07		4,041,425.07	445,037,179.26	2,143,460.00	447,180,639.26
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	2,575,083.37	16,576,185.98	19,151,269.35	4,389,038.20		4,389,038.20

(续)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	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
江西赣中煤炭储运有限责任公司	106,367,446.49	31,025,484.14	137,392,930.63	202,877,290.30		202,877,290.30
萍乡巨源煤业有限责任公司	4,110,689.41	4,988,619.75	9,099,309.16	442,488,886.74	2,143,460.00	444,632,346.74
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	1,896,296.93	18,296,163.27	20,192,460.20	4,043,411.11		4,043,411.11

(续)

子公司名称	2025 年 1-3 月				2024 年度			
	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
江西赣中煤炭储运有限责任公司	196,136,316.88	-108,694.91	-108,694.91	-8,850,842.75	743,860,013.15	1,242,927.29	1,242,927.29	-2,156,598.60
萍乡巨源煤业有限责任公司		-48.35	-48.35	-48.35		-2,446,870.14	-2,446,870.14	-622.73
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	689,227.20	-789,131.25	-789,131.25	-321,127.61	5,339,708.41	-1,475,735.09	-1,475,735.09	932,197.78

(续)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣中煤炭储运有限责任公司	687,181,060.29	1,166,532.04	1,166,532.04	-42,327,389.88
萍乡巨源煤业有限责任公司		308,110.46	308,110.46	5,408.09
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	3,214,175.15	-3,307,182.97	-3,307,182.97	-865,473.15

4、在合营企业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	
丰城港华燃气有 限公司	江西省丰城 市	江西省丰 城市	燃气生产和 销售	45.00		权益法
江西陕赣煤炭销 售有限公司	江西省南昌 市	江西省南 昌市	煤炭及制品 销售，国内贸 易代理，普通 货物仓储服 务	45.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025 年 3 月 31 日/2025 年 1-3 月		2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	丰城港华燃气 有限公司	江西陕赣煤炭销 售有限公司	丰城港华燃气 有限公司	江西陕赣煤炭销 售有限公司
流动资产	46,944,547.10	615,966,702.27	13,436,911.19	630,842,930.58
非流动资产	198,278,196.07	693,578.07	200,179,447.25	861,746.93
资产合计	245,222,743.17	616,660,280.34	213,616,358.44	631,704,677.51
流动负债	89,872,615.00	506,183,133.80	56,496,784.06	524,084,337.85
非流动负债		325,420.18		
负债合计	89,872,615.00	506,508,553.98	56,496,784.06	524,084,337.85
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	155,350,128.17	110,151,726.36	157,119,574.38	107,620,339.66
按持股比例计算的净资产份 额	69,907,557.68	49,568,276.85	70,703,808.47	48,429,152.83
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-595,246.38		-1,233,997.17	

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目	2025 年 3 月 31 日/2025 年 1-3 月		2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	丰城港华燃气有限公司	江西陕赣煤炭销售有限公司	丰城港华燃气有限公司	江西陕赣煤炭销售有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	69,312,311.30	49,568,276.85	69,469,811.30	48,429,152.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	63,580,508.08	837,702,362.98	317,531,857.57	3,619,423,218.11
净利润	-350,000.00	2,531,386.70	6,400,531.36	5,335,613.82
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-350,000.00	2,531,386.70	6,400,531.36	5,335,613.82
本期收到的来自联营企业的股利			3,600,000.00	5,492,590.46

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	
	丰城港华燃气有限公司	江西陕赣煤炭销售有限公司
流动资产	22,925,997.97	756,145,631.99
非流动资产	206,569,160.87	1,175,979.77
资产合计	229,495,158.84	757,321,611.76
流动负债	69,663,226.59	642,399,855.11
非流动负债		431,274.24
负债合计	69,663,226.59	642,831,129.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	159,831,932.25	114,490,482.41
按持股比例计算的净资产份额	71,924,369.51	51,520,717.07

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	
	丰城港华燃气有限公司	江西陕赣煤炭销售有限公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-1,734,797.32	
对联营企业权益投资的账面价值	70,189,572.19	51,520,717.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	306,365,102.35	3,230,431,417.53
净利润	5,194,917.81	13,561,951.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,194,917.81	13,561,951.74
本期收到的来自联营企业的股利	3,600,000.00	3,404,926.93

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

本公司主要面临利率风险，利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的银行短期借款均为浮动利率。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

八、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

项目	2025 年 3 月 31 日公允价值			
	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				
（一）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			86,193,816.00	86,193,816.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			86,193,816.00	86,193,816.00

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			86,193,816.00	86,193,816.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			86,193,816.00	86,193,816.00

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

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
公司持有的投资性房地产公允价值根据评估报告的评估值确定。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江西省能源集团有限公司	南昌	煤炭开采、洗选、焦化和综合利用，电力生产、供应、输变电，电气设备维修服务，化工、建材、汽车、机械的制造、加工、维修服务，房地产开发，工业和民用建筑施工、安装、监理，建筑物装修，国内国际贸易，矿山事故救援及救护培训，物业服务，系统内产权交易经纪业务，科学研究，技术信息咨询服务。	600,000.00 万元	39.34	39.34

注：本公司的最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省投资集团有限公司	本公司母公司的母公司
丰城新高焦化有限公司	同一最终控股股东
贵州赣林矿业有限公司	同一最终控股股东
贵州赣兴煤业有限公司	同一最终控股股东
江煤贵州矿业集团有限责任公司	同一最终控股股东
江煤贵州矿业集团供销有限公司	同一最终控股股东
江投国华信丰发电有限责任公司	同一最终控股股东
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	同一最终控股股东
江西大光山煤业有限公司	同一最终控股股东
江西丰矿集团有限公司	同一最终控股股东
江西赣能股份有限公司	同一最终控股股东
江西赣控经贸有限公司	同一最终控股股东
江西江能煤矿管理有限公司	同一最终控股股东
江西乐矿能源集团有限公司	同一最终控股股东
江西省华赣环境集团有限公司	同一最终控股股东
江西省天然气集团有限公司	同一最终控股股东
江西省中赣投勘察设计有限公司	同一最终控股股东
江西省煤炭工业物资供应有限公司	同一最终控股股东
江西省能源集团物业管理有限公司	同一最终控股股东
江西煤炭销售运输有限责任公司	同一最终控股股东
江西同济建设项目管理股份有限公司	同一最终控股股东
江西新余矿业有限责任公司	同一最终控股股东
南昌江鼎置业有限责任公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团工程有限公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团经贸有限公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团有限责任公司	同一最终控股股东
中鼎国际工程有限责任公司	同一最终控股股东
中鼎国际建设集团有限责任公司	同一最终控股股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度
丰城新高焦化有限公司	采购焦炭	175,798,437.00	1,384,920,569.87
江西省天然气集团有限公司	采购材料		398,230.09
南昌江鼎置业有限责任公司	接受服务（资产租赁费）	980,917.43	3,770,422.01
江西省能源集团物业管理有限公司	接受服务	347,533.16	2,318,500.17
江西省中赣投勘察设计有限公司	接受服务	419,811.32	789,301.89
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务		264,368.77
江西乐矿能源集团有限公司	接受服务		4,410,990.56
江西省华赣环境集团有限公司	接受服务		2,346,116.35
中鼎国际工程有限责任公司	接受建筑安装服务	5,269,305.28	9,936,674.12
江西江能煤矿管理有限公司	接受建筑安装服务	30,925,869.60	90,827,536.26
萍乡矿业集团工程有限公司	接受建筑安装服务	362,729.36	366,300.00

（续）

关联方	关联交易内容	2023 年度
丰城新高焦化有限公司	采购焦炭	1,653,658,740.52
萍乡矿业集团经贸有限公司	采购材料	98,318.27
萍乡城市综合服务有限公司	采购材料	729,099.00
江西省天然气集团有限公司	采购材料	318,584.07
江西新洛煤电有限责任公司	采购电力	18,246,251.56
南昌江鼎置业有限责任公司	接受服务（资产租赁费）	3,785,394.65
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务（资产租赁费）	117,872.60
江西省能源集团物业管理有限公司	接受服务	3,317,570.69
江西省中赣投勘察设计有限公司	接受服务	54,339.62
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务	358,146.74
江西乐矿能源集团有限公司	接受服务	4,108,867.92
中鼎国际工程有限责任公司	接受建筑安装服务	43,470,368.32
江西江能煤矿管理有限公司	接受建筑安装服务	98,824,635.73
萍乡矿业集团工程有限公司	接受建筑安装服务	254,587.16
江西乐矿能源集团有限公司	接受建筑安装服务	88,517.34

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度
丰城新高焦化有限公司	销售煤炭	20,819,595.25	1,455,199,026.97
江西赣能股份有限公司	销售煤炭		33,540,351.23
江投国华信丰发电有限责任公司	销售煤炭		32,442,354.93
江西江能煤矿管理有限公司	销售材料		113,979.69
江西乐矿能源集团有限公司	销售材料	15,819.50	479,454.45
江西丰矿集团有限公司	转供电	147,052.09	446,256.76
萍乡矿业集团有限责任公司	转供电	76,540.71	390,070.81
中鼎国际工程有限责任公司	转供电	7,207.08	18,907.08
江西丰矿集团有限公司	提供服务	75,471.70	92,452.83
江西赣能股份有限公司	提供服务	14,005,912.79	75,809,638.63
江西省能源集团有限公司	提供服务	2,216,792.45	11,458,679.28
江西省能源集团物业管理有限公司	提供服务		47,222.64
萍乡矿业集团有限责任公司	提供服务		81,503.94
江西省天然气集团有限公司	提供服务		173,584.89
中鼎国际建设集团有限公司	提供服务		267,002.32
江西新余矿业有限责任公司	提供服务	756,548.96	933,781.67

(续)

关联方	关联交易内容	2023 年度
丰城新高焦化有限公司	销售煤炭	1,957,338,760.82
江西赣能股份有限公司	销售煤炭	89,716,148.55
江西赣控经贸有限公司	销售煤炭	1,092,112.65
江西江能煤矿管理有限公司	销售材料	125,917.50
江煤贵州矿业集团供销有限公司	销售材料	40,770.13
江西乐矿能源集团有限公司	销售材料	558,661.75
江西丰矿集团有限公司	转供电	432,881.52
萍乡矿业集团有限责任公司	转供电	319,856.04
中鼎国际工程有限责任公司	转供电	15,274.31
江西丰矿集团有限公司	提供服务	355,881.56
江西赣能股份有限公司	提供服务	70,587,837.17
江西省能源集团有限公司	提供服务	11,590,943.42
江西省能源集团物业管理有限公司	提供服务	987,455.66

关联方	关联交易内容	2023 年度
萍乡矿业集团有限责任公司	提供服务	40,509.43
江西新鸣煤业有限责任公司	提供服务	263,894.35
江西省天然气集团有限公司	提供服务	233,962.27
江西省华赣环境集团有限公司	提供服务	37,735.84
江西花鼓山煤业有限公司	提供服务	80,000.00

③关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
江西省能源集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿全部资产及负债转让		197,216,235.84	
江西省能源集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿债权转让		429,295,627.98	

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

1) 2025 年 3 月 31 日

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	7,000.00	2025-2-24	2026-3-23	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2025-3-4	2026-3-3	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	3,900.00	2024-12-6	2025-12-5	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2024-7-19	2025-7-18	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2024-5-16	2025-5-14	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	9,000.00	2024-7-31	2025-7-30	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,160.00	2024-11-15	2025-5-15	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,242.00	2025-1-7	2025-7-7	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	524.65	2024-10-17	2025-4-17	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	794.15	2024-10-17	2025-4-17	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	986.55	2024-10-28	2025-4-28	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,703.45	2024-12-6	2025-6-6	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,760.85	2025-1-14	2025-7-14	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,677.20	2025-1-20	2025-7-20	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,307.60	2025-2-19	2025-8-19	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,487.85	2025-2-21	2025-8-21	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,049.60	2025-2-26	2025-8-26	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,822.53	2025-3-26	2025-9-26	否
江西煤业集团有限责任公司	6,400.00	2024-7-23	2025-7-22	否
江西煤业集团有限责任公司	5,000.00	2024-7-31	2025-7-30	否
江西煤业集团有限责任公司	4,800.00	2024-8-20	2025-8-18	否
江西煤业集团有限责任公司	2,300.00	2024-8-23	2025-8-22	否
江西煤业集团有限责任公司	7,550.00	2024-11-22	2025-11-21	否
江西煤业集团有限责任公司	6,000.00	2024-12-13	2025-12-12	否
江西煤业集团有限责任公司	428.50	2023-6-16	2025-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	437.61	2023-6-16	2025-9-16	否
江西煤业集团有限责任公司	447.22	2023-6-16	2025-12-16	否
江西煤业集团有限责任公司	456.82	2023-6-16	2026-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	466.10	2023-6-16	2026-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	183.47	2023-12-27	2025-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	185.21	2023-12-27	2025-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	186.97	2023-12-27	2025-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	188.75	2023-12-27	2026-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	190.54	2023-12-27	2026-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	192.36	2023-12-27	2026-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	194.18	2023-12-27	2026-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	196.03	2023-12-27	2027-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	197.89	2023-12-27	2027-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	199.77	2023-12-27	2027-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	201.67	2023-12-27	2027-12-27	否
江西江能物贸有限公司	5,000.00	2024-7-16	2025-7-15	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2024-8-23	2025-8-15	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2024-11-25	2025-11-25	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-24	2025-10-14	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-25	2025-10-22	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-29	2025-10-28	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-11-5	2025-11-3	否
江西江能物贸有限公司	9,600.00	2024-11-6	2025-11-6	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-12-10	2025-12-9	否
江西江能物贸有限公司	300.00	2024-6-6	2025-5-22	否
江西江能物贸有限公司	1,661.55	2024-11-15	2025-5-14	否
江西江能物贸有限公司	622.37	2025-2-19	2025-8-17	否
江西江能物贸有限公司	1,400.00	2024-10-29	2025-4-29	否
江西江能物贸有限公司	1,984.20	2025-3-13	2025-9-13	否
江西江能物贸有限公司	678.77	2025-3-21	2025-9-21	否
江西江能物贸有限公司	372.88	2025-3-31	2025-9-30	否
江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2013-12-27	2025-4-14	否
江西煤炭储备中心有限公司	5,423.99	2023-5-30	2028-3-15	否
江西煤炭储备中心有限公司	2,000.00	2024-4-28	2025-4-25	否
江西煤炭储备中心有限公司	4,800.00	2024-4-29	2025-4-26	否
江西煤炭储备中心有限公司	11,000.00	2024-9-6	2025-9-5	否

2) 2024 年 12 月 31 日

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	3,900.00	2024-12-6	2025-12-5	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2024-3-20	2025-3-19	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	2,000.00	2024-4-9	2025-4-8	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2024-4-16	2025-4-15	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,084.29	2020-1-8	2025-1-8	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2024-7-19	2025-7-18	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	9,000.00	2024-7-31	2025-7-30	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,160.00	2024-11-15	2025-5-15	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2024-5-16	2025-5-14	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	885.50	2024-7-12	2025-1-12	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,337.70	2024-7-22	2025-1-22	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,688.75	2024-7-30	2025-1-29	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	801.15	2024-8-13	2025-2-13	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,383.15	2024-8-23	2025-2-23	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,379.00	2024-9-12	2025-3-12	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,041.95	2024-9-24	2025-3-24	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	524.65	2024-10-17	2025-4-17	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	794.15	2024-10-17	2025-4-17	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	986.55	2024-10-28	2025-4-28	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,703.45	2024-12-6	2025-6-6	否
江西煤业集团有限责任公司	3,900.00	2024-1-12	2025-1-11	否
江西煤业集团有限责任公司	5,000.00	2024-7-31	2025-7-30	否
江西煤业集团有限责任公司	4,800.00	2024-8-20	2025-8-18	否
江西煤业集团有限责任公司	2,300.00	2024-8-23	2025-8-22	否
江西煤业集团有限责任公司	6,400.00	2024-7-23	2025-7-22	否
江西煤业集团有限责任公司	7,550.00	2024-11-22	2025-11-21	否
江西煤业集团有限责任公司	6,000.00	2024-12-13	2025-12-12	否
江西煤业集团有限责任公司	420.79	2023-6-16	2025-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	428.50	2023-6-16	2025-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	437.61	2023-6-16	2025-9-16	否
江西煤业集团有限责任公司	447.22	2023-6-16	2025-12-16	否
江西煤业集团有限责任公司	456.82	2023-6-16	2026-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	466.10	2023-6-16	2026-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	180.21	2023-12-27	2025-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	182.20	2023-12-27	2025-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	184.21	2023-12-27	2025-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	186.24	2023-12-27	2025-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	188.29	2023-12-27	2026-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	190.37	2023-12-27	2026-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	192.47	2023-12-27	2026-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	194.59	2023-12-27	2026-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	196.73	2023-12-27	2027-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	198.90	2023-12-27	2027-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	201.10	2023-12-27	2027-9-27	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西煤业集团有限责任公司	203.31	2023-12-27	2027-12-27	否
江西江能物贸有限公司	5,000.00	2024-1-15	2025-1-14	否
江西江能物贸有限公司	1,661.55	2024-11-15	2025-5-14	否
江西江能物贸有限公司	5,000.00	2024-7-16	2025-7-15	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2024-8-23	2025-8-15	否
江西江能物贸有限公司	1,400.00	2024-9-14	2025-3-14	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2024-11-25	2025-11-25	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-24	2025-10-14	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-25	2025-10-22	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-10-29	2025-10-28	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-11-5	2025-11-3	否
江西江能物贸有限公司	9,600.00	2024-11-6	2025-11-6	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2024-12-10	2025-12-9	否
江西江能物贸有限公司	700.00	2024-3-26	2025-3-20	否
江西江能物贸有限公司	300.00	2024-6-6	2025-5-22	否
江西江能物贸有限公司	322.00	2024-7-17	2025-1-17	否
江西江能物贸有限公司	2,519.77	2024-7-23	2025-1-23	否
江西江能物贸有限公司	420.76	2024-7-26	2025-1-26	否
江西江能物贸有限公司	140.00	2024-7-29	2025-1-30	否
江西江能物贸有限公司	532.00	2024-8-8	2025-2-8	否
江西江能物贸有限公司	455.00	2024-8-13	2025-2-13	否
江西江能物贸有限公司	495.89	2024-8-20	2025-2-20	否
江西江能物贸有限公司	1,400.00	2024-9-25	2025-3-25	否
江西江能物贸有限公司	1,400.00	2024-10-29	2025-4-29	否
江西煤炭储备中心有限公司	5,800.00	2024-3-27	2025-3-26	否
江西煤炭储备中心有限公司	2,000.00	2024-4-28	2025-4-25	否
江西煤炭储备中心有限公司	4,800.00	2024-4-29	2025-4-26	否
江西煤炭储备中心有限公司	11,000.00	2024-9-6	2025-9-5	否
江西煤炭储备中心有限公司	6,229.26	2023-5-30	2028-3-15	否
江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-10-10	否

3) 2023 年 12 月 31 日

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	4,200.00	2023-12-5	2024-12-4	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2023-4-3	2024-3-27	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	2,000.00	2023-4-12	2024-4-12	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2023-4-17	2024-4-17	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	543.97	2019-12-30	2024-3-30	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	551.11	2019-12-30	2024-6-30	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	558.34	2019-12-30	2024-9-30	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	542.15	2019-12-30	2024-12-30	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,073.84	2020-1-8	2024-1-8	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,087.94	2020-1-8	2024-4-8	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,102.21	2020-1-8	2024-7-8	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,116.68	2020-1-8	2024-10-8	否
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,084.29	2020-1-8	2025-1-8	否
江西煤业集团有限责任公司丰城分公司	2,900.00	2023-10-30	2024-10-29	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	9,000.00	2023-8-3	2024-8-3	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	398.40	2023-9-14	2024-3-14	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	508.79	2023-10-10	2024-4-10	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,200.00	2023-10-24	2024-4-24	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	3,120.00	2023-12-20	2024-6-20	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2023-5-19	2024-5-15	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	524.98	2023-7-14	2024-1-14	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	753.90	2023-7-20	2024-1-20	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,102.50	2023-7-27	2024-1-27	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	708.05	2023-8-9	2024-2-9	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,682.45	2023-8-29	2024-2-29	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,290.80	2023-9-21	2024-3-21	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	861.35	2023-9-27	2024-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,556.37	2023-10-12	2024-4-12	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	592.90	2023-10-23	2024-4-23	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	479.15	2023-10-27	2024-4-27	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	713.30	2023-11-20	2024-5-20	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	700.00	2023-11-24	2024-5-24	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,282.00	2023-11-27	2024-5-27	否
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	496.65	2023-12-12	2024-6-12	否
江西煤业集团有限责任公司	3,100.00	2023-1-13	2024-1-12	否
江西煤业集团有限责任公司	8,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否
江西煤业集团有限责任公司	5,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
江西煤业集团有限责任公司	800.00	2023-6-28	2024-1-12	否
江西煤业集团有限责任公司	4,700.00	2023-7-19	2024-7-18	否
江西煤业集团有限责任公司	4,800.00	2023-8-16	2024-8-15	否
江西煤业集团有限责任公司	2,300.00	2023-8-29	2024-8-28	否
江西煤业集团有限责任公司	6,000.00	2023-12-21	2024-12-20	否
江西煤业集团有限责任公司	386.69	2023-6-16	2024-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	393.92	2023-6-16	2024-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	402.28	2023-6-16	2024-9-16	否
江西煤业集团有限责任公司	411.54	2023-6-16	2024-12-16	否
江西煤业集团有限责任公司	420.79	2023-6-16	2025-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	428.50	2023-6-16	2025-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	437.61	2023-6-16	2025-9-16	否
江西煤业集团有限责任公司	447.22	2023-6-16	2025-12-16	否
江西煤业集团有限责任公司	456.82	2023-6-16	2026-3-16	否
江西煤业集团有限责任公司	466.10	2023-6-16	2026-6-16	否
江西煤业集团有限责任公司	172.46	2023-12-27	2024-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	174.38	2023-12-27	2024-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	176.30	2023-12-27	2024-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	178.24	2023-12-27	2024-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	180.21	2023-12-27	2025-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	182.20	2023-12-27	2025-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	184.21	2023-12-27	2025-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	186.24	2023-12-27	2025-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	188.29	2023-12-27	2026-3-27	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西煤业集团有限责任公司	190.37	2023-12-27	2026-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	192.47	2023-12-27	2026-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	194.59	2023-12-27	2026-12-27	否
江西煤业集团有限责任公司	196.73	2023-12-27	2027-3-27	否
江西煤业集团有限责任公司	198.90	2023-12-27	2027-6-27	否
江西煤业集团有限责任公司	201.10	2023-12-27	2027-9-27	否
江西煤业集团有限责任公司	203.31	2023-12-27	2027-12-27	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2023-8-4	2024-8-3	否
江西江能物贸有限公司	2,000.00	2023-11-1	2024-11-1	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023-10-11	2024-10-10	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023-10-17	2024-10-15	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023-10-18	2024-10-17	否
江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023-10-23	2024-10-22	否
江西江能物贸有限公司	9,800.00	2023-10-26	2024-10-25	否
江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023-3-28	2024-3-25	否
江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023-3-30	2024-3-22	否
江西江能物贸有限公司	334.42	2023-4-13	2024-4-7	否
江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023-5-6	2024-4-28	否
江西江能物贸有限公司	334.01	2023-5-16	2024-5-8	否
江西江能物贸有限公司	381.01	2023-5-26	2024-5-15	否
江西江能物贸有限公司	100.00	2023-10-30	2024-9-6	否
江西江能物贸有限公司	487.00	2023-11-1	2024-9-4	否
江西江能物贸有限公司	233.95	2023-11-9	2024-8-22	否
江西江能物贸有限公司	700.00	2023-7-7	2024-1-7	否
江西江能物贸有限公司	738.49	2023-7-20	2024-1-20	否
江西江能物贸有限公司	1,390.90	2023-7-21	2024-1-21	否
江西江能物贸有限公司	1,085.00	2023-8-4	2024-2-4	否
江西江能物贸有限公司	805.00	2023-8-9	2024-2-9	否
江西江能物贸有限公司	1,829.11	2023-8-11	2024-2-11	否
江西江能物贸有限公司	910.00	2023-8-15	2024-2-15	否
江西江能物贸有限公司	399.00	2023-8-18	2024-2-18	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西江能物贸有限公司	84.00	2023-8-23	2024-2-23	否
江西江能物贸有限公司	140.00	2023-9-6	2024-3-6	否
江西江能物贸有限公司	350.00	2023-9-11	2024-3-11	否
江西江能物贸有限公司	487.98	2023-9-18	2024-3-18	否
江西江能物贸有限公司	700.00	2023-11-22	2024-5-22	否
江西江能物贸有限公司	1,049.64	2023-11-28	2024-5-27	否
江西江能物贸有限公司	1,050.00	2023-12-12	2024-6-12	否
江西煤炭储备中心有限公司	6,800.00	2023-3-31	2024-3-30	否
江西煤炭储备中心有限公司	14,998.68	2023-7-24	2024-7-23	否
江西煤炭储备中心有限公司	4,283.91	2023-5-30	2028-3-15	否
江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2014-9-29	2024-4-10	否
江西煤炭储备中心有限公司	3,000.00	2015-4-16	2024-10-10	否
江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-10-10	否

②本公司作为被担保方

1) 2025 年 3 月 31 日

担保方	担保金额（万 元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	4,000.00	2024-9-13	2025-9-12	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2024-9-19	2025-9-18	否
中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2024-10-9	2025-10-8	否
中鼎国际工程有限责任公司	7,350.00	2024-8-20	2025-8-19	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2024-9-1	2025-8-29	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2024-9-26	2025-9-25	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2024-11-21	2025-11-20	否
江西省能源集团有限公司	3,500.00	2024-4-7	2025-4-11	否
江西省能源集团有限公司	4,000.00	2024-4-12	2025-4-11	否
江西省能源集团有限公司	6,000.00	2024-8-20	2025-8-19	否
江西省能源集团有限公司	8,000.00	2024-9-30	2025-9-29	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-24	2025-10-14	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-25	2025-10-22	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-29	2025-10-28	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-11-5	2025-11-3	否
江西省能源集团有限公司	9,600.00	2024-11-6	2025-11-6	否
江西省能源集团有限公司	300.00	2024-6-6	2025-5-22	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2025-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2026-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2026-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2027-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2027-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-4-14	否
江西省投资集团有限公司	10,000.00	2025-1-24	2026-1-23	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2025-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-10-15	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-10-15	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2029-4-18	否

2) 2024 年 12 月 31 日

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	4,000.00	2024-9-13	2025-9-12	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2024-9-19	2025-9-18	否
中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2024-10-9	2025-10-8	否
中鼎国际工程有限责任公司	7,350.00	2024-8-20	2025-8-19	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2024-9-1	2025-8-29	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2024-9-26	2025-9-25	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2024-11-21	2025-11-20	否
江西省能源集团有限公司	4,000.00	2024-4-7	2025-4-11	否
江西省能源集团有限公司	4,000.00	2024-4-12	2025-4-11	否
江西省能源集团有限公司	6,000.00	2024-8-20	2025-8-19	否
江西省能源集团有限公司	8,000.00	2024-9-30	2025-9-29	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-24	2025-10-14	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-25	2025-10-22	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-10-29	2025-10-28	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2024-11-5	2025-11-3	否
江西省能源集团有限公司	9,600.00	2024-11-6	2025-11-6	否
江西省能源集团有限公司	700.00	2024-3-26	2025-3-20	否
江西省能源集团有限公司	300.00	2024-6-6	2025-5-22	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2025-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2025-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2026-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2026-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2027-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2027-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-10-10	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2025-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2025-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-9-15	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-10-15	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2025-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2026-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-8-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2027-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-2-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-5-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-8-18	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2028-11-18	否
江西省投资集团有限公司	450.00	2024-4-19	2029-4-18	否

3) 2023 年 12 月 31 日

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2023-9-14	2024-9-13	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2023-9-20	2024-9-19	否
中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2023-10-11	2024-10-10	否
中鼎国际工程有限责任公司	2,350.00	2023-6-20	2024-6-19	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023-8-11	2024-8-9	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023-8-22	2024-8-21	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023-9-18	2024-9-17	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2023-12-11	2024-12-10	否
江西省能源集团有限公司	5,300.00	2023-12-19	2024-11-13	否
江西省能源集团有限公司	4,000.00	2023-4-4	2024-4-3	否
江西省能源集团有限公司	4,000.00	2023-4-13	2024-4-12	否
江西省能源集团有限公司	6,000.00	2023-8-9	2024-8-9	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023-10-11	2024-10-10	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023-10-17	2024-10-15	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023-10-18	2024-10-17	否
江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023-10-23	2024-10-22	否
江西省能源集团有限公司	9,800.00	2023-10-26	2024-10-25	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2023-3-28	2024-3-25	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2023-3-30	2024-3-22	否
江西省能源集团有限公司	334.42	2023-4-13	2024-4-7	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2023-5-6	2024-4-28	否
江西省能源集团有限公司	334.01	2023-5-16	2024-5-8	否
江西省能源集团有限公司	381.01	2023-5-26	2024-5-15	否
江西省能源集团有限公司	100.00	2023-10-30	2024-9-6	否
江西省能源集团有限公司	487.00	2023-11-1	2024-9-4	否

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省能源集团有限公司	233.95	2023-11-9	2024-8-22	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2024-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2024-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2025-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2025-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2026-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2026-8-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2015-12-24	2027-3-31	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2015-12-24	2027-12-31	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2014-9-29	2024-4-10	否
江西省能源集团有限公司	3,000.00	2015-4-16	2024-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-10-10	否
江西省投资集团有限公司	1,000.00	2021-9-9	2024-3-15	否
江西省投资集团有限公司	1,000.00	2021-9-9	2024-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2025-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2025-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2026-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-9-9	2027-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2028-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2029-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2030-9-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-3-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-9-9	2031-9-15	否
江西省投资集团有限公司	1,000.00	2021-10-29	2024-4-15	否
江西省投资集团有限公司	1,000.00	2021-10-29	2024-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-4-15	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2025-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2026-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,000.00	2021-10-29	2027-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2028-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2029-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2030-10-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-4-15	否
江西省投资集团有限公司	2,750.00	2021-10-29	2031-10-15	否

（3）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
丰城新高焦化有限公司	3,148,063.36	31,480.63	102,489,705.34	1,024,897.05
萍乡矿业集团经贸有限公司	140,367.80	4,284.83	72,028.80	720.29
中鼎国际工程有限责任公司	44,800.00	44,800.00	44,800.00	44,800.00
贵州赣兴煤业有限公司	471,770.00	246,334.00	471,770.00	246,334.00
萍乡矿业集团有限责任公司	841,965.58	132,242.69	873,813.58	141,775.93
江煤贵州矿业集团供销有限公司	1,092,440.69	218,488.14	1,092,440.69	211,577.60
江西赣能股份有限公司	19,400,221.93	194,002.22	5,150,058.63	149,500.59
江西丰矿集团有限公司	61,801.62	718.22	2,505.00	125.25
江西新余矿业有限责任公司	1,815,022.94	18,150.23	1,007,522.94	10,075.23

项目名称	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江投国华信丰发电有限责任公司	200,000.00	100,000.00		
预付款项：				
丰城新高焦化有限公司	105,343,337.36			
其他应收款：				
江煤贵州矿业集团供销有限公司	456,146.65	456,146.65	456,146.65	364,917.32
中鼎国际工程有限责任公司	20,000.00	10,000.00		
江西赣能股份有限公司	114,960.00	1,149.60	159,330.19	1,593.30
丰城新高焦化有限公司	1,000,000.00		1,057,748.70	387.44
江西省能源集团有限公司	2,349,800.00	23,498.00	6,167,500.00	61,675.00
萍乡矿业集团有限责任公司	415,055.65	4,150.56	72,391.21	723.91

(续)

项目名称	2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
江西花鼓山煤业有限公司	269,922.70	262,012.70
丰城新高焦化有限公司	427,908,448.50	4,279,084.49
江西省能源集团有限公司	5,446,700.00	54,467.00
萍乡矿业集团经贸有限公司	22,362.00	223.62
中鼎国际工程有限责任公司	1,094,998.88	127,309.94
江西乐矿能源集团有限公司	14,789,814.18	3,308,581.17
贵州赣兴煤业有限公司	471,770.00	137,573.50
萍乡矿业集团有限责任公司	214,832.70	40,928.03
江煤贵州矿业集团供销有限公司	1,142,440.69	55,279.22
江西赣能股份有限公司	232,440.00	2,324.40
贵州赣林矿业有限公司	85,200.00	42,600.00

项目名称	2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
江煤贵州矿业集团有限责任公司	543,225.29	42,862.25
江西丰矿集团有限公司	58,450.00	584.50
其他应收款：		
江西大光山煤业有限公司	3,980.80	3,980.80
江煤贵州矿业集团供销有限公司	456,146.65	228,073.33
江西新洛煤电有限责任公司	3,552,649.18	35,526.49
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	2,400,000.00	120,000.00
江西赣控经贸有限公司	7,124,341.26	51,243.41
江西赣能股份有限公司	77,830.19	778.30
江西新鸣煤业有限责任公司	339,220.00	3,392.20

(2) 应付项目

项目名称	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款：		
江西大光山煤业有限公司	22,033.20	22,033.20
江西江能煤矿管理有限公司	12,488,052.96	11,336,145.86
江西省中赣投勘察设计有限公司	920,400.00	535,400.00
萍乡矿业集团工程有限公司	469,190.00	73,815.00
萍乡矿业集团有限责任公司	37,298.20	
中鼎国际工程有限责任公司	12,884,553.55	10,571,748.68
合同负债：		
丰城新高焦化有限公司	497,374.42	
其他应付款：		
江西煤炭销售运输有限责任公司	5,000,000.00	
江西丰矿集团有限公司	3,666,799.65	3,510,849.67
萍乡矿业集团有限责任公司	79,758,469.43	79,625,181.99
江西省煤炭工业物资供应有限公司	15,101,417.00	15,385,156.31

安源煤业集团股份有限公司拟置出资产
2023 年度至 2025 年 3 月模拟财务报表附注

项目名称	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
江西新余矿业有限责任公司	7,776,962.80	7,776,962.80
萍乡矿业集团工程有限公司	2,550,458.72	5,069.26
江西省中赣投勘察设计有限公司	16,800.79	29,977.50
江西赣能股份有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00
中鼎国际工程有限责任公司	2,051,718.12	2,073,739.23
江西江能煤矿管理有限公司	9,704,370.03	7,807,081.67
江西乐矿能源集团有限公司	154,542.12	1,483,454.62
南昌江鼎置业有限责任公司	9,377,040.00	8,307,840.00
江西省能源集团物业管理有限公司	1,269,474.13	889,968.06
江西同济建设项目管理股份有限公司	29,220.00	29,220.00
江西省华赣环境集团有限公司	2,557,266.82	2,346,116.35

(续)

项目名称	2023 年 12 月 31 日
应付账款：	
江西大光山煤业有限公司	26,014.00
江西乐矿能源集团有限公司	299,642.24
江西江能煤矿管理有限公司	36,400,223.15
江西省中赣投勘察设计有限公司	289,346.00
萍乡矿业集团工程有限公司	113,768.97
中鼎国际工程有限责任公司	13,015,266.24
其他应付款：	
江西丰矿集团有限公司	13,106,272.50
萍乡矿业集团有限责任公司	79,746,153.10
江西省煤炭工业物资供应有限公司	16,966,406.88
江西省能源集团有限公司	287,754,451.56
江西新余矿业有限责任公司	7,776,962.80
萍乡矿业集团工程有限公司	93,812.00
江西省中赣投勘察设计有限公司	5,977.50
江西赣能股份有限公司	5,300,000.00
中鼎国际工程有限责任公司	2,113,800.94
江西江能煤矿管理有限公司	11,443,135.59
江西乐矿能源集团有限公司	286,142.12

项目名称	2023 年 12 月 31 日
南昌江鼎置业有限责任公司	10,277,640.00
江西省能源集团物业管理有限公司	3,850,694.31

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 7 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

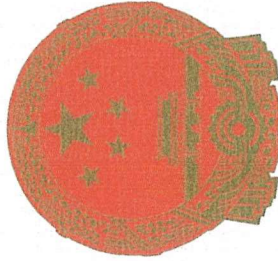
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审订章(1)

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁体 | English

移动端

微博

微信

无障碍

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-0002630	分类	审计与评估机构/监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

报告审讫章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

88.	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层。	010-85665218.
89.	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室。	0571-88879063.
90.	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼。	027-87318882.
91.	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层。	010-68360123.
92.	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A。	010-62267688.
93.	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层。	022-68238268-6239.
94.	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206。	010-51716767.
95.	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层。	027-86781250.
96.	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层。	010-88395676.
97.	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层。	010-67088759.
98.	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24。	0311-85927137.
99.	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层。	010-51423818.
100.	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326。	010-62212990.
101.	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层。	010-88356126.
102.	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室。	021-63525500.
103.	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层。	023-63878405.



姓 名 孙尚

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1990-09-11

Date of birth

工 作 单 位 中审会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



孙尚 110001670169

证书编号:
No. of Certificate

110001670169

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2017年 月 日 30

年 月 日
/y /m /d

					
姓名	王玮明	性别	男	出生日期	1986-09-18
Full name		Sex		Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	Working unit		身份证号码	310107198609182537
Identity card No.					

证书编号: 310000034694 No. of Certificate		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs		本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
发证日期: 2014 年 03 月 25 日 Date of Issuance /y /m /d			
		王玮明的年检二维码	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
/y

日
/d



12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2014年12月19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2014年12月19日
/y /m /d

13