山西兰花科技创业股份有限公司

2024 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025TYAA1B0163

山西兰花科技创业股份有限公司

山西兰花科技创业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称兰花科创公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰花科创公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
兰花科创公司主要从事煤炭、化肥、化工产品的生产与销售，营业收入是兰花科创公司的关键业绩指标之一。报告期内实现营业收入116.97亿元。 营业收入确认的恰当性对兰花科创公司经营成果产生重大影响，因此我们将	我们执行的主要程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）通过抽样的方式审阅销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
营业收入的确认识别为关键审计事项。 详见兰花科创公司财务报表附注[附注三、25]、[附注五、45]的披露。	确认收入的时点一致； （3）核对公司收入确认的数量与销售系统发出数量是否一致； （4）将公司确认收入时使用的价格与公司销售定价政策进行核对，结合相关产品的公开市场销售价格执行分析性复核程序，复核当期收入确认的整体合理性； （5）从销售收入记录中选取样本，检查发票、销售合同及出库单等支持性文件； （6）抽取本期重大交易的客户实施函证程序； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

兰花科创公司管理层（以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兰花科创公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兰花科创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰花科创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰花科创公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,950,253,963.32	5,515,464,826.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,284,493.46	217,861,912.02
应收账款	五、3	172,983,842.68	174,193,513.96
应收款项融资	五、4	627,014,331.96	1,265,672,136.92
预付款项	五、6	84,467,696.76	179,568,531.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	211,888,785.82	271,956,094.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	608,234,175.18	534,709,990.46
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	15,121,777.67	3,645,721.36
其他流动资产	五、9	131,112,510.31	139,589,431.25
流动资产合计		7,805,361,577.16	8,302,662,157.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	7,941,732.92	
长期股权投资	五、12	1,598,178,370.27	2,153,168,429.53
其他权益工具投资	五、10	1,293,000.00	3,243,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	13,368,441.75	14,170,425.75
固定资产	五、14	13,679,812,400.74	12,973,095,473.01
在建工程	五、15	1,263,519,471.74	1,748,527,898.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	130,517,494.49	151,011,440.31
无形资产	五、17	5,048,798,373.41	5,205,974,691.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、18		
长期待摊费用	五、19	22,258,159.27	21,609,864.66
递延所得税资产	五、20	241,617,613.99	271,905,922.40
其他非流动资产	五、21	44,878,963.74	91,928,859.47
非流动资产合计		22,052,184,022.32	22,634,636,004.57
资产总计		29,857,545,599.48	30,937,298,162.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	1,726,758,083.34	2,041,631,068.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	274,302,401.33	193,391,349.18
应付账款	五、25	3,371,914,762.70	2,666,145,740.31
预收款项			
合同负债	五、27	549,409,559.00	647,947,919.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、28	391,313,836.36	491,814,249.74
应交税费	五、29	184,197,233.46	395,177,207.17
其他应付款	五、26	481,897,286.35	473,031,914.07
其中：应付利息			
应付股利		1,470,000.00	1,470,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	2,678,269,214.25	936,116,155.03
其他流动负债	五、31	70,125,493.57	82,704,151.97
流动负债合计		9,728,187,870.36	7,927,959,755.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	2,493,792,961.21	3,033,021,304.21
应付债券	五、33	997,173,693.31	1,993,886,980.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	102,190,185.11	107,569,472.65
长期应付款	五、35	7,096,894.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	596,484,966.05	960,637,302.20
递延收益	五、37	84,023,527.45	70,090,166.88
递延所得税负债	五、20	186,542,980.58	165,857,263.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,467,305,207.82	6,331,062,489.45
负 债 合 计		14,195,493,078.18	14,259,022,244.50
股东权益：			
股本	五、38	1,473,240,021.00	1,485,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、39	135,850,882.96	250,323,973.13
减：库存股	五、40		
其他综合收益	五、41	1,671,515.51	
专项储备	五、42	940,517,867.11	1,088,936,154.38
盈余公积	五、43	2,424,015,313.87	2,335,485,689.09
一般风险准备			
未分配利润	五、44	10,988,941,195.34	11,482,801,348.92
归属于母公司股东权益合计		15,964,236,795.79	16,642,667,165.52
少数股东权益		-302,184,274.49	35,608,752.17
股东权益合计		15,662,052,521.30	16,678,275,917.69
负债和股东权益总计		29,857,545,599.48	30,937,298,162.19

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：郝跃　　会计机构负责人：张勇志

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,985,343,021.83	4,534,207,446.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			214,819,523.86
应收账款	十六、1	81,558,234.68	89,635,203.29
应收款项融资		491,687,078.99	1,079,538,941.26
预付款项		69,939,067.49	175,756,579.76
其他应收款	十六、2	11,239,998,366.16	10,986,884,287.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		277,008,097.89	175,240,421.43
其中：数据资源			
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		37,953,119.14	18,996,590.72
流动资产合计		17,183,486,986.18	17,275,078,993.69
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	十六、3	7,604,379,112.90	8,119,814,256.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,368,441.75	14,170,425.75
固定资产		3,605,276,360.58	3,882,169,986.71
在建工程		290,648,603.73	124,159,001.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,348,607.22	80,963,493.30
无形资产		1,195,330,363.26	1,255,146,418.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,459,817.99	5,274,922.66
递延所得税资产		652,488,008.02	624,894,065.36
其他非流动资产		1,763,370.00	70,752,493.00
非流动资产合计		13,432,062,685.45	14,177,345,063.65
资　产　总　计		30,615,549,671.63	31,452,424,057.34

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：邢跃家　　会计机构负责人：张志勇

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,715,748,305.56	2,005,580,804.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		290,733,058.42	213,904,882.98
应付账款		1,154,475,963.61	1,019,698,603.12
预收款项			
合同负债		691,928,409.18	478,743,793.99
应付职工薪酬		176,135,960.46	284,002,652.65
应交税费		59,434,042.20	153,552,464.24
其他应付款		984,977,381.88	1,250,105,219.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,645,489,344.92	802,053,227.46
其他流动负债		88,104,588.37	60,500,805.28
流动负债合计		7,807,027,054.60	6,268,142,453.55
非流动负债：			
长期借款		2,474,578,616.21	3,015,878,616.21
应付债券		997,173,693.31	1,993,886,980.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,098,374.72	66,318,521.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		430,765,732.58	821,840,983.55
递延收益		50,579,497.26	44,208,498.39
递延所得税负债		92,317,703.07	91,424,782.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,094,513,617.15	6,033,558,382.06
负 债 合 计		11,901,540,671.75	12,301,700,835.61
股东权益：			
股本		1,473,240,021.00	1,485,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,716,383.50	219,189,473.67
减：库存股			
其他综合收益		1,671,515.51	
专项储备		740,360,823.78	906,385,909.83
盈余公积		2,424,015,313.87	2,335,485,689.09
未分配利润		13,970,004,942.22	14,204,542,149.14
股东权益合计		18,714,008,999.88	19,150,723,221.73
负债和股东权益总计		30,615,549,671.63	31,452,424,057.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		11,696,667,204.12	13,283,808,094.73
其中：营业收入	五、45	11,696,667,204.12	13,283,808,094.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,032,219,569.86	10,189,305,801.58
其中：营业成本	五、45	8,639,718,654.18	7,747,742,706.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、46	920,339,880.85	939,136,352.37
销售费用	五、47	92,698,240.70	99,842,555.28
管理费用	五、48	1,146,120,252.68	1,224,077,677.68
研发费用	五、49	3,549,254.49	2,526,423.49
财务费用	五、50	229,793,286.96	175,980,086.13
其中：利息费用		312,914,563.15	302,922,043.70
利息收入		83,618,358.87	128,643,985.75
加：其他收益	五、51	20,499,257.95	27,645,738.90
投资收益（损失以“—”号填列）	五、52	210,431,114.61	288,867,428.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		210,461,124.94	279,899,098.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-4,028,250.71	-13,794,141.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-56,366,529.02	-116,893,113.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	7,925,181.38	33,023,875.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		842,908,408.47	3,313,352,081.36
加：营业外收入	五、56	8,241,305.25	15,714,200.23
减：营业外支出	五、57	24,285,796.05	110,709,795.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		826,863,917.67	3,218,356,486.01
减：所得税费用	五、58	351,131,372.48	911,488,102.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		475,732,545.19	2,306,868,383.29
（一）按经营持续性分类		475,732,545.19	2,306,868,383.29
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		475,732,545.19	2,306,868,383.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		475,732,545.19	2,306,868,383.29
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		717,680,156.76	2,097,609,135.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-241,947,611.57	209,259,248.02
六、其他综合收益的税后净额		1,671,515.51	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,671,515.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,671,515.51	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,671,515.51	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		477,404,060.70	2,306,868,383.29
归属于母公司股东的综合收益总额		719,351,672.27	2,097,609,135.27
归属于少数股东的综合收益总额		-241,947,611.57	209,259,248.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4843	1.4124
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4843	1.4124

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：邵跃　　会计机构负责人：张勇志

母公司利润表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	7,484,497,274.62	8,854,566,981.26
减：营业成本	十六、4	5,551,443,937.18	5,445,077,968.20
税金及附加		482,886,438.24	540,015,549.50
销售费用		48,501,134.06	55,137,095.95
管理费用		552,706,367.30	666,674,389.53
研发费用			
财务费用		-118,918,771.85	-156,570,094.93
其中：利息费用		30,367,467.40	32,570,237.17
利息收入		149,568,385.72	190,560,676.36
加：其他收益		11,000,280.57	20,048,118.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	332,877,780.80	328,841,668.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		210,461,124.94	280,200,954.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,703,414.07	-298,850,157.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,581,675.14	-1,062,399,845.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,352,209.49	23,994,181.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,159,823,351.34	1,315,866,039.14
加：营业外收入		4,218,525.80	1,472,411.12
减：营业外支出		-5,027,512.07	68,720,582.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,169,069,389.21	1,248,617,868.24
减：所得税费用		192,066,285.79	241,005,617.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		977,003,103.42	1,007,612,251.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		977,003,103.42	1,007,612,251.06
（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		1,671,515.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,671,515.51	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,671,515.51	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		978,674,618.93	1,007,612,251.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,299,701,549.07	12,533,167,287.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,725,251.67	39,373,498.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	1,624,637,697.47	272,198,713.89
经营活动现金流入小计		12,941,064,498.21	12,844,739,500.54
购买商品、接受劳务支付的现金		4,401,050,419.60	4,194,532,715.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,835,270,435.55	2,652,171,887.39
支付的各项税费		2,124,717,569.87	3,050,053,033.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,676,799,548.46	275,424,532.26
经营活动现金流出小计		11,037,837,973.48	10,172,182,168.29
经营活动产生的现金流量净额		1,903,226,524.73	2,672,557,332.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,950,000.00	
取得投资收益收到的现金		820,061,648.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,967,419.94	50,611,889.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、60	19,550,890.07	349,236,530.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		853,529,958.03	399,848,419.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		484,468,662.35	630,811,068.89
投资支付的现金		20,000,000.00	77,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	383,319,750.19	72,742,558.88
投资活动现金流出小计		887,788,412.54	781,353,627.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,258,454.51	-381,505,208.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		3,532,000,000.00	6,086,573,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	80,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,612,000,000.00	6,112,573,375.00
偿还债务支付的现金		3,530,432,354.00	6,416,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,521,727,808.84	1,649,313,986.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,244,522.50	161,970,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	300,876,310.24	364,732,030.57
筹资活动现金流出小计		5,353,036,473.08	8,430,496,016.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,741,036,473.08	-2,317,922,641.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	127,931,597.14	-26,870,517.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	4,987,655,702.66	5,014,526,220.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	5,115,587,299.80	4,987,655,702.66

法定代表人：刘海印　　主管会计工作负责人：邢跃印　　会计机构负责人：张志印

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,312,623,441.35	8,792,969,204.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		315,067,652.32	779,827,977.30
经营活动现金流入小计		7,627,691,093.67	9,572,797,181.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,007,759,185.93	2,116,385,748.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,580,220,899.79	1,694,941,745.56
支付的各项税费		1,195,102,698.32	2,049,790,293.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,382,605,546.70	1,472,990,679.42
经营活动现金流出小计		6,165,688,330.74	7,334,108,467.20
经营活动产生的现金流量净额		1,462,002,762.93	2,238,688,714.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		830,015,959.92	49,914,130.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,967,963.88	40,316,012.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		834,983,923.80	90,230,143.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,135,684.44	217,657,471.44
投资支付的现金		59,000,000.00	129,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		382,659,750.19	72,742,558.88
投资活动现金流出小计		628,795,434.63	420,200,030.32
投资活动产生的现金流量净额		206,188,489.17	-329,969,887.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,515,000,000.00	6,009,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,595,000,000.00	6,029,140,000.00
偿还债务支付的现金		3,495,100,000.00	6,040,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,415,166,187.28	1,474,953,761.06
支付其他与筹资活动有关的现金		175,244,756.27	108,366,165.18
筹资活动现金流出小计		5,085,510,943.55	7,623,769,926.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,490,510,943.55	-1,594,629,926.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		177,680,308.55	314,088,901.20
加：期初现金及现金等价物余额		4,226,151,545.24	3,912,062,644.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,403,831,853.79	4,226,151,545.24

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：邵跃　　会计机构负责人：张勇志

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,485,120,000.00				250,323,973.13			1,088,936,154.38	2,335,485,689.09		11,482,801,348.92		16,642,667,165.52	35,608,752.17	16,678,275,917.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,485,120,000.00				250,323,973.13			1,088,936,154.38	2,335,485,689.09		11,482,801,348.92		16,642,667,165.52	35,608,752.17	16,678,275,917.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,879,979.00				-114,473,090.17		1,671,515.51	-148,418,287.27	88,529,624.78		-493,860,153.58		-678,430,369.73	337,793,026.66	-1,016,223,396.39
（一）综合收益总额							1,671,515.51				717,680,156.76		719,351,672.27	241,947,611.57	477,404,060.70
（二）股东投入和减少资本	-11,879,979.00				-79,004,284.74				-9,170,685.56				-100,054,949.30		-100,054,949.30
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他	-11,879,979.00				-79,004,284.74				-9,170,685.56				-100,054,949.30		-100,054,949.30
（三）利润分配									97,700,310.34		-1,211,540,310.34		-1,113,840,000.00	-105,244,522.50	-1,219,084,522.50
1.提取盈余公积									97,700,310.34		-97,700,310.34				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-1,113,840,000.00		-1,113,840,000.00	-105,244,522.50	-1,219,084,522.50
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-148,418,287.27					-148,418,287.27	9,399,107.41	-139,019,179.86
1.本年提取								545,696,863.64					545,696,863.64	121,038,856.87	666,735,720.51
2.本年使用								694,115,150.91					694,115,150.91	111,639,749.46	805,754,900.37
（六）其他					-35,468,805.43								-35,468,805.43		-35,468,805.43
四、本年年末余额	1,473,240,021.00				135,850,882.96		1,671,515.51	940,517,867.11	2,424,015,313.87		10,988,941,195.34		15,964,236,795.79	-302,184,274.49	15,662,052,521.30

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：李跃　　会计机构负责人：张志

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,142,400,000.00				309,353,159.42			838,799,923.17	2,234,724,463.98		10,971,073,438.76		15,496,350,985.33	-196,353,349.61	15,299,997,635.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,142,400,000.00				309,353,159.42			838,799,923.17	2,234,724,463.98		10,971,073,438.76		15,496,350,985.33	-196,353,349.61	15,299,997,635.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	342,720,000.00				-59,029,186.29			250,136,231.21	100,761,225.11		511,727,910.16		1,146,316,180.19	231,962,101.78	1,378,278,281.97
（一）综合收益总额											2,097,609,135.27		2,097,609,135.27	209,259,248.02	2,306,868,383.29
（二）股东投入和减少资本														129,989,927.71	129,989,927.71
1.股东投入的普通股														6,000,000.00	6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他														123,989,927.71	123,989,927.71
（三）利润分配									100,761,225.11		-1,243,161,225.11		-1,142,400,000.00	-161,970,300.00	-1,304,370,300.00
1.提取盈余公积									100,761,225.11		-100,761,225.11				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-1,142,400,000.00		-1,142,400,000.00	-161,970,300.00	-1,304,370,300.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	342,720,000.00										-342,720,000.00				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他	342,720,000.00										-342,720,000.00				
（五）专项储备								250,136,231.21					250,136,231.21	54,683,226.05	304,819,457.26
1.本年提取								662,419,258.01					662,419,258.01	115,198,398.10	777,617,656.11
2.本年使用								412,283,026.80					412,283,026.80	60,515,172.05	472,798,198.85
（六）其他					-59,029,186.29								-59,029,186.29		-59,029,186.29
四、本年年末余额	1,485,120,000.00				250,323,973.13			1,088,936,154.38	2,335,485,689.09		11,482,801,348.92		16,642,667,165.52	35,608,752.17	16,678,275,917.69

法定代表人：刘海

主管会计工作负责人：邵跃

会计机构负责人：张志勇

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,485,120,000.00				219,189,473.67			906,385,909.83	2,335,485,689.09	14,204,542,149.14		19,150,723,221.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,485,120,000.00				219,189,473.67			906,385,909.83	2,335,485,689.09	14,204,542,149.14		19,150,723,221.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,879,979.00				-114,473,090.17		1,671,515.51	-166,025,086.05	88,529,624.78	-234,537,206.92		-436,714,221.85
（一）综合收益总额	-						1,671,515.51			977,003,103.42		978,674,618.93
（二）股东投入和减少资本	-11,879,979.00				-79,004,284.74				-9,170,685.56			-100,054,949.30
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他	-11,879,979.00				-79,004,284.74				-9,170,685.56			-100,054,949.30
（三）利润分配									97,700,310.34	-1,211,540,310.34		-1,113,840,000.00
1.提取盈余公积									97,700,310.34	-97,700,310.34		
2.对股东的分配										-1,113,840,000.00		-1,113,840,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-166,025,086.05				-166,025,086.05
1.本年提取								325,368,197.18				325,368,197.18
2.本年使用								491,393,283.23				491,393,283.23
（六）其他					-35,468,805.43							-35,468,805.43
四、本年年末余额	1,473,240,021.00				104,716,383.50		1,671,515.51	740,360,823.78	2,424,015,313.87	13,970,004,942.22		18,714,008,999.88

法定代表人：刘海印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：张志勇

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,142,400,000.00				278,218,659.96			750,915,500.73	2,234,724,463.98	14,782,811,123.19		19,189,069,747.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,142,400,000.00				278,218,659.96			750,915,500.73	2,234,724,463.98	14,782,811,123.19		19,189,069,747.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	342,720,000.00				-59,029,186.29			155,470,409.10	100,761,225.11	-578,268,974.05		-38,346,526.13
（一）综合收益总额										1,007,612,251.06		1,007,612,251.06
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									100,761,225.11	-1,243,161,225.11		-1,142,400,000.00
1.提取盈余公积									100,761,225.11	-100,761,225.11		
2.对股东的分配										-1,142,400,000.00		-1,142,400,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转	342,720,000.00									-342,720,000.00		
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	342,720,000.00									-342,720,000.00		
（五）专项储备								155,470,409.10				155,470,409.10
1.本年提取								422,484,100.79				422,484,100.79
2.本年使用								267,013,691.69				267,013,691.69
（六）其他					-59,029,186.29							-59,029,186.29
四、本年年末余额	1,485,120,000.00				219,189,473.67			906,385,909.83	2,335,485,689.09	14,204,542,149.14		19,150,723,221.73

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：邵跃　　会计机构负责人：张志

一、 公司的基本情况

山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”）系经山西省人民政府晋政函[1998]70 号文批准，由山西兰花煤炭实业集团有限公司（简称“兰花集团”）作为独家发起人，投入其下属六矿一厂的主要生产经营性净资产，以募集方式设立而成的股份有限公司。

1998 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]279 号、280 号和 281 号文批准，于 1998 年 12 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市。

本公司注册资本：1,485,120,000.00 元，本年注销的回购股份 11,879,979 股，尚未办理工商变更登记手续；注册地址及总部办公地址：山西省晋城市城区钟家庄街道凤台东街 2288 号；统一社会信用代码：91140000713630037E；法定代表人：刘海山。

本公司属于采矿业、化学原料及化学制品制造业，主要从事煤炭开采与销售、肥料生产与销售、化工产品生产与销售等。

本公司的主要产品包括：煤炭及其制品，尿素、己内酰胺等化工产品，同时拥有矿山机械制造、专业设备修理和普通货物仓储能力。

本财务报表于 2025 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2.持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括收入的确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的确认和计量、专项储备的确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	无	单项金额超过 1000 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	五、6.（2）	单项金额超过 1000 万元的
重要在建工程项目	五、15.1.（2）	单个项目当期发生额或余额超过 5000 万元的
说明重要的超过 1 年未支付应付股利及原因	无	单项金额超过 1000 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、25.（2）	单项金额超过 1000 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	五、26.2.（2）	单项金额超过 1000 万元的
重要的投资活动现金流量	五、59.（2）	单项金额超过 5000 万元的
重要非全资子公司	八、1.（2）	对单一公司的投资成本超过 10,000 万元的
重要联营企业	八、2.	公司在权益法下确认的联营企业的投资收益占公司本年经审计归属于母公司净利润的 10%(含 10%)以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	单项金额超过 1000 万元的

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10.外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准

现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集

团根据开票日期确定账龄。计量预期信用损失的会计估计政策为：

组合	组合名称	预计违约损失率（%）				
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收组合 1	应收合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率 0%				
应收组合 2	应收其他客户	1.49	17.10	32.77	65.75	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为信用等级较高商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票、信用等级较低商业银行的银行承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收合并内关联方往来款、应收利息和应收股利、应收保证金及抵押金、应收借款及利息、应收备用金、应收代垫款项、应收往来款及其他款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 5 个组合，并基于账龄确认对应组合的账龄计算方法如下：

组合	组合名称	预计违约损失率（%）				
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
其他应收款组合 1	合并内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率 0%				
其他应收款组合 2	应收利息、应收股利组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失				
其他应收款组合 3	保证金及抵押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率为 1%				
其他应收款组合 4	借款及利息	1.00	5.00	10.00	30.00	30.00
其他应收款组合 5	备用金、代垫款项、往来款及其他款项	1.32	7.60	38.39	74.84	100.00

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免

以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

16. 投资性房地产

本集团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，包括出租用建筑物和出租用土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与本集团固定资产相同的折旧方法，出租用土地使用权采用与本集团无形资产相同的摊销方法计提折旧或摊销。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和矿井建筑物等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	房屋建筑物-弃置费用			
3	机械机器设备	10-14	5.00	6.79-9.50
4	仪器仪表	5	5.00	19.00
5	工具器具	5	5.00	19.00
6	运输工具	5	5.00	19.00
7	电子设备	3	5.00	31.67
8	家具	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足验收标准，自达到预定可使用状态之日起
机械机器设备	完成安装调试达到验收标准之日起

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：

借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命
采矿权（母公司及玉溪煤矿）	30 年
采矿权（整合煤矿）	产量法
土地使用权	50 年
专利权及非专利技术	10 年

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括催化剂、租赁资产装修费等费用。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

24. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项等现时义务，以及对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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；②本集团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；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，

按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入等。

1）销售商品收入

本集团从事煤炭、煤化工产品及其他商品的制造和销售，主要包括煤炭、尿素、己内酰胺等产品，前述产品的销售收入在客户取得相关商品或服务的控制权时予以确认。根据合同约定，以汽车运输方式销售的，矿（货场）交货后即确认收入的实现；以火车运输，采用车板交货方式销售的，按装运产品的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现。

2）贸易收入

本集团从事的贸易业务具体指煤炭贸易。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。如果本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本集团承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本集团对特定商品并无控制权，则本集团在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000 元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29.持有待售

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32.其他重要的会计政策和会计估计

（1）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1）母公司；

2）子公司；

3）受同一控股股东控制的其他企业；

4）实施共同控制的投资方；

5）施加重大影响的投资方；

6）合营企业，包括合营企业的子公司；

7）联营企业，包括联营企业的子公司；

8）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11）本公司所属集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）合营或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营或联营企业等。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12）持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

13）直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16）由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（2）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

各单项产品或劳务的性质；

①生产过程的性质；

②产品或劳务的客户类型；

③销售产品或提供劳务的方式；

④生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（3）煤炭及化工生产安全费用、煤矿维简费、煤矿转产发展资金、环境恢复治理保证金及基金

1）标准

①安全费用

2022 年 4 月 1 日前，根据财企[2012]16 号文件“财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的有关规定，本公司对所属矿井按照煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤 30 元，其他井工矿吨煤 15 元的标准计提安全生产费用。

2022 年 4 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，根据本公司 2022 年 7 月 13 日第七届董事会第八次临时会议审议通过，本公司对所属矿井按照煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤 50 元，其他井工矿吨煤 30 元的标准计提安全生产费用。

2024 年 7 月 1 日起，根据本公司第八届董事会第三次会议审议通过，本公司对所属矿井按照煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井吨煤 50 元，高瓦斯矿井吨煤 30 元，其他井工矿吨煤 15 元的标准计提安全生产费用。该项会计估计变更，与财政部、应急管理部于 2022 年 11 月 21 日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）有关规定一致。

2022 年 12 月 1 日前，根据财企[2012]16 号文件“财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的有关规定，本公司对所属化

工企业按照危险品生产与储存企业的计提标准计提安全费用，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取

2022 年 12 月 1 日起，根据财政部、应急管理部于 2022 年 11 月 21 日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），本公司对所属化工企业按照危险品生产与储存企业的计提标准计提安全费用，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

②维简费

根据财建[2004]119 号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320 号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，本公司按 10.00 元/吨计提煤矿维简费。

③煤矿转产发展资金

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40 号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 5.00 元煤矿转产发展资金。2013 年 7 月根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》（晋政发〔2013〕26 号）的规定，从 2013 年 8 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014 年山西省财政厅下发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤[2014]17 号）（以下简称“《通知》”）。《通知》规定从 2014 年 1 月 1 日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，继续暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014 年 12 月煤炭资源税改革公布后，根据山西省出台的相关减负政策，继续暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。

④矿山环境治理恢复基金

2019 年 1 月 11 日，山西省人民政府下发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》（晋政发〔2019〕3 号）规定，本办法自文件印发之日起施行，同时废止《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》（晋政发〔2007〕41 号）文件。本办法所称矿山环境治理恢复基金(以下简称基金)是指矿业权人为依法履行矿山地

质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

2）会计处理

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金等三项费用，计入相关产品的成本或本年损益，同时记入"专项储备"科目。公司使用提取的安全生产费用等三项费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等三项费用形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据山西省人民政府下发的《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》（晋政发〔2019〕3 号）文件有关规定，矿山地质环境治理恢复基金按企业会计准则相关规定预计弃置费用,计入相关资产的入账成本。在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销,并计入生产成本。自 2019 年 1 月起，本公司据此规定确认与矿山地质环境治理恢复相关的预计负债，同时确认对应弃置费用，计入固定资产房屋及建筑物，在预计开采年限内摊销计入生产成本。

33.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），对"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"做出规定，规定自 2024 年 1 月 1 日起执行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），对"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"、"关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理"做出规定，规定自印发之日起执行，允许企业自发布年度提前执行。

本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》和《企业会计准则解释第 18 号》，执行以上会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

（2）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136 号)要求，结合企业安全生产实际情况，本公司将高瓦斯矿井安全费用提取标准由吨煤 50 元调整为吨煤 30 元，将其他井工矿安全费用提取标准由吨煤 30 元调整为吨煤 15 元，同时煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井安全费用提取标准不变、仍为吨煤 50 元。	第八届董事会第三次会议	2024 年 7 月 1 日	专项储备：-82,983,526.06 营业成本：-94,236,162.20 利润总额：94,236,162.20 净利润：94,236,162.20 归属于母公司股东的净利润：82,983,526.06 少数股东损益：11,252,636.14

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计征	3%、5%、6%、9%、13%
资源税	按煤炭产品销售额计征	1-3 月：原煤 8%、洗煤 6.5% 4-12 月：原煤 10%、洗煤 9%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%、2%
水资源税	煤炭产量折算用水量/实际用水量	疏干排水：1.2 元/立方米；其他用水按照具体适用税额。
环保税	按实际排污量	大气污染物：1.8 元/污染当量；水污染物：2.1 元/污染当量。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%
其他税项		据实缴纳

2.税收优惠

企业所得税：《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）文件公告：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）文件公告：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

其他税收优惠：《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局山西省退役军人事务厅 关于扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（〔2023〕8 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为按每人每年 9000 元（6000 元上浮 50%）。纳税人在 2027 年 12 月 31 日享受本公告税收优惠未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,500.36	11,212.64
银行存款	5,115,577,799.44	4,987,644,490.02
其他货币资金	834,666,663.52	527,809,123.64
合计	**5,950,253,963.32**	**5,515,464,826.30**

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
土地复垦专项基金	438,899,911.37	370,689,009.15
银行承兑汇票保证金	325,012,732.10	59,136,590.12
国内信用证保证金	58,000,000.00	80,000,000.00
土地保证金	1,998,678.00	1,998,678.00
其他保证金	2,716,304.78	3,815,809.10
冻结资金*	8,039,037.27	12,169,037.27
合计	**834,666,663.52**	**527,809,123.64**

*说明：冻结资金为本公司子公司山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司依据山西省晋城市中级人民法院民事裁定书（2023 晋 05 财保 29 号）形成，期后已解除冻结。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,349,298.00	216,269,523.86

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,000,000.00	1,638,405.40
小计	4,349,298.00	217,907,929.26
减：坏账准备	64,804.54	46,017.24
合计	**4,284,493.46**	**217,861,912.02**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	4,349,298.00	100.00	64,804.54	1.49	4,284,493.46
其中：银行承兑汇票	1,349,298.00	31.02	20,104.54	1.49	1,329,193.46
商业承兑汇票	3,000,000.00	68.98	44,700.00	1.49	2,955,300.00
合计	**4,349,298.00**	**100.00**	**64,804.54**	**1.49**	**4,284,493.46**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	214,819,523.86	98.58			214,819,523.86
其中：银行承兑汇票	214,819,523.86	98.58			214,819,523.86
按组合计提坏账准备	3,088,405.40	1.42	46,017.24	1.49	3,042,388.16
其中：银行承兑汇票	1,450,000.00	0.67	21,605.00	1.49	1,428,395.00
商业承兑汇票	1,638,405.40	0.75	24,412.24	1.49	1,613,993.16
合计	**217,907,929.26**	**100.00**	**46,017.24**	**0.02**	**217,861,912.02**

1）应收票据按单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	214,819,523.86					
合计	214,819,523.86					

2）应收票据按组合计提坏账准备

名 称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,349,298.00	20,104.54	1.49
商业承兑汇票	3,000,000.00	44,700.00	1.49
合计	**4,349,298.00**	**64,804.54**	**1.49**

（3）应收票据本年计提、收回、转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	21,605.00	20,104.54	21,605.00			20,104.54
商业承兑汇票	24,412.24	44,700.00	24,412.24			44,700.00
合计	**46,017.24**	**64,804.54**	**46,017.24**			**64,804.54**

（4）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		748,028.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计		**1,748,028.00**

3．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	167,441,777.57	170,231,290.43
1-2 年	6,774,084.31	2,715,377.32
2-3 年	691,658.20	6,245,687.41
3-4 年	5,708,840.09	351,548.70
4-5 年	349,548.70	137,253.00
5 年以上	15,546,169.17	15,534,916.17
小计	**196,512,078.04**	**195,216,073.03**
减：坏账准备	23,528,235.36	21,022,559.07
合计	**172,983,842.68**	**174,193,513.96**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,972,158.14	5.07	9,972,158.14	100.00	
其中：预计无法收回	9,972,158.14	5.07	9,972,158.14	100.00	
按组合计提坏账准备	186,539,919.90	94.93	13,556,077.22	7.27	172,983,842.68
其中：应收其他客户	186,539,919.90	94.93	13,556,077.22	7.27	172,983,842.68
合计	**196,512,078.04**	**100.00**	**23,528,235.36**	**11.97**	**172,983,842.68**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,098,158.14	5.17	10,098,158.14	100.00	
其中：预计无法收回	10,098,158.14	5.17	10,098,158.14	100.00	
按组合计提坏账准备	185,117,914.89	94.83	10,924,400.93	5.90	174,193,513.96
其中：应收其他客户	185,117,914.89	94.83	10,924,400.93	5.90	174,193,513.96
合计	**195,216,073.03**	**100.00**	**21,022,559.07**	**10.77**	**174,193,513.96**

1）应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司-东方洗煤厂	2,357,161.29	2,357,161.29	2,357,161.29	2,357,161.29	100.00	收回可能性小
古县宇安煤业有限责任公司	1,305,465.32	1,305,465.32	1,305,465.32	1,305,465.32	100.00	收回可能性小
原杨腰矿后勤生活科	890,881.54	890,881.54	890,881.54	890,881.54	100.00	收回可能性小
四川峨眉柴油机有限公司	666,688.84	666,688.84	666,688.84	666,688.84	100.00	收回可能性小
高平市森源物资贸易有限公司	592,204.00	592,204.00	592,204.00	592,204.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	4,285,757.15	4,285,757.15	4,159,757.15	4,159,757.15	100.00	收回可能性小
合计	**10,098,158.14**	**10,098,158.14**	**9,972,158.14**	**9,972,158.14**		

2）应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	167,441,777.57	2,494,882.49	1.49
1 至 2 年	6,774,084.31	1,158,368.42	17.10
2 至 3 年	691,658.20	226,656.39	32.77
3 至 4 年	5,708,840.09	3,753,562.36	65.75
4 至 5 年	2,780.07	1,827.90	65.75
5 年以上	5,920,779.66	5,920,779.66	100.00
合计	**186,539,919.90**	**13,556,077.22**	

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	21,022,559.07	2,631,676.29	126,000.00			**23,528,235.36**
合计	**21,022,559.07**	**2,631,676.29**	**126,000.00**			**23,528,235.36**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 140,605,455.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例 71.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,095,021.29 元。

4．应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	627,014,331.96	1,265,672,136.92
商业承兑汇票		
小计	**627,014,331.96**	**1,265,672,136.92**
减：坏账准备		
合计	**627,014,331.96**	**1,265,672,136.92**

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	627,014,331.96	100.00			627,014,331.96
其中：银行承兑汇票	627,014,331.96	100.00			627,014,331.96
其中：商业承兑汇票					
合计	**627,014,331.96**	**100.00**			**627,014,331.96**

（续表）

类别	年初余额				
	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	1,265,672,136.92	100.00			1,265,672,136.92
其中：银行承兑汇票	1,265,672,136.92	100.00			1,265,672,136.92
其中：商业承兑汇票					
合计	**1,265,672,136.92**	**100.00**			**1,265,672,136.92**

（3）年末公司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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,702,976,993.16	
商业承兑汇票		
合计	**3,702,976,993.16**	

5．其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,098,993.82	363,662,515.15
小计	**305,098,993.82**	**363,662,515.15**
减：坏账准备	93,210,208.00	91,706,420.88
合计	**211,888,785.82**	**271,956,094.27**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	216,839,541.07	278,153,381.11
代垫款项	49,568,137.29	46,457,239.41
保证金及抵押金	15,214,677.47	15,168,177.47
备用金	4,580,762.98	5,444,499.16
其他	18,895,875.01	18,439,218.00
小计	**305,098,993.82**	**363,662,515.15**
减：坏账准备	93,210,208.00	91,706,420.88
合计	**211,888,785.82**	**271,956,094.27**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	45,110,339.06	225,020,375.91
1-2 年	165,241,467.56	26,536,672.72
2-3 年	4,961,083.83	25,451,018.16
3-4 年	3,567,238.81	2,741,523.43
4-5 年	2,701,922.27	1,530,856.57
5 年以上	83,516,942.29	82,382,068.36
小计	**305,098,993.82**	**363,662,515.15**
减：坏账准备	93,210,208.00	91,706,420.88
合计	**211,888,785.82**	**271,956,094.27**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,868,106.38	17.00	51,683,759.79	99.64	184,346.59
其中：预计无法收回	51,868,106.38	17.00	51,683,759.79	99.64	184,346.59
按组合计提坏账准备	253,230,887.44	83.00	41,526,448.21	16.40	211,704,439.23
其中：保证金及抵押金	14,802,778.47	4.85	148,027.78	1.00	14,654,750.69
其中：备用金、代垫款项、往来款及其他款项	238,428,108.97	78.15	41,378,420.43	17.35	197,049,688.54
合计	**305,098,993.82**	**100.00**	**93,210,208.00**	**30.55**	**211,888,785.82**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,880,148.82	14.27	51,674,072.06	99.60	206,076.76
其中：预计无法收回	51,880,148.82	14.27	51,674,072.06	99.60	206,076.76
按组合计提坏账准备	311,782,366.33	85.73	40,032,348.82	12.84	271,750,017.51
其中：保证金及抵押金	14,756,278.47	4.06	147,562.78	1.00	14,608,715.69
其中：备用金、代垫款项、往来款及其他款项	297,026,087.86	81.67	39,884,786.04	13.43	257,141,301.82
合计	**363,662,515.15**	**100.00**	**91,706,420.88**	**25.22**	**271,956,094.27**

1）其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	收回可能性小
应交乡村款	6,383,781.74	6,383,781.74	6,383,781.74	6,383,781.74	100.00	收回可能性小
泽州县巴源建材有限公司	3,708,833.36	3,502,756.60	3,686,812.52	3,502,465.93	95.00	收回可能性小
阳城县町店镇经济联合社	3,406,115.14	3,406,115.14	3,406,115.14	3,406,115.14	100.00	收回可能性小
阳城县财政局	3,913,005.00	3,913,005.00	3,913,005.00	3,913,005.00	100.00	收回可能性小
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	2,450,563.64	2,450,563.64	2,450,563.64	2,450,563.64	100.00	收回可能性小
福利公司	1,356,701.76	1,356,701.76	1,356,701.76	1,356,701.76	100.00	收回可能性小
高平车务段	1,291,825.84	1,291,825.84	1,291,825.84	1,291,825.84	100.00	收回可能性小
阳城县町店镇杨腰村民委员会	1,215,267.77	1,215,267.77	1,215,267.77	1,215,267.77	100.00	收回可能性小
阳城县町店镇张沟村	1,155,471.42	1,155,471.42	1,155,471.42	1,155,471.42	100.00	收回可能性小
晋城市公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
晋城市能兴经贸有限公司	908,461.81	908,461.81	908,461.81	908,461.81	100.00	收回可能性小

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渤海国际信托股份有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100.00	收回可能性小
华鑫机电安装公司	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00	100.00	收回可能性小
连云港中通远洋物流有限公司	586,822.10	586,822.10	586,822.10	586,822.10	100.00	收回可能性小
北京市地质矿产勘查开发集团有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	11,203,299.24	11,203,299.24	11,213,277.64	11,213,277.64	100.00	收回可能性小
合计	**51,880,148.82**	**51,674,072.06**	**51,868,106.38**	**51,683,759.79**		

2）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,923,526.54	592,865.75	1.32
1 至 2 年	162,790,903.92	12,337,227.70	7.58
2 至 3 年	4,733,583.83	1,532,550.95	32.38
3 至 4 年	3,048,621.31	762,153.65	25.00
4 至 5 年	2,673,474.00	409,970.23	15.33
5 年以上	35,060,777.84	25,891,679.93	73.85
合计	**253,230,887.44**	**41,526,448.21**	

其中，保证金及抵押金：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39,000.00	390.00	1.00
1 至 2 年	528,500.00	5,285.00	1.00
2 至 3 年	761,358.33	7,613.58	1.00
3 至 4 年	2,057,739.08	20,577.39	1.00
4 至 5 年	2,154,466.06	21,544.66	1.00
5 年以上	9,261,715.00	92,617.15	1.00
合计	**14,802,778.47**	**148,027.78**	

其中：备用金、代垫款项、往来款及其他款项：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,884,526.54	592,475.75	1.32
1 至 2 年	162,262,403.92	12,331,942.70	7.60
2 至 3 年	3,972,225.50	1,524,937.37	38.39
3 至 4 年	990,882.23	741,576.26	74.84
4 至 5 年	519,007.94	388,425.57	74.84
5 年以上	25,799,062.84	25,799,062.78	100.00
合计	**238,428,108.97**	**41,378,420.43**	

（4）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 1 月 1 日余额	40,032,348.82		51,674,072.06	91,706,420.88
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,494,099.39		39,448.27	1,533,547.66
本年转回			29,760.54	29,760.54
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	41,526,448.21		51,683,759.79	93,210,208.00

（5）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	91,706,420.88	1,533,547.66	29,760.54			93,210,208.00
合计	**91,706,420.88**	**1,533,547.66**	**29,760.54**			**93,210,208.00**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西聚利能源有限责任公司*	往来款	149,687,760.30	1-2 年	49.06	11,376,269.78
高平市欣马资产管理服务中心	代垫款项	14,645,968.89	5 年以上	4.80	14,645,968.89
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	其他	11,050,000.00	5 年以上	3.62	11,050,000.00
高平市马村镇人民政府	往来款	8,800,000.00	注（1）	2.88	1,033,400.00
武汉宏信矿冶科工集团有限公司	往来款	7,456,528.44	注（2）	2.45	1,308,133.62
合计		**191,640,257.63**		**62.81**	**39,413,772.29**

注（1）高平市马村镇人民政府 1 年以内 4,000,000.00 元，1-2 年 2,800,000.00 元，2-3 年 2,000,000.00 元

注（2）武汉宏信矿冶科工集团有限公司 1-2 年 6,654,106.95 元，5 年以上 802,421.49 元

*说明：应收山西聚利能源有限责任公司的往来款系本公司控股子公司山西兰花焦煤有限公司处置山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司的剩余转让价款，根据合同约定，最后一笔款项应于 2024 年 5 月 26 日付清，截至本财务报告批准报出日，剩余 11,968.78 万元尚未支付，目前正在催收中。

6．预付款项

（1）预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,135,534.64	96.06	175,527,826.20	97.75
1 至 2 年	533,571.41	0.63	1,150,708.23	0.64
2 至 3 年	164,359.18	0.19	72,136.98	0.04
3 年以上	2,634,231.53	3.12	2,817,859.67	1.57
合计	**84,467,696.76**	**100.00**	**179,568,531.08**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

序号	债务人名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
1	国网山西省电力公司	42,197,567.06	1 年以内 39,862,610.14 元 3 年以上 2,334,956.92 元	未结算完毕

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 75,999,870.06 元，占预付款项年末余额合计数的比例 89.98%。

7．存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	314,152,495.24	20,789,297.26	293,363,197.98	275,370,695.75	11,727,425.03	263,643,270.72
在产品	63,479,404.58		63,479,404.58	51,815,860.11		51,815,860.11
库存商品	273,093,836.16	35,199,603.66	237,894,232.50	206,119,181.48	15,826,922.29	190,292,259.19
周转材料	1,432,286.43		1,432,286.43	2,822,024.69	884,985.61	1,937,039.08
委托加工物资	12,065,053.69		12,065,053.69	27,021,561.36		27,021,561.36
合计	**664,223,076.10**	**55,988,900.92**	**608,234,175.18**	**563,149,323.39**	**28,439,332.93**	**534,709,990.46**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,727,425.03	16,424,460.60		7,362,588.37		20,789,297.260
库存商品	15,826,922.29	39,942,068.42		20,569,387.05		35,199,603.66
周转材料	884,985.61			884,985.61		
合计	**28,439,332.93**	**56,366,529.02**		**28,816,961.03**		**55,988,900.92**

8．一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	15,121,777.67	3,645,721.36
合计	**15,121,777.67**	**3,645,721.36**

9．其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	82,766,151.45	121,945,018.93
待认证进项税额	9,035,914.38	16,338,735.31
预缴所得税	39,310,444.48	1,305,677.01
合计	**131,112,510.31**	**139,589,431.25**

10．其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	1,950,000.00		1,950,000.00					61,648.02			
山阴县城发玉井集中供热有限责任公司	1,278,000.00						1,278,000.00				
山西兰花新能源开发有限公司	15,000.00						15,000.00				
合计	**3,243,000.00**		**1,950,000.00**				**1,293,000.00**	**61,648.02**			

11．长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	23,063,510.59		23,063,510.59	3,645,721.36		3,645,721.36	4.04%
其中：未实现融资收益	736,489.41		736,489.41	154,278.64		154,278.64	
小计	**23,063,510.59**		**23,063,510.59**	**3,645,721.36**		**3,645,721.36**	
减：1 年内到期的长期应收款	15,121,777.67		15,121,777.67	3,645,721.36		3,645,721.36	
合计	**7,941,732.92**		**7,941,732.92**				

12. 长期股权投资

（1）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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												
山西亚美大宁能源有限公司	2,131,168,585.94				209,374,081.71		-35,468,805.43	820,000,000.00			1,485,073,862.22	
晋城鸿硕智能科技有限公司	11,425,305.31				-4,729,194.76						6,696,110.55	
山西太行云商科技有限公司	10,019,622.98				-554,240.66						9,465,382.32	
山西兰花激光科贸有限公司	554,915.30			490,506.81	-64,408.49							
晋城市西北部铁路有限公司			20,000,000.00		-450,617.69						19,549,382.31	
陵川县农村信用合作联社			68,901,021.02		6,821,096.34	1,671,515.51					77,393,632.87	
小计	**2,153,168,429.53**		**88,901,021.02**	**490,506.81**	**210,396,716.45**	**1,671,515.51**	**-35,468,805.43**	**820,000,000.00**			**1,598,178,370.27**	
合计	**2,153,168,429.53**		**88,901,021.02**	**490,506.81**	**210,396,716.45**	**1,671,515.51**	**-35,468,805.43**	**820,000,000.00**			**1,598,178,370.27**	

13．投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一．账面原值		
1.年初余额	29,444,515.58	29,444,515.58
2.本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	29,444,515.58	29,444,515.58
二．累计折旧		
1.年初余额	15,274,089.83	15,274,089.83
2.本年增加金额	801,984.00	801,984.00
（1）计提	801,984.00	801,984.00
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	16,076,073.83	16,076,073.83
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	13,368,441.75	13,368,441.75
2.年初账面价值	14,170,425.75	14,170,425.75

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	13,679,812,400.74	12,973,095,473.01
固定资产清理		
合计	**13,679,812,400.74**	**12,973,095,473.01**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械机器设备	仪器仪表	工具器具	运输工具	电子设备	家具	合计
一、账面原值								
1.年初余额	11,963,672,665.45	10,012,384,262.29	635,765,408.42	167,839,215.94	105,788,878.83	665,429,792.75	19,462,555.48	23,570,342,779.16
2.本年增加金额	1,222,089,368.92	947,705,953.80	37,247,333.90	24,031,009.11	12,112,801.30	165,783,094.84	3,945,882.46	2,412,915,444.33
（1）购置	110,486,661.10	541,635,765.79	26,786,709.81	22,879,426.61	12,112,801.30	118,826,837.11	3,945,882.46	836,674,084.18
（2）在建工程转入	1,074,085,215.80	406,070,188.01	10,460,624.09	1,151,582.50		46,956,257.73		1,538,723,868.13
（3）企业合并增加								
（4）其他增加*	37,517,492.02							37,517,492.02
3.本年减少金额		3,010,176.99			1,633,021.61	116,371.68		4,759,570.28
（1）处置或报废		3,010,176.99			1,633,021.61			4,643,198.60
（2）转入在建工程						116,371.68		116,371.68
（3）企业合并减少								
（4）其他减少								
4.年末余额	13,185,762,034.37	10,957,080,039.10	673,012,742.32	191,870,225.05	116,268,658.52	831,096,515.91	23,408,437.94	25,978,498,653.21
二、累计折旧								
1.年初余额	3,182,058,921.20	5,712,210,053.62	557,234,939.63	118,543,981.61	81,983,888.01	548,046,240.05	11,256,539.63	10,211,334,563.75
2.本年增加金额	622,760,986.48	850,648,420.88	48,211,611.00	23,544,511.33	7,437,456.46	144,844,330.78	2,544,282.20	1,699,991,599.13
（1）计提	622,760,986.48	850,648,420.88	48,211,611.00	23,544,511.33	7,437,456.46	144,844,330.78	2,544,282.20	1,699,991,599.13
3.本年减少金额		617,919.84			1,625,124.39	64,489.32		2,307,533.55

项目	房屋及建筑物	机械机器设备	仪器仪表	工具器具	运输工具	电子设备	家具	合计
（1）处置或报废		617,919.84			1,625,124.39			2,243,044.23
（2）转入在建工程						64,489.32		64,489.32
（3）企业合并减少								
（4）其他减少								
4.年末余额	3,804,819,907.68	6,562,240,554.66	605,446,550.63	142,088,492.94	87,796,220.08	692,826,081.51	13,800,821.83	11,909,018,629.33
三、减值准备								
1.年初余额	172,953,928.66	200,547,563.08	3,664,315.82	7,104.70	130,205.01	8,609,625.13		385,912,742.40
2.本年增加金额		3,755,269.54						3,755,269.54
（1）计提								
（2）其他增加*		3,755,269.54						3,755,269.54
3.本年减少金额					388.80			388.80
（1）处置或报废					388.80			388.80
（2）企业合并减少								
4.年末余额	172,953,928.66	204,302,832.62	3,664,315.82	7,104.70	129,816.21	8,609,625.13		389,667,623.14
四、账面价值								
1.年末账面价值	9,207,988,198.03	4,190,536,651.82	63,901,875.87	49,774,627.41	28,342,622.23	129,660,809.27	9,607,616.11	13,679,812,400.74
2.年初账面价值	8,608,659,815.59	4,099,626,645.59	74,866,152.97	49,288,129.63	23,674,785.81	108,773,927.57	8,206,015.85	12,973,095,473.01

*说明：本年原值的其他增加系弃置费用增加形成；减值准备的其他增加系子公司山西兰花百盛煤业有限公司已计提减值准备的在建工程转固形成。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	35,862,328.06
合计	**35,862,328.06**

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,411,552,973.68	正在办理中
合计	**1,411,552,973.68**	

15．在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,263,519,471.74	1,743,906,285.53
工程物资		4,621,612.52
合计	**1,263,519,471.74**	**1,748,527,898.05**

15.1 在建工程

（1）在建工程情况

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目				956,741,157.68	3,755,269.54	952,985,888.14
芦河 90 万吨技改工程	537,918,847.07		537,918,847.07	453,813,555.23		453,813,555.23
田悦气化及合成氨装置环保节能升级改造	57,419,229.28		57,419,229.28	12,073,763.15		12,073,763.15
能源集运储配装运能力提升改造	62,111,251.19		62,111,251.19	44,286,433.92		44,286,433.92
玉溪工业广场配套公寓楼及地下停车场项目	59,890,081.61		59,890,081.61	4,039,465.31		4,039,465.31
口前在安装液压支架	56,311,575.22		56,311,575.22			
永胜九号下组煤水平延伸项目	76,331,803.71		76,331,803.71	26,216,682.02		26,216,682.02
煤化工二期 3052 项目	335,616,804.71	274,847,654.50	60,769,150.21	342,362,154.50	274,847,654.50	67,514,500.00
其他工程	371,199,950.25	18,432,416.80	352,767,533.45	201,408,414.56	18,432,416.80	182,975,997.76
合计	**1,556,799,543.04**	**293,280,071.30**	**1,263,519,471.74**	**2,040,941,626.37**	**297,035,340.84**	**1,743,906,285.53**

（2）重要的在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年减少		年末余额
			本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	956,741,157.68	118,846,347.65	1,075,587,505.33		
芦河 90 万吨技改工程	453,813,555.23	100,632,060.75	16,526,768.91		537,918,847.07
田悦气化及合成氨装置环保节能升级改造	12,073,763.15	45,345,466.13			57,419,229.28

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年减少		年末余额
			本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	
能源集运储配装运能力提升改造	44,286,433.92	17,824,817.27			62,111,251.19
玉溪工业广场配套公寓楼及地下停车场项目	4,039,465.31	55,850,616.30			59,890,081.61
口前在安装液压支架		56,311,575.22			56,311,575.22
永胜九号下组煤水平延伸项目	26,216,682.02	50,115,121.69			76,331,803.71
煤化工二期 3052 项目	342,362,154.50			6,745,349.79	335,616,804.71
合计	**1,839,533,211.81**	**444,926,005.01**	**1,092,114,274.24**	**6,745,349.79**	**1,185,599,592.79**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	61,004.78	176.31	100.00%	198,193,041.70	22,067,019.73	4.12	自筹、借款
芦河 90 万吨技改工程	68,295.87	81.18	44.00%	131,195,917.89	14,660,030.50	4.00	自筹、借款
田悦气化及合成氨装置环保节能升级改造	14,507.29	39.58	40.00%				自筹、借款
能源集运储配装运能力提升改造	9,546.46	65.06	90.00%	857,669.64	738,743.63	3.07	自筹、借款
玉溪工业广场配套公寓楼及地下停车场项目	7,995.22	74.91	95.00%				自筹、借款
口前在安装液压支架	6,783.00	83.02	98.00%				自筹、借款
永胜九号下组煤水平延伸项目	18,681.36	40.86	36.00%				自筹、借款
煤化工二期 3052 项目	226,700.00	14.80	22.00%	22,124,701.16			自筹、借款
合计				**352,371,330.39**	**37,465,793.86**		

（3）本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
煤化工二期 3052 项目	274,847,654.50			274,847,654.50	
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	3,755,269.54		3,755,269.54		已计提减值准备的工程转固
其他工程	18,432,416.80			18,432,416.80	
合计	**297,035,340.84**		**3,755,269.54**	**293,280,071.30**	

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				4,361,344.06		4,361,344.06
专用设备				260,268.46		260,268.46
合计				**4,621,612.52**		**4,621,612.52**

16．使用权资产

项目	土地使用权	设备使用权	房屋使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	164,285,515.97	25,478,916.38	8,268,154.90	198,032,587.25
2.本年增加金额	13,722,017.51		4,935,548.19	18,657,565.70
（1）租入	13,722,017.51		4,935,548.19	18,657,565.70
3.本年减少金额	3,010,017.58	3,295,377.47		6,305,395.05
（1）处置	3,010,017.58	3,295,377.47		6,305,395.05
4.年末余额	174,997,515.90	22,183,538.91	13,203,703.09	210,384,757.90
二、累计折旧				
1.年初余额	34,708,777.57	9,723,204.26	2,589,165.11	47,021,146.94
2.本年增加金额	18,375,256.12	13,002,351.70	2,301,255.25	33,678,863.07
（1）计提	18,375,256.12	13,002,351.70	2,301,255.25	33,678,863.07
3.本年减少金额	94,063.05	738,683.55		832,746.60
（1）处置	94,063.05	738,683.55		832,746.60
4.年末余额	52,989,970.64	21,986,872.41	4,890,420.36	79,867,263.41
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				

项目	土地使用权	设备使用权	房屋使用权	合计
3.本年减少金额				
（1）处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	122,007,545.26	196,666.50	8,313,282.73	130,517,494.49
2.年初账面价值	129,576,738.40	15,755,712.12	5,678,989.79	151,011,440.31

17．无形资产

（1）无形资产明细

项目	采矿权价款	排污权	软件	探矿权使用费	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值							
1.年初余额	5,381,033,515.13	24,936,206.00	65,043,413.22	292,333,763.77	798,044,581.84	12,160,513.32	6,573,551,993.28
2.本年增加金额			36,116,923.14		6,893,180.00		43,010,103.14
（1）购置			29,263,010.32		6,893,180.00		36,156,190.32
（2）在建工程转入			6,853,912.82				6,853,912.82
（3）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.年末余额	5,381,033,515.13	24,936,206.00	101,160,336.36	292,333,763.77	804,937,761.84	12,160,513.32	6,616,562,096.42
二、累计摊销							
1.年初余额	920,834,306.79	14,249,260.72	48,683,773.01	506,600.00	147,012,498.99	12,160,513.32	1,143,446,952.83
2.本年增加金额	170,737,545.38	1,781,157.60	10,850,841.27		16,816,876.87		200,186,421.12
（1）计提	170,737,545.38	1,781,157.60	10,850,841.27		16,816,876.87		200,186,421.12
（2）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							

项目	采矿权价款	排污权	软件	探矿权使用费	土地使用权	专利技术	合计
（2）其他							
4.年末余额	1,091,571,852.17	16,030,418.32	59,534,614.28	506,600.00	163,829,375.86	12,160,513.32	1,343,633,373.95
三、减值准备							
1.年初余额	219,081,468.60				5,048,880.46		224,130,349.06
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.年末余额	219,081,468.60				5,048,880.46		224,130,349.06
四、账面价值							
1.年末账面价值	4,070,380,194.36	8,905,787.68	41,625,722.08	291,827,163.77	636,059,505.52		5,048,798,373.41
2.年初账面价值	4,241,117,739.74	10,686,945.28	16,359,640.21	291,827,163.77	645,983,202.39		5,205,974,691.39

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	199,140,346.19	尚在办理中
合计	199,140,346.19	

18．商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99			27,108,264.99
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
合计	**164,960,014.00**			**164,960,014.00**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99			27,108,264.99
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
合计	**164,960,014.00**			**164,960,014.00**

19．长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
媒介物	7,902,598.19	2,971,400.27	4,920,501.39		5,953,497.07
道路修缮费	7,464,732.00	8,661,358.00	7,669,346.90		8,456,743.10
脱硫剂	3,957,742.43	367,606.72	1,976,748.81		2,348,600.34
土地增值收益金	455,895.10		28,015.90		427,879.20
服务费及保险费	153,379.59		91,858.56		61,521.03

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修费	1,675,517.35	4,169,387.60	834,986.42		5,009,918.53
合计	**21,609,864.66**	**16,169,752.59**	**15,521,457.98**		**22,258,159.27**

20．递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	192,579,942.87	48,144,985.75	174,443,848.38	43,610,962.12
递延收益	53,569,097.30	13,392,274.33	46,590,284.10	11,647,571.03
财务费用摊销差异	61,552,316.84	15,388,079.21	64,629,934.47	16,157,483.62
在建工程	553,382,048.63	138,345,512.15	585,727,665.49	146,431,916.37
内部交易未实现利润	26,812,910.19	6,703,227.55	98,788,042.35	24,697,010.59
租赁负债	76,770,931.60	19,192,732.91	93,652,928.63	23,413,232.15
预计负债-未决诉讼	1,803,208.34	450,802.09	23,790,986.06	5,947,746.52
合计	**966,470,455.77**	**241,617,613.99**	**1,087,623,689.48**	**271,905,922.40**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	615,948,285.49	153,987,071.40	512,671,577.04	128,167,894.26
试运行亏损	2,022,650.04	505,662.51	2,253,196.40	563,299.10
使用权资产	128,200,986.71	32,050,246.67	148,504,279.64	37,126,069.92
合计	**746,171,922.24**	**186,542,980.58**	**663,429,053.08**	**165,857,263.28**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	931,934,073.92	915,238,776.32
可抵扣亏损	2,033,252,261.51	1,798,849,225.32
合计	**2,965,186,335.43**	**2,714,088,001.64**

（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	年末余额	年初余额
2024 年度		316,062,505.68
2025 年度	300,537,027.94	324,241,418.26

年份	年末余额	年初余额
2026 年度	332,223,966.36	319,333,327.20
2027 年度	423,531,747.72	432,171,507.82
2028 年度	391,946,555.32	407,040,466.36
2029 年度	585,012,964.17	
合计	**2,033,252,261.51**	**1,798,849,225.32**

21．其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,453,667.00		8,453,667.00	9,256,252.00		9,256,252.00
预付投资款	21,522,000.00		21,522,000.00	67,800,000.00		67,800,000.00
增值税留抵税额	14,903,296.74		14,903,296.74	14,872,607.47		14,872,607.47
合计	**44,878,963.74**		**44,878,963.74**	**91,928,859.47**		**91,928,859.47**

22．所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	834,666,663.52	834,666,663.52	质押、冻结等	详见本附注五、1	527,809,123.64	527,809,123.64	质押、冻结等	详见本附注五、1
应收票据					214,819,523.86	214,819,523.86	质押	质押
固定资产					648,258,586.34	648,258,586.34	抵押	售后回租、融资租赁受限
无形资产	291,827,163.77	291,827,163.77	行政限制	注（1）	291,827,163.77	291,827,163.77	行政限制	注（1）
合计	**1,126,493,827.29**	**1,126,493,827.29**	—	—	**1,682,714,397.61**	**1,682,714,397.61**	—	—

注（1）：本集团全资子公司沁水县贾寨煤业投资有限公司（以下简称贾寨煤业）持有的探矿权因涉及矿区整体规划等原因在三次保留期限到期时，被山西省自然资源厅列入拟自行废止矿业权名单，贾寨煤业向自然资源主管部门提出自行废止存在异议的申请，至目前自然资源主管部门受理后尚未给予答复，山西省自然资源厅发布的纳入限期注销名单中贾寨煤业探矿权未被列入其中，贾寨煤业探矿权没有被注销，同时已缴纳的资源价款也未被退回。贾寨煤业探矿权实质权利尚未灭失，但相关所有权受到一定限制。截至本财务报告批准报出日，本集团及贾寨煤业正在与自然资源主管部门对接办理矿业权延续相关手续，相关行政确认程序仍在依法推进中。

23．短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	290,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	10,009,777.78	35,050,263.88
信用借款	1,426,748,305.56	1,806,580,804.12
合计	**1,726,758,083.34**	**2,041,631,068.00**

24．应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	274,302,401.33	193,391,349.18
商业承兑汇票		
合计	**274,302,401.33**	**193,391,349.18**

25．应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,762,707,686.32	2,101,453,953.22
1-2 年	315,247,428.48	232,222,229.46
2-3 年	83,217,134.39	146,482,060.07
3 年以上	210,742,513.51	185,987,497.56
合计	**3,371,914,762.70**	**2,666,145,740.31**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉宏信矿冶科工集团有限公司	137,996,956.02	未结算完毕
大地工程开发（集团）有限公司	25,762,358.99	未结算完毕
重庆川九建设有限责任公司	22,119,939.68	未结算完毕
晋城德睿机电设备有限公司	22,268,271.28	未结算完毕
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	11,934,464.36	未结算完毕
合计	**220,081,990.33**	

26．其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利	1,470,000.00	1,470,000.00
其他应付款	480,427,286.35	471,561,914.07
合计	**481,897,286.35**	**473,031,914.07**

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,470,000.00	1,470,000.00
合计	**1,470,000.00**	**1,470,000.00**

26.2 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	60,360,157.35	54,824,417.78
代收代付款项	20,618,636.40	20,841,044.35
资源收购价款	127,740,570.00	127,740,570.00
借款及利息	20,328,618.42	20,328,618.42
往来款	61,277,286.79	56,061,221.07
其他	190,102,017.39	191,766,042.45
合计	**480,427,286.35**	**471,561,914.07**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西省自然资源厅	127,740,570.00	延迟支付
高平市寺庄镇	112,000,000.00	延迟支付
高平市马村镇西周村村民委员会	16,046,030.10	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	15,600,000.00	延迟支付
高平市马村镇大周村村民委员会	14,599,450.00	延迟支付
合计	**285,986,050.10**	

27．合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	549,409,559.00	647,947,919.58
合计	**549,409,559.00**	**647,947,919.58**

28．应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	480,973,512.52	2,450,628,174.99	2,551,143,388.09	380,458,299.42
离职后福利-设定提存计划	10,840,737.22	349,428,470.32	349,413,670.60	10,855,536.94
合计	**491,814,249.74**	**2,800,056,645.31**	**2,900,557,058.69**	**391,313,836.36**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	364,611,102.61	1,695,655,915.84	1,799,457,301.97	260,809,716.48
职工福利费		334,819,769.58	334,819,769.58	
社会保险费	7,003,783.99	167,384,996.12	171,038,777.92	3,350,002.19
其中：医疗保险费	5,917,440.74	113,178,355.91	116,453,765.21	2,642,031.44
工伤保险费	683,128.44	47,044,631.37	47,171,530.86	556,228.95
生育保险费	403,214.81	7,162,008.84	7,413,481.85	151,741.80
住房公积金	8,986,435.70	182,632,368.17	182,512,436.27	9,106,367.60
工会经费和职工教育经费	100,093,643.42	63,214,619.15	56,389,179.22	106,919,083.35
短期带薪缺勤	278,546.80	6,920,506.13	6,925,923.13	273,129.80
合计	**480,973,512.52**	**2,450,628,174.99**	**2,551,143,388.09**	**380,458,299.42**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,316,845.45	284,649,806.59	284,315,377.17	1,651,274.87
失业保险费	672,660.13	12,654,751.48	12,367,465.70	959,945.91
企业年金缴费	8,851,231.64	52,123,912.25	52,730,827.73	8,244,316.16
合计	**10,840,737.22**	**349,428,470.32**	**349,413,670.60**	**10,855,536.94**

29．应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	57,392,161.24	78,449,259.16
营业税	812.50	812.50
企业所得税	22,610,064.63	144,695,172.78
城市维护建设税	1,707,413.91	3,441,089.01
个人所得税	6,300,703.02	7,862,971.79

项目	年末余额	年初余额
房产税	6,089.80	1,395,974.18
教育费附加	2,930,718.80	3,915,099.00
资源税	70,551,981.17	131,789,517.99
价格调节基金	2,244.02	2,244.02
水资源税	11,793,170.48	11,131,945.08
环保税	710,045.40	1,180,789.25
印花税	5,297,831.40	5,566,472.64
水土保持费	549,081.60	625,446.32
其他	4,344,915.49	5,120,413.45
合计	**184,197,233.46**	**395,177,207.17**

30．一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,562,086,676.00	711,290,687.00
一年内到期的应付债券	997,969,388.82	
一年内到期的长期应付款	24,087,124.19	120,152,797.05
一年内到期的应付利息	75,811,532.28	75,574,653.79
一年内到期的租赁负债	18,314,492.96	29,098,017.19
合计	**2,678,269,214.25**	**936,116,155.03**

31．其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
合同负债相关的增值税	69,377,465.57	82,254,151.97
未终止确认的应收票据	748,028.00	450,000.00
合计	**70,125,493.57**	**82,704,151.97**

32．长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	19,214,345.00	17,142,688.00
信用借款	2,474,578,616.21	3,015,878,616.21
合计	**2,493,792,961.21**	**3,033,021,304.21**

注：上述长期借款年利率区间为 2.65%到 7.00%

33．应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
面值	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
利息摊销	-4,856,917.87	-6,113,019.77
小计	1,995,143,082.13	1,993,886,980.23
减：一年内到期金额	997,969,388.82	
合计	**997,173,693.31**	**1,993,886,980.23**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
23 兰创 01	100.00	4.20%	2023-2-24	5 年	1,000,000,000.00
23 兰创 02	100.00	3.61%	2023-4-20	5 年	1,000,000,000.00
合计					**2,000,000,000.00**

（续表）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	年末余额	是否违约
23 兰创 01	996,393,567.34		42,000,000.00	780,125.97			997,173,693.31	否
23 兰创 02	997,493,412.89		36,100,000.12	475,975.93		997,969,388.82		否
合计	**1,993,886,980.23**		**78,100,000.12**	**1,256,101.90**		**997,969,388.82**	**997,173,693.31**	

34．租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	120,504,678.07	136,667,489.84
其中：未确认融资费用	57,463,732.87	57,496,940.19
小计	120,504,678.07	136,667,489.84
减：一年内到期金额	18,314,492.96	29,098,017.19
合计	**102,190,185.11**	**107,569,472.65**

35．长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	7,096,894.11	
合计	**7,096,894.11**	

（1）长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	7,096,894.11	
合计	**7,096,894.11**	

36．预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
资产弃置义务	593,771,679.71	936,846,316.14	土地及环境恢复治理
未决诉讼形成的或有事项	2,713,286.34	23,790,986.06	
合计	**596,484,966.05**	**960,637,302.20**	

37．递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	69,999,426.88	25,976,600.00	11,952,499.43	84,023,527.45	与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	90,740.00		90,740.00		与收益相关的政府补助
合计	**70,090,166.88**	**25,976,600.00**	**12,043,239.43**	**84,023,527.45**	

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
煤矿安全改造项目中央基建投资预算入	19,107,789.22			2,605,658.04			16,502,131.18	与资产相关
己内酰胺节能增效技术改造项目	12,917,458.00			1,275,012.00			11,642,446.00	与资产相关
环保节能专项资金	6,444,756.00			891,669.97			5,553,086.03	与资产相关
矿山地质环境恢复治理项目	6,298,188.63			78,900.00			6,219,288.63	与资产相关
节能专项资金	4,976,967.76			232,375.39			4,744,592.37	与资产相关
巴公工业区污废水处理及回用工程	4,603,500.56			894,999.96			3,708,500.60	与资产相关
地质勘探补助	2,381,785.71			88,000.00			2,293,785.71	与资产相关
造气煤气直冷改间冷项目	2,222,583.79			231,351.98			1,991,231.81	与资产相关
造气煤气直冷改间冷升级改造项目	1,962,857.17			163,571.42			1,799,285.75	与资产相关
2019 年省级技术改造项目资金（乌洛托品项目）	1,477,244.12			-692,755.88		2,170,000.00		与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
15 万吨/年尿素复合肥项目	1,466,309.54			161,428.57			1,304,880.97	与资产相关
2018 年度中央大气污染防治专项资金	1,277,380.93			132,142.86			1,145,238.07	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	1,264,156.65			393,231.75			870,924.90	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	778,916.26			206,852.45			572,063.81	与资产相关
节能降耗专项资金	664,285.67			85,714.29			578,571.38	与资产相关
2013 年度市级环保补助	588,103.67			133,686.34			454,417.33	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	304,062.78			14,831.76			289,231.02	与资产相关
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	278,571.40			92,857.14			185,714.26	与资产相关
环保治理补助资金	274,492.30			90,850.42			183,641.88	与资产相关
排污废拨款	197,214.36						197,214.36	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	194,285.70			57,142.86			137,142.84	与资产相关
水土流失治理金	185,000.20			9,999.96			175,000.24	与资产相关
晋城市人力资源和社会保障局技能大师工作室经费	90,740.00			90,740.00				与收益相关
水资源管理购安计量设施项目	88,716.68			42,816.68			45,900.00	与资产相关
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	42,688.60			42,688.60				与资产相关
污染源自动监控系统	2,111.18			1,809.24			301.94	与资产相关
环境局新型煤气化补助资金		9,440,000.00					9,440,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
晋城生态环境高平分局拨付大气污染防治专项资金		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
煤矿视频职能监控子系统		2,960,000.00					2,960,000.00	与资产相关
2024 年煤矿瓦斯综合利用项目		2,670,000.00		11,125.00			2,658,875.00	与资产相关
水害重大风险的监控和联网		1,440,000.00		720,000.00			720,000.00	与资产相关
束管检测系统		1,036,000.00		1,036,000.00				与资产相关
安全生产预防和应急救援能力建设补助资金		750,000.00					750,000.00	与资产相关
煤矿重大灾害风险防控系统建设		380,000.00		7,450.98			372,549.02	与资产相关
AI 算力提升项目建设		330,000.00		6,734.69			323,265.31	与资产相关
矿用顶板压力与冲击地压无线监测系统		324,000.00		324,000.00				与资产相关
机房升级改造硬件超融合数据中心项目合同		266,000.00		266,000.00				与资产相关
制造业领域设备更新奖励资金		210,000.00		12,352.96			197,647.04	与资产相关
矿用本安型顶板岩性结构探测仪		164,000.00		164,000.00				与资产相关
在线计量安装项目补助资金		6,600.00					6,600.00	与资产相关
合计	**70,090,166.88**	**25,976,600.00**		**9,873,239.43**		**2,170,000.00**	**84,023,527.45**	

*说明：其他变动系因项目实施未达目标，该补助资金被政府部门收回。

38．股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他*	小计	
股份总额	1,485,120,000.00				-11,879,979.00	-11,879,979.00	1,473,240,021.00

*说明：本公司于 2024 年 5 月 17 日召开第七届董事会第十七会议、2024 年 6 月 6 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购用途为全部予以注销并减少公司注册资本；2024 年 12 月 16 日公司完成股份回购，并于 2024 年 12 月 18 日注销本次所回购的股份 11,879,979 股，尚未办理工商变更登记手续。

39．资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	83,616,063.54		79,004,284.74	4,611,778.80
其他资本公积	166,707,909.59		35,468,805.43	131,239,104.16
合计	**250,323,973.13**		**114,473,090.17**	**135,850,882.96**

*说明：本年股本溢价的变动是本公司注销库存股形成；其他资本公积的变动是联营企业山西亚美大宁能源有限公司的所有者权益的其他变动形成。

40．库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		100,054,949.30	100,054,949.30	
合计		**100,054,949.30**	**100,054,949.30**	

41．其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		1,671,515.51			1,671,515.51		1,671,515.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		1,671,515.51			1,671,515.51		1,671,515.51
其他综合收益合计		**1,671,515.51**			**1,671,515.51**		**1,671,515.51**

说明：本年其他综合收益系本公司联营企业陵川县农村信用合作联社的其他综合收益的变动形成。

42．专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	779,484,316.35	428,919,826.18	619,343,702.00	589,060,440.53
维简费	220,900,940.74	116,777,037.46	73,040,080.68	264,637,897.52
煤矿转产发展基金	88,550,897.29		1,731,368.23	86,819,529.06
合计	**1,088,936,154.38**	**545,696,863.64**	**694,115,150.91**	**940,517,867.11**

说明：

（1）本年已使用安全生产费用 619,343,702.00 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 452,467,098.29 元，属于费用性支出计 166,876,603.71 元；

（2）本年已使用维简费 73,040,080.68 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 56,801,673.22 元，属于费用性支出计 16,238,407.46 元；

（3）本年已使用煤矿转产发展基金 1,731,368.23 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 163,280.57 元，属于费用性支出计 1,568,087.66 元。

43．盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少*	年末余额
法定盈余公积	2,335,485,689.09	97,700,310.34	9,170,685.56	2,424,015,313.87
合计	**2,335,485,689.09**	**97,700,310.34**	**9,170,685.56**	**2,424,015,313.87**

*说明：本年盈余公积的减少是本公司注销库存股形成。

44．未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	11,482,801,348.92	10,971,073,438.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
调整后年初未分配利润	11,482,801,348.92	10,971,073,438.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	717,680,156.76	2,097,609,135.27
减：提取法定盈余公积	97,700,310.34	100,761,225.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,113,840,000.00	1,142,400,000.00
转作股本的普通股股利		342,720,000.00
本年年末余额	**10,988,941,195.34**	**11,482,801,348.92**

45．营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,636,984,556.99	8,604,973,482.47	13,148,244,383.22	7,715,757,866.81
其他业务	59,682,647.13	34,745,171.71	135,563,711.51	31,984,839.82
合计	**11,696,667,204.12**	**8,639,718,654.18**	**13,283,808,094.73**	**7,747,742,706.63**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	煤炭分部		煤化工分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	8,336,242,230.15	5,789,034,732.58	3,290,740,051.13	2,795,168,597.44
其中：煤炭	8,309,946,213.26	5,747,936,762.36		
化肥			1,818,644,827.90	1,233,468,400.14
化工			1,461,623,591.86	1,523,013,490.51
其他	26,296,016.89	41,097,970.22	10,471,631.37	38,686,706.79
按商品转让的时间分类	8,336,242,230.15	5,789,034,732.58	3,290,740,051.13	2,795,168,597.44
其中：在某一时点确认	8,336,242,230.15	5,789,034,732.58	3,290,740,051.13	2,795,168,597.44

（续表）

合同分类	其他分部		非经营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	66,993,674.90	54,999,067.00	2,691,247.94	516,257.16	11,696,667,204.12	8,639,718,654.18
其中：煤炭					8,309,946,213.26	5,747,936,762.36
化肥					1,818,644,827.90	1,233,468,400.14
化工					1,461,623,591.86	1,523,013,490.51
其他	66,993,674.90	54,999,067.00	2,691,247.94	516,257.16	106,452,571.10	135,300,001.17
按商品转让的时间分类	66,993,674.90	54,999,067.00	2,691,247.94	516,257.16	11,696,667,204.12	8,639,718,654.18
其中：在某一时点确认	66,993,674.90	54,999,067.00	2,691,247.94	516,257.16	11,696,667,204.12	8,639,718,654.18

46．税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,040,841.88	49,663,064.47
教育费附加	32,148,409.45	52,246,341.08

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	731,122,470.30	730,862,171.75
房产税	30,259,676.12	22,676,827.47
土地使用税	16,318,656.68	14,743,661.95
车船使用税	223,678.52	206,580.34
印花税	16,880,506.71	16,512,039.46
水资源税	52,590,752.70	40,568,506.98
环保税	2,895,076.75	4,129,782.74
其他税种	10,859,811.74	7,527,376.13
合计	**920,339,880.85**	**939,136,352.37**

47．销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,148,799.85	77,056,374.73
折旧	8,763,224.09	9,174,333.72
行政及办公费	879,817.08	840,270.43
劳务费		1,284,735.23
材料费	1,540,703.18	5,246,440.22
差旅费	444,532.15	669,634.08
业务费	101,381.56	173,724.97
会议费	18,772.66	17,264.15
其他	4,801,010.13	5,379,777.75
合计	**92,698,240.70**	**99,842,555.28**

48．管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	608,155,845.37	687,031,901.40
折旧及摊销	161,533,317.82	149,613,332.09
行政及办公费	42,505,152.64	45,128,086.52
差旅费	2,435,011.46	2,290,985.68
会议费	953,938.14	963,945.48
修理费	100,838,326.44	114,516,887.17
运杂费	9,434,673.92	8,035,188.55
租赁费	1,381,951.25	590,067.62

项目	本年发生额	上年发生额
环保排污费	41,244,866.41	43,780,661.94
中介机构费	14,031,655.17	13,480,739.16
仓库经费	1,462,135.48	397,744.11
物料消耗	15,091,084.67	24,261,069.80
采矿权使用费	42,010.00	13,000.00
残保金	14,768,157.05	11,743,633.45
警卫消防费	8,298,454.64	6,275,572.58
董事会费	45,598.45	25,103.64
新农村发展基金	34,687,448.52	36,403,297.88
保险费	11,428,781.63	12,056,588.04
土地塌陷费	15,366,998.71	8,006,563.89
河道维护费	123,650.49	123,881.19
其他	62,291,194.42	59,339,427.49
合计	**1,146,120,252.68**	**1,224,077,677.68**

49．研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	2,453,721.21	1,662,073.98
职工薪酬	1,022,428.93	695,427.97
其他费用	73,104.35	168,921.54
合计	**3,549,254.49**	**2,526,423.49**

50．财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	312,914,563.15	302,917,944.39
减：利息收入	83,618,358.87	128,643,985.75
加：手续费支出	497,082.68	1,702,028.18
加：承兑贴现息		4,099.31
合计	**229,793,286.96**	**175,980,086.13**

51．其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
日常经营活动相关政府补助	8,000,416.56	8,887,711.41
递延收益转入	9,873,239.43	17,515,689.06

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	262,939.63	
招用退役士兵扣减增值税优惠	1,419,000.00	
个税手续费返还等	943,662.33	1,242,338.43
合计	**20,499,257.95**	**27,645,738.90**

52．投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	210,461,124.94	279,899,098.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-64,408.49	10,227,443.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	61,648.02	
应收款项融资终止确认收益	-47,049.86	-1,315,273.89
债务重组收益	19,800.00	56,160.00
合计	**210,431,114.61**	**288,867,428.75**

53．信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-18,787.30	2,093,251.34
应收账款坏账损失	-2,505,676.29	-3,941,511.94
其他应收款坏账损失	-1,503,787.12	-11,945,881.04
合计	**-4,028,250.71**	**-13,794,141.64**

54．资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-56,366,529.02	-16,282,112.63
固定资产减值损失		-24,177,252.55
在建工程减值损失		-76,433,748.11
合计	**-56,366,529.02**	**-116,893,113.29**

55．资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	7,925,181.38	33,023,875.49
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		18,843,363.22
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		6,200,089.60
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		12,643,273.62

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,925,181.38	14,180,512.27
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	7,874,764.53	13,830,303.63
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	50,416.85	350,208.64
合计	**7,925,181.38**	**33,023,875.49**

56．营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,306,390.57	1,890,137.13	2,306,390.57
保险赔偿	4,286,631.75	1,645,258.71	4,286,631.75
核销往来款	358,165.03	7,687,625.59	358,165.03
其他	1,290,117.90	4,491,178.80	1,290,117.90
合计	**8,241,305.25**	**15,714,200.23**	**8,241,305.25**

57．营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非公益性捐赠支出	7,259,830.52	31,155,745.83	7,259,830.52
滞纳金支出	9,716,695.65	5,349,904.95	9,716,695.65
罚款支出	19,772,605.43	25,880,238.57	19,772,605.43
赔偿款及违约金*	-17,277,608.55	25,076,237.99	-17,277,608.55
非流动资产毁损报废损失	6,746.47	19,303,900.67	6,746.47
公益性捐赠支出	3,244,920.34	2,205,000.00	3,244,920.34
其他	1,562,606.19	1,738,767.57	1,562,606.19
合计	**24,285,796.05**	**110,709,795.58**	**24,285,796.05**

*说明：本年赔偿款及违约金发生额负数主要原因为：2023 年 12 月 14 日，山西省朔州市平鲁区人民法院作出民事判决“(2023)晋 0603 民初 874 号”，判决本公司支付张荣、池满贞、胡志平迟延付款违约金共计 2,165.10 万元。2024 年 12 月 14 日，山西省朔州市中级人民法院作出“（2024）晋 06 民终 433 号”终审判决，认定一审法院部分事实认定有误及适用法律部分错误，判决本公司支付张荣、池满贞、胡志平逾期付款违约金共计 180.32 万元。本公司据此冲回上年计提的违约金 1,984.78 万元。

58．所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	300,157,346.77	865,348,312.00
递延所得税费用	50,974,025.71	46,139,790.72
合计	**351,131,372.48**	**911,488,102.72**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	826,863,917.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,715,979.43
子公司适用不同税率的影响	-182,960.58
调整以前期间所得税的影响	3,133,791.53
非应税收入的影响	-83,494,700.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,731,136.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,557,004.48
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	182,956,088.81
环保、节能、安全生产等专用设备而抵免应纳税额	-2,170,957.90
所得税费用	**351,131,372.48**

59．现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	83,340,311.16	127,472,057.65
营业外收入	5,044,421.14	2,991,442.55
其他收益	8,944,078.89	10,130,049.84
递延收益	25,976,600.00	102,400.00
经营类保证金	21,753,194.71	27,341,517.26
往来款项	1,479,579,091.57	104,161,246.59
合计	**1,624,637,697.47**	**272,198,713.89**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	3,650,513.20	7,080,671.38
管理费用	156,678,828.83	144,575,327.31
手续费	497,082.68	1,702,028.18
营业外支出	40,870,085.37	65,526,601.76
往来款项	1,475,103,038.38	56,539,903.63
合计	**1,676,799,548.46**	**275,424,532.26**

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	19,550,890.07	349,236,530.27
合计	**19,550,890.07**	**349,236,530.27**

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预付投资款		67,800,000.00
合计		**67,800,000.00**

3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	382,659,750.19	72,742,558.88
道路修缮、租赁物装修	660,000.00	
合计	**383,319,750.19**	**72,742,558.88**

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资类保证金	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	**80,000,000.00**	**20,000,000.00**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	121,291,006.52	249,214,914.79

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	20,930,354.42	24,688,115.78
筹资类保证金	58,000,000.00	80,000,000.00
回购股份支付的现金	100,054,949.30	
其他	600,000.00	10,829,000.00
合计	**300,876,310.24**	**364,732,030.57**

3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,041,631,068.00	2,525,000,000.00	2,301,315.28	2,835,000,000.00	7,174,299.94	1,726,758,083.34
应付股利	1,470,000.00		1,219,084,522.50	1,219,084,522.50		1,470,000.00
其他应付款	20,250,000.00		600,000.00	600,000.00		20,250,000.00
一年内到期的非流动负债	936,116,155.03		2,699,477,580.27	917,396,060.65	39,928,460.40	2,678,269,214.25
应付债券	1,993,886,980.23		1,256,101.90		997,969,388.82	997,173,693.31
长期借款	3,033,021,304.21	1,007,000,000.00	20,000,000.00	1,041,667.00	1,565,186,676.00	2,493,792,961.21
租赁负债	107,569,472.65		22,278,632.57	9,343,427.15	18,314,492.96	102,190,185.11
长期应付款			31,207,869.79	23,851.49	24,087,124.19	7,096,894.11
合计	**8,133,944,980.12**	**3,532,000,000.00**	**3,996,206,022.31**	**4,982,489,528.79**	**2,652,660,442.31**	**8,027,001,031.33**

60．现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	475,732,545.19	2,306,868,383.29
加：资产减值准备	56,366,529.02	116,893,113.29
信用减值损失	4,028,250.71	13,794,141.64
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,700,793,583.13	1,149,525,605.23
使用权资产折旧	33,678,863.07	28,861,303.12
无形资产摊销	200,186,421.12	157,062,960.08
长期待摊费用摊销	15,521,457.98	14,721,161.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,925,181.38	-33,023,875.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,746.47	19,303,900.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	312,914,563.15	302,922,043.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-210,431,114.61	-288,867,428.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	30,288,308.41	-12,951,827.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,685,717.30	-26,403,441.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-129,890,713.74	-90,953,627.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-602,260,356.50	-421,161,117.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,530,905.41	-564,033,961.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,903,226,524.73	2,672,557,332.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	5,115,587,299.80	4,987,655,702.66
减：现金的年初余额	4,987,655,702.66	5,014,526,220.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	127,931,597.14	-26,870,517.91

（2）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	19,550,890.07
其中：山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	19,550,890.07
处置子公司收到的现金净额	19,550,890.07

（3）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	5,115,587,299.80	4,987,655,702.66
其中：库存现金	9,500.36	11,212.64
可随时用于支付的银行存款	5,115,577,799.44	4,987,644,490.02
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	5,115,587,299.80	4,987,655,702.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	834,666,663.52	527,809,123.64	详见本附注五、1
合计	**834,666,663.52**	**527,809,123.64**	

61．租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,659,941.06	7,459,296.33
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,589,031.21	590,067.62
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	65,962,207.68	76,068,005.46
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

项目	本年发生额	上年发生额
与租赁相关的总现金流出	20,930,354.42	24,688,115.78
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2）本集团作为出租方

1）本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	3,150,923.07	
土地租赁	114,285.71	
合计	**3,265,208.78**	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料	2,453,721.21	1,662,073.98
职工薪酬	1,022,428.93	695,427.97
其他费用	73,104.35	168,921.54
合计	3,549,254.49	2,526,423.49
其中：费用化研发支出	3,549,254.49	2,526,423.49
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1．其他原因的合并范围变动

本集团控股子公司山西兰花焦煤有限公司于 2024 年 8 月 26 日注销下属子公司山西欣成鑫贸易有限公司；于 2024 年 11 月 26 日新设子公司山西蓝翔贸易有限公司，持股比例 55%，注册资本 500.00 万元。

八、 在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西兰花清洁能源有限责任公司	110,800.00	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西兰花能源集运有限公司	5,000.00	山西高平	山西高平	其他	72.00		设立
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	43,467.50	山西沁水	山西沁水	采掘业	53.34		设立
山西兰花焦煤有限公司	52,500.00	山西临汾	山西临汾	煤炭企业	80.00		设立
山西兰花科创销售有限公司	20,000.00	山西沁水	山西沁水	商品流通业	100.00		设立
山西兰花包装制品有限公司	2,393.00	山西泽州	山西泽州	制造业	96.00		设立
山西兰花同宝煤业有限公司	20,000.00	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花百盛煤业有限公司	20,000.00	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花煤化工有限责任公司	119,967.92	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		同一控制下企业合并
山西兰花机械制造有限公司	4,416.00	山西泽州	山西泽州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	123,700.00	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西兰花丹峰化工股份有限公司	28,570.00	山西高平	山西高平	煤化工	51.00		非同一控制下企业合并
沁水县贾寨煤业投资有限公司	800.00	山西晋城	山西晋城	煤炭企业	100.00		非同一控制下企业合并
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	81,404.00	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	50,000.00	山西临汾	山西临汾	采掘业		55.00	设立
山西蓝翔贸易有限公司	500.00	山西临汾	山西临汾	商品流通业		55.00	设立
山西兰花沁裕煤矿有限公司	10,000.00	山西沁水	山西沁水	采掘业	53.20		同一控制下企业合并
山西兰花集团芦河煤业有限公司	19,000.00	山西晋城	山西晋城	采掘业	51.00		同一控制下企业合并
山西兰花气体有限公司	50,000.00	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		设立
山西兰科煤层气利用科技有限公司	5,000.00	山西晋城	山西晋城	其他	40.00		设立
山西兰花科创煤炭洗选有限公司	10,000.00	山西晋城	山西晋城	煤炭洗选企业	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	46.66	15,274,865.36		378,684,577.26
山西兰花同宝煤业有限公司	49.00	-88,898,742.42		-397,970,891.42
山西兰花百盛煤业有限公司	49.00	-73,191,015.41		-419,434,405.35
山西兰花丹峰化工股份有限公司	49.00	-26,277,390.28		
山西兰花焦煤有限公司	20.00	31,643,536.52	105,244,522.50	343,748,258.95

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	365,445,291.29	3,706,499,289.87	4,071,944,581.16	3,142,154,209.90	118,207,479.56	3,260,361,689.46
山西兰花同宝煤业有限公司	84,351,203.93	1,804,068,797.41	1,888,420,001.34	2,678,385,737.07	22,219,756.96	2,700,605,494.03
山西兰花百盛煤业有限公司	154,272,842.98	1,681,902,512.83	1,836,175,355.81	2,686,977,050.93	5,186,887.23	2,692,163,938.16
山西兰花丹峰化工股份有限公司	18,591,440.98	122,495,131.90	141,086,572.88	366,230,005.02	22,694,045.94	388,924,050.96
山西兰花焦煤有限公司	422,606,910.65	723,985,961.30	1,146,592,871.95	647,868,223.92	50,225,917.35	698,094,141.27

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	511,880,881.75	3,722,660,748.34	4,234,541,630.09	3,359,722,511.43	90,855,672.85	3,450,578,184.28
山西兰花同宝煤业有限公司	84,734,949.24	1,872,717,356.33	1,957,452,305.57	2,574,033,563.75	20,222,779.91	2,594,256,343.66
山西兰花百盛煤业有限公司	84,300,407.51	1,490,587,021.67	1,574,887,429.18	2,291,692,471.39	2,690,343.48	2,294,382,814.87
山西兰花丹峰化工股份有限公司	31,714,868.42	137,828,964.41	169,543,832.83	341,586,259.72	22,626,064.08	364,212,323.80
山西兰花焦煤有限公司	528,175,122.98	768,782,663.79	1,296,957,786.77	735,705,180.54	44,239,965.99	779,945,146.53

（续表）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	1,702,895,647.35	32,736,531.00	32,736,531.00	123,564,168.88	1,960,304,447.72	448,092,634.76	448,092,634.76	487,730,418.51
山西兰花同宝煤业有限公司	505,439,635.28	-181,426,004.93	-181,426,004.93	5,604,944.11	64,665,459.81	-205,784,337.32	-205,784,337.32	-99,947,822.72
山西兰花百盛煤业有限公司	246,476,756.85	-149,369,419.24	-149,369,419.24	13,059,059.77	20,156,374.55	-93,413,595.29	-93,413,595.29	-29,816,685.78
山西兰花丹峰化工股份有限公司	25,355,964.96	-53,627,327.11	-53,627,327.11	-25,361,178.88	39,705,669.53	-66,597,089.30	-66,597,089.30	-41,584,496.41
山西兰花焦煤有限公司	511,952,940.71	38,207,884.97	38,207,884.97	135,639,702.83	782,785,817.98	217,796,581.18	217,796,581.18	378,645,599.97

2．在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西亚美大宁能源有限公司	山西阳城	山西阳城	采掘业	41.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西亚美大宁能源有限公司	山西亚美大宁能源有限公司
流动资产	2,743,305,096.65	4,617,342,385.46
其中：现金和现金等价物	2,051,116,227.42	3,866,073,029.95
非流动资产	1,232,504,478.67	1,017,485,968.32
资产合计	3,975,809,575.32	5,634,828,353.78
流动负债	921,427,479.21	1,008,272,934.66
非流动负债	48,385,998.61	44,718,532.06
负债合计	969,813,477.82	1,052,991,466.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,005,996,097.50	4,581,836,887.06
按持股比例计算的净资产份额	1,232,458,399.98	1,878,553,123.69
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,485,073,862.22	2,131,168,585.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,822,241,763.78	2,070,345,811.86
财务费用	-59,757,276.92	-139,219,258.65
所得税费用	247,367,286.07	226,521,201.50
净利润	510,668,491.97	671,654,757.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	510,668,491.97	671,654,757.04

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西亚美大宁能源有限公司	山西亚美大宁能源有限公司
本年收到的来自联营企业的股利	820,000,000.00	

（3）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	113,104,508.05	21,999,843.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,022,634.74	-2,667,903.66
—其他综合收益	1,671,515.51	
—综合收益总额	2,694,150.25	-2,667,903.66

九、 政府补助

1．涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	69,999,426.88	25,976,600.00		9,782,499.43	2,170,000.00	84,023,527.45	与资产相关
递延收益	90,740.00			90,740.00			与收益相关
合计	**70,090,166.88**	**25,976,600.00**		**9,873,239.43**	**2,170,000.00**	**84,023,527.45**	

2．计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	17,873,655.99	26,403,400.47
合计	**17,873,655.99**	**26,403,400.47**

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、 利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

无

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 4,157,879,637.21 元（2023 年 12 月 31 日：3,641,878,616.21 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 3,770,831,778.50 元（2023 年 12 月 31 日：4,389,140,642.12 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本集团以市场价格销售煤炭及煤化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：140,605,455.55 元，占本集团应收账款总额的 71.55%。

1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2）已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3）信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的

方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 648,102.66 万元（2023 年 12 月 31 日：609,336.00 万元）。

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	1,726,758,083.34				1,726,758,083.34
应付票据	274,302,401.33				274,302,401.33
应付账款	3,371,914,762.70				3,371,914,762.70
其他应付款	480,427,286.35				480,427,286.35
应付职工薪酬	391,313,836.36				391,313,836.36
一年内到期的非流动负债	2,678,269,214.25				2,678,269,214.25
长期借款		1,496,825,292.21	980,327,669.00	16,640,000.00	2,493,792,961.21
应付债券			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
租赁负债		5,771,778.09	14,987,698.70	81,430,708.32	102,190,185.11
长期应付款		7,050,117.31	46,776.80		7,096,894.11
合计	**8,922,985,584.33**	**1,509,647,187.61**	**1,995,362,144.50**	**98,070,708.32**	**12,526,065,624.76**

2．敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产

和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-31,003,339.62	-31,003,339.62	-27,314,089.62	-27,314,089.62
浮动利率借款	减少 1%	31,003,339.62	31,003,339.62	27,314,089.62	27,314,089.62

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		627,014,331.96		627,014,331.96
◆其他权益工具投资			1,293,000.00	1,293,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		627,014,331.96	1,293,000.00	628,307,331.96

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

不适用

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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具系本集团持有的非上市公司股权。

其他权益工具被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本集团按投资成本作为公允价值进行计量。

十二、关联方及关联方交易

1. 关联方关系

（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(%)
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西晋城	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产和销售等	100,800.00	45.47	45.47

本公司最终控制方是晋城市人民政府国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本集团的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
山西亚美大宁能源有限公司	联营企业
晋城鸿硕智能科技有限公司	联营企业
山西兰花激光科贸有限公司	联营企业
山西太行云商科技有限公司	联营企业

（4）其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
徐州兰花电力燃料有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花经贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	受同一控股股东控制
山西安凯达职业装有限公司	受同一控股股东控制
晋城市兰云机械加工有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花安全计量技术有限公司	受同一控股股东控制
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	受同一控股股东控制
高平市开源劳务服务有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花百货超市有限公司	受同一控股股东控制
晋城市兰花旅行社有限责任公司	受同一控股股东控制
山西兰花酿造有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花林业有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	与本企业关系
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一控股股东控制
山西国泽药业有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一控股股东控制
晋城市安凯工贸有限公司	受同一控股股东控制
高平市百恒运输有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花工程造价咨询有限公司	受同一控股股东控制
晋城市锐博工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花煤层气有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花售电有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	受同一控股股东控制
晋城市云发工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大宁发电有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花药业股份有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花太行中药有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大酒店有限责任公司	受同一控股股东控制
晋城市动力伟业经贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花风力发电有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花新型墙体材料有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团丝麻发展有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	受同一控股股东控制
晋城市安达科工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花铁路运输服务有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花商务支付有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花智运供应链管理有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花（集团）房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
山西博义房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花商业投资管理有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花泰安房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花物资装备有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	与本企业关系
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城国运天睿能源有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市碧源水质检测有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城煤炭高新技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城煤炭高新技术服务有限公司计量检测站	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
山西太行人家康养有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城泽泰安全技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市自来水有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市热力有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
凤城国际酒店（晋城）有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
凤城国际餐饮管理（晋城）有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市保安守押有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市自然资源测绘院有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城国投特种设备检验检测有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城云时代技术有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市华洁医疗废物处置有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
日照兰花冶电能源有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
高平市望源煤业福利有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市建工集团有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城国投广告传媒有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城国投智慧停车有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市铁路煤炭销售有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市富基新材料股份有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市太行民爆器材有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
泽州县丹峰供水有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
山西泉域水资源开发有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市华东煤炭销售有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
沁和能源集团有限公司	控股股东的股东

其他关联方名称	与本企业关系
山西沁和能源集团九鑫煤业有限公司	受沁和能源集团有限公司控制
晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
山西康立生药业有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市康辰医药有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市水陆院商贸有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市报废机动车回收拆解有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业

2. 关联交易

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	煤炭	1,665,713,082.09	1,511,393,183.52
山西兰花煤炭实业集团有限公司	电费	551,785.45	552,761.09
山西兰花煤炭实业集团有限公司	培训费	12,414.48	
凤城国际餐饮管理（晋城）有限公司	食堂劳务费、餐费	86,343,427.97	50,529,021.52
凤城国际酒店（晋城）有限公司	食堂劳务费、餐费	26,678,041.74	
凤城国际酒店（晋城）有限公司	会议费、住宿费等	439,457.56	60,330.34
凤城国际酒店（晋城）有限公司	疗养费	267,900.00	
凤城国际酒店（晋城）有限公司	消费券		18,003,000.00
晋城市安达科工贸有限公司	劳务费	47,580,128.07	33,926,485.76
晋城市安达科工贸有限公司	材料及配件	20,453,005.21	18,344,765.31
晋城市安达科工贸有限公司	水电费	136,181.64	113,281.28
山西兰花集团丝麻发展有限公司	工作服等	38,223,608.93	5,576,051.80
山西兰花铁路运输服务有限公司	运费	35,553,982.67	28,352,051.91
泽州县丹峰供水有限公司	水费	31,192,945.50	31,211,695.44
山西兰花经贸有限公司	运杂费	10,689,774.96	16,051,845.07
山西兰花经贸有限公司	材料及配件	14,800,613.74	14,907,378.87
山西兰花经贸有限公司	加工费	2,843,722.04	4,289,221.64
山西兰花大宁煤炭有限公司	煤炭	22,423,337.81	4,447,131.96
高平市百恒运输有限公司	运杂费	20,234,249.95	7,660,951.79
高平市望源煤业福利有限责任公司	劳务费、站台费	12,501,084.61	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西泉域水资源开发有限公司	水费	10,501,312.62	9,998,434.22
山西兰花百货超市有限公司	办公用品及粮油款等	10,003,586.43	5,879,108.80
晋城市云发工贸有限公司	劳务费	7,383,550.71	4,816,337.87
晋城市云发工贸有限公司	材料及配件	1,279,582.74	471,348.22
晋城市云发工贸有限公司	装卸费	216,327.97	448,245.72
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	技术服务费	6,696,733.85	8,294,241.49
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	装车费	35,728.78	
高平市开源劳务服务有限公司	劳务派遣	5,304,757.07	9,480,539.19
高平市开源劳务服务有限公司	装车费	1,074,979.00	
晋城市兰云机械加工有限公司	材料及配件	5,094,830.43	2,072,125.93
晋城市兰云机械加工有限公司	劳务费	153,869.94	70,188.68
山西安凯达职业装有限公司	工作服等	5,233,914.85	4,126,329.04
晋城煤炭高新技术服务有限公司	检测费	5,190,948.04	3,949,067.95
山西兰花大酒店有限责任公司	疗养费	4,170,400.00	6,856,200.00
晋城市锐博工贸有限公司	运杂费	4,062,871.86	5,138,682.23
晋城市安凯工贸有限公司	运费及装车费	3,970,931.58	1,847,964.44
山西兰花售电有限公司	变电维护费	3,792,692.58	6,536,102.88
晋城市太行民爆器材有限责任公司	材料及配件	3,182,048.84	2,229,182.32
山西兰花酿造有限公司	食醋	2,986,267.82	3,070,548.50
山西兰花建设工程项目管理有限公司	监理费、审核费	2,830,083.70	1,669,154.73
山西兰花集团物业管理有限公司	物业费等	2,598,657.95	2,625,569.40
山西兰花太行中药有限公司	药品	2,225,531.49	1,989,081.03
晋城市建工集团有限公司	工程款	2,220,039.93	2,766,414.32
山西太行云商科技有限公司	交易服务费	2,045,176.45	935,120.56
山西兰花新型墙体材料有限公司	材料及配件	1,075,812.41	740,590.22
山西兰花新型墙体材料有限公司	运费	707,547.16	707,547.20
晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	服务费及培训费	995,415.12	
晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	材料及配件	600,524.98	
晋城市保安守押有限公司	保安服务费	1,558,775.24	1,725,681.96
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	检测费	1,472,716.97	1,535,783.01

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	材料及配件	38,581.42	75,105.29
山西兰花林业有限公司	林场管理费	1,371,009.17	1,155,000.00
山西兰花工程造价咨询有限公司	咨询费、审核费等	1,196,956.51	4,022,496.15
晋城国投特种设备检验检测有限公司	检测费	1,183,100.70	175,970.68
晋城国投广告传媒有限公司	材料及配件	1,164,153.27	356,545.94
山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	材料及配件	1,103,454.85	1,525,347.20
山西兰花安全计量技术有限公司	检测费	965,850.59	1,618,909.17
晋城泽泰安全技术服务有限公司	评估费	942,735.85	907,547.17
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	劳务派遣	839,625.40	1,371,469.42
山西兰花大酒店有限责任公司	住宿费等	539,294.84	813,329.25
晋城市热力有限公司	取暖费	504,205.90	444,216.49
晋城市自来水有限公司	水费	447,488.96	445,657.58
山西兰花药业股份有限公司	纯净水	331,179.38	358,687.64
山西兰花煤层气有限公司	材料及配件	92,006.02	235,823.56
晋城市兰花旅行社有限责任公司	培训费	68,670.00	326,487.69
山西国泽药业有限公司	药品	33,607.52	237,924.70
山西太行人家康养有限责任公司丈河分公司	疗养费	-13,538.00	46,416.00
晋城云时代技术有限公司	办公费	11,684.75	
晋城市碧源水质检测有限公司	检测费	6,930.70	16,438.62
晋城市华洁医疗废物处置有限公司	处置费	1,800.00	1,800.00
晋城国投智慧停车有限公司	停车费	1,128.00	
沁和能源集团有限公司	煤炭	10.80	2,654,857.70
晋城市热力有限公司	煤炭		4,728,616.96
山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩分公司	培训费		368,703.09
山西兰花智运供应链管理有限公司	维修费		102,716.81
晋城鸿硕智能科技有限公司	材料及配件		41,580.00
晋城市自然资源测绘院有限公司	服务费		19,801.98

2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	煤炭	1,513,635,299.61	1,598,435,784.87
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	结算服务费	144,988.46	29,711,698.03
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	装卸费		13,972,853.53
日照兰花冶电能源有限公司	煤炭	319,100,547.55	705,997,616.99
日照兰花冶电能源有限公司	结算服务费	161,290.66	24,183,784.39
日照兰花冶电能源有限公司	装卸费		958,607.18
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	材料及配件	44,063,830.70	7,130,195.90
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	煤炭	35,153,889.61	92,044,043.08
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	结算服务费	5,470,856.18	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	装卸费	2,787,165.28	2,998,140.22
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	仓储费		117,163.55
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	培训费	19,849.10	2,075.47
晋城市动力伟业经贸有限公司	煤炭	21,376,154.55	24,301,404.24
晋城市动力伟业经贸有限公司	装车费		210,902.32
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	煤炭	13,893,621.64	18,146,455.43
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	蒸汽	4,026,211.40	5,031,760.25
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	包装袋	1,754,187.61	3,069,313.28
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	污水处理费	707,964.60	235,752.21
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	二甲醚燃气	98,256.88	71,958.72
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	装车费	28,462.19	
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	培训费		1,886.79
山西兰花煤层气有限公司	材料及配件	4,372,920.36	3,353,097.34
山西兰花煤层气有限公司	培训费	1,660.36	2,971.70
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	结算服务费	1,989,059.29	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	材料及配件	1,181,012.42	2,615,670.63
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	装卸费	189,744.24	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	培训费	16,518.86	8,915.09
山西兰花物资装备有限公司	材料及配件	3,002,435.71	
晋城市安达科工贸有限公司	水电费	1,480,522.83	1,405,469.00
沁和能源集团有限公司	加工收入	1,184,778.76	555,752.21

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花大酒店有限责任公司	水费	338,079.45	345,028.07
山西兰花大酒店有限责任公司	二甲醚燃气	17,339.45	12,385.32
晋城市云发工贸有限公司	水电费等	307,830.75	186,657.13
山西兰花经贸有限公司	水电费	241,461.56	265,125.67
晋城市锐博工贸有限公司	装卸费	70,793.68	
晋城市锐博工贸有限公司	二甲醚燃气	8,318.81	
晋城市锐博工贸有限公司	材料及配件		5,168.14
山西兰花百货超市有限公司	水电暖	18,069.38	9,279.30
山西兰花新型墙体材料有限公司	砖	17,344.54	
山西亚美大宁能源有限公司	培训费	6,792.50	
晋城市兰云机械加工有限公司	电费	6,007.49	9,036.13
山西兰花集团丝麻发展有限公司	水电费	5,602.86	3,359.32
晋城市太行民爆器材有限责任公司	液化气	4,931.19	
山西兰花太行中药有限公司	二甲醚燃气	4,623.85	16,667.45
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	材料及配件	1,769.91	1,439.31
山西兰花煤炭实业集团有限公司	培训费	1,528.30	
高平市望源煤业福利有限责任公司	煤炭		38,047,326.93
山西兰花大宁煤炭有限公司	煤炭		1,431,900.38
山西兰花智运供应链管理有限公司	仓储费		207,547.17
高平市望源煤业福利有限责任公司	装卸费		181,023.61
凤城国际餐饮管理（晋城）有限公司	蔬菜款		19,070.43
晋城市建工集团有限公司	水费		16,709.23
山西兰花大宁煤炭有限公司	装卸费		7,304.07
泽州县丹峰供水有限公司	电费		6,842.12
山西兰花集团物业管理有限公司	培训费		1,509.43
山西兰花药业股份有限公司	培训费		1,320.75
山西兰花大宁发电有限公司	煤炭		1,320.75
山西兰花（集团）房地产开发有限公司	培训费		1,132.08
山西兰花风力发电有限公司	培训费		754.72
山西博义房地产开发有限公司	培训费		754.72
山西兰花商业投资管理有限公司	培训费		754.72
山西兰花建设工程项目管理有限公司	培训费		754.72

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花泰安房地产开发有限公司	培训费		566.04
山西兰花太行中药有限公司	培训费		566.04
山西兰花林业有限公司	培训费		566.04
山西国泽药业有限公司	培训费		377.36
山西兰花酿造有限公司	培训费		188.68
山西兰花新型墙体材料有限公司	培训费		188.68
山西兰花经贸有限公司	培训费		188.68

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	836,413.14	836,413.14
山西兰花集团丝麻发展有限公司	房屋	104,285.71	104,285.71
山西兰花经贸有限公司	房屋	29,207.62	29,207.62
晋城市报废机动车回收拆解有限公司	房屋	429,238.10	429,238.10
晋城市安达科工贸有限公司	土地	114,285.71	114,285.71
晋城市云发工贸有限公司	房屋	40,000.00	40,000.00
山西兰花智运供应链管理有限公司	房屋		45,871.56
山西兰花智运供应链管理有限公司	设备		8,849.56

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
山西兰花铁路运输服务有限公司	铁路专用线			65,962,207.68	76,068,005.46						
山西兰花煤炭实业集团有限公司	土地					12,187,265.97	12,187,265.92	1,033,493.55	1,516,862.81		33,484,830.15
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	房屋		231,016.82								
晋城市安达科工贸有限公司	设备	415,293.35	389,881.44								

（3）关联担保情况

作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花机械制造有限公司	10,000,000.00	2023-3-15	2024-3-11	是
山西兰花机械制造有限公司	10,000,000.00	2024-3-19	2025-3-18	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	25,000,000.00	2023-8-23	2024-8-22	是
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	3,022,309.65	2019-1-7	2024-1-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	27,844,183.66	2019-4-25	2024-4-20	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	42,149,827.58	2019-1-25	2024-1-25	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,158,785.81	2021-8-24	2024-8-24	是
山西兰花能源集运有限公司	6,883,200.00	2023-9-13	2029-9-13	否
山西兰花能源集运有限公司	4,359,488.00	2023-11-9	2029-9-13	否
山西兰花能源集运有限公司	5,900,000.00	2023-12-4	2029-9-13	否
山西兰花能源集运有限公司	4,958,333.00	2024-6-6	2029-9-13	否
山西兰花能源集运有限公司	2,000,000.00	2024-9-30	2029-9-13	否

（4）关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	6,096,600.00	8,285,300.00

3．关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	3,000,000.00	44,700.00	1,638,405.40	24,412.24
应收票据	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	1,349,298.00	20,104.54	1,350,000.00	20,115.00
应收款项融资	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	1,200,000.00		605,096.00	
应收款项融资	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	213,625.23		10,000,000.00	
应收款项融资	日照兰花冶电能源有限公司			51,252,909.96	
应收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,038,741.58	119,777.25	1,305,249.45	19,448.22

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	5,174,120.47	77,094.40	4,433,313.04	66,056.36
应收账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	4,912,109.60	760,350.44	3,776,436.66	291,808.29
应收账款	山西兰花物资装备有限公司	3,392,752.40	50,552.01		
应收账款	山西兰花煤层气有限公司	1,802,800.00	26,861.72	587,900.00	8,759.71
应收账款	沁和能源集团有限公司	1,438,000.00	36,911.32	378,000.00	5,632.20
应收账款	山西沁和能源集团九鑫煤业有限公司	1,080,000.00	184,680.00	1,530,000.00	22,797.00
应收账款	晋城市锐博工贸有限公司	21,161.13	315.30	5,840.00	87.02
应收账款	山西兰花智运供应链管理有限公司			280,000.00	4,172.00
应收账款	山西亚美大宁能源有限公司			2,000.00	1,315.00
其他应收款	山西太行云商科技有限公司	500,000.00	5,000.00	500,000.00	5,000.00
其他应收款	山西兰花煤层气有限公司	18,000.00	180.00	20,000.00	200.00
其他应收款	晋城市太行民爆器材有限责任公司	10,458.14	6,726.91	4,401.93	4,401.93
其他应收款	山西兰花百货超市有限公司	6,042.96	79.77		
其他应收款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	5,960.00	5,960.00	5,960.00	5,960.00
预付款项	晋城泽泰安全技术服务有限公司	163,600.00			
预付款项	晋城市太行民爆器材有限责任公司	71,746.67		187,575.63	
预付款项	山西兰花煤炭实业集团有限公司			83,694,357.41	
预付款项	山西兰花集团丝麻发展有限公司	17,665.00		136,063.80	
预付款项	沁和能源集团有限公司			10.80	

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	125,886,857.81	1,111,955.52
应付账款	晋城市安达科工贸有限公司	33,360,045.59	8,584,454.68

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山西兰花经贸有限公司	22,293,413.95	7,325,377.64
应付账款	凤城国际酒店（晋城）有限公司	15,991,062.40	216,981.13
应付账款	凤城国际餐饮管理（晋城）有限公司	1,555,121.63	11,393,210.93
应付账款	山西兰花大宁煤炭有限公司	13,608,823.80	
应付账款	山西兰花铁路运输服务有限公司	11,413,705.41	4,967,907.28
应付账款	高平市望源煤业福利有限责任公司	9,306,225.63	
应付账款	高平市百恒运输有限公司	7,428,865.08	1,553,506.32
应付账款	山西兰花售电有限公司	6,997,672.20	3,435,678.80
应付账款	晋城市云发工贸有限公司	4,742,025.61	530,724.02
应付账款	晋城市兰云机械加工有限公司	4,182,159.43	62,849.48
应付账款	山西兰花百货超市有限公司	3,813,293.16	277,912.10
应付账款	山西兰花工程造价咨询有限公司	3,652,281.19	3,287,692.95
应付账款	晋城煤炭高新技术服务有限公司计量检测站	3,430,755.00	2,847,602.00
应付账款	泽州县丹峰供水有限公司	3,304,259.67	1,602,695.20
应付账款	山西安凯达职业装有限公司	3,282,414.25	1,300,765.55
应付账款	晋城市安凯工贸有限公司	2,069,371.18	1,953,898.13
应付账款	晋城市建工集团有限公司	2,451,722.33	1,079,655.69
应付账款	晋城市华泰矿山技术服务有限公司	1,768,869.00	1,011,375.96
应付账款	山西兰花安全计量技术有限公司	1,663,640.00	982,720.00
应付账款	山西兰花建设工程项目管理有限公司	1,406,643.40	120,310.43
应付账款	晋城国投广告传媒有限公司	1,331,494.04	478,631.64
应付账款	山西兰花酿造有限公司	1,239,790.30	168,380.00
应付账款	山西兰花太行中药有限公司	1,110,673.91	215,601.84
应付账款	晋城市锐博工贸有限公司	1,080,254.29	732,027.07
应付账款	高平市开源劳务服务有限公司	987,446.89	978,453.37
应付账款	山西兰花集团丝麻发展有限公司	953,461.54	
应付账款	山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	671,667.54	604,285.84
应付账款	山西泉域水资源开发有限公司	538,264.01	521,912.01
应付账款	山西太行云商科技有限公司	461,702.03	476,804.12
应付账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	346,407.99	482,836.71
应付账款	晋城煤炭高新技术服务有限公司	335,080.00	395,080.00
应付账款	晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	265,100.00	64,600.00
应付账款	山西兰花药业股份有限公司	252,641.20	29,464.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	晋城泽泰安全技术服务有限公司	215,000.00	417,000.00
应付账款	山西兰花大宁发电有限公司	195,000.00	195,000.00
应付账款	高平市利佳隆劳务派遣有限公司	179,625.40	
应付账款	晋城市保安守押有限公司	130,000.00	143,880.00
应付账款	山西兰花智运供应链管理有限公司	11,607.00	11,607.00
应付账款	晋城市碧源水质检测有限公司	3,500.00	
应付账款	晋城国投特种设备检验检测有限公司	2,720.00	66,020.00
应付账款	山西兰花林业有限公司	1,700.00	
应付账款	山西国泽药业有限公司	298.00	298.00
应付账款	晋城市康辰医药有限公司	39.91	39.91
应付账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司		920,000.00
应付账款	晋城市铁路煤炭销售有限公司		789,220.00
应付账款	山西兰花激光科贸有限公司		212,919.00
应付账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司		82,487.00
应付账款	晋城鸿硕智能科技有限公司		74,174.68
应付账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司		38,325.00
应付账款	山西太行人家康养有限责任公司		36,746.00
合同负债	晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	64,842,675.55	106,983,083.35
合同负债	日照兰花冶电能源有限公司	35,376,139.35	67,350,241.64
合同负债	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	4,108,025.27	3,170,273.23
合同负债	晋城市动力伟业经贸有限公司	2,877,114.99	2,350,614.67
合同负债	晋城市富基新材料股份有限公司	55,670.50	55,670.50
合同负债	晋城市云发工贸有限公司	21,532.49	21,532.49
合同负债	山西兰花经贸有限公司	8,466.62	8,466.62
合同负债	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	7,529.03	8,540,630.68
合同负债	晋城市安达科工贸有限公司	6,665.43	6,665.43
合同负债	晋城市华东煤炭销售有限责任公司	1,720.21	1,720.21
合同负债	山西兰花酿造有限公司	1,355.75	1,355.75
合同负债	徐州兰花电力燃料有限公司	115.04	115.04
合同负债	晋城国运天睿能源有限公司	57.80	57.80
合同负债	山西康立生药业有限公司	12.74	12.74
合同负债	高平市望源煤业福利有限责任公司		975,584.19

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	晋城市报废机动车回收拆解有限公司	286,159.54	
其他应付款	凤城国际酒店（晋城）有限公司	4,778,094.75	
其他应付款	凤城国际餐饮管理（晋城）有限公司	464,712.06	4,315,348.17
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	516,367.78	328,514.60
其他应付款	山西兰花百货超市有限公司	306,247.83	
其他应付款	山西兰花酿造有限公司	117,645.00	148,885.00
其他应付款	山西兰花太行中药有限公司	37,047.00	
其他应付款	高平市百恒运输有限公司	30,000.00	
其他应付款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	29,930.00	29,930.00
其他应付款	晋城煤炭高新技术服务有限公司	27,670.00	27,670.00
其他应付款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	山西兰花商务支付有限公司	18,637.00	18,637.00
其他应付款	山西兰花大酒店有限责任公司	3,750.00	3,750.00
其他应付款	晋城市水陆院商贸有限公司	3,170.00	3,170.00
其他应付款	高平市望源煤业福利有限责任公司	1.33	1.33
其他应付款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司		3,000,000.00
其他应付款	山西兰花集团丝麻发展有限公司		52,142.86
其他应付款	山西兰花药业股份有限公司		10,848.00
应付票据	晋城市安达科工贸有限公司	2,300,000.00	464,120.00
应付票据	山西安凯达职业装有限公司	1,000,000.00	1,148,320.00
应付票据	晋城煤炭高新技术服务有限公司计量检测站	298,455.00	
应付票据	山西兰花建设工程项目管理有限公司	259,500.00	
应付票据	山西兰花酿造有限公司		450,000.00
应付票据	山西晋城市恒益五金交电化工有限公司		450,000.00
应付票据	晋城市云发工贸有限公司		300,000.00
应付票据	山西兰花百货超市有限公司		250,000.00
应付票据	晋城市兰云机械加工有限公司		200,000.00
应付票据	山西兰花售电有限公司		200,000.00
应付票据	山西兰花经贸有限公司		100,000.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2．或有事项

（1）2022 年 8 月 2 日，因煤炭买卖合同纠纷，广西林业集团桂谷实业有限公司提起诉讼，请求 1、判决确认其与本公司所签订《煤炭买卖合同》于 2022 年 3 月 4 日解除；2、判决本公司返还其预付货款 39,200,000.00 元；3、判决本公司赔偿其第 2 项请求金额的资金占用损失，暂计至 2022 年 8 月 2 日为 8,001,674.79 元，此后资金占用损失另计至清偿全部货款及损失止。

2024 年 12 月 31 日，收到法院一审判决 1、本公司于判决生效之日起三日内返还广西林业集团桂谷实业有限公司预付款 29,385.2 元；2、驳回广西林业集团桂谷实业有限公司的其他诉讼请求。

2025 年 1 月 23 日，广西林业集团桂谷实业有限公司提交民事上诉状，将请求 1、撤销上述一审民事判决书第 2 项判决；2、改判确认其与本公司所签订《煤炭买卖合同》于 2022 年 3 月 4 日解除；3、改判本公司返还其预付货款 39,200,000.00 元；4、改判本公司赔偿其第 3 项上诉请求预付货款 39,200,000.00 元的资金占用损失，暂计至 2022 年 8 月 2 日为 8,001,674.79 元，此后资金占用损失另计至清偿全部货款及损失止；5、改判本公司向其支付鉴定费损失 16,000.00 元；6、判决本公司承担本案一、二审案件受理费；以上第 3 项至第 5 项暂合计 47,217,674.79 元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼二审尚未开庭审理。

（2）2024 年 4 月 8 日，因煤矿开采引发的侵权纠纷，高平市寺庄镇柏枝庄村村民委员会提起诉讼，请求 1、判决本公司及下属伯方煤矿分公司共同赔偿因开采导致其玉皇庙、环山公路损失约 4,500 万元（以鉴定结论为准）；2、诉讼等费用由本公司承担。同时，申请对其固定资产玉皇庙及环山公路的损失与本公司下属伯方煤矿分公司开采行为之间进行因果关系鉴定，确定开采行为与资产损坏之间的外力参与度及庙宇危险系数及重建可能性。

2024 年 9 月 2 日，高平市寺庄镇柏枝庄村村民委员会变更诉讼请求，请求 1 变更为：依法判令本公司及下属伯方煤矿分公司共同赔偿因开采导致其玉皇庙、环山公路损失约 100 万元（以鉴定结论为准）。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于诉前鉴定阶段，法院尚未正式立案。

十四、资产负债表日后事项

1．重要的非调整事项

无。

2．利润分配情况

根据本公司 2025 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第五次会议决议，公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 1,473,240,021.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元

（含税），共计分派现金红利 220,986,003.15 元（含税），上述决议尚需经公司股东大会审议批准。

3．资产负债表日后新增担保事项

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花机械制造有限公司	10,000,000.00	2025-02-26	2026-02-25	否

4．其他资产负债表日后事项说明

（1）经本公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过，同意授权董事会以市场化方式购买煤炭资源，购买金额连续 12 个月内不超过公司最近一期经审计总资产的 30%或净资产的 50%，授权期限自股东大会审议通过之日起一年。根据公司股东大会授权，本公司于 2025 年 3 月 26 日以 69.494 亿元人民币竞得山西省阳城县寺头区块煤炭探矿权。

同时，为筹集探矿权出让金，本公司于 2025 年 4 月 3 日召开第八届董事会第三次临时会议，同意本公司向金融机构申请不超过 69 亿元的融资用于筹集探矿权出让金，融资期限不低于 10 年，具体的融资额度、利率、期限、贷款条件等由银企双方依法协商确定。

目前，融资申请工作正在进行当中。

（2）本公司于 2024 年 10 月 29 日收到交易商协会签发的关于发行中期票据的《接受注册通知书》（中市协注[2024] MTN1033 号），注册金额 20 亿元，有效期两年。

2025 年 1 月 16 日，本公司成功发行 2025 年第一期中期票据，募集资金人民币 5 亿元，期限 5 年，发行票面利率 2.29%，募集资金已于 2025 年 1 月 17 日到账。

2025 年 4 月 15 日，本公司成功发行 2025 年第二期中期票据，募集资金人民币 10 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.12%，募集资金已于 2025 年 4 月 17 日到账。

（3）本公司于 2023 年 4 月完成公司债券 23 兰创 02 的发行，发行规模 10 亿元，票面利率 3.61%，债券期限 5 年，附第 2 年末和第 4 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2025 年 3 月 10 日、3 月 17 日本公司发布该债券票面利率调整及投资者回售实施办法的第一次和第二次提示性公告，决定债券回售登记期为 2025 年 3 月 24 日至 2025 年 3 月 26 日，以及自 2025 年 4 月 20 日起将债券票面利率由 3.61%下调为 2.20%。截至本财务报告批准报出日，该债券已全部回售完成，本公司正在按照相关规定办理回售债券的转售。

（4）根据本公司 2025 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第五次会议决议，公司拟出资设立兰花科创化工销售有限公司，主要从事化肥销售业务。新公司名称为兰花科创化工销售有限公司（暂定名，以工商注册登记为准），注册资本 1,000 万元，全部由本公

司出资。

（5）根据本公司 2025 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第五次会议决议，为进一步提升运营效率，确保企业稳健运行，董事会同意本公司控股子公司山西兰科煤层气利用科技有限公司拟将注册资本由 5000 万元减少到 2000 万元。本次减资完成后，各方股东持股比例不变，其中本公司持有 40%股权，认缴资本 800 万元，实缴资本 400 万元。

十五、其他重要事项

1. 前期会计差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

总经理办公会为本集团的主要经营决策者，负责审阅本集团的内部报告以评估业绩和配置资源。本集团的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组，主要经营决策者据此决定分部间的资源配置和业绩评估。本集团根据不同产品和服务的性质、生产流程以及经营环境对该等分部进行管理。除了少数从事多种经营的实体外，大多数企业都仅从事单一业务。该等企业的财务信息已经分解为不同的分部信息呈列，以供主要经营决策者审阅。

本集团的报告分部主要包括：煤炭分部（煤炭的生产和销售）、煤化工分部（煤化工产品的生产和销售）、其他分部（除煤炭和煤化工产品的生产和销售）、非经营分部（管理总部）。

（2）本年度报告分部的财务信息

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
分部业绩						
对外交易收入	8,336,242,230.15	3,290,740,051.13	66,993,674.90	2,691,247.94		11,696,667,204.12
分部间交易收入	16,435,127,796.79	153,571,564.70	186,927,789.51	150,476.19	-16,775,777,627.19	
营业成本	21,951,028,622.31	3,318,277,152.26	209,505,692.01	516,257.16	-16,839,609,069.56	8,639,718,654.18
利息收入	-16,795,250.69	-633,817.52	-159,833.53	-66,029,457.13		-83,618,358.87
利息费用	344,925,638.12	35,492,363.85	355,548.94	-67,858,987.76		312,914,563.15
对联营和合营企业的投资（损失）/收益				210,461,124.94		210,461,124.94
信用减值损失	1,991,792.30	297,162.99	1,084,804.87	120,703,414.07	-120,048,923.52	4,028,250.71
资产减值损失	21,865,871.50	34,291,162.70	209,494.82			56,366,529.02
折旧费和摊销费	90,462,113.45	63,029,891.90	995,167.45	15,913,610.15	-104,241.04	170,296,541.91
利润/（亏损）总额	739,594,287.63	-306,227,375.35	12,518,944.29	300,352,509.81	80,625,551.29	826,863,917.67
所得税费用	391,799,070.00	-60,356,896.50	3,103,018.65	-31,419,833.59	48,006,013.92	351,131,372.48
净利润/（亏损）	347,795,217.64	-245,870,478.85	9,427,292.25	327,081,579.52	37,298,934.63	475,732,545.19
分部资产及负债						
资产总额	21,141,218,709.30	3,783,462,310.17	262,757,997.47	24,746,945,957.19	-20,076,839,374.65	29,857,545,599.48
负债总额	15,788,946,314.29	1,969,643,564.69	132,277,444.52	10,534,242,670.51	-14,229,616,915.83	14,195,493,078.18
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	10,950,642.20	5,537,539.18	153,832.13		-10,225.66	16,631,787.85
对联营企业和合营企业的长期股权投资				1,598,178,370.27		1,598,178,370.27
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-271,077,843.89	-135,170,805.42	3,471,109.15	-53,177,339.80	428,492,956.97	-27,461,922.99

7．其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）2023 年 2 月 6 日，本公司控股子公司山西兰花焦煤有限公司通过山西省产权交易市场将其所持山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司 71.7%股权及相关债权，公开挂牌转让给山西聚利能源有限责任公司。2023 年 6 月 15 日，山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司完成工商变更登记，控股股东变为山西聚利能源有限责任公司，本公司子公司山西兰花焦煤有限公司不再将其纳入合并报表范围。

2023 年 9 月 18 日，山西聚利能源有限责任公司为办理山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司安全监管主体的转移手续，与山西兰花集团莒山煤矿有限公司签订了《股权代持协议》，委托山西兰花集团莒山煤矿有限公司作为其对山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司 51%股权的名义持有人，约定山西聚利能源有限责任公司作为代持股份的实际出资者，对山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司享有实际的股东权利并有权获得相应的投资收益，山西兰花集团莒山煤矿有限公司仅以自身名义代持有该代持股份所形成的股东权益，对该等出资所形成的股东权益不享有任何收益权或处置权（包括但不限于股东权益的转让、划转等处置行为），委托持股期限至 2024 年 5 月 31 日止。

上述股权代持协议于 2024 年 5 月 31 日到期后，山西聚利能源有限责任公司与山西兰花集团莒山煤矿有限公司已续约，委托持股期限延长至 2026 年 5 月 31 日止。

（2）本公司控股子公司山西兰花丹峰化工股份有限公司安全生产许可证于 2024 年 12 月 26 日到期，暂时处于停产状态，目前拟通过实施技术改造恢复生产。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	130,095.44	65,189.84
1-2 年		15,605,574.60
2-3 年	15,605,574.60	204,563,492.98
3-4 年	204,563,492.98	
4-5 年		
5 年以上	1,322,794.39	1,448,794.39
小计	**221,621,957.41**	**221,683,051.81**
减：坏账准备	140,063,722.73	132,047,848.52
合计	**81,558,234.68**	**89,635,203.29**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	221,491,861.97	99.94	140,063,232.98	63.24	81,428,628.99
其中：预计无法收回	221,491,861.97	99.94	140,063,232.98	63.24	81,428,628.99
按组合计提坏账准备	130,095.44	0.06	489.75	0.38	129,605.69
其中：应收其他客户	32,869.40	0.02	489.75	1.49	32,379.65
其中：应收合并内关联方	97,226.04	0.04			97,226.04
合计	**221,621,957.41**	**100.00**	**140,063,722.73**	**63.20**	**81,558,234.68**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	221,617,861.97	99.97	132,047,848.52	59.58	89,570,013.45
其中：预计无法收回	221,617,861.97	99.97	132,047,848.52	59.58	89,570,013.45
按组合计提坏账准备	65,189.84	0.03			65,189.84
其中：应收其他客户					
其中：应收合并内关联方	65,189.84	0.03			65,189.84
合计	**221,683,051.81**	**100.00**	**132,047,848.52**	**59.57**	**89,635,203.29**

1）应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西兰花丹峰化工股份有限公司	116,681,302.15	79,845,969.77	116,681,302.15	84,527,824.44	72.44	收回可能性小
山西兰花清洁能源有限责任公司	103,487,765.43	50,753,084.36	103,487,765.43	54,212,614.15	52.39	收回可能性小
许金屯	207,452.00	207,452.00	207,452.00	207,452.00	100.00	收回可能性小

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苗红伟	149,728.00	149,728.00	149,728.00	149,728.00	100.00	收回可能性小
赵小会	104,626.56	104,626.56	104,626.56	104,626.56	100.00	收回可能性小
李忠	134,759.00	134,759.00	8,759.00	8,759.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	852,228.83	852,228.83	852,228.83	852,228.83	100.00	收回可能性小
合计	**221,617,861.97**	**132,047,848.52**	**221,491,861.97**	**140,063,232.98**		

2）应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	130,095.44	489.75	0.38
合计	**130,095.44**	**489.75**	

其中，其他客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,869.40	489.75	1.49
合计	**32,869.40**	**489.75**	

其中，合并内关联方

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	97,226.04		
合计	**97,226.04**		

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	132,047,848.52	8,141,874.21	126,000.00			**140,063,722.73**
合计	**132,047,848.52**	**8,141,874.21**	**126,000.00**			**140,063,722.73**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 220,630,874.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 139,202,245.15 元。

2．其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,918,216,924.65	11,552,415,305.65
小计	11,918,216,924.65	11,552,415,305.65
减：坏账准备	678,218,558.49	565,531,018.63
合计	**11,239,998,366.16**	**10,986,884,287.02**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	1,352,530.00	1,352,530.00
备用金	2,531,587.46	3,043,240.20
代垫款项	26,986,299.35	28,105,265.49
借款及利息	11,722,144,019.94	11,264,289,756.36
其他	19,616,869.51	26,673,394.68
往来款	145,585,618.39	228,951,118.92
小计	11,918,216,924.65	11,552,415,305.65
减：坏账准备	678,218,558.49	565,531,018.63
合计	**11,239,998,366.16**	**10,986,884,287.02**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	9,935,436,955.50	10,050,915,328.74
1-2 年	659,848,459.47	291,928,895.53
2-3 年	290,765,356.13	284,035,488.79
3-4 年	283,805,369.63	275,878,153.97
4-5 年	275,862,653.97	277,107,011.47
5 年以上	472,498,129.95	372,550,427.15

账龄	年末余额	年初余额
小计	**11,918,216,924.65**	**11,552,415,305.65**
减：坏账准备	678,218,558.49	565,531,018.63
合计	**11,239,998,366.16**	**10,986,884,287.02**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	305,880,273.38	2.57	216,631,785.69	70.82	89,248,487.69
其中：预计无法收回	305,880,273.38	2.57	216,631,785.69	70.82	89,248,487.69
按组合计提坏账准备	11,612,336,651.27	97.43	461,586,772.80	3.97	11,150,749,878.47
其中：保证金及抵押金	1,350,000.00	0.01	13,500.00	1.00	1,336,500.00
其中：备用金、代垫款项、往来款及其他款项	40,320,229.68	0.34	3,615,298.24	8.97	36,704,931.44
其中：借款及利息	11,441,574,415.73	96.00	457,957,974.56	4.00	10,983,616,441.17
其中：合并内关联方	129,092,005.86	1.08			129,092,005.86
合计	**11,918,216,924.65**	**100.00**	**678,218,558.49**	**5.69**	**11,239,998,366.16**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	223,602,832.56	1.94	154,158,367.94	68.94	69,444,464.62
其中：预计无法收回	223,602,832.56	1.94	154,158,367.94	68.94	69,444,464.62
按组合计提坏账准备	11,328,812,473.09	98.06	411,372,650.69	3.63	10,917,439,822.40
其中：保证金及抵押金	1,350,000.00	0.01	13,500.00	1.00	1,336,500.00
其中：备用金、代垫款项、往来款及其他款项	43,731,377.20	0.38	2,835,006.78	6.48	40,896,370.42

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：借款及利息	11,066,046,174.19	95.79	408,524,143.91	3.69	10,657,522,030.28
其中：合并内关联方	217,684,921.70	1.88			217,684,921.70
合计	**11,552,415,305.65**	**100.00**	**565,531,018.63**	4.90	**10,986,884,287.02**

1）其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西兰花丹峰化工股份有限公司*	167,793,582.17	114,822,521.20	225,430,894.11	163,309,653.64	72.44	收回可能性小
山西兰花清洁能源有限责任公司*	31,923,380.88	15,656,053.99	56,585,530.60	29,642,629.97	52.39	收回可能性小
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	收回可能性小
泽州县巴源建材有限公司	3,708,833.36	3,502,756.60	3,686,812.52	3,502,465.93	95.00	收回可能性小
福利公司	1,356,701.76	1,356,701.76	1,356,701.76	1,356,701.76	100.00	收回可能性小
高平车务段	1,286,825.84	1,286,825.84	1,286,825.84	1,286,825.84	100.00	收回可能性小
晋城市公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
连云港中通远洋物流有限公司	586,822.10	586,822.10	586,822.10	586,822.10	100.00	收回可能性小
北京市地质矿产勘查开发集团有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	4,396,686.45	4,396,686.45	4,396,686.45	4,396,686.45	100.00	收回可能性小
合计	**223,602,832.56**	**154,158,367.94**	**305,880,273.38**	**216,631,785.69**		

*说明：本公司因下属子公司山西兰花丹峰化工股份有限公司、山西兰花清洁能源有限责任公司的净资产变为负数，按照预计无法收回的信用损失率对其单项计提坏账准备。

2）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,654,580,538.77	95,353,832.90	0.99
1 至 2 年	659,848,459.47	33,174,801.06	5.03
2 至 3 年	289,418,535.63	29,095,101.03	10.05
3 至 4 年	283,286,752.13	85,105,503.50	30.04
4 至 5 年	275,862,653.97	82,612,346.89	29.95
5 年以上	449,339,711.30	136,245,187.42	30.32
合计	**11,612,336,651.27**	**461,586,772.80**	

其中，保证金及抵押金

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	750,000.00	7,500.00	1.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	600,000.00	6,000.00	1.00
5 年以上			
合计	**1,350,000.00**	**13,500.00**	

其中，借款及利息

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,497,253,642.03	94,972,536.42	1.00
1 至 2 年	650,930,390.30	32,546,519.52	5.00
2 至 3 年	287,890,982.02	28,789,098.20	10.00
3 至 4 年	283,020,298.39	84,906,089.52	30.00
4 至 5 年	275,201,211.73	82,560,363.52	30.00
5 年以上	447,277,891.26	134,183,367.38	30.00
合计	**11,441,574,415.73**	**457,957,974.56**	

其中，备用金、代垫款项、往来款及其他款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,886,097.69	381,296.48	1.32
1 至 2 年	8,266,862.36	628,281.54	7.60
2 至 3 年	777,553.61	298,502.83	38.39
3 至 4 年	266,453.74	199,413.98	74.84
4 至 5 年	61,442.24	45,983.37	74.84
5 年以上	2,061,820.04	2,061,820.04	100.00
合计	**40,320,229.68**	**3,615,298.24**	

其中，合并内关联方

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	128,440,799.05		
1 至 2 年	651,206.81		
合计	**129,092,005.86**		

（4）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 1 月 1 日余额	411,372,650.69		154,158,367.94	565,531,018.63
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	50,214,122.11		62,473,708.43	112,687,830.54
本年转回			290.68	290.68
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	461,586,772.80		216,631,785.69	678,218,558.49

（5）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	565,531,018.63	112,687,830.54	290.68			678,218,558.49
合计	**565,531,018.63**	**112,687,830.54**	**290.68**			**678,218,558.49**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	借款及利息	2,451,793,100.00	1 年以内	20.57	24,517,931.00
山西兰花同宝煤业有限公司	借款及利息	2,288,289,970.58	注（1）	19.20	100,422,959.31
山西兰花百盛煤业有限公司	借款及利息	2,254,548,403.67	注（2）	18.92	110,204,623.38
山西兰花集团芦河煤业有限公司	借款及利息	1,768,861,971.89	注（3）	14.84	93,972,754.31
山西兰花沁裕煤矿有限公司	借款及利息	1,731,591,565.62	注（4）	14.53	57,542,925.29
合计		**10,495,085,011.76**		**88.06**	**386,661,193.29**

注（1）山西兰花同宝煤业有限公司 1 年以内 1,908,688,326.37，1-2 年 72,379,548.22，2-3 年 72,247,650.84，3-4 年 66,747,538.34，4-5 年 61,975,029.33，5 年以上 106,251,877.48

注（2）山西兰花百盛煤业有限公司 1 年以内 1,850,142,534.37，1-2 年 65,640,232.01，2-3 年 66,042,523.76，3-4 年 62,586,366.80，4-5 年 56,749,080.61，5 年以上 153,387,666.12

注(3)山西兰花集团芦河煤业有限公司 1 年以内 1,420,917,250.92，1-2 年 53,089,810.53，2-3 年 56,736,909.30，3-4 年 57,567,994.18，4-5 年 57,291,050.55，5 年以上 123,258,956.41

注（4）山西兰花沁裕煤矿有限公司 1 年以内 1,509,837,940.25，1-2 年 54,985,428.21，2-3 年 51,675,923.36，3-4 年 46,327,188.01，4-5 年 42,055,486.89，5 年以上 26,709,598.90

3．长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,465,551,148.28	1,459,350,405.65	6,006,200,742.63	7,426,551,148.28	1,459,350,405.65	5,967,200,742.63
对合营、联营企业投资	1,598,178,370.27		1,598,178,370.27	2,152,613,514.23		2,152,613,514.23
合计	**9,063,729,518.55**	**1,459,350,405.65**	**7,604,379,112.90**	**9,579,164,662.51**	**1,459,350,405.65**	**8,119,814,256.86**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西兰花清洁能源有限责任公司		1,105,558,500.00						1,105,558,500.00
山西兰花能源集运有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	231,839,300.00						231,839,300.00	
山西兰花焦煤有限公司	411,059,843.36	8,940,156.64					411,059,843.36	8,940,156.64
山西兰花科创销售有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
山西兰花煤化工有限责任公司	1,121,024,590.60						1,121,024,590.60	
山西兰花机械制造有限公司	39,833,727.33						39,833,727.33	
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	1,429,526,440.61	127,473,559.39					1,429,526,440.61	127,473,559.39
山西兰科煤层气利用科技有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西兰花丹峰化工股份有限公司		207,000,000.00						207,000,000.00
沁水县贾寨煤业投资有限公司	182,753,330.00	9,246,670.00					182,753,330.00	9,246,670.00
山西兰花包装制品有限公司	21,926,951.13						21,926,951.13	
山西兰花百盛煤业有限公司	102,000,000.00						102,000,000.00	
山西兰花同宝煤业有限公司	102,000,000.00						102,000,000.00	
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,150,868,480.38	1,131,519.62					1,150,868,480.38	1,131,519.62
山西兰花沁裕煤矿有限公司	362,819,698.87						362,819,698.87	
山西兰花集团芦河煤业有限公司	155,296,856.74						155,296,856.74	
山西兰花气体有限公司	360,000,000.00		9,000,000.00				369,000,000.00	
山西兰花科创煤炭洗选有限公司	56,251,523.61		30,000,000.00				86,251,523.61	
合计	**5,967,200,742.63**	**1,459,350,405.65**	**39,000,000.00**				**6,006,200,742.63**	**1,459,350,405.65**

（2）对合营、联营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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												

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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		
二、联营企业												
山西亚美大宁能源有限公司	2,131,168,585.94				209,374,081.71		-35,468,805.43	820,000,000.00			1,485,073,862.22	
晋城鸿硕智能科技有限公司	11,425,305.31				-4,729,194.76						6,696,110.55	
山西太行云商科技有限公司	10,019,622.98				-554,240.66						9,465,382.32	
晋城市西北部铁路有限公司			20,000,000.00		-450,617.69						19,549,382.31	
陵川县农村信用合作联社			68,901,021.02		6,821,096.34	1,671,515.51					77,393,632.87	
小计	**2,152,613,514.23**		**88,901,021.02**		**210,461,124.94**	**1,671,515.51**	**-35,468,805.43**	**820,000,000.00**			**1,598,178,370.27**	
合计	**2,152,613,514.23**		**88,901,021.02**		**210,461,124.94**	**1,671,515.51**	**-35,468,805.43**	**820,000,000.00**			**1,598,178,370.27**	

4．营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,446,922,662.81	5,528,336,040.00	8,805,230,266.86	5,425,899,476.40
其他业务	37,574,611.81	23,107,897.18	49,336,714.40	19,178,491.80
合计	**7,484,497,274.62**	**5,551,443,937.18**	**8,854,566,981.26**	**5,445,077,968.20**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	煤炭分部		煤化工分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	4,989,500,552.80	3,056,991,897.94	2,492,154,997.69	2,493,935,782.08
其中：煤炭	4,973,932,354.59	3,038,230,609.09		
化肥			1,038,564,254.86	884,521,233.46
化工			1,446,944,466.77	1,583,084,114.60
其他	15,568,198.21	18,761,288.85	6,646,276.06	26,330,434.02
按商品转让的时间分类	4,989,500,552.80	3,056,991,897.94	2,492,154,997.69	2,493,935,782.08
其中：在某一时点确认	4,989,500,552.80	3,056,991,897.94	2,492,154,997.69	2,493,935,782.08

（续表）

合同分类	非经营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,841,724.13	516,257.16	7,484,497,274.62	5,551,443,937.18
其中：煤炭			4,973,932,354.59	3,038,230,609.09
化肥			1,038,564,254.86	884,521,233.46
化工			1,446,944,466.77	1,583,084,114.60
其他	2,841,724.13	516,257.16	25,056,198.40	45,607,980.03
按商品转让的时间分类	2,841,724.13	516,257.16	7,484,497,274.62	5,551,443,937.18
其中：在某一时点确认	2,841,724.13	516,257.16	7,484,497,274.62	5,551,443,937.18

5．投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	210,461,124.94	280,200,954.21
应收款项融资终止确认收益		-1,273,415.67

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,416,655.86	49,914,130.34
合计	**332,877,780.80**	**328,841,668.88**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,918,434.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,873,655.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	176,238.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	155,760.54	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,101,021.02	
债务重组损益	282,739.63	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	19,206,008.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,344,773.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,419,000.00	
小计	**11,788,084.93**	
减：所得税影响额	6,199,658.99	
减：少数股东权益影响额（税后）	-7,559,648.35	
合计	**13,148,074.29**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.50	0.4843	0.4843
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.42	0.4754	0.4754

山西兰花科技创业股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 21日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

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.

2013 年 3 月 21 日

山西省注册会计师年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
for another year after

2015 年 3 月 2 日

山西省注册会计师年检专用章

证书编号：140100030013
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

1998 年 01 月 14 日
Date of Issuance

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1010100059673

姓名 Full name 尹晓
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969-01-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 140103690110068

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2013 年 4 月 3 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

事务所
CPAs

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

2013 年 10 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）大原分所

事务所
CPAs

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

2013 年 11 月 4 日

10

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

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 滕曼婷

性　　别 Sex 女

出 生 日 期 Date of birth 1992-06-12

工 作 单 位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）太原分所

身份证号码 Identity card No. 142601199206121020

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 110101361721

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期：
Date of Issuance 2024 年 /y 05 月 /m 31 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d