



**冀中能源股份有限公司**

**Jizhong Energy Resources Co., Ltd.**

**(000937 冀中能源)**

**2024 年年度财务报告**

**2025 年 04 月**

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2025）第 213119 号
注册会计师姓名	黄峰、王云川

审计报告正文

冀中能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了冀中能源股份有限公司（以下简称“冀中能源公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀中能源公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、5。

截至 2024 年 12 月 31 日，冀中能源公司应收账款期末净额 313,514.84 万元（其中：原值 336,330.14 万元，坏账准备 22,815.30 万元），应收账款坏账准备对公司财务报表影响重大，管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况等预测的合理且有依据的信息，预期信用损失需要管理层作出重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并测试公司应收账款坏账准备计提相关内部控制的有效性；
- （2）结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；结合市场情况，检查以往货款的回收情况，复核管理层往期与预期信用损失相关的假设及前瞻性调整因素的合理性；
- （3）针对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- （4）获取管理层编制的预期信用损失计算表，复核计提坏账准备的准确性，同时通过互联网对重大客户的工商信息及网络负面信息进行查询，复核应收账款单项计提坏账准备的准确性；
- （5）结合期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（二）煤炭业务分部营业收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注十四、4。

冀中能源公司本期煤炭业务分部营业收入 1,468,705.84 万元，是收入、经营成果的主要来源，对营业利润构成重大的影响。由于销售金额较大，并且收入是关键业绩指标，从而产生错报的固有风险较高，因此我们将煤炭业务分部营业收入识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对煤炭业务分部营业收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）评价并测试了与收入确认相关的关键控制的有效性；
- （2）核对公司收入确认的数量与销售系统发出的数量；
- （3）将公司确认收入时使用的价格与公司定价目录进行核对，并与行业趋势进行对比分析；
- （4）从销售收入记录中选取样本，检查发票、销售合同及出库单等支持性文件；
- （5）结合期末应收账款函证对本期重要客户的交易实施函证程序；
- （6）对资产负债表日前后收入进行检查，核实所属期间。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督冀中能源公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冀中能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冀中能源公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就冀中能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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：冀中能源股份有限公司

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,708,628,836.03	11,930,721,245.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	400,000,000.00	588,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	313,560,960.00	951,276,262.82
应收账款	3,135,148,386.67	2,817,049,995.85
应收款项融资	203,082,507.96	372,418,339.47
预付款项	91,215,266.26	121,628,756.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	191,855,623.23	174,994,355.80
其中：应收利息		
应收股利	105,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	1,551,790,379.14	1,170,596,435.83
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	248,960,082.40	211,237,908.91
流动资产合计	17,844,242,041.69	18,337,923,300.76
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	6,325,530,919.37	6,334,971,885.11

其他权益工具投资	203,839,070.86	200,397,925.04
其他非流动金融资产	435,400,302.78	437,001,888.00
投资性房地产		
固定资产	20,526,448,957.02	19,101,715,368.78
在建工程	1,297,796,202.94	714,595,217.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	756,533,295.33	993,703,538.96
无形资产	4,998,115,343.39	5,369,828,908.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	94,935,452.68	94,935,452.68
长期待摊费用	10,045,068.41	7,464,285.88
递延所得税资产	434,291,025.18	384,976,364.77
其他非流动资产	268,910,970.91	350,492,984.01
非流动资产合计	35,351,846,608.87	33,990,083,819.52
资产总计	53,196,088,650.56	52,328,007,120.28
流动负债：		
短期借款	9,487,588,255.72	9,002,607,800.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	284,535,365.55	572,867,417.10
应付账款	5,713,017,952.45	4,785,263,877.09
预收款项	22,794,000.00	22,794,000.00
合同负债	594,781,924.67	1,202,435,764.78
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	294,884,022.67	466,514,635.70
应交税费	277,976,956.64	600,033,428.31
其他应付款	1,177,197,510.93	935,254,323.61
其中：应付利息		
应付股利	419,200,000.00	44,800,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,495,313,268.50	1,245,714,169.22
其他流动负债	586,509,150.22	156,316,649.42

流动负债合计	19,934,598,407.35	18,989,802,065.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,629,819,677.52	3,976,448,321.58
应付债券	2,541,735,000.01	1,328,450,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	558,297,659.89	784,618,438.05
长期应付款	123,815,568.34	119,786,667.61
长期应付职工薪酬	7,345,127.48	10,158,512.80
预计负债	586,967,483.35	714,327,553.62
递延收益	359,033,832.30	381,506,886.54
递延所得税负债	360,818,535.81	383,505,783.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,167,832,884.70	7,698,802,164.02
负债合计	29,102,431,292.05	26,688,604,229.25
所有者权益：		
股本	3,533,546,850.00	3,533,546,850.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,518,423,253.16	3,477,319,962.94
减：库存股		
其他综合收益	-254,915,754.97	-257,896,840.68
专项储备	18,598,075.83	13,601,838.25
盈余公积	3,107,123,048.70	3,014,332,072.17
一般风险准备		
未分配利润	11,019,721,170.62	12,731,047,880.67
归属于母公司所有者权益合计	20,942,496,643.34	22,511,951,763.35
少数股东权益	3,151,160,715.17	3,127,451,127.68
所有者权益合计	24,093,657,358.51	25,639,402,891.03
负债和所有者权益总计	53,196,088,650.56	52,328,007,120.28

法定代表人：闫云胜

主管会计工作负责人：张文成

会计机构负责人：杨立军

## 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	7,015,556,509.63	5,662,212,430.16
交易性金融资产	400,000,000.00	500,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	313,362,000.00	949,002,900.00
应收账款	3,073,745,401.73	2,704,925,043.17
应收款项融资	87,762,127.00	180,250,909.93
预付款项	25,944,752.26	35,801,360.78
其他应收款	7,110,895,350.94	7,068,083,403.97

其中：应收利息		
应收股利	105,000,000.00	
存货	185,016,191.43	123,366,561.52
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	754,813,900.00	100,000,000.00
其他流动资产	98,576,527.69	981,584,777.31
流动资产合计	19,065,672,760.68	18,305,227,386.84
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	15,121,598,580.23	16,484,885,296.11
其他权益工具投资	198,097,215.08	194,505,355.99
其他非流动金融资产	238,944,107.94	239,824,020.67
投资性房地产		
固定资产	6,138,485,776.13	4,739,360,593.82
在建工程	617,101,483.79	134,130,088.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	177,499,257.17	223,600,333.54
无形资产	43,431,497.13	42,508,068.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,309,654.13	
递延所得税资产	320,653,653.24	199,254,644.31
其他非流动资产	1,066,097,141.18	1,066,560,411.78
非流动资产合计	23,926,218,366.02	23,324,628,813.51
资产总计	42,991,891,126.70	41,629,856,200.35
流动负债：		
短期借款	7,630,281,155.72	7,424,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,216,057,146.82	1,114,309,682.39
应付账款	3,472,560,065.12	2,549,600,762.17
预收款项		
合同负债	1,047,576,846.06	1,476,090,864.68
应付职工薪酬	74,916,124.27	122,767,678.13
应交税费	59,511,100.36	201,521,509.93

其他应付款	1,147,278,973.98	812,604,508.43
其中：应付利息		
应付股利	408,000,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,091,716,985.60	856,684,456.19
其他流动负债	645,372,489.98	191,891,812.41
流动负债合计	16,385,270,887.91	14,749,471,274.33
非流动负债：		
长期借款	3,757,000,654.52	3,275,271,995.50
应付债券	2,541,735,000.01	1,328,450,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	130,423,767.86	180,803,044.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬	205,775.74	398,340.81
预计负债	162,672,219.79	175,829,541.03
递延收益	127,055,781.54	108,970,413.59
递延所得税负债	9,171,579.93	7,983,499.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,728,264,779.39	5,077,706,834.98
负债合计	23,113,535,667.30	19,827,178,109.31
所有者权益：		
股本	3,533,546,850.00	3,533,546,850.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,481,418,251.44	4,494,770,221.97
减：库存股		
其他综合收益	-258,569,406.43	-261,648,966.39
专项储备	1,630,743.28	410,124.80
盈余公积	3,107,123,048.70	3,014,332,072.17
未分配利润	9,013,205,972.41	11,021,267,788.49
所有者权益合计	19,878,355,459.40	21,802,678,091.04
负债和所有者权益总计	42,991,891,126.70	41,629,856,200.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	18,731,475,149.87	24,329,543,689.17
其中：营业收入	18,731,475,149.87	24,329,543,689.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,566,998,201.24	19,842,858,169.65
其中：营业成本	12,493,106,412.48	15,384,140,047.04



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,032,381,519.46	1,068,627,043.57
销售费用	153,904,232.72	162,695,822.18
管理费用	1,607,025,342.86	1,647,464,537.75
研发费用	700,129,861.15	982,963,793.57
财务费用	580,450,832.57	596,966,925.54
其中：利息费用	613,327,715.72	524,641,706.29
利息收入	156,689,855.10	105,239,679.13
加：其他收益	63,278,128.93	75,661,740.99
投资收益（损失以“－”号填列）	148,632,287.07	2,220,380,947.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,344,485.82	75,874,494.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,601,585.22	-1,905,673.68
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-38,360,815.82	17,906,598.10
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-119,220,282.43	-107,301,086.65
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,544,878.56	8,717,555.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,221,749,559.72	6,700,145,601.41
加：营业外收入	11,394,204.38	12,962,329.18
减：营业外支出	138,219,981.07	119,971,341.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,094,923,783.03	6,593,136,589.12
减：所得税费用	507,488,614.84	965,898,919.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,587,435,168.19	5,627,237,669.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,587,435,168.19	4,138,699,484.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,488,538,185.29
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,208,301,746.48	4,944,338,825.88
2.少数股东损益	379,133,421.71	682,898,843.44
六、其他综合收益的税后净额	2,928,846.68	-4,474,612.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,981,085.71	-4,436,212.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,595,420.07	1,000,803.48
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	385,665.64	-5,437,016.45
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	-52,239.03	-38,399.51
七、综合收益总额	1,590,364,014.87	5,622,763,056.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,211,282,832.19	4,939,902,612.91
归属于少数股东的综合收益总额	379,081,182.68	682,860,443.93
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3420	1.3993
（二）稀释每股收益	0.3420	1.3993

法定代表人：闫云胜

主管会计工作负责人：张文成

会计机构负责人：杨立军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	7,497,296,109.77	13,071,611,372.14
减：营业成本	6,012,327,064.80	10,139,462,511.59
税金及附加	207,859,920.99	273,550,360.14
销售费用	74,327,352.52	75,218,976.57
管理费用	603,218,020.42	608,727,564.90
研发费用	156,451,870.71	237,329,428.63
财务费用	462,024,592.43	353,457,866.40
其中：利息费用	537,996,064.33	358,394,403.57
利息收入	113,146,906.04	57,136,262.49
加：其他收益	21,632,738.95	18,309,067.05
投资收益（损失以“-”号填列）	1,169,487,660.67	1,930,466,204.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,344,485.82	75,874,494.34
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）	-879,912.73	-1,040,374.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,817,752.33	-34,218,348.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-354,167,609.28	-196,484.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	108,663,350.08	1,176,849.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	858,005,763.26	3,298,361,578.10
加：营业外收入	8,138,795.80	9,172,394.87
减：营业外支出	61,148,441.02	45,939,998.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	804,996,118.04	3,261,593,974.79
减：所得税费用	-122,913,647.36	394,438,598.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	927,909,765.40	2,867,155,375.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	927,909,765.40	2,867,155,375.85
（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	3,079,559.96	-4,363,827.19
（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	3, 079, 559. 96	-4, 363, 827. 19
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	930, 989, 325. 36	2, 862, 791, 548. 66
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20, 417, 517, 689. 74	29, 659, 012, 315. 39
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	64, 424, 857. 00	38, 989, 450. 24
收到其他与经营活动有关的现金	181, 690, 717. 34	320, 480, 388. 88
经营活动现金流入小计	20, 663, 633, 264. 08	30, 018, 482, 154. 51
购买商品、接受劳务支付的现金	9, 008, 295, 893. 15	13, 768, 636, 554. 50
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	4, 752, 321, 757. 12	5, 826, 067, 093. 92
支付的各项税费	3, 360, 534, 641. 96	4, 326, 677, 358. 90
支付其他与经营活动有关的现金	1, 051, 584, 198. 02	1, 506, 725, 560. 39
经营活动现金流出小计	18, 172, 736, 490. 25	25, 428, 106, 567. 71
经营活动产生的现金流量净额	2, 490, 896, 773. 83	4, 590, 375, 586. 80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	688, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金	34, 435, 810. 98	3, 593, 173. 68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25, 015, 218. 83	69, 968, 324. 95

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,800,000.00	1,610,240,527.30
收到其他与投资活动有关的现金	156,689,855.10	104,939,279.13
投资活动现金流入小计	971,940,884.91	1,803,741,305.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,651,868,388.42	2,370,257,503.50
投资支付的现金	510,000,000.00	1,053,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	63,863,137.04	77,706,604.56
投资活动现金流出小计	3,225,731,525.46	3,500,964,108.06
投资活动产生的现金流量净额	-2,253,790,640.55	-1,697,222,803.00
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	18,551,292,432.67	16,676,418,623.45
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,551,292,432.67	16,676,418,623.45
偿还债务支付的现金	15,453,925,298.82	14,654,389,568.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,406,638,940.86	4,585,479,404.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	391,029,329.15	516,250,306.78
支付其他与筹资活动有关的现金	298,550,424.97	330,483,420.03
筹资活动现金流出小计	19,159,114,664.65	19,570,352,392.52
筹资活动产生的现金流量净额	-607,822,231.98	-2,893,933,769.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	795,904.64	-68,536.74
五、现金及现金等价物净增加额	-369,920,194.06	-849,522.01
加：期初现金及现金等价物余额	11,111,125,589.76	11,111,975,111.77
六、期末现金及现金等价物余额	10,741,205,395.70	11,111,125,589.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,144,801,500.18	14,519,014,088.16
收到的税费返还	998,379.25	2,341,900.11
收到其他与经营活动有关的现金	579,950,829.87	5,578,225,671.39
经营活动现金流入小计	8,725,750,709.30	20,099,581,659.66
购买商品、接受劳务支付的现金	4,306,983,908.10	11,925,643,622.38
支付给职工以及为职工支付的现金	2,018,945,515.05	2,584,460,653.04
支付的各项税费	762,464,787.04	1,648,201,222.73
支付其他与经营活动有关的现金	460,680,994.01	3,457,108,258.97
经营活动现金流出小计	7,549,075,204.20	19,615,413,757.12
经营活动产生的现金流量净额	1,176,675,505.10	484,167,902.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,783,720,485.48	8,853,921,585.48
取得投资收益收到的现金	1,055,291,184.58	830,417,276.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,667,529.19	2,093,732.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,800,000.00	1,622,655,230.11
收到其他与投资活动有关的现金	139,379,505.68	57,136,262.49
投资活动现金流入小计	7,163,858,704.93	11,366,224,087.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,002,812,986.54	707,128,009.03
投资支付的现金	5,570,695,763.28	10,644,018,974.66
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	25,392,917.20	26,941,205.01
投资活动现金流出小计	6,598,901,667.02	11,378,088,188.70
投资活动产生的现金流量净额	564,957,037.91	-11,864,100.95

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	16,407,000,000.00	15,555,428,592.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,407,000,000.00	15,555,428,592.55
偿还债务支付的现金	13,788,294,126.25	13,720,636,739.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,938,579,575.45	3,875,892,496.64
支付其他与筹资活动有关的现金	78,291,328.86	77,004,694.59
筹资活动现金流出小计	16,805,165,030.56	17,673,533,930.55
筹资活动产生的现金流量净额	-398,165,030.56	-2,118,105,338.00
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	1,343,467,512.45	-1,645,801,536.41
加：期初现金及现金等价物余额	5,255,644,991.46	6,901,446,527.87
六、期末现金及现金等价物余额	6,599,112,503.91	5,255,644,991.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优先 股	永续 债	其 他											
一、上年期末余额	3,533,546,850.00				3,477,319,962.94		-257,896,840.68	13,601,838.25	3,014,332,072.17		12,731,047,880.67		22,511,951,763.35	3,127,451,127.68	25,639,402,891.03
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	3,533,546,850.00				3,477,319,962.94	0.00	-257,896,840.68	13,601,838.25	3,014,332,072.17		12,731,047,880.67		22,511,951,763.35	3,127,451,127.68	25,639,402,891.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					41,103,290.22	0.00	2,981,085.71	4,996,237.58	92,790,976.53		-1,711,326,710.05		-1,569,455,120.01	23,709,587.49	-1,545,745,532.52
（一）综合收益总额							2,981,085.71				1,208,301,746.48		1,211,282,832.19	379,081,182.68	1,590,364,014.87
（二）所有者投入和减少资本					50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00				50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他					50,000,000.00								50,000,000.00		50,000,000.00
（三）利润分配									92,790,976.53		-2,919,628,456.53		-2,826,837,480.00	-357,429,329.15	-3,184,266,809.15
1. 提取盈余公积									92,790,976.53		-92,790,976.53		0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,826,837,480.00		-2,826,837,480.00	-357,429,329.15	-3,184,266,809.15

4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
（五）专项储备							4,996,237.58						4,996,237.58	2,057,733.96	7,053,971.54
1. 本期提取							854,363,914.54						854,363,914.54	115,675,344.49	970,039,259.03
2. 本期使用							-849,367,676.96						-849,367,676.96	-113,617,610.53	-962,985,287.49
（六）其他					-8,896,709.78								-8,896,709.78	0.00	-8,896,709.78
四、本期期末余额	3,533,546,850.00				3,518,423,253.16	0.00	-254,915,754.97	18,598,075.83	3,107,123,048.70		11,019,721,170.62		20,942,496,643.34	3,151,160,715.17	24,093,657,358.51

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,533,546,850.00				3,473,777,243.48		-253,460,627.71	38,701,704.84	2,726,984,742.78		11,600,530,266.48	21,120,080,179.87	3,811,681,852.50	24,931,762,032.37	
加：会计政策变更									631,791.80		6,441,175.90	7,072,967.70	8,552.49	7,081,520.19	
前期差错更正												0.00			
其他												0.00			
二、本年期初余额	3,533,546,850.00				3,473,777,243.48	0.00	-253,460,627.71	38,701,704.84	2,727,616,534.58		11,606,971,442.38	21,127,153,147.57	3,811,690,404.99	24,938,843,552.56	
三、本期增减变动金额（减少以					3,542,719.46	0.00	-4,436,212.97	-25,099,866.59	286,715,537.59		1,124,076,438.29	1,384,798,615.78	-684,239,277.31	700,559,338.47	

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额					0.00		-4,436,212.97				4,944,338,825.88		4,939,902,612.91	682,860,443.93	5,622,763,056.84
(二) 所有者投入和减少资本													0.00	-818,589,397.71	-818,589,397.71
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													0.00		
4. 其他													0.00	-818,589,397.71	-818,589,397.71
(三) 利润分配									286,715,537.59	-3,820,262,387.59		-3,533,546,850.00	-536,550,306.78	-4,070,097,156.78	
1. 提取盈余公积									286,715,537.59	-286,715,537.59			0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,533,546,850.00		-3,533,546,850.00	-536,550,306.78	-4,070,097,156.78	
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备					0.00	0.00	0.00	-25,099,866.59	0.00				-25,099,866.59	-11,960,016.75	-37,059,883.34
1. 本期提取								955,191,168.99					955,191,168.99	112,338,169.86	1,067,529,338.85
2. 本期使用								-980,291,035.58					-980,291,035.58	-124,298,186.61	-1,104,589,222.19
(六) 其他					3,542,719.46		0.00	0.00					3,542,719.46	0.00	3,542,719.46
四、本期期末余额	3,533,546,850.00				3,477,319,962.94	0.00	-257,896,840.68	13,601,838.25	3,014,332,072.17		12,731,047,880.67		22,511,951,763.35	3,127,451,127.68	25,639,402,891.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额



项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	3,533,546,850.00				4,494,770,221.97		-261,648,966.39	410,124.80	3,014,332,072.17	11,021,267,788.49		21,802,678,091.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					-4,455,260.75					98,100,578.44		93,645,317.69
二、本年期初余额	3,533,546,850.00				4,490,314,961.22		-261,648,966.39	410,124.80	3,014,332,072.17	11,119,368,366.93		21,896,323,408.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,896,709.78		3,079,559.96	1,220,618.48	92,790,976.53	-2,106,162,394.52		-2,017,967,949.33
（一）综合收益总额							3,079,559.96			927,909,765.40		930,989,325.36
（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									92,790,976.53	-3,034,072,159.92		-2,941,281,183.39
1.提取盈余公积									92,790,976.53	-92,790,976.53		
2.对所有者（或股东）的分配										-2,826,837,480.00		-2,826,837,480.00
3.其他										-114,443,703.39		-114,443,703.39
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备								1,220,618.48				1,220,618.48
1. 本期提取								319,749,183.80				319,749,183.80
2. 本期使用								- 318,528,565.32				-318,528,565.32
（六）其他					-8,896,709.78							-8,896,709.78
四、本期期末余额	3,533,546,850.00				4,481,418,251.44		-258,569,406.43	1,630,743.28	3,107,123,048.70	9,013,205,972.41		19,878,355,459.40

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,533,546,850.00				4,491,227,502.51		-257,285,139.20	13,239,711.93	2,726,984,742.78	11,968,688,674.06		22,476,402,342.08
加：会计政策变更									631,791.80	5,686,126.17		6,317,917.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,533,546,850.00				4,491,227,502.51		-257,285,139.20	13,239,711.93	2,727,616,534.58	11,974,374,800.23		22,482,720,260.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,542,719.46		-4,363,827.19	-12,829,587.13	286,715,537.59	-953,107,011.74		-680,042,169.01
（一）综合收益总额							-4,363,827.19			2,867,155,375.85		2,862,791,548.66
（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									286,715,537.59	-3,820,262,387.59		-3,533,546,850.00
1. 提取盈余公积									286,715,537.59	-286,715,537.59		
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,533,546,850.00		-3,533,546,850.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-12,829,587.13			-12,829,587.13
1. 本期提取								428,381,574.39			428,381,574.39
2. 本期使用								-441,211,161.52			-441,211,161.52
（六）其他					3,542,719.46						3,542,719.46
四、本期期末余额	3,533,546,850.00				4,494,770,221.97		-261,648,966.39	410,124.80	3,014,332,072.17	11,021,267,788.49	21,802,678,091.04

### 三、公司基本情况

冀中能源股份有限公司（原名河北金牛能源股份有限公司，以下简称“本公司”）是经国家经贸委国经贸企改[1998]571 号文批准，由冀中能源邢台矿业集团有限责任公司（原名邢台矿业（集团）有限责任公司）独家发起，于 1999 年 8 月 26 日以募集方式设立的股份有限公司，注册资本 425,000,000 元。其中国有法人股 325,000,000 股，社会公众股 100,000,000 股，于 1999 年 9 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2004 年 8 月本公司发行可转换公司债券 700,000,000 元，2005 年可转换公司债券转为股本 87,959,173 股，2006 年可转换公司债券转为股本 3,575,867 股，2007 年可转换公司债券转为股本 971,587 股，2008 年 3 月可转换公司债券转为股本 40,682 股，可转换公司债券共计转为股本 92,547,309 股。本公司可转换公司债券已于 2008 年 3 月 11 日停止转股，本公司已按可转换公司债券面值加计当年利息即 101.28 元/张，赎回了在赎回日之前尚未转股的 380 张可转换公司债券，2008 年 3 月 18 日，通过股东托管券商直接将赎回款项划入了可转换公司债券持有人的资金账户，可转换公司债券相应注销并于 2008 年 3 月 19 日摘牌。

根据本公司 2004 年度股东大会决议，本公司实施资本公积转增股本的方案，具体为每 10 股转增 6 股，实际转增股本 270,405,224 股；2005 年本公司实施股权分置改革，具体对价方案为：方案实施股权登记日（即 2005 年 6 月 24 日）登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得国有法人股支付的 2.5 股股份对价。国有法人股本次股权分置共支付对价 65,799,732 股，支付对价后，国有法人股换取流通股，变为限售流通股。2007 年 7 月 5 日，有限售条件流通股 39,159,946 股已解除限售可上市流通，2008 年 12 月 29 日，有限售条件流通股 415,040,322 股已解除限售可上市流通。2008 年 9 月 24 日，营业执照注册号变更为 130000000009735，截至 2008 年 12 月 31 日，注册资本为 787,952,533 元。根据本公司 2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]707 号）文件，核准本公司向冀中能源峰峰集团有限公司（以下简称“峰峰集团”）发行 229,670,366 股、向冀中能源邯郸矿业集团有限公司（以下简称“邯矿集团”）发行 93,558,477 股、向冀中能源张家口矿业集团有限公司（以下简称“张矿集团”）发行 45,260,726 股购买相关资产，并于 2009 年 12 月 8 日完成相关证券登记手续，本次发行股份登记完成后，本公司总股本为 1,156,442,102 股。2010 年 4 月 29 日，本公司完成了相应的工商变更手续，截至 2010 年 12 月 31 日，注册资本为 1,156,442,102 元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，本公司名称由“河北金牛能源股份有限公司”变更为“冀中能源股份有限公司”，并于 2010 年 1 月 12 日办理完成更名的工商变更登记手续。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 1,156,442,102 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，截至 2011 年 12 月 31 日，注册资本为 2,312,884,204 元。根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经 2014 年 1 月 29 日中国证券监督管理委员会批复（证监许可[2014]173 号），本公司非公开发行 405,228,758 股 A 股股票，每股面值 1 元，发行价格为 7.65 元/股。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字[2014]第 110ZA0150 号验资报告验证，截至 2014 年 12 月 31 日，注册资本为 2,718,112,962 元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 2,718,112,962 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，截至 2015 年 12 月 31 日，注册资本为 3,533,546,850 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合办公室、组织人事部、纪委、党群工作部、财务部、法务风控部、资本运营部、规划发展部、安全环保部、生产技术部、地质测量部、通风部、机电部、企业管理部等部门，拥有山西寿阳段王煤业集团有限公司、冀中能源内蒙古有限公司、邢台东庞通达煤电有限公司、金牛天铁煤焦化有限公司、沧州聚隆化工有限公司、邢台金牛酒店管理有限公司、邢台景峰建筑安装工程有限公司、河北冀中新材料有限公司、山西冀能青龙煤业有限公司、河北冀中邯峰矿业有限公司等 10 家子公司。

本公司于 2024 年 10 月 30 日取得邢台市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 911300007183116254 的营业执照。

注册地：河北省邢台市

总部地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

注册资本：叁拾伍亿叁仟叁佰伍拾肆万陆仟捌佰伍拾元整

法定代表人：闫云胜

本公司及其子公司涉及能源行业、化工行业、建材行业等，主要从事煤炭开采、加工及销售；PVC 树脂、焦炭等化工产品生产及销售；玻璃纤维等建材产品生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十二次会议于 2025 年 4 月 22 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

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》中固体矿产资源的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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账款、其他应收款	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
本期重要的应收账款、其他应收款核销	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2 亿元（含 2 亿元）
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司净资产 1%以上
重要的投资活动项目	单项投资支付的金额大于 2 亿元（含 2 亿元）
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
重要的账龄超过 1 年的预收款项	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附

注三、15 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15 “长期股权投资”或本附注三、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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



## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其

他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收款项融资

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### （1）应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

### （2）应收账款组合

应收账款组合 账龄组合

### （3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收政府保证金款项

其他应收款组合 2 应收押金、代垫等款项

### （4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 14、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的

股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。本公司在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

(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	20-45	3%-10%	4.85%-2.00%
机器设备	年限平均法	8-18	3%-10%	12.13%-5.00%
运输设备	年限平均法	4-12	3%-10%	24.25%-7.50%
其他设备	年限平均法	3-14	3%-10%	32.33%-6.43%
井巷	工作量法	工作量法		2.5元/吨原煤

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18、在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

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

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

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

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

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

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

20、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备 注
土地使用权	30-50	直线法	
采矿权	6-30	直线法和工作量法	见说明
软件	2-10	直线法	
高水材料沿空留巷旁充填技术	5	直线法	
特许权使用费	按实际许可年限	直线法	
调度模拟盘	5	直线法	

根据政府有关文件，本公司之子公司山西寿阳段王煤业集团有限公司的采矿权，本公司之孙公司山西寿阳段王集团平安煤业有限公司、山西寿阳段王集团友众煤业有限公司、鄂尔多斯市盛鑫煤业有限公司、鄂尔多斯市嘉信德煤业有限公司以及鄂尔多斯市嘉东煤业有限公司的采矿权按照工作量法摊销。本公司其他经营单位采矿权均采用直线法进行摊销。本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期资产减值

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



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

商品销售收入

销售煤炭、焦炭、甲醇、玻纤等产品：根据合同或协议约定，客户自提或者本公司负责配合请调火车皮进行货物运输的，控制权于客户提货时发生转移，本公司确认收入。根据合同或协议约定，需要将货物发到客户或客户指定地点的，控制权于货物发到客户指定地点时发生转移，本公司确认收入。

销售电力产品时，本公司电力输送上网即发生控制权转移，本公司确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 27、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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 28、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地、运输设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本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。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预

期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

## 30、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

#### ①企业会计准则解释第 17 号

财政部 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）。其中关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行其规定对本公司财务报表无影响。

#### ②企业会计准则解释第 18 号

财政部 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”），解释 18 号规范了关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量和关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。解释 18 号自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行其规定对本公司财务报表无影响。

### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### （3）2024 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

## 31、其他

#### 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按 5-50 元/吨提取安全生产费用，按 8.5-10 元/吨（包括 2.5 元/吨井巷费用）提取维简费。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	应税收入	4%、6%、6.5%、8%、9%、10%

2、税收优惠

- （1）根据《财政部 国家税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019] 38 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），公司向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。
- （2）根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”，本公司之子公司邢台金牛酒店管理有限公司符合小型微利企业标准减按 20%的税率缴纳企业所得税。
- （3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本公司之子公司河北冀中新材料有限公司和沧州聚隆化工有限公司享受“高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。
- （4）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本公司之孙公司鄂尔多斯市嘉信德煤业有限公司享受“对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。
- （5）根据 2008 年 1 月 1 日施行的《企业所得税法》第三十四条、《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）；财政部 国家税务总局 应急管理部关于印发《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》的通知（财税[2018]84 号）、关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知（财税[2017]71 号），本公司享受企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，在以后 5 个纳税年度结转抵免。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,687.20	19,304.22

银行存款	4,780,712,438.91	5,179,472,438.17
其他货币资金	8,601.91	282,871,588.91
存放财务公司款项	6,927,898,108.01	6,468,357,914.39
合计	11,708,628,836.03	11,930,721,245.69

其他说明：

（1）2024 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金 967,423,440.33 元，其中：土地复垦、矿山环境治理保证金及煤矿转产发展基金 687,423,440.33 元，因开具银行承兑汇票质押定期存单 280,000,000.00 元。

（2）财务公司存款为存放在冀中能源集团财务有限责任公司的存款，冀中能源集团财务有限责任公司系冀中能源集团有限责任公司的子公司，亦是本公司的联营公司，具有经中国银行保险监督管理委员会河北监管局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0029H213010001。

（3）本公司重大资产重组所涉及的个别银行账户变更手续尚在办理过程中。

2、交易性金融资产

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	400,000,000.00	588,000,000.00
其中：		
理财产品	400,000,000.00	588,000,000.00
其中：		
合计	400,000,000.00	588,000,000.00

3、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	313,560,960.00	951,276,262.82
合计	313,560,960.00	951,276,262.82

（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	315,200,000.00	100.00%	1,639,040.00	0.52%	313,560,960.00	953,278,146.93	100.00%	2,001,884.11	0.21%	951,276,262.82
其中：										
商业承兑汇票	315,200,000.00	100.00%	1,639,040.00	0.52%	313,560,960.00	953,278,146.93	100.00%	2,001,884.11	0.21%	951,276,262.82
合计	315,200,000.00	100.00%	1,639,040.00	0.52%	313,560,960.00	953,278,146.93	100.00%	2,001,884.11	0.21%	951,276,262.82



按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	315,200,000.00	1,639,040.00	0.52%
合计	315,200,000.00	1,639,040.00	

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	
应收票据坏账准备	2,001,884.11		362,844.11			1,639,040.00
合计	2,001,884.11		362,844.11			1,639,040.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	300,000,000.00
合计	300,000,000.00

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

4、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）	2,708,477,223.41	2,725,975,690.15
1 至 2 年	424,109,846.25	94,039,432.46
2 至 3 年	46,678,780.25	8,975,506.86
3 年以上	184,035,508.90	176,717,153.65

3 至 4 年	9,869,287.18	10,561,248.52
4 至 5 年	9,996,154.62	14,281,204.29
5 年以上	164,170,067.10	151,874,700.84
合计	3,363,301,358.81	3,005,707,783.12

(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	51,791,612.65	1.54%	51,791,612.65	100.00%		52,497,153.11	1.75%	52,497,153.11	100.00%	
其中：										
金泰成环境资源股份有限公司	17,653,486.66	0.52%	17,653,486.66	100.00%		17,653,486.66	0.59%	17,653,486.66	100.00%	
其他单项计提	34,138,125.99	1.02%	34,138,125.99	100.00%		34,843,666.45	1.16%	34,843,666.45	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,311,509,746.16	98.46%	176,361,359.49	5.33%	3,135,148,386.67	2,953,210,630.01	98.25%	136,160,634.16	4.61%	2,817,049,995.85
其中：										
账龄组合	3,311,509,746.16	98.46%	176,361,359.49	5.33%	3,135,148,386.67	2,953,210,630.01	98.25%	136,160,634.16	4.61%	2,817,049,995.85
合计	3,363,301,358.81	100.00%	228,152,972.14	6.78%	3,135,148,386.67	3,005,707,783.12	100.00%	188,657,787.27	6.28%	2,817,049,995.85

按单项计提坏账准备：

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
金泰成环境资源股份有限公司	17,653,486.66	17,653,486.66	17,653,486.66	17,653,486.66	100.00%	无法收回
其他单项计提	34,138,125.99	34,138,125.99	34,138,125.99	34,138,125.99	100.00%	长期挂账，无法收回
合计	51,791,612.65	51,791,612.65	51,791,612.65	51,791,612.65		

按组合计提坏账准备：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
1 年以内	2,708,477,223.41	14,084,081.56	0.52%
1 至 2 年	423,681,343.43	23,005,896.95	5.43%
2 至 3 年	45,704,649.53	10,164,714.05	22.24%
3 至 4 年	7,387,247.63	2,872,161.89	38.88%
4 至 5 年	132,995.81	108,218.69	81.37%
5 年以上	126,126,286.35	126,126,286.35	100.00%
合计	3,311,509,746.16	176,361,359.49	

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	
应收账款坏账准备	188,657,787.27	41,341,025.48	1,845,840.61			228,152,972.14
合计	188,657,787.27	41,341,025.48	1,845,840.61			228,152,972.14

(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
第一名	1,181,941,081.91		1,181,941,081.91	35.14%	6,386,366.12
第二名	393,094,501.41		393,094,501.41	11.69%	28,604,569.67
第三名	392,012,068.46		392,012,068.46	11.66%	3,838,250.12
第四名	184,107,228.09		184,107,228.09	5.47%	1,966,604.29
第五名	183,390,012.91		183,390,012.91	5.45%	953,628.07
合计	2,334,544,892.78		2,334,544,892.78	69.41%	41,749,418.27

5、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
应收票据-银行承兑汇票	203,082,507.96	372,418,339.47
合计	203,082,507.96	372,418,339.47

(2) 其他说明

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收票据-银行承兑汇票	203,082,507.96	372,418,339.47
应收票据-商业承兑汇票	--	--
小 计	203,082,507.96	372,418,339.47
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
2024.12.31 公允价值	203,082,507.96	372,418,339.47

①本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

②本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	105,000,000.00	
其他应收款	86,855,623.23	174,994,355.80
合计	191,855,623.23	174,994,355.80

(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
冀中能源集团财务有限责任公司	105,000,000.00	
合计	105,000,000.00	

(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
往来款	74,857,552.21	76,094,010.13
押金、保证金	38,421,491.58	34,536,583.68
股权转让款		67,800,000.00
代收代付款项	69,206,156.00	91,938,551.66
备用金	2,108,295.57	3,321,784.00
其他	2,746,835.77	2,642,952.50
合计	187,340,331.13	276,333,881.97

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	59,899,944.16	2.29	1,371,708.66	58,528,235.50
组合 1：应收政府保证金款项	--	--	--	--
组合 2：应收押金、代垫等款项	59,899,944.16	2.29	1,371,708.66	58,528,235.50
合 计	59,899,944.16	2.29	1,371,708.66	58,528,235.50

B. 2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,960,077.59	13.35	1,196,170.41	7,763,907.18

组合 1：应收政府保证金款项	--	--	--	--
组合 2：应收押金、代垫等款项	8,960,077.59	13.35	1,196,170.41	7,763,907.18
合 计	8,960,077.59	13.35	1,196,170.41	7,763,907.18

C. 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	58,895,468.70	100.00	58,895,468.70	--
按组合计提坏账准备	59,584,840.68	65.49	39,021,360.13	20,563,480.55
组合 1：应收政府保证金款项	27,226,308.56	49.11	13,371,248.59	13,855,059.97
组合 2：应收押金、代垫等款项	32,358,532.12	79.27	25,650,111.54	6,708,420.58
合 计	118,480,309.38	82.64	97,916,828.83	20,563,480.55

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,886,654.39	1,035,685.23	97,417,186.55	101,339,526.17
期初余额在本期	--	--	--	--
——转入第二阶 段	-169,345.47	169,345.47	--	--
——转入第三阶 段	--	-874,420.56	874,420.56	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,371,708.65	1,026,824.94	732,019.45	3,130,553.04
本期转回	2,717,308.91	161,264.67	1,022,857.83	3,901,431.41
本期转销	--	--	83,939.90	83,939.90
本期核销	--	--	--	--
2024 年 12 月 31 余额	1,371,708.66	1,196,170.41	97,916,828.83	100,484,707.90

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	83,939.90

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
河北融投担保集团 有限公司	应收股利款	23,500,000.00	5 年以上	12.54%	23,500,000.00
鄂尔多斯市自然资 源局东胜区分局	应收政府保证金	22,739,590.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.14%	11,127,889.32
鄂尔多斯市乾新煤 业有限责任公司	往来款	14,834,794.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.92%	13,926,164.00
中国铁路北京局集 团有限公司代收款 结算室	代收代付款项	13,326,384.41	1 年以内	7.11%	305,174.20
交银金融租赁有限 责任公司	其他保证金、押金	7,998,000.00	1-2 年、2-3 年	4.27%	1,523,793.00

合计		82,398,768.41		43.98%	50,383,020.52
----	--	---------------	--	--------	---------------

7、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	88,489,924.52	97.01%	120,139,132.95	98.78%
1 至 2 年	2,524,831.89	2.77%	965,487.77	0.79%
2 至 3 年	12,061.00	0.01%	458,060.32	0.38%
3 年以上	188,448.85	0.21%	66,075.35	0.05%
合计	91,215,266.26		121,628,756.39	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,065,844.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.67%。

8、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	760,398,892.14	13,898,891.44	746,500,000.70	608,500,628.74	2,709,903.14	605,790,725.60
在产品	477,952,765.97	52,503,408.11	425,449,357.86	234,277,937.54	59,663,896.46	174,614,041.08
库存商品	411,266,792.48	31,425,771.90	379,841,020.58	431,398,115.49	41,206,446.34	390,191,669.15
合计	1,649,618,450.59	97,828,071.45	1,551,790,379.14	1,274,176,681.77	103,580,245.94	1,170,596,435.83

(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	2,709,903.14	17,178,460.74		5,989,472.44		13,898,891.44
在产品	59,663,896.46	48,915,196.39		56,075,684.74		52,503,408.11
库存商品	41,206,446.34	36,178,764.99		45,959,439.43		31,425,771.90

合计	103,580,245.94	102,272,422.12		108,024,596.61		97,828,071.45
----	----------------	----------------	--	----------------	--	---------------

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品	原材料、在产品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；库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	以前减记存货价值的影响因素已经消失或已计提跌价准备的项目本期销售或者被使用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	58,336,904.69	4,005,880.71
多交或预缴的增值税额	31,125,227.26	58,788,561.59
进项税额	152,594,389.64	140,872,636.01
预缴其他税费	6,903,560.81	7,570,830.60
合计	248,960,082.40	211,237,908.91

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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
中联煤炭销售有限责任公司	1,302,618.90	1,475,234.76	-129,461.90		226,964.17			
河北集通正蓝张铁路有限责任公司		488,710.03	-366,532.52		-9,465,000.00			
涉县农村商业银行股份有限公司	64,073,361.87	59,258,442.92	3,611,189.21		26,664,640.70		1,597,500.00	
河北融投担保集团有限公司	131,290,387.77	131,962,139.30	-503,813.65		-276,532,209.17			
寿阳县远通机车营运有限责任公司	5,741,855.78	5,892,569.05	-98,474.24		3,653,651.47			
山西焦煤焦炭国际交易中心	1,430,846.54	1,320,828.98	82,513.17		623,134.90			
合计	203,839,070.86	200,397,925.04	2,595,420.07		-254,828,817.93		1,597,500.00	

11、长期股权投资

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	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												
山西段王统配煤炭经销有限公司	3,448,646.41	3,448,646.41									3,448,646.41	3,448,646.41
冀中能源集团财务有限责任公司	2,102,306,828.95				78,600,401.87			105,000,000.00			2,075,907,230.82	
华北医疗健康产业集团有限公司	334,637,512.37				14,714,917.69						349,352,430.06	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	181,926,222.03				-15,549,922.48		-49,504.85				166,326,794.70	
华北制药股份有限公司	3,716,101,321.76				30,579,088.74	385,665.64	-8,990,807.62	4,130,804.73			3,733,944,463.79	
小计	6,338,420,531.52	3,448,646.41			108,344,485.82	385,665.64	-9,040,312.47	109,130,804.73			6,328,979,565.78	3,448,646.41
合计	6,338,420,531.52	3,448,646.41			108,344,485.82	385,665.64	-9,040,312.47	109,130,804.73			6,328,979,565.78	3,448,646.41

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

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,400,302.78	437,001,888.00
合计	435,400,302.78	437,001,888.00



13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,526,448,957.02	19,101,715,368.78
固定资产清理		
合计	20,526,448,957.02	19,101,715,368.78

（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	井 巷	其他设备	评估增值	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	9,871,901,963.19	20,827,954,945.58	558,365,818.35	6,784,183,070.45	1,439,431,439.33	264,203,833.99	39,746,041,070.89
2. 本期增加金额	309,260,195.96	1,694,445,189.83	70,245,015.92	929,032,277.05	146,689,022.59	--	3,149,671,701.35
（1）购置	--	793,310,421.24	33,309,765.43	9,441,581.62	113,422,175.54	--	949,483,943.83
（2）在建工程转入	309,260,195.96	901,134,768.59	36,935,250.49	919,590,695.43	33,266,847.05	--	2,200,187,757.52
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	114,502,178.09	715,579,074.21	31,620,050.14	3,349,796.95	9,047,977.22		874,099,076.61
（1）处置或报废	8,204,612.54	715,579,074.21	31,620,050.14	3,349,796.95	9,047,977.22		767,801,511.06
其他减少	106,297,565.55						106,297,565.55
4. 期末余额	10,066,659,981.06	21,806,821,061.20	596,990,784.13	7,709,865,550.55	1,577,072,484.70	264,203,833.99	42,021,613,695.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	4,007,257,655.97	12,679,143,039.40	379,208,335.94	2,142,588,460.84	906,204,043.22	264,203,833.99	20,378,605,369.36
2. 本期增加金额	287,015,904.68	1,082,423,827.77	31,520,159.81	64,889,848.13	94,611,375.16	--	1,560,461,115.55
（1）计提	287,015,904.68	1,082,423,827.77	31,520,159.81	64,889,848.13	94,611,375.16	--	1,560,461,115.55
3. 本期减少金额	7,784,682.24	691,967,954.75	21,913,437.83	3,349,796.95	1,466,245.14		726,482,116.91
（1）处置或报废	7,784,682.24	691,967,954.75	21,913,437.83	3,349,796.95	1,466,245.14		726,482,116.91
4. 期末余额	4,286,488,878.41	13,069,598,912.42	388,815,057.92	2,204,128,512.02	999,349,173.24	264,203,833.99	21,212,584,368.00
三、减值准备							
1. 期初余额	80,212,944.43	115,223,910.30	747,099.96	64,255,283.60	5,281,094.46		265,720,332.75
2. 本期增加金额	2,689,645.18	14,212,713.40			45,501.73		16,947,860.31
（1）计提	2,689,645.18	14,212,713.40			45,501.73		16,947,860.31
3. 本期减少金额			87,822.45				87,822.45
（1）处置或报废			87,822.45				87,822.45
4. 期末余额	82,902,589.61	129,436,623.70	659,277.51	64,255,283.60	5,326,596.19		282,580,370.61
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,697,268,513.04	8,607,785,525.08	207,516,448.70	5,441,481,754.93	572,396,715.27		20,526,448,957.02
2. 期初账面价值	5,784,431,362.79	8,033,587,995.88	178,410,382.45	4,577,339,326.01	527,946,301.65		19,101,715,368.78

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	213,331,697.12
机器设备	545,290,047.72
运输设备	2,774,222.36
其他设备	2,361,705.58
合 计	763,757,672.78

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,274,428,372.70	633,765,647.63
工程物资	23,367,830.24	80,829,569.82
合计	1,297,796,202.94	714,595,217.45

(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
青龙新建 90 万吨矿建工程	280,339,308.39		280,339,308.39	279,395,945.17		279,395,945.17
东庞矿 2000 采区煤炭资源开发工程	263,733,192.14		263,733,192.14			
山西平安矿采区上山太安村下开采工程	182,845,216.56		182,845,216.56			
东庞矿东庞井通风系统改造	80,483,658.31		80,483,658.31	64,988,981.04		64,988,981.04
山西段王一水平，二水平采区工程	44,949,527.24		44,949,527.24			
山西段王矿南回风立井工程	32,408,019.48		32,408,019.48	28,729,602.85		28,729,602.85
东庞矿 2900 采区高承压岩溶带煤炭深部开采项目	31,078,705.88		31,078,705.88			
国家矿山应急救援冀中能源队训练演练基地建设工程	26,684,551.59		26,684,551.59			
葛泉东井东三采区高承压岩溶带煤炭深部开采工程	23,184,519.68		23,184,519.68			
邢台矿-320 水平及以下大巷拓宽工程	21,119,094.87		21,119,094.87			
东庞矿北井 9400 采区工程	19,118,835.61		19,118,835.61	976,938.37		976,938.37
显德汪铁路专线改造工程	19,029,050.88		19,029,050.88	462,264.14		462,264.14
西庞井扩延区三采区延伸项目	18,605,698.83		18,605,698.83			
东庞矿-480 北翼运输大巷延伸工程	17,318,301.28		17,318,301.28			
下组煤采区变电所及泵房工程	13,566,504.52		13,566,504.52			
邢台矿 22300 下山拓宽工程	13,136,133.80		13,136,133.80			
山西友众二采区辅运下山工程	11,578,233.35		11,578,233.35			
邢台 51100 上山改造工程	11,054,729.10		11,054,729.10			
东庞矿 9400 采区高承压岩溶带煤炭深部开采项目	6,512,932.76		6,512,932.76			
年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	3,356,586.43		3,356,586.43	75,549,353.14		75,549,353.14
东庞矿-300m 水平东翼集中巷工程				33,788,004.33		33,788,004.33
葛泉矿井底水仓工程				16,111,580.04		16,111,580.04
梧桐庄四采皮带工程				10,268,000.09		10,268,000.09

万年矿高负压瓦斯抽采泵站建设工程				9,422,472.31		9,422,472.31
马头洗选厂3号精煤棚改造工程				9,202,625.01		9,202,625.01
山西友众智能化煤矿建设工程				8,115,193.37		8,115,193.37
玻纤职工教育基地工程				7,271,219.35		7,271,219.35
其 他	154,325,572.00		154,325,572.00	89,483,468.42		89,483,468.42
合计	1,274,428,372.70		1,274,428,372.70	633,765,647.63		633,765,647.63

(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
年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	1,524,669,800.00	75,549,353.14	818,954,056.14	891,146,822.85		3,356,586.43	58.67%	95.00%	11,859,645.76	11,393,631.57		其他
青龙新建 90 万吨矿建工程	1,497,000,000.00	279,395,945.17	1,004,874.22	61,511.00		280,339,308.39	19.02%	19.00%	9,267,123.55			其他
山西段王一水平，二水平采区工程	768,596,262.56		44,949,527.24			44,949,527.24	5.85%	36.99%				其他
东庞矿 2000 采区煤炭资源开发工程	659,000,000.00		263,733,192.14			263,733,192.14	40.02%	25.00%				其他
山西平安矿采区上山太安村下开采工程	568,770,000.00		182,845,216.56			182,845,216.56	32.15%	33.17%				其他
邢台矿煤炭深部开采底板高压岩溶水害防治工程	291,399,000.00		59,192,284.31	59,192,284.31			20.31%	20.00%				其他
东庞矿 9400 采区高压岩溶带煤炭深部开采项目	263,929,400.00		64,965,891.92	58,452,959.16		6,512,932.76	24.61%	24.61%				其他
葛泉东井东三采区高压岩溶带煤炭深部开采工程	242,254,300.00		34,304,510.97	11,119,991.29		23,184,519.68	14.16%	30.00%				其他
东庞矿北井 9400 采区工程	216,693,800.00	976,938.37	18,141,897.24			19,118,835.61	8.82%	8.82%				其他
合计	6,032,312,562.56	355,922,236.68	1,488,091,450.74	1,019,973,568.61		824,040,118.81			21,126,769.31	11,393,631.57		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				17,798,008.85		17,798,008.85
专用设备	23,367,830.24		23,367,830.24	63,031,560.97		63,031,560.97
减：工程物资减值准备						
合计	23,367,830.24		23,367,830.24	80,829,569.82		80,829,569.82

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	362,248,134.27	157,973,334.79	896,949,792.13	219,025.22	1,417,390,286.41
2. 本期增加金额	13,159,684.31	9,694,363.09	1,099,816.51		23,953,863.91
3. 本期减少金额		41,119,564.06			41,119,564.06
4. 期末余额	375,407,818.58	126,548,133.82	898,049,608.64	219,025.22	1,400,224,586.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,989,827.90	43,930,536.17	253,722,578.33	43,805.05	423,686,747.45
2. 本期增加金额	52,200,629.03	39,500,866.24	162,525,546.52	43,805.05	254,270,846.84
(1) 计提					
3. 本期减少金额		34,266,303.36			34,266,303.36
(1) 处置					
4. 期末余额	178,190,456.93	49,165,099.05	416,248,124.85	87,610.10	643,691,290.93
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	197,217,361.65	77,383,034.77	481,801,483.79	131,415.12	756,533,295.33
2. 期初账面价值	236,258,306.37	114,042,798.62	643,227,213.80	175,220.17	993,703,538.96

## 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	软件	采矿权	高水材料沿空留巷旁充填技术	调度模拟盘	特许权使用费	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	648,053,486.65			125,152,502.85	7,697,943,753.16	2,600,000.00	550,000.00	8,000,000.02	8,482,299,742.68
2. 本期增加金额	16,639,263.66			6,478,227.75	30,774,443.56				53,891,934.97

（1）购置	16,639,263.66			6,478,227.75	30,774,443.56				53,891,934.97
（2）内部研发									
（3）企业合并增加									
3. 本期减少金额				393,936.64	103,281,132.08			8,000,000.02	111,675,068.74
（1）处置				393,936.64				8,000,000.02	8,393,936.66
（2）其他减少					103,281,132.08				103,281,132.08
4. 期末余额	664,692,750.31			131,236,793.96	7,625,437,064.64	2,600,000.00	550,000.00		8,424,516,608.91
二、累计摊销									
1. 期初余额	154,200,079.65			89,960,770.00	2,857,159,984.17	2,600,000.00	550,000.00	8,000,000.02	3,112,470,833.84
2. 本期增加金额	14,522,793.55			5,712,334.34	302,089,240.45				322,324,368.34
（1）计提	14,522,793.55			5,712,334.34	302,089,240.45				322,324,368.34
3. 本期减少金额				393,936.64				8,000,000.02	8,393,936.66
（1）处置				393,936.64				8,000,000.02	8,393,936.66
4. 期末余额	168,722,873.20			95,279,167.70	3,159,249,224.62	2,600,000.00	550,000.00		3,426,401,265.52
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	495,969,877.11			35,957,626.26	4,466,187,840.02				4,998,115,343.39
2. 期初账面价值	493,853,407.00			35,191,732.85	4,840,783,768.99				5,369,828,908.84

（2） 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		
沽源金牛能源有限责任公司	17,535,114.00					17,535,114.00
山西寿阳段王煤业集团有限公司	85,456,780.03					85,456,780.03
鄂尔多斯市嘉东煤业有限公司	9,478,672.65					9,478,672.65
合计	112,470,566.68					112,470,566.68

## (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		
沽源金牛能源有限责任公司	17,535,114.00					17,535,114.00
合计	17,535,114.00					17,535,114.00

## 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
装修费	589,785.88	3,477,064.21	991,333.37		3,075,516.72
塌陷补偿费	6,874,500.00	1,478,264.27	1,383,212.58		6,969,551.69
合计	7,464,285.88	4,955,328.48	2,374,545.95		10,045,068.41

## 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	450,760,972.64	109,859,461.90	374,486,646.57	91,229,888.61
可抵扣亏损	464,008,711.94	108,664,905.68	280,608,123.52	70,152,030.88
固定资产折旧差异	273,142,880.30	68,285,720.00	314,899,736.34	78,724,934.10
辞退福利	10,621,530.88	2,655,382.72	14,152,697.85	3,538,174.47
弃置义务	418,285,719.06	104,571,429.79	673,978,362.93	165,206,787.43
租赁负债	833,857,383.71	204,208,043.29	1,032,820,935.15	254,658,787.52
金融资产公允价值变动	387,948,915.55	96,987,228.90	385,186,868.78	96,296,717.20
合计	2,838,626,114.08	695,232,172.28	3,076,133,371.14	759,807,320.21

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,258,250,020.72	314,562,505.18	1,353,971,919.08	338,492,979.76
其他权益工具投资公允价值变动	36,686,319.72	9,171,579.93	31,933,999.08	7,983,499.77
交易性金融负债公允价值变动	246,862,028.56	37,029,304.29	246,862,028.56	37,029,304.29
弃置义务对应的相关资产	271,997,411.15	67,999,352.78	532,957,281.05	129,951,516.94
使用权资产	788,580,618.79	192,996,940.73	993,703,538.96	244,879,438.50
合计	2,602,376,398.94	621,759,682.91	3,159,428,766.73	758,336,739.26

## (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	260,941,147.10	434,291,025.18	374,830,955.44	384,976,364.77
递延所得税负债	260,941,147.10	360,818,535.81	374,830,955.44	383,505,783.82

## (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	263,372,835.88	290,261,776.08
可抵扣亏损	1,837,778,552.46	1,406,482,005.39
合计	2,101,151,388.34	1,696,743,781.47

## (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
2024 年		272,927,144.28	
2025 年	226,935,785.37	226,937,624.78	
2026 年	147,221,806.46	146,228,196.25	
2027 年	338,037,393.65	222,155,610.77	
2028 年	453,014,655.69	538,233,429.31	
2029 年	672,568,911.29		
合计	1,837,778,552.46	1,406,482,005.39	

## 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	82,837,929.72		82,837,929.72	153,758,372.23		153,758,372.23
预付土地出让金	48,093,600.00		48,093,600.00	48,093,600.00		48,093,600.00
预付采矿权价款				10,700,000.00		10,700,000.00
预付白涧铁矿探矿权价款	137,979,441.19		137,979,441.19	137,941,011.78		137,941,011.78
合计	268,910,970.91		268,910,970.91	350,492,984.01		350,492,984.01

其他说明：

预付土地出让金包括：本公司之子公司山西寿阳段王煤业集团有限公司土地出让金 1,540,000.00 元，本公司之孙公司山西寿阳段王集团友众煤业有限公司预付寿阳县人民政府土地出让金 24,700,000.00 元，本公司预付张家口市塞北管理区土地出让金 21,853,600.00 元。

## 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	967,423,440.33	967,423,440.33	冻结	附注七、1、（1）	819,595,655.93	819,595,655.93	冻结	
应收票据	300,000,000.00	298,440,000.00	质押	附注七、3、（4）				
固定资产	1,705,406,819.22	850,781,337.99	抵押、查封	见说明	1,698,108,919.50	967,717,916.88	抵押、查封	
无形资产	14,695,793.60	11,820,296.70	抵押	见说明				
应收款项融资					79,800,000.00	79,800,000.00	质押	
合计	2,987,526,053.15	2,128,465,075.02			2,597,504,575.43	1,867,113,572.81		

其他说明：

- ①期末本公司之子公司山西段王煤业集团有限公司固定资产中净值为 16,581,059.76 元的房屋建筑物因向中国建设银行股份有限公司申请借款已被抵押，本公司之子公司河北冀中新材料有限公司固定资产中净值为 239,580,546.83 元的机器设备因向太平石化金融租赁有限责任公司申请借款已被抵押，本公司固定资产净值中 196,123,530.91 元的机器设备因向交银金融租赁有限责任公司申请借款已被抵押，本公司固定资产中净值为 375,208,600.07 元的机器设备因向太平石化金融租赁有限责任公司申请借款已被抵押。
- ②期末本公司之子公司山西冀能青龙煤业有限公司固定资产中净值为 2,157,173.14 元的房屋及建筑物、净值为 21,130,427.28 元的机器设备因诉讼已被查封。
- ③期末本公司之子公司山西段王煤业集团有限公司所拥有的净值为 11,820,296.70 元的无形资产因向中国建设银行股份有限公司申请借款已被抵押。
- ④本公司短期借款中的质押借款共计 300,000,000.00 元，质押物为账面余额 300,000,000.00 元的商业承兑汇票。

22、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款		100,000,000.00
信用借款	9,087,588,255.72	8,902,607,800.00
合计	9,487,588,255.72	9,002,607,800.00

短期借款分类的说明：

- ①本公司短期借款中的抵押借款共计 100,000,000.00 元，抵押物为本公司之子公司山西段王煤业集团有限公司所拥有的净值为 16,581,059.76 元的固定资产和净值为 11,820,296.70 元的无形资产。
- ②本公司短期借款中的质押借款共计 300,000,000.00 元，质押物为账面余额 300,000,000.00 元的商业承兑汇票。
- ③本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		103,000,000.00
银行承兑汇票	284,535,365.55	469,867,417.10
合计	284,535,365.55	572,867,417.10

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
材料款	2,709,722,693.55	2,315,192,571.07
设备工程款	1,699,703,983.73	1,286,415,889.19
劳务费	1,263,691,215.44	1,145,010,542.54
其 他	39,900,059.73	38,644,874.29
合计	5,713,017,952.45	4,785,263,877.09

(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
材料款	56,930,512.02	尚未支付
劳务费	202,724,509.63	尚未支付
设备工程款	214,917,794.08	尚未支付
合计	474,572,815.73	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	419,200,000.00	44,800,000.00
其他应付款	757,997,510.93	890,454,323.61
合计	1,177,197,510.93	935,254,323.61

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
郝彦兵	400,000.00	44,800,000.00
河北高速公路集团有限公司	408,000,000.00	
唐山国各庄矿业有限公司	10,800,000.00	
合计	419,200,000.00	44,800,000.00

(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	50,002,293.01	132,288,738.20
押金、质保金等	359,576,264.05	360,026,667.34
代收代付款项	152,779,028.83	177,544,385.11
拆迁及塌陷补偿款	110,492,124.53	157,669,960.76
其 他	85,147,800.51	62,924,572.20
合计	757,997,510.93	890,454,323.61

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
拆迁及塌陷补偿费	76,762,155.98	暂未支付
押金、质保金	13,116,073.00	暂未支付
合计	89,878,228.98	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	22,794,000.00	22,794,000.00
合计	22,794,000.00	22,794,000.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	22,794,000.00	尚未办理转让手续
合计	22,794,000.00	--

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	594,781,924.67	1,202,435,764.78
合计	594,781,924.67	1,202,435,764.78

28、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	442,207,559.83	4,483,627,559.31	4,638,621,614.03	287,213,505.11
二、离职后福利-设定提存计划	20,312,890.82	562,576,368.24	578,536,032.38	4,353,226.68
三、辞退福利	3,994,185.05	15,850,230.91	16,527,125.08	3,317,290.88
合计	466,514,635.70	5,062,054,158.46	5,233,684,771.49	294,884,022.67

(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	111,933,632.88	3,433,437,961.96	3,503,571,737.04	41,799,857.80

2、职工福利费		248,633,221.82	248,633,221.82	
3、社会保险费	13,117,723.17	382,669,717.88	388,576,805.26	7,210,635.79
其中：医疗保险费	6,573,315.17	279,593,812.89	279,720,699.11	6,446,428.95
工伤保险费	6,469,300.23	102,161,165.83	107,936,488.21	693,977.85
生育保险费	75,107.77	914,739.16	919,617.94	70,228.99
4、住房公积金	95,523,927.85	344,512,640.00	408,161,839.99	31,874,727.86
5、工会经费和职工教育经费	221,632,275.93	74,374,017.65	89,678,009.92	206,328,283.66
合计	442,207,559.83	4,483,627,559.31	4,638,621,614.03	287,213,505.11

（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	17,491,157.81	539,384,664.93	554,619,367.89	2,256,454.85
2、失业保险费	2,821,733.01	23,191,703.31	23,916,664.49	2,096,771.83
合计	20,312,890.82	562,576,368.24	578,536,032.38	4,353,226.68

其他说明：

辞退福利：

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
一年内支付的辞退福利	3,994,185.05	15,850,230.91	16,527,125.08	3,317,290.88

本期辞退福利为本公司根据《劳动法》相关规定给予解除劳动关系人员的一次性补偿以及一年内到期的长期应付职工薪酬。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,827,267.78	91,476,013.54
企业所得税	107,655,455.32	366,468,901.63
个人所得税	11,974,417.90	20,815,015.10
城市维护建设税	3,361,786.42	3,992,496.52
房产税	13,901.08	1,815,048.88
土地使用税	1,972,383.21	5,900,570.70
资源税	76,091,056.36	88,992,312.98
教育费附加	3,240,913.39	4,968,467.60
水资源税	4,174,887.24	4,863,417.48
环保税	2,259,455.19	2,150,782.29
其他	6,405,432.75	8,590,401.59
合计	277,976,956.64	600,033,428.31

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,146,356,792.23	888,416,945.61

一年内到期的长期应付款	104,212,902.20	108,203,672.15
一年内到期的租赁负债	244,743,574.07	249,093,551.46
合计	1,495,313,268.50	1,245,714,169.22

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	250,006,792.23	243,216,945.61
信用借款	843,350,000.00	625,200,000.00
保证借款	53,000,000.00	20,000,000.00
合 计	1,146,356,792.23	888,416,945.61

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	104,212,902.20	108,203,672.15

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	509,187,500.00	
待转销项税额	77,321,650.22	156,316,649.42
合计	586,509,150.22	156,316,649.42

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
24 冀能 SCP001	100.00	2.45%	2024-4-10	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	9,187,500.00				509,187,500.00	否
合计					500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	9,187,500.00				509,187,500.00	

32、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	638,258,906.18	881,733,036.29
保证借款	720,767,563.57	453,782,230.90
信用借款	4,417,150,000.00	3,529,350,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,146,356,792.23	-888,416,945.61
合计	4,629,819,677.52	3,976,448,321.58

其他说明，包括利率区间：

项 目	2024.12.31	利率区间	2023.12.31	利率区间
保证借款	720,767,563.57	3.30%~3.60%	453,782,230.90	3.95%~3.95%
抵押借款	638,258,906.18	2.80%~3.50%	881,733,036.29	3.90%~4.00%
信用借款	4,417,150,000.00	3.00%~5.00%	3,529,350,000.00	3.90%~5.00%
小 计	5,776,176,469.75		4,864,865,267.19	

减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	1,146,356,792.23		888,416,945.61	
合 计	4,629,819,677.52		3,976,448,321.58	

- ①本公司长期借款中的抵押借款共计 638,258,906.18 元，抵押物为本公司所拥有的净值为 810,912,677.81 元的固定资产。
- ②本公司长期借款中的保证借款为本公司之子公司河北冀中新材料有限公司借款，共计 720,767,563.57 元，由本公司提供担保。抵押借款中，本公司之子公司河北冀中新材料有限公司借款共计 208,723,798.59 元，由本公司提供担保。

33、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
23 年冀能 MTN001		512,450,000.00
23 年冀能 MTN002		816,000,000.00
24 年冀能 MTN001B	513,125,000.00	
24 年冀能 MTN001A	716,800,000.00	
24 年冀能 MTN002	508,350,000.01	
24 年冀能 MTN003A	401,593,333.34	
24 年冀能 MTN003B	401,866,666.66	
合计	2,541,735,000.01	1,328,450,000.00

（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		期末余额	是否违约
23 年冀能 MTN001	100.00	4.98%	2023-6-21	见说明		512,450,000.00		12,450,000.00		524,900,000.00			否
23 年冀能 MTN002	100.00	4.80%	2023-8-3	见说明		816,000,000.00		22,400,000.00		838,400,000.00			否
24 年冀能 MTN001B	100.00	3.15%	2024/2/29	见说明	500,000,000.00		500,000,000.00	13,125,000.00				513,125,000.00	否
24 年冀能 MTN001A	100.00	2.88%	2024/2/29	见说明	700,000,000.00		700,000,000.00	16,800,000.00				716,800,000.00	否
24 年冀能 MTN002	100.00	3.34%	2024/7/19	见说明	500,000,000.00		500,000,000.00	8,350,000.01				508,350,000.01	否
24 年冀能 MTN003A	100.00	2.39%	2024/11/18	见说明	400,000,000.00		400,000,000.00	1,593,333.34				401,593,333.34	否
24 年冀能 MTN003B	100.00	2.80%	2024/11/18	见说明	400,000,000.00		400,000,000.00	1,866,666.66				401,866,666.66	否
合计		——			2,500,000,000.00	1,328,450,000.00	2,500,000,000.00	76,585,000.01	—	1,363,300,000.00		2,541,735,000.01	——

其他说明：

①根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2023JMTN597 号、[2024JMTN904 号文件核准，本公司 2024 年 2 月 29 日公开发行人公司债券 24 冀能股份 MTN001A、24 冀能股份 MTN001B、2024 年 7 月 19 日公开发行人公司债券 24 冀能股份 MTN002、2024 年 11 月 18 日公开发行人公司债券 24 年冀能股份 MTN003A、24 年冀能股份 MTN003B。公司发行的以上中期票据均采用单利按年计息，到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。24 冀能股份 MTN001A 存

续期为 2 年，24 冀能股份 MTN001B 存续期为 3 年，24 冀能股份 MTN002 存续期为 5 年，24 冀能股份 MTN003B 存续期为 2 年，24 冀能股份 MTN003A 存续期为 1+1 年，附第 1 个计息年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

②公司债券“24 冀能股份 MTN001A”发行 7,000,000.00 份，发行总额 700,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 2.88%。本期债券第一次派息日为 2025 年 2 月 28 日。

③公司债券“24 冀能股份 MTN001B”发行 5,000,000.00 份，发行总额 500,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 3.15%。本期债券第一次派息日为 2025 年 2 月 28 日。

④公司债券“24 冀能股份 MTN002”发行 5,000,000.00 份，发行总额 500,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 3.34%。本期债券第一次派息日为 2025 年 7 月 19 日。

⑤公司债券“24 冀能股份 MTN003A”发行 4,000,000.00 份，发行总额 400,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 2.39%。本期债券第一次派息日为 2025 年 11 月 18 日。

⑥ 公司债券“24 冀能股份 MTN003B”发行 4,000,000.00 份，发行总额 400,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 2.80%。本期债券第一次派息日为 2025 年 11 月 18 日。

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	882,729,172.50	1,153,574,997.16
减：未确认融资费用	-79,687,938.54	-119,863,007.65
减：一年内到期的租赁负债（附注五、29）	-244,743,574.07	-249,093,551.46
合计	558,297,659.89	784,618,438.05

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	123,815,568.34	119,786,667.61
合计	123,815,568.34	119,786,667.61

#### （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
长期应付款	228,028,470.54	227,990,339.76
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注五、29）	104,212,902.20	108,203,672.15
合 计	123,815,568.34	119,786,667.61

其他说明：

长期应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
采矿权价款	101,068,728.28	98,203,672.15
应付股权转让款	126,959,742.26	129,786,667.61
小 计	228,028,470.54	227,990,339.76
减：一年内到期长期应付款（附注五、29）	104,212,902.20	108,203,672.15
合 计	123,815,568.34	119,786,667.61

说明：采矿权价款为本公司之子公司山西冀能青龙煤业有限公司按照合同约定需要以后年度缴纳的采矿权价款。应付股权转让款为本公司之子公司山西寿阳段王煤业集团有限公司吸收合并寿阳县天泰煤业有限责任公司时，购买寿阳县天泰煤业有限责任公司少数股权应分期支付的股权转让款。

36、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	10,621,530.88	14,152,697.85
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-3,276,403.40	-3,994,185.05
合计	7,345,127.48	10,158,512.80

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
碳排放权	4,100,000.00	5,200,000.00	
弃置义务	582,867,483.35	709,127,553.62	
减：列示于“其他流动负债”部分			
减：列示于“一年内到期的非流动负债”部分			
合计	586,967,483.35	714,327,553.62	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司根据《财政部 国土资源部 环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》以及河北省印发的《矿山地质环境治理恢复基金管理办法》等政策文件，对未来矿山地质环境恢复、土地复垦等环境恢复支出进行预计，本公司按照相关支出折现值计入固定资产同时确认预计负债。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	381,506,886.54	88,046,100.79	110,519,155.03	359,033,832.30	
合计	381,506,886.54	88,046,100.79	110,519,155.03	359,033,832.30	--

其他说明：

补助项目	2024.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2024.12.31	与资产相关/与收益相关	说明
煤矿安全改造项目补助以及省级工业技术改造资金	336,053,205.45	67,940,000.00	36,489,591.51	50,000,000.00	317,503,613.94	与资产相关/与收益相关	(1)
重大环境治理工程中央补助	15,789,273.00	6,150,000.00	3,973,992.74	--	17,965,280.26	与资产相关/与收益相关	(2)
煤层气(瓦斯)抽采利用补贴	5,591,395.31	325,100.00	2,375,060.82	--	3,541,434.49	与资产相关	(3)
产业技术研究与开发资金	4,799,772.99	--	1,504,949.04	--	3,294,823.95	与资产相关	(4)
升级改造项目财政拨款	5,818,741.64	--	181,267.67	--	5,637,473.97	与资产相关	(5)
煤矿地质补充勘探项目中央补助	4,670,000.00	--	--	--	4,670,000.00	与资产相关	(6)



煤矿瓦斯治理示范 矿井建设项目中央 补助	1,080,118.56	--	1,080,118.56	--	--	与资产相关	(7)
节能技术改造财政 拨款	1,005,111.35	--	656,503.30	--	348,608.05	与资产相关/ 与收益相关	(8)
省级环境保护以奖 代补专项资金	990,000.00	--	165,000.00	--	825,000.00	与资产相关	(9)
安全生产预防及应 急专项资金	2,183,929.24	--	308,476.92	--	1,875,452.32	与收益相关	(10)
大气污染防治专项 资金	453,000.00	--	453,000.00	--	--	与资产相关	(11)
煤炭产业升级改造 项目-中澳煤矿安 全培训示范中心	663,291.61	--	46,502.52	--	616,789.09	与资产相关	(12)
省级煤炭企业技术 改造资金	543,202.28	--	277,891.20	--	265,311.08	与资产相关/ 与收益相关	(13)
邯郸市级环保专项 治理资金	53,175.08	--	34,200.00	--	18,975.08	与资产相关	(14)
税收返还及补贴	--	2,508,113.43	2,508,113.43	--	--	与收益相关	(15)
援企稳岗政府补助	--	7,695,548.47	7,695,548.47	--	--	与收益相关	(16)
扩岗补助	--	2,070,362.29	2,070,362.29	--	--	与收益相关	(17)
失业保险基金维稳 返还	--	164,264.04	164,264.04	--	--	与收益相关	(18)
新型学徒制经费补 贴	1,612,270.00	--	--	--	1,612,270.00	与收益相关	(19)
重大灾害风险防控	--	660,000.00	--	--	660,000.00	与收益相关	(20)
寿阳县应急管理局 2023 年安全生产预 防和应急救援能力 建设补助资金（自 动化冀和平安办）	--	240,000.00	240,000.00	--	--	与收益相关	(21)
煤矿重大灾害风险 防控建设补助资金	--	240,000.00	240,000.00	--	--	与收益相关	(22)
其他零星政府补助	200,400.03	52,712.56	54,312.52	--	198,800.07	与收益相关	
合 计	381,506,886.54	88,046,100.79	60,519,155.03	50,000,000.00	359,033,832.30		

说明：

(1) 根据《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2014 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2014]1422 号）、《河北省发展改革委关于下达煤矿安全改造中央预算内投资项目存量资金调整计划的通知》（发改投资[2015]1061 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2016 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2016]1273 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿重大灾害治理示范工程建设项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2016]1275 号）、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2017 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2017]744 号）、《河北省发展和改革委员会关于调整部分中央预算内投资补助项目的通知》（冀发改投资[2017]539 号）、《邢台市财政局关于下达煤矿安全改造项目配套资金的通知》（邢市财建[2018]92 号）、《河北煤矿安监局关于煤矿安全生产风险职能监测系统试点建设项目实施方案的批复》（冀煤安监[2019]123 号）、《关于下达 2019 年煤矿安全改造中央预算内投资计划的通知》（冀发改投资[2019]243 号）、《国家发展改革委关于切块下达煤矿安全改造专项 2020 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2020]1096 号）、《河北省发展和改革委员会 关于分解下达煤矿安全改造专项 2022 年中央预算内投资计划的通知》、《做好煤矿及重点非煤矿山重大灾害风险防控建设项目验收工作的通知》（矿安综[2024]44 号）、河北省人民政府国有资产监督管理委员会文件-关于批复冀中能源集团有限责任公司国有资本经营预算的通知获得 5,000.00 万元的玻璃纤维生产专用资金、《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造专项 2024 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2024]772 号）、《关于加强 2023 年度煤矿重大灾害风险防控建设项目监管的通知》（内能源安监二字[2024]74 号），本公司收到煤矿安全改造项目补助以及省级工业技术改造资金；本期其他减少为根据河北省人民政府国有资产监督管理委员会文件关于批复冀中能源集团有限责任公司国有资本经营预算的通知，由省财政厅批复河北省人民政府国有资产监督管理委员会安排注入的资本金，本期将其转入资本公积。

(2) 根据《邯郸市发展和改革委员会关于转发河北省发展和改革委员会关于分解下达重大环境治理工程 2014 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（邯发改环资[2014]325 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达重大环境治

理工程 2014 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（冀发改投资[2014]1098 号）、《河北省财政厅关于下达 2015 年重大环境治理工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2015]275 号）、《山西省财政厅关于下达 2017 年第一批矿山地质环境治理和土地复垦项目中央补助资金预算的通知》（晋财建二[2017]33 号）、《山西省财政厅关于下达矿山生态环境恢复治理试点示范工程项目省级补助资金预算的通知》（晋财建二[2017]52 号）、《山西省财政厅关于下达 2017 年第三批矿山地质环境治理和土地复垦项目中央补助资金预算的通知》（市财城[2017]219 号）、《关于下达煤矿安全改造项目配套资金的通知》（冀财建[2018]360 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达生态文明建设专项 2018 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改环资[2018]431 号），本公司收到的用于重大环境治理工程中央补助专项资金。

（3）根据《河北省财政厅关于下达煤层气（瓦斯）抽采利用补贴资金预算指标的通知》（冀财建[2014]154 号）、《河北省财政厅关于下达煤层气开发利用补贴资金的通知》（冀财建[2015]146 号）、《财政部关于下达可再生能源发展专项资金（第四批）用于煤层气开发利用补贴的通知》（财建[2016]384 号）、《河北省财政厅关于下达可再生能源发展专项资金用于煤层气开发利用补贴的通知》（冀财建[2016]129 号）、《财政部关于下达可再生能源发展专项资金（第四批）用于煤层气开发利用补贴的通知》（财建[2017]335 号）、《财政部关于预拨 2024 年清洁能源发展专项资金并清算 2023 年资金的通知》（财建[2024]144 号）和《财政部关于印发〈清洁能源发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财建[2020]190 号），本公司收到关于煤气开发利用的补贴。

（4）根据《国家发改委关于下达 2014 年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》（发改高技[2014]1224 号）、《河北省财政厅关于下达 2014 年产业技术研究与开发资金（用于高技术产业发展）的通知》（冀财建[2014]187 号）、《河北省财政厅关于拨付 2015 年煤炭企业技术改造补助资金的通知》（冀财资[2015]89 号）、《国家发展改革委关于切块下达煤矿安全改造专项 2020 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2020]1096 号）本公司收到产业技术研究与开发专项补助资金。

（5）根据《国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2020]1500 号）、《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改[2020]1583 号）、《邢台市发展和改革委员会转发〈河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知〉》（邢发改运行字[2020]327 号）、《沙河市发展和改革局转发〈邢台市发展和改革委员会转发河北省发展和改革委员会转发〈国家发展改革委关于下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知〉》（沙发改[2020]75 号）《财政部关于下达 2020 年煤炭储备能力建设中央基建投资预算（拨款）的通知》（财建[2020]445 号）和《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委下达煤炭储备能力建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改运行[2020]1583 号），本公司收到升级改造项目储煤场扩建技改工程财政拨款补助。

（6）根据《国家发展改革委关于下达 2011 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2011]2221 号）、《河北省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于下达 2011 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知》的通知》（冀发改投资[2011]2150 号）、《河北省发展和改革委员会关于转发〈国家发展改革委关于下达 2013 年煤矿地质补充勘探项目中央预算内投资计划的通知〉的通知》（冀发改投资[2013]1252 号），本公司收到河北省财政厅关于煤矿地质补充勘探项目的中央预算内补助。

（7）根据《河北省财政厅关于下达 2011 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（冀财建[2011]361 号）、《河北省财政厅关于下达 2012 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2012]218 号）、《河北省财政厅关于下达 2013 年煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2013]301 号），本公司收到河北省财政厅专项用于煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目的中央预算内补助。

（8）根据《河北省财政厅关于下达 2015 年燃煤锅炉节能改造提升项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（冀财建[2015]262 号）、《关于 2016 年节能减排资金用于以前年度政策清算及成品油质量升级项目贷款贴息的通知》（冀财建[2016]175 号）、《天津市财政局天津市工业和信息化委员会关于清算以前年度合同能源管理及节能技术改造项目奖励资金的通知》（津财建一指[2016]110 号）、《河北省发展和改革委员会关于调整部分中央预算内投资补助项目的通知》（冀发改投资[2017]539 号），本公司收到专项用于节能技术改造项目的专项资金。

(9) 根据《河北省财政厅河北省环境保护厅关于下达 2009 年省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》(冀财建[2009]477 号)、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达 2010 年省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》(邢台市财建[2010]53 号)、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达 2010 年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》(邢台市财建[2010]92 号)、《河北省财政厅河北省环境保护厅关于下达 2011 年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》(冀财建[2011]224 号)、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达 2011 年第二批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》(邢市财建[2011]69 号), 本公司收到省级环境保护以奖代补专项资金。

(10) 根据《河北煤矿安全监察局关于煤矿安全生产风险智能检测系统试点建设项目实施方案的批复》(冀煤安监[2019]123 号), 本公司下属大淑村矿收到安全生产预防及应急专项资金。

(11) 根据《河北省人民政府国有资产监督管理委员会关于拨付 2015 年大气污染防治专项补助资金的通知》(冀国资字[2015]177 号)、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达 2014 年大气污染防治专项资金(第一批)的通知》(邢市财建[2014]172 号)、《邢台市财政局邢台市环境保护局关于下达 2015 年大气污染防治专项资金(第二批)的通知》(邢市财资环[2015]1 号)、《邯郸市财政局邯郸市环境保护局关于下达 2015 年大气污染防治专项资金(燃煤电厂超低排放、燃煤锅炉淘汰和餐饮油烟治理奖补资金)通知》(邯财资环[2015]93 号)、《邯郸市大气污染防治工作领导小组关于印发邯郸市 2015 年度燃煤锅炉淘汰百日攻坚暨提标改造行动实施方案的通知》(邯气领[2015]2 号)、《关于下达中央大气污染防治专项资金预算的通知》(县财建字[2015]32 号)、《邢台市环境保护局 关于进一步加强重点污染源自动监控设第三方运营工作的通知》(邢环字[2015]152 号)、《河北省财政厅 关于提前下达 2018 年省级大气污染防治资金预算(第二批)的通知》(冀财建[2017]361 号), 本公司收到用于大气污染防治专项资金。

(12) 根据《国家安全监管总局关于在峰峰集团建设中澳安全培训示范中心项目的批复》(安监总财函[2010]212 号), 本公司收到国家安全监管总局用于引进澳大利亚安全虚拟现实培训技术和设备的财政补贴。

(13) 根据《河北省财政厅关于拨付 2013 年省属煤炭企业技术改造资金的通知》(冀财企[2013]117 号), 本公司收到煤炭企业技术改造资金。

(14) 根据《邯郸市财政局、邯郸市环保局关于下达 2014 年市级环境保护专项资金的通知》(邯财建[2014]149 号), 本公司收到的邯郸市财政局用于环保污染治理项目的专项资金。

(15) 根据《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函[2023]267 号), 本公司享受增值税加计抵减政策。

(16) 根据河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅国家税务总局河北省税务局《关于延续实施失业保险援企稳岗政策》有关事项的通知, 本公司收到援企稳岗政府补助。

(17) 根据《关于落实一次性扩岗补助政策有关事项的通知》(邯人社字[2023]90 号), 本公司收到扩岗补助资金。

(18) 根据河北省人力资源和社会保障厅《关于延续实施失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》冀人社发[2024]14 号, 本公司收到失业保险基金维稳返还资金。

(19) 根据《关于全面推行中国特色企业新型学徒制加强技能人才培养的实施意见》(冀人社规[2022]5 号), 本公司收到新型学徒制经费补贴。

(20) 根据河北省应急管理厅国家矿山安全监察局河北局《关于做好 2023 年煤矿及重点非煤矿山重大灾害风险防控建设补助资金项目验收的通知》冀应急煤[2024]115 号, 本公司收到重大灾害风险防控资金。

(21) 根据山西省财政厅《关于下达 2023 年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算(煤矿及重点非煤矿山重大灾害风险防控支出)的通知》(晋财资环[2023]227 号)。本公司收到安全生产预防和应急救援能力建设补助资金。

(22) 根据内蒙古自治区能源局 国家矿山安全监察局内蒙古局《关于加强 2023 年度煤矿重大灾害风险防控建设项目监管的通知》内能源安监二字[2024]74 号, 本公司收到灾害风险防控建设补助资金。

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,533,546,850.00						3,533,546,850.00

40、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）	3,318,985,545.04			3,318,985,545.04
其他资本公积	158,334,417.90	50,000,000.00	8,896,709.78	199,437,708.12
合计	3,477,319,962.94	50,000,000.00	8,896,709.78	3,518,423,253.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期资本公积增加 5000 万元，系根据河北省人民政府国有资产监督管理委员会文件关于批复冀中能源集团有限责任公司国有资本经营预算的通知，由省财政厅批复河北省人民政府国有资产监督管理委员会安排注入的资本金，用于本公司的子公司河北冀中新材料有限公司玻璃纤维生产项目。
- （2）权益法核算减少资本公积 8,896,709.78 元。

41、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	-257,424,238.00					2,595,420.07		-254,828,817.93
其他权益工具投资公允价值变动	-257,424,238.00					2,595,420.07		-254,828,817.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	-472,602.68					385,665.64		-86,937.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-472,602.68					385,665.64		-86,937.04
其他综合收益合计	-257,896,840.68					2,981,085.71		-254,915,754.97

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：

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前发生额（1）	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（2）	减：所得税费用（3）	减：税后归属于少数股东（4）	税后归属于母公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4）
一、不能重分类进损益的其他综合收益					

1. 其他权益工具投资公允价值变动	3, 441, 145. 81		897, 964. 77	-52, 239. 03	2, 595, 420. 07
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	385, 665. 64				385, 665. 64
其他综合收益合计	3, 826, 811. 45		897, 964. 77	-52, 239. 03	2, 981, 085. 71

其他综合收益的税后净额本期发生额为 2, 928, 846. 68 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 2, 981, 085. 71 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-52, 239. 03 元。

42、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	11, 701, 370. 91	652, 270, 754. 68	651, 162, 509. 58	12, 809, 616. 01
维简费	1, 900, 467. 34	202, 093, 159. 86	198, 205, 167. 38	5, 788, 459. 82
合计	13, 601, 838. 25	854, 363, 914. 54	849, 367, 676. 96	18, 598, 075. 83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备增加为根据有关规定计提的安全生产费及维简费，本期专项储备减少为根据有关规定使用的安全生产费及维简费。安全生产费用及维简费会计政策见附注五、31。

43、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	3, 014, 332, 072. 17	92, 790, 976. 53		3, 107, 123, 048. 70
合计	3, 014, 332, 072. 17	92, 790, 976. 53		3, 107, 123, 048. 70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加 92, 790, 976. 53 元，为本公司根据当期净利润计提的法定盈余公积。

44、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	12, 731, 047, 880. 67	11, 600, 530, 266. 48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6, 441, 175. 90
调整后期初未分配利润	12, 731, 047, 880. 67	11, 606, 971, 442. 38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1, 208, 301, 746. 48	4, 944, 338, 825. 88
减：提取法定盈余公积	92, 790, 976. 53	286, 715, 537. 59
应付普通股股利	2, 826, 837, 480. 00	3, 533, 546, 850. 00
期末未分配利润	11, 019, 721, 170. 62	12, 731, 047, 880. 67

## 45、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	18,136,981,211.72	12,098,310,228.55	23,728,164,369.80	14,959,858,428.67
其他业务	594,493,938.15	394,796,183.93	601,379,319.37	424,281,618.37
合计	18,731,475,149.87	12,493,106,412.48	24,329,543,689.17	15,384,140,047.04

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☒否

其他说明

营业收入按收入确认时间列示如下：

主营业务收入：	18,136,981,211.72
其中：在某一时点确认	18,136,981,211.72
在某一时段确认	--
其他业务收入	594,493,938.15
其中：在某一时点确认	387,852,943.24
在某一时段确认	206,640,994.91
合 计	18,731,475,149.87

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 594,781,924.67 元，其中，594,781,924.67 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 46、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	50,194,238.85	79,992,434.37
教育费附加	59,558,196.03	84,718,457.49
资源税	719,968,982.59	748,507,310.05
房产税	32,106,417.74	30,472,073.76
土地使用税	54,916,780.73	31,477,066.67
水资源税	32,197,759.09	32,878,682.90
环保税	21,490,034.42	19,557,110.43
其他	61,949,110.01	41,023,907.90
合计	1,032,381,519.46	1,068,627,043.57

## 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	863,329,235.87	934,584,952.75
水电费	16,233,962.87	17,553,879.73
折旧与摊销	485,004,961.23	447,985,634.95
修理费	35,848,644.22	40,268,960.43
各类规费	22,646,969.50	20,375,110.07
其他日常办公费用	183,961,569.17	186,695,999.82

合计	1,607,025,342.86	1,647,464,537.75
----	------------------	------------------

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	122,238,858.73	124,398,400.01
水电费	512,766.56	866,841.08
折旧与摊销	9,431,446.60	12,869,553.95
销售服务费	350,960.39	662,673.05
其他日常办公费用	21,370,200.44	23,898,354.09
合计	153,904,232.72	162,695,822.18

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	207,323,726.46	310,032,032.39
材料费	384,966,952.84	610,838,240.27
水电费	69,538,183.07	28,316,580.15
折旧与摊销	20,294,254.28	24,469,285.52
研究与开发费	5,827,631.08	1,942,012.43
其他日常办公费用	12,179,113.42	7,365,642.81
合计	700,129,861.15	982,963,793.57

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	624,721,347.29	525,107,720.48
减：利息资本化	-11,393,631.57	-466,014.19
利息收入	-156,689,855.10	-105,239,679.13
承兑汇票贴息	10,880,371.57	43,915,755.15
汇兑损益	-795,904.64	68,536.74
手续费及其他	9,338,351.29	13,817,315.20
未确认融资费用	104,390,153.73	119,763,291.29
合计	580,450,832.57	596,966,925.54

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.60%。

51、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	60,519,155.03	72,423,585.25
个税手续费返还	2,758,973.90	3,238,155.74
合 计	63,278,128.93	75,661,740.99

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-1,601,585.22	-1,905,673.68
合计	-1,601,585.22	-1,905,673.68

## 53、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	108,344,485.82	75,874,494.34
处置长期股权投资产生的投资收益		532,465,029.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	28,707,506.25	1,937,426.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,597,500.00	1,687,500.00
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		1,600,714,897.48
金融资产债务重组利得	9,982,795.00	7,701,600.00
合计	148,632,287.07	2,220,380,947.39

## 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	362,844.11	2,525,096.71
应收账款坏账损失	-39,494,538.30	22,537,980.03
其他应收款坏账损失	770,878.37	-7,156,478.64
合计	-38,360,815.82	17,906,598.10

## 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-102,272,422.12	-107,301,086.65
四、固定资产减值损失	-16,947,860.31	
合计	-119,220,282.43	-107,301,086.65

## 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”填列）	4,392,897.48	1,482,279.50
使用权资产处置利得（损失以“—”填列）	151,981.08	7,235,276.24
合计	4,544,878.56	8,717,555.74



57、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
罚款收入	9,628,153.14	6,847,276.79	9,628,153.14
其 他	1,766,051.24	6,115,052.39	1,766,051.24
合计	11,394,204.38	12,962,329.18	11,394,204.38

58、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
非货币性资产交换损失	20,609,250.35	12,344,299.32	20,609,250.35
对外捐赠	931,700.00	105,317.00	931,700.00
罚款支出	56,128,431.15	42,217,633.19	56,128,431.15
停工损失	44,633,631.03	49,269,021.33	44,633,631.03
碳排放配额使用、注销或交易	4,631,175.72	6,828,743.02	4,631,175.72
其 他	11,285,792.82	9,206,327.61	11,285,792.82
合计	138,219,981.07	119,971,341.47	138,219,981.07

其他说明：

停工损失主要包括本公司之分公司水泥厂、水泥厂任县粉磨站、邢台矸石热电厂、章村矿矸石热电厂、东庞矿矸石热电厂，本公司之子公司邢台东庞通达煤电有限公司邢东热电厂、沧州聚隆化工有限公司、山西冀能青龙煤业有限公司停产期间固定资产折旧、人员工资、材料。

59、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	580,388,488.03	1,007,937,473.16
递延所得税费用	-72,899,873.19	-42,038,553.36
合计	507,488,614.84	965,898,919.80

（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	2,094,923,783.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	523,730,945.76
子公司适用不同税率的影响	-26,349,277.21
调整以前期间所得税的影响	56,924,524.16
非应税收入的影响	-825,617.86

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,181,076.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,888,456.94
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	138,451,536.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-27,086,121.46
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-160,649,994.87
所得税费用	507,488,614.84

## 60、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
煤矿安全改造项目中央、地方投资补助	67,940,000.00	52,890,000.00
重大环境治理工程中央补助	6,150,000.00	
援企稳岗政府补助	7,695,548.47	13,114,947.66
押金、保证金、备用金	46,213,097.85	63,289,447.45
其他营业外收入	10,537,885.50	12,261,491.20
其他政府补助	3,754,885.52	5,874,793.99
受限货币资金	338,215.72	111,331,059.76
往来款	39,061,084.28	61,718,648.82
合计	181,690,717.34	320,480,388.88

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
费用性支出	698,201,997.57	926,081,218.29
往来款	59,153,603.48	239,061,864.76
受限货币资金	148,166,000.12	253,986,281.92
其他营业外支出	87,517,781.73	52,259,377.60
捐赠支出		105,317.00
押金、保证金、备用金	55,013,639.40	25,402,468.73
碳排放权	3,531,175.72	9,829,032.09
合计	1,051,584,198.02	1,506,725,560.39

### （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
利息收入	156,689,855.10	104,939,279.13
合计	156,689,855.10	104,939,279.13

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
环境恢复治理支出	63,863,137.04	77,706,604.56
合计	63,863,137.04	77,706,604.56

(3) 与筹资活动有关的现金

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
偿还租赁负债支付的金额	289,212,073.68	316,666,104.83
手续费支出	9,338,351.29	13,817,315.20
合计	298,550,424.97	330,483,420.03

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

61、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	1,587,435,168.19	5,627,237,669.32
加：资产减值准备	119,220,282.43	107,301,086.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,560,461,115.55	1,424,200,280.15
使用权资产折旧	254,270,846.84	277,241,235.21
无形资产摊销	322,324,368.34	281,796,112.38
长期待摊费用摊销	2,374,545.95	1,729,371.60
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）	-4,544,878.56	-8,717,555.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,609,250.35	12,344,299.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,601,585.22	1,905,673.68
财务费用（收益以“－”号填列）	580,450,832.57	596,966,925.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-148,632,287.07	-2,220,380,947.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-50,228,274.76	5,709,077.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-22,671,598.43	-47,747,630.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-483,466,365.43	-102,338,371.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	67,585,978.86	10,620,507,370.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,213,931,577.84	-11,798,307,558.53
其他	-101,962,218.38	-189,071,450.86
经营活动产生的现金流量净额	2,490,896,773.83	4,590,375,586.80
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	10,741,205,395.70	11,111,125,589.76
减：现金的期初余额	11,111,125,589.76	11,111,975,111.77

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-369,920,194.06	-849,522.01

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	67,800,000.00
其中：	
其中：河北金牛邢北煤业有限公司	67,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	67,800,000.00

(3) 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	10,741,205,395.70	11,111,125,589.76
其中：库存现金	9,687.20	19,304.22
可随时用于支付的银行存款	10,741,187,106.59	11,111,020,406.63
可随时用于支付的其他货币资金	8,601.91	85,878.91
三、期末现金及现金等价物余额	10,741,205,395.70	11,111,125,589.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	967,423,440.33	819,595,655.93

(4) 其他重大活动说明

筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	2024.01.01	现金变动		非现金变动			2024.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	9,002,607,800.00	11,178,307,100.00	10,694,607,800.00	1,281,155.72			9,487,588,255.72
长期借款	3,976,448,321.58	4,108,045,486.05	3,454,674,130.11				4,629,819,677.52
一年内非流动负债	1,137,510,497.07	260,589,869.23	7,000,000.00				1,391,100,366.30
应付债券	1,328,450,000.00	2,500,000,000.00	1,328,450,000.00	41,735,000.01			2,541,735,000.01
其他流动负债		500,000,000.00		9,187,500.00			509,187,500.00
租赁负债	784,618,438.05	4,349,977.39	289,212,073.68	41,592,695.99		16,948,622.14	558,297,659.89
合 计	16,229,635,056.70	18,551,292,432.67	15,773,944,003.79	93,796,351.72		16,948,622.14	19,117,728,459.44

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	207,323,726.46	310,032,032.39
材料费	384,966,952.84	610,838,240.27
水电费	69,538,183.07	28,316,580.15

折旧与摊销	20,294,254.28	24,469,285.52
研究与开发费	5,827,631.08	1,942,012.43
其他日常办公费用	12,179,113.42	7,365,642.81
合计	700,129,861.15	982,963,793.57
其中：费用化研发支出	700,129,861.15	982,963,793.57

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

（1）吸收合并全资子公司沽源金牛能源有限责任公司

鉴于沽源金牛能源有限责任公司（简称“沽源金牛”）已无实际业务，为提高管理效率，精简管理层级，本公司对沽源金牛进行了吸收合并，将沽源金牛的资产、负债按照审计后账面价值转回公司本部。2024 年 2 月吸收合并工作已经完成，目前本公司正在对沽源金牛进行注销。

（2）吸收合并全资子公司邢台金牛玻纤有限责任公司

为整合业务板块，提升企业管理效率，本公司决定由全资子公司河北冀中新材料有限公司吸收合并全资子公司邢台金牛玻纤有限责任公司。2024 年 10 月吸收合并工作已经完成，目前本公司正在对邢台金牛玻纤有限责任公司进行注销。

十、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	
山西寿阳段王煤业集团有限公司	181,069,000.00	山西晋中	山西晋中	原煤开采	63.19%	0.74%	非同一控制下企业合并
邢台东庞通达煤电有限公司	77,250,000.00	河北邢台	河北邢台	原煤开采	100.00%		非同一控制下企业合并
冀中能源内蒙古有限公司	2,209,271,800.00	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	原煤开采	100.00%		设立
金牛天铁煤焦化有限公司	660,000,000.00	河北涉县	河北涉县	煤焦化	50.00%		设立
沧州聚隆化工有限公司	300,000,000.00	河北沧州	河北沧州	化工	100.00%		设立
邢台金牛酒店管理有限公司	2,000,000.00	河北邢台	河北邢台	旅游饭店	100.00%		设立
邢台景峰建筑安装工程有限公司	56,000,000.00	河北邢台	河北邢台	技术服务	100.00%		设立
河北冀中新材料有限公司	1,171,000,000.00	河北邢台	河北邢台	非金属材料	100.00%		设立
河北冀中邯峰矿业有限公司	500,000,000.00	河北邯郸	河北邯郸	原煤开采	100.00%		设立
山西冀能青龙煤业有限公司	910,000,000.00	山西太原	山西太原	原煤开采	90.00%		同一控制下企业合并

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：

根据金牛天铁煤焦化有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会 5 名董事中的 3 名，占董事会成员中的多数，董事会决议实行一人一票的表决制度，董事会作出决议须全体董事二分之一以上通过，因此本公司能够对该公司实质控制，将其纳入合并报表范围。

(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
山西寿阳段王煤业集团有限公司	36.07%	252,504,594.03	102,629,329.15	1,850,576,193.85
金牛天铁煤焦化有限公司	50.00%	-110,231,403.21		389,484,338.52
山西冀能青龙煤业有限公司	10.00%	-4,754,994.59		9,755,636.99

(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
山西寿阳段王煤业集团有限公司	813,440,757.01	4,355,194,414.61	5,168,635,171.62	1,293,288,033.76	233,627,156.76	1,526,915,190.52	1,053,071,648.38	4,149,780,263.34	5,202,851,911.72	1,017,462,400.14	648,115,611.01	1,665,578,011.15
金牛天铁煤焦化有限公司	284,101,173.70	843,359,430.43	1,127,460,604.13	323,737,276.60	24,754,650.44	348,491,927.04	381,512,735.99	925,273,199.16	1,306,785,935.15	280,952,015.72	26,427,761.74	307,379,777.46
山西冀能青龙煤业有限公司	14,757,735.55	1,110,290,937.92	1,125,048,673.47	468,892,303.56	558,600,000.00	1,027,492,303.56	9,193,382.14	1,113,838,484.23	1,123,031,866.37	398,825,550.52	579,100,000.00	977,925,550.52

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
山西寿阳段王煤业集团有限公司	2,404,231,707.55	498,187,881.89	498,187,881.89	491,488,675.63	2,738,392,479.55	752,603,569.32	752,603,569.32	861,472,591.15
金牛天铁煤焦化有限公司	1,765,620,228.67	-220,462,806.41	-220,462,806.41	-80,505,775.37	2,345,496,822.36	39,862,729.99	39,862,729.99	11,194,673.30
山西冀能青龙煤业有限公司	48,000.00	-47,549,945.94	-47,549,945.94	25,185,089.54		-72,903,696.57	-72,903,696.57	-6,963,804.64

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

冀中能源集团财务有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	非银行金融机构	35.00%		权益法
华北制药股份有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	24.08%		权益法
邢台金隅咏宁水泥有限公司	河北邢台	河北邢台	建材	40.00%		权益法
华北医疗健康产业集团有限公司	河北石家庄	河北石家庄	服务业	20.66%		权益法

(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			
	冀中能源集团财务有 限责任公司	华北制药股份有限公 司	邢台金隅咏宁水泥 有限公司	华北医疗健康产业集团 有限公司	冀中能源集团财务有限 责任公司	华北制药股份有限公 司	邢台金隅咏宁水泥 有限公司	华北医疗健康产业集团 有限公司
流动资产	4,132,775,598.66	8,259,279,869.84	135,881,234.64	2,204,084,621.77	3,462,231,953.88	8,017,591,063.58	144,145,259.01	2,214,851,329.68
非流动资产	15,706,621,994.86	13,212,178,446.59	338,407,728.41	829,699,495.32	15,335,961,566.83	12,939,109,004.21	348,804,229.83	820,380,049.03
资产合计	19,839,397,593.52	21,471,458,316.43	474,288,963.05	3,033,784,117.09	18,798,193,520.71	20,956,700,067.79	492,949,488.84	3,035,231,378.71
流动负债	13,790,357,711.26	10,961,529,998.42	55,038,840.73	1,419,621,292.59	12,669,409,250.81	10,268,565,136.64	38,783,185.33	1,487,015,013.54
非流动负债	117,876,365.64	3,835,315,230.43	18,637,191.07	139,051,928.00	122,193,330.05	4,417,724,752.06	14,554,803.98	144,329,658.85
负债合计	13,908,234,076.90	14,796,845,228.85	73,676,031.80	1,558,673,220.59	12,791,602,580.86	14,686,289,888.70	53,337,989.31	1,631,344,672.39
净资产	5,931,163,516.62	6,674,613,087.58	400,612,931.25	1,475,110,896.50	6,006,590,939.85	6,270,410,179.09	439,611,499.53	1,403,886,706.32
少数股东权益		1,285,210,103.47		-9,620,878.20		955,106,622.01		-9,620,878.20
归属于母公司股东 权益	5,931,163,516.62	5,389,402,984.11	400,612,931.25	1,484,731,774.70	6,006,590,939.85	5,315,303,557.08	439,611,499.53	1,413,507,584.52
按持股比例计算的 净资产份额	2,075,907,230.82	1,297,768,238.57	160,245,172.50	306,745,584.65	2,102,306,828.95	1,279,925,096.54	175,844,599.82	292,030,666.96
调整事项		2,436,176,225.22	6,081,622.21	42,606,845.41		2,436,176,225.22	6,081,622.21	42,606,845.41
—商誉								
—内部交易未实现 利润								
—其他		2,436,176,225.22	6,081,622.21	42,606,845.41		2,436,176,225.22	6,081,622.21	42,606,845.41
对联营企业权益投 资的账面价值	2,075,907,230.82	3,733,944,463.79	166,326,794.71	349,352,430.06	2,102,306,828.95	3,716,101,321.76	181,926,222.03	334,637,512.37
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值		2,135,626,045.41				2,354,558,696.10		



营业收入	323,872,691.06	9,869,575,819.11	230,232,054.82	1,795,623,246.07	397,692,929.71	10,120,201,384.84	295,770,094.56	1,838,555,310.31
净利润	224,572,576.77	214,966,518.33	-38,874,806.15	71,224,190.18	207,777,973.01	49,387,877.22	-41,228,427.97	68,766,142.33
终止经营的净利润								
其他综合收益		1,601,601.48			-14,154,914.25	-2,004,968.68		
综合收益总额	224,572,576.77	216,568,119.81	-38,874,806.15	71,224,190.18	193,623,058.76	47,382,908.54	-41,228,427.97	68,766,142.33
所得税费用	74,868,888.27	94,865,994.43	-10,363,827.88	3,407,672.70	68,906,701.31	109,147,808.57	-12,651,244.93	1,265,749.24
财务费用		425,774,157.64	-349,526.79	-31,583,498.98		472,747,117.71	-540,053.44	
本年度收到的来自联营企业的股利	105,000,000.00	4,130,804.73						

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

(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产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.41%（2023 年：73.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.98%（2023 年：51.94%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的授信融资额度为 1,460,800.00 万元（2023 年 12 月 31 日：1,521,000.00 万元）。

2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2024.12.31
-----	------------

	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	9,487,588,255.72	--	--	--	9,487,588,255.72
应付票据	284,535,365.55	--	--	--	284,535,365.55
一年内到期的非流动负债	1,532,987,373.38	--	--	--	1,532,987,373.38
长期借款	--	3,213,132,727.42	977,483,754.06	439,203,196.04	4,629,819,677.52
应付债券	41,735,000.01	1,500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	2,541,735,000.01
租赁负债	--	275,265,168.91	271,620,847.44	60,281,303.28	607,167,319.63
长期应付款	--	10,000,000.00	10,000,000.00	190,000,000.00	210,000,000.00

2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2023.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	9,002,607,800.00	--	--	--	9,002,607,800.00
应付票据	572,867,417.10	--	--	--	572,867,417.10
一年内到期的非流动负债	1,286,873,275.46	--	--	--	1,286,873,275.46
长期借款	--	3,158,365,079.75	347,988,143.57	470,095,098.26	3,976,448,321.58
应付债券	28,450,000.00	--	1,300,000,000.00	--	1,328,450,000.00
租赁负债	--	267,898,963.68	267,570,533.68	327,852,842.09	863,322,339.45
长期应付款	--	10,000,000.00	10,000,000.00	191,800,000.00	211,800,000.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.71%（2023 年 12 月 31 日：51.00%）。

十二、公允价值的披露

1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			400,000,000.00	,000,000.00

1、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			400,000,000.00	,000,000.00
(二) 应收款项融资		203,082,507.96		,082,507.96
(三) 其他权益工具投资			203,839,070.86	,839,070.86
(四) 其他非流动金融资产			435,400,302.78	,400,302.78

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：无。

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
冀中能源集团有限责任公司	河北邢台	国有独资	693,084.57	32.81%	57.16%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

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十。

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
山西段王统配煤炭经销有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邯郸市陶一矿业有限公司	同一母公司
冀中能源峰峰集团有限公司	同一母公司
冀中能源国际物流集团有限公司	同一母公司
冀中能源集团金牛贸易有限公司	同一母公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	同一母公司
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	同一母公司
邢台章泰矿业有限公司	同一母公司
邢台德旺矿业有限公司	同一母公司
冀中能源机械装备集团有限公司	同一母公司
华北制药集团有限责任公司	同一母公司
煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	同一母公司
冀中能源井陉矿业集团有限公司	同一母公司
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	同一母公司

北京冀中金牛酒店有限公司	同受母公司控制
邯郸市孙庄采矿有限公司	同受母公司控制
河北峰煤焦化有限公司	同受母公司控制
河北纵横工程有限公司	同受母公司控制
冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团通方煤矿机械有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	同受母公司控制
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	同受母公司控制
山西大远煤业有限公司	同受母公司控制
山西金地煤焦有限公司	同受母公司控制
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团太行矿业有限公司	同受母公司控制
河北中煤四处矿山工程有限公司	同受母公司控制
冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	同受母公司控制
河北煤炭科学研究院有限公司	同受母公司控制
河北物流集团金属材料有限公司	同受母公司控制
唐山市汇金煤炭有限公司	同受母公司控制
张家口第一煤矿机械有限公司	同受母公司控制
河北冀中新能源科技有限公司	同受母公司控制
石家庄煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制
邯郸市利泰实业有限责任公司	同受母公司控制
邯郸市敏讷供应链管理有限公司	同受母公司控制
河北充填采矿技术有限公司	同受母公司控制
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	同受母公司控制
河北金宝钢丝绳有限公司	同受母公司控制
河北省化学工业研究院有限公司	同受母公司控制
河北天择重型机械有限公司	同受母公司控制
河北新晶橡胶有限责任公司	同受母公司控制
河北智谷电子科技有限责任公司	同受母公司控制
华北制药河北华维健康产业有限公司	同受母公司控制
华北制药康欣有限公司	同受母公司控制
华北重型装备制造有限公司	同受母公司控制
冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团聚隆矿业有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团科迈工程设计有限公司	同受母公司控制
石家庄工业泵厂有限公司	同受母公司控制
河北峰行售电有限公司	同受母公司控制
上海冀峰卓兴贸易有限公司	同受母公司控制
河北邯峰职业危害检测有限公司	同受母公司控制
邢台金宫物业服务有限公司	同受母公司控制
磁县戎利矿业有限公司	同受母公司控制
邢台矿业工程塑料有限责任公司	同受母公司控制
石家庄内陆港有限公司	同受母公司控制
邯郸金华焦化有限公司	同受母公司控制
邯郸市兴泰选煤技术有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	同受母公司控制
冀中能源邯郸矿业集团有限责任公司	同受母公司控制
山东冀中瀚能供应链管理有限公司	同受母公司控制
山西古县金谷煤业有限公司	同受母公司控制
河北新希望工程造价咨询有限公司	同受母公司控制
山西富顺能源有限公司	同受母公司控制
河北鑫安物流有限公司	同受母公司控制
华北医疗健康产业集团有限公司	同受母公司控制
河北冀中能源国际贸易集团有限公司	同受母公司控制
河北冀中能通新能源科技有限公司	同受母公司控制

冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	同受母公司控制
冀中能源峰峰集团上海国际贸易有限公司	同受母公司控制
冀中能源井陉矿业集团临城煤业有限公司	同受母公司控制
大唐武安发电有限公司	其他关联方
沧州冀通商贸有限公司	母公司托管企业
河北高速公路集团有限公司	持股本公司 5%以上股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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
北京冀中	材料	0.00	0.00	否	425,916.24
德旺矿业	材料	8,874,820.00	12,505,500.00	否	10,716,528.91
峰峰集团	材料	96,417,674.65	78,570,000.00	是	22,252,519.64
国际物流	材料	90,815,802.80	104,006,800.00	否	5,013,405.54
邯矿集团	材料	105,808,326.74	49,473,700.00	是	97,299,938.08
河北充填	材料	40,426,065.08	25,000,000.00	是	22,749,163.18
河北物流	材料	36,673,731.39	250,000,000.00	否	190,590,357.60
华北医疗	材料	0.00	88,200.00	否	130,656.00
华北制药	材料	11,310.45	0.00	是	13,296.00
机械装备集团	材料	239,821,885.40	17,498,100.00	是	229,679,483.63
冀中能源集团	材料	29,632,178.04	0.00	是	0.00
金牛贸易	材料	167,766,669.70	135,795,100.00	是	136,051,577.83
井矿集团	材料	709,124.00	250,000.00	是	559,292.04
陶一矿业	材料		5,781,800.00	否	
邢矿集团	材料	88,897,368.11	74,267,700.00	是	80,202,828.91
张矿集团	材料	994,175.00	541,300.00	是	2,471,483.00
章泰矿业	材料		3,600,000.00	否	
德旺矿业	电力与蒸汽		250,000.00	否	
峰峰集团	电力与蒸汽	149,337,390.69	199,003,100.00	否	197,284,626.80
邯矿集团	电力与蒸汽		97,700,000.00	否	
冀中新能源	电力与蒸汽	5,849,463.59	6,342,500.00	否	0.00
章泰矿业	电力与蒸汽	0.00	5,167,500.00	否	4,911,966.78
德旺矿业	房屋租赁费		1,300,000.00	否	
峰峰集团	房屋租赁费		154,794,500.00	否	
邯矿集团	房屋租赁费		40,554,500.00	否	
邢矿集团	房屋租赁费		69,888,200.00	否	
峰峰集团	工程施工	7,201,355.43	89,489,000.00	否	0.00
邯矿集团	工程施工	9,868,154.83	12,751,800.00	否	4,741,682.95
冀中能源集团	工程施工	21,847,305.38	29,048,900.00	否	11,425,494.84
邢矿集团	工程施工	391,466,845.65	520,846,900.00	否	151,885,706.93
峰峰集团	劳务	198,876,044.05	11,055,700.00	是	185,936,600.05
国际物流	劳务		50,000.00	否	
邯矿集团	劳务	15,314,665.69	2,000,000.00	是	18,087,980.26
华北医疗	劳务	9,471,078.42	0.00	是	5,337,056.88
华北制药	劳务	0.00	0.00	否	35,486.72
机械装备集团	劳务	21,696,962.72	0.00	是	2,686,376.19
冀中能源集团	劳务	2,214,936.01	0.00	是	6,038,694.67
金牛贸易	劳务	569,041.50	196,600.00	是	180,441.50
井矿集团	劳务	94,811.25	0.00	是	301,539.29

邢矿集团	劳务	124,433,406.72	37,629,300.00	是	287,507,408.80
张矿集团	劳务	112,256.64	0.00	是	0.00
峰峰集团	煤炭	7,923,235.25	250,000,000.00	否	1,700,362,582.48
国贸公司	煤炭	57,990,076.36	0.00	是	0.00
邯矿集团	煤炭		50,000,000.00	否	
金牛贸易	煤炭	143,069,675.68	310,000,000.00	否	36,370,201.90
井矿集团	煤炭	29,160,264.53	0.00	是	19,665,925.55
山西冀中	煤炭		20,000,000.00	否	
章泰矿业	煤炭	321,758,706.83	369,439,500.00	否	371,305,654.51
峰峰集团	设备	58,796,584.12	220,413,200.00	否	163,937,400.23
国际物流	设备		25,200.00	否	
邯矿集团	设备	21,504,306.25	67,612,400.00	否	3,498,664.12
机械装备集团	设备	13,519,872.32	191,800,000.00	否	44,994,185.63
金牛贸易	设备		37,718,400.00	否	
井矿集团	设备		600,000.00	否	
陶一矿业	设备	4,357,118.00	320,000.00	是	1,905,491.07
邢矿集团	设备	406,583.86	11,500,000.00	否	4,639,827.49
峰峰集团	设备租赁		15,120,000.00	否	
邯矿集团	设备租赁		6,188,400.00	否	
章泰矿业	设备租赁		2,979,900.00	否	
峰峰集团	修理服务		53,113,700.00	否	
邯矿集团	修理服务		5,500,000.00	否	
机械装备集团	修理服务		22,321,200.00	否	
井矿集团	修理服务		350,000.00	否	
邢矿集团	修理服务		9,797,500.00	否	
张矿集团	修理服务		107,400.00	否	
峰峰集团	综合服务	8,754,560.52	139,904,100.00	否	9,277,800.38
邯矿集团	综合服务	10,222,417.70	10,671,800.00	否	3,897,162.08
华北医疗	综合服务	6,896,452.46	15,186,000.00	否	8,603,915.94
冀中能源集团	综合服务		17,480,000.00	否	
金牛贸易	综合服务		191,200.00	否	
陶一矿业	综合服务	130,501.40	0.00	是	0.00
邢矿集团	综合服务	22,568,650.15	59,037,000.00	否	21,335,507.16
章泰矿业	综合服务	0.00	0.00	否	2,454,247.40

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
大唐武安发电有限公司	煤炭	366,060,472.14	137,259,640.99
冀中能源邯郸矿业集团科迈工程设计有限公司	综合服务	39,022.12	
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	材料	1,600,315.79	6,078,467.99
	设备租赁费	3,076,217.08	5,847,799.93
	综合服务	9,376,757.28	2,211,263.71
邯郸市孙庄采矿有限公司	材料	812,444.50	4,285,733.43
	设备	4,039,581.88	
	设备租赁费	7,661,023.55	9,236,785.57
	综合服务	1,247,420.20	
邯郸市兴泰选煤技术有限公司	设备	237,256.64	
邯郸市陶一矿业有限公司	材料		989,898.71
河北峰煤焦化有限公司	煤炭	138,937,777.48	28,554,138.23
	综合服务	7,306,524.65	7,297,829.34
河北峰行售电有限公司	综合服务	53,056.60	
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	设备	192,920.35	
河北冀中能通新能源科技有限公司	综合服务	18,825.70	
河北冀中新能源科技有限公司	综合服务	333,823.57	
河北煤炭科学研究院有限公司	综合服务	66,964.15	

河北天择重型机械有限公司	设备租赁费		27,447.12
河北中煤四处矿山工程有限公司	综合服务		75,370.62
河北纵横工程有限公司	材料	1,083,848.34	974,849.96
	设备租赁费	141,223.04	211,834.56
	设备	70,611.52	
华北医疗健康产业集团有限公司	综合服务	162,106.89	73,903.61
华北制药股份有限公司	综合服务	872.64	1,320.75
冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司	材料	1,429,323.01	9,346,862.41
	煤炭	2,124,361,302.46	1,109,805,552.98
	设备租赁费	23,183,430.75	30,480,299.01
	设备	12,459,321.84	
	综合服务	2,248,547.16	
冀中能源峰峰集团有限公司	材料	68,510,257.51	63,029,936.21
	房屋租赁	5,804,450.00	3,721,406.50
	煤炭		10,114,876.23
	设备	29,393,247.24	
	设备租赁费	93,263,207.50	89,944,575.78
	综合服务	66,430,619.41	88,553,879.25
冀中能源国际物流集团有限公司	综合服务		4,401.89
冀中能源邯郸矿业集团通方煤矿机械有限公司	综合服务		6,745,840.50
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	房屋租赁	1,696,900.00	1,696,900.00
冀中能源机械装备集团有限公司	材料	2,434,336.28	
冀中能源邯郸矿业集团有限责任公司	煤炭		507,325.22
冀中能源集团财务有限责任公司	综合服务	68,336.44	81,364.76
冀中能源集团金牛贸易有限公司	煤炭	287,783,517.31	489,327.72
	综合服务	15,724.10	103,850.92
冀中能源集团有限责任公司	房屋租赁	5,055,574.57	5,095,636.92
	煤炭		1,767,694.51
	综合服务	6,357,504.06	4,643,030.19
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	综合服务	10,129.25	1,358.49
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	电力蒸汽		123,038.53
	煤炭	16,713,353.99	
	综合服务	2,693,979.23	3,479,441.98
揭阳市华南大酒店有限公司	房屋租赁		238,095.24
山西大远煤业有限公司	材料	2,834,028.08	267,938.16
	综合服务	5,720,418.45	9,406,555.35
	设备	2,755,606.36	
山西古县金谷煤业有限公司	综合服务	18,234.91	13,145.28
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	综合服务	190,205.66	
唐山市汇金煤炭有限公司	煤炭	3,042,473.67	
邢台德旺矿业有限公司	电力蒸汽	113,669.72	79,587.16
邢台金隅咏宁水泥有限公司	电力蒸汽	4,497,396.10	7,779,423.06
	房屋租赁	1,068,430.81	1,068,430.81
	材料	519,679.15	
邢台章泰矿业有限公司	电力蒸汽	9,082,311.66	3,943,234.02
	设备		295,999.74
	设备租赁费	12,065,610.00	15,027,327.79
	综合服务	2,711,157.90	764,275.61

## （2）关联租赁情况

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	----------------------	------------------	-------	-------------	----------



		费用（如适用）		额（如适用）							
		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
邢台章泰矿业有限公司	设备					2,637,098.88					
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	房屋及建筑物、土地					64,237,550.78	63,821,013.12				
冀中能源峰峰集团有限公司	房屋及建筑物、土地、设备					158,253,479.36	189,161,802.95				
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	房屋及建筑物、土地					53,912,163.96	53,835,380.73				

（3） 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				
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	2,000,000.00	2022 年 01 月 07 日	2025 年 01 月 07 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	800,000.00	2022 年 04 月 28 日	2025 年 04 月 28 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	50,000.00	2022 年 11 月 07 日	2025 年 11 月 06 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	55,600,000.00	2023 年 09 月 06 日	2026 年 09 月 04 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	5,000,000.00	2024 年 02 月 05 日	2025 年 02 月 04 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	2,020,000.00	2024 年 03 月 20 日	2025 年 03 月 20 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	887,100.00	2024 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 11 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	5,970,000.00	2024 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 13 日	
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	3,430,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 23 日	
冀中能源集团财务有限责任公司	160,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 26 日	
拆出				

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,303,977.98	5,821,350.08

（5） 其他关联交易

关联方利息结算

关联交易定价原则和定价依据：冀中能源集团财务有限责任公司提供存款服务的存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率；不低于同期国内主要商业银行同类存款的存款利率；不低于冀中能源集团有限责任公司其他成员单位同期在冀中能源集团财务有限责任公司同类存款的存款利率；冀中能源集团财务有限责任公司向本公司提供优惠的贷款利率和贴现利率，不高于本公司在其他国内金融机构取得的同期同档次贷款利率和贴现利率；提供中间业务及其他金融服务所收取的费用，将不高于本公司在国内其他金融机构就同类业务所收取的费用。

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	113,456,313.70	63,497,408.82

冀中能源集团财务有限责任公司	利息支出及手续费	2,740,111.32	208,950.00
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	利息支出	3,827,972.71	3,704,357.38

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
应收账款	大唐武安发电有限公司	3,266,766.28	16,987.18	1,017,168.98	2,136.05
	邯郸市孙庄采矿有限公司	371,000.00	1,929.20	133,918.79	281.23
	邯郸市陶一矿业有限公司	734,487.77	734,487.77	1,459,238.34	755,967.75
	河北峰煤焦化有限公司	3,708,839.73	19,285.97	603,300.00	1,266.93
	河北纵横工程有限公司	1,224,748.62	6,368.69	661,475.96	1,389.10
	冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司	1,749,000.00	9,094.80	3,323,698.13	6,979.77
	冀中能源峰峰集团有限公司	13,137,808.47	68,316.60	11,360,235.60	23,856.49
	冀中能源国际物流集团有限公司			208,542.24	6,126.09
	冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司	48,000.00	10,675.20	48,000.00	1,440.00
	冀中能源机械装备集团有限公司	210,167.58	1,092.87		
	冀中能源集团财务有限责任公司	26,251.20	136.51	26,251.20	55.13
	冀中能源集团有限责任公司	12,581,628.78	98,117.33	5,289,945.43	11,108.89
	冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	156,038.40	156,038.40	157,478.40	156,041.42
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	3,458,417.53	1,032,292.34	3,350,719.14	380,992.62
	河北峰行售电有限公司	15,040.00	78.21		
	山西大远煤业有限公司			302,770.12	635.82
	山西段王统配煤炭经销有限公司	51,035,642.33	51,035,642.33	51,035,642.33	51,035,642.33
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	3,465,936.01	18,022.87	5,529,843.66	11,612.67
	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	131,124.00	681.84		
	邯郸市牛儿庄采矿有限公司	1,466,391.52	7,625.24	1,012,445.08	2,126.13
	邢台章泰矿业有限公司	4,921,326.95	42,013.85	4,373,209.13	9,183.74
	邢台德旺矿业有限公司			86,750.00	182.18
	冀中能源邯郸矿业集团太行矿业有限公司			150,322.52	315.68
	河北中煤四处矿山工程有限公司			55,168.80	115.85
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	1,849,621.00	9,618.03	573,277.50	1,203.88
	冀中能源邯郸矿业集团科迈工程设计有限公司	42,534.11	221.18		
	河北煤炭科学研究院有限公司	29,170.00	151.68		
其他应收款	河北中煤四处矿山工程有限公司	110,400.00	42,923.52	110,400.00	24,641.28
	冀中能源机械装备集团有限公司	97,515.34	85,501.62		
	山西段王统配煤炭经销有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
	邢台章泰矿业有限公司			1,825,421.37	34,500.46
	华北制药集团有限责任公司	354,527.35	354,527.35		
预付账款	山西富顺能源有限公司	800,000.00			
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	94,989.50		94,989.50	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司			2,708.11	
	河北冀中新能源科技有限公司	950,309.37		1,000,000.00	
	石家庄煤矿机械有限责任公司			84,301.00	
	煤炭工业石家庄设计研究院有限公司			27,407.16	
其他非流动资产	冀中能源机械装备集团有限公司	18,847,140.00			

## (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
合同负债、其他流动负债	大唐武安发电有限公司	63,223,452.54	37,976,351.11
	河北峰煤焦化有限公司		16,573,561.35
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	13,910.00	75,901.80
	石家庄内陆港有限公司	29,163.79	29,163.79
	冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司	351,986.57	11,505,897.84
	冀中能源峰峰集团有限公司		1,477,885.43
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	6,928.59	6,928.59
	冀中能源集团金牛贸易有限公司	8,925,566.76	400,256.35
	河北鑫安物流有限公司	265.00	
	唐山市汇金煤炭有限公司	32,004.75	
应付账款	沧州冀通商贸有限公司	12,497,407.25	24,343,218.35
	冀中能源集团有限责任公司	13,031,269.28	
	邯郸市敏讷供应链管理有限公司	20,693,053.29	31,554,596.49
	邯郸市孙庄采矿有限公司	757,034.14	827,281.42
	邯郸市陶一矿业有限公司	290,518.25	1,212,025.92
	河北充填采矿技术有限公司	53,210,770.37	19,206,660.72
	河北冀南矿业安全检测检验有限公司	1,894,478.00	605,360.00
	河北金宝钢钢丝绳有限公司	802,046.82	902,046.82
	河北煤炭科学研究院有限公司	169,953,707.74	29,229,395.69
	河北省化学工业研究院有限公司		162,720.00
	河北天择重型机械有限公司	4,471,558.95	1,972,300.21
	河北新晶橡胶有限责任公司	56,502.55	56,502.55
	河北智谷电子科技有限公司	2,851,520.78	2,576,991.80
	河北中煤四处矿山工程有限公司	215,449,684.79	156,400,706.13
	河北纵横工程有限公司	2,417,199.10	46,745,277.11
	华北医疗健康产业集团有限公司	10,278,538.41	6,704,191.71
	华北制药股份有限公司		120,877.05
	华北制药河北华维健康产业有限公司	71,348.00	33,205.40
	华北制药康欣有限公司	42,172.00	42,172.00
	华北重型装备制造有限公司	405,624.80	335,138.65
	河北冀中能源国际贸易集团有限公司	32,946,297.03	
	冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司		41,073.20
	冀中能源峰峰集团有限公司	50,462,126.57	81,566,051.48
	冀中能源邯郸矿业集团聚隆矿业有限公司		499,149.08
	冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司		1,479,381.62
	冀中能源邯郸矿业集团通方煤矿机械有限公司	18,881,908.34	11,897,448.60
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	4,871,869.02	14,626,396.63
	冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	1,100,752.04	1,100,752.04
	冀中能源机械装备集团有限公司	38,250,822.57	11,220,391.09
	冀中能源集团金牛贸易有限公司	13,971,658.58	1,043,666.49
	冀中能源井陉矿业集团有限公司	7,188,674.67	16,258,537.66
	冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	23,543,395.17	12,305,881.22
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	24,278,654.50	16,789,112.91
	煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	24,344,203.63	5,972,026.39
	石家庄工业泵厂有限公司	3,867,904.81	4,843,793.46
	石家庄煤矿机械有限责任公司	64,030,820.24	35,130,303.06
	唐山市汇金煤炭有限公司	1,999,960.21	33,446.10
	邢台德旺矿业有限公司	4,706,814.99	1,990,859.35
	北京冀中金牛酒店有限公司	481,285.35	481,285.35
	河北峰行售电有限公司	4,882,046.70	590,000.00
	河北物流集团金属材料有限公司		832,747.96
	张家口第一煤矿机械有限公司	885,224.69	1,625,808.38

	冀中能源国际物流集团有限公司	38,723,613.19	5,345,148.28
	上海冀峰卓兴贸易有限公司		38,702.50
	大唐武安发电有限公司	1,080,915.32	1,118,803.59
	河北邯峰职业危害检测有限公司	319,800.00	508,700.00
	冀中能源邯郸矿业集团科迈工程设计有限公司	9,906,216.29	3,581,330.63
	河北冀中新能源科技有限公司	563,594.52	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	0.75	
其他应付款	磁县戎利矿业有限公司	200,000.00	200,000.00
	邯郸市陶一矿业有限公司		10,194.00
	河北冀南矿业安全检测检验有限公司		1,875,231.00
	河北金宝钢钢丝绳有限公司	20,000.00	20,000.00
	河北煤炭科学研究院有限公司	1,238,520.99	2,108,673.56
	河北天择重型机械有限公司		19,018.45
	河北中煤四处矿山工程有限公司	9,533,264.47	8,722,923.23
	河北纵横工程有限公司	5,040.00	5,040.00
	华北医疗健康产业集团有限公司	7,782,947.19	7,395,214.93
	华北制药河北华维健康产业有限公司		1,200.00
	河北峰行售电有限公司	4,220,151.95	
	冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	100,000.00	
	冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司		400,000.00
	冀中能源峰峰集团有限公司	728,243.23	16,012,746.82
	冀中能源邯郸矿业集团通方煤矿机械有限公司	6,904,199.52	4,041,999.58
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	13,500.00	800,660.00
	冀中能源机械装备集团有限公司	13,116,073.00	12,495,813.00
	冀中能源集团金牛贸易有限公司	7,435,424.45	4,650,268.45
	冀中能源集团有限责任公司	8,000,000.00	4,124,600.00
	冀中能源井陉矿业集团有限公司	9,919.84	115,791.16
	冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	1,013,080.73	239,041.09
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	3,948,356.85	59,737,849.37
	石家庄工业泵厂有限公司	228,399.00	69,450.00
	石家庄煤矿机械有限责任公司	6,973,213.37	9,398,331.44
	邢台矿业工程塑料有限责任公司	2,397.85	2,397.85
	河北省化学工业研究院有限公司		516,019.50
	山西冀中能源集团矿业有限责任公司	3,995,875.03	822,000.02
	冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司		34,205.78
	河北充填采矿技术有限公司		110,000.00
	煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	259,800.00	
	邢台德旺矿业有限公司	209,393.08	

## 7、关联方承诺

### （1）控股股东有关避免同业竞争的承诺

2009 年度，根据本公司第四届董事会第三次会议决议、2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会证监许可[2009]707 号《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》批准，本公司向峰峰集团、邯矿集团和张矿集团发行 368,489,569 股股份，购买该等公司所有的与煤炭业务相关的经营性资产和负债。冀中能源集团有限责任公司、冀中能源峰峰集团有限公司、冀中能源邯郸矿业集团有限公司及冀中能源张家口矿业集团有限公司作出如下承诺：

①《关于避免同业竞争的承诺函》承诺如下：就在本次重组中以委托经营方式交公司经营管理的煤炭生产业务及资产，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团将根据如下不同情况进一步采取措施以避免同业竞争：

A、如相关矿井资源枯竭或《采矿许可证》到期且不能续展的，交易对方将就该矿井终止与冀中能源之间的委托经营，并依照相关程序关闭该矿井。

B、如在委托经营期间，相关矿井探明的储量、生产能力增加，可开采年限延长，经公司同意，交易对方将该矿井经营

性资产转让给公司。

C、经公司同意并放弃购买权，交易对方可以将相关委托经营的矿井转让给无关联关系的第三方，但交易对方转让给第三方的条件不得优于转让给公司的条件。

②《关于避免同业竞争之进一步承诺函》承诺如下：

A、承诺除根据《委托经营管理协议》约定，发生应当终止委托经营的事件外，该协议对交易对方及公司持续有效，交易对方不以其他任何理由，主张委托经营终止，或拒绝履行该协议。相关委托经营企业出现《委托经营管理协议》约定的应当终止委托经营的情形时，交易对方及相关委托经营企业应当向公司提供委托经营终止情形出现的证明文件、主管部门的批准文件等，在公司核查后，双方签署书面文件终止对该委托经营企业的委托经营。委托经营终止，交易对方及相关委托经营企业应当与公司核算并结清欠付的委托经营费用，返还公司在委托经营期间提供给委托经营企业使用的资金或资产。委托经营终止后，除交易对方与公司就采取其他方式（包括但不限于：依法关闭、停产、转让给冀中能源或其他无关联关系的第三方等）解决同业竞争的，委托经营企业均不得再从事煤炭开采及经营业务，如有违反，交易对方承诺将继续按照《委托经营管理协议》向公司支付该委托经营企业的委托经营管理费，该企业在终止委托经营后私自经营产生的收益由公司享有。委托经营终止后，公司可以向终止委托经营的企业派驻工作人员处理委托经营终止后的后续事宜，并对该企业终止委托经营后的经营管理情况进行监督，交易对方承诺对公司的监督无条件的予以配合。如交易对方或公司发现委托经营终止的情形消除，经公司同意后，交易对方将无条件恢复对该等委托经营企业的委托经营。交易对方及其下属企业拟转让委托经营企业的资产或股权，均需在审议该等资产或股权转让的董事会、股东会召开前，取得公司的书面同意，否则交易对方及其下属企业不得召开董事会、股东会审议上述委托经营企业资产或股权转让事宜，亦不得与相关第三方签署或达成委托经营企业资产或股权转让的任何协议、合同或其他文件。在同等条件下，公司对委托经营企业的资产或股权享有优先购买权。

B、承诺如交易对方及其下属其他企业存在违反《委托经营管理协议》、《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争之进一步承诺函》的相关义务及承诺，则交易对方将作为第一责任人承担全部的法律风险，并对其下属企业违反约定和承诺的行为承担连带责任。

③《关于关联交易承诺函》承诺如下：

A、不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。

B、不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利。

C、将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。

D、就冀中能源集团、峰峰集团、邯矿集团和张矿集团及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

④ 关于保证上市公司独立性承诺：各方承诺保持冀中能源人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。

⑤ 峰峰集团、邯矿集团和张矿集团均承诺其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，对于办理代保管的股份，自《采矿许可证》变更登记完成之日起算锁定期。

⑥ 关于完善上市公司法人治理结构的承诺：各方承诺将继续严格按照相关法律法规及公司内部管理制度的规定，保障股东大会、董事会、监事会的规范运行，确保公司信息披露及时准确，保障和鼓励公司监事、独立董事以及中小投资者对公司经营管理依法进行监督。公司将根据法律法规的变化及监管部门要求，结合公司的实际情况，及时对相关管理制度进行修订和完善，以确保公司法人治理结构持续完整规范，避免因控股股东一股独大造成公司中小股东利益损害的情形。

⑦ 关于煤炭业务，冀中集团、峰峰集团、邯矿集团及张矿集团在 2014 年 4 月进一步明确如下：

A、根据有关煤矿的建设、生产、销售情况，对暂由冀中集团及其下属企业继续经营管理的与煤炭生产相关的资产，在三十六个月内，以作价转让、持续委托管理纳入冀中能源，或本着对冀中能源有利的其他方式解决。

B、就冀中集团通过下属企业峰峰集团、邯矿集团现拥有的煤田探矿权，在六十个月内，将按照市场价格优先转让给冀中能源，如冀中能源明确表示放弃该矿权，则交易对方可转让给无关联关系的第三方。

C、在拓展业务时，就可能存在竞争的情形均应在投资协议签署前或投资决定作出前书面征询冀中能源意见，冀中能源

在核查后，如行使优先购买权的，交易对方将该项目移交或转让给冀中能源。如冀中能源认为该项竞争业务具备投资价值，但因尚不具备生产经营条件、盈利能力较差或存在法律瑕疵、产权纠纷等因素，暂时不宜纳入上市公司，可先行投资，在实施投资后三十六个月内，采取收购、委托经营或有利于冀中能源的其他方式将该项竞争性资产或业务纳入冀中能源。

(2) 控股股东就其出资资产产权变更的承诺

针对梧桐庄矿采矿权尚未完成变更登记事宜，根据《延期履行承诺的函》，冀中能源峰峰集团有限公司承诺在原承诺函承诺期限届满后六十个月内，完成采矿证变更手续。在此期间，峰峰集团所持公司的股份仍处于代保管状态且不计算三年锁定期。

8、其他

关联方存款

项目名称	关联方	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	6,927,898,108.01	6,468,357,914.39

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) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2024. 12. 31	2023. 12. 31
购建长期资产承诺	1,572,431,886.43	2,106,666,559.20

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
河北冀中新材料有限公司	长期借款	440,767,563.57	2023/9/19~2032/9/14	保证借款
河北冀中新材料有限公司	长期借款	280,000,000.00	2023/12/11~2028/12/6	保证借款
河北冀中新材料有限公司	长期借款	100,608,504.20	2023/3/31~2028/3/31	抵押借款
河北冀中新材料有限公司	长期借款	108,115,294.39	2023/5/11~2028/5/11	抵押借款
合 计		929,491,362.16		

②截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2024 年度利润分配预案为：以 2024 年度分红派息股权登记日的总股本为基准，向全体股东每 10 股派现金 6 元(含税)，共计 2,120,128,110 元，无资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、终止经营

其他说明：

项 目	2024 年度	2023 年度
终止经营收入（A）	--	88,934,129.10
减：终止经营费用（B）	--	74,844,967.33
终止经营利润总额（C）	--	14,143,625.10
减：终止经营所得税费用（D）	--	--
经营活动净利润（E=C-D）	--	14,143,625.10
资产减值损失/（转回）（F）	--	--
处置收益总额（G）	--	1,600,714,897.48
处置相关所得税费用（H）	--	126,320,337.29
处置净利润（I=G-H）	--	1,474,394,560.19
终止经营净利润（J=E+F+I）	--	1,488,538,185.29
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	--	1,478,405,359.92
归属于少数股东的终止经营利润	--	10,132,825.37
经营活动现金流量净额	--	-30,833,328.74
投资活动现金流量净额	--	591,867,125.64
筹资活动现金流量净额	--	-28,026,148.94

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层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。

本公司报告分部包括：

- (1) 煤炭业务分部，生产及销售煤炭产品；
- (2) 电力业务分部，生产及销售电力；
- (3) 建材业务分部，生产及销售水泥，玻璃纤维及相关产品；
- (4) 化工业务分部，生产及销售焦炭、PVC 及相关产品；
- (5) 其他业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	煤炭业务	电力业务	建材业务	化工业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	15,028,886,420.77	62,961,728.14	1,011,187,599.73	3,142,900,812.63	86,774,128.59	-601,235,539.99	18,731,475,149.87
其中：对外交易收入	14,687,058,396.19	37,976,579.93	829,912,057.15	3,142,900,812.63	33,627,303.97		18,731,475,149.87
分部间交易收入	341,828,024.58	24,985,148.21	181,275,542.58		53,146,824.62	-601,235,539.99	
其中：主营业务收入	14,457,854,920.72	61,266,640.23	998,467,727.49	3,115,882,144.60	36,696,520.85	-533,186,742.17	18,136,981,211.72
营业成本	8,796,861,780.90	88,652,057.71	911,011,233.75	3,222,991,796.13	85,403,107.30	-611,813,563.31	12,493,106,412.48
其中：主营业务成本	8,421,563,013.14	88,652,057.71	906,664,068.86	3,220,887,647.14	32,485,869.22	-571,942,427.52	12,098,310,228.55
营业费用	11,477,605,792.87	96,664,209.33	1,053,504,283.54	3,639,818,853.99	99,841,733.79	142,290,716.63	16,509,725,590.15
营业利润/(亏损)	3,551,280,627.90	-33,702,481.19	-42,316,683.81	-496,918,041.36	-13,067,605.20	-743,526,256.62	2,221,749,559.72
资产总额	64,492,890,892.94	610,726,570.13	4,089,937,979.36	4,163,321,408.23	307,578,987.60	-20,468,367,187.70	53,196,088,650.56
负债总额	32,080,072,385.31	610,726,570.13	1,969,723,087.49	5,651,285,594.06	393,568,206.84	-11,602,944,551.78	29,102,431,292.05
利润总额	3,474,724,241.50	-69,194,169.72	-44,454,689.23	-509,558,090.80	-13,067,252.10	-743,526,256.62	2,094,923,783.03
补充信息：							
1. 资本性支出	2,337,694,169.12	4,277,784.15	548,252,490.06	-1,131,954,918.16	3,922,290.81	42,146,177.29	1,804,337,993.27
2. 折旧和摊销费用	1,690,262,198.48	19,662,310.03	148,587,445.06	299,808,705.54	5,068,183.20	-23,957,965.63	2,139,430,876.68
3. 折旧和摊销以外的非现金费用							
4. 资产减值损失	-405,410,938.50	-4,846,762.33	-22,544,560.77	-83,329,829.81	-115,500.98	358,666,494.14	-157,581,098.25

(3) 其他说明

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	2024 年度	2023 年度
煤 炭	14,687,058,396.19	19,351,637,004.90
电 力	37,976,579.93	38,553,885.51
建 材	829,912,057.15	972,841,657.44
化 工	3,142,900,812.63	3,931,918,976.16
其 他	33,627,303.97	34,592,165.16
合 计	18,731,475,149.87	24,329,543,689.17

②地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露地区分部数据。

③对主要客户的依赖程度

本期存在收入超过本公司主营业务收入 10%以上的客户，为冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司，收入金额为 2,124,361,302.46 元。



### 3、其他

#### 1、报告期内重大资产重组进展情况

2009 年度，根据本公司第四届董事会第三次会议决议、2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会证监许可[2009]707 号《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》批准，本公司向峰峰集团、邯矿集团和张矿集团发行 368,489,569 股股份，购买该等公司所有的与煤炭业务相关的经营性资产和负债。重大资产重组进展情况如下：

(1) 该次发行股份完成后，本公司的总股本变更为 1,156,442,102 股，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团合计持有本公司 368,489,569 股股份，占总股本的 31.86%。2010 年度利润分配方案以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 1,156,442,102 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。2011 年 5 月，本次派送红股、资本公积转增股份实施后，本公司的总股本变更为 2,312,884,204 股，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团合计持有本公司 736,979,138 股股份。

(2) 2010 年 6 月 9 日，该次非公开发行新增股份 368,489,569 股作为有限售条件的流通股上市。根据《上市公司收购管理办法》规定，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团承诺本次新增股份自本次发行结束之日起 3 年内不转让。目前由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行代保管股份为峰峰集团 100,149,623 股。对于已办理代保管的股份，自《采矿许可证》变更登记之日起算 36 个月股份锁定期。

(3) 截至 2025 年 4 月 22 日，本次重组所涉及的万年矿、新三矿、大淑村矿、陶二矿、云驾岭矿、郭二庄矿的采矿许可证已完成过户登记，相关工商登记、税务登记已完成变更。梧桐庄矿的工商、税务登记及采矿许可证尚在办理过程中。为加快推进重组进展而成立的全资子公司河北冀中邯峰矿业有限公司已完成工商注册登记手续，取得了邯郸市峰峰矿区市场监督管理局颁发的营业执照，并已将邯郸矿区的云驾岭矿、郭二庄矿、陶一矿、陶二矿、陶二矸石热电厂、峰峰矿区万年矿、大淑村矿、梧桐庄矿、新三矿、邯选厂、马选厂、运销公司、物资公司、租赁公司等经营性资产及负债划转进新子公司，相关产权变更手续正在办理中。

#### 2、白洞铁矿勘探项目进展

2019 年，经本公司第六届董事会第十六次会议审议决议，通过了《关于签订探矿权出让合同及支付首期款的议案》并与河北省自然资源厅就河北省沙河市白洞铁矿勘探签订了《白洞铁矿探矿权出让合同》并支付了首期探矿权价款 9,334.206 万元。

本公司与河北省自然资源厅签订了《探矿权补充合同》，确认了白洞铁矿探矿权的出让价款为 50,445.21 万元，首期缴纳比例为 20%，即 10,089.042 万元，本公司已按规定补缴了差额款项。本公司于 2020 年 1 月 3 日取得了自然资源部颁发的探矿权证。公司报送的白洞铁矿勘探报告相关材料已通过国家自然资源部评审备案，并取得了《关于〈河北省沙河市白洞铁矿勘探报告〉矿产资源储量评审备案的复函》。根据《河北省沙河市白洞铁矿勘探报告》矿产资源储量评审意见书，白洞铁矿的铁矿资源量 10,442.70 万吨。目前，白洞铁矿项目先后完成了两次探矿权保留审批工作，探矿权有效期延长至 2030 年 1 月 4 日。可行性研究报告取得了河北省国资委批复意见，探矿权转采矿权、项目核准审批，及其他开工前必备工作正在同步进行中。

#### 3、关于山西冀能青龙煤业有限公司拟关闭退出事项

2022 年 8 月，山西省太原市人民政府发布公告《关于公布太原市人民政府 2022 年度重大行政决策项目目录的通告》，其中《冀中能源青龙煤业公司关闭退出实施工作方案》被列入该目录。目前，青龙煤业关停退出、投资补偿及资源置换事项已通过太原市常务会议讨论，会议原则同意青龙煤业关停退出，并对青龙煤业前期投入进行确认，同意补偿方案，对矿井进行等价资源置换，正在向上一级政府部门报送，山西冀能青龙煤业有限公司采矿许可证已于 2023 年 12 月 18 日过期。

十七、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）	2,657,014,657.15	2,632,196,152.35
1 至 2 年	417,289,559.81	78,683,924.94
2 至 3 年	45,068,794.97	3,695,812.44
3 年以上	98,127,788.85	53,576,515.62
3 至 4 年	4,570,102.76	10,428,252.72
4 至 5 年	9,863,158.82	12,811,734.09
5 年以上	83,694,527.27	30,336,528.81
合计	3,217,500,800.78	2,768,152,405.35

(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	34,371,736.14	1.07%	34,371,736.14	100.00%		33,909,963.32		33,909,963.32	100.00%	
其中：										
金泰成环境资源股份有限公司	17,653,486.66	0.55%	17,653,486.66	100.00%		17,653,486.66		17,653,486.66	100.00%	
其他单项计提	16,718,249.48	0.52%	16,718,249.48	100.00%		16,256,476.66		16,256,476.66	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,183,129,064.64	98.93%	109,383,662.91	3.44%	3,073,745,401.73	2,734,242,442.03	98.77%	29,317,398.86	1.07%	2,704,925,043.17
其中：										
	3,183,129,064.64	98.93%	109,383,662.91	3.44%	3,073,745,401.73	2,734,242,442.03	98.77%	29,317,398.86	1.07%	2,704,925,043.17
合计	3,217,500,800.78	100.00%	143,755,399.05	4.47%	3,073,745,401.73	2,768,152,405.35	100.00%	63,227,362.18	2.28%	2,704,925,043.17

按单项计提坏账准备：

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
金泰成环境资源股份有限公司			17,653,486.66	17,653,486.66	100.00%	无法收回
其他单项计提			16,718,249.48	16,718,249.48	100.00%	长期挂账，无法收回
合计			34,371,736.14	34,371,736.14		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,657,014,657.15	13,816,476.22	0.52%
1 至 2 年	416,861,056.99	22,635,555.39	5.43%
2 至 3 年	45,068,794.97	10,023,300.00	22.24%

3 至 4 年	2,088,063.21	811,838.98	38.88%
4 至 5 年	0.01	0.01	100.00%
5 年以上	62,096,492.31	62,096,492.31	100.00%
合计	3,183,129,064.64	109,383,662.91	

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) 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
第一名	1,181,941,081.91		1,181,941,081.91	36.74%	6,386,366.12
第二名	393,094,501.41		393,094,501.41	12.22%	28,604,569.67
第三名	392,012,068.46		392,012,068.46	12.18%	3,838,250.12
第四名	184,107,228.09		184,107,228.09	5.72%	1,966,604.29
第五名	182,803,039.47		182,803,039.47	5.68%	950,575.81
合计	2,333,957,919.34		2,333,957,919.34	72.54%	41,746,366.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	105,000,000.00	
其他应收款	7,005,895,350.94	7,068,083,403.97
合计	7,110,895,350.94	7,068,083,403.97

(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
冀中能源集团财务有限责任公司	105,000,000.00	
合计	105,000,000.00	

(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
备用金	29,138.85	113,758.85
押金、保证金	8,633,500.00	9,123,118.41
往来款	7,169,227,925.71	7,131,678,078.44
代收代付款项	31,785,653.13	33,597,705.99
股权转让款		67,800,000.00
其他	1,754,716.99	1,650,033.52

合计	7,211,430,934.68	7,243,962,695.21
----	------------------	------------------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
单项计提：	--	--	--	--
组合计提：	7,157,760,428.15	2.29	163,912,713.81	6,993,847,714.34
组合1：应收合并范围内款项	7,143,066,493.79	2.29	163,576,222.71	6,979,490,271.08
组合2：应收政府保证金款项	--	--	--	--
组合3：应收押金、代垫等款项	14,693,934.36	2.29	336,491.10	14,357,443.26
合 计	7,157,760,428.15	2.29	163,912,713.81	6,993,847,714.34

B. 2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
单项计提：	--	--	--	--
组合计提：	8,464,911.70	13.35	1,130,065.71	7,334,845.99
组合1：应收合并范围内款项	3,700,161.21	13.35	493,971.52	3,206,189.69
组合2：应收政府保证金款项	--	--	--	--
组合3：应收押金、代垫等款项	4,764,750.49	13.35	636,094.19	4,128,656.30
合 计	8,464,911.70	13.35	1,130,065.71	7,334,845.99

C. 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
单项计提：	37,239,217.20	100	37,239,217.20	--
组合计提：	7,966,377.63	40.84	3,253,587.02	4,712,790.61
组合1：应收合并范围内款项	--	--	--	--
组合2：应收政府保证金款项	--	--	--	--
组合3：应收押金、代垫等款项	7,966,377.63	40.84	3,253,587.02	4,712,790.61
合 计	45,205,594.83	89.57	40,492,804.22	4,712,790.61

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	136,040,413.61	626,039.49	39,212,838.14	175,879,291.24
期初余额在本期	--	--	--	--
——转入第二阶段	-159,986.83	159,986.83	--	--
——转入第三阶段	--	-626,039.49	626,039.49	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	163,912,713.80	970,078.88	861,983.42	165,744,776.10
本期转回	135,880,426.77	--	198,056.83	136,078,483.60
本期转销	--	--	--	--

本期核销	--	--	10,000.00	10,000.00
2024 年 12 月 31 余额	163,912,713.81	1,130,065.71	40,492,804.22	205,535,583.74

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沧州聚隆化工有限公司	往来款	4,869,180,937.18	1 年以内	67.52%	111,504,243.46
河北冀中邯峰矿业有限公司	往来款	2,133,583,435.30	1 年以内、1-2 年	29.58%	49,268,298.50
河北冀中新材料有限公司	往来款	108,165,087.82	1 年以内	1.50%	2,476,980.51
山西冀能青龙煤业有限公司	往来款	35,747,194.70	1 年以内	0.50%	818,610.76
河北融投担保集团有限公司	应收股利款	23,500,000.00	5 年以上	0.33%	23,500,000.00
合计		7,170,176,655.00		99.43%	187,568,133.23

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	9,147,306,283.07	345,157,000.00	8,802,149,283.07	10,267,175,464.90	111,180,431.69	10,155,995,033.21
对联营、合营企业投资	6,319,449,297.16		6,319,449,297.16	6,328,890,262.90		6,328,890,262.90
合计	15,466,755,580.23	345,157,000.00	15,121,598,580.23	16,596,065,727.80	111,180,431.69	16,484,885,296.11

(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		
山西寿阳段王煤业集团有限公司	1,174,644,297.88						1,174,644,297.88	
金牛天铁煤焦化有限公司	330,000,000.00						330,000,000.00	
邢台金牛玻纤有限责任公司	725,363,264.15						725,363,264.15	
邢台东庞通达	278,452,406.61						278,452,406.61	

煤电有限公司								
冀中能源内蒙古有限公司	2,452,810,129.65						2,452,810,129.65	
沽源金牛能源有限责任公司	133,819,568.31	111,180,431.69		245,000,000.00				
邢台金牛酒店管理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
沧州聚隆化工有限公司	345,157,000.00						0.00	345,157,000.00
邢台景峰建筑安装工程有限公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
河北冀中新材料有限公司	1,171,000,000.00						1,171,000,000.00	
山西冀能青龙煤业有限公司	810,000,000.00						810,000,000.00	
河北冀中邯峰矿业有限公司	2,676,748,366.61			874,869,181.83			1,801,879,184.78	
合计	10,155,995,033.21	111,180,431.69		1,119,869,181.83			8,802,149,283.07	345,157,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

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	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												
冀中能源集团财务有限责任公司	2,102,306,828.95				78,600,401.87			105,000,000.00			2,075,907,230.82	
华北医疗健康产业集团有限公司	334,637,512.37				14,714,917.69						349,352,430.06	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	175,844,599.82				-15,549,922.48		-49,504.85				160,245,172.49	
华北制药股份有限公司	3,716,101,321.76				30,579,088.74	385,665.64	-8,990,807.62	4,130,804.73			3,733,944,463.79	
小计	6,328,890,262.90				108,344,485.82	385,665.64	-9,040,312.47	109,130,804.73			6,319,449,297.16	
合计	6,328,890,262.90				108,344,485.82	385,665.64	-9,040,312.47	109,130,804.73			6,319,449,297.16	

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

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	7,214,795,519.15	5,790,839,488.48	12,660,437,670.06	9,774,417,878.51
其他业务	282,500,590.62	221,487,576.32	411,173,702.08	365,044,633.08
合计	7,497,296,109.77	6,012,327,064.80	13,071,611,372.14	10,139,462,511.59

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 1,047,576,846.06 元，其中，1,047,576,846.06 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	990,573,974.56	795,893,107.05
权益法核算的长期股权投资收益	108,344,485.82	75,874,494.34
处置长期股权投资产生的投资收益		1,016,472,833.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,867,838.41	1,040,374.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,597,500.00	1,597,500.00
委托贷款利息收入	33,121,066.88	31,886,295.59
金融资产债务重组利得	9,982,795.00	7,701,600.00
合计	1,169,487,660.67	1,930,466,204.70

6、其他

1、应收票据

票据种类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	315,000,000.00	1,638,000.00	313,362,000.00	951,000,000.00	1,997,100.00	949,002,900.00
合 计	315,000,000.00	1,638,000.00	313,362,000.00	951,000,000.00	1,997,100.00	949,002,900.00

(1) 2024 年 12 月 31 日本公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	300,000,000.00

(2) 2024 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2024.12.31 终止确认金额	2024.12.31 未终止确认金额
商业承兑汇票	--	300,000,000.00

(3) 2024 年 12 月 31 日本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	315,000,000.00	100.00	1,638,000.00	0.52	313,362,000.00
其中：					
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	315,000,000.00	100.00	1,638,000.00	0.52	313,362,000.00
合 计	315,000,000.00	100.00	1,638,000.00	0.52	313,362,000.00

续：

类 别	2023.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	951,000,000.00	100.00	1,997,100.00	0.21	949,002,900.00
其中：					
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	951,000,000.00	100.00	1,997,100.00	0.21	949,002,900.00
合 计	951,000,000.00	100.00	1,997,100.00	0.21	949,002,900.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2024.01.01 余额	1,997,100.00
本期计提	--
本期收回或转回	359,100.00
本期核销	--
2024.12.31 余额	1,638,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

2、应收款项融资

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收票据-银行承兑汇票	87,762,127.00	180,250,909.93
应收票据-商业承兑汇票	--	--
小 计	87,762,127.00	180,250,909.93
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	87,762,127.00	180,250,909.93

说明：①本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

②本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,064,371.79	附注七、55、57
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）	60,519,155.03	附注七、38
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	-1,601,585.22	附注七、52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,349,563.61	
债务重组损益	9,982,795.00	附注七、53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,457,552.44	
减：所得税影响额	-89,967.77	
少数股东权益影响额（税后）	-6,461,411.14	
合计	-42,720,616.90	--

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	5.56%	0.3420	0.3420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.3540	0.3420

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

☐适用 ☒不适用

冀中能源股份有限公司

2025 年 4 月 22 日