

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西焦煤能源集团股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,492,846,412.46	11,730,408,280.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	723,430.27	723,430.27
应收账款	3,686,375,106.23	2,563,533,886.29
应收款项融资	1,583,650,711.33	1,802,040,368.37
预付款项	100,477,146.32	66,494,666.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	411,239,617.00	98,120,005.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,990,902,120.30	1,810,546,539.73
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	622,266,342.45	655,783,937.31

流动资产合计	19,888,480,886.36	18,727,651,114.32
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		
长期股权投资	3,986,236,516.95	3,668,814,132.66
其他权益工具投资	450,520,800.00	450,520,800.00
其他非流动金融资产	24,126,563.87	24,201,239.35
投资性房地产	181,351,610.75	185,359,947.34
固定资产	34,203,737,658.14	35,474,465,524.77
在建工程	27,675,012,597.88	27,286,000,350.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	138,281,923.46	109,629,035.36
无形资产	20,182,828,849.22	20,421,147,034.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	707,407,141.27	707,407,141.27
长期待摊费用	700,198,923.91	650,806,510.05
递延所得税资产	597,741,579.81	596,980,188.59
其他非流动资产	625,411,921.18	544,584,577.73
非流动资产合计	89,472,856,086.44	90,119,916,482.76
资产总计	109,361,336,972.80	108,847,567,597.08
流动负债：		
短期借款	1,825,665,180.56	1,826,970,194.45
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	1,596,859,530.18	829,963,649.58
应付账款	12,490,057,406.07	13,781,137,445.99
预收款项		
合同负债	1,617,932,243.32	1,088,137,849.08
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	930,248,813.20	1,050,361,673.81
应交税费	858,095,485.38	975,572,385.54
其他应付款	2,801,250,136.77	2,795,076,111.33

其中：应付利息		
应付股利	924,542,826.27	413,603,730.96
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	3,303,412,056.84	1,802,205,868.77
其他流动负债	233,839,674.29	141,329,481.62
流动负债合计	25,657,360,526.61	24,290,754,660.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,135,301,456.52	22,702,684,223.19
应付债券		2,000,367,636.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	92,889,462.63	54,838,257.70
长期应付款	10,359,183,540.48	10,515,569,467.89
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,039,152,598.83	2,029,983,102.62
递延收益	188,988,498.76	192,112,335.08
递延所得税负债	369,511,313.61	369,511,313.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,185,026,870.83	37,865,066,337.02
负债合计	60,842,387,397.44	62,155,820,997.19
所有者权益：		
股本	5,677,101,059.00	5,677,101,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,588,286,152.40	6,588,286,152.40
减：库存股		
其他综合收益	-64,090,247.44	-64,090,247.44
专项储备	1,805,270,545.90	1,253,392,921.94
盈余公积	2,264,440,972.86	2,264,440,972.86
一般风险准备		
未分配利润	20,914,464,131.06	20,188,433,691.71
归属于母公司所有者权益合计	37,185,472,613.78	35,907,564,550.47
少数股东权益	11,333,476,961.58	10,784,182,049.42
所有者权益合计	48,518,949,575.36	46,691,746,599.89
负债和所有者权益总计	109,361,336,972.80	108,847,567,597.08

法定代表人：樊大宏 主管会计工作负责人：白荣睿 会计机构负责人：白荣睿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	3,121,965,397.06	3,652,979,289.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,146,666,951.76	1,146,666,951.76
应收账款	4,889,845,198.05	4,255,637,781.00
应收款项融资	362,737,376.61	261,677,203.88
预付款项	21,598,121.25	21,311,587.45
其他应收款	683,177,642.81	447,042,243.34
其中：应收利息		
应收股利	208,671,279.30	208,671,279.30
存货	132,750,273.95	131,566,031.53
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,148,300,474.48	3,223,375,297.31
流动资产合计	13,507,041,435.97	13,140,256,385.94
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	24,198,450,030.86	23,881,027,646.57
其他权益工具投资	209,180,000.00	209,180,000.00
其他非流动金融资产	24,126,563.87	24,201,239.35
投资性房地产	181,351,610.75	185,359,947.34
固定资产	6,361,073,520.48	6,607,758,997.45
在建工程	25,583,383,042.34	25,286,718,487.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,699,856.71	38,693,428.37
无形资产	78,186,333.69	80,696,898.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,526,632.01	6,576,705.49
递延所得税资产	157,961,011.35	157,961,011.35
其他非流动资产	190,593,000.00	190,593,000.00
非流动资产合计	57,046,531,602.06	56,668,767,361.54
资产总计	70,553,573,038.03	69,809,023,747.48
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	600,351,666.66

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	996,859,530.18	745,545,662.93
应付账款	10,225,301,641.34	10,022,072,330.70
预收款项		
合同负债	1,701,753,859.66	1,102,743,209.61
应付职工薪酬	403,598,571.09	481,744,005.71
应交税费	190,637,153.64	225,184,124.57
其他应付款	1,517,380,165.77	1,455,602,903.80
其中：应付利息		
应付股利	589,516,449.75	78,577,354.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,681,254,265.33	1,065,998,091.58
其他流动负债	221,098,742.83	143,343,161.76
流动负债合计	18,537,883,929.84	15,842,585,157.32
非流动负债：		
长期借款	20,295,166,166.65	20,604,582,933.32
应付债券		2,000,367,636.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,275,967.83	16,468,723.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	408,020,627.15	401,228,770.13
递延收益	23,238,419.20	23,238,419.20
递延所得税负债	12,629,277.52	12,629,277.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,782,330,458.35	23,058,515,761.08
负债合计	39,320,214,388.19	38,901,100,918.40
所有者权益：		
股本	5,677,101,059.00	5,677,101,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,247,842,719.36	9,247,842,719.36
减：库存股		
其他综合收益	3,122,821.62	3,122,821.62
专项储备	818,536,569.50	663,614,815.50
盈余公积	2,230,519,242.73	2,230,519,242.73
未分配利润	13,256,236,237.63	13,085,722,170.87
所有者权益合计	31,233,358,649.84	30,907,922,829.08
负债和所有者权益总计	70,553,573,038.03	69,809,023,747.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	18,028,068,060.87	18,053,292,756.93
其中：营业收入	18,028,068,060.87	18,053,292,756.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,353,875,409.69	16,402,192,288.59
其中：营业成本	12,657,408,238.76	12,637,333,398.24
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	1,242,516,173.47	1,143,305,667.09
销售费用	189,687,058.73	170,307,190.38
管理费用	1,654,734,285.80	1,709,320,989.18
研发费用	350,424,947.87	271,686,791.94
财务费用	259,104,705.06	470,238,251.76
其中：利息费用	80,485,428.40	382,422,035.04
利息收入	21,531,853.89	31,325,221.75
加：其他收益	61,122,132.35	67,049,444.78
投资收益（损失以“—”号填列）	312,163,700.34	131,880,498.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	321,142,306.29	143,955,061.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,229,569.83	-16,628,065.30
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）	-12,185,604.08	-4,301,434.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	207,018,867.92	5,953.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,242,311,747.71	1,845,734,930.87
加：营业外收入	31,635,594.27	32,263,822.08
减：营业外支出	40,689,344.81	50,431,602.11
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,233,257,997.17	1,827,567,150.84

列)		
减：所得税费用	584,588,094.33	532,962,247.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,648,669,902.84	1,294,604,903.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,648,669,902.84	1,294,604,903.64
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）	1,236,969,534.66	1,013,695,731.07
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	411,700,368.18	280,909,172.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	1,648,669,902.84	1,294,604,903.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,236,969,534.66	1,013,695,731.07
归属于少数股东的综合收益总额	411,700,368.18	280,909,172.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2179	0.1786
（二）稀释每股收益	0.2179	0.1786

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

法定代表人：樊大宏 主管会计工作负责人：白荣睿 会计机构负责人：白荣睿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026年半年度	2025年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	3,917,545,126.34	3,830,328,093.73
减：营业成本	2,420,897,468.13	2,546,015,289.41
税金及附加	387,250,172.59	301,131,619.12
销售费用	43,065,645.81	52,138,961.77
管理费用	638,863,434.22	670,980,074.03
研发费用	147,387,714.84	93,669,996.31
财务费用	38,126,487.51	321,448,197.91
其中：利息费用	33,648,508.39	318,042,709.14
利息收入	6,749,523.74	10,864,065.64
加：其他收益	3,368,502.67	10,223,334.66
投资收益（损失以“—”号填列）	361,987,053.30	189,897,404.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	321,142,306.29	143,955,061.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,406,786.53	-2,703,359.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	207,018,867.92	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	808,921,840.60	42,361,334.89
加：营业外收入	3,844,250.70	546,427.36
减：营业外支出	11,207,584.13	3,539,862.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	801,558,507.17	39,367,900.01
减：所得税费用	120,105,345.10	522.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	681,453,162.07	39,367,377.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	681,453,162.07	39,367,377.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	681,453,162.07	39,367,377.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1200	0.0069
(二) 稀释每股收益	0.1200	0.0069

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,571,853,016.25	21,559,538,600.26
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	22,903,418.20	2,929,848.47
收到其他与经营活动有关的现金	258,947,093.83	950,919,683.18
经营活动现金流入小计	22,853,703,528.28	22,513,388,131.91
购买商品、接受劳务支付的现金	12,427,266,395.50	10,218,783,162.84
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	3,838,795,640.76	4,331,041,163.77
支付的各项税费	3,163,035,032.00	3,157,402,921.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,823,264,824.77	1,478,874,025.71
经营活动现金流出小计	21,252,361,893.03	19,186,101,274.30
经营活动产生的现金流量净额	1,601,341,635.25	3,327,286,857.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,011,597.48	7,093,730.44

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,125,637.00	19,810.00
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	225,137,234.48	7,113,540.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,116,802,156.85	980,879,924.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,116,802,156.85	980,879,924.92
投资活动产生的现金流量净额	-891,664,922.37	-973,766,384.48
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	729,600,000.00	1,535,363,484.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	729,600,000.00	1,535,363,484.59
偿还债务支付的现金	1,579,732,766.67	2,272,847,766.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,025,910.57	494,983,495.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,432,228.01	4,791,400.00
筹资活动现金流出小计	1,934,190,905.25	2,772,622,661.88
筹资活动产生的现金流量净额	-1,204,590,905.25	-1,237,259,177.29
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	-494,914,192.37	1,116,261,295.84
加：期初现金及现金等价物余额	8,323,689,428.82	8,298,504,363.64
六、期末现金及现金等价物余额	7,828,775,236.45	9,414,765,659.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,801,858,787.03	14,821,735,643.03
收到的税费返还	19,138,758.90	
收到其他与经营活动有关的现金	244,710,112.14	995,871,184.71
经营活动现金流入小计	15,065,707,658.07	15,817,606,827.74
购买商品、接受劳务支付的现金	11,735,498,642.73	11,444,488,666.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,769,110,947.52	2,035,022,695.93
支付的各项税费	964,866,646.22	653,707,364.66
支付其他与经营活动有关的现金	531,479,686.98	640,669,278.49
经营活动现金流出小计	15,000,955,923.45	14,773,888,005.48
经营活动产生的现金流量净额	64,751,734.62	1,043,718,822.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	560,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金	43,618,716.10	63,991,045.47

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,124,115.00	13,510.00
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	821,742,831.10	464,004,555.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,188,258.40	84,780,385.96
投资支付的现金	480,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	536,188,258.40	84,780,385.96
投资活动产生的现金流量净额	285,554,572.70	379,224,169.51
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		213,763,484.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		213,763,484.59
偿还债务支付的现金	682,166,766.67	545,541,766.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,766,945.18	373,970,433.34
支付其他与筹资活动有关的现金	454,781.35	
筹资活动现金流出小计	986,388,493.20	919,512,200.01
筹资活动产生的现金流量净额	-986,388,493.20	-705,748,715.42
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	-636,082,185.88	717,194,276.35
加：期初现金及现金等价物余额	2,516,731,441.99	2,476,342,391.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,880,649,256.11	3,193,536,667.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	5,677,101,059.00				6,588,286,152.40		-64,090,247.44	1,253,392,921.94	2,264,440,972.86		20,188,433,691.71		35,907,564,550.47	10,784,182,049.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	5,677,101.00				6,588,286.15		-64,090,247.44	1,253,392.92	2,264,440.97		20,188,433.691.71		35,907,564.550.47	10,784,182,049.42	46,691,746,599.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								551,877,623.96			726,030,439.35		1,277,908,063.31	549,294,912.16	1,827,202,975.47
（一）综合收益总额											1,236,969,534.66		1,236,969,534.66	411,700,368.18	1,648,669,902.84
（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											-510,939,095.31		-510,939,095.31		-510,939,095.31
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-510,939,095.31		-510,939,095.31		-510,939,095.31
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								551,877,623.96					551,877,623.96	137,594,543.98	689,472,167.94
1. 本期提取								674,126,186.72					674,126,186.72	167,680,212.54	841,806,399.26
2. 本期使用								122,248,562.76					122,248,562.76	30,085,668.56	152,334,231.32
（六）其他															
四、本期期末余额	5,677,101,059.00				6,588,286,152.40		-64,090,247.44	1,805,270,545.90	2,264,440,972.86		20,914,464,131.06		37,185,472,613.78	11,333,476,961.58	48,518,994,753.36

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	5,677,101,059.00				6,588,286,152.40		-51,962,674.19	1,320,407,856.33	2,066,646,547.95		20,638,790,989.93		36,239,269,940.42	10,633,630,067.70	46,872,902,947.12
加：会 计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	5,677,101,059.00				6,588,286,152.40		-51,962,674.19	1,320,664,407,856.33	2,066,646,547.95		20,638,790,989.93		36,239,269,940.42	10,633,630,067.70	46,872,902,947.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								523,349,063.40	3,936,737.79		-239,203,239.70		288,082,561.49	411,564,491.82	699,647,053.31
（一）综合收益总额											1,013,695,731.07		1,013,695,731.07	280,917.57	1,294,604,903.64
（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									3,936,737.79		-1,252,897.77		-1,248,962.32		-1,248,962.32
1．提取盈余公积									3,936,737.79		-3,936,737.79				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-1,248,962.32		-1,248,962.32		-1,248,962.32
4．其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								523 ,34 9,0 63. 40					523 ,34 9,0 63. 40	130 ,65 5,3 19. 25	654 ,00 4,3 82. 65
1. 本期提取								692 ,51 3,0 27. 96					692 ,51 3,0 27. 96	174 ,49 3,7 88. 34	867 ,00 6,8 16. 30
2. 本期使用								169 ,16 3,9 64. 56					169 ,16 3,9 64. 56	43, 838 ,46 9.0 9	213 ,00 2,4 33. 65
(六) 其他															
四、本期期 末余额	5,6 77, 101 ,05 9.0 0				6,5 88, 286 ,15 2.4 0		-51 ,96 2,6 74. 19	1,8 43, 756 ,91 9.7 3	2,0 70, 583 ,28 5.7 4		20, 399 ,58 7,7 59. 23		36, 527 ,35 2,5 01. 91	11, 045 ,19 7,4 98. 52	47, 572 ,55 0,0 00. 43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	5,677 ,101,				9,247 ,842,		3,122 ,821.	663,6 14,81	2,230 ,519,	13,08 5,722		30,90 7,922

	059.0 0				719.3 6		62	5.50	242.7 3	, 170. 87		, 829. 08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,677 , 101, 059.0 0				9,247 , 842, 719.3 6		3,122 , 821. 62	663,6 14,81 5.50	2,230 , 519, 242.7 3	13,08 5,722 , 170. 87		30,90 7,922 , 829. 08
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								154,9 21,75 4.00		170,5 14,06 6.76		325,4 35,82 0.76
(一) 综合收益总额										681,4 53,16 2.07		681,4 53,16 2.07
(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										-510, 939,0 95.31		-510, 939,0 95.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-510, 939,0 95.31		-510, 939,0 95.31
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							154,921.75	4.00				154,921.75
1. 本期提取							262,173.51	0.33				262,173.51
2. 本期使用							107,251.75	6.33				107,251.75
（六）其他												
四、本期期末余额	5,677,101.059.00				9,247,842,719.36	0.00	3,122,821.62	818,536.569.50	2,230,519,242.73	13,256,236,237.63		31,233,358,649.84

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,677,101.059.00				9,247,842,719.36		7,878,204.62	708,252.355.68	2,032,724,817.82	12,758,910,217.80		30,432,709,374.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,677,101.059.00				9,247,842,719.36		7,878,204.62	708,252.355.68	2,032,724,817.82	12,758,910,217.80		30,432,709,374.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								201,492.316.73	3,936,737.79	-1,213,531,592.92		-1,008,102,538.40
（一）综合收益总额										39,367,377.85		39,367,377.85
（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								3,936,737.79	-1,252,898,970.77			-1,248,962,232.98
1. 提取盈余公积								3,936,737.79	-3,936,737.79			
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,248,962,232.98			-1,248,962,232.98
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							201,492,316.73					201,492,316.73
1. 本期提取							274,589,851.38					274,589,851.38
2. 本期使用							73,097,534.65					73,097,534.65
(六) 其他												
四、本期期	5,677				9,247		7,878	909,7	2,036	11,54		29,42

末余额	, 101, 059.0 0				, 842, 719.3 6		, 204. 62	44, 67 2. 41	, 661, 555. 6 1	5, 378 , 624. 88		4, 606 , 835. 88
-----	----------------------	--	--	--	----------------------	--	--------------	-----------------	-----------------------	------------------------	--	------------------------

三、公司基本情况

山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西西山煤电股份有限公司（以下简称“西山煤电”），于1999年4月经山西省人民政府晋政函〔1999〕第〔12〕号文批准，由焦煤集团、太原西山劳动服务公司、山西煤炭第二工程建设有限公司、太原市杰森实业有限公司、太原佳美彩印包装有限公司等五家股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91140000713676510D。2000年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为煤炭类。

截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数5,677,101,059股，注册资本为5,677,101,059元，注册地：太原市西矿街318号西山大厦，总部地址：山西省太原市小店区长风街115号。本公司实际从事的主要经营活动为：煤炭销售、洗选加工；电力业务：发供电；电力供应；电力采购与销售；电力设施承运承修；电力设备及配件的销售；设备清洗；保洁服务；技术开发、技术转让、技术咨询；化验；机电修理；普通机械加工；节能改造；新能源管理；矿山开发设计施工；矿用及电力器材生产经营；矿产资源开采；煤炭开采（仅限分支机构）。（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焦煤集团有限责任公司，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。

本财务报表业经本公司董事会于2026年8月26日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及母公司财务状况以及2026年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	1000 万元以上
本期重要的应收款项核销	1000 万元以上
重要的在建工程	5000 万元以上
重要的资本化研发项目	1000 万元以上
账龄超过一年的重要的应付账款	5000 万元以上
账龄超过一年的重要的其他应付款	1000 万元以上
重要的非全资子公司	收入占合并收入总额的 5%以上，且资产占合并资产总额的 3%以上
重要的联营单位	投资收益占合并归母净利润 1%以上

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）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。

（二）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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（一）金融工具的分类

根据本公司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。

本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（二）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公司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。

（三）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，本公司终止确认金融资产：

- 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，虽然本公司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。

本公司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。

（四）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；本公司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。

本公司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。

（五）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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（六）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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，本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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，则本公司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，本公司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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、应收票据、其他应收款	账龄组合	根据逾期天数确定账龄

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为具有较高的信用评级的关联企业，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	预期损失率

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	预期损失率
无风险组合	应收职工的代付费用、应收的可抵付租金的融资租赁保证金等划分为无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况计提

16、合同资产

本公司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。本公司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。本公司拥有的、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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（一）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（二）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

（三）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（四）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（五）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

18、持有待售资产

（一）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。

本公司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，即本公司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。有关规定要求本公司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。

（二）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公司处置或被本公司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，本公司在当期财务报表中，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。

19、债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注第八节/五、重要会计政策及会计估计、（11）金融工具。

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

22、长期股权投资

（一）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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）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。

（三）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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	3	2.16-12.13
机器设备	年限平均法	6-25	3	3.88-16.17
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
办公设备	年限平均法	6-10	3	9.70-16.17
矿井建筑物	其他	按产量吨煤提取 2.5 元		

按生产量法吨煤提取 2.5 元。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点：达到预定可使用状态并经过内部验收合格时进行转固。

26、借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(二) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

(三) 暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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	依据
土地使用权	12 年— 50 年	权证载明的土地使用权期限或协议约定可使用期限
采矿权	30 年— 66.98 年	许可证期限或预计可开采年限，部分子公司按产量摊销
软件	2 年— 20 年	预计受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

探矿权：由于无法预见为公司带来未来经济利益的期限，判断为使用寿命不确定的无形资产。待后续探明资源储量，并转为采矿权后根据预计可开采年限，使用平均年限法进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，直接用于研发活动的材料、直接用于研发项目的固定资产折旧。

2）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3）开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面

价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：根据受益期限采用平均年限法摊销。

32、合同负债

本公司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。本公司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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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。本公司根据合同条款，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。本公司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，本公司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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司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。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。

本公司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公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1、煤炭产品销售业务

- 铁路运输方式销售的煤炭产品，根据合同约定，以矿场车板交货时即货物控制权转移，根据合同价格和数量确认收入；
- 公路运输方式销售的煤炭产品，根据合同约定，为买方自提，以买方提货时点，根据合同价格和数量确认收入。
- 港口销售的煤炭产品，根据合同约定，以船舶水尺计量鉴定表中的完船时间为控制权转移时点，根据合同价格和数量确认收入。

2、焦炭产品销售业务

交付焦炭与客户后，客户取得相关货物控制权，按照交付客户时点根据合同约定单价数量确认收入。

3、电力产品销售业务

交付电力与客户后，客户取得相关货物控制权，按照交付客户时点根据合同约定单价数量确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本公司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，本公司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，本公司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。

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/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，本公司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，除非本公司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，本公司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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司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，本公司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。

本公司按照本附注“五、（30）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，本公司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。

本公司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，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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，本公司重新计量租赁负债，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，本公司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，本公司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

本公司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，公司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，公司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，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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。本公司作为转租出租人时，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。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入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，公司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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司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。

本公司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“五、（11）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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照本附注“五、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（一）债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照本附注“五、（11）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，本公司首先按照本附注“五、（11）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、本公司作为债务人

本公司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，本公司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，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司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，本公司按照本附注“五、（11）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，本公司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。

（二）公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1、维简费的计提标准

公司依据财政部、国家发展和改革委员会、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）的通知第三条规定煤炭生产企业根据原煤实际产量，每月在成本中提取煤矿维简费，具体的计提标准为吨煤6元。

2、安全生产费用

（1）会计处理

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。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。

（2）安全生产费用的计提标准

公司依据财政部、应急部联合印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财资〔2022〕136号 第二章第七条规定：煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量，于月末提取企业安全生产费用。第二章第十条规定：非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。第二章第二十一条规定：危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。第二章第四十三条规定：电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体计提标准：煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤50元；高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤30元；其他井工矿吨煤15元。非金属矿山，其中露天矿山每吨3元。

3、煤矿转产发展资金与环境恢复治理基金

公司根据山西省人民政府发布的《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法（试行）》（晋政发〔2007〕40号）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。

公司根据山西省人民政府发布的《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理 保证金提取使用管理办法（试行）的通知》晋政发〔（2007）41号〕的规定，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10.00元环境恢复治理保证金。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

根据山西省人民政府发布的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》（晋政发〔2013〕26号）的规定，公司自2013年8月1日起至2013年12月31日止，公司暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。根据《山西省财政厅关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2014〕17号），自2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，公司继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅下发的《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》（晋财煤【2017】66号）规定，结合实际情况，公司2018年度对所属生产矿井按10元/吨恢复提取矿山环境恢复治理保证金。

2019年1月1日起，公司根据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》（晋政发〔2019〕3号）规定，取消矿山地质环境治理恢复保证金，建立了矿山地质环境治理恢复基金计提制度，按企业会计准则相关规定确认弃置费用，计入相关资产的入账成本，在采矿权剩余年限内直线法折旧，并计入生产成本。

4、资源税

按应税煤炭销售额为计税依据，税率为2024年4月1日之前8%、6.5%；2024年4月1日之后10%、9%。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2025年12月19日发布了《企业会计准则解释第19号》（财会〔2025〕32号），该解释自2026年1月1日起施行，对非同一控制下企业合并中补偿性资产的确认计量、处置同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的结转处理、金融工具确认与终止确认的具体规则、含或有特征条款的金融资产合同现金流量是否符合基本借贷安排的判断，以及特定权益工具的简化披露要求进行了规范及明确。	无	0.00
2026年6月4日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第20号〉的通知》（财会〔2026〕7号），对金融资产合同现金流量特征的评估、货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露进行了规范及明确。	无	0.00
财政部于2020年12月24日修订发布了《企业会计准则第25号——保险合同》（财会〔2020〕20号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并	无	0.00

采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行，该准则以保险合同的确认、计量、列报与披露为核心，明确保险合同需满足转移重大保险风险的定义，引入合同组作为计量单元，要求对合同进行分拆与合并处理，区分保险成分、投资成分与非保险服务成分并分别适用准则，采用履约现金流量 + 合同服务边际的核心计量模型，规范保险服务收入确认、准备金计量、亏损合同及再保险合同的会计处理，同时对分红型合同、短期合同提供特殊或简化处理规则，全面统一保险合同会计处理口径。		
---	--	--

（1）执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该规定对本公司无影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司无影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1. 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2. 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3. 与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，执行该规定对本公司无影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司无影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释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《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级均有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在所述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司无影响。

② 关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该规定对本公司无影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行

折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。执行该规定对本公司无影响。

（3）执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

1、维简费的计提标准

公司依据财政部、国家发展和改革委员会、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号）的通知第三条规定煤炭生产企业根据原煤实际产量，每月在成本中提取煤矿维简费，具体的计提标准为吨煤 6 元。

2、安全生产费用

（1）会计处理

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。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。

（2）安全生产费用的计提标准

公司依据财政部、应急部联合印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财资〔2022〕136 号 第二章第七条规定：煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量，于月末提取企业安全生产费用。第二章第十条规定：非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。第二章第二十一条规定：危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。第二章第四十三条规定：电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体计提标准：煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；其他井工矿吨煤 15 元。非金属矿山，其中露天矿山每吨 3 元。

3、煤矿转产发展资金与环境恢复治理基金

公司根据山西省人民政府发布的《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法（试行）》

（晋政发〔2007〕40号）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。

公司根据山西省人民政府发布的《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）的通知》晋政发〔2007〕41号的规定，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10.00元环境恢复治理保证金。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

根据山西省人民政府发布的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》（晋政发〔2013〕26号）的规定，公司自2013年8月1日起至2013年12月31日止，公司暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。根据《山西省财政厅关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2014〕17号），自2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，公司继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

根据山西省财政厅下发的《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》（晋财煤〔2017〕66号）规定，结合实际情况，公司2018年度对所属生产矿井按10元/吨恢复提取矿山环境恢复治理保证金。

2019年1月1日起，公司根据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》（晋政发〔2019〕3号）规定，取消矿山地质环境治理恢复保证金，建立了矿山地质环境治理恢复基金计提制度，按企业会计准则相关规定确认弃置费用，计入相关资产的入账成本，在采矿权剩余年限内直线法折旧，并计入生产成本。

4、资源税

按应税煤炭销售额为计税依据，税率为2024年4月1日之前8%、6.5%；2024年4月1日之后10%、9%。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
资源税	应税煤炭销售额为计税依据	10%、9%
环境保护税	根据山西省地方税务局公告2018年第1号对本省煤炭企业，自2018年1月起，按大气污染当量数、水污染当量数、固体废物排放量缴纳环境保护税	大气污染物：1.8元/污染当量、4.8元/污染当量；水污染物：2.1元/污染当量；固体废物：5元/吨、25元/吨

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,972,405,956.20	7,004,511,707.97
其他货币资金	296,255,966.70	295,409,608.17
存放财务公司款项	5,224,184,489.56	4,430,486,964.52
合计	11,492,846,412.46	11,730,408,280.66

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单

位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	292,131,798.35	287,545,105.66
环境恢复治理基金	1,810,537,418.16	1,725,616,420.57
冻结资金	242,390.85	82,216.14
土地复垦基金	1,544,700,991.65	1,372,166,560.37
其他	16,458,577.00	21,308,549.10
合计	3,664,071,176.01	3,406,718,851.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	723,430.27	723,430.27
合计	723,430.27	723,430.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27
其中：										
账龄组合	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27
合计	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27	761,505.55	100.00%	38,075.28	5.00%	723,430.27

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	761,505.55	38,075.28	5.00%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,075.28					38,075.28
合计	38,075.28					38,075.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	3, 213, 330, 858. 21	2, 045, 078, 442. 04
1 至 2 年	220, 412, 196. 28	228, 113, 044. 14
2 至 3 年	170, 861, 678. 92	174, 437, 297. 70
3 年以上	544, 604, 097. 32	569, 460, 993. 15
3 至 4 年	76, 153, 952. 48	76, 153, 952. 49
4 至 5 年	81, 571, 647. 32	102, 628, 543. 14
5 年以上	386, 878, 497. 52	390, 678, 497. 52
合计	4, 149, 208, 830. 73	3, 017, 089, 777. 03

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	678, 334, 718. 54	16. 35%	288, 697, 134. 95	42. 56%	389, 637, 583. 59	647, 144, 234. 36	21. 45%	286, 664, 652. 06	44. 30%	360, 479, 582. 30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3, 470, 874, 112. 19	83. 65%	174, 136, 589. 55	5. 02%	3, 296, 737, 522. 64	2, 369, 945, 542. 67	78. 55%	166, 891, 238. 68	7. 04%	2, 203, 054, 303. 99
其中：										
账龄组合	3, 470, 874, 112. 19	83. 65%	174, 136, 589. 55	5. 02%	3, 296, 737, 522. 64	2, 369, 945, 542. 67	78. 55%	166, 891, 238. 68	7. 04%	2, 203, 054, 303. 99
合计	4, 149, 208, 830. 73	100. 00%	462, 833, 724. 50		3, 686, 375, 106. 23	3, 017, 089, 777. 03	100. 00%	453, 555, 890. 74		2, 563, 533, 886. 29

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
古交市城市热力有限公司	401, 740, 164. 25	41, 260, 581. 95	432, 930, 648. 43	43, 293, 064. 84	10. 00%	古交市城市热力有限公司为古交市财政局全额出资设立的国有独资公司，实际控制人为古交市人民政府。鉴于该公司历史回款情况周期较长，结合其实

						际经营状况及款项回收进度综合判断，该部分应收款项进行了单独减值测试。
日照中世经贸有限公司	91,092,505.00	91,092,505.00	91,092,505.00	91,092,505.00	100.00%	预计无法收回
中国平煤神马集团物流有限公司	34,795,976.74	34,795,976.74	34,795,976.74	34,795,976.74	100.00%	预计无法收回
京安洁净能源贸易（武汉）有限公司	32,058,374.74	32,058,374.74	32,058,374.74	32,058,374.74	100.00%	已吊销
临汾市煜佳合冶炼有限公司	19,141,699.00	19,141,699.00	19,141,699.00	19,141,699.00	100.00%	失信被执行人
天津铁厂有限公司	14,894,513.41	14,894,513.41	14,894,513.41	14,894,513.41	100.00%	预计无法收回
南昌海达物资实业有限公司	13,740,000.00	13,740,000.00	13,740,000.00	13,740,000.00	100.00%	已吊销
其他项目	39,681,001.22	39,681,001.22	39,681,001.22	39,681,001.22	100.00%	预计无法收回
合计	647,144,234.36	286,664,652.06	678,334,718.54	288,697,134.95		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,470,874,112.19	174,136,589.55	5.02%
合计	3,470,874,112.19	174,136,589.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	286,664,652.06	2,032,482.89				288,697,134.95
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,891,238.68	7,245,350.87				174,136,589.55
合计	453,555,890.74	9,277,833.76				462,833,724.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,658,541,863.98		1,658,541,863.98	39.97%	16,585,418.64
古交市城市热力有限公司	433,045,319.89		433,045,319.89	10.44%	43,293,064.84
国网山西省电力有限公司	278,851,102.81		278,851,102.81	6.72%	4,444,534.01
武乡县城集中供热中心	223,705,889.23		223,705,889.23	5.39%	43,080,147.76
太原市财政局	112,054,115.00		112,054,115.00	2.70%	610,049.18
合计	2,706,198,290.91		2,706,198,290.91	65.22%	108,013,214.43

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,583,650,711.33	1,802,040,368.37
合计	1,583,650,711.33	1,802,040,368.37

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	898,984,000.00	
合计	898,984,000.00	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,802,040,368.37	7,092,170,986.96	7,310,560,644.00		1,583,650,711.33	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	411,239,617.00	98,120,005.56
合计	411,239,617.00	98,120,005.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	24,069,485.96	19,829,812.27
保证金	41,712,904.17	41,559,604.17
代垫款项	73,594,213.80	73,594,213.80
往来款项	497,621,470.48	185,987,062.41
其他应收款坏账准备	-225,758,457.41	-222,850,687.09
合计	411,239,617.00	98,120,005.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	375,536,238.45	54,067,880.56
1至2年	2,066,710.22	2,276,435.28
2至3年	8,814,413.03	13,473,570.41
3年以上	250,580,712.71	251,152,806.40
3至4年	24,184,100.66	24,467,356.61
4至5年	2,044,191.99	5,849,292.37
5年以上	224,352,420.06	220,836,157.42
合计	636,998,074.41	320,970,692.65

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	154,356,703.55	24.23%	154,356,703.55	100.00%		154,356,703.55	48.09%	154,356,703.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	482,641,370.86	75.77%	71,401,753.86	14.79%	411,239,617.00	166,613,989.10	51.91%	68,493,983.54	41.11%	98,120,005.56
其中：										
账龄组	482,641	75.77%	71,401,	14.79%	411,239	166,613	51.91%	68,493,	41.11%	98,120,

合	, 370.86		753.86		, 617.00	, 989.10		983.54		005.56
合计	636,998,074.41	100.00%	225,758,457.41		411,239,617.00	320,970,692.65	100.00%	222,850,687.09		98,120,005.56

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大秦铁路股份有限公司	23,270,496.76	23,270,496.76	23,270,496.76	23,270,496.76	100.00%	预计无法收回
中诚资产管理 有限公司	20,930,000.00	20,930,000.00	20,930,000.00	20,930,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中兴金泰 科技开发公司	19,728,309.00	19,728,309.00	19,728,309.00	19,728,309.00	100.00%	吊销
海南华银信托 投资公司	17,855,408.04	17,855,408.04	17,855,408.04	17,855,408.04	100.00%	吊销
河南晶美公司	12,740,000.00	12,740,000.00	12,740,000.00	12,740,000.00	100.00%	预计无法收回
西兰实业发展 有限公司	11,823,228.00	11,823,228.00	11,823,228.00	11,823,228.00	100.00%	吊销
其他往来单位	48,009,261.75	48,009,261.75	48,009,261.75	48,009,261.75	100.00%	预计无法收回
合计	154,356,703.55	154,356,703.55	154,356,703.55	154,356,703.55		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	482,641,370.86	71,401,753.86	14.79%
合计	482,641,370.86	71,401,753.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额		68,493,983.54	154,356,703.55	222,850,687.09
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		2,907,770.32		2,907,770.32
2026 年 6 月 30 日余额		71,401,753.86	154,356,703.55	225,758,457.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	154,356,703.55					154,356,703.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,493,983.54	2,907,770.32				71,401,753.86
合计	222,850,687.09	2,907,770.32				225,758,457.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大秦铁路股份有限公司	代垫款项	28,337,876.56	3-4 年	4.45%	23,270,496.76
中诚资产管理有限公司	往来款项	20,930,000.00	5 年以上	3.29%	20,930,000.00
北京中兴金泰科技开发公司	代垫款项	19,728,309.00	5 年以上	3.10%	19,728,309.00
海南华银信托投资公司	代垫款项	17,855,408.04	5 年以上	2.80%	17,855,408.04
山西凤霖板业有限公司	往来款项	15,627,940.56	4-5 年 512,010.80 元, 5 年以上 15,115,929.76 元	2.45%	10,837,156.23
合计		102,479,534.16		16.09%	92,621,370.03

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,459,724.30	97.99%	64,453,718.19	96.93%
1 至 2 年		0.00%	6,787.74	0.01%
2 至 3 年	632.00	0.00%	27,370.18	0.04%
3 年以上	2,016,790.02	2.01%	2,006,790.02	3.02%
合计	100,477,146.32		66,494,666.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山煤国际能源集团股份有限公司	43,461,251.49	43.25
国网山西省电力有限公司	10,429,806.43	10.38
山西焦煤集团有限责任公司煤炭销售总公司港口公司	8,017,379.48	7.98
山西孝柳铁路有限责任公司	7,648,860.09	7.61
山西地方电力有限公司	4,757,774.37	4.74
合计	74,315,071.86	73.96

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值

原材料	1,157,236.97 6.57	1,945,353.00	1,155,291.62 3.57	1,054,777.25 3.04	1,945,353.00	1,052,831.90 0.04
在产品	34,039,283.9 8	1,947,352.28	32,091,931.7 0	17,177,868.6 6	1,947,352.28	15,230,516.3 8
库存商品	758,168,668. 91	2,317,197.28	755,851,471. 63	743,963,402. 22	2,317,197.28	741,646,204. 94
委托加工物资	47,667,093.4 0		47,667,093.4 0	837,918.37		837,918.37
合计	1,997,112,02 2.86	6,209,902.56	1,990,902,12 0.30	1,816,756,44 2.29	6,209,902.56	1,810,546,53 9.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,945,353.00					1,945,353.00
在产品	1,947,352.28					1,947,352.28
库存商品	2,317,197.28					2,317,197.28
合计	6,209,902.56					6,209,902.56

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	64,848,870.23	51,198,253.67
待认证进项税	6,022,976.69	51,795,196.71
短期债权投资	511,466,065.82	511,448,768.61
增值税留抵税额	39,928,429.71	41,341,718.32
合计	622,266,342.45	655,783,937.31

补偿性资产相关信息

其他说明：

(1) 碳排放配额变动情况

项目	本期		上期	
	数量	金额（元）	数量	金额（元）
	（单位：吨）		（单位：吨）	

1. 本期期初碳排放配额	3,693,979.00			
2. 本期增加的碳排放配额			432,475.00	28,557,254.12
（1）免费分配取得的配额			432,475.00	28,557,254.12
（2）购入取得的配额				
（3）其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额			432,475.00	28,557,254.12
（1）履约使用的配额				
（2）出售的配额			432,475.00	28,557,254.12
（3）其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额	3,693,979.00			

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山西华光发电有限责任公司	101,150,000.00			22,158,038.00	21,022,538.00		101,150,000.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
太原燃气集团有限公司	35,090,000.00			1,813,791.00	16,723,791.00		35,090,000.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
山西燃气集团有限公司	63,280,000.00			23,205,335.00	9,925,335.00		63,280,000.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
天津渤海	9,660,000			1,063,996	264,295.0		9,660,000	该资产既

六号企业管理合伙企业（有限合伙）	.00			.62	0		.00	以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
石太铁路客运专线有限责任公司	112,184,800.00			0.00	217,815,200.00		112,184,800.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,270,900.00			0.00	8,020,342.00		1,270,900.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
山西汾河焦煤股份有限公司	72,802,000.00			65,032,000.00	0.00		72,802,000.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
山西焦煤交通能源投资有限公司	55,083,100.00			0.00	14,916,900.00		55,083,100.00	该资产既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合计	450,520,800.00	0.00	0.00	113,273,160.62	288,688,401.00	0.00	450,520,800.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单位	余额 (账面 价值)	准备 期初 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	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
山西 西山 蓝焰 煤层 气有 限责 任公 司												
太原 和瑞 实业 有限 公司		12,63 2,895 .76										12,63 2,895 .76
山西 中铝 华润 有限 公司	650,1 35,31 8.39				269,9 73,64 3.93						920,1 08,96 2.32	
山西 西山 永鑫 煤化 工有 限责 任公 司	4,000 ,000. 00										4,000 ,000. 00	
西山 煤电 太原 保障 性住 房建 设有限 公司	478,6 54,75 9.55										478,6 54,75 9.55	
山西 焦化 股份 有限 公司	926,5 12,27 9.24				-3,97 6,584 .67			3,719 ,922. 00			918,8 15,77 2.57	
山西 焦煤 集团 财务 有限 责任 公司	1,177 ,917, 393.8 2				55,14 5,247 .03						1,233 ,062, 640.8 5	
山西	76,27										76,27	

西山煤电贸易有限责任公司	0,902.93									0,902.93	
兴县盛兴公路投资管理有限公司	355,323.478.73									355,323.478.73	
山西兴光输电有限公司											
小计	3,668,814,132.66	12,632,895.76			321,142,306.29			3,719,922.00		3,986,236,516.95	12,632,895.76
合计	3,668,814,132.66	12,632,895.76			321,142,306.29			3,719,922.00		3,986,236,516.95	12,632,895.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
太原和瑞实业有限公司	12,632,895.76		12,632,895.76			
合计	12,632,895.76		12,632,895.76			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
太原和瑞实业有限公司	12,632,895.76		12,632,895.76				
合计	12,632,895.76		12,632,895.76				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

太原和瑞实业有限公司在 2020 年召开股东会，审议《关于太原和瑞实业有限公司清算专项审计报告》，本公司持有和瑞实业 40% 的股权，投了同意票，山西大鑫汇投资有限公司持有 9% 的股权，投了同意票，另外两个股东郝占元和郝东合计持有 51% 的股权，投“反对”票，该议案未通过。目前和瑞实业已不再进行经营活动，实体已经不存在，故公司判断可收回金额为 0，全额计提减值准备。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,126,563.87	24,201,239.35
其中：债务工具投资		
合计	24,126,563.87	24,201,239.35

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	432,599,799.95			432,599,799.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	432,599,799.95			432,599,799.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	247,239,852.61			247,239,852.61
2. 本期增加金额	4,008,336.59			4,008,336.59

(1) 计提或 摊销	4,008,336.59			4,008,336.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	251,248,189.20			251,248,189.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	181,351,610.75			181,351,610.75
2. 期初账面价值	185,359,947.34			185,359,947.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门急诊医技楼	126,588,056.95	正在办理

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,203,737,658.14	35,474,465,524.77
合计	34,203,737,658.14	35,474,465,524.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	39,040,608,379.32	38,734,462,099.86	633,612,728.78	2,351,855,351.10	173,272,821.41	80,933,811,380.47
2. 本期增加金额	36,016,412.02	116,824,413.97	23,148,430.49	26,995,618.78	245,045.11	203,229,920.37
(1) 购置		116,824,413.97	23,148,430.49	26,995,618.78	245,045.11	167,213,508.35
(2) 在建工程转入	36,016,412.02					36,016,412.02
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			327,040.91			327,040.91
(1) 处置或报废			327,040.91			327,040.91
4. 期末余额	39,076,624,791.34	38,851,286,513.83	656,434,118.36	2,378,850,969.88	173,517,866.52	81,136,714,259.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,408,109,904.35	26,816,492,866.06	433,992,860.22	1,856,497,302.29	151,519,568.24	44,666,612,501.16
2. 本期增加金额	431,220,229.86	943,221,563.96	35,866,425.85	60,421,068.13	3,218,687.97	1,473,947,975.77
(1) 计提	431,220,229.86	943,221,563.96	35,866,425.85	60,421,068.13	3,218,687.97	1,473,947,975.77
3. 本期减少金额			317,229.68			317,229.68
(1) 处置或报废			317,229.68			317,229.68
4. 期末余额	15,839,330,134.21	27,759,714,430.02	469,542,056.39	1,916,918,370.42	154,738,256.21	46,140,243,247.25
三、减值准备						

1. 期初余额	535,903,490.16	246,535,207.69	625,148.20	9,665,998.53	3,509.96	792,733,354.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	535,903,490.16	246,535,207.69	625,148.20	9,665,998.53	3,509.96	792,733,354.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	22,701,391,166.97	10,845,036,876.12	186,266,913.77	452,266,600.93	18,776,100.35	34,203,737,658.14
2. 期初账面价值	23,096,594,984.81	11,671,434,026.11	198,994,720.36	485,692,050.28	21,749,743.21	35,474,465,524.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,473,768,756.06	正在办理

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,674,108,524.05	27,285,096,276.91
工程物资	904,073.83	904,073.83
合计	27,675,012,597.88	27,286,000,350.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部下组煤总回风巷（二期）	13,368,354.68		13,368,354.68	13,368,354.68		13,368,354.68
十采区 2#煤层瓦斯抽采工程	14,876,215.99		14,876,215.99	14,876,215.99		14,876,215.99

三采区回风巷	29,234,132.0 5		29,234,132.0 5	29,234,132.0 5		29,234,132.0 5
三采区辅运巷	27,313,827.0 3		27,313,827.0 3	27,313,827.0 3		27,313,827.0 3
圪堆 60 万吨技 改工程	663,004,564. 28	48,225,156.0 3	614,779,408. 25	663,004,564. 28	48,225,156.0 3	614,779,408. 25
10 号煤二采区 开采项目	59,859,137.7 9		59,859,137.7 9	55,513,036.2 0		55,513,036.2 0
奥隆超低排放 项目	44,766,968.2 5		44,766,968.2 5	44,766,968.2 5		44,766,968.2 5
焦化一期新增 备用脱硫项目 (技改 2021-08)	66,347,544.8 3		66,347,544.8 3	64,993,456.2 1		64,993,456.2 1
1-2#、3-4#煤 场封闭改造项 目	462,264.15		462,264.15	462,264.15		462,264.15
粉煤灰项目	116,570,628. 76		116,570,628. 76	121,267,193. 47		121,267,193. 47
年产 180 万吨 沙石骨料成产 线及年产 30 万 吨干混砂浆成 产线建筑项目	148,745,090. 63		148,745,090. 63	153,827,181. 28		153,827,181. 28
年产 30 万立方 加气砼切块项 目	59,506,935.8 5		59,506,935.8 5	59,506,935.8 5		59,506,935.8 5
南九瓦斯发电 项目	29,117,311.2 0		29,117,311.2 0	29,117,311.2 0		29,117,311.2 0
离柳职工公寓 楼工程	278,074,624. 68		278,074,624. 68	268,123,966. 65		268,123,966. 65
选煤厂精煤压 滤系统升级改 造	28,421,922.8 2		28,421,922.8 2	28,421,922.8 2		28,421,922.8 2
兴县区块煤炭 及共伴生铝土 矿工程	25,278,263.7 75.00		25,278,263.7 75.00	24,998,570.1 97.63		24,998,570.1 97.63
3、4 号汽轮机 通流改造	50,633,377.8 6		50,633,377.8 6	25,555,501.7 5		25,555,501.7 5
其他项目	815,055,438. 64	1,288,434.41	813,767,004. 23	736,686,837. 86	1,288,434.41	735,398,403. 45
合计	27,723,622,1 14.49	49,513,590.4 4	27,674,108,5 24.05	27,334,609,8 67.35	49,513,590.4 4	27,285,096,2 76.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
圪堆 60 万 吨技 改	342,0 08,40 0.00	663,0 04,56 4.28				663,0 04,56 4.28	193.8 6%	后期	79,70 2,793 .36			其他

改工程												
粉煤灰项目	638,610,000.00	121,267,193.47	-4,696,564.71			116,570,628.76	18.25%	前期	8,387,777.48			其他
年产180万吨砂石骨料生产线及年产30万吨干混砂浆生产线建设项目	168,360,000.00	153,827,181.28	-5,082,090.65			148,745,090.63	88.35%	后期	28,102,436.28	1,275,000.00	3.65%	其他
离柳职工公寓楼工程	326,484,600.00	268,123,966.65	9,950,658.03			278,074,624.68	85.17%	后期				其他
焦化一期新增备用脱硫项目（技改2021-08）	82,565,100.00	64,993,456.21	1,354,088.62			66,347,544.83	80.36%	后期				其他
10号煤二采区开采项目	95,517,000.00	55,513,036.20	4,346,101.59			59,859,137.79	62.67%	中期				其他
年产30万立方加气砼切块项目	94,040,000.00	59,506,935.85				59,506,935.85	97.85%	后期				其他
3、4号汽轮机通流改造	239,080,000.00	25,555,501.75	25,077,876.11			50,633,377.86	21.18%	前期				其他
兴县区块煤炭及共生		24,998,570,197.63	279,693,577.37			25,278,263,775.00		前期	556,582,952.11	263,281,622.40	2.60%	其他、金融机构贷款

铝土矿工程												
合计	1,986,665,100.00	26,410,362,033.32	310,643,646.36			26,721,005,679.68			672,775,959.23	264,556,622.40		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
2#锅炉高效分离改造工程	1,288,434.41			1,288,434.41	政策的变化影响项目的预期收益
圪堆 60 万吨技改工程	48,225,156.03			48,225,156.03	评估减值
合计	49,513,590.44			49,513,590.44	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	904,073.83		904,073.83	904,073.83		904,073.83
合计	904,073.83		904,073.83	904,073.83		904,073.83

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及土地	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	158,085,884.89	39,571,078.55	1,959,691.23	1,655,342.26	201,271,996.93
2. 本期增加金额	61,872,041.52	16,831,840.52			78,703,882.04
新增租赁	61,872,041.52	16,831,840.52			78,703,882.04
3. 本期减少金额	686,075.91				686,075.91
处置	686,075.91				686,075.91
4. 期末余额	219,271,850.50	56,402,919.07	1,959,691.23	1,655,342.26	279,289,803.06
二、累计折旧					

1. 期初余额	74,127,493.61	15,225,512.00	1,687,587.85	602,368.11	91,642,961.57
2. 本期增加金额	38,867,093.31	11,001,723.77		182,176.86	50,050,993.94
(1) 计提	38,867,093.31	11,001,723.77		182,176.86	50,050,993.94
3. 本期减少金额	686,075.91				686,075.91
(1) 处置	686,075.91				686,075.91
4. 期末余额	112,308,511.01	26,227,235.77	1,687,587.85	784,544.97	141,007,879.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,963,339.49	30,175,683.30	272,103.38	870,797.29	138,281,923.46
2. 期初账面价值	83,958,391.28	24,345,566.55	272,103.38	1,052,974.15	109,629,035.36

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,456,531,552.01			23,747,546,842.77	153,206,934.13	85,385,488.12	25,442,670,817.03
2. 本期增加金额					5,957,569.17		5,957,569.17

(1) 购置					5,957,569. 17		5,957,569. 17
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	1,456,531, 552.01			23,747,546 ,842.77	159,164,50 3.30	85,385,488 .12	25,448,628 ,386.20
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	421,450,63 1.25			4,490,086, 825.00	96,382,496 .72	13,603,829 .16	5,021,523, 782.13
2. 本期 增加金额	19,619,723 .87			218,564,93 2.43	5,906,335. 27	184,763.28	244,275,75 4.85
(1) 计提	19,619,723 .87			218,564,93 2.43	5,906,335. 27	184,763.28	244,275,75 4.85
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	441,070,35 5.12			4,708,651, 757.43	102,288,83 1.99	13,788,592 .44	5,265,799, 536.98
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末	1,015,461,			19,038,895	56,875,671	71,596,895	20,182,828

账面价值	196.89			,085.34	.31	.68	,849.22
2. 期初 账面价值	1,035,080, 920.76			19,257,460 ,017.77	56,824,437 .41	71,781,658 .96	20,421,147 ,034.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	134,968,033.19	正在办理

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武乡西山发电有限责任公司	1,577,726,233.43					1,577,726,233.43
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	29,681,057.24					29,681,057.24
山西华晋明珠煤业有限责任公司	329,954,708.44					329,954,708.44
合计	1,937,361,999.11					1,937,361,999.11

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武乡西山发电有限责任公司	1,163,126,920.35					1,163,126,920.35
山西华晋吉宁煤业有限责任公司						
山西华晋明珠煤业有限责任公司	66,827,937.49					66,827,937.49
合计	1,229,954,857.84					1,229,954,857.84

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
武乡西山发电有限责任公司	武乡经营性资产	电力分部	是
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	吉宁经营性资产	煤炭分部	是
山西华晋明珠煤业有限责任公司	明珠经营性资产	煤炭分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路改造	4,874,502.06		268,321.20		4,606,180.86
迁村费用	639,355,302.50	58,640,279.00	7,929,470.46		690,066,111.04
贷款融资费用	1,050,073.48		1,050,073.48		
租入资产改良支出	5,526,632.01				5,526,632.01
合计	650,806,510.05	58,640,279.00	9,247,865.14		700,198,923.91

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	190,317,911.44	47,579,477.86	190,317,911.44	47,579,477.86
内部交易未实现利润	68,135,112.68	17,033,778.17	70,651,452.24	17,662,863.06
坏账准备	551,715,544.87	137,928,886.23	549,977,859.60	136,538,410.12
资本性支出	107,990,241.92	26,997,560.48	107,990,241.92	26,997,560.48
应付工资(已计提未支付)	92,752,998.24	23,188,249.56	92,752,998.24	23,188,249.56
固定资产折旧	22,169,015.16	5,542,253.79	22,169,015.16	5,542,253.79
政府补助	29,850,896.96	7,462,724.24	29,850,896.96	7,462,724.24
在建工程(试运行收入-费用)	104,011,155.12	26,002,788.78	104,011,155.12	26,002,788.78
安全费及维简费资本性支出折旧	380,155,247.80	95,038,811.95	380,155,247.80	95,038,811.95
无形资产摊销	99,120,159.32	24,780,039.83	99,120,159.32	24,780,039.83
其他权益工具投资公允价值变动	175,720,442.04	43,930,110.51	175,720,442.04	43,930,110.51
预计负债-弃置义务	1,810,099,571.23	452,524,892.81	1,810,099,571.23	452,524,892.81
租赁负债(包含一年内到期的租赁负债)	126,378,862.10	31,594,715.53	82,108,986.99	20,543,343.29
合计	3,758,417,158.88	939,604,289.74	3,714,925,938.06	927,791,526.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧(500万元以下一次扣除)	1,328,998,898.80	332,249,724.70	1,328,998,898.80	332,249,724.70
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(新准则适用)	5,060,584.60	1,265,146.15	5,060,584.60	1,265,146.15
固定资产-弃置义务	1,386,082,823.84	346,520,705.96	1,386,082,823.84	346,520,705.96
使用权资产	125,353,786.90	31,338,446.73	81,148,297.96	20,287,074.49
合计	2,845,496,094.14	711,374,023.54	2,801,290,605.20	700,322,651.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	341,862,709.93	597,741,579.81	330,811,337.69	596,980,188.59
递延所得税负债	341,862,709.93	369,511,313.61	330,811,337.69	369,511,313.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	208,037,337.39	126,466,793.51
可抵扣亏损	5,498,824,357.32	5,498,824,357.32
合计	5,706,861,694.71	5,625,291,150.83

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,889,191,321.93	1,889,191,321.93	2021 年亏损
2027 年	908,487,737.45	908,487,737.45	2022 年亏损
2028 年	1,209,261,104.58	1,209,261,104.58	2023 年亏损
2029 年	745,531,332.56	745,531,332.56	2024 年亏损
2030 年	746,352,860.80	746,352,860.80	2025 年亏损
合计	5,498,824,357.32	5,498,824,357.32	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	50,922,634.48		50,922,634.48	43,919,423.42		43,919,423.42
土地出让金	156,110,000.00		156,110,000.00	89,844,310.00		89,844,310.00
村庄搬迁费	406,332,222.89		406,332,222.89	398,785,492.89		398,785,492.89
其他	12,047,063.81		12,047,063.81	12,035,351.42		12,035,351.42
合计	625,411,921.18		625,411,921.18	544,584,577.73		544,584,577.73

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,664,071,176.01	3,664,071,176.01	保证金、专项基金等	票据保证金、环境恢复治理基金、土地复垦基金等	3,406,718,851.84	3,406,718,851.84	保证金、专项基金等	票据保证金、环境恢复治理基金、土地复垦基金等
固定资产	4,768,599,351.45	2,918,800,923.87	抵押借款	抵押借款	4,687,872,577.29	3,036,739,685.00	抵押借款	抵押借款
无形资产	27,048,531.58	24,431,936.11	抵押借款	抵押借款	27,048,531.58	24,522,835.08	抵押借款	抵押借款
在建工程	28,135,626.60	28,135,626.60	抵押借款	抵押借款	28,600,051.36	28,600,051.36	抵押借款	抵押借款
合计	8,487,854,685.64	6,635,439,662.59			8,150,240,012.07	6,496,581,423.28		

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,065,180.56	50,067,000.00
信用借款	1,775,600,000.00	1,776,903,194.45
合计	1,825,665,180.56	1,826,970,194.45

短期借款分类的说明：

抵押借款系子公司山西西山华通水泥有限公司以在建工程及土地使用权抵押取得借款 50,065,180.56 元。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		15,250,000.00
银行承兑汇票	1,596,859,530.18	513,630,161.57
财务公司承兑汇票		301,083,488.01
合计	1,596,859,530.18	829,963,649.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,837,156,953.98	7,783,215,981.17
1-2 年	1,492,397,206.21	2,104,083,842.75
2-3 年	773,145,057.97	1,089,754,497.87
3 年以上	2,387,358,187.91	2,804,083,124.20
合计	12,490,057,406.07	13,781,137,445.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西山煤电（集团）有限责任公司	2,129,638,062.16	未到付款期
山西焦煤集团有限责任公司	500,745,386.39	未到付款期
山西西山金信建筑有限公司	448,072,556.97	未到付款期
西山煤电建筑工程集团有限公司	202,731,652.38	未到付款期
山西煤矿机械制造股份有限公司	177,656,338.13	未到付款期
山西西山金城建筑有限公司	176,640,873.45	未到付款期
郑州煤矿机械集团有限责任公司	167,427,193.00	未到付款期
江西省出版传媒集团有限公司供应链管理分公司	103,730,166.33	未到付款期

山西山安蓝天节能科技股份有限公司	103,464,527.17	未到付款期
山西统配煤炭物流有限公司	101,369,334.47	尚未结算
三一重型装备有限公司	85,455,364.32	未到付款期
湖南中盈梦想贸易有限公司	56,699,098.56	尚未结算
山西陆合集团恒泰南庄煤业有限公司	55,213,819.15	未到付款期
中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司	54,591,578.25	未到付款期
山西平阳煤机装备有限责任公司	53,720,391.14	未到付款期
泸州交投集团物流有限公司	52,022,045.45	尚未结算
合计	4,469,178,387.32	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	924,542,826.27	413,603,730.96
其他应付款	1,876,707,310.50	2,381,472,380.37
合计	2,801,250,136.77	2,795,076,111.33

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	924,542,826.27	413,603,730.96
合计	924,542,826.27	413,603,730.96

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,522,962,792.49	2,099,090,193.69
代垫款项	190,162,358.18	113,665,880.21
社保部门	63,509,657.73	71,346,586.20
资产收购款	53,682,060.09	53,682,060.09
其他	46,390,442.01	43,687,660.18
合计	1,876,707,310.50	2,381,472,380.37

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西山煤电（集团）有限责任公司	207,540,481.36	未到付款期
洪洞平安恒利建材有限公司	68,545,005.89	业务未完成
西山煤电（集团）有限责任公司水泥厂	56,112,720.42	业务未完成
古县众益城乡建设投资开发有限公司	53,682,060.09	业务未完成

孝义市财政局	35,944,634.50	业务未完成
山西西山白家庄矿业有限责任公司	26,983,139.00	业务未完成
古交西山医院有限责任公司	18,534,589.86	未到付款期
西山煤电(集团)有限公司杜儿坪矿多种经营分公司	16,472,874.14	未到付款期
山西西山煤电福利有限公司	12,433,161.31	未到付款期
西山煤电(集团)有限责任公司西铭多种经营分公司	10,041,136.37	未到付款期
合计	506,289,802.94	

其他说明

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
煤炭及副产品销售款	1,617,932,243.32	1,088,137,849.08
合计	1,617,932,243.32	1,088,137,849.08

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	995,587,093.86	3,341,576,983.86	3,473,314,720.23	863,849,357.49
二、离职后福利-设定提存计划	54,774,579.95	661,040,010.19	649,415,134.43	66,399,455.71
三、辞退福利		132,479.00	132,479.00	
合计	1,050,361,673.81	4,002,749,473.05	4,122,862,333.66	930,248,813.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,338,178.02	2,447,262,648.12	2,578,742,188.88	252,858,637.26
2、职工福利费		172,041,711.63	172,041,711.63	
3、社会保险费	15,486,801.25	321,276,685.15	314,792,416.69	21,971,069.71
其中：医疗保险费	12,222,668.46	219,555,077.87	215,118,406.65	16,659,339.68
工伤保险	3,176,464.79	100,654,917.28	98,646,048.04	5,185,334.03

费				
互助金	87,668.00	1,066,690.00	1,027,962.00	126,396.00
4、住房公积金	26,965,535.31	308,117,134.08	314,168,846.92	20,913,822.47
5、工会经费和职工教育经费	564,466,084.67	63,683,290.10	64,374,041.33	563,775,333.44
8、其他短期薪酬	4,330,494.61	29,195,514.78	29,195,514.78	4,330,494.61
合计	995,587,093.86	3,341,576,983.86	3,473,314,720.23	863,849,357.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,942,602.14	460,523,060.77	450,268,217.29	33,197,445.62
2、失业保险费	11,557,995.85	18,778,031.87	18,350,695.54	11,985,332.18
3、企业年金缴费	20,273,981.96	181,738,917.55	180,796,221.60	21,216,677.91
合计	54,774,579.95	661,040,010.19	649,415,134.43	66,399,455.71

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	257,701,552.93	125,835,948.63
企业所得税	229,498,165.30	372,700,527.10
个人所得税	46,078,374.42	79,137,710.11
城市维护建设税	13,555,962.62	6,591,993.38
房产税	9,310,711.53	6,137,283.73
土地使用税	8,605,738.56	7,572,862.07
教育费附加（含地方教育费附加）	12,611,384.43	6,608,773.93
资源税	184,958,761.45	270,081,088.90
车船使用税	6,840.00	6,840.00
水资源税	44,970,028.16	59,127,186.44
印花税	8,899,579.38	10,758,313.05
环保税	16,867,392.20	9,624,090.03
残疾人就业保障金	7,076,684.93	2,594,189.93
其他税费	17,954,309.47	18,795,578.24
合计	858,095,485.38	975,572,385.54

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,072,530,514.72	1,385,606,647.60
一年内到期的应付债券	2,022,199,417.76	
一年内到期的长期应付款	182,500,000.00	379,158,337.54
一年内到期的租赁负债	26,182,124.36	37,440,883.63

合计	3,303,412,056.84	1,802,205,868.77
----	------------------	------------------

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	233,839,674.29	141,329,481.62
合计	233,839,674.29	141,329,481.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,267,177,116.08	1,382,275,116.08
信用借款	20,868,124,340.44	21,320,409,107.11
合计	22,135,301,456.52	22,702,684,223.19

长期借款分类的说明：

抵押借款 1,497,353,116.08 元（含重分类至“一年内到期的非流动负债” 230,176,000.00 元）系古交西山发电有限公司以其电费收费权及其项下的应收账款质押、2*66 万千瓦发电项目所形成的全部固定资产的抵押及本公司提供连带责任保证取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
22 焦能 01		2,000,367,636.93
合计		2,000,367,636.93

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额	是否违约
22 焦能 01	2,000,000.00	2.33%	2022 年 01 月 05 日	3+2 年	2,000,000.00	2,000,367,636.93		21,831,780.83			2,022,199,417.76	0.00	否
合计					2,000,000.00	2,000,367,636.93		21,831,780.83			2,022,199,417.76	0.00	

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	134,695,562.79	108,606,730.41
未确认融资费用	-15,623,975.80	-16,327,589.08
重分类至一年内到期的非流动负债	-26,182,124.36	-37,440,883.63
合计	92,889,462.63	54,838,257.70

其他说明：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,359,183,540.48	10,515,569,467.89
合计	10,359,183,540.48	10,515,569,467.89

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付资源价款	14,044,014,263.00	14,044,014,263.00
未实现融资费用	-3,684,830,722.52	-3,528,444,795.11
合计	10,359,183,540.48	10,515,569,467.89

其他说明：

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	219,883,531.39	219,883,531.39	未付及合同纠纷致诉讼
弃置费用	1,819,269,067.44	1,810,099,571.23	计提的矿山环境治理恢复基金
合计	2,039,152,598.83	2,029,983,102.62	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	192,112,335.08	100,000.00	3,223,836.32	188,988,498.76	
与收益相关政府补助		13,479,278.05	13,479,278.05		
合计	192,112,335.08	13,579,278.05	16,703,114.37	188,988,498.76	

其他说明：

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,677,101,059.00						5,677,101,059.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,778,936,962.46			8,778,936,962.46
其他资本公积	-2,190,650,810.06			-2,190,650,810.06
合计	6,588,286,152.40			6,588,286,152.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,622,162.96							-65,622,162.96

权益法下不能转损益的其他综合收益	2,550,850.63							2,550,850.63
其他权益工具投资公允价值变动	-68,173,013.59							-68,173,013.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,531,915.52							1,531,915.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	584,394.25							584,394.25
其他债权投资公允价值变动	-4,920.00							-4,920.00
其他	952,441.27							952,441.27
其他综合收益合计	-64,090,247.44							-64,090,247.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	375,166,789.03	542,572,761.97	90,683,928.41	827,055,622.59
维简费	188,654,878.29	131,553,424.75	31,564,634.35	288,643,668.69
转产发展资金	689,571,254.62			689,571,254.62
合计	1,253,392,921.94	674,126,186.72	122,248,562.76	1,805,270,545.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,264,440,972.86			2,264,440,972.86
合计	2,264,440,972.86			2,264,440,972.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,188,433,691.71	20,638,790,998.93
调整后期初未分配利润	20,188,433,691.71	20,638,790,998.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,236,969,534.66	1,013,695,731.07
减：提取法定盈余公积		3,936,737.79
对所有者（或股东）的分配	510,939,095.31	1,248,962,232.98
期末未分配利润	20,914,464,131.06	20,399,587,759.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,855,296,989.12	12,587,588,962.69	17,795,435,659.03	12,577,270,369.07
其他业务	172,771,071.75	69,819,276.07	257,857,097.90	60,063,029.17
合计	18,028,068,060.87	12,657,408,238.76	18,053,292,756.93	12,637,333,398.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		煤炭分部		煤焦分部		电力分部		建材分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					10,572,458,692.47	5,472,647,919.65	4,234,167,225,736.20	4,165,736,200.02	3,211,967,831.76	3,007,567,041.76	6,424,1577.15	11,457,077.15	18,028,068.7	12,657,408.6
其中：														
煤炭					10,395,421,454.14	5,338,049,712.83							10,395,421,454.14	5,338,049,712.83
焦炭、焦油							3,091,437,089.48	3,069,429,775.57					3,091,437,089.48	3,069,429,775.57
电力、热力					27,206,407.13	46,334,487.58			3,197,105,684.33	2,995,874,061.42			3,224,312,091.46	3,042,208,549.00

水泥、熟料等					11, 5 68, 1 50. 5 9	17, 7 70, 7 79. 2 8					5, 52 1, 36 2. 64	11, 4 36, 6 56. 5 2	17, 0 89, 5 13. 2 3	29, 2 07, 4 35. 8 0
其他产品					138, 262, 680. 61	70, 4 92, 9 39. 9 6	1, 14 5, 78 4, 29 6. 56	1, 09 6, 30 6, 42 4. 63	14, 8 58, 1 45. 6 9	11, 6 92, 9 80. 3 4	902, 789. 70	20, 4 20. 6 3	1, 29 9, 80 7, 91 2. 56	1, 17 8, 51 2, 76 5. 56
按经营地区分类					10, 5 72, 4 58, 6 92. 4 7	5, 48 5, 47 4, 93 1. 69	4, 23 7, 22 1, 38 6. 04	4, 16 5, 73 6, 20 0. 20	3, 21 1, 96 3, 83 0. 02	2, 99 4, 74 0, 02 9. 72	6, 42 4, 15 2. 34	11, 4 57, 0 77. 1 5	18, 0 28, 0 68, 0 60. 8 7	12, 6 57, 4 08, 2 38. 7 6
其中:														
山西					10, 5 72, 4 58, 6 92. 4 7	5, 48 5, 47 4, 93 1. 69	6, 40 2, 54 5. 78	8, 89 8, 72 4. 23	3, 21 1, 96 3, 83 0. 02	2, 99 4, 74 0, 02 9. 72	6, 42 4, 15 2. 34	11, 4 57, 0 77. 1 5	13, 7 97, 2 49, 2 20. 6 1	8, 50 0, 57 0, 76 2. 79
曹妃甸							4, 23 0, 81 8, 84 0. 26	4, 15 6, 83 7, 47 5. 97					4, 23 0, 81 8, 84 0. 26	4, 15 6, 83 7, 47 5. 97
市场或客户类型					10, 5 72, 4 58, 6 92. 4 7	5, 48 5, 47 4, 93 1. 69	4, 23 7, 22 1, 38 6. 04	4, 16 5, 73 6, 20 0. 20	3, 21 1, 96 3, 83 0. 02	2, 99 4, 74 0, 02 9. 72	6, 42 4, 15 2. 34	11, 4 57, 0 77. 1 5	18, 0 28, 0 68, 0 60. 8 7	12, 6 57, 4 08, 2 38. 7 6
其中:														
华东					1, 28 7, 80 9, 55 4. 10	519, 298, 471. 30							1, 28 7, 80 9, 55 4. 10	519, 298, 471. 30
北方					7, 02 4, 56 0, 42 0. 39	3, 82 8, 22 1, 79 0. 89	4, 23 7, 22 1, 38 6. 04	4, 16 5, 73 6, 20 0. 20	3, 21 1, 96 3, 83 0. 02	2, 99 4, 74 0, 02 9. 72	6, 42 4, 15 2. 34	11, 4 57, 0 77. 1 5	14, 4 80, 1 69, 7 88. 7 9	11, 0 00, 1 55, 0 97. 9 6
南方					2, 26 0, 08 8, 71 7. 98	1, 13 7, 95 4, 66 9. 50							2, 26 0, 08 8, 71 7. 98	1, 13 7, 95 4, 66 9. 50
出口														
合同类型														
其中:														
按商品转让的时间分类					10, 5 72, 4 58, 6 92. 4 7	5, 48 5, 47 4, 93 1. 69	4, 23 7, 22 1, 38 6. 04	4, 16 5, 73 6, 20 0. 20	3, 21 1, 96 3, 83 0. 02	2, 99 4, 74 0, 02 9. 72	6, 42 4, 15 2. 34	11, 4 57, 0 77. 1 5	18, 0 28, 0 68, 0 60. 8 7	12, 6 57, 4 08, 2 38. 7 6

其中：														
在某一时点确认					10,512,146,772.92	5,450,671,691.52	4,237,221,386.04	4,165,736,200.20	3,206,054,720.52	2,992,738,531.90	6,424,152.34	11,457,077.15	17,961,847,031.82	12,620,603,500.77
在某一时段内确认					60,311,919.55	34,803,240.17			5,909,109.50	2,001,497.82			66,221,029.05	36,804,737.99
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计					10,572,458,692.47	5,485,474,931.69	4,237,221,386.04	4,165,736,200.20	3,211,963,830.02	2,994,740,029.72	6,424,152.34	11,457,077.15	18,028,068,060.87	12,657,408,238.76

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,603,759.96	55,877,743.76

教育费附加	59,681,274.36	54,010,178.81
资源税	915,415,000.81	888,720,203.42
房产税	34,466,049.23	31,791,196.36
土地使用税	13,185,139.56	19,225,233.24
车船使用税	154,100.12	140,237.13
印花税	17,688,186.79	17,203,081.95
水资源税	95,007,873.75	57,033,153.88
环境保护税	42,314,788.89	19,304,638.54
合计	1,242,516,173.47	1,143,305,667.09

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,147,594,151.22	1,252,189,956.71
材料及低值易耗品	13,803,699.21	21,553,228.64
折旧费	178,599,635.27	141,542,854.82
无形资产摊销	25,408,585.26	26,757,143.70
业务招待费	2,220,238.00	2,867,018.24
差旅费	1,770,133.41	2,020,152.43
办公费	6,767,728.05	9,994,921.33
聘请中介机构费	18,573,727.71	19,693,464.34
修理费	8,241,839.46	9,663,797.90
水电费	28,393,266.19	27,177,014.56
租赁费	62,169,310.33	35,730,297.35
其他	161,191,971.69	160,131,139.16
合计	1,654,734,285.80	1,709,320,989.18

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,618,380.95	3,418,174.63
职工薪酬	77,223,143.27	84,529,178.77
水电费	9,303,108.13	11,532,720.86
折旧费	34,463,783.01	32,724,312.26
租赁费	3,132,075.00	3,378,979.89
其他	62,946,568.37	34,723,823.97
合计	189,687,058.73	170,307,190.38

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,705,911.17	177,585,479.25
材料、配件费用	108,579,650.81	67,824,170.68

折旧费	3,123,795.74	1,935,060.86
动力及燃料	33,015,590.15	24,342,081.15
合计	350,424,947.87	271,686,791.94

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	80,485,428.40	382,422,035.04
利息收入	-21,531,853.89	-31,325,221.75
其他	200,151,130.55	119,141,438.47
合计	259,104,705.06	470,238,251.76

其他说明

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,733,674.90	31,381,646.89
失业保险返还	2,969,439.47	7,793,121.07
代扣个人所得税手续费	3,865,925.83	4,884,663.09
其他	40,553,092.15	22,990,013.73
合计	61,122,132.35	67,049,444.78

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	321,142,306.29	143,955,061.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,773,584.90
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,250,963.88	779,917.92
票据贴现息	-12,229,569.83	-16,628,065.30
合计	312,163,700.34	131,880,498.81

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,277,833.76	3,067,779.49
其他应收款坏账损失	-2,907,770.32	-7,369,213.69
合计	-12,185,604.08	-4,301,434.20

其他说明

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产及其他长期资产处置利得或损失	207,018,867.92	5,953.14

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,346.90	3,750.00	1,346.90
罚没收入	2,392,891.23	2,593,979.01	2,392,891.23
其他利得	29,241,356.14	29,666,093.07	29,241,356.14
合计	31,635,594.27	32,263,822.08	31,635,594.27

其他说明：

营业外收入主要是：新能源项目补偿金：兴能发电 2339 万元；赔偿款、违约金等收入：母公司 173 万元、华晋焦煤 10 万元；对施工单位及个人罚款收入：华晋焦煤 224 万元、母公司 14 万元、晋兴能源 11 万元；保险赔款：母公司 72 万元、晋兴能源 93 万元；母公司废旧物资处置款 182 万元。

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款、违约金支出	6,707,804.37	1,403,886.35	6,707,804.37
罚款及滞纳金支出	33,971,729.21	48,071,880.01	33,971,729.21
非流动资产毁损报废损失	9,811.23		9,811.23
其他		955,835.75	
合计	40,689,344.81	50,431,602.11	40,689,344.81

其他说明：

营业外支出主要是：安全罚款类：华晋焦煤 697 万元、母公司 245 万元、临汾西山能源 176 万元、腾晖煤业 55 万元、水峪煤业 64 万元、晋兴能源 31 万元、义城煤业 9 万元；税收滞纳金支出类：腾晖煤业 629 万元、京唐焦化 548 万元、母公司 253 万元、古交西山发电 170 万元、武乡西山发电 17 万元、晋兴能源 5 万元、华晋焦煤 2 万元；环保罚款类：华晋焦煤 86 万元；合同纠纷赔偿款：母公司 621 万元。

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	585,349,485.55	533,081,646.13
递延所得税费用	-761,391.22	-119,398.93
合计	584,588,094.33	532,962,247.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,233,257,997.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	558,314,499.29
子公司适用不同税率的影响	75,068.27
调整以前期间所得税的影响	79,823,695.17
非应税收入的影响	-80,285,576.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,482,113.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,133,878.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,312,173.57
所得税费用	584,588,094.33

其他说明

56、其他综合收益

详见附注第十节“财务报告”，七“合并财务报表注释”，（39）“其他综合收益”

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,671,366.29	30,205,895.49
代收代付职工款项	113,392,434.42	118,392,115.97
政府补助及个税手续费返还	9,039,103.47	19,300,210.06
抵押金	756,901.25	505,083.50
保证金	18,609,398.23	9,106,034.56
罚款及违约金收入	5,189,328.96	2,538,428.79
往来款	126,566.27	30,444,353.42
保函保证金转回		400,000,000.00
受限资金转回		230,443,461.48
其他	87,161,994.94	109,984,099.91
合计	258,947,093.83	950,919,683.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	15,885,693.77	55,234,795.23
手续费	1,063,262.49	1,016,423.21
代垫款项	406,321,950.85	333,335,510.97
保证金	27,352,779.61	21,892,172.20
受限资金	257,352,324.17	
罚款支出	29,555,482.96	49,828,198.30
往来款	396,432,551.44	402,179,643.17
迁村费	56,745,083.00	81,204,837.00
其他	632,555,696.48	534,182,445.63
合计	1,823,264,824.77	1,478,874,025.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的本金和利息	5,432,228.01	4,791,400.00
合计	5,432,228.01	4,791,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,648,669,902.84	1,294,604,903.64
加：资产减值准备	12,185,604.08	4,301,434.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,477,956,312.36	1,481,910,240.56
使用权资产折旧	50,050,993.94	47,410,710.86
无形资产摊销	244,275,754.85	243,634,981.92
长期待摊费用摊销	9,247,865.14	19,266,409.19
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）	-207,018,867.92	-5,953.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,464.33	-3,750.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	80,485,428.40	382,422,035.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-312,163,700.34	-131,880,498.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-761,391.22	-68,689,762.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		68,570,363.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-180,355,580.57	-471,399,263.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,263,739,258.61	218,988,745.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,500,107.97	238,156,261.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,601,341,635.25	3,327,286,857.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,828,775,236.45	9,414,765,659.48
减：现金的期初余额	8,323,689,428.82	8,298,504,363.64
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-494,914,192.37	1,116,261,295.84

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,828,775,236.45	8,323,689,428.82
可随时用于支付的银行存款	7,824,651,068.10	8,315,824,926.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,124,168.35	7,864,502.51
三、期末现金及现金等价物余额	7,828,775,236.45	8,323,689,428.82

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额(元)	上期金额(元)
租赁负债的利息费用	1,449,624.28	1,776,070.99
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	111,191,928.27	91,678,032.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	234,754.61	211,522.70
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	75,501,555.28	92,560,265.45
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

售后租回交易现金流出		
------------	--	--

剩余租赁期	未折现租赁付款额（元）
1 年以内	74,431,830.62
1 至 2 年	16,084,310.35
2 至 3 年	15,649,421.82
3 年以上	28,530,000.00
合计	134,695,562.79

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	66,221,029.05	
合计	66,221,029.05	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

剩余租赁期	本期金额(元)	上期金额(元)
1 年以内	515,000.00	2,383,687.22
1 至 2 年	515,000.00	673,710.42
2 至 3 年	515,000.00	515,000.00
3 至 4 年	515,000.00	515,000.00
4 至 5 年	515,000.00	515,000.00
5 年以上		1,030,000.00
合计	2,575,000.00	5,632,397.64

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,705,911.17	177,585,479.25
材料、配件费用	108,579,650.81	67,824,170.68
折旧费	3,123,795.74	1,935,060.86
动力及燃料	33,015,590.15	24,342,081.15
合计	350,424,947.87	271,686,791.94
其中：费用化研发支出	350,424,947.87	271,686,791.94

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
山西西山热电有限责任公司	969,520,000.00	山西省太原市	太原市万柏林区白家庄路75号	制造业	91.65%		设立
山西兴能发电有限责任公司	1,418,494,000.00	山西省古交市	古交市屯兰街办木瓜会村	制造业	80.00%		设立
山西西山晋兴能源有限责任公司	5,528,000,000.00	山西省吕梁市	吕梁市兴县魏家滩镇斜沟村	采掘业	90.00%		设立
山西临汾西山能源有限责任公司	1,970,000,000.00	山西省临汾市	临汾市临汾经济技术开发区西段路南	采掘业	100.00%		设立
山西西山华通建材有限公司	80,000,000.00	山西省太原市	太原市万柏林区门矿五二街白家庄矿招待所二楼	制造业	51.00%		设立
山西古交西山义城煤业有限责任公司	50,000,000.00	山西省古交市	古交市镇城底镇义里村	采掘业	51.00%		设立
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	2,000,000,000.00	曹妃甸工业区	曹妃甸工业区	制造业	50.00%		设立
山西西山华通水泥有限	368,510,000.00	山西省古交市	古交市马兰镇营立村上	制造业	97.00%		设立

公司			河滩				
古交西山发电有限公司	1,367,500,000.00	山西省古交市	古交市屯兰街办木瓜会村兴园路	制造业	100.00%		设立
山西西山煤气化有限责任公司	1,503,580,300.00	山西省太原市	太原市古交马兰镇	制造业	100.00%		同一控制企业合并
武乡西山发电有限责任公司	1,718,460,000.00	山西省武乡县	武乡县丰州镇下城村	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山西西山永鑫煤炭有限责任公司	100,000,000.00	山西省安泽县	山西省安泽县唐城镇车村	采掘业	60.00%		设立
山西汾西矿业集团水峪煤业有限公司	505,641,300.00	山西省孝义市	山西省吕梁市孝义市兑镇镇水峪矿区	采掘业	100.00%		同一控制企业合并
霍州煤电集团河津腾晖煤业有限公司	150,000,000.00	山西省河津市	山西省运城市河津市卜化乡杜家湾村	采掘业	51.00%		同一控制企业合并
华晋焦煤有限责任公司	3,706,352,562.18	山西省吕梁市	山西省吕梁市柳林县沙曲村	采掘业	51.00%		同一控制企业合并
山西焦煤三多能源有限责任公司	50,000,000.00	山西省临汾市	山西省临汾市经济技术开发区唐尧大酒店后院	采掘业	42.50%	42.50%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西兴能发电有限责任公司	20.00%	9,291,657.09		72,248.57
山西西山晋兴能源有限责任公司	10.00%	57,649,017.10		1,723,964,312.38
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	50.00%	-569,815.20		1,082,393,569.13
华晋焦煤有限责任公司	49.00%	223,117,670.02		5,600,476,075.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴能发电有限责任公司	1,142,792,554.22	2,078,528,280.45	3,221,320,834.67	3,220,399,591.86	559,999.98	3,220,959,591.84	1,290,028,064.87	2,180,501,611.47	3,470,529,676.34	3,526,394,077.78	1,119,999.98	3,527,514,077.76
山西西山晋兴能源有限责任公司	7,888,202,468.22	16,532,775,268.71	24,420,977,736.93	2,391,199,230.54	4,781,324,838.06	7,172,524,068.60	7,156,423,757.93	16,855,045,764.73	24,011,469,522.66	2,750,309,312.83	4,781,648,367.13	7,531,957,679.96
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	2,862,778,609.80	642,321,186.61	3,505,099,796.41	1,279,810,141.48	60,502,516.68	1,340,312,658.16	2,824,226,008.12	697,628,094.24	3,521,854,102.36	1,300,718,012.28	61,234,411.12	1,361,952,423.40
华晋焦煤有限责任公司	7,206,027,840.27	17,006,026,577.73	24,212,054,418.00	4,019,753,856.68	6,128,669,801.06	10,148,423,657.74	6,744,985,568.24	17,226,436,406.09	23,971,421,974.33	4,363,769,807.86	6,254,332,828.29	10,618,102,636.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兴能发电有限责任公司	1,502,355,897.83	46,458,285.46	46,458,285.46	72,379,034.71	1,548,930,933.92	114,004,200.25	114,004,200.25	280,837,325.59
山西西山晋兴能源有限责任公司	2,975,293,475.62	576,490,170.99	576,490,170.99	73,894,697.96	2,975,944,102.90	682,541,470.30	682,541,470.30	-52,998,120.62
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	4,230,818,840.26	-1,139,630.40	-1,139,630.40	-186,860,072.34	4,246,261,166.51	21,533,566.09	21,533,566.09	801,267,923.55
华晋焦煤有限责任公司	3,024,786,956.07	495,432,222.66	495,432,222.66	997,642,259.80	2,867,863,680.16	334,869,944.52	334,869,944.52	691,276,191.91

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西焦化股份有限公司	山西省洪洞县	山西省洪洞县	制造业	5.81%		权益法
山西焦煤集团财务有限责任公司	太原市新晋祠路一段8号	太原市新晋祠路一段8号	金融业	20.00%		权益法
山西中润铝业股份有限公司	山西省吕梁市兴县瓦塘镇兴汉村	山西省吕梁市兴县瓦塘镇兴汉村	制造业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有山西焦化股份有限公司的股权比例为 5.81%，是其第二大股东，派有董事，并参与其生产经营决策，故采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山西焦化股份有限公司	山西焦煤集团财务有限责任公司	山西中润铝业股份有限公司	山西焦化股份有限公司	山西焦煤集团财务有限责任公司	山西中润铝业股份有限公司
流动资产	1,591,746,138.53	41,119,364,105.06	2,280,765,389.73	2,436,701,853.23	54,414,886,789.02	599,383,228.40
非流动资产	23,893,922,501.22	20,665,148,551.77	3,260,454,276.97	23,621,833,146.99	253,423,127.40	3,370,518,647.33
资产合计	25,485,668,639.75	61,784,512,656.83	5,541,219,666.70	26,058,535,000.22	54,668,309,916.42	3,969,901,875.73
流动负债	5,081,880,288.79	55,518,272,307.05	915,578,507.96	7,336,112,127.32	48,621,701,060.33	698,737,891.81
非流动负债	5,066,363,917.14	65,362,517.94		3,278,410,511.06	121,457,259.39	
负债合计	10,148,244,205.93	55,583,634,824.99	915,578,507.96	10,614,522,638.38	48,743,158,319.72	698,737,891.81
少数股东权益	195,579,909.22			198,651,811.14		
归属于母公司股东权益	15,141,844,524.60	6,200,877,831.84	4,625,641,158.74	15,245,360,550.70	5,925,151,596.70	3,271,163,983.92
按持股比例计算的净资产份额	879,741,166.88	1,240,175,566.37	925,128,231.75	885,755,448.00	1,185,030,319.34	654,232,796.78
调整事项						
—商誉						

—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	918,815,772.57	1,233,062,640.85	920,108,962.32	926,512,279.24	1,177,917,393.82	650,135,318.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	3,104,221,431.71	526,444,825.95	5,113,876,713.36	1,681,714,797.73	572,957,643.02	732,923,466.14
净利润	-17,675,384.04	275,726,235.14	1,349,868,219.64	-71,521,887.43	283,872,713.45	100,823,910.66
终止经营的净利润						
其他综合收益	15,003.27			110,408.00		
综合收益总额	-17,660,380.77	275,726,235.14	1,349,868,219.64	-71,411,479.43	283,872,713.45	100,823,910.66
本年度收到的来自联营企业的股利	3,719,922.00			2,975,937.60		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	914,249,141.21	914,249,141.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,508,688.81	-6,237,434.70
—综合收益总额	-2,508,688.81	-6,237,434.70

其他说明

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山西兴光输电有限公司	-37,524,229.42	-720,568.61	-38,244,798.03
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	-28,030,689.88	-9,156,087.09	-37,186,776.97

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	192,112,335.08	100,000.00		3,223,836.32		188,988,498.76	与资产相关政府补助
递延收益		13,479,278.05		13,479,278.05			与收益相关政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
(1) 与资产相关的政府补助		
1-3#机燃煤超低排放补助	453,769.44	453,769.44
4#机燃煤超低排放补助	560,000.00	560,000.00
除磷脱氮升级改造项目	297,667.32	297,667.32
煤补资金	750,000.00	750,000.00
项目创新资金	277,000.02	277,000.02
年产30万立方米加气砼切块生产线	111,649.52	111,649.52
安全改造资金(总回风巷)		53,105.03
智能化项目		3,910,000.00
脱硫脱硝项目科技资金	278,125.00	278,125.00
环保专项	27,222.24	27,222.24
石灰石输运设备环保专项	27,777.78	27,777.78
冷凝热专项	124,999.98	124,999.98
除尘系统	11,111.10	11,111.10
烟气脱硫设施改造更新	96,944.46	96,944.46
技改补助	40,902.77	
污染治理和节能减碳专项资金	166,666.69	
(2) 与收益相关的政府补助		
智能矿山云平台关键技术研究		5,400,000.00
大型带式输送机智能巡检机器人技术研究		142,500.00
职业技能提升培训补贴款		654,000.00
清洁能源发展专项资金		8,400,000.00
基于机器视觉的巷道掘进场景视频监控管理视频智能应用研究		78,375.00
失业保险返还	2,969,439.47	
就业补助金和社保补助金	48,512.52	

非常规天然气奖补	2,021,100.00	930,000.00
中央财政补贴	7,881,000.00	8,797,400.00
学前教育专项资金	559,226.06	

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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公司发生财务损失的风险。

本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。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。

本公司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	期末余额						
	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		1,825,665,180.56				1,825,665,180.56	1,825,665,180.56
应付票据		1,596,859,530.18				1,596,859,530.18	1,596,859,530.18
应付账款		12,490,057,406.07				12,490,057,406.07	12,490,057,406.07
其他应付款		2,801,250,136.77				2,801,250,136.77	2,801,250,136.77
一年内到期的非流动负债		3,304,819,958.60				3,304,819,958.60	3,303,412,056.84
长期借款		22,135,301,456.52				22,135,301,456.52	22,135,301,456.52
长期应付款			692,500,000.00	2,077,500,000.00	11,274,014,263.00	14,044,014,263.00	10,359,183,540.48
应付债券							
租赁负债		46,841,804.50	16,084,310.35	15,649,421.82	28,530,000.00	107,105,536.67	92,889,462.63
合计		44,200,795,473.20	708,584,310.35	2,093,149,421.82	11,302,544,263.00	58,305,073,468.37	54,604,618,770.05

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		1,826,970,194.45				1,826,970,194.45	1,826,970,194.45
应付票据		829,963,649.58				829,963,649.58	829,963,649.58
应付账款		13,781,137,445.99				13,781,137,445.99	13,781,137,445.99
其他应付款		2,795,076,111.33				2,795,076,111.33	2,795,076,111.33
一年内到期的非流动负债		2,119,446,871.07				2,119,446,871.07	1,802,205,868.77
长期借款			3,574,495,533.32	2,847,136,400.00	16,281,052,289.87	22,702,684,223.19	22,702,684,223.19
长期			692,500,000.00	2,077,500,000.00	11,274,014,263.00	14,044,014,263.00	10,515,569,467.89

应付 款							
应付 债券			2,000,367,636.93			2,000,367,636.93	2,000,367,636.93
租赁 负债			20,497,085.12	16,489,421.82	30,280,000.00	67,266,506.94	54,838,257.70
合计		21,352,594,272.42	6,287,860,255.37	4,941,125,821.82	27,585,346,552.87	60,166,926,902.48	56,308,812,855.83

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

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

（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。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			2,058,298,075.20	2,058,298,075.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值以外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西焦煤集团有限责任公司	新晋祠路一段1号	制造业	1,062,322.99万元	57.28%	57.28%

本企业的母公司情况的说明

山西焦煤集团有限责任公司（以下简称“焦煤集团”）以煤炭开采加工为主，集矿井建设、煤矿机械制造、机电设备修理、发供电、化工、建筑安装、建材、运输、进出口贸易以及三产服务业于一体的主业突出、综合发展的多元化大型企业集团。

2005年12月11日，根据国家债转股政策，焦煤集团与中国信达资产管理公司等三家公司签订《关于共同出资设立西山煤电集团有限责任公司之出资人协议》，将所持山西焦煤（原西山煤电）的股权与原西山煤电（集团）公司的其他资产一起作为出资，设立山西焦煤西山煤电集团有限责任公司，即西山煤电（集团）有限责任公司。该公司成立后，将拥有本公司的控股权，截止报告日，焦煤集团所持本公司股权尚未划转至西山煤电（集团）有限责任公司。

法定代表人：王强。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

焦煤集团原由山西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“山西省国资委”）直接监管，根据山西省国资委《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）的要求，2017年8月山西省国资委将其所持有的焦煤集团90%股权全部注入山西省国有资本运营有限公司（以下简称“山西国运”）（曾用名：山西省国有资本投资运营有限公司），2025年12月根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将山西省国有资本运营有限公司持有的相关企业国有股权划转至省国资委的通知》（晋国资产权〔2025〕75号）的相关要求，山西国运将其所持的焦煤集团国有股权无偿划转至山西省人民政府国有资产监督管理委员会直接持有。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西山煤电（集团）有限责任公司（以下简称“山焦西山及其子公司”）	受同一母公司控制
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司（以下简称“山焦国贸”）	受同一母公司控制
山西焦煤集团国际发展股份有限公司（以下简称“山焦国发”）	受同一母公司控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司（以下简称“山焦汾西”）	受同一母公司控制
霍州煤电集团有限责任公司（以下简称“山焦霍州”）	受同一母公司控制
山西煤炭进出口集团有限公司（以下简称“山煤集团”）	受同一母公司控制
山煤国际能源集团股份有限公司（以下简称“山煤国际”）	山煤集团子公司
山西焦煤集团煤焦销售有限公司（以下简称“山焦销售”）	受同一母公司控制
山西焦煤集团日照有限责任公司（以下简称“山焦日照”）	受同一母公司控制
山西西山金信建筑有限公司	山焦西山子公司
山西西山金城建筑有限公司	山焦西山子公司
西山煤电（集团）有限责任公司机电厂	山焦西山子公司
西山煤电建筑工程集团有限公司	山焦西山子公司
山西汾西矿业(集团)有限责任公司矿山设备租赁分公司（以下简称“汾西矿业矿山设备租赁分公司”）	山焦汾西子公司
山焦销售日照有限公司	焦煤集团子公司
山西焦化集团有限公司	焦煤集团子公司
山西焦煤华兴能源科技有限公司	焦煤集团子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山焦西山及其子公司	原辅料、燃料等	922,449,774.23	2,665,700,800.00	否	1,128,674,584.31
山煤国际	原辅料、燃料等	98,648,201.41	317,256,600.00	否	86,285,734.98
山焦国发	原辅料、燃料等	91,235,458.72	200,600,000.00	否	96,702,735.37
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	原辅料、燃料等	371,154,465.83	818,581,900.00	否	291,290,924.05
山焦西山及其子公司	购买设备等	8,314,619.47	231,398,200.00	否	0.00
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	购买设备等	20,049,625.97	131,934,300.00	否	63,242,989.99
山西西山金信建筑有限公司	接受劳务	26,313,741.30	210,564,200.00	否	18,328,302.66

山西西山金城建筑有限公司	接受劳务	19,092,475.57	182,537,800.00	否	11,738,949.30
西山煤电(集团)有限责任公司机电厂	接受劳务	20,120,643.60	202,610,900.00	否	15,401,924.84
西山煤电建筑工程集团有限公司	接受劳务	88,078,654.31	380,621,300.00	否	96,772,424.52
山焦西山及其子公司	接受劳务	323,771,495.06	1,173,592,300.00	否	341,541,956.23
焦煤集团及其子公司(不含山焦西山及其子公司)	接受劳务	241,485,279.20	676,991,900.00	否	242,627,138.77
山西焦煤财务公司	利息支出	2,127,333.34	6,000,000.00	否	2,761,097.70
山焦西山及其子公司	利息支出	1,003,180.56		否	967,833.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山焦西山及其子公司	原辅料、燃料等	3,693,983.62	730,307.61
焦煤集团及其子公司(不含山焦西山及其子公司)	原辅料、燃料等	4,529,598.01	3,453,733.50
山焦西山及其子公司	销售产品等	89,492,958.99	83,783,061.62
山焦销售日照有限公司	销售产品等	19,633,855.13	10,386,337.17
山西焦化集团有限公司	销售产品等	473,000,226.00	394,077,405.12
山西焦煤华兴能源科技有限公司	销售产品等	13,425,105.32	9,720,324.26
焦煤集团及其子公司(不含山焦西山及其子公司)	销售产品等	149,911,169.77	122,125,541.06
山焦西山及其子公司	提供劳务	12,395,009.74	7,109,870.05
焦煤集团及其子公司(不含山焦西山及其子公司)	提供劳务	7,796,385.04	764,368.96
山西焦煤财务公司	利息收入	17,502,992.37	20,774,129.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山焦西山及其子公司	房屋建筑物	2,173,076.21	1,440,767.11
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	房屋建筑物	503,170.03	2,683,896.01
山焦西山及其子公司	设备	61,838,866.12	81,072,724.30
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	设备	20,064.12	1,291,679.35

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山焦西山及其子公司	房屋建筑物	30,150,216.37	44,378,083.11			2,305,263.20	44,378,083.11	302,407.11	150,003.90	42,035,726.13	42,532,528.80
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	房屋建筑物	16,605,544.47	12,780,981.51			16,683,181.73	12,780,981.51	13,247.35	42,203.10		
山焦西山及其子公司	设备	151,358.47	113,815.83			20,000.00	113,815.83			1,460,275.51	1,476,511.95
汾西矿业矿山设备租赁分公司	设备	31,443,785.86	37,931,837.58			29,632,950.51	37,931,837.58				
焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	设备	26,597,633.16	26,569,833.95			9,130,473.61	26,569,833.95	141,465.69	231,755.29		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
古交西山发电有限公司	1,497,353,116.08	2017年11月24日	2032年10月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2026年01月23日	2026年07月22日	短期借款
西山煤电(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2026年06月18日	2027年06月17日	短期借款
拆出				
山西临汾西山能源有限责任公司	944,000,000.00	2023年11月16日	2027年08月23日	委托贷款
武乡西山发电有限责任公司	400,000,000.00	2026年03月30日	2029年06月07日	委托贷款
山西西山华通水泥有限公司	735,000,000.00	2023年11月24日	2029年01月08日	委托贷款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,206,625.93	1,758,238.06

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

	山焦财务	5,224,184,489.56		4,430,486,964.52	
应收账款					
	山焦西山及其子公司	98,786,183.79	1,997,214.63	47,990,690.42	1,997,214.63
	山焦国发	10,909,546.00	151,862.17	15,186,217.00	151,862.17
	山焦汾西	600,000.00	6,000.00		
	山煤集团	6,450,427.60	281,977.97	21,315,947.70	281,977.97
	山焦销售	4,347,308.89	43,473.09		
	山焦日照	6,564,544.47	6,564,544.47	6,564,544.47	6,564,544.47
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	60,530,824.77	35,267,281.46	63,573,712.59	35,267,281.46
应收票据					
	山焦国发	761,505.55	38,075.28	761,505.55	38,075.28
应收款项融资					
	山煤集团			5,671,708.63	
	山焦西山及其子公司	226,639.75			
预付款项					
	山煤集团	43,470,382.42		19,123,719.08	
	山焦销售	167,227.09		167,227.09	
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	8,105,234.83		5,137,940.25	
	山焦国贸	1,423,558.80			
	山焦西山及其子公司	732,358.25			
其他应收款					
	山焦西山及其子公司	7,321,110.33	425,793.75	4,395,089.64	425,793.75
	山焦国贸	1,261,486.92	12,614.87		
	山焦汾西	68,029.61	1,517.48	151,747.88	1,517.48
	山煤集团	1,706,501.28	2,434.66	48,693.18	2,434.66
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	11,295,717.63	1,691,689.94	14,468,992.91	1,691,689.94
其他流动资产					
	山焦财务	4,103,975.00		4,086,677.79	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	山焦西山及其子公司	3,679,083,149.43	4,051,614,235.32
	山焦国贸	51,036,225.76	38,371,163.08
	山焦国发	75,589,328.50	96,028,417.16
	山焦汾西	125,785,628.71	100,143,827.87
	山焦霍州	154,729,306.20	139,242,817.73
	山焦销售	40,235,062.09	5,809,827.14
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	1,750,313,603.73	1,767,344,552.42
应付票据			
	山焦西山及其子公司	37,743,956.00	33,680,091.03
	山焦国贸		2,708,644.00

	山焦霍州	359,700.00	
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	16,663,545.00	
其他应付款			
	山焦西山及其子公司	802,032,678.47	1,228,793,973.49
	山焦国发	82,000.00	82,000.00
	山焦汾西	12,112,841.00	3,566,928.42
	山焦霍州	11,504,000.71	12,535,447.52
	山煤集团	2,749,712.21	2,055,859.71
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	35,772,570.46	22,365,348.25
合同负债及其他流动负债			
	山焦西山及其子公司	33,534,782.09	34,041,931.08
	山西焦化	40,090,390.35	12,952,202.25
	山焦汾西		5,507,801.60
	山焦霍州		4,952,847.95
	山焦销售	17,385,648.88	21,285,591.09
一年内到期的非流动负债			
	山焦西山及其子公司	11,547,606.72	2,142,430.54
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	2,476,423.86	31,059,009.49
	山焦霍州	10,047,219.06	
租赁负债			
	焦煤集团及其子公司（不含山焦西山及其子公司）	21,867,193.81	13,628,567.18
	山焦西山及其子公司	13,267,104.35	
	山焦霍州	4,427,209.64	

7、关联方承诺

8、其他

资金集中管理

（1）本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司与山西焦煤集团财务有限责任公司（以下简称“山焦财务”）于 2026 年 5 月签订金融服务协议，并在深圳证券交易所备案，协议约定：本公司在山焦财务的每日存款余额最高不超过 130 亿元。

（2）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	期末余额（元）		上年年末余额（元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	5,224,184,489.56		4,434,486,964.52	

(3) 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额（元）	上年年末余额（元）
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2012年7月5日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了对全资子公司山西临汾西山能源有限责任公司增资96,000万元的议案。截至2026年6月30日本次增资实际已出资78,000万元。

(2) 2014年7月25日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了公司和华晋焦煤有限责任公司（以下简称“华晋焦煤”）、山西省煤炭地质144勘察院（以下简称“144勘察院”）共同出资设立山西焦煤三多能源有限责任公司的议案，本次投资公司拟出资人民币2,125.00万元，持股比例42.50%，华晋焦煤拟出资人民币2,125.00万元，持股比例42.50%，144勘察院拟以货币出资人民币750.00万元，持股比例15%。截至2026年6月30日本公司实际已出资425.00万元。

(3) 2014年7月25日公司第六届董事会第二次会议审议通过了关于对山西西山永鑫煤炭有限责任公司进行同比例增资的议案，山西西山永鑫煤炭有限责任公司（以下简称“永鑫煤炭”）成立于2010年9月，注册资本1,000.00万元人民币。其中，公司以货币出资600.00万元，占注册资本的60%；山西永鑫煤焦化有限责任公司（以下简称“永鑫煤焦化”）以货币出资400.00万元，占注册资本的40%。（详见公司公告2010-026）。本次增资公司拟出资5,400.00万元，永鑫煤焦化拟出资3,600.00万元。增资后，永鑫煤炭注册资本变为10,000.00万元，截至2026年6月30日公司尚未履行本次增资。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至2026年6月30日，本公司累计已签订2*66万千瓦低热值煤热电项目承包合同金额471,782.17万元，已支付合同款464,766.02万元。

3、其他重大财务承诺事项

2017年11月古交西山发电有限公司（以下简称“古交发电公司”）为建设2*66万千瓦低热值煤热电项目向中国工商银行股份有限公司山西省分行营业部（作为牵头行和代理行）、中国邮政储蓄银行股份有限公司太原分行、中国进出口银行、山西焦煤集团财务有限责任公司（作为参加行）组成的贷款银团申请贷款。贷款额度为410,000.00万元，其中：中国工商银行股份有限公司山西省分行营业部300,000.00万元；中国邮政储蓄银行股份有限公司太原分行48,000.00万元；中国进出口银行45,000.00万元；山西焦煤集团财务有限责任公司17,000.00万元。

本贷款额下古交发电公司以2*66万千瓦低热值煤热电项目电费收费权及其项下应收账款办理质押担保；并以2*66万千瓦低热值煤热电项目建设形成的全部资产为贷款追加办理抵押；各贷款人按贷款金额比例享有担保权益。同时追加本公司为贷款银团提供全程连带责任担保，山西焦煤集团财务有限责任公司不享有该项担保权益（本公司为贷款银团提供连带责任担保393,000.00万元）。

截止2026年6月30日，本贷款项实际贷款余额149,735.31万元，系中国工商银行股份有限公司太原古交支行（业务经办行）贷款。本公司为前述实际贷款149,735.31万元提供连带责任担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

其中，与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：煤炭分部、煤焦分部、电力分部、建材分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同

的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	煤炭分部	煤焦分部	电力分部	建材分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	10,572,458,692.47	4,237,221,386.04	3,211,963,830.02	6,424,152.34		18,028,068,060.87
分部间交易收入	907,791,948.62	12,430,458.36	1,621,355.00	1,234,353.97	923,078,115.95	
对联营和合营企业的投资收益	321,142,306.29					321,142,306.29
信用减值损失	-6,201,085.91	-7,824,870.84	1,852,511.05	-12,158.38		-12,185,604.08
资产减值损失						
折旧费和摊销费	1,260,995,215.17	132,968,114.07	358,737,558.00	28,830,039.05		1,781,530,926.29
利润总额（亏损总额）	2,167,902,223.01	-13,977,780.34	78,871,265.74	-21,671,318.26	-22,133,607.02	2,233,257,997.17
所得税费用	552,901,973.68	18,591,463.48	12,465,572.28		-629,084.89	584,588,094.33
净利润（净亏损）	1,615,000,249.33	-32,569,243.82	66,405,693.46	-21,671,318.26	-21,504,522.13	1,648,669,902.84
资产总额	132,225,316,081.29	4,060,549,196.52	9,119,368,392.90	1,322,095,897.63	37,365,992,595.54	109,361,336,972.80
负债总额	61,937,683,087.10	3,383,893,137.92	11,063,576,243.30	1,507,321,797.67	17,050,086,868.55	60,842,387,397.44
其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营和合营企业的长期股权投资	3,986,236,516.95					3,986,236,516.95
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-564,035,520.21	-80,919,639.47	-299,086,888.11	-19,811,647.93	629,084.89	-964,482,780.61

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,313,471,840.53	810,125,839.83
1 至 2 年	1,644,000,838.94	1,660,442,826.80
2 至 3 年	131,259,730.07	132,655,190.75
3 年以上	1,863,603,206.90	1,711,971,729.91
3 至 4 年	1,800,103,053.97	1,648,471,576.98
5 年以上	63,500,152.93	63,500,152.93
合计	4,952,335,616.44	4,315,195,587.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,408,586.00	0.76%	37,408,586.00	100.00%		37,408,586.00	0.87%	37,408,586.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,914,927,030.44	99.24%	25,081,832.39	0.51%	4,889,845,198.05	4,277,787,001.29	99.13%	22,149,220.29	0.52%	4,255,637,781.00
其中：										
账龄组合	708,365,215.26	14.30%	25,081,832.39	3.54%	683,283,382.87	167,641,594.73	3.88%	22,149,220.29	13.21%	145,492,374.44
无风险组合	4,206,561,815.18	84.94%			4,206,561,815.18	4,110,145,406.56	95.25%			4,110,145,406.56
合计	4,952,335,616.44	100.00%	62,490,418.39		4,889,845,198.05	4,315,195,587.29	100.00%	59,557,806.29		4,255,637,781.00

按单项计提坏账准备类别名称：个别认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

天津铁厂有限公司	14,894,513.41	14,894,513.41	14,894,513.41	14,894,513.41	100.00%	预计无法收回
南昌海达物资实业有限公司	13,740,000.00	13,740,000.00	13,740,000.00	13,740,000.00	100.00%	公司已吊销
其他往来单位	8,774,072.59	8,774,072.59	8,774,072.59	8,774,072.59	100.00%	预计无法收回
合计	37,408,586.00	37,408,586.00	37,408,586.00	37,408,586.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合、无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	708,365,215.26	25,081,832.39	3.54%
无风险组合	4,206,561,815.18		
合计	4,914,927,030.44	25,081,832.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,408,586.00					37,408,586.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,149,220.29	2,932,612.10				25,081,832.39
合计	59,557,806.29	2,932,612.10				62,490,418.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西兴能发电有限责任公司	1,933,769,175.16		1,933,769,175.16	39.05%	
武乡西山发电有限责任公司	1,855,537,861.86		1,855,537,861.86	37.47%	
古交西山发电有限公司	161,054,629.22		161,054,629.22	3.25%	
山西西山热电有限责任公司	140,198,924.38		140,198,924.38	2.83%	
山西西山华通水泥有限公司	74,472,317.28		74,472,317.28	1.50%	
合计	4,165,032,907.90		4,165,032,907.90	84.10%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	208,671,279.30	208,671,279.30
其他应收款	474,506,363.51	238,370,964.04
合计	683,177,642.81	447,042,243.34

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
霍州煤电集团河津腾晖煤业有限责任公司	208,671,279.30	208,671,279.30
合计	208,671,279.30	208,671,279.30

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	11,904,573.66	4,146,853.80
保证金	10,120,500.00	10,000,500.00
关联方资金往来	210,701,232.97	222,409,345.38
往来款项	281,185,417.16	38,745,450.71
其他应收款坏账准备	-39,405,360.28	-36,931,185.85

合计	474,506,363.51	238,370,964.04
----	----------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	333,200,946.50	94,167,997.70
1 至 2 年	71,366,230.20	71,385,605.10
2 至 3 年	56,344,256.89	56,344,256.89
3 年以上	53,000,290.20	53,404,290.20
3 至 4 年	11,826,603.31	11,826,603.31
4 至 5 年	1,665,678.34	2,068,478.34
5 年以上	39,508,008.55	39,509,208.55
合计	513,911,723.79	275,302,149.89

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,842,671.60	5.42%	27,842,671.60	100.00%		27,842,671.60	10.11%	27,842,671.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	486,069,052.19	94.58%	11,562,688.68	2.38%	474,506,363.51	247,459,478.29	89.89%	9,088,514.25	3.67%	238,370,964.04
其中：										
账龄组合	275,367,819.22	53.58%	11,562,688.68	4.20%	263,805,130.54	25,050,132.91	9.10%	9,088,514.25	36.28%	15,961,618.66
无风险组合	210,701,232.97	41.00%			210,701,232.97	222,409,345.38	80.79%			222,409,345.38
合计	513,911,723.79	100.00%	39,405,360.28		474,506,363.51	275,302,149.89	100.00%	36,931,185.85		238,370,964.04

按单项计提坏账准备类别名称：个别认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中诚资产管理 有限公司	20,930,000.00	20,930,000.00	20,930,000.00	20,930,000.00	100.00%	预计无法收回
其他往来单位	6,912,671.60	6,912,671.60	6,912,671.60	6,912,671.60	100.00%	预计无法收回
合计	27,842,671.60	27,842,671.60	27,842,671.60	27,842,671.60		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合、无风险组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	275,367,819.22	11,562,688.68	4.20%
无风险组合	210,701,232.97		
合计	486,069,052.19	11,562,688.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额		9,088,514.25	27,842,671.60	36,931,185.85
2026年1月1日余额在本期				
本期计提		2,474,174.43		2,474,174.43
2026年6月30日余额		11,562,688.68	27,842,671.60	39,405,360.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项认定	27,842,671.60					27,842,671.60
风险组合	9,088,514.25	2,474,174.43				11,562,688.68
合计	36,931,185.85	2,474,174.43				39,405,360.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	---------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿	关联方资金往来	78,281,870.37	1-3 年	15.23%	
山西西山煤气化有限责任公司	关联方资金往来	49,082,036.70	1-3 年	9.55%	
华晋焦煤有限责任公司	关联方资金往来	40,472,777.87	1-3 年	7.88%	
山西临汾西山能源有限责任公司	关联方资金往来	28,233,784.15	1-3 年	5.49%	
中诚资产管理有限公司	往来款项	20,930,000.00	5 年以上	4.07%	20,930,000.00
合计		217,000,469.09		42.22%	20,930,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位: 元

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,639,167,010.77		20,639,167,010.77	20,639,167,010.77		20,639,167,010.77
对联营、合营企业投资	3,571,915,915.85	12,632,895.76	3,559,283,020.09	3,254,493,531.56	12,632,895.76	3,241,860,635.80
合计	24,211,082,926.62	12,632,895.76	24,198,450,030.86	23,893,660,542.33	12,632,895.76	23,881,027,646.57

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西兴能发电有限责任公司	1,224,806,400.00						1,224,806,400.00	
山西西山晋兴能源有限责任	3,118,000,000.00						3,118,000,000.00	

公司								
山西西山 热电有限 责任公司	888,581,0 20.00						888,581,0 20.00	
山西西山 煤气化有 限责任公 司	1,503,580 ,300.00						1,503,580 ,300.00	
唐山首钢 京唐西山 焦化有限 责任公司	845,650,8 73.61						845,650,8 73.61	
山西古交 西山义城 煤业有限 责任公司	25,500,00 0.00						25,500,00 0.00	
山西临汾 西山能源 有限责任 公司	1,970,000 ,000.00						1,970,000 ,000.00	
武乡西山 发电有限 责任公司	715,000,0 00.00						715,000,0 00.00	
山西西山 华通建材 有限公司	40,800,00 0.00						40,800,00 0.00	
山西西山 华通水泥 有限公司	357,450,0 00.00						357,450,0 00.00	
古交西山 发电有限 公司	1,367,500 ,000.00						1,367,500 ,000.00	
山西西山 永鑫煤炭 有限责任 公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
山西汾西 矿业集团 水峪煤业 有限责任 公司	3,344,402 ,439.63						3,344,402 ,439.63	
霍州煤电 集团河津 腾晖煤业 有限责任 公司	218,492,0 64.73						218,492,0 64.73	
华晋焦煤 有限责任 公司	4,570,771 ,401.12						4,570,771 ,401.12	
山西华晋 明珠煤业 有限责任 公司	442,632,5 11.68						442,632,5 11.68	
合计	20,639,16 7,010.77						20,639,16 7,010.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司												
太原和瑞实业有限公司		12,632,895.76										12,632,895.76
山西中铝华润有限公司	650,135,318.39				269,973,643.93						920,108,962.32	
山西西山永鑫煤化工有限责任公司	4,000,000.00										4,000,000.00	
西山煤电太原保障性住房建设有限公司	478,654,759.55										478,654,759.55	
山西焦化股份有限公司	926,512,279.24				-3,976,584.67			3,719,922.00			918,815,772.57	
山西焦煤集团财务	1,177,917,393.82				55,145,247.03						1,233,062,640.85	

有限 责任 公司												
山西 焦煤 三多 能源 有限 责任 公司	4,640 ,884. 80										4,640 ,884. 80	
小计	3,241 ,860, 635.8 0	12,63 2,895 .76			321,1 42,30 6.29			3,719 ,922. 00			3,559 ,283, 020.0 9	12,63 2,895 .76
合计	3,241 ,860, 635.8 0	12,63 2,895 .76			321,1 42,30 6.29			3,719 ,922. 00			3,559 ,283, 020.0 9	12,63 2,895 .76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
太原和瑞实业 有限公司	12,632,895.7 6		12,632,895.7 6			
合计	12,632,895.7 6		12,632,895.7 6			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年 限	预测期的关 键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
太原和瑞实 业有限公司	12,632,895 .76		12,632,895 .76				
合计	12,632,895 .76		12,632,895 .76				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

太原和瑞实业有限公司在 2020 年召开股东会，审议《关于太原和瑞实业有限公司清算专项审计报告》，本公司持有和瑞实业 40%的股权，投了同意票，山西大鑫汇投资有限公司持有 9%的股权，投了同意票，另外两个股东郝占元和郝东

合计持有 51%的股权，投“反对”票，该议案未通过。目前和瑞实业已不再进行经营活动，实体已经不存在，故公司判断可收回金额为 0，全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,815,226,323.63	2,408,359,616.49	3,701,785,560.39	2,717,857,546.87
其他业务	102,318,802.71	12,537,851.64	128,542,533.34	-171,842,257.46
合计	3,917,545,126.34	2,420,897,468.13	3,830,328,093.73	2,546,015,289.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		煤炭分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
煤炭收入					3,917,545,126.34	2,420,897,468.13	3,917,545,126.34	2,420,897,468.13
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认					3,853,965,758.64	2,386,094,227.96	3,853,965,758.64	2,386,094,227.96
在某一时段确认					63,579,367.70	34,803,240.17	63,579,367.70	34,803,240.17
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计					3,917,545 ,126.34	2,420,897 ,468.13	3,917,545 ,126.34	2,420,897 ,468.13
----	--	--	--	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	321,142,306.29	143,955,061.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,773,584.90
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,018,867.92	763,484.59
债权投资-委托贷款持有期间的投资收益	37,825,879.09	41,405,273.83
合计	361,987,053.30	189,897,404.61

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	207,010,403.59	主要是报告期内母公司所属西曲矿出售产能影响。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,703,114.37	详见公司第八节财务报告附注十、“政府补助”。
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	3,018,867.92	报告期内国债逆回购业务投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和	-9,045,286.21	详见公司第八节财务报告附注七、（53）

支出		“营业外收入”及（54）“营业外支出”。
减：所得税影响额	56,203,982.00	
少数股东权益影响额（税后）	-145,814.80	
合计	161,628,932.47	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.2179	0.2179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.1894	0.1894

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称