

江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
专项审计报告



# 目 录

| 内 容        | 页 码   |
|------------|-------|
| 审计报告       | 1-2   |
| 公司资产负债表    | 3-4   |
| 公司利润表      | 5     |
| 公司现金流量表    | 6     |
| 公司所有者权益变动表 | 7-10  |
| 财务报表附注     | 11-55 |



# 审计报告

众会字（2024）第 07819 号

安源煤业集团股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿（以下简称尚庄煤矿）财务报表，包括 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚庄煤矿 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的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，我们独立于尚庄煤矿，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、编制基础及财务报告使用范围

如附注二“财务报表的编制基础”部分所述，后附财务报表是为安源煤业集团股份有限公司转让尚庄煤矿为目的而编制的，仅供参考使用，不适用于其他用途。相应地，本报告仅供安源煤业集团股份有限公司转让尚庄煤矿之目的参考使用，不适用于其他用途。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

尚庄煤矿管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估尚庄煤矿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚庄煤矿、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督尚庄煤矿的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚庄煤矿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尚庄煤矿不能持续经营。

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

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

汪卫东



中国注册会计师

王玮明



中国，上海

2024年6月15日



# 江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日、2024年5月31日资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产             | 附注  | 2024年5月31日            | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>    |     |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 七、1 | 13,473,015.79         | 12,113,086.56         | 9,116,964.16          | 4,375,000.08          |
| 交易性金融资产        |     |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据           | 七、2 | 6,765,140.87          | 4,000,000.00          | 5,786,700.00          | -                     |
| 应收账款           |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收款项融资         | 七、3 |                       |                       |                       | 5,200,000.00          |
| 预付款项           | 七、4 | 430,170.00            | 56,500.00             | 80,260.00             | 70,000.00             |
| 其他应收款          | 七、5 | 40,400.00             | 238,432.00            | 405,653.95            | 2,170,781.21          |
| 其中：应收利息        |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利           |     |                       |                       |                       |                       |
| 存货             | 七、6 | 4,833,785.23          | 3,422,516.90          | 7,356,850.38          | 6,809,502.22          |
| 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         |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>25,542,511.89</b>  | <b>19,830,535.46</b>  | <b>22,746,428.49</b>  | <b>18,625,283.51</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |     |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资           |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |     |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |     |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |     |                       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |     |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产           | 七、7 | 579,635,612.27        | 584,441,581.03        | 570,794,451.72        | 583,938,289.44        |
| 在建工程           |     |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |     |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产           |     |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |     |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产           | 七、8 | 50,922,198.20         | 52,468,244.20         | 56,178,754.60         | 59,889,265.00         |
| 开发支出           |     |                       |                       |                       |                       |
| 商誉             |     |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |     |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>630,557,810.47</b> | <b>636,909,825.23</b> | <b>626,973,206.32</b> | <b>643,827,554.44</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>656,100,322.36</b> | <b>656,740,360.69</b> | <b>649,719,634.81</b> | <b>662,452,837.95</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金波



# 江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日、2024年5月31日资产负债表（续）  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

| 负债及所有者权益              | 附注   | 2024年5月31日            | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                  |      | -                     | -                     | 1,026,700.00          | -                     |
| 交易性金融负债               |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付账款                  | 七、9  | 15,944,154.89         | 20,815,847.39         | 10,563,085.54         | 22,191,507.08         |
| 预收款项                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 合同负债                  | 七、10 | 508,327.30            | 209,513.57            | 189,873.41            | 246,790.94            |
| 应付职工薪酬                | 七、11 | 1,257,852.85          | 5,934,585.09          | 14,438,223.46         | 9,377,031.41          |
| 应交税费                  | 七、12 | 2,266,819.16          | 1,006,422.84          | 5,565,152.58          | 5,184,960.52          |
| 其他应付款                 | 七、13 | 432,953,940.34        | 422,915,540.55        | 412,742,522.42        | 418,178,053.48        |
| 其中：应付利息               |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付股利                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                | 七、14 | 66,082.55             | 2,027,236.76          | 1,024,683.54          | 32,082.82             |
| <b>流动负债合计</b>         |      | <b>452,997,177.09</b> | <b>452,909,146.20</b> | <b>445,550,240.95</b> | <b>455,210,426.25</b> |
| <b>非流动负债</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                |      |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬              |      |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债                  | 七、15 | 6,588,936.28          | 7,010,586.80          | 6,613,361.29          | 8,950,974.25          |
| 递延收益                  | 七、16 | 254,266.83            | 560,685.53            | 1,296,090.41          | 2,031,495.29          |
| 递延所得税负债               |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债               |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>        |      | <b>6,843,203.11</b>   | <b>7,571,272.33</b>   | <b>7,909,451.70</b>   | <b>10,982,469.54</b>  |
| <b>负债合计</b>           |      | <b>459,840,380.20</b> | <b>460,480,418.53</b> | <b>453,459,692.65</b> | <b>466,192,895.79</b> |
| <b>所有者权益</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 实收资本（或股本）             |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他权益工具                |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                |      |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 减：库存股                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                |      |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                  | 七、17 |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 上级拨入资金                | 七、18 | 196,259,942.16        | 196,259,942.16        | 196,259,942.16        | 196,259,942.16        |
| 未分配利润                 |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b> |      | <b>196,259,942.16</b> | <b>196,259,942.16</b> | <b>196,259,942.16</b> | <b>196,259,942.16</b> |
| <b>负债及所有者权益总计</b>     |      | <b>656,100,322.36</b> | <b>656,740,360.69</b> | <b>649,719,634.81</b> | <b>662,452,837.95</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李波



江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿

2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-5月利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

|                      | 附注   | 2024年1-5月      | 2023年度         | 2022年度         | 2021年度         |
|----------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入               | 七、19 | 67,518,162.74  | 262,343,240.59 | 264,904,284.83 | 280,210,199.80 |
| 减：营业成本               | 七、19 | 93,496,592.52  | 219,560,842.05 | 191,946,225.21 | 210,537,631.60 |
| 税金及附加                | 七、20 | 2,232,886.36   | 8,831,331.67   | 9,539,658.24   | 8,923,301.41   |
| 销售费用                 |      | 429,796.84     | 1,166,352.42   | 1,239,056.77   | 1,286,282.61   |
| 管理费用                 |      | 3,669,824.72   | 13,851,899.02  | 12,286,484.29  | 12,652,787.40  |
| 研发费用                 |      | -              | -              | -              | 10,126,140.90  |
| 财务费用                 | 七、21 | 177,592.32     | 529,196.46     | 3,475,221.74   | 3,059,584.98   |
| 其中：利息费用              |      | 146,737.89     | 528,652.23     | 3,485,659.16   | 3,054,815.91   |
| 利息收入                 |      | 6,583.08       | 21,233.22      | 13,670.00      | 9,460.17       |
| 加：其他收益               | 七、22 | 325,009.50     | 2,280,314.27   | 1,995,934.09   | 3,096,829.59   |
| 投资收益                 |      |                |                |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |      |                |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益   |      |                |                |                |                |
| 净敞口套期收益              |      |                |                |                |                |
| 公允价值变动收益             |      |                |                |                |                |
| 信用减值损失               | 七、23 | -18,832.00     | -18,503.43     | -1,504.86      | -23,783.07     |
| 资产减值损失               |      |                |                |                |                |
| 资产处置收益               | 七、24 | -              | 17,883.59      | -              | -1,500.58      |
| 二、营业利润               |      | -32,182,352.52 | 20,683,313.40  | 48,412,067.81  | 36,696,016.84  |
| 加：营业外收入              | 七、25 | 2,200.00       | 252,252.00     | 484,075.37     | 733,278.25     |
| 减：营业外支出              | 七、26 | 1,050,650.85   | 2,734,782.58   | 3,154,074.16   | 1,300,207.53   |
| 三、利润总额               |      | -33,230,803.37 | 18,200,782.82  | 45,742,069.02  | 36,129,087.56  |
| 减：所得税费用              |      |                |                |                |                |
| 四、净利润                |      | -33,230,803.37 | 18,200,782.82  | 45,742,069.02  | 36,129,087.56  |
| (一) 持续经营净利润          |      | -33,230,803.37 | 18,200,782.82  | 45,742,069.02  | 36,129,087.56  |
| (二) 终止经营净利润          |      |                |                |                |                |
| 五、其他综合收益             |      |                |                |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益  |      |                |                |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额      |      |                |                |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |      |                |                |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     |      |                |                |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |      |                |                |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |      |                |                |                |                |
| 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             |      | -33,230,803.37 | 18,200,782.82  | 45,742,069.02  | 36,129,087.56  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

金波



## 江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿

2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-5月现金流量表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                        | 附注   | 2024年1-5月      | 2023年度         | 2022年度         | 2021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            |      | 74,175,541.80  | 315,909,024.66 | 222,325,782.24 | 312,226,439.34 |
| 收到的税费返还                   |      | -              | -              | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 2,549,285.04   | 47,793,716.50  | 2,066,974.52   | 6,730,440.18   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 76,724,826.84  | 363,702,741.16 | 224,392,756.76 | 318,956,879.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 47,836,252.78  | 87,597,778.92  | 65,564,991.08  | 109,196,414.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 49,572,766.01  | 134,898,725.71 | 108,350,578.41 | 103,945,042.44 |
| 支付的各项税费                   |      | 5,233,068.38   | 35,459,770.72  | 36,383,915.66  | 27,974,535.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 6,622,473.40   | 82,912,611.99  | 19,138,729.52  | 63,361,083.57  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 109,264,560.57 | 340,868,887.34 | 229,438,214.67 | 304,477,075.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -32,539,733.73 | 22,833,853.82  | -5,045,457.91  | 14,479,803.96  |
| 二、投资活动产生的现金流量             |      |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | -              | -              | -              | -              |
| 取得投资收益所收到的现金              |      | -              | -              | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -              | 2,754,469.34   | -              | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -              | -              | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              | -              |
| 投资活动现金流入小计                |      | -              | 2,754,469.34   | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,354,534.80   | 37,219,611.19  | 6,941,252.99   | 38,658,925.14  |
| 投资支付的现金                   |      | -              | -              | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | -              | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |      | 4,354,534.80   | 37,219,611.19  | 6,941,252.99   | 38,658,925.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -4,354,534.80  | -34,465,141.85 | -6,941,252.99  | -38,658,925.14 |
| 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                 |      | 37,248,105.72  | 11,557,718.28  | 10,149,411.36  | 23,996,463.70  |
| 发行债券收到的现金                 |      | -              | -              | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 37,248,105.72  | 11,557,718.28  | 10,149,411.36  | 23,996,463.70  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -              | -              | -              | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -              | -              | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              | -              |
| 筹资活动现金流出小计                |      | -              | -              | -              | -              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 37,248,105.72  | 11,557,718.28  | 10,149,411.36  | 23,996,463.70  |
| 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            | 七、27 | 353,837.19     | -73,569.75     | -1,837,299.54  | -182,657.48    |
| 加:年初现金及现金等价物余额            |      | 234,316.36     | 307,886.11     | 2,145,185.65   | 2,327,843.13   |
| 六、年末现金及现金等价物余额            |      | 588,153.55     | 234,316.36     | 307,886.11     | 2,145,185.65   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

金波





江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021年度、2022年度、2023年1-5月所有者权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 2024年1-5月          |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
|--------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|--------------|------|----------------|---------------|----------------|
|                    | 实收资本<br>(或股本) | 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 | 上投入资金          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 上年年末余额             | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -            | -    | 196,259,942.16 | -             | 196,259,942.16 |
| 会计政策变更             |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 前期差错更正             |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 本年初余额              | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -            | -    | 196,259,942.16 | -             | 196,259,942.16 |
| 本年增减变动金额           |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| (一)综合收益总额          |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| (二)所有者投入和减少资本      |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 1. 所有者投入的普通股       |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 4. 其他              |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| (三)利润分配            |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                | 33,230,803.37 | 33,230,803.37  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 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        |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                | 33,230,803.37 | 33,230,803.37  |
| 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. 本期提取            |               |        |     |    |      |       |        | 9,332,266.37 |      |                |               | 9,332,266.37   |
| 2. 本期使用            |               |        |     |    |      |       |        | 9,332,266.37 |      |                |               | 9,332,266.37   |
| (六)其他              |               |        |     |    |      |       |        |              |      |                |               |                |
| 本年年末余额             | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -            | -    | 196,259,942.16 | -             | 196,259,942.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李波

平肖印健

禹汤印国





江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021年度、2022年度、2023年度1-5月所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

|                   | 实收资本<br>(或股本) | 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 | 上级投入资金         | 未分配利润 | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------|----------------|-------|----------------|
|                   |               | 优先股    | 永续债 |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 上年年末余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |
| 会计政策变更            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 前期差错更正            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 其他                |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 本年年初余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |
| 本年增减变动金额          |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (一)综合收益总额         |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (二)所有者投入和减少资本     |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.所有者投入的普通股       |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 4.其他              |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (三)利润分配           |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.提取盈余公积          |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.对所有者(或股东)的分配    |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 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           |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.本期提取            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.本期使用            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (六)其他             |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 本年年末余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张波



江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021年度、2022年度、2023年1-5月所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

|                   | 实收资本<br>(或股本) | 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 | 上级拨入资金         | 未分配利润 | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------|----------------|-------|----------------|
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他   |       |        |      |      |                |       |                |
| 上年年末余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |
| 会计政策变更            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 前期差错更正            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 其他                |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 本年年初余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |
| 本增减变动金额           |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (一)综合收益总额         |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (二)所有者投入和减少资本     |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.所有者投入的普通股       |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 4.其他              |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (三)利润分配           |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.提取盈余公积          |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.对所有者(或股东)的分配    |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 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           |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 1.本期提取            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 2.本期使用            |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| (六)其他             |               |        |     |      |       |        |      |      |                |       |                |
| 本年年末余额            | -             | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 196,259,942.16 | -     | 196,259,942.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘波





江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-5月所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

|                   | 2021年度        |   | 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 | 上续投入资金         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|---|--------|-----|------|-------|--------|---------------|------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本) |   | 优先股    | 永续债 |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 上年年末余额            |               |   |        |     |      |       |        |               |      | 196,259,942.16 |                | 196,259,942.16 |
| 会计政策变更            |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 前期差错更正            |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 其他                |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 本年年初余额            |               |   | -      | -   | -    | -     | -      | -             | -    | 196,259,942.16 | -              | 196,259,942.16 |
| 本年增减变动金额          |               |   | -      | -   | -    | -     | -      | -             | -    |                |                | -              |
| (一)综合收益总额         |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| (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  |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                | 36,129,087.56  | 36,129,087.56  |
| 4.其他              |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| (三)利润分配           |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 1.提取盈余公积          |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                | -36,129,087.56 | -36,129,087.56 |
| 2.对所有者(或股东)的分配    |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 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    |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                | -36,129,087.56 | -36,129,087.56 |
| 6.其他              |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                | -              |
| (五)专项储备           |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                |                |
| 1.本期提取            |               |   |        |     |      |       |        | 13,074,534.00 |      |                |                | 13,074,534.00  |
| 2.本期使用            |               |   |        |     |      |       |        | 13,074,534.00 |      |                |                | 13,074,534.00  |
| (六)其他             |               |   |        |     |      |       |        |               |      |                |                | -              |
| 本年年末余额            |               | - | -      | -   | -    | -     | -      | -             | -    | 196,259,942.16 | -              | 196,259,942.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



金波



## 江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿（以下简称“尚庄煤矿”或“本公司”），系由江西煤业集团有限责任公司于 2009 年 10 月 14 日设立的分公司。统一社会信用代码：913609816960525535。工商注册号：360981120001237。

公司的注册地址：江西省宜春市丰城市尚庄街道后港村委会北斗岗小组。

公司经营范围：煤炭开采；矿产品销售。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表是为安源煤业集团股份有限公司转让尚庄煤矿之目的而编制的，仅供参考使用，不适用于其他用途。

除上述事项外，本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1. 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 5. 金融工具

##### 5.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

## 5.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 5.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### 5.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 5.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 5.6 金融负债的计量

#### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 5.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）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。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称确定组合依据

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

应收账款组合 3 账龄组合

#### 5) 其他应收款减值

按照 5.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称确定组合依据

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 保证金类组合

其他应收款组合 3 单项计提组合

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称确定组合依据

合同资产组合 1 账龄组合

### 5.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
  - 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
  - 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
  - 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。
- 本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
  - 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
  - 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

## 5.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 5.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 6. 应收票据

##### 6.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 5.金融工具

#### 7. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 5.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 8. 其他应收款

##### 8.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 5.金融工具

#### 9. 存货

##### 9.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品等)、周转材料(包括包装物、低值易耗品等)、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。按成本与可变现净值孰低列示。

##### 9.2 发出存货的计价方法

原材料、包装物采用计划成本核算，采购入库时按计划价列，计划成本与实际采购成本的差额列材料成本差异，生产领用、发出时按计划价计入成本，月末计算分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品、产成品以实际成本计量，库存煤炭商品发出领用按加权平均法结转成本，库存其他商品发出领用按月末一次加权平均法结转成本；低值易耗品购进时按实际成本核算，领用时采用一次摊销法进行摊销。

##### 9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 10. 合同资产

##### 10.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，  
将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

##### 10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 5.金融工具

#### 11. 合同成本

##### 11.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 11.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

##### 11.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12.持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 13.固定资产

### 13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 13.2 各类固定资产的折旧方法

公司矿井建筑物按原煤实际产量计提折旧，计提金额为 6 元/吨，矿井建筑物净残值率为零。使用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

其他固定资产折旧采用直线法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。具体各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别         | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率<br>（%） | 年折旧率<br>（%）  |
|------------|------|---------|------------|--------------|
| 房屋建筑物及构筑物  | 直线法  | 10—40   | 3          | 2.425-9.700  |
| 动力设备       | 直线法  | 5—20    | 3          | 4.850-19.400 |
| 传导设备       | 直线法  | 10—28   | 3          | 3.464-9.700  |
| 机械设备       | 直线法  | 5—15    | 3          | 6.467-19.400 |
| 运输设备       | 直线法  | 5—12    | 3          | 8.083-19.400 |
| 电力专用设备     | 直线法  | 10—35   | 3          | 2.771-9.700  |
| 工具、电子及其他设备 | 直线法  | 5—15    | 3          | 6.467-19.400 |

## 14.借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 15.无形资产

### 15.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按国家主管部门批准使用年限平均摊销。采矿权按国家主管部门许可开采年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 15.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 16.长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 17.长期待摊费用

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

## 18. 合同负债

### 18.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 19. 职工薪酬

### 19.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 19.2 离职后福利的会计处理方法

#### 19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
  - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 19.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 21.收入

### 21.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 21.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 21.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

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

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

21.2.3 本公司的铁路、储运、煤矿托管服务以及其他服务收入在劳务完成时确认。

## 22.政府补助

### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

### 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## 22.4 政府补助在利润表中的核算

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

## 22.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 23. 租赁

### 23.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 23.2 本公司作为承租人

#### 23.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

#### 23.2.2 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 23.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 23.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 23.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 23.3.2 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1.会计政策变更

无。

2.会计估计变更

无。

3.重大前期差错更正

无。

4.其他事项调整

无。

六、税项

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 应纳税增值额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税  | 7%  |
| 教育费附加   | 实缴流转税  | 3%  |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税  | 2%  |
| 资源税     | 煤炭销售额  | 2%  |

七、财务报表主要项目注释

1.货币资金

| 项目     | 2024 年 5 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 现金     | -               | -                | -                | -                |
| 其中：人民币 | -               | -                | -                | -                |
| 银行存款   | 587,943.37      | 234,316.36       | 307,848.79       | 2,145,185.65     |
| 其中：人民币 | 587,943.37      | 234,316.36       | 307,848.79       | 2,145,185.65     |
| 其他货币资金 | 12,885,072.42   | 11,878,770.20    | 8,809,115.37     | 2,229,814.43     |
| 合计     | 13,473,015.79   | 12,113,086.56    | 9,116,964.16     | 4,375,000.08     |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目       | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 矿山生态修复基金 | 12,884,862.24      | 11,878,770.20       | 8,809,078.05        | 2,229,814.43        |
| 其他       | 210.18             | -                   | 37.32               | -                   |
| 合计       | 12,885,072.42      | 11,878,770.20       | 8,809,115.37        | 2,229,814.43        |

## 2.应收票据

### 2.1 应收票据分类列示

| 项目     | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 6,765,140.87       | 4,000,000.00        | 5,786,700.00        | -                   |
| 商业承兑汇票 | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 合计     | 6,765,140.87       | 4,000,000.00        | 5,786,700.00        | -                   |

### 2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 20,643,232.71 | -         |
| 商业承兑汇票 | -             | -         |
| 合计     | 20,643,232.71 | -         |

## 3.应收款项融资

| 项目     | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收款项融资 | -                  | -                   | -                   | 5,200,000.00        |
| 合计     | -                  | -                   | -                   | 5,200,000.00        |

## 4.预付款项

| 项目           | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 430,170.00         | 56,500.00           | 80,260.00           | 40,000.00           |
| 1 年以上        | -                  | -                   | -                   | 30,000.00           |
| 合计           | 430,170.00         | 56,500.00           | 80,260.00           | 70,000.00           |

### 4.1 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 5.其他应收款

| 项目    | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 应收股利  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 其他应收款 | 40,400.00          | 238,432.00          | 405,653.95          | 2,170,781.21        |
| 合计    | 40,400.00          | 238,432.00          | 405,653.95          | 2,170,781.21        |

5.1 按账龄披露：

| 账龄      | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | -                  | 163,800.00          | 296,352.52          | 2,077,728.80        |
| 1 至 2 年 | -                  | 41,600.00           | 37,766.00           | 70,000.00           |
| 2 至 3 年 | 35,100.00          | -                   | 66,700.00           | 51,912.12           |
| 3 至 4 年 | -                  | 63,100.00           | 38,800.00           | 11,600.00           |
| 4 至 5 年 | 61,600.00          | 26,000.00           | 8,000.00            | -                   |
| 5 年以上   | 633,680.00         | 615,080.00          | 610,680.00          | 610,680.00          |
| 小计      | 730,380.00         | 909,580.00          | 1,058,298.52        | 2,821,920.92        |
| 减：坏账准备  | 689,980.00         | 671,148.00          | 652,644.57          | 651,139.71          |
| 合计      | 40,400.00          | 238,432.00          | 405,653.95          | 2,170,781.21        |

5.2 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金、备用金 | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 与职工相关      | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 代收代垫运费     | -                  | -                   | -                   | 62,143.27           |
| 涉诉款项       | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 投资集团关联方    | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 其他往来款      | 730,380.00         | 909,580.00          | 1,058,298.52        | 2,759,777.65        |
| 小计         | 730,380.00         | 909,580.00          | 1,058,298.52        | 2,821,920.92        |
| 减：坏账准备     | 689,980.00         | 671,148.00          | 652,644.57          | 651,139.71          |
| 合计         | 40,400.00          | 238,432.00          | 405,653.95          | 2,170,781.21        |

5.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2023 年 12 月 31 日 | 671,148.00         |                              |                              | 671,148.00 |
| 期初余额在本期          |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段         |                    |                              |                              |            |
| 本期计提             | 18,832.00          |                              |                              | 18,832.00  |
| 本期转回             |                    |                              |                              |            |
| 本期转销             |                    |                              |                              |            |
| 本期核销             |                    |                              |                              |            |
| 其他变动             |                    |                              |                              |            |
| 2024 年 5 月 31 日  | 689,980.00         |                              |                              | 689,980.00 |

5.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2022 年 12 月 31 日 | 652,644.57         |                              |                              | 652,644.57 |
| 期初余额在本期          |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段         |                    |                              |                              |            |
| 本期计提             | 18,503.43          |                              |                              | 18,503.43  |
| 本期转回             |                    |                              |                              |            |
| 本期转销             |                    |                              |                              |            |
| 本期核销             |                    |                              |                              |            |
| 其他变动             |                    |                              |                              |            |
| 2023 年 12 月 31 日 | 671,148.00         |                              |                              | 671,148.00 |

5.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2021 年 12 月 31 日 | 651,139.71         |                              |                              | 651,139.71 |
| 期初余额在本期          |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段         |                    |                              |                              |            |
| 本期计提             | 1,504.86           |                              |                              | 1,504.86   |
| 本期转回             |                    |                              |                              |            |
| 本期转销             |                    |                              |                              |            |
| 本期核销             |                    |                              |                              |            |
| 其他变动             |                    |                              |                              |            |
| 2022 年 12 月 31 日 | 652,644.57         |                              |                              | 652,644.57 |

5.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2020 年 12 月 31 日 | 620,184.74         |                              |                              | 620,184.74 |
| 期初余额在本期          |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段         |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段         |                    |                              |                              |            |
| 本期计提             | 30,954.97          |                              |                              | 30,954.97  |
| 本期转回             |                    |                              |                              |            |
| 本期转销             |                    |                              |                              |            |
| 本期核销             |                    |                              |                              |            |
| 其他变动             |                    |                              |                              |            |
| 2021 年 12 月 31 日 | 651,139.71         |                              |                              | 651,139.71 |

6. 存货

| 项目   | 2024 年 5 月 31 日 |           |              | 2023 年 12 月 31 日 |           |              |
|------|-----------------|-----------|--------------|------------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备      | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料  | 4,775,352.73    | 16,620.61 | 4,758,732.12 | 3,439,137.51     | 16,620.61 | 3,422,516.90 |
| 库存商品 | 75,053.11       | -         | 75,053.11    | -                | -         | -            |
| 合计   | 4,850,405.84    | 16,620.61 | 4,833,785.23 | 3,439,137.51     | 16,620.61 | 3,422,516.90 |

  

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 |           |              | 2021 年 12 月 31 日 |           |              |
|------|------------------|-----------|--------------|------------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料  | 7,379,788.88     | 22,938.50 | 7,356,850.38 | 6,832,440.72     | 22,938.50 | 6,809,502.22 |
| 库存商品 | -                | -         | -            | -                | -         | -            |
| 合计   | 7,379,788.88     | 22,938.50 | 7,356,850.38 | 6,832,440.72     | 22,938.50 | 6,809,502.22 |

7.固定资产

| 项目                    | 2023 年 12 月 31 日      | 本期增加                | 本期减少            | 2024 年 5 月 31 日       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>一、原价合计</b>         | <b>856,965,644.25</b> | <b>3,896,933.46</b> | <b>3,500.00</b> | <b>860,859,077.71</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 529,664,299.87        | -                   | -               | 529,664,299.87        |
| 动力设备                  | 62,164,310.70         | -                   | -               | 62,164,310.70         |
| 传导设备                  | 3,322,327.75          | -                   | -               | 3,322,327.75          |
| 机械设备                  | 204,113,397.77        | 1,054,871.50        | -               | 205,168,269.27        |
| 运输设备                  | 3,122,791.77          | -                   | -               | 3,122,791.77          |
| 电力专用设备                | 4,683,900.08          | -                   | -               | 4,683,900.08          |
| 工具及其他设备               | 49,894,616.31         | 2,842,061.96        | 3,500.00        | 52,733,178.27         |
| <b>二、累计折旧合计</b>       | <b>268,569,543.40</b> | <b>8,702,797.22</b> | <b>3,395.00</b> | <b>277,268,945.62</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 53,651,379.82         | 1,552,082.59        | -               | 55,203,462.41         |
| 动力设备                  | 47,757,882.99         | 1,070,856.51        | -               | 48,828,739.50         |
| 传导设备                  | 1,539,059.06          | 39,345.85           | -               | 1,578,404.91          |
| 机械设备                  | 137,494,327.10        | 4,519,610.62        | -               | 142,013,937.72        |
| 运输设备                  | 2,441,250.93          | 35,075.50           | -               | 2,476,326.43          |
| 电力专用设备                | 1,343,035.45          | 56,213.20           | -               | 1,399,248.65          |
| 工具及其他设备               | 24,342,608.05         | 1,429,612.95        | 3,395.00        | 25,768,826.00         |
| <b>三、固定减值准备累计金额合计</b> | <b>3,954,519.82</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>        | <b>3,954,519.82</b>   |
| 其中：房屋及建筑物             | -                     | -                   | -               | -                     |
| 动力设备                  | 1,038,223.81          | -                   | -               | 1,038,223.81          |
| 传导设备                  | 907,226.06            | -                   | -               | 907,226.06            |
| 机械设备                  | 1,843,491.34          | -                   | -               | 1,843,491.34          |
| 运输设备                  | 40,001.70             | -                   | -               | 40,001.70             |
| 电力专用设备                | -                     | -                   | -               | -                     |
| 工具及其他设备               | 125,576.91            | -                   | -               | 125,576.91            |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b>   | <b>584,441,581.03</b> |                     |                 | <b>579,635,612.27</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 476,012,920.05        |                     |                 | 474,460,837.46        |
| 动力设备                  | 13,368,203.90         |                     |                 | 12,297,347.39         |
| 传导设备                  | 876,042.63            |                     |                 | 836,696.78            |
| 机械设备                  | 64,775,579.33         |                     |                 | 61,310,840.21         |
| 运输设备                  | 641,539.14            |                     |                 | 606,463.64            |
| 电力专用设备                | 3,340,864.63          |                     |                 | 3,284,651.43          |
| 工具及其他设备               | 25,426,431.35         |                     |                 | 26,838,775.36         |

7.固定资产（续）

| 项目                    | 2022 年 12 月 31 日      | 本期增加                 | 本期减少                | 2023 年 12 月 31 日      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>一、原价合计</b>         | <b>822,814,292.66</b> | <b>37,219,611.19</b> | <b>3,068,259.60</b> | <b>856,965,644.25</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 508,650,612.17        | 21,013,687.70        | -                   | 529,664,299.87        |
| 动力设备                  | 61,616,048.55         | 548,262.15           | -                   | 62,164,310.70         |
| 传导设备                  | 3,322,327.75          | -                    | -                   | 3,322,327.75          |
| 机械设备                  | 199,117,629.58        | 4,995,768.19         | -                   | 204,113,397.77        |
| 运输设备                  | 3,122,791.77          | -                    | -                   | 3,122,791.77          |
| 电力专用设备                | 4,683,900.08          | -                    | -                   | 4,683,900.08          |
| 工具及其他设备               | 42,300,982.76         | 10,661,893.15        | 3,068,259.60        | 49,894,616.31         |
| <b>二、累计折旧合计</b>       | <b>248,065,321.12</b> | <b>20,793,551.00</b> | <b>289,328.72</b>   | <b>268,569,543.40</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 49,823,466.29         | 3,827,913.53         | -                   | 53,651,379.82         |
| 动力设备                  | 44,838,760.39         | 2,919,122.60         | -                   | 47,757,882.99         |
| 传导设备                  | 1,449,673.97          | 89,385.09            | -                   | 1,539,059.06          |
| 机械设备                  | 126,657,179.10        | 10,837,148.00        | -                   | 137,494,327.10        |
| 运输设备                  | 2,347,971.57          | 93,279.36            | -                   | 2,441,250.93          |
| 电力专用设备                | 1,208,127.64          | 134,907.81           | -                   | 1,343,035.45          |
| 工具及其他设备               | 21,740,142.16         | 2,891,794.61         | 289,328.72          | 24,342,608.05         |
| <b>三、固定减值准备累计金额合计</b> | <b>3,954,519.82</b>   | -                    | -                   | <b>3,954,519.82</b>   |
| 其中：房屋及建筑物             | -                     | -                    | -                   | -                     |
| 动力设备                  | 1,038,223.81          | -                    | -                   | 1,038,223.81          |
| 传导设备                  | 907,226.06            | -                    | -                   | 907,226.06            |
| 机械设备                  | 1,843,491.34          | -                    | -                   | 1,843,491.34          |
| 运输设备                  | 40,001.70             | -                    | -                   | 40,001.70             |
| 电力专用设备                | -                     | -                    | -                   | -                     |
| 工具及其他设备               | 125,576.91            | -                    | -                   | 125,576.91            |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b>   | <b>570,794,451.72</b> |                      |                     | <b>584,441,581.03</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 458,827,145.88        |                      |                     | 476,012,920.05        |
| 动力设备                  | 15,739,064.35         |                      |                     | 13,368,203.90         |
| 传导设备                  | 965,427.72            |                      |                     | 876,042.63            |
| 机械设备                  | 70,616,959.14         |                      |                     | 64,775,579.33         |
| 运输设备                  | 734,818.50            |                      |                     | 641,539.14            |
| 电力专用设备                | 3,475,772.44          |                      |                     | 3,340,864.63          |
| 工具及其他设备               | 20,435,263.69         |                      |                     | 25,426,431.35         |

7.固定资产（续）

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日      | 本期增加                 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| <b>一、原价合计</b>         | <b>815,873,039.67</b> | <b>6,941,252.99</b>  | -    | <b>822,814,292.66</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 508,650,612.17        | -                    | -    | 508,650,612.17        |
| 动力设备                  | 59,193,989.96         | 2,422,058.59         | -    | 61,616,048.55         |
| 传导设备                  | 3,225,922.88          | 96,404.87            | -    | 3,322,327.75          |
| 机械设备                  | 196,247,150.95        | 2,870,478.63         | -    | 199,117,629.58        |
| 运输设备                  | 3,122,791.77          | -                    | -    | 3,122,791.77          |
| 电力专用设备                | 4,487,758.23          | 196,141.85           | -    | 4,683,900.08          |
| 工具及其他设备               | 40,944,813.71         | 1,356,169.05         | -    | 42,300,982.76         |
| <b>二、累计折旧合计</b>       | <b>227,980,230.41</b> | <b>20,085,090.71</b> | -    | <b>248,065,321.12</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 46,228,012.40         | 3,595,453.89         | -    | 49,823,466.29         |
| 动力设备                  | 41,975,047.29         | 2,863,713.10         | -    | 44,838,760.39         |
| 传导设备                  | 1,367,563.61          | 82,110.36            | -    | 1,449,673.97          |
| 机械设备                  | 116,031,311.43        | 10,625,867.67        | -    | 126,657,179.10        |
| 运输设备                  | 2,239,565.19          | 108,406.38           | -    | 2,347,971.57          |
| 电力专用设备                | 1,074,580.09          | 133,547.55           | -    | 1,208,127.64          |
| 工具及其他设备               | 19,064,150.40         | 2,675,991.76         | -    | 21,740,142.16         |
| <b>三、固定减值准备累计金额合计</b> | <b>3,954,519.82</b>   | -                    | -    | <b>3,954,519.82</b>   |
| 其中：房屋及建筑物             | -                     | -                    | -    | -                     |
| 动力设备                  | 1,038,223.81          | -                    | -    | 1,038,223.81          |
| 传导设备                  | 907,226.06            | -                    | -    | 907,226.06            |
| 机械设备                  | 1,843,491.34          | -                    | -    | 1,843,491.34          |
| 运输设备                  | 40,001.70             | -                    | -    | 40,001.70             |
| 电力专用设备                | -                     | -                    | -    | -                     |
| 工具及其他设备               | 125,576.91            | -                    | -    | 125,576.91            |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b>   | <b>583,938,289.44</b> |                      |      | <b>570,794,451.72</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 462,422,599.77        |                      |      | 458,827,145.88        |
| 动力设备                  | 16,180,718.86         |                      |      | 15,739,064.35         |
| 传导设备                  | 951,133.21            |                      |      | 965,427.72            |
| 机械设备                  | 78,372,348.18         |                      |      | 70,616,959.14         |
| 运输设备                  | 843,224.88            |                      |      | 734,818.50            |
| 电力专用设备                | 3,413,178.14          |                      |      | 3,475,772.44          |
| 工具及其他设备               | 21,755,086.40         |                      |      | 20,435,263.69         |

7.固定资产（续）

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日      | 本期增加                 | 本期减少                | 2021 年 12 月 31 日      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>一、原价合计</b>         | <b>778,725,213.62</b> | <b>38,658,925.14</b> | <b>1,511,099.09</b> | <b>815,873,039.67</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 480,111,139.17        | 28,539,473.00        | -                   | 508,650,612.17        |
| 动力设备                  | 58,189,736.12         | 1,079,574.35         | 75,320.51           | 59,193,989.96         |
| 传导设备                  | 3,225,922.88          | -                    | -                   | 3,225,922.88          |
| 机械设备                  | 195,194,033.93        | 2,488,895.60         | 1,435,778.58        | 196,247,150.95        |
| 运输设备                  | 2,938,347.53          | 184,444.24           | -                   | 3,122,791.77          |
| 电力专用设备                | 4,487,758.23          | -                    | -                   | 4,487,758.23          |
| 工具及其他设备               | 34,578,275.76         | 6,366,537.95         | -                   | 40,944,813.71         |
| <b>二、累计折旧合计</b>       | <b>207,464,756.16</b> | <b>21,154,025.26</b> | <b>638,551.01</b>   | <b>227,980,230.41</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 42,326,224.28         | 3,901,788.12         | -                   | 46,228,012.40         |
| 动力设备                  | 39,023,691.00         | 2,990,931.28         | 39,574.99           | 41,975,047.29         |
| 传导设备                  | 1,285,453.25          | 82,110.36            | -                   | 1,367,563.61          |
| 机械设备                  | 105,218,757.46        | 11,411,529.99        | 598,976.02          | 116,031,311.43        |
| 运输设备                  | 2,038,499.92          | 201,065.27           | -                   | 2,239,565.19          |
| 电力专用设备                | 945,109.45            | 129,470.64           | -                   | 1,074,580.09          |
| 工具及其他设备               | 16,627,020.80         | 2,437,129.60         | -                   | 19,064,150.40         |
| <b>三、固定减值准备累计金额合计</b> | <b>3,954,519.82</b>   | -                    | -                   | <b>3,954,519.82</b>   |
| 其中：房屋及建筑物             | -                     | -                    | -                   | -                     |
| 动力设备                  | 1,038,223.81          | -                    | -                   | 1,038,223.81          |
| 传导设备                  | 907,226.06            | -                    | -                   | 907,226.06            |
| 机械设备                  | 1,843,491.34          | -                    | -                   | 1,843,491.34          |
| 运输设备                  | 40,001.70             | -                    | -                   | 40,001.70             |
| 电力专用设备                | -                     | -                    | -                   | -                     |
| 工具及其他设备               | 125,576.91            | -                    | -                   | 125,576.91            |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b>   | <b>567,305,937.64</b> |                      |                     | <b>583,938,289.44</b> |
| 其中：房屋及建筑物             | 437,784,914.89        |                      |                     | 462,422,599.77        |
| 动力设备                  | 18,127,821.31         |                      |                     | 16,180,718.86         |
| 传导设备                  | 1,033,243.57          |                      |                     | 951,133.21            |
| 机械设备                  | 88,131,785.13         |                      |                     | 78,372,348.18         |
| 运输设备                  | 859,845.91            |                      |                     | 843,224.88            |
| 电力专用设备                | 3,542,648.78          |                      |                     | 3,413,178.14          |
| 工具及其他设备               | 17,825,678.05         |                      |                     | 21,755,086.40         |

8.无形资产

| 项目                 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2024 年 5 月 31 日 |
|--------------------|------------------|--------------|------|-----------------|
| 一、原价合计             | 101,641,059.00   | -            | -    | 101,641,059.00  |
| 其中：土地使用权           | 14,970,800.00    | -            | -    | 14,970,800.00   |
| 采矿权                | 86,670,259.00    | -            | -    | 86,670,259.00   |
| 二、累计摊销合计           | 49,172,814.80    | 1,546,046.00 | -    | 50,718,860.80   |
| 其中：土地使用权           | 4,291,630.48     | 124,756.70   | -    | 4,416,387.18    |
| 采矿权                | 44,881,184.32    | 1,421,289.30 | -    | 46,302,473.62   |
| 三、无形资产减值准备<br>金额合计 | -                | -            | -    | -               |
| 四、账面价值合计           | 52,468,244.20    |              |      | 50,922,198.20   |
| 其中：土地使用权           | 10,679,169.52    |              |      | 10,554,412.82   |
| 采矿权                | 41,789,074.68    |              |      | 40,367,785.38   |

8.无形资产（续）

| 项目                 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 一、原价合计             | 101,641,059.00   | -            | -    | 101,641,059.00   |
| 其中：土地使用权           | 14,970,800.00    | -            | -    | 14,970,800.00    |
| 采矿权                | 86,670,259.00    | -            | -    | 86,670,259.00    |
| 二、累计摊销合计           | 45,462,304.40    | 3,710,510.40 | -    | 49,172,814.80    |
| 其中：土地使用权           | 3,992,214.40     | 299,416.08   | -    | 4,291,630.48     |
| 采矿权                | 41,470,090.00    | 3,411,094.32 | -    | 44,881,184.32    |
| 三、无形资产减值准备<br>金额合计 | -                | -            | -    | -                |
| 四、账面价值合计           | 56,178,754.60    |              |      | 52,468,244.20    |
| 其中：土地使用权           | 10,978,585.60    |              |      | 10,679,169.52    |
| 采矿权                | 45,200,169.00    |              |      | 41,789,074.68    |

8.无形资产（续）

| 项目                 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 一、原价合计             | 101,641,059.00   | -            | -    | 101,641,059.00   |
| 其中：土地使用权           | 14,970,800.00    | -            | -    | 14,970,800.00    |
| 采矿权                | 86,670,259.00    | -            | -    | 86,670,259.00    |
| 二、累计摊销合计           | 41,751,794.00    | 3,710,510.40 | -    | 45,462,304.40    |
| 其中：土地使用权           | 3,692,798.32     | 299,416.08   | -    | 3,992,214.40     |
| 采矿权                | 38,058,995.68    | 3,411,094.32 | -    | 41,470,090.00    |
| 三、无形资产减值准备<br>金额合计 | -                | -            | -    | -                |
| 四、账面价值合计           | 59,889,265.00    |              |      | 56,178,754.60    |
| 其中：土地使用权           | 11,278,001.68    |              |      | 10,978,585.60    |
| 采矿权                | 48,611,263.32    |              |      | 45,200,169.00    |

8.无形资产（续）

| 项目                 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 一、原价合计             | 101,641,059.00   | -            | -    | 101,641,059.00   |
| 其中：土地使用权           | 14,970,800.00    | -            | -    | 14,970,800.00    |
| 采矿权                | 86,670,259.00    | -            | -    | 86,670,259.00    |
| 二、累计摊销合计           | 38,041,283.60    | 3,710,510.40 | -    | 41,751,794.00    |
| 其中：土地使用权           | 3,393,382.24     | 299,416.08   | -    | 3,692,798.32     |
| 采矿权                | 34,647,901.36    | 3,411,094.32 | -    | 38,058,995.68    |
| 三、无形资产减值准备<br>金额合计 | -                | -            | -    | -                |
| 四、账面价值合计           | 63,599,775.40    |              |      | 59,889,265.00    |
| 其中：土地使用权           | 11,577,417.76    |              |      | 11,278,001.68    |
| 采矿权                | 52,022,357.64    |              |      | 48,611,263.32    |

9. 应付账款

| 账龄           | 2024 年 5 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内(含 1 年) | 11,679,301.78   | 73.25  | 16,521,376.88    | 79.37  |
| 1-2 年(含 2 年) | 216,876.86      | 1.36   | 229,426.86       | 1.10   |
| 2-3 年(含 3 年) | 37,500.00       | 0.24   | 37,500.00        | 0.18   |
| 3 年以上        | 4,010,476.25    | 25.15  | 4,027,543.65     | 19.35  |
| 合计           | 15,944,154.89   | 100.00 | 20,815,847.39    | 100.00 |

  

| 账龄           | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内(含 1 年) | 6,495,751.99     | 61.49  | 15,581,462.79    | 70.21  |
| 1-2 年(含 2 年) | 39,789.90        | 0.38   | 1,601,763.85     | 7.22   |
| 2-3 年(含 3 年) | -                | -      | 787,048.69       | 3.55   |
| 3 年以上        | 4,027,543.65     | 38.13  | 4,221,231.75     | 19.02  |
| 合计           | 10,563,085.54    | 100.00 | 22,191,507.08    | 100.00 |

9.1 期末应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9.2 关联方款项见本附注十、2.3。

10. 合同负债

| 项目   | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 关联方  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 非关联方 | 508,327.30         | 209,513.57          | 189,873.41          | 246,790.94          |
| 合计   | 508,327.30         | 209,513.57          | 189,873.41          | 246,790.94          |

11.职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 5 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 5,934,585.09     | 41,922,018.20 | 46,598,750.44 | 1,257,852.85    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                | 4,556,394.59  | 4,556,394.59  | -               |
| 三、辞退福利         | -                | -             | -             | -               |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                | -             | -             | -               |
| 五、其他           | -                | -             | -             | -               |
| 合计             | 5,934,585.09     | 46,478,412.79 | 51,155,145.03 | 1,257,852.85    |

(2)短期薪酬列示:

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 5 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,934,585.09     | 32,745,359.78 | 37,551,099.00 | 1,128,845.87    |
| 二、职工福利费       | -                | 1,700,008.69  | 1,700,008.69  | -               |
| 三、社会保险费       | -                | 2,839,196.71  | 2,839,196.71  | -               |
| 其中：1.医疗保险费    | -                | 2,150,351.86  | 2,150,351.86  | -               |
| 2.工伤保险费       | -                | 688,844.85    | 688,844.85    | -               |
| 3.生育保险费       | -                | -             | -             | -               |
| 四、住房公积金       | -                | 3,443,057.00  | 3,443,057.00  | -               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -                | 1,194,396.02  | 1,065,389.04  | 129,006.98      |
| 六、短期带薪缺勤      | -                | -             | -             | -               |
| 合计            | 5,934,585.09     | 41,922,018.20 | 46,598,750.44 | 1,257,852.85    |

(3)设定提存计划列示:

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2024 年 5 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 养老保险费 | -                | 4,407,364.81 | 4,407,364.81 | -               |
| 失业保险费 | -                | 149,029.78   | 149,029.78   | -               |
| 合计    | -                | 4,556,394.59 | 4,556,394.59 | -               |

11.职工薪酬（续）

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 8,942,777.70     | 109,172,644.57 | 112,180,837.18 | 5,934,585.09     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,495,445.76     | 13,281,288.62  | 18,776,734.38  | -                |
| 三、辞退福利         | -                | -              | -              | -                |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                | -              | -              | -                |
| 五、其他           | -                | -              | -              | -                |
| 合计             | 14,438,223.46    | 122,453,933.19 | 130,957,571.56 | 5,934,585.09     |

(2)短期薪酬列示：

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,027,718.70     | 87,715,870.39  | 86,809,004.00  | 5,934,585.09     |
| 二、职工福利费       | -                | 1,700,008.69   | 1,700,008.69   | -                |
| 三、社会保险费       | -                | 7,677,738.91   | 7,677,738.91   | -                |
| 其中：1.医疗保险费    | -                | 5,862,799.95   | 5,862,799.95   | -                |
| 2.工伤保险费       | -                | 1,814,938.96   | 1,814,938.96   | -                |
| 3.生育保险费       | -                | -              | -              | -                |
| 四、住房公积金       | 3,915,059.00     | 8,876,794.00   | 12,791,853.00  | -                |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -                | 3,202,232.58   | 3,202,232.58   | -                |
| 六、短期带薪缺勤      | -                | -              | -              | -                |
| 合计            | 8,942,777.70     | 109,172,644.57 | 112,180,837.18 | 5,934,585.09     |

(3)设定提存计划列示：

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 养老保险费 | 5,495,445.76     | 12,888,326.41 | 18,383,772.17 | -                |
| 失业保险费 | -                | 392,962.21    | 392,962.21    | -                |
| 合计    | 5,495,445.76     | 13,281,288.62 | 18,776,734.38 | -                |

11.职工薪酬（续）

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 9,398,581.26     | 100,018,392.30 | 100,474,195.86 | 8,942,777.70     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                | 13,989,335.31  | 8,493,889.55   | 5,495,445.76     |
| 三、辞退福利         | -                | -              | -              | -                |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                | -              | -              | -                |
| 五、其他           | -21,549.85       | 13,529,912.53  | 13,508,362.68  | -                |
| 合计             | 9,377,031.41     | 127,537,640.14 | 122,476,448.09 | 14,438,223.46    |

(2)短期薪酬列示：

| 项目            | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,559,491.64     | 79,570,935.12  | 83,102,708.06  | 5,027,718.70     |
| 二、职工福利费       | -                | 1,572,381.42   | 1,572,381.42   | -                |
| 三、社会保险费       | 463,597.58       | 7,517,383.03   | 7,980,980.61   | -                |
| 其中：1.医疗保险费    | 463,597.58       | 5,846,063.33   | 6,309,660.91   | -                |
| 2.工伤保险费       | -                | 1,671,319.70   | 1,671,319.70   | -                |
| 3.生育保险费       | -                | -              | -              | -                |
| 四、住房公积金       | -                | 8,572,710.00   | 4,657,651.00   | 3,915,059.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 375,492.04       | 2,784,982.73   | 3,160,474.77   | -                |
| 六、短期带薪缺勤      | -                | -              | -              | -                |
| 合计            | 9,398,581.26     | 100,018,392.30 | 100,474,195.86 | 8,942,777.70     |

(3)设定提存计划列示：

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 养老保险费 | -                | 13,583,571.31 | 8,088,125.55 | 5,495,445.76     |
| 失业保险费 | -                | 405,764.00    | 405,764.00   | -                |
| 合计    | -                | 13,989,335.31 | 8,493,889.55 | 5,495,445.76     |

11.职工薪酬（续）

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 11,979,271.69    | 105,546,332.26 | 108,127,022.69 | 9,398,581.26     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                | 12,855,744.75  | 12,855,744.75  | -                |
| 三、辞退福利         | -                | -              | -              | -                |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                | -              | -              | -                |
| 五、其他           | 337,982.00       | 13,925,331.80  | 14,284,863.65  | -21,549.85       |
| 合计             | 12,317,253.69    | 132,327,408.81 | 135,267,631.09 | 9,377,031.41     |

(2)短期薪酬列示：

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,944,044.55    | 88,423,606.00  | 90,808,158.91  | 8,559,491.64     |
| 二、职工福利费       | -                | 962,359.03     | 962,359.03     | -                |
| 三、社会保险费       | -                | 7,289,285.02   | 6,825,687.44   | 463,597.58       |
| 其中：1.医疗保险费    | -                | 5,876,793.32   | 5,413,195.74   | 463,597.58       |
| 2.工伤保险费       | -                | 1,412,491.70   | 1,412,491.70   | -                |
| 3.生育保险费       | -                | -              | -              | -                |
| 四、住房公积金       | 337,982.00       | 5,776,256.00   | 6,114,238.00   | -                |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 697,245.14       | 3,094,826.21   | 3,416,579.31   | 375,492.04       |
| 六、短期带薪缺勤      | -                | -              | -              | -                |
| 合计            | 11,979,271.69    | 105,546,332.26 | 108,127,022.69 | 9,398,581.26     |

(3)设定提存计划列示：

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 养老保险费 | -                | 12,472,427.44 | 12,472,427.44 | -                |
| 失业保险费 | -                | 383,317.31    | 383,317.31    | -                |
| 合计    | -                | 12,855,744.75 | 12,855,744.75 | -                |

## 12.应交税费

| 项目      | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税     | 1,527,791.33       | 291,283.66          | 3,885,413.75        | 3,882,639.97        |
| 印花税     | 6,390.34           | 8,241.84            | 11,968.51           | 22,899.00           |
| 资源税     | 349,244.78         | 212,527.46          | 703,832.08          | 307,369.66          |
| 城市维护建设税 | 106,945.39         | 20,389.86           | 271,978.96          | 271,784.80          |
| 房产税     | 31,217.48          | 46,826.22           | 46,273.12           | 46,273.12           |
| 土地使用税   | 28,996.00          | 43,494.00           | 43,494.00           | 43,494.00           |
| 个人所得税   | 63,598.39          | 104,646.83          | 271,121.47          | 279,567.97          |
| 教育费附加   | 45,833.74          | 8,738.51            | 116,562.41          | 116,479.20          |
| 地方教育费附加 | 30,555.83          | 5,825.67            | 77,708.28           | 77,652.80           |
| 水土流失防治费 | 16,877.88          | 6,273.89            | -                   | -                   |
| 环境保护税   | 59,368.00          | 258,174.90          | 136,800.00          | 136,800.00          |
| 合计      | 2,266,819.16       | 1,006,422.84        | 5,565,152.58        | 5,184,960.52        |

## 13.其他应付款

### 13.1 其他应付款

| 项目    | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 应付股利  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 其他应付款 | 432,953,940.34     | 422,915,540.55      | 412,742,522.42      | 418,178,053.48      |
| 合计    | 432,953,940.34     | 422,915,540.55      | 412,742,522.42      | 418,178,053.48      |

### 13.2 其他应付款

#### 13.2.1 其他应付款明细情况

| 账龄           | 2024 年 5 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内(含 1 年) | 431,216,563.68  | 99.60  | 419,706,432.67   | 99.24  |
| 1-2 年(含 2 年) | 600,665.74      | 0.14   | 2,145,902.46     | 0.50   |
| 2-3 年(含 3 年) | 102,327.53      | 0.02   | 21,512.03        | 0.01   |
| 3 年以上        | 1,034,383.39    | 0.24   | 1,041,693.39     | 0.25   |
| 合计           | 432,953,940.34  | 100.00 | 422,915,540.55   | 100.00 |

13.2.1 其他应付款明细情况（续）

| 账龄           | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内(含 1 年) | 410,516,112.20   | 99.46  | 412,396,060.09   | 98.62  |
| 1-2 年(含 2 年) | 534,636.83       | 0.13   | 9,772.00         | 0.01   |
| 2-3 年(含 3 年) | 9,772.00         | 0.01   | 2,095,161.00     | 0.49   |
| 3 年以上        | 1,682,001.39     | 0.40   | 3,677,060.39     | 0.88   |
| 合计           | 412,742,522.42   | 100.00 | 418,178,053.48   | 100.00 |

13.2.2 关联方款项见本附注十、2.3。

14.其他流动负债

| 项目              | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税           | 66,082.55          | 27,236.76           | 24,683.54           | 32,082.82           |
| 已背书未到期的<br>应收票据 | -                  | 2,000,000.00        | 1,000,000.00        | -                   |
| 合计              | 66,082.55          | 2,027,236.76        | 1,024,683.54        | 32,082.82           |

15.预计负债

| 项目     | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 预提复垦费用 | 6,588,936.28       | 7,010,586.80        | 6,613,361.29        | 8,950,974.25        |
| 合计     | 6,588,936.28       | 7,010,586.80        | 6,613,361.29        | 8,950,974.25        |

16.递延收益

| 项目/类别               | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2024 年<br>5 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|------|------------|--------------------|
| 将于一年以后转入<br>损益的递延收益 | 560,685.53          | -    | 306,418.70 | 254,266.83         |
| 合计                  | 560,685.53          | -    | 306,418.70 | 254,266.83         |

  

| 项目/类别               | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|------|------------|---------------------|
| 将于一年以后转入<br>损益的递延收益 | 1,296,090.41        | -    | 735,404.88 | 560,685.53          |
| 合计                  | 1,296,090.41        | -    | 735,404.88 | 560,685.53          |

  

| 项目/类别               | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|------|------------|---------------------|
| 将于一年以后转入<br>损益的递延收益 | 2,031,495.29        | -    | 735,404.88 | 1,296,090.41        |
| 合计                  | 2,031,495.29        | -    | 735,404.88 | 1,296,090.41        |

  

| 项目/类别               | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|------|------------|---------------------|
| 将于一年以后转入<br>损益的递延收益 | 2,766,900.17        | -    | 735,404.88 | 2,031,495.29        |
| 合计                  | 2,766,900.17        | -    | 735,404.88 | 2,031,495.29        |

17.专项储备

| 项目    | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2024 年<br>5 月 31 日 |
|-------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 安全生产费 | -                   | 8,126,582.87 | 8,126,582.87 | -                  |
| 维简费   | -                   | 1,205,683.50 | 1,205,683.50 | -                  |
| 合计    | -                   | 9,332,266.37 | 9,332,266.37 | -                  |

| 项目    | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 安全生产费 | -                   | 15,774,450.00 | 15,774,450.00 | -                   |
| 维简费   | -                   | 3,312,634.50  | 3,312,634.50  | -                   |
| 合计    | -                   | 19,087,084.50 | 19,087,084.50 | -                   |

| 项目    | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 安全生产费 | -                   | 9,635,070.00  | 9,635,070.00  | -                   |
| 维简费   | -                   | 2,870,542.50  | 2,870,542.50  | -                   |
| 合计    | -                   | 12,505,612.50 | 12,505,612.50 | -                   |

| 项目    | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 安全生产费 | -                   | 9,684,840.00  | 9,684,840.00  | -                   |
| 维简费   | -                   | 3,389,694.00  | 3,389,694.00  | -                   |
| 合计    | -                   | 13,074,534.00 | 13,074,534.00 | -                   |

18.上级拨入资金

| 项目     | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 上级拨入资金 | 196,259,942.16     | 196,259,942.16      | 196,259,942.16      | 196,259,942.16      |
| 合计     | 196,259,942.16     | 196,259,942.16      | 196,259,942.16      | 196,259,942.16      |

19.营业收入和营业成本

| 项目        | 2024 年 1-5 月  |               | 2023 年度        |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 一、.主营业务小计 | 65,554,510.47 | 93,496,037.96 | 254,387,419.32 | 215,189,497.83 |
| 其中:       |               |               |                |                |
| 煤炭销售合计    | 65,554,510.47 | 93,496,037.96 | 254,387,419.32 | 215,189,497.83 |
| 二、其他业务小计  | 1,963,652.27  | 554.56        | 7,955,821.27   | 4,371,344.22   |
| 其中:       |               |               |                |                |
| 1.让售材料    | -             | -             | 1,991,064.09   | 4,363,684.37   |
| 2.转供电     | 419.47        | 554.56        | 6,135.40       | 7,659.85       |
| 3.低热值煤    | 1,963,232.80  | -             | 5,695,302.03   | -              |
| 4.工程及劳务   | -             | -             | -              | -              |
| 5.其他业务    | -             | -             | 263,319.75     | -              |
| 合计        | 67,518,162.74 | 93,496,592.52 | 262,343,240.59 | 219,560,842.05 |

| 项目        | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、.主营业务小计 | 262,444,798.12 | 191,787,198.68 | 270,317,011.29 | 209,624,093.08 |
| 其中:       |                |                |                |                |
| 煤炭销售合计    | 262,444,798.12 | 191,787,198.68 | 270,317,011.29 | 209,624,093.08 |
| 二、其他业务小计  | 2,459,486.71   | 159,026.53     | 9,893,188.51   | 913,538.52     |
| 其中:       |                |                |                |                |
| 1.让售材料    | 116,700.88     | 119,148.28     | 8,912,391.66   | -              |
| 2.转供电     | 33,652.21      | 39,878.25      | 527,389.10     | 598,326.45     |
| 3.低热值煤    | 1,534,500.41   | -              | -              | -              |
| 4.工程及劳务   | -              | -              | 143,809.52     | -              |
| 5.其他业务    | 774,633.21     | -              | 309,598.23     | 315,212.07     |
| 合计        | 264,904,284.83 | 191,946,225.21 | 280,210,199.80 | 210,537,631.60 |

20.税金及附加

| 项目      | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,311,090.22 | 1,547,303.15 | 1,904,902.72 | 1,337,322.62 |
| 教育费附加   | 30,226.38    | 663,129.91   | 816,386.87   | 679,414.16   |
| 地方教育费附加 | 127,611.34   | 442,086.62   | 544,257.94   | 452,942.79   |
| 资源税     | 170,875.50   | 5,087,748.39 | 5,248,895.97 | 5,448,034.85 |
| 房产税     | 328,977.27   | 189,517.28   | 191,729.68   | 169,668.11   |
| 土地使用税   | 75,822.22    | 173,976.00   | 173,976.00   | 159,478.00   |
| 车船使用税   | 43,494.00    | 1,336.48     | 1,336.48     | 989.28       |
| 印花税     | 347.20       | 105,786.24   | 110,972.58   | 128,251.60   |
| 环境保护税   | 144,442.23   | 620,447.60   | 547,200.00   | 547,200.00   |
| 合计      | 2,232,886.36 | 8,831,331.67 | 9,539,658.24 | 8,923,301.41 |

21.财务费用

| 项目      | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度    | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 利息净支出   | 140,154.81   | 507,419.01 | 3,471,989.16 | 3,045,355.74 |
| 其中:利息支出 | 146,737.89   | 528,652.23 | 3,485,659.16 | 3,054,815.91 |
| 利息收入    | 6,583.08     | 21,233.22  | 13,670.00    | 9,460.17     |
| 手续费     | 37,437.51    | 21,777.45  | 3,232.58     | 14,229.24    |
| 合计      | 177,592.32   | 529,196.46 | 3,475,221.74 | 3,059,584.98 |

22.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 递延收益摊销    | 306,418.70   | 735,404.88   | 735,404.88   | 735,404.88   |
| 稳岗补贴      | -            | 245,494.16   | 379,780.67   | -            |
| 安全生产补贴    | -            | 1,200,000.00 | -            | 2,310,000.00 |
| 水土保持治理经费  | -            | 87,905.56    | 290,000.00   | -            |
| 一次性留工补助款  | -            | -            | 574,000.00   | -            |
| 其他        | 18,590.80    | 11,509.67    | 16,748.54    | 51,424.71    |
| 合计        | 325,009.50   | 2,280,314.27 | 1,995,934.09 | 3,096,829.59 |

23.信用减值损失

| 项目     | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度    | 2022 年度   | 2021 年度    |
|--------|--------------|------------|-----------|------------|
| 一、坏账损失 | -18,832.00   | -18,503.43 | -1,504.86 | -23,783.07 |
| 合计     | -18,832.00   | -18,503.43 | -1,504.86 | -23,783.07 |

24.资产处置收益

| 项目                                           | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度   | 2022 年度 | 2021 年度   |
|----------------------------------------------|--------------|-----------|---------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失 | -            | 17,883.59 | -       | -1,500.58 |
| 合计                                           | -            | 17,883.59 | -       | -1,500.58 |

25.营业外收入

| 项目          | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度    | 2022 年度    | 2021 年度    |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -            | -          | -          | -          |
| 罚款收入        | 2,200.00     | 27,800.00  | 166,080.00 | 94,950.00  |
| 其他          | -            | 224,452.00 | 317,995.37 | 638,328.25 |
| 合计          | 2,200.00     | 252,252.00 | 484,075.37 | 733,278.25 |

26.营业外支出

| 项目           | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失  | 105.00       | -            | -            | -            |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 950,000.00   | 2,730,000.00 | 3,110,000.00 | 1,260,000.00 |
| 其他支出         | 100,545.85   | 4,782.58     | 44,074.16    | 40,207.53    |
| 合计           | 1,050,650.85 | 2,734,782.58 | 3,154,074.16 | 1,300,207.53 |

江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月财务报表附注

27.现金流量情况

27.1 净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目                               | 2024 年 1-5 月   | 2023 年度        | 2022 年度        | 2021 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |                |                |
| 净利润                              | -33,230,803.37 | 18,200,782.82  | 45,742,069.02  | 36,129,087.56  |
| 加：信用减值损失                         | 18,832.00      | 18,503.43      | 1,504.86       | 23,783.07      |
| 资产减值损失                           |                |                |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,702,797.22   | 20,793,551.00  | 20,085,090.71  | 21,154,025.26  |
| 无形资产摊销                           | 1,546,046.00   | 3,710,510.40   | 3,710,510.40   | 3,710,510.40   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |                |                |
| 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) | 105.00         | -17,883.59     | -              | 1,500.58       |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              |                |                |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |                |                |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | -              | 165,695.59     | 3,119,588.44   | 2,671,617.99   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  |                |                |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             |                |                |                |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             |                |                |                |                |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                 | -1,427,888.94  | 3,940,651.37   | -547,348.16    | -185,599.97    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -2,959,610.87  | 2,645,411.38   | 1,957,592.78   | -6,206,498.24  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | -5,189,210.77  | -26,623,368.58 | -79,114,465.96 | -42,818,622.69 |
| 其他                               |                |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -32,539,733.73 | 22,833,853.82  | -5,045,457.91  | 14,479,803.96  |
| 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                          | 588,153.55     | 234,316.36     | -1,837,299.54  | -182,657.48    |
| 减：现金的期初余额                        | 234,316.36     | 307,886.11     | 2,145,185.65   | 2,327,843.13   |
| 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                     | 353,837.19     | 234,316.36     | 307,886.11     | 2,145,185.65   |

27.2 现金和现金等价物的有关信息

| 项目             | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度    | 2022 年度    | 2021 年度      |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 588,153.55   | 234,316.36 | 307,886.11 | 2,145,185.65 |
| 其中：库存现金        |              |            |            |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 588,153.55   | 234,316.36 | 307,886.11 | 2,145,185.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |            |            |              |
| 二、现金等价物        |              |            |            |              |
| 其中：结算中心存款      |              |            |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 588,153.55   | 234,316.36 | 307,886.11 | 2,145,185.65 |

八.或有事项的说明

截至 2024 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九.资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十.关联方关系及其交易

### 1.本公司的关联方

| 关联方名称                 | 与本公司的关系    |
|-----------------------|------------|
| 江西煤业集团有限责任公司（本部）      | 本公司的总公司    |
| 丰城曲江煤炭开发有限责任公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 江西赣中煤炭储运有限责任公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 江西江煤电力有限公司            | 受同一最终控制方控制 |
| 江西江能煤矿管理有限公司          | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤炭储备中心有限公司          | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城电力分公司   | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城分公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城物资供应分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司矿山安全培训中心  | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司物资供应分公司   | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司   | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业集团有限责任公司新洛煤矿      | 受同一最终控制方控制 |
| 江西煤业物资供应有限责任公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 江西鸣翠湖生态园有限公司          | 受同一最终控制方控制 |
| 江西省丰城新洛电业有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 江西省中赣投勘察设计院有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 江西同济建设项目管理股份有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 郑州煤机（江西）综机设备有限公司      | 受同一最终控制方控制 |

## 2.关联方交易

### 2.1 销售商品及提供劳务

| 关联方名称               | 关联交易内容 | 2024 年 1-5 月  | 2023 年度        | 2022 年度        | 2021 年度        |
|---------------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司 | 销售商品   | 54,254,597.25 | 146,169,917.65 | 171,669,482.62 | 187,840,373.13 |
| 江西赣中煤炭储运有限责任公司      | 销售商品   | 1,250,707.68  | 74,880,770.73  | 90,079,554.43  | 79,835,813.86  |
| 江西煤炭储备中心有限公司        | 销售商品   | 10,018,183.42 | 32,153,743.17  | -              | -              |
| 江西煤业集团有限责任公司新洛煤矿    | 销售商品   | -             | 970,133.79     | 116,700.88     | 123,044.25     |
| 丰城曲江煤炭开发有限责任公司      | 销售商品   | -             | -              | -              | 186,553.98     |
| 江西省丰城新洛电业有限公司       | 销售商品   | -             | -              | -              | 1,274,105.39   |

江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿  
2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月财务报表附注

2.2 采购商品及接受劳务

| 关联方名称                 | 关联交易内容 | 2024 年 1-5 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 丰城曲江煤炭开发有限责任公司        | 采购商品   | -             | 27,433.63     | -             | -             |
| 江西江煤电力有限公司            | 采购商品   | 8,637,580.47  | 22,484,019.09 | 19,332,713.50 | 3,734,350.68  |
| 江西江能煤矿管理有限公司          | 接受劳务   | 10,115,331.07 | 10,478,090.29 | 6,736,278.64  | 22,420,877.67 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城电力分公司   | 采购商品   | -             | -             | -             | 22,110,733.03 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城电力分公司   | 接受劳务   | -             | -             | -             | 27,802.83     |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城分公司     | 接受劳务   | -             | 775,321.43    | 827,004.80    | 367,685.26    |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城物资供应分公司 | 采购商品   | 247,985.84    | 594,457.48    | 632,500.35    | 11,399,799.72 |
| 江西煤业集团有限责任公司丰城物资供应分公司 | 接受劳务   | -             | -             | -             | 91,002.88     |
| 江西煤业集团有限责任公司矿山安全培训中心  | 接受劳务   | 484,164.45    | -             | -             | -             |
| 江西煤业集团有限责任公司物资供应分公司   | 采购商品   | 10,062,359.44 | 23,659,148.87 | 10,639,253.47 | -             |
| 江西煤业集团有限责任公司物资供应分公司   | 接受劳务   | 15,094.32     | 30,188.66     | -             | -             |
| 江西煤业物资供应有限责任公司        | 采购商品   | -             | -             | 1,971,343.43  | 17,466,514.50 |
| 江西煤业物资供应有限责任公司        | 接受劳务   | -             | -             | 92,920.35     | 39,823.00     |
| 江西同济建设项目管理股份有限公司      | 接受劳务   | -             | -             | 48,713.21     | 496,584.91    |
| 郑州煤机（江西）综机设备有限公司      | 采购商品   | -             | -             | -             | 115,078.23    |
| 郑州煤机（江西）综机设备有限公司      | 接受劳务   | -             | -             | 338,790.62    | 6,286,949.56  |

2.3 关联方余额

| 关联方名称            | 报表项目  | 2024 年<br>5 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|-------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 江西煤业集团有限责任公司（本部） | 其他应付款 | 429,295,627.98     | 415,310,929.35      | 399,631,972.43      | 410,611,424.22      |
| 江西江能煤矿管理有限公司     | 应付账款  | 5,449,224.00       | 10,792,433.00       | -                   | 7,481,242.00        |
| 江西江能煤矿管理有限公司     | 其他应付款 | -                  | 4,000,000.00        | 3,004,164.00        | -                   |
| 江西鸣翠湖生态园有限公司     | 预付账款  | 311,680.00         | -                   | -                   | -                   |
| 江西省中赣投勘察设计院有限公司  | 应付账款  | 7,000.00           | 7,000.00            | 7,000.00            | 7,000.00            |
| 江西同济建设项目管理股份有限公司 | 应付账款  | -                  | -                   | 51,636.00           | 197,020.00          |

2.4 利息支出

| 关联方名称            | 2024 年 1-5 月 | 2023 年度    | 2022 年度      | 2021 年度      |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 江西煤业集团有限责任公司（本部） | -            | 165,695.59 | 3,119,588.44 | 2,671,617.99 |
| 其中：财务费用-利息支出     | -            | 165,695.59 | 3,119,588.44 | 2,671,617.99 |

十一、其他需要说明的重大事项

截至 2024 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 6 月 15 日经公司管理层批准。

