

山西潞安环保能源开发股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



山西潞安环保能源开发股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10784 号

山西潞安环保能源开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西潞安环保能源开发股份有限公司（以下简称潞安环能）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、合并及母公司所有者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，公允反映了潞安环能 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，我们独立于潞安环能，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如财务报表附注三、(二十四)及附注五、(四十五)营业收入和营业成本所述, 2024 年度, 潞安环能营业收入 358.50 亿元, 主要来源于煤炭、焦炭产品的销售。潞安环能对于煤炭、焦炭销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。由于收入是潞安环能的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将潞安环能收入确认识别为关键审计事项。	执行的主要审计程序包括: 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、选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 4、选取样本, 实施函证程序, 核对报告期间的交易额及期末应收款项的余额, 同时通过相关替代程序检查交易的金额以及应收款项的期后回款情况; 5、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档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性	
如财务报表附注三、(十)及附注五、(四)应收账款所述, 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面余额为 42.89 亿元, 已计提坏账准备 7.88 亿元, 管理层基于单项和组合评估客户的预期信用损失, 考虑了有关过去事项、当前以及未来经济状况等合理且有依据的信息。由于公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	执行的主要审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。



四、 其他信息

潞安环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括潞安环能 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，管理层负责评估潞安环能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潞安环能的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对潞安环能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潞安环能不能持续经营。

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

（六）就潞安环能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。

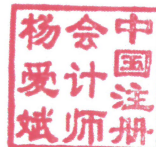


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



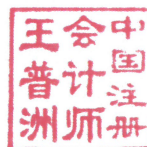
中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨爱斌



中国注册会计师：

王普洲



中国·上海

二〇二五年四月二十七日





山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	12,580,542,515.04	26,751,070,303.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		874,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	105,525,695.80	26,810,000.00
应收账款	(四)	3,501,493,158.14	3,205,401,880.88
应收款项融资	(五)	6,101,484,948.08	9,487,504,490.61
预付款项	(六)	110,590,208.31	183,870,610.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	92,501,223.58	140,137,951.66
买入返售金融资产			
存货	(八)	766,147,061.19	1,236,287,079.21
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	44,501,333.96	31,160,203.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	1,999,470.45	2,795,559.56
其他流动资产	(十一)	446,428,791.45	325,746,080.50
流动资产合计		23,751,214,406.00	41,391,658,159.13
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	(十二)	2,071,451.39	
长期股权投资	(十三)	1,599,331,233.74	1,625,069,133.26
其他权益工具投资	(十四)	85,541,395.57	85,870,894.19
其他非流动金融资产	(十五)	133,260,599.68	133,870,605.65
投资性房地产			
固定资产	(十六)	27,802,756,290.80	28,972,903,021.58
在建工程	(十七)	1,474,557,410.82	2,135,966,011.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	1,053,667,605.57	855,594,141.26
无形资产	(十九)	23,627,629,434.84	11,262,764,608.04
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(二十)		
长期待摊费用	(二十一)	665,500.00	734,000.00
递延所得税资产	(二十二)	506,801,482.08	179,891,022.94
其他非流动资产	(二十三)	247,432,758.42	118,008,947.55
非流动资产合计		56,533,715,162.91	45,370,672,386.01
资产总计		80,284,929,568.91	86,762,330,545.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志强

白峰

王建军





山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）		1,050,000,000.00
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	（二十六）	86,335,049.76	1,110,678,413.99
应付账款	（二十七）	15,203,570,691.39	15,672,548,516.81
预收款项			
合同负债	（二十八）	3,127,793,871.93	3,694,394,547.72
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	（二十九）	4,478,749,833.30	4,017,884,893.25
应交税费	（三十）	861,415,027.04	1,889,942,578.76
其他应付款	（三十一）	1,202,798,303.27	1,534,502,495.54
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	（三十二）	599,799,638.69	561,751,160.13
其他流动负债	（三十三）	361,659,838.23	374,690,153.11
流动负债合计		25,922,122,253.61	29,906,392,759.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	19,901,500.00	22,701,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	779,136,900.92	727,531,123.60
长期应付款	（三十六）	2,659,521,138.71	2,862,031,161.79
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十七）	2,516,795,519.05	3,412,130,490.78
递延收益	（三十八）	410,049,034.62	395,703,830.84
递延所得税负债	（二十二）	1,564,125.86	16,692,497.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,386,968,219.16	7,436,790,604.59
负债合计		32,309,090,472.77	37,343,183,363.90
所有者权益：			
股本	（三十九）	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	1,703,357,939.23	1,697,534,259.70
减：库存股			
其他综合收益	（四十一）	-21,943,712.40	-21,418,409.09
专项储备	（四十二）	7,745,472,533.06	7,303,747,182.05
盈余公积	（四十三）	3,106,107,100.05	3,106,107,100.05
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	30,679,246,858.65	32,983,077,769.06
归属于母公司所有者权益合计		46,203,649,918.59	48,060,457,101.77
少数股东权益		1,772,189,177.55	1,358,690,079.47
所有者权益合计		47,975,839,096.14	49,419,147,181.24
负债和所有者权益总计		80,284,929,568.91	86,762,330,545.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志强 主管会计工作负责人：白宏峰

会计机构负责人：王建军





山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		10,191,387,630.88	24,362,667,499.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		61,000,000.00	
应收账款	(一)	3,579,212,136.63	3,220,983,476.84
应收款项融资		5,690,889,067.68	9,258,137,921.28
预付款项		95,318,814.71	156,018,605.50
其他应收款	(二)	10,466,917,563.02	10,579,225,882.31
存货		344,276,352.02	426,544,917.59
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		1,057,863,200.00	1,456,198,200.00
其他流动资产		283,339,579.69	28,360,118.59
流动资产合计		31,770,204,344.63	49,488,136,621.63
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	(三)	7,535,576,832.34	7,526,548,010.57
其他权益工具投资		81,093,792.03	81,093,792.03
其他非流动金融资产		133,260,599.68	133,870,605.65
投资性房地产			
固定资产		7,147,039,414.94	7,623,688,118.51
在建工程		212,887,471.04	401,360,410.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		632,926,742.89	379,846,662.43
无形资产		13,136,388,387.91	289,357,731.65
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		443,930,361.53	320,452,536.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,323,103,602.36	16,756,217,867.25
资产总计		61,093,307,946.99	66,244,354,488.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志强

白宏峰

王建军



山西潞安环保能源开发股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,242,900,000.00
应付账款		8,440,658,461.56	9,096,060,075.54
预收款项			
合同负债		2,020,715,064.83	2,555,763,481.87
应付职工薪酬		2,445,460,585.10	2,207,463,330.36
应交税费		301,252,476.13	847,557,919.76
其他应付款		15,723,057,563.57	14,835,902,003.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		213,758,514.48	87,737,654.30
其他流动负债		303,668,358.02	332,170,641.20
流动负债合计		29,448,571,023.69	31,205,555,106.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		414,511,101.55	329,192,210.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		865,850,489.18	1,386,898,576.70
递延收益		176,233,040.94	187,797,655.99
递延所得税负债		15,695.79	15,273,601.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,456,610,327.46	1,919,162,044.06
负债合计		30,905,181,351.15	33,124,717,150.33
所有者权益：			
股本		2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,059,460,040.94	1,060,308,874.42
减：库存股			
其他综合收益		-23,938,355.81	-23,660,176.46
专项储备		3,559,450,896.69	3,395,939,932.50
盈余公积		3,071,497,963.44	3,071,497,963.44
未分配利润		19,530,246,850.58	22,624,141,544.65
所有者权益合计		30,188,126,595.84	33,119,637,338.55
负债和所有者权益总计		61,093,307,946.99	66,244,354,488.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		35,850,279,786.63	43,137,029,684.41
其中: 营业收入	(四十五)	35,850,279,786.63	43,137,029,684.41
利息收入			
以摊余成本计量的金融资产利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,453,055,473.12	31,453,782,930.27
其中: 营业成本	(四十五)	22,608,546,554.62	22,554,919,948.51
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	(四十六)	3,670,840,038.56	3,580,888,399.37
销售费用	(四十七)	170,952,130.38	154,506,130.54
管理费用	(四十八)	3,732,056,455.11	3,609,600,462.42
研发费用	(四十九)	1,135,749,983.56	1,579,566,987.03
财务费用	(五十)	134,910,310.89	-25,698,997.60
其中: 利息费用	(五十)	442,985,308.68	400,754,006.96
利息收入	(五十)	310,191,624.88	429,249,104.71
加: 其他收益	(五十一)	85,174,519.81	122,171,495.85
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	52,299,967.42	30,090,509.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十二)	41,067,435.35	-4,124,204.37
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)	(五十三)	-329,456,978.37	-77,914,591.05
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-46,255,980.28	-47,245,142.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	26,976,726.81	396,817.09
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,185,962,568.90	11,710,745,842.79
加: 营业外收入	(五十六)	99,230,143.32	66,359,299.37
减: 营业外支出	(五十七)	177,794,412.27	115,605,427.55
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,107,398,299.95	11,661,499,714.61
减: 所得税费用	(五十八)	1,240,018,073.70	2,386,340,980.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,867,380,226.25	9,275,158,734.47
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,867,380,226.25	9,275,158,734.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,449,518,311.13	7,921,598,466.91
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		417,861,915.12	1,353,560,267.56
六、其他综合收益的税后净额		-525,303.31	3,692,598.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-525,303.31	3,692,598.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-247,123.96	-1,641,990.52
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		-247,123.96	-1,641,990.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-278,179.35	5,334,589.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-278,179.35	5,334,589.22
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,866,854,922.94	9,278,851,333.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,448,993,007.82	7,925,291,065.61
归属于少数股东的综合收益总额		417,861,915.12	1,353,560,267.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十九)	0.82	2.65
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十九)	0.82	2.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西潞安环保能源开发股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

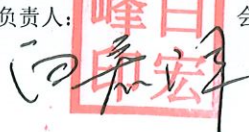
项目	附注十五	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	18,511,843,156.09	26,079,391,339.36
减：营业成本	(四)	12,378,753,229.56	16,201,831,845.89
税金及附加		1,542,242,100.87	1,517,413,428.58
销售费用		121,307,493.16	108,101,327.65
管理费用		2,129,043,551.31	1,918,431,550.33
研发费用		891,918,487.03	1,097,002,996.98
财务费用		-698,448,734.00	-932,451,669.17
其中：利息费用		107,195,984.68	137,140,256.39
利息收入		807,170,554.51	1,071,871,715.30
加：其他收益		36,032,373.07	60,951,231.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	129,938,400.77	733,766,735.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	76,815,834.60	22,868,268.41
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）		-393,923,522.64	-1,091,698,845.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		99,463.40	-159,823,306.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,057.60	561,337.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,919,213,800.36	5,712,819,011.45
加：营业外收入		15,636,112.97	39,595,786.24
减：营业外支出		49,242,618.83	32,360,128.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,885,607,294.50	5,720,054,669.03
减：所得税费用		226,152,767.03	687,750,226.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,454,527.47	5,032,304,442.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,454,527.47	5,032,304,442.40
（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		-278,179.35	5,334,589.22
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-278,179.35	5,334,589.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-278,179.35	5,334,589.22
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,659,176,348.12	5,037,639,031.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	1.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	1.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,704,170,087.93	44,529,382,094.63
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			30,265,885.13
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	730,344,395.80	745,833,715.10
经营活动现金流入小计		37,434,514,483.73	45,305,481,694.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,503,297,843.10	13,039,003,634.46
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		10,333,560,626.30	9,585,287,924.40
支付的各项税费		9,826,203,170.42	12,537,104,047.81
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	1,807,196,777.84	1,291,845,752.83
经营活动现金流出小计		32,470,258,417.66	36,453,241,359.50
经营活动产生的现金流量净额		4,964,256,066.07	8,852,240,335.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,720,956,837.08	4,540,260,584.60
取得投资收益收到的现金		72,815,434.85	89,614,129.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,809,435.65	8,576,269.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-56,353.02
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)		964,350,000.00
投资活动现金流入小计		4,924,581,707.58	5,602,744,630.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,995,701,868.91	678,382,333.96
投资支付的现金		4,720,082,837.08	4,541,134,584.60
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	(六十)	31,900,000.00	
投资活动现金流出小计		17,747,684,705.99	5,219,516,918.56
投资活动产生的现金流量净额		-12,823,102,998.41	383,227,711.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	41,721,000.00	69,386,300.00
筹资活动现金流入小计		41,721,000.00	1,719,386,300.00
偿还债务支付的现金		1,052,800,000.00	4,768,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,787,708,753.61	9,082,850,636.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,600,000.00	514,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	1,159,881,037.73	1,002,872,361.55
筹资活动现金流出小计		7,000,389,791.34	14,853,722,998.54
筹资活动产生的现金流量净额		-6,958,668,791.34	-13,134,336,698.54
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		-14,817,515,723.68	-3,898,868,651.56
加：年初现金及现金等价物余额		24,394,326,243.17	28,293,194,894.73
六、年末现金及现金等价物余额		9,576,810,519.49	24,394,326,243.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志强

白宏峰

王建军





山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,021,400,133.08	28,643,299,145.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,473,543,549.41	1,225,275,779.59
经营活动现金流入小计		25,494,943,682.49	29,868,574,924.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,300,060,078.81	9,654,965,001.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6,012,219,206.38	5,665,757,762.40
支付的各项税费		4,212,410,879.86	5,516,110,997.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,298,556,937.78	1,736,210,300.52
经营活动现金流出小计		20,823,247,102.83	22,573,044,061.56
经营活动产生的现金流量净额		4,671,696,579.66	7,295,530,863.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,601,198,200.00	7,215,598,200.00
取得投资收益收到的现金		179,791,822.11	695,183,865.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,577.90	3,425.50
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		6,780,991,600.01	7,910,785,491.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,860,189,414.98	522,837,186.96
投资支付的现金		7,056,678,200.00	6,965,620,400.00
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		31,900,000.00	
投资活动现金流出小计		19,948,767,614.98	7,488,457,586.96
投资活动产生的现金流量净额		-13,167,776,014.97	422,327,904.34
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			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			600,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,737,789,309.19	8,523,194,170.27
支付其他与筹资活动有关的现金		446,308,117.91	436,092,724.67
筹资活动现金流出小计		5,184,097,427.10	12,172,286,894.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,184,097,427.10	-11,572,286,894.94
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		-13,680,176,862.41	-3,854,428,127.47
加: 年初现金及现金等价物余额		22,449,550,492.56	26,303,978,620.03
六、年末现金及现金等价物余额		8,769,373,630.15	22,449,550,492.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志强

白宏

王建军



山西潞安环保能源开发股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项目	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	小计		
		优先 股	永续 债	其 他										
一、上年年末余额	2,991,409,200.00				1,697,534,259.70		-21,418,409.09	7,303,747,182.05	3,106,107,100.05		32,983,077,769.06	48,060,457,101.77	1,358,690,079.47	49,419,147,181.24
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、本年初余额	2,991,409,200.00				1,697,534,259.70		-21,418,409.09	7,303,747,182.05	3,106,107,100.05		32,983,077,769.06	48,060,457,101.77	1,358,690,079.47	49,419,147,181.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,823,679.53		-525,303.31	441,725,351.01			-2,303,830,910.41	-1,856,807,183.18	413,499,098.08	-1,443,308,085.10
（一）综合收益总额							-525,303.31				2,449,518,311.13	2,448,993,007.82	417,861,915.12	2,866,854,922.94
（二）所有者投入和减少资本					7,013,622.45							7,013,622.45		7,013,622.45
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					7,013,622.45							7,013,622.45		7,013,622.45
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积											-4,753,349,221.54	-4,753,349,221.54	-32,000,000.00	-4,785,349,221.54
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,753,349,221.54	-4,753,349,221.54	-32,000,000.00	-4,785,349,221.54
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-1,189,942.92							-1,189,942.92	-28,916.87	-1,218,859.79
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					-1,189,942.92							-1,189,942.92	-28,916.87	-1,218,859.79
（五）专项储备														
1. 本年提取								441,725,351.01				441,725,351.01	27,666,099.83	469,391,450.84
2. 本年使用								2,907,634,327.50				2,907,634,327.50	232,928,843.64	3,140,563,171.14
（六）其他								2,465,908,976.49				2,465,908,976.49	205,262,743.81	2,671,171,720.30
四、本年年末余额	2,991,409,200.00				1,703,357,939.23		-21,943,712.40	7,745,472,533.06	3,106,107,100.05		30,679,246,858.65	46,203,649,918.59	1,772,189,177.55	47,975,839,096.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王志清

主管会计工作负责人:

白峰

会计机构负责人:

王建军



140402095834	股本

成部分。

王志印

1404023003091

Handwritten signature and red seal.

会计机构负责人：


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,991,409,200.00				1,060,308,874.42		-23,660,176.46	3,395,939,932.50	3,071,497,963.44	22,624,141,544.65	33,119,637,338.55
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,991,409,200.00				1,060,308,874.42		-23,660,176.46	3,395,939,932.50	3,071,497,963.44	22,624,141,544.65	33,119,637,338.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-848,833.48		-278,179.35	163,510,964.19		-3,093,894,694.07	-2,931,510,742.71
(一) 综合收益总额							-278,179.35			1,659,454,527.47	1,659,176,348.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-4,753,349,221.54	-4,753,349,221.54
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他										-4,753,349,221.54	-4,753,349,221.54
(四) 所有者权益内部结转					-848,833.48						-848,833.48
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-848,833.48						-848,833.48
(五) 专项储备								163,510,964.19			163,510,964.19
1. 本年提取								1,506,430,911.68			1,506,430,911.68
2. 本年使用								1,342,919,947.49			1,342,919,947.49
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,991,409,200.00				1,059,460,040.94		-23,938,355.81	3,559,450,896.69	3,071,497,963.44	19,530,246,850.58	30,188,126,595.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志强

王志强

王志强



山西潞安环保能源开发股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额			2,991,409,200.00			1,059,921,316.35		-28,994,765.68	3,124,281,921.22	3,071,497,963.44	26,111,396,622.82	36,329,512,258.15
加：会计政策变更											5,956,699.43	5,956,699.43
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			2,991,409,200.00			1,059,921,316.35		-28,994,765.68	3,124,281,921.22	3,071,497,963.44	26,117,353,322.25	36,335,468,957.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						387,558.07		5,334,589.22	271,658,011.28		-3,493,211,777.60	-3,215,831,619.03
（一）综合收益总额								5,334,589.22			5,032,304,442.40	5,037,639,031.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											-8,525,516,220.00	-8,525,516,220.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-8,525,516,220.00	-8,525,516,220.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转						387,558.07						387,558.07
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他						387,558.07						387,558.07
（五）专项储备									271,658,011.28			271,658,011.28
1. 本年提取									1,963,364,480.86			1,963,364,480.86
2. 本年使用									1,691,706,469.58			1,691,706,469.58
（六）其他												
四、本年年末余额			2,991,409,200.00			1,060,308,874.42		-23,660,176.46	3,395,939,932.50	3,071,497,963.44	22,624,141,544.65	33,119,637,338.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王志强

王建军

山西潞安环保能源开发股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山西潞安环保能源开发股份有限公司(以下简称“本公司”, 包含子公司时简称“本集团”) 成立于 2001 年 7 月 19 日, 是由山西潞安矿业(集团)有限责任公司(以下简称“集团公司”)作为主发起人, 将其所属王庄煤矿、漳村煤矿、常村煤矿、五阳煤矿、石圪节矿洗煤厂以及与之相关的经营性资产(经北京中企华资产评估有限公司出具评报字【2001】第 014 号评估报告, 并经山西省财政厅晋财企【2001】106 号文件确认的经营性净资产 646,458,900.00 元)作为出资, 根据山西省财政厅晋财企【2001】108 号文“关于山西潞安环保能源开发股份有限公司国有股权管理有关问题的批复”投入的净资产折为国有法人股 420,190,000 股, 占本公司股本总额的 91.51%; 郑州铁路局、上海宝钢国际经济贸易有限公司、日照港(集团)有限公司、天脊煤化工集团有限公司和山西潞安工程有限公司五家发起人以现金方式投入, 共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91140000729666771H。2006 年 9 月本公司根据 2005 年度股东大会决议、修改后的章程的规定及中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】66 号文《关于核准山西潞安环保能源开发股份有限公司首次公开发行股票的通知》的批复, 以每股人民币 11.00 元的价格向境内投资者发行了面值为人民币 1.00 元的 A 股股票 18,000 万股, 并于 2006 年 9 月 22 日挂牌上市。

经过历年的派送红股、转增股本, 截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司总股本 2,991,409,200.00 元, 注册资本 2,991,409,200.00 元。

注册地址: 长治市城北东街 65 号, 办公地点: 山西省长治市襄垣县侯堡镇。

本集团主营: 原煤开采(只限分支机构); 煤炭洗选; 煤焦冶炼; 洁净煤技术的开发与利用; 煤层气开发; 煤矸石砖的制造; 煤炭的综合利用; 气体矿产勘查、固体矿产勘查、地质钻探。住宿、餐饮、会务、旅游服务(只限分支机构)。销售机械设备; 机械设备租赁。道路普通货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为山西潞安矿业(集团)有限责任公司, 本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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



(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 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。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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。



2、 外币财务报表的折算

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，在所有者权益项目下单独列示。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。

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，



并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。



除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制,主要原材料发出时按计划成本计价;库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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,其可变现净值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,其可变现净值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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,划分为持有待售类别。



本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。



2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权



投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。



通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、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。计提折旧时除矿井建筑物按吨煤 2.5 元计提外,均采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3	4.85-2.43
专用设备	平均年限法	5-18	3	19.40-5.39
通用设备	平均年限法	10-28	3	9.70-3.46
运输设备	平均年限法	4-12	3	24.25-8.08

本集团参照财政部财建字(2004)119 号文的规定,矿井建筑物按原煤产量计提井巷工程费,并作为矿井建筑物的折旧处理,计提标准为 2.5 元/吨。

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。

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

(十六) 在建工程

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。



(十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 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资产。

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。

(十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
采矿权*（本公司及余吾煤业公司）	30 年
潞宁煤业公司及其子公司、上庄煤业公司、所在蒲县的煤业公司、温庄煤业公司、慈林山煤业公司采矿权**	产量法
财务软件	5 年
土地使用权	50 年
排矸用地	预计排矸年限



项 目	预计使用寿命
探矿权***	***
排污权	预计开采年限
商标权	10 年
非专利技术	5 年

注：*本公司及控股子公司余吾煤业公司采矿权在采矿权证的有效年限内平均摊销。

**本公司控股子公司潞宁煤业公司及其整合的煤业公司、上庄煤业公司、温庄煤业公司、慈林山煤业公司及地处蒲县的煤业公司采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。

***根据财政部财会字[1999]40 号文件《关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处理规定的通知》，本集团按规定申请取得探矿权，其应交纳的探矿权价款，直接计入无形资产—探矿权。勘查结束形成地质成果并依法办理探矿权转采矿权登记手续后，转入“无形资产—采矿权”项下核算，并在采矿权受益期内分期平均摊销。不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）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。

(二十一) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资等，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、失业保险及企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划等。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。

(二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、弃置费用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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。



(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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的款项。本集团根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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:

- 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。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 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,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。



- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团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或服务前能够控制该商品或服务的，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，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本集团销售煤炭、焦炭及其副产品，属于在某一时点履行履约义务。根据合同，以汽运方式销售的，矿（货场）交货经客户确认后确认收入；以火车运输，采用车板交货方式销售的，按装运货物的火车到达国家铁路的起点站后确认收入；对于下水煤采用离岸交货方式的，按煤炭装上轮船后确认收入。

本集团与客户之间的煤层气抽采劳务合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，以经甲方审定的工作量作为收入确认的依据。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。



对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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



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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的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，并计入当期损益或相关资产成本。



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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:

- 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;
- 增加的对价与租赁范围扩大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,本集团重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险



和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。



3、 售后租回交易

本集团按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）债务重组

1、 本集团作为债权人

本集团在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，



本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本集团作为债务人

本集团在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十）煤矿维简费、煤炭生产安全费用及煤矿转产发展资金

（1）标准

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，本集团按8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费，其中：维简费6.00元，另井巷费2.50元计入累计折旧。自2013



年 10 月 1 日起本集团安全生产费用的计提标准，高瓦斯矿井为 30 元/吨，低瓦斯矿井为 15 元/吨。公司于 2021 年 10 月 14 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整煤炭生产安全费用提取标准的议案》，决定于 2021 年 7 月 1 日起将煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井安全费用提取标准由吨煤 30 元提高为吨煤 50 元，将其他井工矿安全费用提取标准由吨煤 15 元提高为吨煤 30 元（可根据矿井自身安全生产实际需求适当提高标准至吨煤 50 元）。

根据财资[2022]136 号文件“财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本集团自文件印发之日起执行提取和使用安全生产费用相关规定。

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。根据 2017 年 8 月 11 日山西省财政厅印发的《关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财综【2017】66 号），从 2017 年 8 月 1 日起，由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要，自行决定是否恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”（以下简称“两金”）。公司于 2022 年 4 月 21 日第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于恢复计提“煤矿转产发展资金”的议案》，决定于 2022 年 4 月 1 日恢复计提煤矿转产发展资金，提取标准 5 元/吨。

（2）会计处理方法

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当期损益，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。“专项储备”科目年末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

（三十一）环境治理恢复基金

2019 年 1 月 8 日，山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》规定：本办法自印发之日起施行，2007 年 10 月 1 日实施的《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）同时废止。本办



法所称矿山环境治理恢复基金是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

从 2019 年 1 月起，按照《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》的相关规定，本集团根据地质环境保护、土地复垦等方案预计未来履行环境治理恢复义务的负债，同时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，在预计开采年限内摊销计入生产成本。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付账款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2 亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司归母净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占期末长期股权投资账面价值总额 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 5%以上



项目	重要性标准
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付



供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。



企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭、焦化产品销售收入；材料、转供电收入；有形动产租赁收入	13%
增值税	煤气、铁路维护费	9%
增值税	代销煤炭手续费收入	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
资源税	应税煤炭产品销售额	10%、9%、8%、6.5%
城市维护建设税	按缴纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	按缴纳增值税	3%
地方教育费附加	按缴纳增值税	2%
水资源税	按取用水量	回收利用疏干排水：1 元/立方米； 其他疏干排水：1.2 元/立方米； 其他取用水：具体适用税额。
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量； 水污染物：2.1 元/污染当量。

按照山西省人大常委会 2024 年 3 月 28 日通过的《关于修改资源税具体适用税率等有关事项的决定》规定，自 2024 年 4 月 1 日起，原煤资源税税率由 8%上调为 10%，洗煤资源税税率由 6.5%上调为 9%。

根据山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局 山西省水利厅关于明确我省水资源税改革试点有关政策的通知晋财税[2024]9 号，2024 年 10 月 11 日，财政部、税务总局、水利部下发了《关于印发<水资源税改革试点实施办法>的通知》（财税〔2024〕28 号），自 2024 年 12 月 1 日起实施。

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 12 日本公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR 202214000787，有效期三年，此优惠政策适用于税款所属期为 2022、2023、2024 三个年度的企业所得税缴



纳。税款所属期为 2025 年度的企业所得税缴纳能否享受此优惠政策，取决于此《高新技术企业证书》到期后公司是否能被重新认定为高新技术企业。

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司山西潞安煤婆科技有限公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202214000001，有效期三年，此优惠政策适用于税款所属期为 2022、2023、2024 三个年度的企业所得税缴纳。税款所属期为 2025 年度的企业所得税缴纳能否享受此优惠政策，取决于此《高新技术企业证书》到期后公司是否能被重新认定为高新技术企业。

2024 年 12 月 6 日，本公司子公司山西潞安金源煤层气有限责任公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202414001001，有效期三年，此优惠政策适用于税款所属期为 2024、2025、2026 三个年度的企业所得税缴纳。税款所属期为 2027 年度的企业所得税缴纳能否享受此优惠政策，取决于此《高新技术企业证书》到期后公司是否能被重新认定为高新技术企业。

本公司及子公司煤婆科技公司、金源煤层气公司按照 15%税率计提缴纳企业所得税，合并范围其他公司按照 25%税率计提缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	12,887.09	80,015.79
银行存款	2,853,561,104.30	9,165,075,486.55
其他货币资金	3,014,538,799.31	2,366,620,172.15
存放财务公司款项	6,712,429,724.34	15,219,294,628.92
合计	12,580,542,515.04	26,751,070,303.41
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：存放财务公司款项指存放在潞安集团财务有限公司（以下简称潞安财务公司）的存款，潞安财务公司系集团公司的控股子公司，亦是本公司的联营公司，具有经中国银行保险监督管理委员会长治监管分局核发的中华人民共和国金融许可证，统一社会信用代码：91140400235989941U。



(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		874,000.00
其中：国债逆回购		874,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	105,525,695.80	26,810,000.00

2、 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		79,401,274.68

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	2,891,925,220.39	2,245,763,313.73
1 至 2 年	331,148,034.95	737,903,253.06
2 至 3 年	519,585,973.83	189,371,314.64
3 至 4 年	81,135,482.04	110,073,559.40
4 至 5 年	109,760,665.80	31,883,914.94
5 年以上	355,906,100.80	353,338,125.33
小计	4,289,461,477.81	3,668,333,481.10
减：坏账准备	787,968,319.67	462,931,600.22
合计	3,501,493,158.14	3,205,401,880.88



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	377,994,981.77	8.81	377,994,981.77	100.00		31,000,000.00	0.85	31,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,911,466,496.04	91.19	409,973,337.90	10.48	3,501,493,158.14	3,637,333,481.10	99.15	431,931,600.22	11.87	3,205,401,880.88
合计	4,289,461,477.81	100.00	787,968,319.67		3,501,493,158.14	3,668,333,481.10	100.00	462,931,600.22		3,205,401,880.88



重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
山西潞安容海发电有限责任公司	346,994,981.77	346,994,981.77	100.00	按预计损失金额计提		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,891,925,220.39	28,919,252.20	1.00
1-2 年	268,988,661.37	13,449,433.07	5.00
2-3 年	394,658,440.52	39,465,844.05	10.00
3-4 年	24,282,062.29	9,712,824.92	40.00
4-5 年	26,372,255.63	13,186,127.82	50.00
5 年以上	305,239,855.84	305,239,855.84	100.00
合计	3,911,466,496.04	409,973,337.90	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	31,000,000.00	346,994,981.77				377,994,981.77
按信用风险特征组合计提坏账准备	431,931,600.22		21,755,822.32	202,440.00		409,973,337.90
合计	462,931,600.22	346,994,981.77	21,755,822.32	202,440.00		787,968,319.67



4、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	202,440.00

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	287,981,414.51	262,791.17	288,244,205.68	6.65	3,000,698.08
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（晋易信）	614,200,000.00		614,200,000.00	14.16	6,142,000.00
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（合计）	902,181,414.51	262,791.17	902,444,205.68	20.81	9,142,698.08
阳煤集团太原化工新材料有限公司（晋易信）	525,330,000.00		525,330,000.00	12.11	5,253,300.00
天脊煤化工集团股份有限公司	356,095,060.06		356,095,060.06	8.21	35,609,506.01
山西潞安容海发电有限责任公司	346,994,981.77		346,994,981.77	8.00	346,994,981.77
山西潞安羿神能源有限责任公司	241,492,719.22		241,492,719.22	5.57	6,633,666.54
合计	2,372,094,175.56	262,791.17	2,372,356,966.73	54.70	403,634,152.40

注：山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（晋易信）、阳煤集团太原化工新材料有限公司（晋易信）系本集团收到该等客户支付货款的应收账款数字债权凭证。“晋易信”系山西国资供应链服务系统依托产业链上核心企业信用，基于双方真实有效的交易背景，体现基础合同项下债权债务关系的电子债权凭证。按照《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会〔2021〕32 号）的规定，公司根据管理“晋易信”的业务模式和合同现金流量特征，将“晋易信”分类在“应收账款”项目中列示。



(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	6,101,484,948.08	9,487,504,490.61

2、 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,487,504,490.61	22,779,974,243.09	26,165,993,785.62		6,101,484,948.08	

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	3,939,532,989.85	
财务公司承兑汇票	150,911,504.54	
合计	4,090,444,494.39	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	110,590,208.31	100.00	183,870,610.19	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	110,590,208.31	100.00	183,870,610.19	100.00



2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
中国铁路郑州局集团有限公司	62,602,903.61	56.61
阳涉铁路有限责任公司	15,980,846.40	14.45
大秦铁路股份有限公司	12,339,901.00	11.16
国网山西省电力公司	6,770,963.78	6.12
潞安化工集团有限公司	3,598,031.33	3.25
合计	101,292,646.12	91.59

(七) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	92,501,223.58	140,137,951.66
合计	92,501,223.58	140,137,951.66

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	35,028,498.90	102,065,482.49
1 至 2 年	61,687,691.76	8,334,333.32
2 至 3 年	5,653,592.82	70,098,119.05
3 至 4 年	59,875,631.56	44,479,072.86
4 至 5 年	35,764,972.50	5,282,209.27
5 年以上	132,573,198.76	143,916,479.07
小计	330,583,586.30	374,175,696.06
减：坏账准备	238,082,362.72	234,037,744.40
合计	92,501,223.58	140,137,951.66



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	119,799,574.47	36.24	119,799,574.47	100.00		132,600,310.37	35.44	132,600,310.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,784,011.83	63.76	118,282,788.25	56.12	92,501,223.58	241,575,385.69	64.56	101,437,434.03	41.99	140,137,951.66
合计	330,583,586.30	100.00	238,082,362.72		92,501,223.58	374,175,696.06	100.00	234,037,744.40		140,137,951.66

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
杨富民	54,789,574.47	54,789,574.47	100.00	收回可能性较小	67,590,310.37	67,590,310.37
山西潞安长泰永诚工贸有限责任公司	54,210,000.00	54,210,000.00	100.00	破产清算，无法收回	54,210,000.00	54,210,000.00
合计	108,999,574.47	108,999,574.47			121,800,310.37	121,800,310.37



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,681,852.79	326,818.53	1.00
1-2 年	5,308,732.70	265,436.64	5.00
2-3 年	3,643,215.21	364,321.52	10.00
3-4 年	58,012,240.86	23,204,896.32	40.00
4-5 年	34,033,310.06	17,016,655.03	50.00
5 年以上	77,104,660.21	77,104,660.21	100.00
合计	210,784,011.83	118,282,788.25	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,433.23	101,408,000.80	132,600,310.37	234,037,744.40
上年年末余额在本年	-11,634.37	11,634.37		
--转入第二阶段	-11,634.37	11,634.37		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,508.44	17,012,046.38	2,346,646.11	19,365,200.93
本年转回			15,147,382.01	15,147,382.01
本年转销				
本年核销		173,200.60		173,200.60
其他变动				
年末余额	24,307.30	118,258,480.95	119,799,574.47	238,082,362.72



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,943,321.71	238,632,063.98	132,600,310.37	374,175,696.06
上年年末余额在本年	-839,819.08	839,819.08		
--转入第二阶段	-839,819.08	839,819.08		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	327,227.32	-30,945,400.58	2,346,646.11	-28,271,527.15
本年终止确认		173,200.60	15,147,382.01	15,320,582.61
其他变动				
年末余额	2,430,729.95	208,353,281.88	119,799,574.47	330,583,586.30

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	132,600,310.37	2,346,646.11	15,147,382.01			119,799,574.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,437,434.03	17,018,554.82		173,200.60		118,282,788.25
合计	234,037,744.40	19,365,200.93	15,147,382.01	173,200.60		238,082,362.72

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	173,200.60



(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
借款	167,423,123.81	171,914,188.48
抵押金	9,082,953.29	12,488,932.03
备用金	4,748,671.83	4,141,953.98
逾期未收回款项	24,441,890.28	24,441,890.28
预分红款	33,700,000.00	30,700,000.00
其他往来款	91,186,947.09	130,488,731.29
合计	330,583,586.30	374,175,696.06

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款项年末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备年末 余额
武乡县集体资产经营 管理中心	暂借款	58,423,549.34	1-5 年 *	17.67	20,196,974.82
杨富民	借款	54,789,574.47	1-5 年 **	16.57	54,789,574.47
山西潞安长泰永诚工 贸有限责任公司	借款	54,210,000.00	1-2 年	16.40	54,210,000.00
武乡县蟠龙镇人民政府	预支分红 款	33,700,000.00	1-5 年 ***	10.19	24,680,000.00
武乡县永红煤矿	逾期未收 回投资款	24,441,890.28	5 年以 上	7.39	24,441,890.28
合计		225,565,014.09		68.22	178,318,439.57

“*”: 1 年以内 8,309,671.23 元, 3-4 年 50,000,000.00 元, 5 年以上 113,878.11 元;

“**”: 1 年以内 2,346,646.11 元, 1-2 年以内 2,168,959.06 元, 2-3 年 2,010,377.61 元, 3-4 年 1,863,390.70 元, 4-5 年 1,731,662.44 元, 5 年以上 44,668,538.55 元;

“***”: 1 年以内 3,000,000.00 元, 1-2 年以内 2,000,000.00 元, 2-3 年 2,500,000.00 元, 3-4 年 2,000,000.00 元, 4-5 年 1,400,000.00 元, 5 年以上 22,800,000.00 元。



(八) 存货

1、 存货分类

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	337,812,580.21	6,144,257.85	331,668,322.36	507,551,995.54	2,558,564.22	504,993,431.32
周转材料	61,561,332.39		61,561,332.39	65,772,007.39		65,772,007.39
委托加工物资	4,968,095.36		4,968,095.36	4,770,168.83		4,770,168.83
库存商品	305,885,422.32	15,103,048.36	290,782,373.96	568,929,436.86	4,460,428.23	564,469,008.63
合同履约成本	77,166,937.12		77,166,937.12	96,282,463.04		96,282,463.04
合计	787,394,367.40	21,247,306.21	766,147,061.19	1,243,306,071.66	7,018,992.45	1,236,287,079.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	2,558,564.22	8,182,686.50		4,596,992.87		6,144,257.85
库存商品	4,460,428.23	37,136,778.16		26,494,158.03		15,103,048.36
合计	7,018,992.45	45,319,464.66		31,091,150.90		21,247,306.21



(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程履约质保金	47,312,400.31	2,811,066.35	44,501,333.96	33,452,618.51	2,292,415.40	31,160,203.11

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	47,312,400.31	100.00	2,811,066.35	5.94	44,501,333.96	33,452,618.51	100.00	2,292,415.40	6.85	31,160,203.11



按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	32,632,126.84	326,321.27	1.00
1-2 年	8,247,244.17	412,362.21	5.00
2-3 年	4,514,384.10	451,438.41	10.00
3-4 年	2,573.37	1,029.35	40.00
4-5 年	592,313.43	296,156.71	50.00
5 年以上	1,323,758.40	1,323,758.40	100.00
合计	47,312,400.31	2,811,066.35	

3、 本年合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,292,415.40	518,650.95				2,811,066.35

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
应收融资租赁款	1,999,470.45	2,795,559.56

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
留抵增值税额	316,338,537.23	87,754,606.13
待退可持续发展基金	244,312.47	244,312.47
超交税金	53,543,663.53	161,852,415.22
待认证进项税	40,931,877.63	54,158,897.62
闲置焦化产能	35,370,400.59	21,735,849.06
合计	446,428,791.45	325,746,080.50



(十二) 长期应收款

项目	年末余额			上年年末余额			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	4,070,921.84		4,070,921.84				
其中：未实现融资收益	-221,125.44		-221,125.44				
小计	4,070,921.84		4,070,921.84				
减：一年内到期部分	1,999,470.45		1,999,470.45				
合计	2,071,451.39		2,071,451.39				

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本年增减变动								年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
潞安集团财务有限 公司	1,259,695,543.74				80,149,601.26	-278,179.35		-66,660,000.00			1,272,906,965.65	
山西潞安煤基清洁 能源有限责任公司	209,319,285.23				-6,138,737.52		-1,218,859.79			1,351,704.27	203,313,392.19	



被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本年增减变动								年末余额	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		
山西潞安煤基精细 化学品有限公司	106,235,542.90				-675,721.42						105,559,821.48	
忻州博恒房地产开 发有限公司（博恒房 地产公司）		1,473,126.30										1,473,126.30
山西本源生态农业 开发有限公司	49,624,652.06				-32,264,907.02						17,359,745.04	
山西潞安金源兴边 富民煤层气利用技 术有限公司	194,109.33				-2,799.95						191,309.38	
小计	1,625,069,133.26	1,473,126.30			41,067,435.35	-278,179.35	-1,218,859.79	-66,660,000.00		1,351,704.27	1,599,331,233.74	1,473,126.30
合计	1,625,069,133.26	1,473,126.30			41,067,435.35	-278,179.35	-1,218,859.79	-66,660,000.00		1,351,704.27	1,599,331,233.74	1,473,126.30



(十四) 其他权益工具投资

项目名称	年末余额	上年年末余额	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	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	本年确认的股利收入	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
山西潞安环能煤焦化有限责任公司						36,690,659.84		非交易目的持有
上海智祺投资合伙企业（有限合伙）	4,447,603.54	4,777,102.16		-329,498.62	2,659,524.54		243,588.93	非交易目的持有
天津渤钢六号企业管理合伙企业（有限合伙）	81,093,792.03	81,093,792.03						非交易目的持有
合计	85,541,395.57	85,870,894.19		-329,498.62	2,659,524.54	36,690,659.84	243,588.93	



(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,260,599.68	133,870,605.65
其中：信托受益权	133,260,599.68	133,870,605.65

注：信托受益权系本公司对天津铁厂的部分债权按照渤钢系企业《重整计划》的清偿方式转为建信信托彩蝶 1 号财产权信托计划受益权。

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	27,802,756,290.80	28,972,903,021.58
固定资产清理		
合计	27,802,756,290.80	28,972,903,021.58



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	15,359,250,263.21	19,694,992,864.03	5,729,022,108.53	985,313,440.68	16,473,085,231.54	58,241,663,907.99
（2）本年增加金额	321,252,057.68	372,101,939.52	539,189,038.47	75,648,387.72	780,840,193.38	2,089,031,616.77
—购置	104,970,128.87	-489,186,326.49	450,093,653.10	69,274,118.92	715,595,183.85	850,746,758.25
—在建工程转入	216,281,928.81	861,288,266.01	89,095,385.37	6,374,268.80	65,245,009.53	1,238,284,858.52
—企业合并增加						
—其他						
（3）本年减少金额	224,447,791.03		152,295,201.95	37,375,888.25	300,954,563.23	715,073,444.46
—处置或报废	159,290,965.63		152,295,201.95	37,375,888.25	300,954,563.23	649,916,619.06
—其他	65,156,825.40					65,156,825.40
（4）年末余额	15,456,054,529.86	20,067,094,803.55	6,115,915,945.05	1,023,585,940.15	16,952,970,861.69	59,615,622,080.30
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	5,836,080,389.02	5,026,733,157.49	3,814,880,000.22	899,514,492.55	13,270,603,325.86	28,847,811,365.14
（2）本年增加金额	810,020,147.39	234,534,648.92	725,830,285.49	87,627,122.66	1,343,304,896.20	3,201,317,100.66
—计提	810,020,147.39	234,534,648.92	725,830,285.49	87,627,122.66	1,343,304,896.20	3,201,317,100.66
（3）本年减少金额	154,387,560.26		134,038,809.08	36,140,803.32	264,216,613.36	588,783,786.02
—处置或报废	106,284,754.31		134,038,809.08	36,140,803.32	264,216,613.36	540,680,980.07
—其他	48,102,805.95					48,102,805.95



项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
（4）年末余额	6,491,712,976.15	5,261,267,806.41	4,406,671,476.63	951,000,811.89	14,349,691,608.70	31,460,344,679.78
3. 减值准备						
（1）上年年末余额	109,841,057.12	228,024,479.42	44,610,693.21	3,117,197.73	35,356,093.79	420,949,521.27
（2）本年增加金额						
—计提						
（3）本年减少金额	38,929,170.47		10,501,185.70	219,872.67	18,778,182.71	68,428,411.55
—处置或报废	38,929,170.47		10,501,185.70	219,872.67	18,778,182.71	68,428,411.55
（4）年末余额	70,911,886.65	228,024,479.42	34,109,507.51	2,897,325.06	16,577,911.08	352,521,109.72
4. 账面价值						
（1）年末账面价值	8,893,429,667.06	14,577,802,517.72	1,675,134,960.91	69,687,803.20	2,586,701,341.91	27,802,756,290.80
（2）上年年末账面价值	9,413,328,817.07	14,440,235,227.12	1,869,531,415.10	82,681,750.40	3,167,125,811.89	28,972,903,021.58



3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋建筑物	23,250,738.76
专用设备	12,892,693.05
运输设备	2,298,267.33
通用设备	73,248.34
合计	38,514,947.48

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,005,160,238.15	由于土地采用租赁方式使用导致房产证尚未办理及本年新建项目



(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,558,549,303.45	83,991,892.63	1,474,557,410.82	2,235,243,685.58	99,277,674.04	2,135,966,011.54
工程物资						
合计	1,558,549,303.45	83,991,892.63	1,474,557,410.82	2,235,243,685.58	99,277,674.04	2,135,966,011.54

2、 在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
忻峪 60 万吨矿井技改工程	316,650,253.25		316,650,253.25	316,275,843.65		316,275,843.65
余吾余欣风井工程	229,611,646.75		229,611,646.75	210,907,896.58		210,907,896.58
五阳南岭工业区	155,017,736.74		155,017,736.74	366,896,567.40		366,896,567.40
元丰吕梁临县姚家山矿探矿支出	130,395,093.51		130,395,093.51	127,407,593.51		127,407,593.51
静安 90 万吨矿井技改工程	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87	108,936,344.71	18,960,367.84	89,975,976.87
大木厂 90 万吨矿井技改工程	92,599,331.28	8,176,407.83	84,422,923.45	92,599,331.28	8,176,407.83	84,422,923.45
开拓 11 号煤层水平延深项目工程	91,779,846.88		91,779,846.88	40,502,261.37		40,502,261.37
忻岭 60 万吨矿井技改工程	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09	90,879,948.12	16,995,495.03	73,884,453.09
前文明 90 万吨矿井开拓延深工程	75,026,938.65	312,588.53	74,714,350.12	75,026,938.65	312,588.53	74,714,350.12



项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大汉沟 90 万吨矿井技改工程	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89	63,134,600.42	27,620,609.53	35,513,990.89
李村煤矿基建一期工程配套工程	11,289,137.20	11,289,137.20		428,446,180.70	26,992,783.28	401,453,397.42
忻丰 60 万吨矿井技改工程	498,674.00	219,422.00	279,252.00	498,674.00	219,422.00	279,252.00
孟家窑 21 采区开拓延深工程				135,447,936.30		135,447,936.30
其他零星工程	192,729,751.94	417,864.67	192,311,887.27	178,283,568.89		178,283,568.89
合计	1,558,549,303.45	83,991,892.63	1,474,557,410.82	2,235,243,685.58	99,277,674.04	2,135,966,011.54

3、 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减 少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
李村煤矿 基建一期 工程配套 工程	1,473,926,433.00	428,446,180.70		410,506,100.10	6,650,943.40	11,289,137.20	98.70	98.70				自筹资金
五阳南岭 工业区	2,300,000,000.00	366,896,567.40	163,232,360.63	375,111,191.29		155,017,736.74	89.88	90.52				自筹资金



项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减 少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
忻峪 60 万 吨矿井技 改工程	605,111,200.00	316,275,843.65	374,409.60			316,650,253.25	52.59	52.59	26,143,694.66			贷款与自 筹
余吾余欣 风井工程	599,221,300.00	210,907,896.58	60,664,451.51	11,725,542.20	30,235,159.14	229,611,646.75	45.55	45.55				自筹资金
孟家窑 21 采区开拓 延深工程	480,000,000.00	135,447,936.30	95,647,898.85	231,095,835.15								自筹资金
元丰吕梁 临县姚家 山矿探矿 支出	2,701,313,900.00	127,407,593.51	2,987,500.00			130,395,093.51	4.85	12.26	15,642,532.24			贷款与自 筹
静安 90 万 吨矿井技 改工程	782,207,500.00	108,936,344.71				108,936,344.71	13.93	17.10	16,805,820.17			贷款与自 筹
合计		1,694,318,362.85	322,906,620.59	1,028,438,668.74	36,886,102.54	951,900,212.16			58,592,047.07			



注：余吾余欣风井工程“本年其他减少金额 30,235,159.14 元”系该工程占用土地缴纳的土地出让金及相关税费本年转入无形资产核算。

4、 本年计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本年增减变动			年末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
李村煤矿基建一期工程配套工程	26,992,783.28		15,703,646.08		11,289,137.20	
静安 90 万吨矿井技改工程	18,960,367.84				18,960,367.84	
大木厂 90 万吨矿井技改工程	8,176,407.83				8,176,407.83	
忻岭 60 万吨矿井技改工程	16,995,495.03				16,995,495.03	
前文明 90 万吨矿井开拓延深工程	312,588.53				312,588.53	
大汉沟 90 万吨矿井技改工程	27,620,609.53				27,620,609.53	
忻丰 60 万吨矿井技改工程	219,422.00				219,422.00	
其他零星工程		417,864.67			417,864.67	自然灾害毁损
合计	99,277,674.04	417,864.67	15,703,646.08		83,991,892.63	



(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	98,607,214.14	354,853,461.53	1,959,502.49	78,620,902.24	1,229,525,399.82	1,763,566,480.22
（2）本年增加金额	73,813,014.32	54,057,987.75	134,735,996.97	4,116,596.78	271,403,936.64	538,127,532.46
—新增租赁	73,813,014.32	54,057,987.75	134,735,996.97	4,116,596.78	271,403,936.64	538,127,532.46
—企业合并增加						
—重估调整						
（3）本年减少金额	50,703,462.24	53,451,541.10	1,959,502.49	4,893,471.86	352,381,790.36	463,389,768.05
—转出至固定资产						
—处置	50,703,462.24	53,451,541.10	1,959,502.49	4,893,471.86	352,381,790.36	463,389,768.05
（4）年末余额	121,716,766.22	355,459,908.18	134,735,996.97	77,844,027.16	1,148,547,546.10	1,838,304,244.63
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	62,527,732.12	85,349,172.62	1,871,455.49	26,812,983.94	731,410,994.79	907,972,338.96
（2）本年增加金额	26,906,277.42	30,915,520.79	44,874,172.20	9,905,036.71	226,917,751.38	339,518,758.50
—计提	26,906,277.42	30,915,520.79	44,874,172.20	9,905,036.71	226,917,751.38	339,518,758.50
（3）本年减少金额	50,237,013.59	53,451,541.10	1,959,502.49	4,824,610.86	352,381,790.36	462,854,458.40
—转出至固定资产						
—处置	50,237,013.59	53,451,541.10	1,959,502.49	4,824,610.86	352,381,790.36	462,854,458.40
（4）年末余额	39,196,995.95	62,813,152.31	44,786,125.20	31,893,409.79	605,946,955.81	784,636,639.06



项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	运输设备	专用设备	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本年增加金额						
—计提						
（3）本年减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
（4）年末余额						
4. 账面价值						
（1）年末账面价值	82,519,770.27	292,646,755.87	89,949,871.77	45,950,617.37	542,600,590.29	1,053,667,605.57
（2）上年年末账面价值	36,079,482.02	269,504,288.91	88,047.00	51,807,918.30	498,114,405.03	855,594,141.26



(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	采矿权	探矿权	财务软件	排污权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值									
（1）上年年末余额	833,724,423.55	349,514.57	14,181,867,849.04	170,401,298.09	31,697,041.04	1,054,880.00	996,035.86	9,785,460.88	15,229,876,503.03
（2）本年增加金额	30,424,294.12	726,213.59	719,564,622.64	12,126,000,000.00	1,033,407.08				12,877,748,537.43
—购置	30,424,294.12	726,213.59	719,564,622.64	12,126,000,000.00	1,033,407.08				12,877,748,537.43
—内部研发									
—企业合并增加									
（3）本年减少金额									
—处置									
—失效且终止确认的部分									
—其他									
（4）年末余额	864,148,717.67	1,075,728.16	14,901,432,471.68	12,296,401,298.09	32,730,448.12	1,054,880.00	996,035.86	9,785,460.88	28,107,625,040.46
2. 累计摊销									
（1）上年年末余额	105,893,763.31	94,660.28	2,706,294,949.06		26,032,364.10	196,256.67	591,785.85	8,834,138.49	2,847,937,917.76
（2）本年增加金额	17,240,150.64	85,922.35	493,032,651.82		1,655,292.70	36,798.12	99,000.00	733,895.00	512,883,710.63
—计提	17,240,150.64	85,922.35	493,032,651.82		1,655,292.70	36,798.12	99,000.00	733,895.00	512,883,710.63
（3）本年减少金额									
—处置									



项目	土地使用权	专利技术	采矿权	探矿权	财务软件	排污权	商标权	非专利技术	合计
—失效且终止确认的部分									
(4) 年末余额	123,133,913.95	180,582.63	3,199,327,600.88		27,687,656.80	233,054.79	690,785.85	9,568,033.49	3,360,821,628.39
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额			1,119,173,977.23						1,119,173,977.23
(2) 本年增加金额									
—计提									
(3) 本年减少金额									
—处置									
—失效且终止确认的部分									
(4) 年末余额			1,119,173,977.23						1,119,173,977.23
4. 账面价值									
(1) 年末账面价值	741,014,803.72	895,145.53	10,582,930,893.57	12,296,401,298.09	5,042,791.32	821,825.21	305,250.01	217,427.39	23,627,629,434.84
(2) 上年年末账面价值	727,830,660.24	254,854.29	10,356,398,922.75	170,401,298.09	5,664,676.94	858,623.33	404,250.01	951,322.39	11,262,764,608.04



2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
李村煤矿土地使用权	194,072,506.25	正在办理
常村煤矿土地使用权	41,330,698.11	正在办理
余吾煤业公司土地使用权	29,932,807.56	正在办理
潞宁煤业公司土地使用权	27,001,260.00	正在办理
元丰矿业公司土地使用权	25,147,765.97	正在办理
温庄煤业公司土地使用权	3,373,557.51	正在办理
孟家窑煤业公司土地使用权	1,677,016.41	正在办理
王庄矿土地使用权	735,451.20	正在办理
合计	323,271,063.01	

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值				
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
小计	133,255,036.89			133,255,036.89
减值准备				
上庄煤业公司	50,789,528.64			50,789,528.64
静安煤业公司	82,465,508.25			82,465,508.25
小计	133,255,036.89			133,255,036.89
账面价值				

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
采矿权使用费	734,000.00		68,500.00		665,500.00



(二十二) 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		上年年末余额	
	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	966,252,291.42	160,782,301.08	544,022,446.68	106,452,424.55
其他权益工具投资公允价值变动	36,690,659.80	5,503,598.97	36,690,659.84	5,503,598.97
应付职工薪酬	1,413,582,189.95	268,951,485.95	363,046,756.28	62,130,171.75
递延收益	328,020,163.00	65,224,175.41	313,735,405.49	60,755,365.42
固定资产	136,535,081.92	20,480,262.29	16,598,298.71	2,489,744.81
租赁负债	1,076,561,853.97	210,249,920.33	927,651,954.64	194,742,382.42
非同一控制下企业合并评估值差异	5,228,527.12	1,307,131.78	5,662,783.64	1,415,695.91
未支付的应付款项	310,583,991.44	77,645,997.86		
合计	4,273,454,758.62	810,144,873.67	2,207,408,305.28	433,489,383.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	2,659,524.52	664,881.13	2,989,023.16	747,255.79
固定资产	533,260,215.97	101,861,772.38	441,375,770.69	88,515,737.64
非同一控制企业合并资产评估增值	1,994,757.32	498,689.33	2,061,807.96	515,451.99
使用权资产	1,053,667,605.57	201,271,536.33	854,257,467.60	179,813,523.16
应收租赁款	4,070,921.84	610,638.28	2,795,559.56	698,889.89
合计	1,595,653,025.22	304,907,517.45	1,303,479,628.97	270,290,858.47



3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		上年年末	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	303,343,391.59	506,801,482.08	253,598,360.89	179,891,022.94
递延所得税负债	303,343,391.59	1,564,125.86	253,598,360.89	16,692,497.58

4、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	169,921,017.05	221,680,566.94
可抵扣亏损	3,136,070,716.95	2,362,705,456.99
合计	3,305,991,734.00	2,584,386,023.93

5、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	上年年末余额
2024		219,770,387.32
2025	205,516,285.93	255,437,853.77
2026	638,729,306.67	760,407,243.77
2027	411,345,481.86	433,148,694.49
2028	692,585,660.68	693,941,277.64
2029	1,187,893,981.81	
合计	3,136,070,716.95	2,362,705,456.99

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额			上年年末余额		
	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	1,917,000.00		1,917,000.00	1,917,000.00		1,917,000.00
预付土地出让金及补偿费	245,515,758.42		245,515,758.42	116,091,947.55		116,091,947.55
合计	247,432,758.42		247,432,758.42	118,008,947.55		118,008,947.55



(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				上年年末			
	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	3,003,731,995.55	3,003,731,995.55	银行承兑汇票保 证金、土地复垦 及环境治理保证 金和冻结存款		2,356,744,060.24	2,356,744,060.24	银行承兑汇票保 证金、土地复垦 及环境治理保证 金和冻结存款	



(二十五) 短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
信用借款		1,050,000,000.00

(二十六) 应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	86,335,049.76	945,900,000.00
财务公司承兑汇票		164,778,413.99
合计	86,335,049.76	1,110,678,413.99

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	11,377,238,656.55	11,516,997,009.29
1-2 年	1,162,735,225.79	1,553,336,630.31
2-3 年	784,202,951.85	1,462,723,206.05
3 年以上	1,879,393,857.20	1,139,491,671.16
合计	15,203,570,691.39	15,672,548,516.81

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款
无。

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	年末余额	上年年末余额
预收合同煤、焦炭款	2,153,375,163.32	2,704,643,648.82
预收其他款	974,418,708.61	989,750,898.90
合计	3,127,793,871.93	3,694,394,547.72

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收焦化产能转让款	909,764,150.85	产能转让手续未办理完毕



(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,947,620,812.03	9,858,623,626.93	9,398,735,208.37	4,407,509,230.59
离职后福利-设定提存计划	70,264,081.22	1,299,473,492.16	1,298,496,970.67	71,240,602.71
合计	4,017,884,893.25	11,158,097,119.09	10,697,232,179.04	4,478,749,833.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,227,915,496.63	7,905,341,472.50	7,540,645,371.00	3,592,611,598.13
(2) 职工福利费		554,081,723.92	554,081,723.92	
(3) 社会保险费	35,097,145.65	621,143,203.67	634,874,404.08	21,365,945.24
其中：医疗保险费	31,726,285.67	463,795,221.40	476,896,515.05	18,624,992.02
工伤保险费	2,237,194.55	157,245,079.38	157,789,562.94	1,692,710.99
生育保险费	1,133,665.43	102,902.89	188,326.09	1,048,242.23
(4) 住房公积金	29,590,816.32	516,216,687.00	506,525,237.00	39,282,266.32
(5) 工会经费和职工教育经费	655,017,353.43	261,840,539.84	162,608,472.37	754,249,420.90
合计	3,947,620,812.03	9,858,623,626.93	9,398,735,208.37	4,407,509,230.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	43,954,009.02	940,259,034.04	939,988,715.33	44,224,327.73
失业保险费	4,317,988.30	41,078,665.83	41,417,976.14	3,978,677.99
企业年金缴费	21,992,083.90	318,135,792.29	317,090,279.20	23,037,596.99
合计	70,264,081.22	1,299,473,492.16	1,298,496,970.67	71,240,602.71

(三十) 应交税费

税费项目	年末余额	上年年末余额
增值税	51,087,255.02	322,073,245.00
企业所得税	321,083,292.73	1,048,069,780.04



税费项目	年末余额	上年年末余额
个人所得税	84,282,042.15	50,993,558.56
城市维护建设税	2,950,051.94	17,003,201.89
房产税	3,605,802.72	14,863,666.47
教育费附加	1,541,825.23	9,704,085.52
地方教育费附加	1,027,883.49	6,469,390.39
资源税	306,475,455.14	335,321,916.07
矿产资源补偿费	37,326.72	37,326.72
可持续发展基金	7,203,895.44	7,203,895.44
水资源费	11,941,884.73	11,941,884.73
水资源税	43,871,425.17	45,422,453.63
环境保护税	5,202,188.32	5,052,695.49
印花税	8,709,648.79	4,499,721.00
其他地方性税费	12,395,049.45	11,285,757.81
合计	861,415,027.04	1,889,942,578.76

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息	31,910,553.50	44,711,289.40
应付股利		
其他应付款项	1,170,887,749.77	1,489,791,206.14
合计	1,202,798,303.27	1,534,502,495.54

1、 应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
借款应付利息	31,910,553.50	44,711,289.40

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
资源整合款	252,981,218.91	594,696,928.95
拆迁补偿		2,492,627.35
借款	250,065,429.17	299,503,460.29



项目	年末余额	上年年末余额
收取押金	41,526,708.26	46,491,491.14
股权转让款	33,400,000.00	33,400,000.00
应付报销款	5,961,552.64	3,729,999.17
其他往来款	586,952,840.79	509,476,699.24
合计	1,170,887,749.77	1,489,791,206.14

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
李俊杰	177,000,000.00	协议未履行完毕

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	288,215,601.82	359,144,619.42
一年内到期的租赁负债	311,584,036.87	202,606,540.71
合计	599,799,638.69	561,751,160.13

(三十三) 其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
继续涉入负债	79,401,274.68	22,480,000.00
待转销项税	282,258,563.55	352,210,153.11
合计	361,659,838.23	374,690,153.11

注：继续涉入负债：本集团年末已背书转让尚未到期的信用一般的商业银行承兑的银行承兑汇票共计 79,401,274.68 元，未终止确认该等应收票据。

(三十四) 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
信用借款	19,901,500.00	22,701,500.00

(三十五) 租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,410,186,258.03	1,256,849,539.02
减：未确认融资费用	319,465,320.24	326,711,874.71



项目	年末余额	上年年末余额
小计	1,090,720,937.79	930,137,664.31
减：一年内到期的租赁负债	311,584,036.87	202,606,540.71
合计	779,136,900.92	727,531,123.60

(三十六) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	2,659,521,138.71	2,862,031,161.79
专项应付款		
合计	2,659,521,138.71	2,862,031,161.79

项目	年末余额	上年年末余额
采矿权价款	2,659,521,138.71	2,862,031,161.79

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预计赔偿款	154,684,753.78	25,532,923.76	93,495,584.94	86,722,092.60	
环境恢复治理基金	3,257,445,737.00	-654,530,251.29	172,842,059.26	2,430,073,426.45	
合计	3,412,130,490.78	-628,997,327.53	266,337,644.20	2,516,795,519.05	

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	395,703,830.84	60,770,000.00	46,424,796.22	410,049,034.62	收到政府补助

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	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	2,991,409,200.00						2,991,409,200.00



(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	813,872,566.78			813,872,566.78
其他资本公积	883,661,692.92	5,823,679.53		889,485,372.45
合计	1,697,534,259.70	5,823,679.53		1,703,357,939.23

资本公积本年变动：系本集团子公司慈林山煤业公司“三供一业”资产移交，工程决算与预计支出差额调整及本集团之联营企业本年其他权益变动调整。



(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年金额						年末余额
		本年所得税前 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	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-28,945,293.50	-329,498.62		-82,374.66	-247,123.96			-29,192,417.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-28,945,293.50	-329,498.62		-82,374.66	-247,123.96			-29,192,417.46
2. 将重分类进损益的其他综合收益	7,526,884.41	-278,179.35			-278,179.35			7,248,705.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,526,884.41	-278,179.35			-278,179.35			7,248,705.06
其他综合收益合计	-21,418,409.09	-607,677.97		-82,374.66	-525,303.31			-21,943,712.40



(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,777,040,956.34	2,337,181,879.30	2,254,459,814.39	4,859,763,021.25
煤矿维简费	1,536,297,066.57	311,155,880.84	211,449,162.10	1,636,003,785.31
煤矿转产发展资金	990,409,159.14	259,296,567.36		1,249,705,726.50
合计	7,303,747,182.05	2,907,634,327.50	2,465,908,976.49	7,745,472,533.06

(1) 本年已使用安全生产费 2,254,459,814.39 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 972,358,432.68 元，属于费用性支出计 1,282,101,381.71 元；

(2) 本年已使用煤矿维简费 211,449,162.10 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 29,209,615.10 元，属于费用性支出计 182,239,547.00 元。

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,106,107,100.05			3,106,107,100.05

(四十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	32,983,077,769.06	33,575,714,761.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,280,760.51
调整后年初未分配利润	32,983,077,769.06	33,586,995,522.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,449,518,311.13	7,921,598,466.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,753,349,221.54	8,525,516,220.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	30,679,246,858.65	32,983,077,769.06

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,389,459,488.74	22,382,305,323.59	42,800,051,309.80	22,349,235,508.80



项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	460,820,297.89	226,241,231.03	336,978,374.61	205,684,439.71
合计	35,850,279,786.63	22,608,546,554.62	43,137,029,684.41	22,554,919,948.51

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	35,771,297,435.50	43,073,153,748.25
租赁收入	78,982,351.13	63,875,936.16
合计	35,850,279,786.63	43,137,029,684.41

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
煤炭	33,733,622,029.66	20,416,544,644.77
焦炭	1,655,837,459.08	1,965,760,678.82
其他	460,820,297.89	226,241,231.03
合计	35,850,279,786.63	22,608,546,554.62
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	35,607,877,348.31	22,472,422,535.07
在某一时段内确认	163,420,087.19	110,579,522.34
合计	35,771,297,435.50	22,583,002,057.41

(四十六) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	176,545,040.66	288,373,315.13
教育费附加	99,404,391.12	129,942,450.99
地方教育费附加	66,269,594.05	86,628,298.97
资源税	3,022,222,948.68	2,754,834,984.48
房产税	71,929,463.21	72,514,430.31
土地使用税	14,256,105.39	16,092,157.57
水资源税	170,709,417.83	172,965,838.65
印花税	31,774,930.82	38,306,367.63



项目	本年金额	上年金额
车船使用税	508,700.76	523,222.96
环境保护税	17,219,446.04	20,707,332.68
合计	3,670,840,038.56	3,580,888,399.37

(四十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	108,530,871.65	104,279,888.47
业务费	2,085,140.76	2,559,569.34
修理费	849,515.53	978,577.60
差旅费	2,088,424.13	1,875,504.60
租赁费	1,783,438.02	1,732,860.19
材料及低值易耗品	1,075,233.79	1,033,549.96
会议费	7,999,668.79	6,328,900.08
运销服务费	30,738,244.97	20,260,444.57
代销手续费	1,512,344.05	3,335,639.50
其他	14,289,248.69	12,121,196.23
合计	170,952,130.38	154,506,130.54

(四十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
材料及低值易耗品	40,633,061.79	51,391,091.05
职工薪酬	2,836,690,277.53	2,523,664,900.59
电费	46,905,270.60	35,335,610.79
折旧费	285,438,679.71	392,050,619.33
修理费	55,685,659.17	59,827,734.31
咨询、审计及技术服务费	57,595,528.16	75,808,466.28
诉讼费	1,480,648.96	7,619,278.71
办公费	64,568,047.25	72,523,673.53
水费	4,559,483.50	3,257,874.54
取暖费	21,595,674.31	20,815,988.88
租赁费	18,973,086.95	17,275,372.28
差旅费	20,511,391.19	21,948,961.07



项目	本年金额	上年金额
会议费	4,501,382.85	2,406,295.77
业务招待费	8,484,478.35	5,931,706.08
保险费	12,130,719.10	3,914,629.00
运输费	3,236,723.39	3,231,913.06
无形资产摊销	22,993,629.29	28,292,914.84
警卫消防、物业管理费	20,422,709.36	18,963,924.84
绿化费	8,468,091.32	57,765,139.21
残保金	15,307,071.74	15,165,877.28
地方规费	33,104,127.20	3,285,599.08
劳务费	4,141,878.61	
宣传广告费	5,164,819.99	5,250,118.86
仓储费	16,560,000.00	12,640,000.00
其他	122,904,014.79	171,232,773.04
合计	3,732,056,455.11	3,609,600,462.42

(四十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	612,110,078.35	814,281,995.35
折旧费	9,912,792.24	19,607,711.25
修理费	140,653,465.00	143,979,848.00
委外业务费	8,630,623.56	28,990,766.94
其他相关费用	364,443,024.41	572,706,665.49
合计	1,135,749,983.56	1,579,566,987.03

(五十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	442,985,308.68	400,754,006.96
其中：租赁负债利息费用	62,433,230.16	57,315,533.01
减：利息收入	310,191,624.88	429,249,104.71
其他支出	2,116,627.09	2,796,100.15
合计	134,910,310.89	-25,698,997.60



(五十一) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	74,957,997.22	114,533,287.35
进项税加计抵减		64,239.99
代扣个人所得税手续费	5,764,918.64	3,974,933.36
债务重组收益	329,000.00	
直接减免的增值税	3,865,439.93	3,599,035.15
税收返还收入	257,164.02	
合计	85,174,519.81	122,171,495.85

(五十二) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	41,067,435.35	-4,124,204.37
处置长期股权投资产生的投资收益		25,315,723.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,301,839.95	5,401,793.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,525,605.97	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	243,588.93	166,088.44
债务重组产生的投资收益	7,212,709.16	3,331,108.17
合计	52,299,967.42	30,090,509.01

(五十三) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	325,239,159.45	60,493,031.10
其他应收款坏账损失	4,217,818.92	17,421,559.95
合计	329,456,978.37	77,914,591.05

(五十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	45,319,464.66	6,742,835.17
合同资产减值损失	518,650.95	536,248.73
固定资产减值损失		39,966,058.35
在建工程减值损失	417,864.67	
合计	46,255,980.28	47,245,142.25



(五十五) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	26,976,726.81	396,817.09	26,976,726.81
其中:固定资产处置收益	26,501,315.48	-8,852.32	26,501,315.48
使用权资产处置收益	475,411.33	405,669.41	475,411.33
合计	26,976,726.81	396,817.09	26,976,726.81

(五十六) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	400,000.00	400,000.00
罚款收入	12,389,077.44	26,718,882.19	12,389,077.44
保险理赔收入	7,250,474.22	10,967,228.21	7,250,474.22
固定资产处置	72,077,034.07	514.66	72,077,034.07
其他	7,113,557.59	28,272,674.31	7,113,557.59
合计	99,230,143.32	66,359,299.37	99,230,143.32

(五十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,942,801.02	9,719,673.39	30,942,801.02
非流动资产毁损报废损失	24,644,934.15	8,949,511.02	24,644,934.15
违约金及赔偿金	16,263,152.44	31,968,071.74	16,263,152.44
罚款与滞纳金	104,863,488.64	63,697,880.29	104,863,488.64
其他	1,080,036.02	1,270,291.11	1,080,036.02
合计	177,794,412.27	115,605,427.55	177,794,412.27

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,581,974,529.90	2,467,536,751.70
递延所得税费用	-341,956,456.20	-81,195,771.56
合计	1,240,018,073.70	2,386,340,980.14



2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	4,107,398,299.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	616,109,745.00
子公司适用不同税率的影响	213,460,527.27
调整以前期间所得税的影响	11,115,573.29
非应税收入的影响	-10,123,201.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,429,421.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,624,252.64
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	305,610,093.44
税法允许抵扣的额外支出	-180,959,833.18
所得税费用	1,240,018,073.70

(五十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,449,518,311.13	7,921,598,466.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
基本每股收益	0.82	2.65
其中：持续经营基本每股收益	0.82	2.65
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,449,518,311.13	7,921,598,466.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,991,409,200.00	2,991,409,200.00
稀释每股收益	0.82	2.65
其中：持续经营稀释每股收益	0.82	2.65
终止经营稀释每股收益		



(六十) 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	本年金额	上年金额
利息收入	283,337,932.61	396,083,652.45
罚款收入	239,408.00	589,119.93
政府补助	91,038,233.00	165,568,740.56
保险理赔收入	7,750,474.22	11,819,437.46
保证金及受限货币资金收入	292,491,263.81	94,394,477.97
其他	55,487,084.16	37,378,286.73
暂收代付款		40,000,000.00
合计	730,344,395.80	745,833,715.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融业务手续费	2,102,801.87	2,755,063.08
办公费	35,715,911.54	23,584,988.07
差旅费	15,746,521.39	22,486,779.66
罚款及滞纳金	94,063,416.76	63,722,635.55
会议费	287,025.79	262,449.88
研发费	12,660.00	253,326.00
警卫消防费	363,573.80	944,331.89
捐赠支出	25,080,751.50	9,349,592.36
绿化费	266,504.60	463,938.90
水费	70,926.00	651,308.98
管理部门维修费	3,241,995.98	2,828,592.91
业务招待费	1,565,053.65	851,018.80
运输费	2,984,629.51	2,023,393.70
运销服务费	80,777,963.67	68,517,069.62
咨询及审计费	12,023,502.23	13,730,657.97
租赁费	986,269.74	12,807,277.66
受限货币资金支出	1,413,473,511.85	963,888,034.99
其他	118,433,757.96	102,725,292.81
合计	1,807,196,777.84	1,291,845,752.83



2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
预收焦化产能转让款		964,350,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付资源整合投资款	31,900,000.00	

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本年金额	上年金额
收回国债逆回购投资款	4,720,956,837.08	4,540,260,584.60

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本年金额	上年金额
支付煤炭探矿权价款	12,126,000,000.00	
购买国债逆回购支付款	4,720,082,837.08	4,541,134,584.60

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	本年金额	上年金额
暂借款	41,721,000.00	69,386,300.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融租赁款及其他长期应付款	409,697,051.00	492,875,749.28
其他公司借款	283,409,200.00	54,388,300.00
支付租赁负债	466,774,786.73	455,608,312.27
合计	1,159,881,037.73	1,002,872,361.55



(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	3,221,175,781.21		136,258,010.32	409,697,051.00		2,947,736,740.53
长期借款	22,701,500.00			2,800,000.00		19,901,500.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	930,137,664.31		621,900,093.66	31,254,245.00	430,062,575.18	1,090,720,937.79
应付账款	54,749,448.44		488,058,850.35	435,520,541.73	16,745,624.70	90,542,132.36
短期借款	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
应付股利			4,785,349,221.54	4,785,349,221.54		
其他应付款	626,102,780.89	41,721,000.00	11,433,700.00	283,409,200.00	8,485,080.89	387,363,200.00



(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,867,380,226.25	9,275,158,734.47
加：信用减值损失	329,456,978.37	77,914,591.05
资产减值准备	46,255,980.28	47,245,142.25
固定资产折旧	2,133,001,283.52	2,903,511,543.95
油气资产折耗		
使用权资产折旧	339,518,758.50	417,316,352.01
无形资产摊销	512,883,710.63	545,947,656.29
长期待摊费用摊销	68,500.00	74,500.00
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）	-26,976,726.81	593,765.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-47,432,099.92	7,958,413.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	442,985,308.68	400,754,006.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,299,967.42	-30,090,509.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-376,655,489.84	22,523,889.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	34,699,033.64	-103,719,661.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	455,911,704.26	-38,968,540.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,682,066,113.62	1,101,160,441.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,376,607,247.69	-5,775,139,991.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,964,256,066.07	8,852,240,335.36
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	9,576,810,519.49	24,394,326,243.17
减：现金的年初余额	24,394,326,243.17	28,293,194,894.73
加：现金等价物的年末余额		



补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,817,515,723.68	-3,898,868,651.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	9,576,810,519.49	24,394,326,243.17
其中：库存现金	12,887.09	80,015.79
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,565,990,828.64	24,384,370,115.47
可随时用于支付的其他货币资金	10,806,803.76	9,876,111.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,576,810,519.49	24,394,326,243.17
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	年末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	104,000,338.79	356,000,338.11	使用受限
履约保证金	1,213,697.65	1,213,149.52	使用受限
土地复垦、环境治理保证金及安全基金	2,881,311,226.67	1,998,744,051.40	使用受限
被冻结银行存款	17,206,732.44	786,521.21	使用受限
合计	3,003,731,995.55	2,356,744,060.24	

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	62,433,230.16	57,315,533.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	236,168,908.95	209,770,121.41
与租赁相关的总现金流出	473,458,245.84	473,541,874.07



本集团按租赁合同约定预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	341,071,818.02
1 至 2 年	254,253,410.73
2 至 3 年	127,866,902.44
3 年以上	686,994,126.84
合计	1,410,186,258.03

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本年金额	上年金额
经营租赁收入	78,982,351.13	61,823,253.32
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

（2）融资租赁

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本年金额	上年金额
1 年以内	2,146,023.64	2,795,559.56
1 至 2 年	2,146,023.64	
未折现的租赁收款额小计	4,292,047.28	2,795,559.56
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	221,125.44	
租赁投资净额	4,070,921.84	2,795,559.56

(六十三) 试运行销售

项目	本年金额	上年金额
营业收入		59,642,699.16
营业成本		58,987,057.52

六、 研发支出

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	612,110,078.35	814,281,995.35



项目	本年金额	上年金额
折旧摊销	9,912,792.24	19,607,711.25
修理费	140,653,465.00	143,979,848.00
委外业务费	8,630,623.56	28,990,766.94
其他相关费用	364,443,024.41	572,706,665.49
合计	1,135,749,983.56	1,579,566,987.03
其中：费用化研发支出	1,135,749,983.56	1,579,566,987.03
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本集团报告期合并范围未发生变更。



八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西潞安集团余吾煤业有限公司（余吾煤业公司）	1,420,000,000.00	山西屯留县	山西屯留县	采掘业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安集团潞宁煤业有限公司(潞宁煤业公司)	600,000,000.00	山西宁武县	山西宁武县	采掘业	57.80		同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司（慈林山煤业公司）	686,515,000.00	山西长子县	山西长子县	采掘业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司（金源煤层气公司）	220,000,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	石油和天然气开采业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安元丰矿业有限公司(元丰公司)	200,000,000.00	山西临县	山西临县	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安温庄煤业有限责任公司（温庄煤业公司）	220,000,000.00	山西武乡县	山西武乡县	采掘业	71.59		非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安环能上庄煤业有限公司(上庄煤业公司)	70,020,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司（伊田煤业公司）	60,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司（黑龙煤业公司）	55,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安煤婆科技有限公司（煤婆科技公司）	20,500,000.00	山西省太原市	山西省太原市	技术服务	70.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
长治市潞安潞欣投资咨询有限公司（潞欣公司）	2,200,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	投资咨询	100.00		其他方式取得的子公司
山西潞安东能煤业有限公司（东能煤业公司）	30,000,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	商业	70.00		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县黑龙关煤业有限公司（黑龙关煤业公司）	300,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	55.00		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司（常兴煤业公司）	230,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	82.87		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县新良友煤业有限公司（新良友煤业公司）	150,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	80.00		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县开拓煤业有限公司（开拓煤业公司）	120,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县后堡煤业有限公司（后堡煤业公司）	120,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	60.00		其他方式取得的子公司



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西潞安集团蒲县隰东煤业有限公司（隰东煤业公司）	200,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	80.00		其他方式取得的子公司
山西潞安集团蒲县宇鑫煤业有限公司（宇鑫煤业公司）	80,000,000.00	山西省蒲县	山西省蒲县	采掘业	70.00		其他方式取得的子公司
山西潞安焦化有限责任公司（潞安焦化公司）	1,570,000,000.00	山西潞城市	山西潞城市	制造业	100.00		其他方式取得的子公司
山西潞安环能五阳弘峰焦化有限公司（弘峰焦化公司）	231,000,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	制造业		85.69	非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司（孟家窑煤业公司）	9,000,000.00	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司（忻峪煤业公司）	20,000,000.00	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		51.00	其他方式取得的子公司
山西潞安集团潞宁静安煤业有限公司（静安煤业公司）	10,000,000.00	山西静乐县	山西宁武县	采掘业		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
山西潞安集团潞宁忻岭煤业有限公司（忻岭煤业公司）	10,000,000.00	山西宁武县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司
山西潞安集团潞宁大汉沟煤业有限公司（大汉沟煤业公司）	10,000,000.00	山西静乐县	山西宁武县	采掘业		100.00	其他方式取得的子公司



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西潞宁润和有限公司(潞宁润和公司)	9,000,000.00	山西宁武县	山西宁武县	批发和零售业		100.00	其他方式取得的子公司
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源天然气公司)	10,000,000.00	山西襄垣县	山西襄垣县	石油和天然气开采业		90.00	其他方式取得的子公司

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
潞宁煤业公司	42.20%	-126,317,800.35		707,074,707.51

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						上年年末余额					
	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	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
潞宁煤业公司	1,229,139,356.89	7,156,931,468.87	8,386,070,825.76	5,703,695,479.63	537,798,331.55	6,241,493,811.18	1,544,564,581.79	7,307,919,384.08	8,852,483,965.87	5,876,699,218.77	536,583,250.07	6,413,282,468.84

子公司名称	本年金额				上年金额			
	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
潞宁煤业公司	2,396,815,622.70	-257,715,754.83	-257,715,754.83	-195,440,704.15	4,188,039,955.61	1,280,349,456.35	1,280,349,456.35	1,177,437,127.78



(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
山西潞安煤基清 洁能源有限责任 公司	山西省长 治市襄垣 县王桥工 业园区	山西省长 治市襄垣 县王桥工 业园区	煤制品 制造行 业	19.82	8.64	权益法	否
潞安集团财务有 限公司	山西省长 治市城西 路2号	山西省长 治市城西 路2号	金融	33.33		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年金额		上年年末余额/上年金额	
	山西潞安煤基清 洁能源有限责任 公司	潞安集团财务有 限公司	山西潞安煤基清 洁能源有限责任 公司	潞安集团财务有 限公司
流动资产	1,459,581,437.64	17,899,246,275.24	1,784,109,619.56	24,259,843,536.86
非流动资产	19,088,448,803.85	3,714,526,831.90	21,172,987,896.86	4,003,908,379.56
资产合计	20,548,030,241.49	21,613,773,107.14	22,957,097,516.42	28,263,751,916.42
流动负债	9,333,723,200.13	17,706,428,157.69	8,347,098,060.10	24,418,652,163.47
非流动负债	8,940,713,216.92	88,242,142.23	10,810,553,216.92	65,635,175.27
负债合计	18,274,436,417.05	17,794,670,299.92	19,157,651,277.02	24,484,287,338.74
少数股东权益				
归属于母公司股 东权益	2,273,593,824.44	3,819,102,807.22	3,799,446,239.40	3,779,464,577.68



	年末余额/本年金额		上年年末余额/上年金额	
	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	潞安集团财务有限公司
按持股比例计算的净资产份额	647,064,802.44	1,272,906,965.65	1,081,322,399.73	1,259,695,543.74
调整事项	-443,751,410.25		-872,003,114.50	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-16,851,410.25		-18,203,114.50	
—永续债	-426,900,000.00		-853,800,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	203,313,392.19	1,272,906,965.65	209,319,285.23	1,259,695,543.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,343,258,592.79	688,005,344.10	7,116,532,256.61	873,117,589.58
净利润	-21,569,703.13	255,052,778.62	-427,767,386.00	328,250,402.97
终止经营的净利润				
其他综合收益		-834,621.51		16,005,368.19
综合收益总额	-21,569,703.13	254,218,157.11	-427,767,386.00	344,255,771.16
本年收到的来自联营企业的股利		66,660,000.00		83,325,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
联营企业：		
投资账面价值合计	123,110,875.90	156,054,304.29



	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-32,943,428.39	-7,471,834.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	-32,943,428.39	-7,471,834.26

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净 利润)	本年末累积未确认 的损失
山西天脊潞安化工有限公司	-1,987,304,495.92	-241,272,665.27	-2,228,577,161.19

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本年金额	上年金额	
递延收益	551,173,280.00	46,424,796.22	20,769,195.88	其他收益



与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本年金额	上年金额
其他收益	28,533,201.00	28,533,201.00	93,764,091.47
营业外收入	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合计	28,933,201.00	28,933,201.00	94,164,091.47

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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
递延收益	395,703,830.84	61,870,000.00		46,424,796.22		1,100,000.00	410,049,034.62	与资产相关



(二) 政府补助的退回

	金额	原因
本年退回的政府补助	1,335,032.00	项目实施过程未达政府预期效果及要求

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

各类风险管理目标和政策如下：

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、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。



2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	
应付票据		86,335,049.76				86,335,049.76	86,335,049.76
应付账款		15,203,570,691.39				15,203,570,691.39	15,203,570,691.39
应付利息		31,910,553.50				31,910,553.50	31,910,553.50
其他应付款		1,170,887,749.77				1,170,887,749.77	1,170,887,749.77
一年内到期的非流动负债		689,995,783.30				689,995,783.30	599,799,638.69
长期借款			19,901,500.00			19,901,500.00	19,901,500.00
租赁负债			254,253,410.73	323,717,896.99	491,143,132.29	1,069,114,440.01	779,136,900.92
长期应付款			330,600,000.00	991,800,000.00	1,983,600,000.00	3,306,000,000.00	2,659,521,138.71
合计		17,182,699,827.72	604,754,910.73	1,315,517,896.99	2,474,743,132.29	21,577,715,767.73	20,551,063,222.74



项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,070,319,444.44				1,070,319,444.44	1,050,000,000.00
应付票据		1,110,678,413.99				1,110,678,413.99	1,110,678,413.99
应付账款		15,672,548,516.81				15,672,548,516.81	15,672,548,516.81
应付利息		44,711,289.40				44,711,289.40	44,711,289.40
其他应付款		1,489,791,206.14				1,489,791,206.14	1,489,791,206.14
一年内到期的非流动负债		772,208,663.35				772,208,663.35	561,751,160.13
长期借款			22,701,500.00			22,701,500.00	22,701,500.00
租赁负债			179,501,525.85	238,918,791.22	562,914,631.72	981,334,948.79	727,531,123.60
长期应付款			330,600,000.00	991,800,000.00	2,314,200,000.00	3,636,600,000.00	2,862,031,161.79
合计		20,160,257,534.13	532,803,025.85	1,230,718,791.22	2,877,114,631.72	24,800,893,982.92	23,541,744,371.86



3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本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。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：0.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 19,901,500.00 元（2023 年 12 月 31 日：1,072,701,500.00 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。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。



本集团持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	85,541,395.57	85,870,894.19

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			6,101,484,948.08	6,101,484,948.08
◆其他权益工具投资	4,447,603.54		81,093,792.03	85,541,395.57
◆其他非流动金融资产			133,260,599.68	133,260,599.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			133,260,599.68	133,260,599.68
信托受益权			133,260,599.68	133,260,599.68
持续以公允价值计量的资产总额	4,447,603.54		6,315,839,339.79	6,320,286,943.33

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为公司持有的应收票据，公允价值与票面价值差异小，本集团以票面价值作为应收款项融资公允价值的估计。



其他权益工具投资为公司持有的未上市公司股权，该股权投资的公允价值的可能估计金额分布范围很广，本集团以成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。

十二、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	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(%)
集团公司	山西襄垣县侯堡镇	制造业	419,881.60	61.44	61.44

注：根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发【2017】35 号）要求，山西省人民政府国有资产监督管理委员会已将所持有的本公司控股股东 100%股权全部注入山西省国有资本运营有限公司。根据山西省人民政府《山西省人民政府关于将山西省国有资本运营有限公司所持山西潞安矿业（集团）有限责任公司 100%股权无偿划转至潞安化工集团有限公司的批复》（晋政函[2020]171 号）要求，山西省国有资本运营有限公司已将所持山西潞安矿业（集团）有限责任公司 100%股权全部注入潞安化工集团有限公司。本公司实际控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西天脊潞安化工有限公司（天脊潞安公司）	联营企业并同一控制人
潞安集团财务有限公司（潞安财务公司）	联营企业并同一控制人
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（煤基清洁能源公司）	联营企业并同一控制人
忻州博恒房地产开发有限公司（博恒房地产公司）	联营企业
山西潞安煤基精细化学品有限公司（煤基精细化学品公司）	联营企业并同一控制人
山西本源生态农业开发有限公司（本源生态农业公司）	联营企业
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技术有限公司	联营企业



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北阳煤正元化工集团有限公司（正元化工集团公司）	受同一控股股东控制的其他企业
河北正元氢能科技有限公司（正元氢能公司）	
临猗县晨升商贸有限公司（临猗县晨升商贸公司）	
潞安职业技术学院（职业技术学院）	
潞泉（平定）煤炭洗选有限公司（潞泉洗选公司）	
山东恒通化工股份有限公司（恒通化工公司）	
山西高河能源有限公司（高河能源公司）	
山西科瀛科技有限公司（科瀛科技公司）	
山西潞安阿斯本氢动力科技有限公司（阿斯本氢动力科技公司）	
山西潞安成品油销售有限责任公司（成品油销售公司）	
山西潞安戴斯酒店有限公司（潞安戴斯酒店）	
山西潞安房地产开发有限公司（潞安房地产公司）	
山西潞安高纯硅业科技有限责任公司（高纯硅业科技公司）	
山西潞安工程有限公司（潞安工程公司）	
山西潞安郭庄煤业有限责任公司（郭庄煤业公司）	
山西潞安环保科技有限公司（环保科技公司）	
山西潞安集团东盛煤业有限公司（东盛煤业公司）	
山西潞安集团华润煤业有限公司（华润煤业公司）	
山西潞安集团司马煤业有限公司（司马煤业公司）	
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司（潞安左权阜生煤业公司）	
山西潞安集团左权佳瑞煤业有限公司（左权佳瑞煤业公司）	
山西潞安集团左权五里垵煤业有限公司（五里垵煤业公司）	
山西潞安检测检验中心有限责任公司（检测检验公司）	
山西潞安建设工程质量检测有限公司（工程质检公司）	
山西潞安矿业（集团）有限责任公司古城煤矿（集团公司古城煤矿）	
山西潞安矿业（集团）张家港国际贸易有限公司（张家港国贸公司）	
山西潞安煤基合成油有限公司（煤基合成油公司）	
山西潞安煤炭经销有限责任公司（煤炭经销公司）	
山西潞安树脂有限责任公司（潞安树脂公司）	
山西潞安太行润滑科技股份有限公司（太行润滑科技公司）	
山西潞安天脊机械设备制造有限公司（潞安天脊机械制造公司）	



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安羿神能源有限责任公司（羿神能源公司）	
山西潞安重工有限责任公司（潞安重工公司）	
山西潞圣选煤有限责任公司（潞圣选煤公司）	
山西清浪饮品有限公司（清浪公司）	
山西省轻工建设有限责任公司（轻工建设公司）	
山西天脊集团建筑工程有限公司（天脊集团建筑公司）	
山西天脊煤化工集团有限公司（天脊煤化工集团公司）	
山西新元煤炭有限责任公司（新元煤炭公司）	
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司（丰喜国贸公司）	
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司（丰喜泉稷公司）	
山西阳煤化工工程有限公司（阳煤化工工程公司）	
山西阳煤化工机械（集团）有限公司（阳煤化工机械公司）	
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司（寺家庄煤业公司）	
上海潞安国际旅行社有限公司（潞安国际旅行社）	
上海潞安实业有限公司（潞安实业公司）	
石家庄柏坡正元化肥有限公司（正元化肥公司）	
寿阳县潞安销售有限公司（寿阳县潞安销售公司）	
天脊集团工程有限公司（天脊工程公司）	
天脊集团兴化实业有限公司（天脊集团兴化公司）	
天脊集团应用化工有限公司（天脊集团应用化工公司）	
天脊煤化工集团股份有限公司（天脊煤化工股份公司）	
屯留县老爷山旅游开发有限公司（老爷山旅游开发公司）	
昔阳县潞泉销售有限公司（昔阳县潞泉公司）	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（丰喜肥业公司）	
阳煤集团寿阳化工有限责任公司（寿阳化工公司）	
阳煤集团太原化工新材料有限公司（太原化工新材料公司）	
阳煤平原化工有限公司（平原公司）	
上海潞安能源科技有限公司（潞安能源科技公司）	
山西科通化工有限公司（科通化工公司）	
山西省玻璃陶瓷科学研究所（有限公司）（玻璃陶瓷研究所）	
潞安化工集团（山西）产业技术研究院有限公司（潞安化工集团产业技术公司）	受同一控制人（潞安化工集团有限公司）控制的其他企



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安精蜡化学品有限公司（山西潞安精蜡化学品公司）	业
山西潞安配售电有限公司（潞安配售电公司）	
山西省化工研究所合成材料有限公司（化工研究所合成材料公司）	
上海潞安投资有限公司（上海投资公司）	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
轻工建设公司	班中餐	605,650.00	不适用	不适用	5,097,716.98
集团公司	班中餐及招待费	6,259,933.79	不适用	不适用	48,422,984.21
潞安房地产公司	搬迁安置小区建设	110,000,000.00	不适用	不适用	
集团公司	办公费	4,887,867.40	不适用	不适用	
玻璃陶瓷研究所	办公费	18,693.07	不适用	不适用	
集团公司	保险费	43,245.28	不适用	不适用	
潞安能源科技公司	报刊费		1,900.00	否	218,160.00
集团公司	材料及配件	94,308,377.65	13,033,300.00	是	11,314,660.34
成品油销售公司	材料及配件	85,507,118.57	1,330,000.00	是	99,490,568.65
本源生态农业公司	材料及配件	19,617,802.30	20,000,000.00	否	22,013,634.94
潞安重工公司	材料及配件	17,033,609.67	不适用	不适用	43,329,792.83
天脊煤化工股份公司	材料及配件	6,635,274.44	250,000.00	是	7,918,124.29
环保科技公司	材料及配件	6,104,014.90	不适用	不适用	3,136,837.37
天脊集团应用化工公司	材料及配件	6,031,969.27	不适用	不适用	
天脊潞安公司	材料及配件	3,358,967.89	不适用	不适用	



关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
清浪公司	材料及配件	2,659,841.15	不适用	不适用	
煤基清洁能源公司	材料及配件	640,000.00	不适用	不适用	
天脊集团兴化公司	材料及配件	396,752.21	不适用	不适用	
科瀛科技公司	材料及配件	238,402.66	不适用	不适用	
科通化工公司	材料及配件	103,237.61	不适用	不适用	
太行润滑科技公司	材料及配件		不适用	不适用	3,644,137.17
潞安实业公司	材料及配件		2,000,000.00	否	1,873,306.09
山西潞安精蜡化学品公司	材料及配件		不适用	不适用	73,046.09
寺家庄煤业公司	采矿权	63,679,245.28	不适用	不适用	
集团公司	综合服务费	17,311,412.87	62,548,900.00	否	25,482,721.83
成品油销售公司	代销手续费	1,006,840.88	不适用	不适用	3,335,639.50
潞安化工集团	电力	720,147,930.24		是	729,285,389.03
潞安配售电公司	电力	18,781,884.21	不适用	不适用	7,644,383.33
集团公司	电力	5,473,789.58	326,208,600.00	否	5,473,789.58
高纯硅业科技公司	电力	431,293.47	不适用	不适用	
天脊潞安公司	电力	287,392.14	不适用	不适用	72,901.38
潞安实业公司	订货会会务费	6,628,185.58	不适用	不适用	5,299,275.94
潞安能源科技公司	服务费	6,766,330.19	不适用	不适用	
阿斯本氢动力科技公司	服务费	1,011,437.81	不适用	不适用	3,545,451.33
潞安配售电公司	服务费	753,226.42	不适用	不适用	



关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
天脊集团应用化工公司	服务费	235,839.24	不适用	不适用	282,820.37
职业技术学院	服务费	46,264.15	不适用	不适用	
潞安戴斯酒店	服务费	24,536.67	不适用	不适用	
张家港国贸公司	港口服务费	6,773,207.55	不适用	不适用	25,851,944.66
天脊集团建筑公司	工程、维修等	3,517,639.87	3,000,000.00	是	1,495,412.84
潞安工程公司	工程款	2,758,726,423.03	1,611,606,400.00	是	2,488,100,427.13
轻工建设公司	工程款	51,872,489.18	10,708,700.00	是	36,232,006.34
集团公司	工程款	677,380.53	不适用	不适用	
潞安天脊机械制造公司	工程款	423,008.85	不适用	不适用	
环保科技公司	工程款	354,128.44	不适用	不适用	354,128.44
集团公司	公寓住宿费	11,541,275.35	不适用	不适用	34,726,146.11
潞安化工集团	轨道衡称重计量服务费		不适用	不适用	6,135,505.94
集团公司	轨道衡费	6,106,490.95	不适用	不适用	
天脊潞安公司	技术服务费	1,163,696.41	3,600,000.00	否	3,640,639.19
阳煤化工工程公司	技术服务费	46,698.11	100,000.00	否	108,962.27
天脊工程公司	技术服务费	11,320.75	不适用	不适用	108,490.57
轻工建设公司	技术服务费		不适用	不适用	4,498,619.73
潞安化工集团产业技术公司	技术服务费		不适用	不适用	665,000.00
潞安天脊机械制造公司	技术服务费		不适用	不适用	95,112.74
检测检验公司	检测费	23,585,585.29	8,485,600.00	是	13,776,064.80
潞安配售电公司	检测费	1,255,617.41	不适用	不适用	



关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
潞安天脊机械制造公司	检测费	91,509.44	不适用	不适用	
工程质检公司	检测费	40,566.04	283,000.00	否	132,075.47
阳煤化工机械公司	检测费	29,056.60	不适用	不适用	
潞安重工公司	检测费	28,981.13	不适用	不适用	
煤基合成油公司	检测费		不适用	不适用	9,198.12
煤基清洁能源公司	鉴定费		不适用	不适用	27,594.36
羿神能源公司	焦炭产能	13,634,551.53	不适用	不适用	
集团公司	警卫消防	3,982.30	不适用	不适用	6,713,009.24
轻工建设公司	劳务费	30,420,039.26	32,919,800.00	否	26,064,302.40
科瀛科技公司	劳务费		不适用	不适用	419,811.32
本源生态农业公司	绿化、车辆保养等	1,306,719.00	不适用	不适用	269,115.00
集团公司	绿化费	17,650,053.17	3,790,000.00	是	45,977,242.95
轻工建设公司	绿化费	718,670.84	275,200.00	是	712,056.43
郭庄煤业公司	培训费		不适用	不适用	189,264.15
集团公司	取暖及洗浴	43,900,347.03	不适用	不适用	73,799,053.07
煤基合成油公司	设备保运服务	18,805,524.00	不适用	不适用	18,805,524.00
潞安天脊机械制造公司	设备款	143,362.83	不适用	不适用	
潞安重工公司	设备款	143,362.83	不适用	不适用	
丰喜肥业公司	设计服务费	9,152,830.19	不适用	不适用	
丰喜肥业公司	实验研究费		不适用	不适用	3,922,641.41
清浪公司	水费	2,170,527.88	3,129,500.00	否	3,233,714.36
集团公司	水费及蒸汽费	2,174,362.97	不适用	不适用	42,806,390.13
煤基合成油公司	塌陷补偿费	1,608,000.00	不适用	不适用	



关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
集团公司	铁路抑尘费	30,693,560.45	5,810,000.00	是	
潞安化工集团	铁路抑尘费		不适用	不适用	28,174,454.94
集团公司	通信费	11,811,361.19	5,096,500.00	是	12,090,396.89
寺家庄煤业公司	材料及配件	1,914,746.07	不适用	不适用	
潞安工程公司	维修费	305,855,152.89		是	480,096,213.77
轻工建设公司	维修费	173,738,289.10	不适用	不适用	152,627,966.90
本源生态农业公司	维修费	48,298,059.85	不适用	不适用	53,170,454.93
环保科技公司	维修费	10,293,080.73	不适用	不适用	
潞安天脊机械制造公司	维修费	5,365,909.78	不适用	不适用	507,350.70
集团公司	维修费	4,728,584.28	2,916,100.00	是	4,900,884.66
集团公司	卫生费	781,315.10	不适用	不适用	27,611,663.80
潞安工程公司	卫生费	566,844.04	不适用	不适用	
集团公司	污水处理费	23,580,432.48	不适用	不适用	49,729,594.88
轻工建设公司	污水处理费		不适用	不适用	5,708,610.52
天脊潞安公司	污水处理费		不适用	不适用	246,880.71
潞安实业公司	运输服务费		不适用	不适用	5,217,822.55
轻工建设公司	运行维护费	90,111,854.25	7,270,000.00	是	90,325,805.63
集团公司	运杂费	58,444,423.50	7,750,000.00	是	10,278,625.55
潞安化工集团	运杂费		不适用	不适用	35,575,296.98
潞安戴斯酒店	招待费	74,784.63	不适用	不适用	569,015.29
清浪公司	职工福利费用	98,804,540.99	49,672,200.00	是	66,452,586.81
太行润滑科技公司	职工福利费用	10,170,572.92	不适用	不适用	10,939,645.00
本源生态农业公司	职工福利费用	3,105,926.00	不适用	不适用	5,040,008.84
潞安实业公司	职工福利费用	160,524.00	不适用	不适用	137,600.00



关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年金额
潞安国际旅行社	职工福利费用	74,923.05	不适用	不适用	
集团公司	职工福利费用		13,000,000.00	否	105,303,932.44
老爷山旅游开发公司	职工疗养、党建、培训费等	1,873,888.81	225,700.00	是	418,621.78
潞安国际旅行社	职工疗养费	219,916.80	不适用	不适用	
集团公司	职工疗养费	52,438.04	不适用	不适用	
职业技术学院	职工培训费	15,531,618.21	不适用	不适用	
集团公司	职工培训费	784,085.10	6,708,000.00	否	5,670,874.09
潞安戴斯酒店	住宿费	53,915.09	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
集团公司	咨询服务费收入	1,741,762.84	901,632.70
上海投资公司	咨询服务费收入	32,927.90	32,927.90
郭庄煤业公司	咨询服务费收入		2,096,445.11
煤炭经销公司	装车费	16,981.13	28,824.51
集团公司	住宿费、后勤服务费	13,869.27	731,157.16
上海投资公司	住宿费	70,754.76	
天脊潞安公司	蒸汽	16,027,026.61	
集团公司	瓦斯抽采井排采工程	53,281,233.44	40,518,128.39
新元煤炭公司	瓦斯抽采井排采工程	35,475,484.96	25,924,126.39
寺家庄煤业公司	瓦斯抽采井排采工程	26,920,183.63	
郭庄煤业公司	瓦斯抽采井排采工程	3,447,156.08	
司马煤业公司	瓦斯抽采井排采工程	2,002,870.19	
高河能源公司	瓦斯抽采井排采工程	263,207.55	15,581,926.58
集团公司	铁路维修	272,727.00	272,727.00
潞安工程公司	水费、住宿费等	7,098,617.49	1,794,745.22
轻工建设公司	水费	72,157.45	



关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
天脊集团建筑公司	水电费	11,089.59	
潞安天脊机械制造有限公司	水电费	7,099.94	
司马煤业公司	设备	3,520,000.00	
集团公司	汽油款	11,642,084.57	15,390,145.90
高河能源公司	汽油款	720,813.63	1,223,046.30
司马煤业公司	汽油款	621,061.95	523,234.42
煤基清洁能源公司	汽油款	443,109.26	
郭庄煤业公司	汽油款	200,919.12	165,731.75
检测检验公司	汽油款	141,880.72	125,182.81
潞安化工集团	汽油款	130,678.35	107,210.69
清浪公司	汽油款	95,682.95	73,082.95
华润煤业公司	汽油款	81,238.94	
潞安配售电公司	汽油款	80,194.30	85,268.17
羿神能源公司	汽油款	40,619.47	
潞安树脂公司	汽油款	11,740.71	12,527.70
高纯硅业科技公司	汽油款	8,638.14	8,609.82
工程质检公司	汽油款	4,424.78	8,849.56
东盛煤业公司	汽油款		283,168.67
职业技术学院	汽油款	32,300.65	152,758.05
煤基清洁能源公司	煤炭	2,184,994,555.90	2,049,392,499.29
煤炭经销公司	煤炭	987,544,526.99	304,547,600.22
天脊煤化工集团公司	煤炭	719,055,046.72	1,050,187,959.33
煤基合成油公司	煤炭	427,367,338.77	505,862,497.67
恒通化工公司	煤炭	170,474,823.01	49,674,547.79
太原化工新材料公司	煤炭	159,748,042.40	80,856,617.78
羿神能源公司	煤炭	159,238,018.10	154,429,715.91
临猗县晨升商贸公司	煤炭	81,421,083.18	36,900,469.70
集团公司	煤炭	29,797,329.57	22,562,119.32
寿阳化工公司	煤炭	1,383,702.46	
丰喜肥业公司	煤炭		859,681.06
天脊潞安公司	煤气	40,315,697.94	71,020,518.54
成品油销售公司	会员费、佣金收入	106,813.76	5,641.51
潞安重工公司	会员费、佣金收入	39,660.16	8,588.59
天脊集团应用化工公司	会员费、佣金收入	36,724.19	



关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
轻工建设公司	会员费、佣金收入	28,188.75	
潞安工程公司	会员费、佣金收入	22,735.92	
天脊煤化工股份公司	会员费、佣金收入	17,039.40	12,939.86
科瀛科技公司	会员费、佣金收入	9,796.84	
天脊集团建筑公司	会员费、佣金收入	1,132.08	
潞安戴斯酒店	会员费、佣金收入	943.40	
清浪公司	会员费、佣金收入	377.36	
天脊集团兴化公司	会员费、佣金收入	211.48	
太行润滑科技公司	会员费、佣金收入		283.55
环保科技公司	会员费		28,566.42
寺家庄煤业公司	报刊费	23,779.82	
司马煤业公司	服务费	19,816.51	
潞安化工集团	服务费		174,622.64
潞安工程公司	电力	1,039,108.07	613,669.06
煤炭经销公司	电力	451,153.39	34,830.04
轻工建设公司	电力	254.05	8,644.96
新元煤炭公司	电力		7,360,309.21
本源生态农业公司	电力		7,938.11
煤炭经销公司	代销手续费	5,000,000.00	
集团公司	代销手续费		5,000,000.00
羿神能源公司	材料及配件	27,876.09	
集团公司	材料及配件		56,344.32
轻工建设公司	材料		18,448.02

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
集团公司	车辆	368,714.96	477,776.49
本源生态农业公司	房屋	277,614.68	548,795.87
潞安工程公司	房屋	203,700.91	644,868.47
上海投资公司	房屋	66,749.77	
司马煤业公司	设备	24,244,323.70	10,800,024.00
高河能源公司	设备	12,793,856.40	6,460,268.80



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
东盛煤业公司	设备	8,351,459.20	5,943,295.00
潞安左权阜生煤业公司	设备	5,723,928.20	6,425,460.00
新元煤炭公司	设备	3,786,831.20	3,456,871.20
郭庄煤业公司	设备	3,371,057.64	3,482,912.00
集团公司古城煤矿	设备	3,189,036.20	3,525,575.40
五里墩煤业公司	设备	1,900,668.00	1,519,828.00
集团公司	设备	264,470.36	
羿神能源公司	设备	52,400.00	
潞安工程公司	设备		1,421,292.39
潞安配售电公司	土地	399,809.52	



本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年金额					上年金额				
		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	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
集团公司	场站	2,073,394.50					2,073,394.50				
集团公司	车辆	23,072,536.40		8,156,030.23	1,520,992.89	4,116,596.78	8,144,698.06		12,630,465.50	3,192,467.79	3,908,182.72
轻工建设公司	车辆	132,743.36		61,415.93	5,866.70						
潞安天脊机械制造公司	车辆						265,612.26				
集团公司	房屋	27,594,920.49		23,767,335.24	3,363,740.05	72,005,578.92	1,712,834.16		20,050,021.07	1,314,127.46	
潞安化工集团	房屋			1,297,835.45	98,194.18	3,791,531.90	1,527,430.00				
集团公司	设备	393,493,066.50		284,827,222.84	38,591,394.75	464,900,554.23	183,877,108.94		264,426,577.00	23,933,491.42	16,574,856.58
天脊集团应用化工公司	设备	5,209,805.31			2,809.00				116,000.00	5,490.64	
司马煤业公司	设备	4,632,140.70									
轻工建设公司	设备						141,592.92		61,415.93	8,385.64	
煤基合成油公司	设备			80,100,000.00	3,457,043.82				80,100,000.00	6,640,606.20	
集团公司	土地	572,193.09		35,503,142.84	14,447,550.27	53,451,454.08	1,015,792.94		35,068,090.30	16,552,466.12	42,205,204.33



3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潞安财务公司	500,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	到期已归还
潞安财务公司	550,000,000.00	2023/7/20	2024/7/18	到期已归还

4、 与关联方利息结算

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
潞安财务公司	利息支出、手续费	借款利息支出、手续费	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	21,527,999.33	47,261,337.42
潞安财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	170,323,246.77	242,529,332.94
集团公司	利息支出	利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	80,183,866.87	

5、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	461.25	568.37

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	潞安财务公司	7,444,281,113.45		15,287,286,656.71	
应收账款					
	天脊煤化工股份公司	356,095,060.06	35,609,506.01	476,962,420.24	23,848,121.01



项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	煤基清洁能源公司	287,981,414.51	2,974,418.96	350,577,047.59	3,567,017.06
	羿神能源公司	241,492,719.22	6,633,666.54	269,381,523.18	2,693,815.23
	天脊潞安公司	139,799,303.78	5,285,061.79	158,042,446.05	5,260,626.34
	集团公司	68,949,694.89	996,324.84	44,624,009.29	462,556.29
	五里垓煤业公司	65,922,402.50	1,564,377.87	11,229,279.17	492,767.73
	平原公司	42,930,833.48	1,686,281.29	43,524,283.81	435,242.84
	煤基合成油公司	26,200,000.06	262,000.00	26,200,000.00	262,000.00
	高河能源公司	19,990,501.02	1,286,801.84	23,423,387.02	791,664.30
	潞安左权阜生煤业公司	19,551,720.85	793,797.21	19,983,681.98	466,715.72
	寺家庄煤业公司	16,338,132.45	163,381.32		
	东盛煤业公司	14,619,463.35	353,487.21	13,502,295.05	393,678.59
	新元煤炭公司	9,457,583.08	94,575.83	28,323,331.58	283,233.32
	左权佳瑞煤业公司	7,466,044.80	6,359,509.85	7,466,044.80	6,136,350.03
	司马煤业公司	4,854,633.92	48,546.34	3,710,926.06	37,109.26
	华润煤业公司	824,458.00	367,247.00	1,032,658.00	413,063.20
	郭庄煤业公司	726,358.57	7,263.59	1,520,275.66	15,202.76
	检测检验公司	160,325.21	1,603.25	34,502.10	345.02



项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天脊煤化工集团公司	30,664.40	306.64		
	潞安化工集团	16,912.09	169.12		
	清浪公司	8,841.34	88.41	10,353.85	103.54
	环保科技公司	839.25	839.25	839.25	419.63
	正元化肥公司			24,909,377.45	249,093.77
	潞圣选煤公司			0.01	
应收账款 (晋易信)					
	煤基清洁能源公司	614,200,000.00	6,142,000.00	198,000,000.00	1,980,000.00
	太原化工新材料公司	525,330,000.00	5,253,300.00	142,000,000.00	1,420,000.00
	临猗县晨升商贸公司	188,900,000.00	1,889,000.00		
	天脊煤化工集团公司	170,000,000.00	1,700,000.00	209,400,000.00	2,094,000.00
	寿阳化工公司	59,864,630.29	598,646.30	47,513,056.03	475,130.56
	天脊潞安公司			105,370,000.00	10,194,628.43
应收票据					
	恒通化工公司	200,000.00			
应收款项 融资					
	恒通化工公司	168,696,012.24		253,030,000.00	



项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	丰喜肥业公司	80,184,910.00		23,900,000.00	
	正元化肥公司	26,092,077.20			
	集团公司	9,545,777.22		1,670,000.00	
	正元氢能公司	13,393.50			
	丰喜泉稷公司			35,300,000.00	
	煤基清洁能源公司			23,671,041.69	
	寿阳化工公司			16,000,000.00	
	轻工建设公司			2,396,416.38	
预付款项					
	潞安化工集团	3,598,031.33		12,713,319.45	
	成品油销售公司	3,587.00		2,714.00	
	新元煤炭公司	113.30			
	昔阳县潞泉公司			100.00	
其他应收款					
	潞安左权阜生煤业公司	14,868,000.00	7,434,000.00	14,868,000.00	5,947,200.00
	潞安配售电公司	10,120,756.29	2,355,407.56	15,836,700.00	1,583,670.00
	天脊潞安公司	598,749.89	59,874.99	598,749.89	29,937.49



项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新元煤炭公司	458,097.00	4,580.97	2,426,132.03	69,955.60
	潞安化工集团	140,000.00	7,000.00	140,000.00	1,400.00
	集团公司			22,324,114.95	223,241.15
合同资产					
	新元煤炭公司	2,269,209.15	22,692.09	7,080,832.89	70,808.33
	高河能源公司	4,911,646.75	320,840.68	5,855,846.75	197,916.08
	集团公司	13,567,257.87	212,320.60	8,737,203.67	87,372.04
	五里埃煤业公司	15,522,476.18	364,665.79	2,377,968.38	118,898.42
	左权佳瑞煤业公司	1,866,511.20	1,589,877.46	1,866,511.20	1,534,087.51
	潞安左权阜生煤业公司	3,202,279.60	178,847.16	3,902,279.60	105,742.52
	煤基清洁能源公司	262,791.17	26,279.12	382,791.17	19,139.56
	郭庄煤业公司	181,589.64	1,815.90	380,068.92	3,800.69
	司马煤业公司	68,808.48	688.08	95,596.33	955.96
	寺家庄煤业公司	4,084,533.11	40,845.33		
其他非流动资产					
	潞安房地产公司	110,000,000.00			



2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	潞安财务公司		1,050,000,000.00
应付账款			
	潞安工程公司	2,725,773,176.40	2,947,097,001.08
	煤炭经销公司	1,502,607,299.49	290,866.00
	集团公司	1,293,968,342.45	2,110,039,564.05
	轻工建设公司	386,849,187.10	435,733,083.87
	本源生态农业公司	79,284,717.77	71,416,103.49
	寺家庄煤业公司	67,500,000.00	
	煤基合成油公司	60,982,635.44	24,371,998.48
	潞安化工集团	44,418,039.15	2,677,142.37
	成品油销售公司	39,412,644.75	42,046,146.17
	潞安重工公司	27,937,928.64	38,619,306.97
	清浪公司	20,434,151.74	15,719,005.91
	环保科技公司	16,830,606.37	4,853,515.14
	检测检验公司	16,609,146.18	5,378,270.56
	太行润滑科技公司	12,692,743.70	4,740,626.20
	潞安左权阜生煤业公司	9,600,000.00	9,600,000.00
	潞安实业公司	8,544,648.64	10,404,183.68
	天脊煤化工股份公司	7,400,774.15	9,764,019.03
	潞安能源科技公司	6,878,547.17	
	司马煤业公司	5,934,485.00	1,900,166.00
	潞安天脊机械制造公司	4,652,813.36	39,715.00
	职业技术学院	3,572,355.96	3,677,063.96
	潞安配售电公司	3,311,266.16	8,462.66
	天脊集团建筑公司	2,990,057.36	1,621,280.60
	丰喜肥业公司	2,960,000.00	4,158,000.00
	天脊集团应用化工公司	2,685,300.44	258,560.98
	老爷山旅游开发公司	1,645,205.00	610,433.00
	工程质检公司	588,718.00	703,717.20
	潞安戴斯酒店	595,750.54	86,454.25



项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	煤基清洁能源公司	423,200.00	
	天脊集团兴化公司	246,630.00	
	科瀛科技公司	144,995.00	445,000.00
	潞安国际旅行社	128,261.10	
	科通化工公司	116,658.50	
	化工研究所合成材料公司	99,723.00	99,723.00
	阳煤化工机械公司	29,056.60	
	天脊工程公司	23,500.00	115,000.00
	玻璃陶瓷研究所	944.00	
	羿神能源公司		22,641,509.44
	寿阳县潞安销售公司		549,666,751.60
	昔阳县潞泉公司		412,278,015.06
	潞泉洗选公司		89,852,289.24
	潞安化工集团产业技术公司		665,000.00
	阳煤化工工程公司		67,500.00
应付票据			
	集团公司		140,000,000.00
其他应付款			
	集团公司	99,952,758.78	382,503,118.06
	潞安化工集团	9,194,464.29	
	潞安树脂公司	6,545,131.00	8,545,131.00
	司马煤业公司	1,550,000.00	1,550,000.00
	清浪公司	284,458.56	253,751.16
	潞安戴斯酒店	57,150.00	
	潞安工程公司	36,000.00	129,120.00
	轻工建设公司	11,600.00	11,000.00
	天脊工程公司	10,000.00	10,000.00
	阳煤化工工程公司	5,000.00	
	天脊煤化工股份公司	1,000.00	
	阳煤化工机械公司	100.00	



项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	丰喜国贸公司	1.00	1.00
	阿斯本氢动力科技公司		19,984.91
合同负债			
	煤炭经销公司	278,092,282.19	171,092,728.15
	成品油销售公司	47,500,000.01	83,808,090.05
	新元煤炭公司	18,478,036.70	50,492,291.20
	五里垓煤业公司	16,032,165.14	
	恒通化工公司	13,605,890.90	28,062,093.45
	潞安左权阜生煤业公司	12,970,715.60	12,970,715.60
	寺家庄煤业公司	12,477,064.22	
	太原化工新材料公司	9,036,883.78	
	临猗县晨升商贸公司	7,526,101.71	4,382,193.36
	寿阳化工公司	5,457,370.23	
	张家港国贸公司	3,077,834.08	18,859,173.78
	正元化肥公司	2,509,312.77	
	正元氢能公司	2,233,991.77	3,346,498.03
	上海投资公司	48,280.77	57,623.81
	潞安工程公司	11,251.02	11,251.02
	环保科技公司	7,543.23	
	潞安重工公司	4,751.16	18,999.37
	天脊煤化工股份公司	2,304.60	10,113.64
	高河能源公司		7,851,743.12
	司马煤业公司		477,981.65
	集团公司		49,548.73
	天脊煤化工集团公司		31,836.45
	丰喜泉稷公司		27,838.04
租赁负债			
	集团公司	779,997,707.16	596,344,620.63
	轻工建设公司	60,951.85	119,139.67
	煤基合成油公司		39,558,198.50
	天脊集团应用化工公司		69,838.01



项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动 负债			
	集团公司	193,370,610.52	90,578,370.99
	煤基合成油公司	39,558,198.50	76,642,956.18
	潞安化工集团	2,733,051.68	
	天脊集团应用化工公司	131,784.00	59,136.99
	轻工建设公司	58,187.85	55,549.26

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	7,444,281,113.45		15,287,286,656.71	
其中：因资金集中管理支取 受限的资金				

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	年末余额	上年年末余额
短期借款		1,050,000,000.00
其他应付款	99,045,900.00	382,455,100.00
合计	99,045,900.00	1,432,455,100.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日本集团银行存款保证金年末余额 104,000,338.79 元，作为开具银行承兑汇票的保证金。

(二) 或有事项

1、 对外提供担保形成的或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团本年未发生对外担保事项。



2、 尚未裁决的重要仲裁及诉讼事项

1) 因买卖合同纠纷, 浙江中宇实业发展有限公司于 2024 年 6 月 20 日向忻州市宁武县人民法院提起诉讼, 要求本集团子公司孟家窑煤业公司支付其货款 20,000,000.00 元。2024 年 10 月 23 日原告撤诉。2024 年 12 月 11 日原告向温州市泰顺县人民法院提起诉讼。截至报告日, 尚未审理完毕。

2) 因 S5-19 工作面回采造成墙面变形、地面坍塌, 长治市平民畜禽养殖有限公司、屯留县万源畜禽养殖有限公司、屯留县万兴隆畜禽养殖有限公司、长治市青禾畜牧养殖有限公司于 2023 年 9 月 7 日向长治市人民法院起诉, 请求本公司常村煤矿赔偿其房屋建筑物、机器设备固定资产损失 31,828,843.00 元及经营损失(具体以评估报告金额为准)。2024 年 5 月 14 日, 长治市屯留区人民法院一审一次开庭审理; 2024 年 6 月 13 日, 在屯留区人民法院路村法庭针对可移动资产数额确定、重新鉴定以及经营损失鉴定事宜做询问笔录; 2025 年 1 月 7 日, 屯留区人民法院一审二次开庭审理; 2025 年 1 月 20 日, 在屯留区人民法院路村法庭围绕鉴定进行质证; 截至报告日, 尚未判决。

3) 因地下挖掘活动造成屯留县葆金生态农业发展基地地表、围墙等受损(沉降、裂缝), 2023 年 11 月 27 日屯留县葆金生态农业发展基地向长治市屯留区人民法院起诉, 诉前鉴定完成后, 2025 年 1 月 14 日, 原告向长治市屯留区人民法院再次起诉, 诉求本公司常村煤矿赔偿其固定资产、经营损失等共计 19,799,147.00 元; 2025 年 1 月 22 日, 长治市屯留区人民法院路村法庭一审一次开庭。截至报告日, 尚未判决。

4) 因施工合同纠纷, 2024 年 9 月 12 日平煤神马建工集团有限公司向长治市屯留区人民法院提起诉讼。2025 年 1 月 22 日, 原告向长治市屯留区人民法院再次上诉, 诉请本公司常村煤矿支付其工程款 10,483,013.00 元, 并支付利息 1,424,756.35 元; 2025 年 2 月 6 日, 屯留区人民法院路村法庭一审开庭审理。截至报告日, 尚未判决。

5) 因 S5-17 工作面开采, 2024 年 9 月 24 日山西屯康优品农业开发有限公司向长治市屯留区人民法院起诉, 请求本公司常村煤矿赔偿其葡萄种植基地塌陷造成的包括大棚、葡萄树损失、土地流转费、配套设施以及经营损失等各项损失共计 69,458,613.84 元。2025 年 1 月 17 日, 屯留区人民法院路村法庭围绕诉前鉴定事宜进行质证。截至报告日, 尚未判决。

6) 因建设工程施工合同纠纷, 平煤神马建工集团有限公司于 2024 年 12 月 13 日向忻州市仲裁委员会申请仲裁, 要求本集团子公司忻岭煤业公司支付其工程款本金 3,670,000.00 元, 逾期付款利息 1,500,800.00 元, 合计 5,170,800.00 元。截至报告日, 尚未审理完毕。



7) 因采煤造成地面塌陷导致申张 39 座日光大棚及配套设施损坏, 2023 年 11 月 11 日申张向长治市屯留区人民法院提起诉讼要求本集团子公司余吾煤业公司赔偿其经济损失。2024 年 11 月 29 日长治市屯留区人民法院判决余吾煤业公司赔偿原告各项经济损失共计 5,642,591.50 元并承担案件受理费 23,597.15 元。余吾煤业公司不服, 向长治市中级人民法院提起上诉。截至报告日, 上诉尚未判决。

3、 已裁决的重要仲裁及诉讼事项

1) 因建设工程施工合同纠纷, 李金喜于 2024 年 9 月 25 日向忻州市宁武县人民法院提起诉讼, 要求本集团子公司孟家窑煤业公司支付其工程款本金 6,065,055.00 元、利息 1,106,922.38 元及垫付的电气试验费 623,700.00 元。2024 年 12 月 9 日, 忻州市宁武县人民法院作出一审判决((2024)晋 0925 民初 1158 号), 判孟家窑煤业公司支付原告工程款本金 6,065,055.00 元及逾期付款利息。截至报告日, 尚未执行完毕。

2) 因买卖合同纠纷, 太重集团向明智能装备股份有限公司于 2024 年 7 月 16 日向忻州市宁武县人民法院提起诉讼, 要求本集团子公司忻峪煤业公司支付其货款 7,250,000.00 元, 违约金 392,270.33 元, 合计 7,642,270.33 元。2024 年 7 月 26 日忻州市宁武县人民法院作出一审判决, 忻峪煤业公司于判决生效后 15 日内支付原告货款 7,250,000.00 元, 如未按判决指定期间履行金钱给付义务, 加倍支付迟延履行期间的债务利息, 案件受理费 32,648.00 元由忻峪煤业公司承担。截至报告日, 尚未执行完毕。

3) 因金融借款合同纠纷, 山西襄垣农村商业银行股份有限公司于 2023 年 11 月 1 日向襄垣县人民法院提起诉讼, 要求本集团子公司上庄煤业公司偿还 1997 年 7 月 8 日向其借款本金 35,000.00 元、2007 年 6 月 29 日向其借款本金 4,000,000.00 元、2007 年 12 月 31 日向其借款本金 14,700,000.00 元, 共计 18,735,000.00 元, 截止 2023 年 3 月 20 日利息 55,896,840.88 元, 本息合计 74,631,840.88 元, 2023 年 3 月 21 日起至贷款本息清偿完毕日止的利息及诉讼费、保全费。2024 年 4 月 28 日, 双方达成调解协议: 上庄煤业公司支付原告贷款本金 18,735,000.00 元及利息 3,865,000.00 元, 共计 22,600,000.00 元; 上庄煤业公司于 2024 年 6 月 30 日前支付原告 800,000.00 元, 2024 年 7 月至 2026 年 3 月, 每月 27 日前支付原告 1,000,000.00 元, 2026 年 4 月 27 日前支付原告 800,000.00 元, 有任意一笔未按时足额支付, 应以一年期贷款市场报价利率 (LPR) 的 1.5 倍支付逾期付款利息, 诉讼费 207,480.00 元由上庄煤业公司承担。截至报告日, 尚未执行完毕。



4) 因工程施工合同和掘进工作面内部包干协议纠纷,温州建峰矿山工程集团有限公司向临汾市尧都区人民法院提起诉讼,要求本集团子公司隰东煤业公司支付其欠款。2024年6月11日临汾市尧都区人民法院判决隰东煤业公司于判决生效后三十日内支付原告欠款86,299,424.81元及利息(利息以86,299,424.81元为基数,自2023年5月1日起按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清之日止),受理费236,648.50元由隰东煤业公司承担。截至报告日,该判决尚未执行完毕。

5) 因工程合同纠纷,山西惠安煤矿建设工程有限公司于2024年6月13日向武乡县人民法院提起诉讼,要求本集团子公司温庄煤业公司支付其工程款5,028,291.84元及逾期付款利息(至实际付清之日止)。2024年8月22日,武乡县人民法院判决温庄煤业公司支付原告工程款5,028,291.84元及逾期付款利息(以5,028,291.84元为基数,从2022年6月6日起按照一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日止)。温庄煤业公司不服,于2024年9月3日向长治市中级人民法院提起上诉,请求依法撤销武乡县人民法院(2024)晋0426民初638号民事判决,依法改判温庄煤业公司支付原告工程款本金3,028,291.84元,依法改判利息自起诉日2024年6月13日起算。2024年12月4日长治市中级人民法院作出终审判决,驳回上诉,维持原判。2025年2月10日武乡县人民法院作出执行通知书,温庄煤业公司不服,向武乡县人民法院提出执行异议。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本集团无资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据本公司2025年4月27日第八届董事会第八次会议决议,本公司拟以2024年12月31日总股本2,991,409,200股为基数,向全体股东按每股派现金红利0.41元(含税),共计派发现金红利1,226,477,772.00元(含税)。

上述利润分配预案需提交股东会审议。



十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	3,106,048,967.24	2,501,393,114.62
1 至 2 年	213,993,661.91	624,326,343.75
2 至 3 年	495,652,581.09	81,960,876.14
3 至 4 年	79,429,122.53	104,602,267.35
4 至 5 年	104,602,267.35	29,936,235.74
5 年以上	238,866,563.05	209,130,327.31
小计	4,238,593,163.17	3,551,349,164.91
减：坏账准备	659,381,026.54	330,365,688.07
合计	3,579,212,136.63	3,220,983,476.84



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	375,576,990.77	8.86	375,576,990.77	100.00		31,000,000.00	0.87	31,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,863,016,172.40	91.14	283,804,035.77	7.35	3,579,212,136.63	3,520,349,164.91	99.13	299,365,688.07	8.50	3,220,983,476.84
合计	4,238,593,163.17	100.00	659,381,026.54		3,579,212,136.63	3,551,349,164.91	100.00	330,365,688.07		3,220,983,476.84



重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余 额	坏账准 备
山西潞安容 海发电有限 责任公司	344,576,990.77	344,576,990.77	100.00	按预计损 失金额计 提		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,106,048,967.24	31,060,489.67	1.00
1 至 2 年	151,834,288.33	7,591,714.42	5.00
2 至 3 年	373,143,038.78	37,314,303.88	10.00
3 至 4 年	22,575,702.78	9,030,281.12	40.00
4 至 5 年	21,213,857.18	10,606,928.59	50.00
5 年以上	188,200,318.09	188,200,318.09	100.00
合计	3,863,016,172.40	283,804,035.77	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项 计提坏 账准备	31,000,000.00	344,576,990.77				375,576,990.77
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	299,365,688.07		15,561,652.30			283,804,035.77
合计	330,365,688.07	344,576,990.77	15,561,652.30			659,381,026.54



4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	286,429,536.38		286,429,536.38	6.76	2,864,295.36
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（晋易信）	614,200,000.00		614,200,000.00	14.49	6,142,000.00
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司（合计）	900,629,536.38		900,629,536.38	21.25	9,006,295.36
阳煤集团太原化工新材料有限公司（晋易信）	525,330,000.00		525,330,000.00	12.39	5,253,300.00
天脊煤化工集团股份有限公司	356,095,060.06		356,095,060.06	8.40	35,609,506.01
山西潞安容海发电有限责任公司	344,576,990.77		344,576,990.77	8.13	344,576,990.77
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司	291,852,108.27		291,852,108.27	6.89	2,918,521.08
合计	2,418,483,695.48		2,418,483,695.48	57.06	397,364,613.22



(二) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,466,917,563.02	10,579,225,882.31
合计	10,466,917,563.02	10,579,225,882.31

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	11,716,879,817.18	11,811,270,893.87
1 至 2 年	55,180,850.10	1,050,463.13
2 至 3 年	911,954.60	11,397,290.46
3 至 4 年	3,345,890.46	
4 至 5 年		646,000.00
5 年以上	165,185,985.41	164,618,140.41
小计	11,941,504,497.75	11,988,982,787.87
减：坏账准备	1,474,586,934.73	1,409,756,905.56
合计	10,466,917,563.02	10,579,225,882.31



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,202,234,300.00	10.07	1,202,234,300.00	100.00		1,136,879,600.00	9.48	1,136,879,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,739,270,197.75	89.93	272,352,634.73	2.54	10,466,917,563.02	10,852,103,187.87	90.52	272,877,305.56	2.51	10,579,225,882.31
合计	11,941,504,497.75	100.00	1,474,586,934.73		10,466,917,563.02	11,988,982,787.87	100.00	1,409,756,905.56		10,579,225,882.31

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	年末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山西潞安集团蒲县隰东煤业有限公司	1,148,024,300.00	1,148,024,300.00	100.00	预计回收困难	1,082,669,600.00	1,082,669,600.00



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,568,855,517.18	105,688,555.17	1.00
1 至 2 年	970,850.10	48,542.50	5.00
2 至 3 年	911,954.60	91,195.47	10.00
3 至 4 年	3,345,890.46	1,338,356.18	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	165,185,985.41	165,185,985.41	100.00
合计	10,739,270,197.75	272,352,634.73	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,044.30	272,870,261.26	1,136,879,600.00	1,409,756,905.56
上年年末余额在本年	-800.00	800.00		
--转入第二阶段	-800.00	800.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			65,354,700.00	65,354,700.00
本年转回	2,901.90	443,613.93		446,515.83
本年转销				
本年核销		78,155.00		78,155.00
其他变动				
年末余额	3,342.40	272,349,292.33	1,202,234,300.00	1,474,586,934.73



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	704,429.86	10,851,398,758.01	1,136,879,600.00	11,988,982,787.87
上年年末余额在本年	-80,000.00	80,000.00		
--转入第二阶段	-80,000.00	80,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	-290,190.59	-112,464,644.53	65,354,700.00	-47,400,135.12
本年终止确认		78,155.00		78,155.00
其他变动				
年末余额	334,239.27	10,738,935,958.48	1,202,234,300.00	11,941,504,497.75

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,136,879,600.00	65,354,700.00				1,202,234,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	272,877,305.56		446,515.83	78,155.00		272,352,634.73
合计	1,409,756,905.56	65,354,700.00	446,515.83	78,155.00		1,474,586,934.73



(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	78,155.00

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款		
子公司借款	11,707,592,825.50	11,759,904,439.47
押金	4,565,456.29	4,229,400.00
逾期未收回款项	24,441,890.28	24,441,890.28
备用金	587,663.80	924,938.39
其他往来款	204,316,661.88	199,482,119.73
合计	11,941,504,497.75	11,988,982,787.87

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款项年 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备年末余 额
山西潞安集团潞宁煤 业有限责任公司	流动资金 借款	3,563,000,000.00	1年以 内	29.84	35,630,000.00
山西潞安矿业集团慈 林山煤业有限公司	流动资金 借款	2,940,000,000.00	1年以 内	24.62	29,400,000.00
山西潞安集团蒲县黑 龙煤业有限公司	流动资金 借款	1,393,250,000.00	1年以 内	11.67	13,932,500.00
山西潞安集团蒲县隰 东煤业有限公司	流动资金 借款	1,148,024,300.00	1年以 内	9.61	1,148,024,300.00
山西潞安集团蒲县后 堡煤业有限公司	流动资金 借款	882,384,699.47	1年以 内	7.39	8,823,846.99
合计		9,926,658,999.47		83.13	1,235,810,646.99



(三) 长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	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	6,433,079,162.79	312,000,000.00	6,121,079,162.79	6,433,079,162.79	312,000,000.00	6,121,079,162.79
对联营、合营企业投资	1,414,497,669.55		1,414,497,669.55	1,405,468,847.78		1,405,468,847.78
合计	7,847,576,832.34	312,000,000.00	7,535,576,832.34	7,838,548,010.57	312,000,000.00	7,526,548,010.57

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准备	其他		
元丰公司	102,000,000.00						102,000,000.00	
潞欣公司	2,541,867.48						2,541,867.48	
温庄煤业公司	160,422,800.00						160,422,800.00	
余吾煤业公司	1,483,655,604.72						1,483,655,604.72	
潞宁煤业公司	592,691,882.09						592,691,882.09	
上庄煤业公司		80,000,000.00						80,000,000.00
东能煤业公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
黑龙煤业公司	239,900,000.00						239,900,000.00	
伊田煤业公司	263,900,000.00						263,900,000.00	
常兴煤业公司	190,600,000.00						190,600,000.00	



被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准备	其他		
黑龙关煤业公司	165,000,000.00						165,000,000.00	
新良友煤业公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
隰东煤业公司		160,000,000.00						160,000,000.00
后堡煤业公司		72,000,000.00						72,000,000.00
开拓煤业公司	72,000,000.00						72,000,000.00	
宇鑫煤业公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
潞安焦化公司	1,779,634,300.00						1,779,634,300.00	
慈林山煤业公司	594,198,789.18						594,198,789.18	
煤婆科技公司	14,358,200.00						14,358,200.00	
金源煤层气公司	263,175,719.32						263,175,719.32	
合计	6,121,079,162.79	312,000,000.00					6,121,079,162.79	312,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本年增减变动								年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												



被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本年增减变动								年末余额	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		
潞安财务公 司	1,259,695,543.74				80,149,601.26	-278,179.35		-66,660,000.00			1,272,906,965.65	
煤基清洁能 源公司	145,773,304.04				-3,333,766.66		-848,833.48				141,590,703.90	
小计	1,405,468,847.78				76,815,834.60	-278,179.35	-848,833.48	-66,660,000.00			1,414,497,669.55	
合计	1,405,468,847.78				76,815,834.60	-278,179.35	-848,833.48	-66,660,000.00			1,414,497,669.55	



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,065,559,047.07	12,313,563,207.99	25,040,760,661.83	15,471,536,465.04
其他业务	446,284,109.02	65,190,021.57	1,038,630,677.53	730,295,380.85
合计	18,511,843,156.09	12,378,753,229.56	26,079,391,339.36	16,201,831,845.89

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	18,261,440,320.60	25,903,096,064.53
租赁收入	250,402,835.49	176,295,274.83
合计	18,511,843,156.09	26,079,391,339.36

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本年客户合同产生的收入情况如下：

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
煤炭	18,065,559,047.07	12,313,457,050.31
其他	195,881,273.53	10,170,146.71
合计	18,261,440,320.60	12,323,627,197.02
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	18,261,440,320.60	12,323,627,197.02
在某一时段内确认		
合计	18,261,440,320.60	12,323,627,197.02

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	48,000,000.00	705,720,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	76,815,834.60	22,868,268.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,122,566.17	5,178,467.27
合计	129,938,400.77	733,766,735.68



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	74,408,826.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	75,357,997.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,776,233.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,147,382.01	
债务重组损益	7,541,709.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,396,368.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,835,780.23	
所得税影响额	12,197,981.15	
少数股东权益影响额（税后）	-27,604,623.30	
合计	65,242,422.38	

(二) 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
归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.80	0.80

山西潞安环保能源开发股份有限公司
二〇二五年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

市场主体身
份码了更多
信息, 备案、自
体、更多应用服务。



出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

(副本)

仅供出报告使用, 其他无



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 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; 信息系统集成服务; 其他法律法规规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

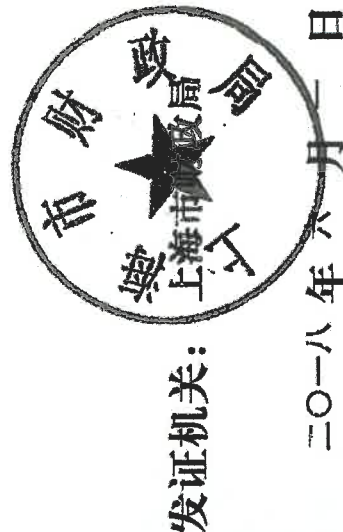
2025 年 02 月 14 日

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1975.07.07
身份证号: 132101197507071271
工作单位: 立信会计师事务所
身份证号: 132101197507071271



年检二维码

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅供出报告使用，其他无效

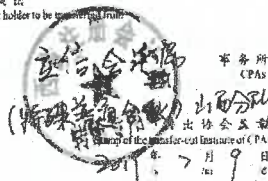
证书编号
No. of Certificate

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

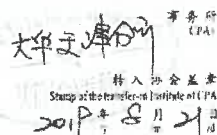
发证日期
Date of Issuance: 1997 年 06 月 05 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	王晋洲
性别	男
出生日期	1990-05-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 山西分所
身份证号	142601199005159137

仅供出报告使用，其他无效



年检二维码

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 310000060513

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2014 年 03 月 04 日
Date of Issuance

