# 开滦（集团）有限责任公司
# 2025年度合并财务报表之审计报告

## 目　录


一、审计报告 ..... 1-3
二、已审财务报表
1、合并资产负债表 ..... 4-5
2、合并利润表 ..... 6
3、合并现金流量表 ..... 7
4、合并所有者权益变动表 ..... 8-9
5、合并国有资本权益变动情况表 ..... 10
6、合并财务报表附注 ..... 11-67

三、附件
1、会计师事务所营业执照及执业证书
2、注册会计师执业证书

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京


此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京268A2T2VAS

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京
海淀区西直门北大街 43 号
金运大厦 B 座 13 层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zzttcpa.com

# 审计报告

中证天通（2026）审字 21190167 号

**开滦（集团）有限责任公司：**

## 一、审计意见

我们审计了开滦（集团）有限责任公司（以下简称开滦集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2025 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开滦集团公司 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2025 年度的合并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，我们独立于开滦集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

开滦集团公司管理层（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，管理层负责评估开滦集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开滦集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开滦集团公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对开滦集团公司的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

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京
海淀区西直门北大街43号
金运大厦B座13层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zzttcpa.com

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开滦集团公司不能持续经营。

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

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

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

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

2026年4月27日

# 合并资产负债表

编制单位：北森(集团)有限责任公司(合并)　　2025年12月31日　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 八（一） | 7,293,897,912.24 | 7,523,999,083.26 |
| 结算备付金* | | | |
| 拆出资金* | | | |
| 交易性金融资产 | 八（二） | 890,505,749.27 | 500,070,221.60 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 八（三） | 1,296,035,428.40 | 2,087,787,741.59 |
| 应收账款 | 八（四） | 3,556,790,680.90 | 3,944,581,020.24 |
| 应收款项融资 | 八（五） | 1,217,123,020.31 | 1,072,859,165.56 |
| 预付款项 | 八（六） | 1,568,481,395.59 | 1,809,567,645.12 |
| 应收保费* | | | |
| 应收分保账款* | | | |
| 应收分保合同准备金* | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 八（七） | 10,930,400,889.23 | 10,905,075,224.03 |
| 其中：应收股利 | 八（七） | 2,324,951.85 | 2,264,952.90 |
| 买入返售金融资产* | | | |
| 存货 | 八（八） | 4,456,221,558.82 | 3,437,415,891.79 |
| 其中：原材料 | 八（八） | 1,259,284,474.62 | 974,835,635.39 |
| 库存商品(产成品) | 八（八） | 3,002,461,426.83 | 2,346,145,104.84 |
| 合同资产 | 八（九） | 500,000.00 | 1,600,000.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 八（十） | | |
| 其他流动资产 | | 3,107,088,146.32 | 3,700,141,049.30 |
| **流动资产合计** | | 34,317,044,781.08 | 34,983,097,042.49 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款* | 八（十一） | | 568,657,458.27 |
| 债权投资 | 八（十二） | 20,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 八（十三） | 313,249,095.23 | 264,800,374.69 |
| 长期股权投资 | 八（十四） | 1,267,242,123.77 | 1,248,309,288.87 |
| 其他权益工具投资 | 八（十五） | 1,976,556,383.70 | 2,003,803,163.42 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 八（十六） | 145,359,580.41 | 138,936,534.10 |
| 固定资产 | 八（十七） | 26,205,586,449.72 | 26,219,484,472.12 |
| 其中：固定资产原价 | 八（十七） | 52,369,528,095.74 | 51,380,315,002.09 |
| 累计折旧 | 八（十七） | 25,795,273,453.28 | 24,780,976,014.13 |
| 固定资产减值准备 | 八（十七） | 386,150,767.12 | 397,337,090.22 |
| 在建工程 | 八（十八） | 11,746,217,111.37 | 11,212,127,861.81 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 八（十九） | 65,918,696.35 | 111,086,009.25 |
| 无形资产 | 八（二十） | 12,007,436,839.01 | 12,446,425,921.98 |
| 开发支出 | 八（二十一） | 11,717,348.66 | 12,720,752.48 |
| 商誉 | 八（二十二） | 228,980,980.53 | 228,980,980.53 |
| 长期待摊费用 | 八（二十三） | 4,680,529,101.38 | 3,570,333,015.74 |
| 递延所得税资产 | 八（二十四） | 277,255,949.96 | 285,436,632.52 |
| 其他非流动资产 | 八（二十五） | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| **非流动资产合计** | | 58,946,199,660.09 | 58,411,252,465.78 |
| **资产总计** | | 93,263,244,441.17 | 93,394,349,508.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：[illegible]有限责任公司(合并)　　2025年12月31日　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 八（二十六） | 24,003,725,527.04 | 21,181,068,469.66 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 八（二十七） | 2,928,165,448.27 | 6,641,122,434.66 |
| 应付账款 | 八（二十八） | 6,990,344,148.57 | 8,095,953,310.92 |
| 预收款项 | 八（二十九） | 4,870,175.81 | 3,925,824.41 |
| 合同负债 | 八（三十） | 1,462,161,802.74 | 1,611,366,366.83 |
| 卖出回购金融资产款* | | | |
| 吸收存款及同业存放* | | 31,316,474.85 | 29,351,486.52 |
| 代理买卖证券款* | | | |
| 代理承销证券款* | | | |
| 应付职工薪酬 | 八（三十一） | 334,128,167.58 | 501,669,358.49 |
| 其中：应付工资 | | 47,478,772.37 | 45,287,654.72 |
| 应付福利费 | | 104,186.38 | 137,111.38 |
| #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 八（三十二） | 219,491,051.71 | 171,904,376.39 |
| 其他应付款 | 八（三十三） | 1,639,686,069.80 | 1,805,390,020.99 |
| 其中：应付股利 | 八（三十三） | 2,803,751.52 | 2,703,851.52 |
| 应付手续费及佣金* | | | |
| 应付分保账款* | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 八（三十四） | 4,236,936,405.19 | 6,309,691,527.33 |
| 其他流动负债 | 八（三十五） | 1,184,388,935.56 | 842,356,831.99 |
| **流动负债合计** | | 43,035,214,507.12 | 47,193,800,008.19 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金* | | | |
| 长期借款 | 八（三十六） | 12,388,593,456.52 | 9,767,963,421.17 |
| 应付债券 | 八（三十七） | 2,498,820,468.55 | 1,519,769,092.05 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 八（三十八） | 14,961,049.89 | 66,974,334.97 |
| 长期应付款 | 八（三十九） | 2,739,552,037.19 | 2,999,047,268.44 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 八（四十） | 616,603,325.81 | 648,970,291.82 |
| 递延收益 | 八（四十一） | 1,446,897,924.31 | 1,525,478,647.99 |
| 递延所得税负债 | 八（四十二） | 187,972,785.36 | 213,899,805.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中：特准储备基金 | | | |
| **非流动负债合计** | | 19,893,401,047.63 | 16,742,102,861.88 |
| **负债合计** | | 62,928,615,554.75 | 63,935,902,870.07 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 国家资本 | 八（四十三） | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减：已归还投资 | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 其他权益工具 | 八（四十四） | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | 八（四十四） | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 资本公积 | 八（四十五） | 3,087,849,360.12 | 3,028,887,748.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 八（四十六） | -20,623,353.38 | -14,736,470.40 |
| 其中：外币报表折算差额 | 八（四十六） | -62,352,092.97 | -54,768,010.01 |
| 专项储备 | 八（四十七） | 2,372,502,960.83 | 2,587,867,652.14 |
| 盈余公积 | 八（四十八） | 54,654,603.35 | 54,654,603.35 |
| 其中：法定公积金 | 八（四十八） | 54,654,603.35 | 54,654,603.35 |
| 任意公积金 | | | |
| 一般风险准备* | | | |
| 未分配利润 | 八（四十九） | -3,907,003,382.79 | -3,258,720,801.08 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 20,294,986,492.32 | 19,105,159,037.18 |
| 少数股东权益 | | 10,039,642,394.10 | 10,353,287,601.02 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 30,334,628,886.42 | 29,458,446,638.20 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 93,263,244,441.17 | 93,394,349,508.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(合并)　　2025年度　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 60,502,274,211.83 | 62,448,949,812.72 |
| 其中：营业收入 | 八（五十） | 60,425,850,629.22 | 62,350,041,271.65 |
| 利息收入 | 八（五十） | 73,613,463.76 | 93,351,205.04 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | 八（五十） | 2,810,118.85 | 4,657,336.03 |
| **二、营业总成本** | | 60,235,739,511.52 | 60,994,362,855.75 |
| 其中：营业成本 | 八（五十） | 54,089,449,693.63 | 54,089,578,533.39 |
| 利息支出 | 八（五十） | 1,687,796.32 | 11,192,950.52 |
| 手续费及佣金支出 | 八（五十） | 935,786.68 | 983,733.25 |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 八（五十一） | 1,177,945,348.90 | 1,285,440,379.07 |
| 销售费用 | 八（五十二） | 620,966,037.28 | 703,301,713.59 |
| 管理费用 | 八（五十三） | 2,129,621,311.05 | 2,457,267,213.98 |
| 研发费用 | 八（五十四） | 1,004,200,165.19 | 1,068,259,166.34 |
| 财务费用 | 八（五十五） | 1,200,933,369.47 | 1,378,339,165.61 |
| 其中：利息费用 | 八（五十五） | 1,334,988,801.86 | 1,416,790,974.90 |
| 利息收入 | 八（五十五） | 267,066,296.69 | 296,465,622.12 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 八（五十五） | 3,881,095.80 | -6,946,561.89 |
| 其他 | | | |
| 加：其他收益 | 八（五十六） | 191,923,702.04 | 154,063,724.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八（五十七） | 52,342,648.48 | 95,065,202.73 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 八（五十七） | 24,244,385.55 | 38,311,807.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 八（五十七） | | 1,849,811.32 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 八（五十八） | 4,663,628.98 | -2,320,701.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 八（五十九） | 33,839,351.51 | 50,947,703.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 八（六十） | -198,548,258.10 | -80,066,076.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 八（六十一） | 1,774,941.21 | -54,063,033.75 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 362,530,714.43 | 1,617,313,776.21 |
| 加：营业外收入 | 八（六十二） | 53,332,050.28 | 45,820,964.77 |
| 其中：政府补助 | 八（六十二） | 7,371,932.84 | 4,987,223.64 |
| 减：营业外支出 | 八（六十三） | 206,673,694.53 | 255,073,831.16 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 209,189,070.18 | 1,408,060,909.82 |
| 减：所得税费用 | 八（六十四） | 481,797,594.08 | 897,269,659.27 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -272,608,523.90 | 510,791,250.55 |
| **（一）按所有权归属分类：** | | —— | —— |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | -534,345,185.60 | 287,936,385.45 |
| 2.少数股东损益 | | 261,736,661.70 | 222,854,865.10 |
| **（二）按经营持续性分类：** | | —— | —— |
| 1.持续经营净利润 | | -272,608,523.90 | 510,791,250.55 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | 771,369.66 | -24,475,525.39 |
| **归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额** | 八（六十五） | -5,886,882.98 | 8,234,808.20 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 八（六十五） | -8,302,800.02 | 20,034,150.00 |
| 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 | 八（六十五） | -8,302,800.02 | 20,034,150.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 2,415,917.04 | -11,799,341.80 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 八（六十五） | 2,415,917.04 | -11,799,341.80 |
| 7.其他 | | | |
| **归属于少数股东的其他综合收益的税后净额** | | 6,658,252.64 | -32,710,333.59 |
| **七、综合收益总额** | | -271,837,154.24 | 486,315,725.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -540,232,068.58 | 296,171,193.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 268,394,914.34 | 190,144,531.51 |
| **八、每股收益** | | —— | —— |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(合并)　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 54,205,328,481.81 | 59,888,984,606.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额* | | | |
| 向中央银行借款净增加额* | | -498,304,630.08 | -205,556,118.65 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额* | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金* | | | |
| 收到再保业务现金净额* | | | |
| 保户储金及投资款净增加额* | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额* | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金* | | 66,812,574.63 | 82,159,423.84 |
| 拆入资金净增加额* | | | |
| 回购业务资金净增加额* | | -2,000.00 | 80,000,000.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额* | | | |
| 收到的税费返还 | | 74,409,357.92 | 22,498,229.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,348,205,154.13 | 2,647,415,021.81 |
| **经营活动现金流入小计** | | 56,196,448,938.41 | 62,515,501,163.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,166,488,410.44 | 39,201,019,338.35 |
| 客户贷款及垫款净增加额* | | -603,140,081.95 | -162,208,481.33 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额* | | -8,034,603.45 | -71,420,787.35 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金* | | | |
| 拆出资金净增加额* | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金* | | 3,071,896.74 | 2,706,650.66 |
| 支付保单红利的现金* | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,051,258,994.40 | 8,915,808,307.58 |
| 支付的各项税费 | | 3,019,627,183.66 | 4,019,295,066.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,186,848,743.43 | 7,649,081,240.65 |
| **经营活动现金流出小计** | | 54,816,120,543.27 | 59,554,281,335.27 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 1,380,328,395.14 | 2,961,219,828.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 收回投资收到的现金 | | 1,838,659,388.49 | 1,483,956,289.98 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 79,322,003.43 | 41,067,813.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 71,381,587.71 | 94,052,001.99 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 11,234,200.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 5,048,855.76 | 1,490,839.15 |
| **投资活动现金流入小计** | | 2,005,646,035.39 | 1,620,566,944.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,994,756,060.03 | 1,624,140,633.14 |
| 投资支付的现金 | | 1,754,792,373.84 | 1,717,474,469.45 |
| 质押贷款净增加额* | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 691,419.49 | 642,420.00 |
| **投资活动现金流出小计** | | 3,750,239,853.36 | 3,342,257,522.62 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -1,744,593,817.97 | -1,721,690,577.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 吸收投资收到的现金 | | | 800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 37,724,813,562.42 | 33,351,924,590.94 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 815,000,000.00 | 497,752,164.24 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 38,539,813,562.42 | 33,850,476,755.18 |
| 偿还债务支付的现金 | | 35,011,903,806.74 | 32,392,323,561.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,797,722,029.01 | 1,959,333,633.41 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 434,241,148.87 | 584,750,555.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,570,685,628.14 | 2,267,281,632.89 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 38,380,311,463.89 | 36,618,938,828.21 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 159,502,098.53 | -2,768,462,073.03 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -4,861,316.25 | -12,070,854.79 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -209,624,640.55 | -1,541,003,677.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,954,596,997.48 | 8,495,600,674.92 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 6,744,972,356.93 | 6,954,596,997.48 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]有限责任公司（合并）　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（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 | 一般风险准备* | 未分配利润 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 13,707,606,304.19 | - | 3,000,000,000.00 | - | 3,028,187,748.98 | - | -14,736,479.40 | 2,587,867,652.14 | 54,654,603.35 | - | -3,258,720,801.08 | 19,105,159,037.18 | 10,353,287,601.02 | 29,458,446,638.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 13,707,606,304.19 | - | 3,000,000,000.00 | - | 3,028,187,748.98 | - | -14,736,479.40 | 2,587,867,652.14 | 54,654,603.35 | - | -3,258,720,801.08 | 19,105,159,037.18 | 10,353,287,601.02 | 29,458,446,638.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | 2,000,000,000.00 | - | 59,361,611.14 | - | -5,886,882.98 | -215,364,691.31 | - | - | -648,282,581.71 | 1,189,827,455.14 | -313,645,206.92 | 876,182,248.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -5,886,882.98 | | | | -534,345,145.50 | -540,232,028.48 | 288,394,914.34 | -251,837,114.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | 2,000,000,000.00 | - | 59,361,611.14 | - | - | - | - | - | - | 2,059,361,611.14 | -5,887,912.94 | 2,053,473,698.20 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 5,000,000.00 | | | | | | | 5,000,000.00 | -5,887,912.94 | -887,912.94 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | 2,000,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000,000.00 | | 2,000,000,000.00 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.其他 | | | | | 54,361,611.14 | | | | | | | 54,361,611.14 | | 54,361,611.14 |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | -215,364,691.31 | - | - | - | -215,364,691.31 | -120,907,754.12 | -336,272,445.43 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 855,818,871.06 | | | | 855,818,871.06 | 369,881,817.54 | 1,225,700,688.60 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -1,071,183,562.37 | | | | -1,071,183,562.37 | -490,789,571.66 | -1,561,973,134.03 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -113,937,396.11 | -113,937,396.11 | -455,245,354.20 | -569,182,750.31 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - | -437,676,656.17 | -437,676,656.17 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -113,937,396.11 | -113,937,396.11 | -17,568,698.03 | -131,506,094.14 |
| 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 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 13,707,606,304.19 | - | 5,000,000,000.00 | - | 3,087,549,360.12 | - | -20,623,353.38 | 2,372,502,960.83 | 54,654,603.35 | - | -3,907,003,382.79 | 20,294,986,492.32 | 10,039,642,394.10 | 30,334,628,886.42 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

8

# 合并所有者权益变动表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(合并)　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 实收资本(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 | 一般风险准备* | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 13,703,606,301.19 | - | 1,500,000,000.00 | - | 3,031,450,336.41 | - | -22,971,278.60 | 2,823,347,053.94 | 54,654,603.35 | - | -3,428,614,762.93 | 17,661,472,256.36 | 10,904,325,656.81 | 28,565,797,913.17 |
| 加：会计政策变更 | | | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| 前期差错更正 | | | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | -319,120.25 | -319,120.25 | | -319,120.25 |
| 二、本年年初余额 | | 13,703,606,301.19 | - | 1,500,000,000.00 | - | 3,031,450,336.41 | - | -22,971,278.60 | 2,823,347,053.94 | 54,654,603.35 | - | -3,428,933,883.18 | 17,661,153,136.11 | 10,904,325,656.81 | 28,565,478,792.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 4,000,000.00 | - | 1,500,000,000.00 | - | -2,962,587.43 | - | 8,234,308.20 | -235,479,401.80 | - | - | 179,313,082.10 | 1,444,005,901.07 | -551,638,055.79 | 892,967,845.28 |
| （一）综合收益总额 | | - | | | | - | | 8,234,308.20 | - | | | 287,936,385.45 | 296,171,193.65 | 190,144,531.51 | 486,315,725.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 4,000,000.00 | - | 1,500,000,000.00 | - | -2,962,587.43 | - | - | - | - | - | - | 1,501,037,412.57 | -2,083,390.25 | 1,498,954,022.32 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | 4,000,000.00 | - | | | | - | - | - | | | | 4,000,000.00 | -2,083,390.25 | 1,916,609.75 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 1,500,000,000.00 | | | - | - | - | | | | 1,500,000,000.00 | | 1,500,000,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | - | | | | - | - | - | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | - | | | -2,962,587.43 | | | | | | | -2,962,587.43 | | -2,962,587.43 |
| （三）专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -235,479,401.80 | - | - | - | -235,479,401.80 | -35,929,163.82 | -271,408,565.62 |
| 1. 提取专项储备 | | | - | | | - | | | 850,597,179.89 | | | | 850,597,179.89 | 332,898,406.45 | 1,183,495,586.34 |
| 2. 使用专项储备 | | | - | | | - | | | -1,086,076,581.69 | | | | -1,086,076,581.69 | -368,827,570.27 | -1,454,904,151.96 |
| （四）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -117,723,303.35 | -117,723,303.35 | -702,170,033.23 | -819,893,336.58 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| 其中：法定公积金 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| 任意公积金 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| #储备基金 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| #企业发展基金 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| #利润归还投资 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备* | | - | - | | | - | | - | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | | | - | | - | | | | | - | -702,170,033.23 | -702,170,033.23 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -117,723,303.35 | -117,723,303.35 | | -117,723,303.35 |
| （五）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 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | | 13,707,606,301.19 | - | 3,000,000,000.00 | - | 3,028,487,748.98 | - | -14,736,970.40 | 2,587,867,652.14 | 54,654,603.35 | - | -3,258,720,801.08 | 19,105,159,037.18 | 10,353,287,601.02 | 29,458,446,638.20 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并国有资本权益变动情况表

企财05表

编制单位：开滦（集团）有限责任公司（合并）　　2025年度　　金额单位：元

| 项　目 | 行次 | 金　额 | 项　目 | 行次 | 金　额 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、年初国有资本权益总额** | 1 | 16,105,159,037.18 | （一）经国家专项批准核销 | 17 | |
| **二、本年国有资本权益增加** | 2 | 79,998,124.44 | （二）无偿划出 | 18 | |
| （一）国家、国有单位直接或追加投资 | 3 | 5,000,000.00 | （三）资产评估减少 | 19 | |
| （二）无偿划入 | 4 | 61,896,431.98 | （四）清产核资减少 | 20 | |
| （三）资产评估增加 | 5 | | （五）产权界定减少 | 21 | |
| （四）清产核资增加 | 6 | | （六）消化以前年度潜亏和挂账而减少 | 22 | |
| （五）产权界定增加 | 7 | | （七）因自然灾害等不可抗拒因素减少 | 23 | |
| （六）资本（股本）溢价 | 8 | | （八）因主辅分离减少 | 24 | |
| （七）接受捐赠 | 9 | | （九）企业按规定已上缴利润 | 25 | |
| （八）债权转股权 | 10 | | （十）资本（股本）折价 | 26 | |
| （九）税收返还 | 11 | | （十一）中央和地方政府确定的其他因素 | 27 | |
| （十）减值准备转回 | 12 | 13,101,692.46 | （十二）经营减值 | 28 | 890,170,669.30 |
| （十一）会计调整 | 13 | | **四、年末国有资本权益总额** | 29 | 15,294,986,492.32 |
| （十二）中央和地方政府确定的其他因素 | 14 | | **五、年末其他国有资金** | 30 | |
| （十三）经营积累 | 15 | | **六、年末合计国有资本总量** | 31 | 15,294,986,492.32 |
| **三、本年国有资本权益减少** | 16 | 890,170,669.30 | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 开滦（集团）有限责任公司
# 合并财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

开滦（集团）有限责任公司（以下简称“开滦集团公司”）属国有特大型企业，经济性质为有限责任公司。实际控制人为河北省国资委，法定代表人：苏科舜；注册资本：1,370,761 万元。主要经营范围是：煤炭开采、原煤洗选加工、物流及贸易、煤化工产品制造及销售、各类型矿山工程、地面建筑安装工程及矿区配套工程施工、机械设备及配件的制造修理、医疗服务、住宿、饮食服务、林木种植等。

目前，开滦集团公司有 9 个生产煤矿，1 个在建煤矿，9 个选煤厂，6 个煤化工生产企业，2 个在建煤化工企业，另外还有物流贸易、供电、机械制造、医疗服务、教育服务等多个子分公司。到 2025 年底，集团公司纳入合并报表范围的三级以上会计核算单位 182 个。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。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。

（四）企业合并

1.企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并在合并日的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

（3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2.企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3.购买日或出售日的确定方法

（1）对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

（2）对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过50％以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

**4.购买日相关交易公允价值的确定方法**

对于非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

**（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

**（六）现金及现金等价物的确定标准**

将持有期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确

定为现金等价物。

**（七）外币业务和外币报表折算**

**1.外币交易**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

**2.外币财务报表的折算**

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（3）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

**（八）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

**1.金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照本附注（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

**2.金融资产的分类和后续计量**

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-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；

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

-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；

-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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减

值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

**3.金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**4.金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

**5.金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**6.金融资产和金融负债的终止确认**

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）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）。

**7.金融工具减值**

（1）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：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。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债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司坏账准备的计提主要采用账龄分析法，即根据计提范围的规定确定年末应计提坏账准备的基数和账龄，依据政策统一规定的提取比例计算应提的坏账准备。

债务单位为外部单位的，计提坏账准备的比例为：

1 年以内：0

1—2 年： 5%

2—3 年： 10%

3 年以上：60%

债务单位为关联方的，计提坏账准备的比例为：

1 年以内：0

1—2 年： 0

2—3 年： 5%

3 年以上：40%

个别应收款项根据债务人的实际情况采用个别认定法。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以

摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**8.金融资产的核销**

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**9.金融负债和权益工具的区分及相关处理**

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

**（九）存货的核算方法**

原材料、燃料、辅助材料、备品备件、自制半成品采用实际成本计价，产成品入库按实际成本计价，发出产品成本采用加权平均法核算；低值易耗品在原材料核算，领用时计入生产成本。以原煤加工洗精煤或生产自用时，按原煤实际成本价结转。

存货跌价准备的提取采用按单个存货项目的成本与可变现净值计量，将成本高于可变现净值的差额作为计提的存货跌价准备。

计提存货跌价准备的情况有：

1.市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

2.企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

3.企业因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

4.因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

5.其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

**（十）债权投资核算方法**

债权投资初始确认时，按面值计入债权投资——成本，实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独计入应收利息，差额计入债权投资——利息调整。持有期间采用实际利率法，按摊余成本对债权投资进行账务处理。终止确认时，根据实际收到的价款与债权投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

**（十一）长期股权投资核算方法**

“长期股权投资”的范围仅包括投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。对子公司长期股权投资，采用成本法核算，对合营企业、联营企业（20%≤持股比例<50%且不属于子公司的投资项目）的长期股权投资采用权益法核算。

**（十二）其他权益工具投资核算方法**

初始确认时，基于单项非交易性权益工具投资，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

**（十三）投资性房地产核算方法**

投资性房地产的范围包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。集团公司及各单位对投资性房地产全部采用成本模式计量。在成本模式下，对投资性房地产进行后续计量，计提折旧或进行摊销；存在减值迹象的，按照资产减值的有关规定进行处理。

**（十四）固定资产计价和折旧方法**

固定资产的标准是指使用年限在一年以上，并且在使用过程中保持原有物质形态的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其与生产经营有关的设备、器具等；固定资产折旧采用下列方法计算：（1）各煤炭生产单位的未超龄井巷建筑物资产按照原煤成本产量每吨 2.5 元计提折旧，不留残值；土地不计提折旧。其余固定资产采用年限平均法，即直线法，计提折旧。（2）按照国家规定，用煤炭生产安全费用、高危行业生产安全费用和维简费购建的固定资产，在资产入账的当月，按资产的实际价值一次提足折旧，不留残值。固定资产的具体核算范围、分类、折旧年限，按集团公司固定资产目录（2025 年版）执行。

固定资产减值准备的计提，按单项资产可收回金额低于其账面价值的，按两者的差额计提减值准备。

计提固定资产减值准备的情况有：

1.市价大幅度下跌,其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复。

2.企业所处经营环境，如技术、市场、经济、法律环境或者产品营销市场在当期发生或在近期内发生重大变化，并对企业发生负面影响。

3.同期市场利率等大幅度提高，导致可收回金额大幅度降低。

4.固定资产陈旧过时或发生实体损坏。

5.固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经济业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响。

6.其他有可能表明资产已经发生减值的情况。

**（十五）在建工程核算方法**

采用实际成本核算。按企业会计准则规定，对于达到预定可使用状态的在建工程，按暂估价增加固定资产，待决算后按决算价调整固定资产价值。

**（十六）借款费用**

各单位发生为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用允许开始资本化必须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款应予资本化的利息金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，企业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。

每一会计期间的利息资本化金额不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

**（十七）无形资产计价和摊销方法**

以取得时的实际成本计价，无形资产初始确认和计量后，在其后使用该项无形资产期间内应以成本减去累计摊销额和累计减值损失后的余额计量。在预计使用寿命内采用直线法对无形资产成本分期平均摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即其达到预定用途）开始至终止确认时止。如果预计使用寿命超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：1.合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过受益年限；2.合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过有效年限；3.合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限与有效年限两者之中较短者；4.使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

**（十八）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（二十七）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括搬迁费、土地使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

**（二十一）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1.短期薪酬**

是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费，职工教育经费，劳务费，工伤医疗费，班中餐，其他短期薪酬。

**2.离职后福利**

是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。具体包括：基本养老保险、补充养老保险、失业保险和离退休人员统筹外费用（统筹外养老金和离退人员医药费）。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，根据应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**3.辞退福利**

是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。具体包括：离岗休息、离岗协保、离岗等退、停薪留职及临时待岗等人员自停止服

务至正式退休时企业负担的工资及社会保险费等薪酬。

公司向职工提供辞退福利时，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**4.其他长期职工福利**

是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，具体包括：长病长伤人员薪酬（包括工资和社会保险等随资费用计提）等。

公司向职工提供其他长期职工福利时，确认由此产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工薪酬中各项员工社会保障及福利计提比例如下：

（1）基本养老保险：按照上年工资总额16%计提缴纳。

补充养老保险：按照上年工资总额的4%计提缴纳。

（2）职工基本医疗保险：按照上年工资总额的7.8%计提缴纳。

补充医疗保险：按照上年工资总额的0.5%计提缴纳。（因集团社保中心集中管理的补充医疗保险资金尚有一定结余，2025年不需计提0.5%补充医疗保险。）

大额补充医疗保险：每人每年132.00元。

唐山市长期照护保险：每人每年40.00元。

（3）住房公积金：按照工资总额的12%计提缴纳。

（4）失业保险：按照上年工资总额的0.7%计提缴纳。

（5）工伤保险：按照上年工资总额的3.75%计提缴纳。

**（二十二）租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四（二十七）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**（二十三）应付债券的计价和溢折价摊销方法**

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。

除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

**（二十四）收入确认原则**

**1.销售商品收入的确认**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**2.交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

**（二十五）合同成本**

**1.合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2.合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发

生时计入当期损益。

**3.合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4.合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

**（二十六）政府补助**

财政补贴的内容主要有棚户区改造补助资金、财政拨款、财政贴息等。

**（二十七）租赁**

1.识别：在合同开始日评估合同是否包含租赁。若合同中一方让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利以换取对价，则认定为租赁或者包含租赁。

2.确认与计量：

（1）经营租赁。作为承租人，对租赁期超过 12 个月且不包含短期租赁或低价值资产租赁豁免的租赁合同，在租赁期开始日确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产初始按成本计量，包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励）、初始直接费用及恢复成本等。

租赁负债按租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率；若无法确定，则采用本公司的增量借款利率。

（2）售后回租交易（融资租赁）。作为卖方兼承租人，售后回租交易中，若资产转让属于融资租赁，不终止确认相关资产，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

3.后续计量：

（1）使用权资产。在租赁期内按直线法计提折旧，计入相关资产成本或当期损益。

（2）租赁负债。按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）售后回租交易（融资租赁）：承租人向出租人支付的租金中，包含了本金和利息两部分，实际支付时减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

**（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的暂时性差异，确认递延所得税资产和递延所得税负债。

**（二十九）所得税的会计处理方法**

采用资产负债表债务法核算所得税。

**（三十）维简费及安全费计提**

维简费：唐山、承德、新疆、山西区域各煤类公司井巷资产已提足折旧的，按 8.5 元/吨的标准提取维简费，井巷资产未提足折旧的，按 6 元/吨的标准提取维简费；内蒙区域各煤类公司井巷资产已提足折旧的，按 9.5 元/吨的标准提取维简费，井巷资产未提足折旧的，按 7 元/吨的标准提取维简费。

安全费：唐山矿、钱家营矿提取标准为 50 元/吨；吕家坨矿、范各庄矿、林西矿、东欢坨矿、单侯矿、云飞矿、平安矿提取标准为 30 元/吨；红树梁矿按 15 元/吨标准提取；非煤公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定的范围和提取标准计提高危行业企业安全费用。

**（三十一）优先股、永续债等其他金融工具**

企业发行的金融工具应当按照金融工具准则及其他相关准则进行初始确认和计量；对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

**（一）会计政策变更**

公司报告期内无会计政策变更。

**（二）会计估计变更**

公司报告期内无会计估计变更。

**（三）重要前期差错更正**

公司报告期内无前期差错更正。

## 六、税项

**主要税种及税率**

1.增值税　　煤炭产品、有形动产租赁等税率为 13%，热力产品、交通运输服务、基础电信服务、建筑服务、出租不动产、销售不动产等税率为 9%，其他服务税率为 6%

2.城市维护建设税　税率为 7%，5%，1%，按增值税、消费税计缴

3.资源税　　从价计征，河北地区选煤税率为 4%；内蒙地区选煤税率为 9%。

4.车船税　　按税法规定标准缴纳

5.房产税　　从价计征，税率为 1.2%，从租计征税率为 12%

6.城镇土地使用税 按税法规定标准缴纳

7.个人所得税 按税法规定标准代扣代缴

8.企业所得税 税率为25%、15%

9.土地增值税 按税法规定标准缴纳

10.印花税 按税法规定标准缴纳

11.水资源税 按税法规定标准缴纳

12.环境保护税 按税法规定标准缴纳

13.关税 按税法规定标准缴纳

14.教育费附加 计征比率为3%，按增值税、消费税计缴

15.地方教育附加 计征比率为2%，按增值税、消费税计缴

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1.本年度纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

| 序号 | 企业名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 内蒙古开滦投资有限公司 | 境内非金融子企业 | 内蒙古东盛区 | 投资管理 | 285,702.27 | 57.75 | 57.75 | 164,998.34 | 投资设立 |
| 2 | 新疆开滦能源投资有限公司 | 境内非金融子企业 | 新疆乌鲁木齐 | 投资管理 | 152,756.48 | 100 | 100 | 152,756.48 | 投资设立 |
| 3 | 开滦集团国际物流有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 货运、仓储 | 116,981.63 | 100 | 100 | 116,981.63 | 投资设立 |
| 4 | 开滦（香港）有限公司 | 境外非金融子企业 | 香港 | 贸易 | 10,408.37 | 100 | 100 | 10,408.37 | 投资设立 |
| 5 | 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 境内非金融子企业 | 宁波市 | 煤炭经销 | 5,000.00 | 96.67 | 96.67 | 1,450.00 | 投资设立 |
| 6 | 开滦能源化工股份有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 煤化工、煤炭开采 | 158,779.99 | 48.12 | 48.12 | 140,299.20 | 投资设立 |
| 7 | 张家港保税区开滦沙钢能源有限公司 | 境内非金融子企业 | 江苏省张家港 | 贸易 | 5,000.00 | 51 | 51 | 2,550.00 | 投资设立 |
| 8 | 开滦通达物流有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市古冶区 | 贸易 | 5,000.00 | 51 | 51 | 2,550.00 | 投资设立 |
| 9 | 开滦集团财务有限责任公司 | 境内金融类企业 | 唐山市 | 金融 | 200,000.00 | 51 | 51 | 102,000.00 | 投资设立 |
| 10 | 唐山湾炼焦煤储配有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市京唐港 | 贸易 | 50,000.00 | 48 | 48 | 24,000.00 | 投资设立 |
| 11 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市曹妃甸 | 贸易 | 40,650.00 | 35 | 35 | 14,227.50 | 投资设立 |
| 12 | 上海开滦海运有限公司 | 境内非金融子企业 | 上海市 | 运输 | 800.00 | 51 | 51 | 408.00 | 投资设立 |

| 序号 | 企业名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | 开滦集团实业发展有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 供电发电 | 105,930.27 | 100 | 100 | 188,671.09 | 投资设立 |
| 14 | 中滦科技股份有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 软件开发 | 10,000.00 | 66.29 | 66.29 | 6,629.00 | 投资设立 |
| 15 | 开滦集团矿业工程有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 工程施工 | 64,848.63 | 100 | 100 | 48,669.68 | 投资设立 |
| 16 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市曹妃甸 | 贸易 | 5,000.00 | 70 | 70 | 2,551.56 | 投资设立 |
| 17 | 承德兴隆矿业有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 承德市 | 煤炭开采 | 93,656.76 | 100 | 100 | 92,756.55 | 无偿划入 |
| 18 | 河北省国和投资集团有限公司 | 境内非金融子企业 | 石家庄市 | 投资、贸易 | 189,780.30 | 100 | 100 | 193,935.52 | 无偿划入 |
| 19 | 河北开滦能源企业管理有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 排水救援 | 34,393.40 | 100 | 100 | 34,393.40 | 无偿划入 |
| 20 | 唐山开滦德诚洁净能源有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 洁净能源 | 1,500.00 | 41 | 41 | 615.00 | 投资设立 |
| 21 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 医疗 | 70,000.00 | 100 | 100 | 39,854.34 | 投资设立 |
| 22 | 开滦汇金发展有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市曹妃甸 | 管理咨询 | 170,144.59 | 100 | 100 | 170,144.59 | 投资设立 |
| 23 | 开滦汇鑫投资（天津）合伙企业（有限合伙） | 境内非金融子企业 | 天津市 | 其他资本市场服务 | 155,038.00 | 37.6 | 37.6 | 58,280.00 | 投资设立 |
| 24 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 监理 | 300.00 | 78.68 | 78.68 | 236.17 | 其他 |
| 25 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 张家口市 | 煤炭开采 | 107,915.67 | 36 | 36 | 45,301.35 | 投资设立 |
| 26 | 开滦新材料有限公司 | 境内非金融子企业 | 唐山市 | 制造业 | 13,800.00 | 100 | 100 | 13,800.00 | 投资设立 |

**2.纳入合并会计报表的二级子公司增减变动情况**

本年无增减变动。

**3.母公司拥有被投资单位表决权不足半数，但将被投资单位纳入合并范围的明细如下：**

| 序号 | 企业名称 | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 注册资本（万元） | 投资额（万元） | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 唐山湾炼焦煤储配有限公司 | 48.00 | 48.00 | 50,000.00 | 24,000.00 | 2 | 控制 |
| 2 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 36.00 | 36.00 | 107,915.67 | 45,301.35 | 2 | 控制 |

| 序号 | 企业名称 | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 注册资本（万元） | 投资额（万元） | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 35.00 | 35.00 | 40,650.00 | 14,227.50 | 2 | 控制 |
| 4 | 唐山开滦德诚洁净能源有限公司 | 41.00 | 41.00 | 1,500.00 | 615.00 | 2 | 控制 |
| 5 | 开滦能源化工股份有限公司 | 48.12 | 48.12 | 158,779.99 | 140,299.20 | 2 | 控制 |

注释：公司对部分子公司持股比例虽未超过 50%，但有能力管控财务及经营决策拥有控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

具体如下：

（1）唐山湾炼焦煤储配有限公司及唐山曹妃甸动力煤储配有限公司：开滦集团均作为第一大股东，对其生产经营拥有实际控制权；

（2）开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司：为通过直接+间接拥有半数以上表决权而拥有实际控制权；

（3）唐山开滦德诚洁净能源有限公司：开滦集团作为第一大股东，该公司 5 名董事中开滦集团占 3 名，且一名董事任董事长，对其生产经营拥有实际控制权；

（4）开滦能源化工股份有限公司：开滦集团作为第一大股东，该公司 9 名董事中开滦集团占半数以上，且一名董事任董事长，对其生产经营拥有实际控制权。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

### （一）货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 250,433.79 | 426,592.09 |
| 银行存款 | 6,808,064,163.98 | 6,811,753,809.84 |
| 其他货币资金 | 485,583,314.47 | 711,818,681.33 |
| **合　计** | **7,293,897,912.24** | **7,523,999,083.26** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 606,165,687.71 | 548,162,130.38 |

**受限制的货币资金明细如下：**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | 5,635,627.15 | 9,360,000.00 |
| 信用证保证金 | 1,209,832.41 | 22,331,459.82 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 27,507,579.00 | 19,433,579.00 |
| 法定存款准备金 | 483,256,041.90 | 488,925,560.44 |
| 非报表单位财务公司存款 | 31,316,474.85 | 29,351,486.52 |
| **合　计** | **548,925,555.31** | **569,402,085.78** |

### （二）交易性金融资产

| 项　目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 890,505,749.27 | 500,070,221.60 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 386,750,753.17 | 192,918,821.75 |
| 其他（理财产品） | 503,754,996.10 | 307,151,399.85 |
| **合　计** | **890,505,749.27** | **500,070,221.60** |

## （三）应收票据

### 1.应收票据分类

| 种　类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 544,231,864.01 | | 544,231,864.01 | 928,357,823.70 | | 928,357,823.70 |
| 商业承兑汇票 | 751,803,564.39 | | 751,803,564.39 | 1,159,429,917.89 | | 1,159,429,917.89 |
| **合　计** | **1,296,035,428.40** | | **1,296,035,428.40** | **2,087,787,741.59** | | **2,087,787,741.59** |

### 2.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 184,752,578.79 | 103,303,631.05 |
| 商业承兑汇票 | | |
| **合　计** | **184,752,578.79** | **103,303,631.05** |

## （四）应收账款

### 1.应收账款账龄分析如下：

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占比（%） | 坏账准备 | 金额 | 占比（%） | 坏账准备 |
| 1年以内 | 2,570,543,755.52 | 64.26 | 6,967,178.54 | 2,778,843,874.70 | 62.62 | 9,037,467.77 |
| 1—2年 | 196,828,219.92 | 4.92 | 5,611,005.68 | 192,887,857.81 | 4.35 | 3,606,303.02 |
| 2—3年 | 111,520,705.78 | 2.79 | 3,716,857.65 | 101,622,572.84 | 2.29 | 4,941,830.94 |
| 3—4年 | 36,531,092.63 | 0.91 | 16,385,910.99 | 164,500,414.95 | 3.71 | 15,124,166.24 |
| 4—5年 | 42,708,725.37 | 1.07 | 14,173,477.86 | 289,530,082.78 | 6.52 | 36,207,423.23 |
| 5年以上 | 1,042,074,078.08 | 26.05 | 396,561,465.68 | 910,535,116.12 | 25.47 | 424,421,707.76 |
| **合　计** | **4,000,206,577.30** | **100.00** | **443,415,896.40** | **4,437,919,919.20** | **100.00** | **493,338,898.96** |

### 2.欠款金额前五名的单位列示如下：

| 序号 | 债务单位名称 | 金　额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 河钢集团有限公司 | 238,435,098.84 | 1年以内 | 未结算款项 |
| 2 | 冀中能源峰峰集团有限公司 | 200,000,000.00 | 1年以内 | 未结算款项 |

| 序号 | 债务单位名称 | 金 额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---|---|---|---|---|
| 3 | 首钢股份公司迁安钢铁公司 | 181,825,372.70 | 1 年以内 | 未结算款项 |
| 4 | 河钢股份有限公司承德公司 | 155,112,315.48 | 1 年以内 | 未结算款项 |
| 5 | 唐山市医疗保险事业局 | 107,472,107.15 | 1 年以内 | 未结算款项 |
| 合 计 | | **882,844,894.17** | | |

## （五）应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 1,217,123,020.31 | 1,072,859,165.56 |
| 应收账款 | | |
| 合 计 | **1,217,123,020.31** | **1,072,859,165.56** |

## （六）预付款项

### 1.预付账款账龄分析如下：

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例（%） | 金 额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 276,838,953.68 | 17.65 | 566,309,565.76 | 31.30 |
| 1—2 年 | 62,042,996.84 | 3.95 | 103,195,498.85 | 5.70 |
| 2—3 年 | 15,692,115.07 | 1.00 | 118,621,622.55 | 6.55 |
| 3 年以上 | 1,213,907,330.00 | 77.4 | 1,021,440,957.96 | 56.45 |
| 合 计 | **1,568,481,395.59** | **100.00** | **1,809,567,645.12** | **100.00** |

### 2.预付款金额前五名的单位列示如下：

| 序号 | 债务单位名称 | 金 额 | 欠款时间 | 性 质 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 深圳市崇华实业有限公司 | 450,000,000.00 | 3 年以上 | 股权款 |
| 2 | 唐山兴业工贸集团有限公司 | 226,991,107.51 | 3 年以上 | 货款 |
| 3 | 北京首钢物资贸易有限公司 | 74,383,518.55 | 1 年以内 | 货款 |
| 4 | 山东博润工业技术股份有限公司 | 66,150,000.00 | 1 年以内 | 货款 |
| 5 | 中开矿业投资有限公司 | 60,921,990.08 | 3 年以上 | 股权款 |
| 合 计 | | **878,446,616.14** | | |

### 3.账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账 龄 | 未及时结算原因 |
|---|---|---|---|
| 深圳市崇华实业有限公司 | 450,000,000.00 | 3年以上 | 股权收购手续尚未完成 |
| 中开矿业投资有限公司 | 60,921,990.08 | 3年以上 | 股权收购手续尚未完成 |
| 合 计 | **510,921,990.08** | | |

## （七）其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 17,505,688.02 | 31,418,641.81 |
| 应收股利 | 2,324,951.85 | 2,264,952.90 |
| 其他应收款 | 10,910,570,249.36 | 10,871,391,629.32 |
| **合　计** | **10,930,400,889.23** | **10,905,075,224.03** |

备注：此表中其他应收款为净额。

**1.应收利息**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 委托贷款利息 | 27,863,142.97 | 33,620,311.29 |
| 银行存款利息 | 7,487,620.51 | 4,758,706.02 |
| 债券投资利息 | 405,072.33 | 2,445,150.69 |
| 其他 | 676,971.38 | 9,521,592.98 |
| 小　计 | 36,432,807.19 | 50,345,760.98 |
| 减：坏账准备 | 18,927,119.17 | 18,927,119.17 |
| **合　计** | **17,505,688.02** | **31,418,641.81** |

注：应收利息期末余额 36,432,807.19 元，包括定期存款、委托贷款等利息，已计提坏账准备 18,927,119.17 元，其余 17,505,688.02 元为计提的合同期内的正常利息。

**2.应收股利**

| 被投资者名称 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回原因 | 相关款项是否发生减值 |
|---|---|---|---|---|
| 开滦德赛橡胶有限公司 | 740,332.17 | 740,332.17 | 被投资单位尚未进行现金分红 | 否 |
| 唐山国滦化工有限公司 | 988,554.58 | 988,554.58 | 被投资单位尚未进行现金分红 | 否 |
| 唐山开滦勘察设计有限公司 | 60,000.00 | | 被投资单位尚未进行现金分红 | 否 |
| 加林（唐山）包装科技有限公司 | 536,065.10 | 536,066.15 | 未到支付时间 | 否 |
| **合　计** | **2,324,951.85** | **2,264,952.90** | | |

**3.其他应收款项**

**（1）账龄分析如下：**

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 占比（%） | 坏账准备 | 金　额 | 占比（%） | 坏账准备 |
| 1年以内 | 673,151,286.48 | 5.96 | 378,785.04 | 925,440,379.67 | 8.23 | 1,597,744.26 |
| 1—2年 | 342,142,635.86 | 3.03 | 913,421.38 | 109,235,213.44 | 0.97 | 823,415.43 |
| 2—3年 | 42,087,180.15 | 0.37 | 1,956,186.41 | 186,446,915.85 | 1.66 | 1,323,750.71 |
| 3—4年 | 105,241,287.46 | 0.93 | 2,952,916.20 | 339,258,916.06 | 3.01 | 5,317,002.64 |

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 占比（%） | 坏账准备 | 金　额 | 占比（%） | 坏账准备 |
| 4—5 年 | 338,517,398.63 | 3.00 | 6,159,172.95 | 403,938,565.32 | 3.59 | 4,365,737.10 |
| 5 年以上 | 9,791,427,711.72 | 86.71 | 369,636,768.96 | 9,286,731,381.78 | 82.54 | 366,232,092.66 |
| **合　计** | **11,292,567,500.30** | **100.00** | **381,997,250.94** | **11,251,051,372.12** | **100.00** | **379,659,742.80** |

（2）大额欠款单位列示如下：

| 序号 | 欠款单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 河北省国资委 | 垫付股权转让款、资金占用费及利息 | 5,487,238,462.58 | 3 年以上 | 48.59 | |
| 2 | 破产社区（含兴隆） | 垫付破产社区运转费 | 3,525,044,620.80 | 3 年以上 | 31.22 | |
| 3 | 毕各庄煤矿股份有限公司 | 经济补偿金及周转金 | 147,533,722.52 | 3 年以上 | 1.31 | |
| 4 | 唐山市国土资源局 | 环境治理保证金 | 100,422,995.00 | 3 年以上 | 0.89 | |
| 5 | 建信金融租赁有限公司 | 融资租赁保证金 | 32,000,000.00 | 2-3 年 | 0.28 | |
| | | | 28,000,000.00 | 3 年以上 | 0.25 | |
| **合　计** | | | **9,320,239,800.90** | | **82.54** | |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 379,659,742.80 | | | 379,659,742.80 |
| 2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——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 | 7,170,323.72 | | | 7,170,323.72 |
| 本期转回 | 2,142,063.14 | | | 2,142,063.14 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 353,244.30 | | | 353,244.30 |
| 其他变动 | -2,337,508.14 | | | -2,337,508.14 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | **381,997,250.94** | | | **381,997,250.94** |

（八）存货

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,291,593,150.31 | 32,308,675.69 | 1,259,284,474.62 |
| 自制半成品及在产品 | 182,091,327.45 | 911,534.74 | 181,179,792.71 |
| 库存商品 （产成品） | 3,190,019,328.03 | 187,557,901.20 | 3,002,461,426.83 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 7,313.00 | | 7,313.00 |
| 其他 | 13,288,551.66 | | 13,288,551.66 |
| **合　计** | **4,676,999,670.45** | **220,778,111.63** | **4,456,221,558.82** |

续：

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,012,585,915.56 | 37,750,280.17 | 974,835,635.39 |
| 自制半成品及在产品 | 117,339,373.30 | 911,534.74 | 116,427,838.56 |
| 库存商品（产成品） | 2,374,339,147.87 | 28,194,043.03 | 2,346,145,104.84 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 7,313.00 | | 7,313.00 |
| 其他 | | | |
| **合　计** | **3,504,271,749.73** | **66,855,857.94** | **3,437,415,891.79** |

（九）合同资产

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非煤产品及劳务 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 |
| **合　计** | **500,000.00** | | **500,000.00** | **1,600,000.00** | | **1,600,000.00** |

（十）其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1.委托贷款 | 2,473,853,500.00 | 3,060,246,500.00 |
| 2.应交增值税借方余额（一年以内） | 290,992,781.84 | 282,601,553.86 |
| 3.待认证进项税额 | 166,632,488.60 | 226,754,438.37 |
| 4.待处理流动资产净损失 | 10,080,000.00 | 10,080,000.00 |
| 5.预缴税金 | 83,127,137.81 | 38,176,695.51 |
| 6.其他 | 82,402,238.07 | 82,281,861.56 |
| **合　计** | **3,107,088,146.32** | **3,700,141,049.30** |

（十一）发放贷款及垫款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 贴现资产 | | 568,657,458.27 |
| 合　计 | | **568,657,458.27** |

## （十二）债权投资

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债权投资 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 合　计 | **20,000,000.00** | | **20,000,000.00** | **100,000,000.00** | | **100,000,000.00** |

## （十三）长期应收款

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收融资租赁租金 | 264,800,374.69 | 302,922,168.90 | 254,473,448.36 | 313,249,095.23 |
| 其中：未实现融资收益 | 7,878,980.63 | 16,111,768.90 | 13,284,956.00 | 10,705,793.53 |
| 合　计 | **264,800,374.69** | **302,922,168.90** | **254,473,448.36** | **313,249,095.23** |

## （十四）长期股权投资

### 1.长期股权投资分类

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 1,265,874,398.34 | 62,523,427.22 | 43,439,455.32 | 1,284,958,370.24 |
| 对其他企业投资 | | | | |
| 小　计 | 1,265,874,398.34 | 62,523,427.22 | 43,439,455.32 | 1,284,958,370.24 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 17,565,109.47 | 151,137.00 | | 17,716,246.47 |
| 合　计 | **1,248,309,288.87** | **62,372,290.22** | **43,439,455.32** | **1,267,242,123.77** |

2.长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| **合　计** | **2,419,177,492.48** | **1,265,874,398.34** | **4,518,857.20** | | **32,352,003.20** | | **-764,507.33** | **16,972,381.17** | **151,137.00** | **-50,000.00** | **1,284,958,370.24** | **17,716,246.47** |
| **一、合营企业** | **1,096,501,920.00** | | | | | | | | | | | |
| 河北蔚州能源综合开发有限公司 | 946,501,920.00 | | | | | | | | | | | |
| 唐山中泓炭素化工有限公司 | 150,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| **二、联营企业** | **1,322,675,572.48** | **1,265,874,398.34** | **4,518,857.20** | | **32,352,003.20** | | **-764,507.33** | **16,972,381.17** | **151,137.00** | **-50,000.00** | **1,284,958,370.24** | **17,716,246.47** |
| 建投（唐山）热电有限责任公司 | 340,657,834.28 | 36,245,305.27 | | | 20,015,488.26 | | | | | | 56,260,793.53 | |
| 唐山开滦广汇设备制造有限公司 | 1,699,315.92 | 6,833,004.06 | | | -157,101.26 | | | 36,312.22 | | | 6,639,590.58 | |
| 唐山开滦日报印务有限公司 | 3,530,705.99 | | 50,000.00 | | | | | | | -50,000.00 | | |
| 开滦德赛橡胶有限公司 | 5,388,222.56 | 3,262,095.08 | | | -437,336.48 | | | | | | 2,824,758.60 | |
| 唐山广信实业有限责任公司 | 6,000,000.00 | 5,996,720.71 | | | 40,215.80 | | | | | | 6,036,936.51 | |
| 山西介休义棠倡源煤业有限公司 | 65,600,000.00 | 272,859,875.71 | | | -13,393,104.48 | | 1,179,813.12 | 16,400,000.00 | | | 244,246,584.35 | |
| 河北富创在线投资有限公司 | 5,000,000.00 | 4,103,681.85 | | | -324,080.90 | | | | | | 3,779,600.95 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 河北富创在线投资有限公司 | 4,000,000.00 | 3,286,877.53 | | | -249,554.55 | | | | | | 3,037,322.98 | |
| 中开矿业投资有限公司 | 180,000,000.00 | 178,046,153.96 | | | -8,760,383.71 | | | | | | 169,285,770.25 | |
| 内蒙古能源发电科右中发电有限公司 | 535,080,000.00 | 595,372,057.38 | | | 36,726,129.53 | | -1,944,320.45 | | | | 630,153,866.46 | |
| 唐山开滦勘察设计有限公司 | 2,510,300.00 | 3,448,826.58 | | | 40,251.88 | | | | | | 3,489,078.46 | |
| 唐山影视城有限公司 | 11,731,267.90 | 11,731,267.90 | | | | | | | | | 11,731,267.90 | 11,731,267.90 |
| 唐山广联有限电视有限公司 | 3,296,060.00 | 2,833,841.57 | 151,137.00 | | | | | | 151,137.00 | | 2,984,978.57 | 2,984,978.57 |
| 加林（唐山）包装科技有限公司 | 10,721,379.00 | 5,519,761.57 | | | -257,957.22 | | | 536,068.95 | | | 4,725,735.40 | |
| 华夏绿地（唐山）再生资源回收有限公司 | 54,025,900.00 | 54,032,594.56 | | | 2,671.43 | | | | | | 54,035,265.99 | |
| 上海开滦贸易有限公司 | 35,434,586.83 | 35,434,586.83 | | | | | | | | | 35,434,586.83 | |
| 张家口开滦蔚州建材有限责任公司 | 12,750,000.00 | 12,750,000.00 | | | | | | | | | 12,750,000.00 | 3,000,000.00 |
| 英诺菲特（唐山）科技有限公司 | 36,750,000.00 | 34,117,747.78 | | | -369,054.05 | | | | | | 33,748,693.73 | |
| 河北佳信汽车销售有限公司 | 5,100,000.00 | | 2,228,908.09 | | -275,677.33 | | | | | | 1,953,230.76 | |
| 河北国和腾朗汽车销售服务有限公司 | 3,400,000.00 | | 2,088,812.11 | | -248,503.72 | | | | | | 1,840,308.39 | |

3. 合营企业财务信息

| 项　目 | 本期数 | | 上期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 中泓炭素公司 | 蔚州能源公司 | 中泓炭素公司 | 蔚州能源公司 |
| 流动资产 | 441,198.87 | 526,055,056.90 | 3,547,100.81 | 546,891,303.66 |
| 非流动资产 | 436,132,683.00 | 4,455,144,073.07 | 432,550,800.00 | 4,691,645,382.97 |
| **资产合计** | **436,573,881.87** | **4,981,199,129.97** | **436,097,900.81** | **5,238,536,686.63** |
| 流动负债 | 674,277,097.70 | 1,066,965,805.94 | 645,078,619.52 | 1,488,261,042.90 |
| 非流动负债 | | 3,953,478,946.11 | | 3,872,000,334.88 |
| **负债合计** | **674,277,097.70** | **5,020,444,752.05** | **645,078,619.52** | **5,360,261,377.78** |
| **净资产** | **-237,703,215.83** | **-39,245,622.08** | **-208,980,718.71** | **-121,724,691.15** |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -118,851,607.92 | -19,622,811.04 | -104,490,359.36 | -60,862,345.58 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | 1,614,275,736.03 | | 1,891,826,259.47 |
| 财务费用 | 28,599,518.40 | 155,677,708.68 | 28,335,459.01 | 206,545,868.94 |
| 所得税费用 | | | | |
| **净利润** | **-28,722,497.12** | **80,327,611.43** | **-67,251,599.77** | **-70,521,231.51** |
| 其他综合收益 | | | | |
| **综合收益总额** | **-28,722,497.12** | **80,327,611.43** | **-67,251,599.77** | **-70,521,231.51** |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | | |

4. 重要联营企业财务信息

| 项　目 | 本期数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 中开矿业 | 建投（唐山）热电 | 广信公司 | 内蒙科右中 | 倡源公司 |
| 流动资产 | 4,416,393.31 | 329,431,581.54 | 30,279,390.96 | 608,463,520.59 | 303,900,683.26 |
| 非流动资产 | 1,071,151,978.03 | 1,518,857,679.29 | 1,506,218.03 | 4,062,927,241.57 | 569,261,003.90 |
| **资产合计** | **1,075,568,371.34** | **1,848,289,260.83** | **31,785,608.99** | **4,671,390,762.16** | **873,161,687.16** |
| 流动负债 | 696,078,597.62 | 1,025,784,292.42 | 10,090,083.83 | 562,095,613.49 | 247,439,358.47 |
| 非流动负债 | | 669,704,170.16 | | 2,809,707,000.00 | 29,998,952.23 |
| **负债合计** | **696,078,597.62** | **1,695,488,462.58** | **10,090,083.83** | **3,371,802,613.49** | **277,438,310.70** |
| **净资产** | **379,489,773.72** | **152,800,798.25** | **21,695,525.16** | **1,299,588,148.67** | **595,723,376.46** |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 170,770,398.17 | 65,704,343.25 | 6,508,657.55 | 636,798,192.85 | 244,246,584.35 |
| 调整事项 | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 169,285,770.25 | 56,260,793.53 | 6,036,936.51 | 630,153,866.46 | 244,246,584.35 |

| 项　目 | 本期数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 中开矿业 | 建投（唐山）热电 | 广信公司 | 内蒙科右中 | 倡源公司 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| 营业收入 | | 1,074,586,270.80 | 40,452,432.86 | 1,779,211,631.96 | 450,777,387.53 |
| 财务费用 | 19,071,690.41 | 41,769,802.79 | 94,342.27 | 114,659,297.24 | 5,587,176.60 |
| **净利润** | **-16,440,826.85** | **46,547,647.09** | **134,052.66** | **78,970,612.22** | **-32,666,108.51** |
| 其他综合收益 | | | | | |
| **综合收益总额** | **-16,440,826.85** | **46,547,647.09** | **134,052.66** | **78,970,612.22** | **-32,666,108.51** |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | | | 16,400,000.00 |

续：

| 项　目 | 上期数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 中开矿业 | 建投（唐山）热电 | 广信公司 | 内蒙科右中 | 倡源公司 |
| 流动资产 | 1,071,365.09 | 302,009,945.51 | 28,232,237.07 | 888,384,379.69 | 316,491,402.31 |
| 非流动资产 | 1,088,508,944.21 | 1,518,304,860.39 | 1,885,666.71 | 4,136,694,150.33 | 645,649,814.58 |
| **资产合计** | **1,089,580,309.30** | **1,820,314,805.90** | **30,117,903.78** | **5,025,078,530.02** | **962,141,216.89** |
| 流动负债 | 693,649,708.73 | 1,000,739,715.78 | 8,556,431.28 | 650,985,992.66 | 266,540,998.92 |
| 非流动负债 | | 715,621,750.93 | | 3,149,507,000.00 | 30,088,325.99 |
| **负债合计** | **693,649,708.73** | **1,716,361,466.71** | **8,556,431.28** | **3,800,492,992.66** | **296,629,324.91** |
| **净资产** | **395,930,600.57** | **103,953,339.19** | **21,561,472.50** | **1,224,585,537.36** | **665,511,891.98** |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 178,168,770.26 | 44,699,935.85 | 6,468,441.75 | 600,046,913.31 | 272,859,875.71 |
| 调整事项 | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 178,046,153.96 | 36,245,305.27 | 5,996,720.71 | 595,372,057.38 | 272,859,875.71 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| 营业收入 | | 1,124,409,105.09 | 39,434,498.30 | 1,961,027,494.37 | 692,188,227.56 |
| 财务费用 | 24,280,484.41 | 50,789,521.15 | 102,253.66 | 131,899,845.97 | 8,114,440.20 |
| **净利润** | **-2,966,807.05** | **2,437,910.54** | **55,485.48** | **61,603,187.28** | **76,837,382.95** |
| 其他综合收益 | | | | | |
| **综合收益总额** | **-2,966,807.05** | **2,437,910.54** | **55,485.48** | **61,603,187.28** | **76,837,382.95** |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | | | 32,800,000.00 |

## （十五）其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 唐山马家沟矿业有限公司 | 11,582,452.99 | 11,582,452.99 |
| 中联煤炭销售有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 河北国控化工有限责任公司 | 33,167,700.00 | 33,167,700.00 |
| 唐山不锈钢公司 | 40,254,582.32 | 40,254,582.32 |
| 唐山开滦石油销售有限公司 | 9,371,393.25 | 9,371,393.25 |
| 福建肖厝港物流有限责任公司 | 2,017,274.55 | 2,017,274.55 |
| 河北太行国宾馆管理有限公司 | 289,074,400.00 | 289,074,400.00 |
| 景顺长城基金管理公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 上海煤炭大厦 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 交通银行 | 85,173,000.00 | 91,281,960.00 |
| 河北省资产管理有限公司 | 326,756,141.05 | 326,756,141.05 |
| 河北融投担保集团有限公司 | 162,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 唐山开滦勘察设计有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 石家庄新华丰田汽车销售服务有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 承德金隅水泥有限责任公司 | 60,941,049.50 | 60,941,049.50 |
| 河北兴安民用爆破器材有限公司 | 2,753,311.04 | 2,753,311.04 |
| 承德东晟热力有限公司 | | 14,778,900.00 |
| 河北国企改革发展基金 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 建投（唐山）热电有限责任公司 | 4,887,908.72 | 4,887,908.72 |
| 工银瑞信基金管理有限公司 | 37,177,170.28 | 43,536,090.00 |
| 中能源电力燃料有限公司 | | |
| 海南煤海有限公司 | | |
| 海南南大高新股份有限公司 | | |
| 海南中商旅业股份有限公司 | | |
| **合　计** | **1,976,556,383.70** | **2,003,803,163.42** |

注：主要增减变化，一是确认交通银行公允价值变动影响减少 610.90 万元；二是确认工银瑞信基金公司公允价值变动影响减少 635.89 万元；三是承德东晟热力公司股权退出影响减少 1,477.89 万元。

## 2. 期末其他权益工具情况

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 景顺长城基金管理公司 | 5,858,763.57 | | | | | |
| 交通银行 | 4,452,492.00 | | | | | |
| 工银瑞信基金管理有限公司 | 1,402,620.28 | | | | | |
| 唐山开滦勘察设计有限公司 | 60,000.00 | | | | | |
| **合　计** | **11,773,875.85** | | | | | |

## （十六）投资性房地产

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原价合计** | **189,199,426.10** | **14,480,690.23** | | **203,680,116.33** |
| 1.房屋、建筑物 | 117,689,263.15 | 12,824,451.75 | | 130,513,714.90 |
| 2.土地使用权 | 71,510,162.95 | 1,656,238.48 | | 73,166,401.43 |
| **二、累计折旧（摊销）** | **50,196,132.82** | **8,044,025.14** | | **58,240,157.96** |
| 1.房屋、建筑物 | 32,521,360.98 | 5,519,201.60 | | 38,040,562.58 |
| 2.土地使用权 | 17,674,771.84 | 2,524,823.54 | | 20,199,595.38 |
| **三、减值准备合计** | **66,759.18** | **13,618.78** | | **80,377.96** |
| 1.房屋、建筑物 | 1,670.09 | | | 1,670.09 |
| 2.土地使用权 | 65,089.09 | 13,618.78 | | 78,707.87 |
| **四、账面价值合计** | **138,936,534.10** | —— | —— | **145,359,580.41** |
| 1.房屋、建筑物 | 85,166,232.08 | —— | —— | 92,471,482.23 |
| 2.土地使用权 | 53,770,302.02 | —— | —— | 52,888,098.18 |

## （十七）固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 26,188,103,875.34 | 26,202,001,897.74 |
| 固定资产清理 | 17,482,574.38 | 17,482,574.38 |
| **合　计** | **26,205,586,449.72** | **26,219,484,472.12** |

### 1.固定资产原值

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、账面原值合计：** | **51,380,315,002.09** | **2,308,303,977.38** | **1,319,090,883.73** | **52,369,528,095.74** |
| 其中：房屋建筑物 | 16,387,600,987.11 | 374,764,618.72 | 412,099,149.30 | 16,350,266,456.53 |
| 工具设备 | 2,237,240,693.00 | 61,669,170.58 | 30,338,262.25 | 2,268,571,601.33 |
| 运输设备 | 1,330,947,469.30 | 214,509,141.87 | 61,269,019.97 | 1,484,187,591.20 |
| 生产安全费购置 | 2,317,518,294.71 | 91,506,577.00 | 204,271,661.77 | 2,204,753,209.94 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 维简费购置 | 257,179,733.44 | | 64,706,979.55 | 192,472,753.89 |
| 其他设备 | 25,740,932,045.02 | 1,565,854,469.21 | 526,695,282.92 | 26,780,091,231.31 |
| 土地 | 623,451,233.83 | | 4,841,696.00 | 618,609,537.83 |
| 融资租入固定资产 | 2,485,444,545.68 | | 14,868,831.97 | 2,470,575,713.71 |
| **二、累计折旧合计：** | **24,780,976,014.13** | **1,997,845,977.36** | **983,548,538.21** | **25,795,273,453.28** |
| 其中：房屋建筑物 | 6,136,647,918.21 | 465,413,441.86 | 264,986,217.11 | 6,337,075,142.96 |
| 工具设备 | 1,259,939,064.20 | 102,305,920.42 | 27,068,959.94 | 1,335,176,024.68 |
| 运输设备 | 683,077,152.81 | 66,898,021.66 | 46,554,907.96 | 703,420,266.51 |
| 生产安全费购置 | 2,317,518,294.71 | 91,506,577.00 | 204,271,661.77 | 2,204,753,209.94 |
| 维简费购置 | 257,179,733.44 | | 64,706,979.55 | 192,472,753.89 |
| 其他设备 | 13,612,835,940.55 | 1,180,091,929.93 | 375,959,811.88 | 14,416,968,058.60 |
| 融资租入固定资产 | 513,777,910.21 | 91630086.49 | | 605,407,996.70 |
| **三、账面净值合计** | **26,599,338,987.96** | | | **26,574,254,642.46** |
| 其中：房屋建筑物 | 10,250,953,068.90 | | | 10,013,191,313.57 |
| 工具设备 | 977,301,628.80 | | | 933,395,576.65 |
| 运输设备 | 647,870,316.49 | | | 780,767,324.69 |
| 其他设备 | 12,128,096,104.47 | | | 12,363,123,172.71 |
| 土地 | 623,451,233.83 | | | 618,609,537.83 |
| 融资租入固定资产 | 1,971,666,635.47 | | | 1,865,167,717.01 |
| **四、减值准备合计** | **397,337,090.22** | **5,318,413.98** | **16,504,737.08** | **386,150,767.12** |
| 其中：房屋建筑物 | 221,386,308.24 | | 7,204,331.29 | 214,181,976.95 |
| 运输设备 | 8,078,566.01 | | 2,426,702.82 | 5,651,863.19 |
| 其他设备 | 167,872,215.97 | 5,318,413.98 | 6,873,702.97 | 166,316,926.98 |
| **五、账面价值合计** | **26,202,001,897.74** | | | **26,188,103,875.34** |
| 其中：房屋建筑物 | 10,029,566,760.66 | | | 9,799,009,336.62 |
| 工具设备 | 977,301,628.80 | | | 933,395,576.65 |
| 运输设备 | 639,791,750.48 | | | 775,115,461.50 |
| 其他设备 | 11,960,223,888.50 | | | 12,196,806,245.73 |
| 土地 | 623,451,233.83 | | | 618,609,537.83 |
| 融资租入固定资产 | 1,971,666,635.47 | | | 1,865,167,717.01 |

（十八）在建工程

1、2025 年 12 月 31 日余额为人民币 11,746,217,111.37 元，其中余额较大的工程有：

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 减值准备 | 账面价值 | 余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 北阳庄矿井基建项目 | 3,458,492,032.53 | 34,345,410.80 | 3,424,146,621.73 | 3,457,157,903.82 | 34,345,410.80 | 3,422,812,493.02 |
| 裕华汽车科创园项目 | 1,524,322,106.77 | | 1,524,322,106.77 | 1,090,962,920.48 | | 1,090,962,920.48 |
| 曹妃甸数字化煤炭储配基地项目 | 1,138,486,830.05 | | 1,138,486,830.05 | 1,083,754,088.25 | | 1,083,754,088.25 |
| 鲁各庄矿改扩建项目 | 929,215,972.38 | 9,027,795.55 | 920,188,176.83 | 929,215,972.38 | 9,027,795.55 | 920,188,176.83 |
| 大城矿区煤炭勘探项目 | 515,491,359.83 | | 515,491,359.83 | 508,186,221.70 | | 508,186,221.70 |
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 499,417,781.71 | | 499,417,781.71 | 349,771,032.77 | | 349,771,032.77 |
| 新疆阿艾矿区北山中部煤矿项目 | 489,915,106.72 | | 489,915,106.72 | 196,172,308.72 | | 196,172,308.72 |
| 30 万吨/年尼龙 6,6 新材料一期 4 万吨/年工程项目 | 376,882,537.36 | | 376,882,537.36 | 224,599,673.67 | | 224,599,673.67 |
| 加拿大盖森煤田勘探工程 | 333,892,694.55 | | 333,892,694.55 | 330,845,277.85 | | 330,845,277.85 |
| 唐山湾储配煤中心项目 | 311,346,342.16 | | 311,346,342.16 | 307,437,169.75 | | 307,437,169.75 |
| **合　计** | **9,577,462,764.06** | **43,373,206.35** | **9,534,089,557.71** | **8,478,102,569.39** | **43,373,206.35** | **8,434,729,363.04** |

2、重要在建工程项目本期变动情况

表一：

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本年减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 北阳庄矿井基建项目 | 2,336,631,400.00 | 3,457,157,903.82 | 1,334,128.71 | | | 3,458,492,032.53 |
| 裕华汽车科创园项目 | 1,190,000,000.00 | 1,090,962,920.48 | 433,359,186.29 | | | 1,524,322,106.77 |
| 曹妃甸数字化煤炭储配基地项目 | 1,660,525,000.00 | 1,083,754,088.25 | 54,732,741.80 | | | 1,138,486,830.05 |
| 鲁各庄矿改扩建项目 | 412,456,400.00 | 929,215,972.38 | | | | 929,215,972.38 |
| 大城矿区煤炭勘探项目 | 536,724,278.00 | 508,186,221.70 | 7,305,138.13 | | | 515,491,359.83 |

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本年减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 646,650,000.00 | 349,771,032.77 | 149,646,748.94 | | | 499,417,781.71 |
| 新疆阿艾矿区北山中部煤矿项目 | 3,902,805,300.00 | 196,172,308.72 | 293,742,798.00 | | | 489,915,106.72 |
| 30 万吨/年尼龙 6,6 新材料一期 4 万吨/年工程项目 | 431,473,800.00 | 224,599,673.67 | 152,282,863.69 | | | 376,882,537.36 |
| 加拿大盖森煤田勘探工程 | 415,680,000.00 | 330,845,277.85 | 3,047,416.70 | | | 333,892,694.55 |
| 唐山湾储配煤中心项目 | 1,459,943,002.90 | 307,437,169.75 | 3,909,172.41 | | | 311,346,342.16 |
| **合　计** | **12,992,889,180.90** | **8,478,102,569.39** | 1,099,360,194.67 | | | **9,577,462,764.06** |

表一续

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息　资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北阳庄矿井基建项目 | 去产能 | 去产能 | 883,115,253.44 | | | 自有资金、贷款 |
| 裕华汽车科创园项目 | 128.09% | 128.09% | 49,422,379.73 | 29,236,158.78 | 2.95% | 自有资金、贷款 |
| 曹妃甸数字化煤炭储配基地项目 | 68.56% | 68.56% | 349,002,048.08 | 44,289,277.50 | 6.5% | 自有资金、贷款 |
| 鲁各庄矿改扩建项目 | 去产能 | 去产能 | 145,691,278.98 | | | 自有资金、贷款 |
| 大城矿区煤炭勘探项目 | 96.04% | 96.04% | | | | 自有资金 |
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 77.23% | 77.23% | 5,534,848.61 | 5,534,848.61 | 2.6% | 自有资金、贷款 |
| 新疆阿艾矿区北山中部煤矿项目 | 12.55% | 12.55% | | | | 自有资金 |
| 30 万吨/年尼龙 6,6 新材料一期 4 万吨/年工程项目 | 87.35% | 87.35% | 3,278,013.27 | 3,185,085.88 | 1.83% | 自有资金、贷款 |
| 加拿大盖森煤田勘探工程 | 80.32% | 80.32% | | | | 自有资金 |
| 唐山湾储配煤中心项目 | 21.33% | 21.33% | | | | 自有资金 |
| **合　计** | | | **1,436,043,822.11** | **82,245,370.77** | | |

（十九）使用权资产

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原值合计** | **312,089,173.99** | **8,042,101.44** | | **320,131,275.43** |
| 1.土地 | 195,589,504.63 | 1,250,351.53 | | 196,839,856.16 |
| 2.房屋及建筑物 | 116,499,669.36 | | | 116,499,669.36 |
| 3.机器设备 | | 6,791,749.91 | | 6,791,749.91 |
| **二、累计折旧合计** | **201,003,164.74** | **53,209,414.34** | | **254,212,579.08** |
| 1.土地 | 124,869,078.52 | 32,534,145.89 | | 157,403,224.41 |
| 2.房屋及建筑物 | 76,134,086.22 | 19,897,047.05 | | 96,031,133.27 |
| 3.机器设备 | | 778,221.40 | | 778,221.40 |
| **三、减值准备合计** | | | | |
| 1.土地 | | | | |
| 2.房屋及建筑物 | | | | |
| 3.机器设备 | | | | |
| **四、账面价值合计** | **111,086,009.25** | **-45,167,312.90** | | **65,918,696.35** |
| 1.土地 | 70,720,426.11 | -31,283,794.36 | | 39,436,631.75 |
| 2.房屋及建筑物 | 40,365,583.14 | -19,897,047.05 | | 20,468,536.09 |
| 3.机器设备 | | 6,013,528.51 | | 6,013,528.51 |

（二十）无形资产

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原价合计** | **16,466,347,210.79** | **21,850,161.35** | **25,914,111.30** | **16,462,283,260.84** |
| 其中：土地使用权 | 5,411,017,464.08 | 14,861,725.00 | 11,114,425.45 | 5,414,764,763.63 |
| 采矿权 | 10,047,648,880.84 | | | 10,047,648,880.84 |
| 探矿权 | 607,488,706.93 | | | 607,488,706.93 |
| 专利权 | 114,737,441.81 | 1,728,761.00 | | 116,466,202.81 |
| 非专利技术 | 121,131,151.30 | 3,792,393.36 | 14,767,799.06 | 110,155,745.60 |
| 软件 | 50,563,513.30 | 1,047,281.99 | 31,886.79 | 51,578,908.50 |
| 其他 | 113,760,052.53 | 420,000.00 | | 114,180,052.53 |
| **二、累计摊销合计** | **4,008,789,859.26** | **442,954,229.59** | **8,015,477.79** | **4,443,728,611.06** |
| 其中：土地使用权 | 1,153,168,263.45 | 118,625,470.09 | 7,917,741.94 | 1,263,875,991.60 |
| 采矿权 | 2,708,590,848.06 | 304,253,153.25 | | 3,012,844,001.31 |
| 专利权 | 24,947,918.16 | 6,056,996.80 | | 31,004,914.96 |
| 非专利技术 | 64,677,197.96 | 6,225,665.08 | 65,849.06 | 70,837,013.98 |
| 软件 | 33,992,275.70 | 3,204,681.66 | 31,886.79 | 37,165,070.57 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他 | 23,413,355.93 | 4,588,262.71 | | 28,001,618.64 |
| **三、减值准备合计** | **11,131,429.55** | | **13,618.78** | **11,117,810.77** |
| 其中：土地使用权 | 3,935,932.76 | | 13,618.78 | 3,922,313.98 |
| 采矿权 | 7,195,269.74 | | | 7,195,269.74 |
| 软件 | 227.05 | | | 227.05 |
| **四、账面价值合计** | **12,446,425,921.98** | | | **12,007,436,839.01** |
| 其中：土地使用权 | 4,253,913,267.87 | | | 4,146,966,458.05 |
| 采矿权 | 7,331,862,763.04 | | | 7,027,609,609.79 |
| 探矿权 | 607,488,706.93 | | | 607,488,706.93 |
| 专利权 | 89,789,523.65 | | | 85,461,287.85 |
| 非专利技术 | 56,453,953.34 | | | 39,318,731.62 |
| 软件 | 16,571,010.55 | | | 14,413,610.88 |
| 其他 | 90,346,696.60 | | | 86,178,433.89 |

## （二十一）开发支出

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 矿用隔爆兼本安型音箱 | 764,343.25 | | | 764,343.25 | | | |
| 本安型千兆环网交换机 | 379,461.72 | | | 379,461.72 | | | |
| 本安型万兆环网交换机 | 584,956.03 | | | 584,956.03 | | | |
| 矿用隔爆兼本安型可编程控制器 KXJ127 | 2,046,541.63 | 11,527.25 | | 2,058,068.88 | | | |
| 智能管控系统及软件平台 | 796,305.55 | | | 796,305.55 | | | |
| 基于工业以太网的采掘工作面平台研究 | 479,303.95 | | | 479,303.95 | | | |
| 基于 SIP 的矿用应急广播通讯系统 | 1,964,455.80 | 43,733.38 | | | | | 2,008,189.18 |
| 企业经济运行数据管理系统 | 2,845,254.04 | 1,276,243.61 | | | | | 4,121,497.65 |
| 邮储直连系统 | 1,146,123.90 | 701,070.11 | | | | | 1,847,194.01 |
| 银行 TIPS 容灾切换系统 | 1,128,551.61 | 246,294.91 | | 1,374,846.52 | | | |
| 企业数字化（项目预算控制与核算）系统 | 585,455.00 | 445,043.18 | | | | | 1,030,498.18 |
| 天翼聚合支付平台 | | 528,904.10 | | | | | 528,904.10 |
| 软件开发质量评价方法 | | 472,668.16 | | | | | 472,668.16 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 软件系统监控技术 | | 529,152.10 | | | | | 529,152.10 |
| 全国产化高度集成伺服系统 | | 1,179,245.28 | | | | | 1,179,245.28 |
| **合　计** | **12,720,752.48** | **5,433,882.08** | | **6,437,285.90** | | | **11,717,348.66** |

资本化项目情况

| 研发项目名称 | 项目资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 期末的研发进度 |
|---|---|---|---|
| 矿用隔爆兼本安型音箱 | 2018 年 9 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 本安型千兆环网交换机 | 2020 年 5 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 本安型万兆环网交换机 | 2020 年 5 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 矿用隔爆兼本安型可编程控制器 KXJ127 | 2020 年 5 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 智能管控系统及软件平台 | 2022 年 7 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 基于工业以太网的采掘工作面平台研究与应用 | 2022 年 4 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 2025 年 1 月已结项 |
| 基于 SIP 的矿用应急广播通讯系统 | 2021 年 8 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是我公司完成该项目后准备出售；三是经调研，该项目产品具有市场；四是我公司有足够的技术、财务资源等支持，并依托开滦集团公司能够完成产品销售；五是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 正在安标检验中心做系统认证，完成后结项。 |

| 研发项目名称 | 项目资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 期末的研发进度 |
|---|---|---|---|
| 企业经济运行数据管理系统 | 2023.5 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 邮储直连系统 | 2024.1 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 银行 TIPS 容灾切换系统 | 2024.1 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 2025 年 4 月已结项 |
| 企业数字化（项目预算控制与核算）系统 | 2024.6 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 天翼聚合支付平台 | 2025.1 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 软件开发质量评价方法 | 2025.5 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 软件系统监控技术 | 2025.6 月 | 成本能够可靠计量，预计研发成果可达到出售条件 | 进行中 |
| 全国产化高度集成伺服系统 | 2025.12 月 | 一是完成该项目使其能够出售具有技术可行性；二是经调研，该项目产品具有市场；三是我公司有足够的技术、财务资源等支持能够完成产品销售；四是归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。 | 进行中 |

## （二十二）商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 开滦能源化工股份有限公司 | 216,262,279.97 | | | 216,262,279.97 |
| 迁安中化煤化工有限责任公司 | 10,359,538.23 | | | 10,359,538.23 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 2,359,162.33 | | | 2,359,162.33 |
| **合　计** | **228,980,980.53** | | | **228,980,980.53** |

## （二十三）长期待摊费用

| 类　别 | 期初余额 | 本年摊销 | 本年增减（+-） | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产改良支出 | 18,995,740.80 | 3,607,197.32 | -3,899,707.31 | 11,488,836.17 |
| 土地使用费 | 412,004.00 | 1,248,332.00 | 1,248,340.00 | 412,012.00 |
| 搬迁费 | 3,407,420,551.12 | 82,720,514.27 | 1,182,414,909.36 | 4,507,114,946.21 |
| 其他 | 143,504,719.82 | 19,144,199.04 | 37,152,786.22 | 161,513,307.00 |
| **合　计** | **3,570,333,015.74** | **106,720,242.63** | **1,216,916,328.27** | **4,680,529,101.38** |

## （二十四）递延所得税资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 51,863,051.83 | 49,846,958.09 |
| 可弥补亏损 | 37,087,944.32 | 14351386.32 |
| 未实现内部利润 | 13,468,928.47 | 16,601,542.74 |
| 固定资产折旧 | 41,702,484.61 | 40,910,346.20 |

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | 3,252,642.92 | 3,075,975.86 |
| 应付职工薪酬 | 21,035,642.12 | 23,252,548.42 |
| 其他应付款 | 7,445,082.85 | 9,296,289.58 |
| 递延收益 | 3,071,263.47 | 3,501,845.82 |
| 租赁负债 | 17,201,349.29 | 30,829,077.10 |
| 预计负债 | 81,127,560.08 | 93,770,662.39 |
| **合　计** | **277,255,949.96** | **285,436,632.52** |

## （二十五）其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| **合　计** | **150,000.00** | **150,000.00** |

## （二十六）短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 21,933,725,527.04 | 18,881,368,469.66 |
| 保证借款 | 2,030,000,000.00 | 1,959,750,000.00 |
| 抵押借款 | 40,000,000.00 | 339,950,000.00 |
| 质押借款 | | |
| **合　计** | **24,003,725,527.04** | **21,181,068,469.66** |

## （二十七）应付票据

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 1,719,645,914.73 | 4,315,760,811.62 |
| 商业承兑汇票 | 1,208,519,533.54 | 2,325,361,623.04 |
| **合　计** | **2,928,165,448.27** | **6,641,122,434.66** |

## （二十八）应付账款

### 1.应付账款账龄分析

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金　额 | 比例（%） | 金　额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 5,247,861,474.48 | 75.08 | 6,466,762,616.47 | 79.88 |
| 1–2年 | 760,594,984.09 | 10.88 | 818,401,282.07 | 10.11 |
| 2–3年 | 362,428,768.86 | 5.18 | 282,887,421.66 | 3.49 |
| 3年以上 | 619,458,921.14 | 8.86 | 527,901,990.72 | 6.52 |
| **合　计** | **6,990,344,148.57** | **100.00** | **8,095,953,310.92** | **100.00** |

### 2.账龄超过1年的重要应付账款

| 债权人名称 | 金　额 | 性质或内容 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|---|
| 冀中能源国际物流集团有限公司邯郸分公司 | 33,951,315.80 | 贸易款 | 双方正在商量债务抵扣 |
| 河南理工大学 | 13,058,890.00 | 瓦斯综合治理工程款 | 按照项目进度结算 |
| **合　计** | **47,010,205.80** | | |

## （二十九）预收款项

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例（%） | 金　额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 4,635,889.01 | 95.19 | 71,537.61 | 1.82 |
| 1－2年 | | | 234,286.80 | 5.97 |
| 2－3年 | 234,286.80 | 4.81 | | |
| 3年以上 | | | 3,620,000.00 | 92.21 |
| **合　计** | **4,870,175.81** | **100.00** | **3,925,824.41** | **100.00** |

## （三十）合同负债

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例（%） | 金　额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,173,960,037.69 | 80.29 | 1,324,543,327.99 | 82.2 |
| 1－2年 | 17,534,350.29 | 1.20 | 12,774,603.99 | 0.79 |
| 2－3年 | 4,367,053.39 | 0.30 | 161,048,407.00 | 10.00 |
| 3年以上 | 266,300,361.37 | 18.21 | 113,000,027.85 | 7.01 |
| **合　计** | **1,462,161,802.74** | **100.00** | **1,611,366,366.83** | **100.00** |

## （三十一）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 471,187,500.44 | 7,095,030,380.64 | 7,246,494,077.19 | 319,723,803.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 27,325,085.61 | 1,041,305,988.07 | 1,057,529,522.50 | 11,101,551.18 |
| 三、辞退福利 | 2,699,734.69 | 138,101,240.32 | 137,688,722.06 | 3,112,252.95 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | 457,037.75 | 25,476,506.68 | 25,742,684.87 | 190,859.56 |
| **合　计** | **501,669,358.49** | **8,299,914,115.71** | **8,467,455,006.62** | **334,128,467.58** |

### 2.短期薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资奖金津补贴 | 45,270,057.69 | 4,707,771,013.28 | 4,705,562,298.60 | 47,478,772.37 |
| 二、职工福利费 | 137,111.38 | 127,588,012.07 | 127,620,937.07 | 104,186.38 |

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 三、社会保险费 | 905,810.70 | 557,110,869.12 | 556,959,964.13 | 1,056,715.69 |
| 1.医疗保险 | 637,529.56 | 422,090,820.88 | 421,991,633.63 | 736,716.81 |
| 2.工伤保险 | 268,281.14 | 135,020,048.24 | 134,968,330.50 | 319,998.88 |
| 四、住房公积金 | 8,635,780.79 | 561,153,930.55 | 563,878,279.64 | 5,911,431.70 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 412,438,305.33 | 562,365.41 | 151,230,725.71 | 261,769,945.03 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 3,800,434.55 | 1,140,844,190.21 | 1,141,241,872.04 | 3,402,752.72 |
| **合　计** | **471,187,500.44** | **7,095,030,380.64** | **7,246,494,077.19** | **319,723,803.89** |

3.设定提存计划列示

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | 3,975,546.77 | 777,029,928.83 | 777,089,582.56 | 3,915,893.04 |
| 二、企业年金缴费 | 22,945,209.57 | 162,333,300.99 | 178,509,157.51 | 6,769,353.05 |
| 三、失业保险 | 404,329.27 | 34,309,644.79 | 34,297,668.97 | 416,305.09 |
| 四、统筹外费用 | | 67,633,113.46 | 67,633,113.46 | |
| **合　计** | **27,325,085.61** | **1,041,305,988.07** | **1,057,529,522.50** | **11,101,551.18** |

## （三十二）应交税费

| 项　目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 60,116,125.14 | 1,235,220,751.08 | 1,211,082,408.80 | 84,254,467.42 |
| 资源税 | 50,524,089.78 | 638,321,596.81 | 635,336,393.52 | 53,509,293.07 |
| 企业所得税 | 36,337,353.78 | 500,174,426.52 | 479,918,854.07 | 56,592,926.23 |
| 城市维护建设税 | 4,208,128.76 | 76,877,121.07 | 75,518,411.03 | 5,566,838.80 |
| 房产税 | 96,673.34 | 56,258,094.39 | 56,100,190.85 | 254,576.88 |
| 土地使用税 | 3,452,317.41 | 131,700,884.35 | 131,712,199.26 | 3,441,002.50 |
| 个人所得税 | 11,741,351.24 | 63,857,859.97 | 67,640,933.43 | 7,958,277.78 |
| 教育费附加 | 3,005,806.26 | 61,945,214.95 | 59,991,480.59 | 4,959,540.62 |
| 其他税费 | 2,422,530.68 | 286,747,724.41 | 286,216,126.68 | 2,954,128.41 |
| **合　计** | **171,904,376.39** | **3,051,103,673.55** | **3,003,516,998.23** | **219,491,051.71** |

## （三十三）其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 134,588,532.69 | 139,521,389.06 |
| 应付股利 | 2,803,751.52 | 2,703,851.52 |
| 其他应付款 | 1,502,293,785.59 | 1,663,164,780.41 |
| **合　计** | **1,639,686,069.80** | **1,805,390,020.99** |

1.应付利息

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期融资券利息 | 7,070,555.55 | |
| 中期票据利息 | 59,555,890.44 | 58,469,324.96 |
| 短期借款应付利息 | 35,213,236.15 | 27,869,963.84 |
| 长期借款应付利息 | 12,326,589.81 | 12,459,981.04 |
| 吸收存款应付利息 | 20,422,260.74 | 40,722,119.22 |
| **合　计** | **134,588,532.69** | **139,521,389.06** |

注：以上债券和借款的应付利息均为按合同约定上个结息日到资产负债表日应计利息，期末应付利息均未逾期。

2.应付股利

| 单位名称（子公司） | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司 | 10,482.06 | | | 10,482.06 |
| 唐山开滦能源开发有限责任公司 | 521,678.07 | | | 521,678.07 |
| 开滦建设集团有限责任公司 | 221,045.71 | | | 221,045.71 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 832,500.00 | 99,900.00 | | 932,400.00 |
| 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 900,000.00 | | | 900,000.00 |
| 石家庄广源汽车贸易有限公司 | 218,145.68 | | | 218,145.68 |
| **合　计** | **2,703,851.52** | **99,900.00** | | **2,803,751.52** |

3.其他应付款

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,075,074,472.59 | 71.56 | 1,279,359,109.00 | 76.92 |
| 1-2年 | 122,268,548.73 | 8.14 | 83,020,120.34 | 5.00 |
| 2-3 年 | 59,053,191.74 | 3.93 | 53,438,400.72 | 3.21 |
| 3-4年 | 32,696,266.79 | 2.18 | 26,589,227.46 | 1.59 |
| 4-5年 | 18,880,385.35 | 1.26 | 75,593,120.51 | 4.55 |
| 5年以上 | 194,320,920.39 | 12.93 | 145,164,802.38 | 8.73 |
| **合　计** | **1,502,293,785.59** | **100.00** | **1,663,164,780.41** | **100.00** |

（三十四）一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年内到期的长期借款 | 3,666,292,667.49 | 3,506,941,811.46 |
| 1年内到期的应付债券 | | 1,588,330,832.90 |
| 1年内到期的长期应付款 | 512,007,640.52 | 1,158,076,909.56 |
| 1年内到期的其他长期负债 | 58,636,097.18 | 56,341,973.41 |
| **合　计** | **4,236,936,405.19** | **6,309,691,527.33** |

（三十五）其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 0.00 |
| 未到期责任准备金 | 3,527,531.60 | 4,319,902.13 |
| 担保赔偿准备金 | 15,533,397.17 | 13,276,254.58 |
| 待转销项税额 | 2,182,358.25 | 4,957,566.10 |
| 人行再贴现 | | 496,813,093.64 |
| 融资保理风险准备金 | 6,260,000.00 | 5,250,000.00 |
| 已背书未终止确认的财务公司票据 | 100,423,899.92 | 256,253,824.34 |
| 已背书未终止确认的商业汇票 | 0.00 | 8,000,000.00 |
| 其他 | 56,461,748.62 | 53,486,191.20 |
| **合　计** | **1,184,388,935.56** | **842,356,831.99** |

**其中，债券变动情况：**

（表一）

| 债券简称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---|---|---|---|---|
| 25 开滦股 CP001 | 100.00 | 2025 年 8 月 7 日 | 1 年 | 1,000,000,000.00 |
| **合　计** | | | | **1,000,000,000.00** |

（表一续）

| 债券简称 | 期初余额 | 本期发行 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 25 开滦股 CP001 | | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 |
| **合　计** | | **1,000,000,000.00** | | **1,000,000,000.00** |

（三十六）长期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 10,166,094,519.99 | 8,874,769,758.48 |
| 保证借款 | 1,293,071,489.33 | 859,243,662.69 |
| 抵押借款 | 929,427,447.20 | 33,950,000.00 |
| **合　计** | **12,388,593,456.52** | **9,767,963,421.17** |

（三十七）应付债券

1.应付债券：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | 1,499,789,104.27 | 1,499,789,742.84 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 999,031,364.28 | |
| 23 开滦股 MTN001 | | 19,979,349.21 |
| **合　计** | **2,498,820,468.55** | **1,519,769,092.05** |

注：以上债券均为面值发行，按年付息，到期一次性还本付息。

2.应付债券的变动情况：

（表一）

| 债券简称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 23 开滦 MTN002（科创票据） | 100.00 | 2023 年 8 月 7 日 | 2+1 年 | 1,000,000,000.00 | 998,881,044.95 |
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | 100.00 | 2024 年 2 月 26 日 | 3+2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,789,742.84 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 100.00 | 2025 年 1 月 13 日 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | |
| 22 开滦股 MTN001 | 100.00 | 2022 年 8 月 11 日 | 2+1 年 | 700,000,000.00 | 589,449,787.95 |
| 23 开滦股 MTN001 | 100.00 | 2023 年 9 月 6 日 | 1+1+1 年 | 600,000,000.00 | 19,979,349.21 |
| **合 计** | | | | **4,800,000,000.00** | **3,108,099,924.95** |

（表一续）

| 债券简称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 23 开滦 MTN002（科创票据） | | 23,928,767.12 | 1,118,955.05 | 1,000,000,000.00 | |
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | | 37,596,986.31 | -638.57 | | 1,499,789,104.27 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 1,000,000,000.00 | 21,958,904.13 | -968,635.72 | | 999,031,364.28 |
| 22 开滦股 MTN001 | | 8,036,931.49 | 550,212.05 | 590,000,000.00 | |
| 23 开滦股 MTN001 | | 301,369.87 | 20,650.79 | 20,000,000.00 | |
| **合 计** | **1,000,000,000.00** | **91,822,958.92** | **720,543.60** | **1,610,000,000.00** | **2,498,820,468.55** |

注：应付债券科目期初余额为 3,108,099,924.95 元，将于 2025 年偿还的“23 开滦 MTN002（科创票据）” 998,881,044.95 元、“22 开滦股 MTN001” 589,449,787.95 元在一年内到期的非流动负债项目列示，其他应付债券 1,519,769,092.05 元在应付债券科目列示；期末余额为 2,498,820,468.55 元，全部在应付债券科目列示。

（三十八）租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付租赁款 | 79,532,334.94 | 131,532,628.67 |
| 减：未确认融资费用 | 3,935,187.87 | 8,216,320.29 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 60,636,097.18 | 56,341,973.41 |
| **合 计** | **14,961,049.89** | **66,974,334.97** |

（三十九）长期应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 长期应付款 | 2,950,778,204.09 | 983,250,000.00 | 1,239,484,701.02 | 2,694,543,503.07 |
| 专项应付款 | 48,269,064.35 | 17,286,500.21 | 20,547,030.44 | 45,008,534.12 |
| **合 计** | **2,999,047,268.44** | **1,000,536,500.21** | **1,260,031,731.46** | **2,739,552,037.19** |

1.长期应付款期末余额明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付融资租入固定资产租赁费 | 1,406,041,070.90 | 1,517,520,795.92 |
| 其中：未确认融资费用 | 71,039,307.31 | 110,202,416.49 |
| 住房互助金 | 752,915.37 | 752,915.37 |
| 采矿权价款 | 1,287,749,516.80 | 1,432,504,492.80 |
| **合　计** | **2,694,543,503.07** | **2,950,778,204.09** |

2.专项应付款期末余额明细如下：

| 类　别 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 住房公积金增值收益 | 6,660,818.31 | | | 6,660,818.31 |
| 工矿区更新改造资金 | 4,940,619.87 | | | 4,940,619.87 |
| 医疗专项经费 | 23,144,967.94 | 12,286,500.21 | 14,621,745.44 | 20,809,722.71 |
| 人才建设奖补资金 | 427,382.40 | | | 427,382.40 |
| 其他财政补助项目 | 13,095,275.83 | 5,000,000.00 | 5,925,285.00 | 12,169,990.83 |
| **合　计** | **48,269,064.35** | **17,286,500.21** | **20,547,030.44** | **45,008,534.12** |

## （四十）预计负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 矿山地质环境治理恢复基金 | 616,603,325.81 | 648,970,291.82 |
| **合　计** | **616,603,325.81** | **648,970,291.82** |

## （四十一）递延收益

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 棚户区改造项目补助 | 280,848,343.96 | | | 280,848,343.96 |
| 支持企业发展四类项目专项金 | 492,511,079.47 | 59,933,383.43 | 103,008,611.09 | 449,435,851.81 |
| 国家矿山救援基地补助资金 | 181,813,784.40 | 13,373,200.00 | 21,218,047.60 | 173,968,936.80 |
| 煤矿安全改造项目中央补助 | 342,099,876.61 | | 28,844,553.42 | 313,255,323.19 |
| 煤炭企业技术改造专项资金 | 26,064,399.42 | 19,260,000.00 | 15,812,631.72 | 29,511,767.70 |
| 职业教育专项补助 | 1,336,021.25 | 6,000.00 | 290,462.28 | 1,051,558.97 |
| 环境保护补助 | 15,680,933.24 | | 193,758.04 | 15,487,175.20 |
| 矿山移动互联创新示范项目 | 7,577,395.15 | | 964,653.84 | 6,612,741.31 |
| 瓦斯治理项目 | 5,602,340.10 | 730,000.00 | 1,422,556.36 | 4,909,783.74 |
| 矿山环境治理补助 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 旅游专项资金 | 23,952,244.41 | | | 23,952,244.41 |
| 未实现售后租回损益 | 96,823,826.94 | 14,371,410.23 | 22,342,727.90 | 88,852,509.27 |
| 干熄焦国补资金 | 6,713,793.16 | | 993,103.44 | 5,720,689.72 |
| 聚甲醛项目补助 | 17,701,265.76 | | 458,503.92 | 17,242,761.84 |

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 医疗公共经费 | 11,671,110.63 | 3,877,764.77 | 3,431,259.68 | 12,117,615.72 |
| 高技能人才项目 | 1,438,580.94 | | 470,312.15 | 968,268.79 |
| 唐山矿老矿区地质环境治理 | 12,983,018.54 | | | 12,983,018.54 |
| 其他财政补助 | 360,634.01 | 21,490,289.75 | 12,171,590.42 | 9,679,333.34 |
| **合　计** | **1,525,478,647.99** | **133,042,048.18** | **211,622,771.86** | **1,446,897,924.31** |

## （四十二）递延所得税负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产折旧 | 93,174,923.54 | 99,604,976.31 |
| 固定资产弃置费用 | 74,087,833.17 | 86,523,326.82 |
| 使用权资产 | 14,976,291.95 | 27,771,502.31 |
| 长期待摊费用 | 5,733,736.70 | |
| **合　计** | **187,972,785.36** | **213,899,805.44** |

## （四十三）实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例（%） | | | 投资金额 | 所占比例（%） |
| 河北省国资委 | 13,707,606,304.19 | 100.00 | | | 13,707,606,304.19 | 100.00 |
| **合　计** | **13,707,606,304.19** | **100.00** | | | **13,707,606,304.19** | **100.00** |

## （四十四）其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 可续期中期票据 | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 |
| **合　计** | **3,000,000,000.00** | **3,000,000,000.00** | **1,000,000,000.00** | **5,000,000,000.00** |

## （四十五）资本公积

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（股本）溢价 | 307,551,194.58 | | | 307,551,194.58 |
| 二、其他资本公积 | 2,720,936,554.40 | 66,896,431.98 | 7,534,820.84 | 2,780,298,165.54 |
| 1.被投资单位其他权益变动 | 141,755.09 | | | 141,755.09 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动 | 33,812,880.00 | | | 33,812,880.00 |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 26,225,281.38 | | | 26,225,281.38 |
| 4.其他 | 2,660,756,637.93 | 66,896,431.98 | 7,534,820.84 | 2,720,118,249.07 |
| **合　计** | **3,028,487,748.98** | **66,896,431.98** | **7,534,820.84** | **3,087,849,360.12** |

注：年末资本公积 308,785 万元，比年初 302,849 万元增加 5,936 万元， 主要原因：一是唐山热力公司退“三供一业”专项资金影响增加 6,190 万元；二是省国资委拨付国有资本经营预算资金影响增加 500 万元；三是宁波公司资本公

积转增实收资本影响减少 495 万元；四是内蒙公司确认科右中电厂其他权益变动影响减少 194 万元。

## （四十六）其他综合收益

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他综合收益 | -20,623,353.38 | -14,736,470.40 |
| 其中：外币报表折算差额 | -52,352,092.97 | -54,768,010.01 |
| **合　计** | **-20,623,353.38** | **-14,736,470.40** |

## （四十七）专项储备

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 生产安全费 | 62,266,701.82 | 675,010,955.11 | 689,012,824.38 | 48,264,832.55 |
| 维简费 | 323,530,927.16 | 165,667,846.33 | 373,290,108.43 | 115,908,665.06 |
| 环境治理保证金 | 137,778,082.39 | 647,759.62 | 80,033.56 | 138,345,808.45 |
| 棚户区改造资金 | 2,061,966,745.48 | 14,492,310.00 | 8,800,596.00 | 2,067,658,459.48 |
| 对蔚州能源公司确认专项储备 | 2,325,195.29 | | | 2,325,195.29 |
| **合　计** | **2,587,867,652.14** | **855,818,871.06** | **1,071,183,562.37** | **2,372,502,960.83** |

## （四十八）盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 54,654,603.35 | | | 54,654,603.35 |
| **合　计** | **54,654,603.35** | | | **54,654,603.35** |

## （四十九）未分配利润

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 上期年末余额 | -3,258,720,801.08 | -3,428,614,762.93 |
| 期初调整金额 | | -319,120.25 |
| 本期年初余额 | -3,258,720,801.08 | -3,428,933,883.18 |
| 本期增加额 | -545,482,581.71 | 244,063,082.10 |
| 其中：本期净利润转入 | -534,345,185.60 | 287,936,385.45 |
| 盈余公积补亏 | | |
| 其他调整因素 | -11,137,396.11 | -43,873,303.35 |
| 本期减少额 | 102,800,000.00 | 73,850,000.00 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | |
| 本期提取一般风险准备 | | |
| 转增资本 | | |
| 对股东的分配 | | |
| 应付永续债股利 | 102,800,000.00 | 73,850,000.00 |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | -3,907,003,382.79 | -3,258,720,801.08 |

## （五十）营业收入、营业成本

| 项　目 | 本期发生数 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1.主营业务小计 | 60,010,810,890.82 | 53,289,567,217.23 | 61,825,366,563.72 | 52,957,943,092.27 |
| 煤炭 | 9,005,512,867.97 | 3,820,516,648.05 | 13,009,331,741.35 | 4,974,998,424.73 |
| 焦化产品 | 14,481,558,328.75 | 13,859,351,094.85 | 16,876,464,233.13 | 16,989,116,525.58 |
| 物流贸易 | 29,777,047,867.27 | 29,609,591,747.37 | 23,991,613,357.03 | 23,730,344,432.07 |
| 其他产品 | 6,746,691,826.83 | 6,000,107,726.96 | 7,947,957,232.21 | 7,263,483,709.89 |
| 2.其他业务小计 | 415,039,738.40 | 799,882,476.40 | 524,674,707.93 | 1,131,635,441.12 |
| **小　计** | **60,425,850,629.22** | **54,089,449,693.63** | **62,350,041,271.65** | **54,089,578,533.39** |
| 3.金融业务 | 76,423,582.61 | 2,623,583.00 | 98,008,541.07 | 12,176,683.77 |
| **合　计** | **60,502,274,211.83** | **54,092,073,276.63** | **62,448,049,812.72** | **54,101,755,217.16** |

## （五十一）税金及附加

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 煤炭资源税 | 603,461,465.34 | 795,187,931.66 |
| 水资源税 | 34,860,131.47 | 20,750,217.76 |
| 城镇土地使用税 | 131,700,884.35 | 131,771,131.53 |
| 房产税 | 56,258,094.39 | 52,080,350.12 |
| 印花税 | 44,827,005.56 | 53,454,728.36 |
| 环境保护税 | 15,425,102.65 | 14,050,846.44 |
| 耕地占用税 | 218,380,641.10 | 70,761,708.31 |
| 其他 | 73,032,024.04 | 147,383,464.89 |
| **合　计** | **1,177,945,348.90** | **1,285,440,379.07** |

## （五十二）销售费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.材料及低值易耗品 | 10,442,921.26 | 21,600,184.27 |
| 2.职工薪酬 | 267,983,664.66 | 345,306,196.57 |
| 3.电费 | 4,558,646.85 | 4,609,785.48 |
| 4.折旧费 | 36,772,613.31 | 37,451,551.50 |
| 5.修理费 | 7,503,817.41 | 14,342,616.08 |
| 6.其他支出 | 293,704,373.79 | 279,991,379.69 |
| **合　计** | **620,966,037.28** | **703,301,713.59** |

## （五十三）管理费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.劳动保险费用 | 148,530,854.90 | 160,122,137.57 |

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 2.职工薪酬 | 1,377,920,214.23 | 1,639,579,839.64 |
| 3.折旧 | 102,801,497.20 | 83,989,423.93 |
| 4.修理费 | 26,259,873.82 | 37,983,249.23 |
| 5.无形资产摊销 | 96,507,322.65 | 97,641,200.73 |
| 6.办公费 | 14,021,452.72 | 16,921,825.46 |
| 7.其他 | 363,580,098.53 | 421,029,537.42 |
| **合　计** | **2,129,621,314.05** | **2,457,267,213.98** |

## （五十四）研发费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.材料及低值易耗品 | 319,376,156.08 | 364,080,093.89 |
| 2.职工薪酬 | 468,505,837.55 | 411,085,509.01 |
| 3.折旧费 | 53,056,891.12 | 44,256,535.80 |
| 4.租赁费 | 9,402,981.32 | 17,249,302.80 |
| 5.维护费 | 408,235.90 | 1,583,372.25 |
| 6.无形资产摊销 | 3,309,970.54 | 2,596,701.22 |
| 7.制造检验费 | | |
| 8.评审注册费 | 759,440.58 | 2,951,532.49 |
| 9.委外费用 | 93,281,551.94 | 144,540,389.78 |
| 10.其他支出 | 56,099,100.16 | 79,915,729.10 |
| **合　计** | **1,004,200,165.19** | **1,068,259,166.34** |

## （五十五）财务费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,334,988,801.86 | 1,416,790,974.80 |
| 减：利息收入 | 267,066,296.69 | 296,455,622.12 |
| 汇兑净损失 | 3,881,095.80 | -6,946,561.89 |
| 银行手续费 | 43,185,276.50 | 73,463,213.97 |
| 承兑汇票贴息 | 60,340,703.55 | 165,139,238.03 |
| 弃置费用资金成本 | 43,474,123.07 | 47,444,191.61 |
| 其他 | -17,870,334.62 | -21,096,268.79 |
| **合　计** | **1,200,933,369.47** | **1,378,339,165.61** |

其中：外币折算汇兑净损失内容明细：

| 单位名称 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 香港公司 | 5,919,886.20 | 2,617,549.50 |
| 能源化工股份公司 | -133,392.02 | -10,824,086.43 |
| 矿业工程公司 | 6,054.82 | -3,639.57 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | -1,911,453.20 | 1,263,614.61 |
| **合　计** | **3,881,095.80** | **-6,946,561.89** |

## （五十六）其他收益

| 项　　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 国家矿山救援基地补助资金 | 20,968,047.60 | 28,776,816.90 |
| 煤矿安全改造项目中央补助 | 28,844,553.42 | 42,143,706.07 |
| 瓦斯治理项目 | 1,422,556.36 | 1,875,159.96 |
| 矿山移动互联创新示范项目 | 964,653.84 | 964,653.84 |
| 育林造林补助 | 4,477,750.00 | 3,534,034.58 |
| 税收减免 | 8,136,358.25 | 28,182,126.13 |
| 支持企业发展四类项目专项金 | 106,022,802.49 | 25,153,616.63 |
| 环境保护补助 | 5,222,058.04 | 5,914,407.04 |
| 煤炭企业技术改造专项资金 | 2,540,662.14 | 2,300,000.00 |
| 科技项目专项资金 | | 6,530,189.09 |
| 其他财政补助 | 13,324,259.90 | 8,689,014.73 |
| **合　　计** | **191,923,702.04** | **154,063,724.97** |

## （五十七）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 32,352,003.20 | 58,311,807.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -12,586,517.65 | 10.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 17,752,980.46 | 233,923.94 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 885,638.24 | 6,687,073.72 |
| 债权投资在持有期间的投资收益 | 2,118,904.43 | 5,066,697.54 |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | 1,849,811.32 |
| 其他权益工具投资等取得的投资收益 | 11,773,875.85 | 14,415,379.01 |
| 其他 | 45,763.95 | 8,500,500.11 |
| **合　计** | **52,342,648.48** | **95,065,202.73** |

## （五十八）公允价值变动收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性债券投资 | | |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性权益工具投资 | 3,831,909.90 | -2,442,555.75 |
| 其中：股票投资 | 3,130,390.50 | -2,167,525.56 |
| 基金投资 | 701,519.40 | -275,030.19 |
| 其他（理财产品） | 831,719.08 | 121,853.95 |
| **合　计** | **4,663,628.98** | **-2,320,701.80** |

## （五十九）信用减值损失

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 33,839,351.51 | 50,947,703.76 |
| **合　计** | **33,839,351.51** | **50,947,703.76** |

## （六十）资产减值损失

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -192,412,721.10 | -61,619,398.90 |
| 长期股权投资 | -151,137.00 | -16,676,677.77 |
| 固定资产 | -4,974,400.00 | |
| 其他资产 | -1,010,000.00 | -1,770,000.00 |
| **合　计** | **-198,548,258.10** | **-80,066,076.67** |

## （六十一）资产处置收益

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 让售固定资产 | 1,774,941.21 | -57,296,263.51 |
| 让售无形资产 | | 3,233,229.76 |
| **合　计** | **1,774,941.21** | **-54,063,033.75** |

## （六十二）营业外收入

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 2,491,329.37 | 8,502,097.52 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 7,371,932.84 | 4,987,223.64 |
| 罚没收入 | 7,077,764.40 | 3,309,644.82 |
| 盘盈收益 | | 26,666.02 |
| 其他 | 36,391,023.67 | 28,995,332.77 |
| **合　计** | **53,332,050.28** | **45,820,964.77** |

## 政府补助利得

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 国资委监管特困补助 | | 43,000.00 |
| 职业教育专项补助 | 711,534.32 | 754,534.32 |

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 卫生经费 | 3,368,921.13 | 3,739,051.94 |
| 中小企业扶持资金 | 2,668,877.78 | 40,000.00 |
| 其他财政补助 | 622,599.61 | 410,637.38 |
| **合　计** | **7,371,932.84** | **4,987,223.64** |

## （六十三）营业外支出

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | 30,502,001.67 | 43,906,927.98 |
| 对外捐赠 | 2,843,000.00 | |
| 赔偿罚款支出 | 42,374,705.61 | 38,168,721.02 |
| 去产能矿井运转费 | 38,607,430.76 | 65,170,446.99 |
| 其他支出 | 92,346,556.49 | 107,827,735.17 |
| **合　计** | **206,673,694.53** | **255,073,831.16** |

## （六十四）所得税费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 499,543,931.60 | 898,915,713.18 |
| 递延所得税调整 | -17,746,337.52 | -1,646,053.91 |
| **合　计** | **481,797,594.08** | **897,269,659.27** |

## （六十五）归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项　目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -8,302,800.02 | | -8,302,800.02 | 20,034,150.00 | | 20,034,150.00 |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | -8,302,800.02 | | -8,302,800.02 | 20,034,150.00 | | 20,034,150.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 2,415,917.04 | | 2,415,917.04 | -11,799,341.80 | | -11,799,341.80 |
| 1. 外币财务报表折算差额 | 2,415,917.04 | | 2,415,917.04 | -11,799,341.80 | | -11,799,341.80 |
| 三、其他综合收益合计 | **-5,886,882.98** | | **-5,886,882.98** | **8,234,808.20** | | **8,234,808.20** |

## （六十六）合并现金流量表

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本期发生数 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | -272,608,523.90 | 510,791,250.55 |
| 加：资产减值损失 | 160,057,790.69 | 40,012,942.08 |

| 补充资料 | 本期发生数 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 信用资产减值损失 | -33,839,351.51 | -50,947,703.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,884,595,333.14 | 1,999,534,206.70 |
| 使用权资产折旧（新租赁准则适用） | 53,209,414.34 | 52,284,092.83 |
| 无形资产摊销 | 442,954,229.59 | 448,652,828.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 106,720,242.63 | 121,471,802.97 |
| 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） | -1,774,941.21 | 54,063,033.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 28,010,672.30 | 35,404,830.46 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -4,663,628.98 | 2,320,701.80 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,174,196,176.55 | 1,223,193,376.33 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -52,342,648.48 | -95,065,202.73 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 8,180,682.56 | -68,680,124.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -25,927,020.08 | 67,034,070.11 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,172,727,920.72 | 387,989,339.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,284,771,921.69 | 2,912,888,398.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,198,484,033.47 | -4,679,728,014.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,380,328,395.14 | 2,961,219,828.06 |
| 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 | 6,744,972,356.93 | 6,954,596,997.48 |
| 减：现金的年初余额 | 6,954,596,997.48 | 8,495,600,674.92 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -209,624,640.55 | -1,541,003,677.44 |

## 2.现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 6,744,972,356.93 | 6,954,596,997.48 |
| 其中：库存现金 | 250,433.79 | 426,592.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,800,212,425.19 | 3,037,648,759.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 478,737,854.91 | 711,818,681.33 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 20,339,729.22 | |

| | | |
|---|---|---|
| 存放同业款项 | 3,445,431,913.82 | 3,204,702,964.93 |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,744,972,356.93 | 6,954,596,997.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

### （六十七）外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 598,343,348.03 |
| 其中：美元 | 51,592,739.77 | 7.0288 | 362,635,049.30 |
| 欧元 | 1,238.10 | 8.2355 | 10,196.37 |
| 港币 | 1,482,682.84 | 0.9032 | 1,339,159.14 |
| 加拿大元 | 45,808,887.73 | 5.1142 | 234,275,813.63 |
| 新加坡元 | 4,601.77 | 5.4586 | 25,119.22 |
| 澳大利亚元 | 12,371.06 | 4.6892 | 58,010.37 |
| 应收账款 | | | 84,514,015.61 |
| 其中：美元 | 11,633,898.03 | 7.0288 | 81,772,342.47 |
| 欧元 | 332,909.13 | 8.2355 | 2,741,673.14 |

## 九、或有担保

### 提供贷款担保

| 担保主体 | 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
|---|---|---|---|---|---|
| 开滦（集团）有限责任公司 | 承德兴隆矿业有限责任公司 | 人民币 | 34,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 河北省国和投资集团有限公司 | 人民币 | 252,656.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦（香港）有限公司 | 人民币 | 48,900.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司 | 人民币 | 9,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 人民币 | 29,015.48 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦建设（集团）有限责任公司 | 人民币 | 7,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 河北开滦矿山排水救援有限责任公司 | 人民币 | 11,975.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 河北开滦能源企业管理有限公司 | 人民币 | 14,825.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 人民币 | 11,344.03 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦汇金发展有限公司 | 人民币 | 11,209.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）有限责任公司 | 准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司 | 人民币 | 55,841.00 | 集团内 | 正常经营 |

| 担保主体 | 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
|---|---|---|---|---|---|
| 开滦（集团）有限责任公司 | 开滦库车高科能源有限公司 | 人民币 | 19,554.65 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团实业发展有限责任公司 | 唐山开滦能源开发有限责任公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 迁安中化煤化工有限责任公司 | 人民币 | 35,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 唐山中润煤化工有限公司 | 人民币 | 50,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 承德中滦煤化工有限公司 | 人民币 | 15,937.50 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 唐山中浩化工有限公司 | 人民币 | 73,942.82 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 唐山开滦炭素化工有限公司 | 人民币 | 4,833.40 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众凯汽车贸易股份有限公司、刘鹏 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 3,700.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众祥汽车贸易有限公司、河北众凯汽车贸易股份有限公司、王有道 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 35,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众凯汽车贸易股份有限公司、王海霞 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 10,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众耀凯汽车销售服务有限公司、王有道 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 1,900.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众祥汽车贸易有限公司、河北众耀凯汽车销售服务有限公司、王有道 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 23,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北众耀凯汽车销售服务有限公司、王有道 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北国和嘉孚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北国和嘉孚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众诚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 19,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众诚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众诚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众诚汽车贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 国和（天津）汽车工业贸易有限公司，河北省国和投资集团有限公司 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 10,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众凯汽车贸易股份有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |

| 担保主体 | 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国和（天津）汽车工业贸易有限公司，河北省国和投资集团有限公司 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 8,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 国和（天津）汽车工业贸易有限公司，河北省国和投资集团有限公司 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 邯郸市盛华汽车贸易有限公司 | 人民币 | 2,400.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众耀凯汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 沧州国和众亿汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 4,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 沧州国和众亿汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 沧州国和众亿汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 300.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 沧州国和华盛汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 3,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 开滦（集团）石家庄酒店管理有限公司 | 人民币 | 500.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 唐山国和能源有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北众祥汽车贸易有限公司 | 人民币 | 500.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 邯郸市盛华汽车贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 沧州国和众亿汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 河北佳信汽车销售有限公司 | 人民币 | 3,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 黄骅市国和众兴汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 1,500.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北国和嘉孚汽车贸易有限公司 | 河北国和腾朗汽车销售服务有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 孟家堡煤矿 | 人民币 | 168.52 | 集团外 | 非持续经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司 | 人民币 | 3,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 人民币 | 2,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 迁安中化煤化工有限责任公司 | 人民币 | 253.00 | 集团内 | 正常经营 |

| 担保主体 | 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
|---|---|---|---|---|---|
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山开滦能源开发有限责任公司 | 人民币 | 3,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司 | 人民币 | 2,970.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 河北省国和投资集团有限公司 | 人民币 | 3,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山夏唐商贸有限公司 | 人民币 | 800.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山正业达商贸有限公司 | 人民币 | 800.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山浩然实业有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 帝唐国际贸易唐山曹妃甸有限公司 | 人民币 | 900.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 浩博供应链管理唐山有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 双妃贸易唐山市曹妃甸区有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 唐山曹妃甸区悦竹贸易有限公司 | 人民币 | 1,000.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 开滦集团融资担保有限责任公司 | 滦州重新商贸有限公司 | 人民币 | 580.00 | 集团外 | 正常经营 |
| 合 计 | | | 856,305.40 | | |

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、财务报表的批准

2025 年度会计报表已经本公司董事会批准。

开滦（集团）有限责任公司

2026 年 4 月 27 日

统一社会信用代码

91110108089662085K

# 营业执照

（副 本）(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张先云

经营范围　许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　3745 万元

成立日期　2014 年 01 月 02 日

主要经营场所　北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

登记机关

2026 年 03 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 赵志刚

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-02-11

工作单位 Working unit 中天运会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 622223700211001

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 Iy　月 Im　日 Id

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

年 Iy　月 Im　日 Id



年度检验登记

Annual Renewal Registration

，继续有效一年。

for another year after

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

年 Iy　月 Im　日 Id



姓名：赵志刚

证书编号：110002040105

证书编号：
No. of Certificate　110002040105

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　二〇〇年 Iy　十二 Im　日 Id 九



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

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

姓　名 Full name 乔迪

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-09-26

工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 130529198809261826

110102036541 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This ce
this ren

年 ly 月 lm 日 ld

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 ly 月 lm 日 ld

7

姓名：乔迪
证书编号：110002043706

证书编号：
No. of Certificate 110002043706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 ly 06 月 lm 05 日 ld

4

年度检验登
Annual Renewal Reg

CPA任职资格相互认证 BICPA 2017

本证书经检验合格， 年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格相互认证 BICPA 2015

CPA任职资格相互认证 BICPA 2016

年 ly 月 lm 日 ld

5

# 开滦（集团）有限责任公司
# 2025年度财务报表之审计报告

## 目　录


一、审计报告.....1-3
二、已审财务报表
1、资产负债表.....4-5
2、利润表.....6
3、现金流量表.....7
4、所有者权益变动表.....8-9
5、国有资本权益变动情况表.....10
6、财务报表附注.....11-65

三、附件
1、会计师事务所营业执照及执业证书
2、注册会计师执业证书

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京


此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26H925CY9T

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京
海淀区西直门北大街 43 号
金运大厦 B 座 13 层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zzttcpa.com

# 审计报告

中证天通（2026）审字 21190166 号

**开滦（集团）有限责任公司：**

## 一、审计意见

我们审计了开滦（集团）有限责任公司（以下简称开滦集团公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开滦集团公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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，我们独立于开滦集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

开滦集团公司管理层（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，管理层负责评估开滦集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开滦集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开滦集团公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对开滦集团公司的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

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京
海淀区西直门北大街 43 号
金运大厦 B 座 13 层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zzttcpa.com

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开滦集团公司不能持续经营。

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

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。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国注册会计师
赵志刚
110002040105

中国注册会计师
乔迪
110002043706

中国·北京

2026 年 4 月 27 日

# 资产负债表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(财公司)　　2025年12月31日　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 七（一） | 3,869,082,865.06 | 3,297,677,112.78 |
| 结算备付金* | | | |
| 拆出资金* | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七（二） | 297,122,026.62 | 292,301,483.52 |
| 应收账款 | 七（三） | 1,213,266,901.07 | 1,288,743,685.72 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七（四） | 207,339,498.04 | 220,484,789.00 |
| 应收保费* | | | |
| 应收分保账款* | | | |
| 应收分保合同准备金* | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 七（五） | 12,604,031,406.05 | 12,578,337,707.70 |
| 其中：应收股利 | 七（五）2 | 11,279,452.39 | 11,279,452.39 |
| 买入返售金融资产* | | | |
| 存货 | 七（六） | 919,364,421.41 | 287,402,553.70 |
| 其中：原材料 | 七（六） | 187,176,500.68 | 118,915,680.46 |
| 库存商品(产成品) | 七（六） | 718,899,369.07 | 168,486,873.24 |
| 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 | 七（七） | 10,119,835,574.20 | 10,740,174,740.86 |
| **流动资产合计** | | 29,230,042,692.45 | 28,705,122,073.28 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款* | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七（八） | 17,792,681,577.86 | 17,748,389,090.14 |
| 其他权益工具投资 | 七（九） | 1,172,055,452.99 | 1,174,164,412.99 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七（十） | 628,647,801.09 | 645,717,887.66 |
| 固定资产 | 七（十一） | 7,635,428,254.14 | 7,522,020,730.61 |
| 其中：固定资产原价 | 七（十一） | 14,972,945,989.89 | 14,754,027,833.42 |
| 累计折旧 | 七（十一） | 7,314,060,376.39 | 7,208,390,743.45 |
| 固定资产减值准备 | 七（十一） | 23,457,359.36 | 23,616,359.36 |
| 在建工程 | 七（十二） | 1,074,304,243.15 | 1,015,875,029.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七（十三） | 3,771,120,985.27 | 3,918,866,353.43 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七（十四） | 3,166,907,325.15 | 2,289,411,196.47 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 七（十五） | | 4,258,400.00 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| **非流动资产合计** | | 35,241,145,639.65 | 34,318,703,101.27 |
| **资产总计** | | 64,471,188,332.10 | 63,023,825,174.55 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：开滦（集团）有限责任公司(母公司)　　2025年12月31日　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七（十六） | 23,373,937,000.00 | 20,438,610,000.00 |
| 向中央银行借款* | | | |
| 拆入资金* | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七（十七） | 619,776,797.43 | 4,220,169,631.76 |
| 应付账款 | 七（十八） | 2,190,229,496.04 | 2,298,853,925.18 |
| 预收款项 | 七（十九） | 4,527,200.00 | 3,620,000.00 |
| 合同负债 | 七（二十） | 374,256,507.50 | 362,975,958.33 |
| 卖出回购金融资产款* | | | |
| 吸收存款及同业存放* | | | |
| 代理买卖证券款* | | | |
| 代理承销证券款* | | | |
| 应付职工薪酬 | 七（二十一） | 70,541,668.21 | 166,424,887.39 |
| 其中：应付工资 | 七（二十一） | 8,710,768.30 | 8,985,832.85 |
| 应付福利费 | | | |
| #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 七（二十二） | 15,315,022.19 | 12,918,451.82 |
| 其他应付款 | 七（二十三） | 1,813,003,057.93 | 1,886,942,119.12 |
| 其中：应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金* | | | |
| 应付分保账款* | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七（二十四） | 3,233,980,429.51 | 4,288,690,968.57 |
| 其他流动负债 | 七（二十五） | 274,529.00 | 2,885,068.39 |
| **流动负债合计** | | 31,695,841,707.81 | 33,682,091,010.56 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金* | | | |
| 长期借款 | 七（二十六） | 11,407,523,519.99 | 10,644,992,058.48 |
| 应付债券 | 七（二十七） | 2,498,820,468.55 | 1,499,789,742.84 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七（二十八） | 672,086,533.84 | 659,481,519.25 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七（二十九） | 677,768,925.18 | 664,920,373.61 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中：特准储备基金 | | | |
| **非流动负债合计** | | 15,256,199,447.56 | 13,469,183,694.18 |
| **负债合计** | | 46,952,041,155.37 | 47,151,274,704.74 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | 七（三十） | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 国家资本 | 七（三十） | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减：已归还投资 | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | 七（三十） | 13,707,606,304.19 | 13,707,606,304.19 |
| 其他权益工具 | 七（三十一） | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | 七（三十一） | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 资本公积 | 七（三十二） | 1,520,255,489.10 | 1,458,359,057.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七（三十三） | -493,751.01 | 5,615,208.99 |
| 其中：外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | 七（三十四） | 2,337,425,511.66 | 2,408,875,041.97 |
| 盈余公积 | 七（三十五） | 54,654,603.35 | 54,654,603.35 |
| 其中：法定公积金 | 七（三十五） | 54,654,603.35 | 54,654,603.35 |
| 任意公积金 | | | |
| 一般风险准备* | | | |
| 未分配利润 | 七（三十六） | -5,100,300,980.56 | -4,762,559,745.81 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 17,519,147,176.73 | 15,872,550,469.81 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 64,471,188,332.10 | 63,023,825,174.55 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：开滦（集团）有限责任公司（母公司）　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 七（三十七） | 11,244,280,754.08 | 15,098,408,116.79 |
| 其中：营业收入 | 七（三十七） | 11,244,280,754.08 | 15,098,408,116.79 |
| 利息收入* | | | |
| 已赚保费* | | | |
| 手续费及佣金收入* | | | |
| **二、营业总成本** | 七（三十七） | 12,372,225,289.76 | 15,595,142,333.92 |
| 其中：营业成本 | 七（三十七） | 9,930,084,699.69 | 13,003,957,727.20 |
| 利息支出* | | | |
| 手续费及佣金支出* | | | |
| 退保金* | | | |
| 赔付支出净额* | | | |
| 提取保险责任准备金净额* | | | |
| 保单红利支出* | | | |
| 分保费用* | | | |
| 税金及附加 | 七（三十八） | 413,159,299.36 | 422,364,994.53 |
| 销售费用 | 七（三十九） | 254,871,976.05 | 323,908,714.53 |
| 管理费用 | 七（四十） | 606,282,115.75 | 744,402,837.17 |
| 研发费用 | 七（四十一） | 272,546,967.00 | 343,842,584.68 |
| 财务费用 | 七（四十二） | 895,280,231.91 | 756,665,475.81 |
| 其中：利息费用 | 七（四十二） | 1,217,651,322.03 | 1,329,332,259.64 |
| 利息收入 | 七（四十二） | 364,686,299.25 | 732,398,606.63 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | | |
| 其他 | | | |
| 加：其他收益 | 七（四十三） | 52,067,009.30 | 83,378,102.63 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七（四十四） | 752,486,106.92 | 327,100,050.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 七（四十四） | -8,757,712.28 | -5,172,443.18 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）* | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七（四十五） | 3,871,258.96 | -18,040,247.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七（四十六） | -96,916,458.67 | -41,395,008.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七（四十七） | 321,156,168.53 | 2,475,071.48 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -95,280,450.64 | -143,216,248.06 |
| 加：营业外收入 | 七（四十八） | 7,036,119.91 | 8,742,861.27 |
| 其中：政府补助 | 七（四十八） | 711,534.32 | 804,534.32 |
| 减：营业外支出 | 七（四十九） | 146,696,904.02 | 191,461,972.79 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -234,941,234.75 | -325,935,359.58 |
| 减：所得税费用 | 七（五十） | | 102,587,516.48 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -234,941,234.75 | -428,522,876.06 |
| （一）持续经营净利润 | | -234,941,234.75 | -428,522,876.06 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | 七（五十一） | -6,108,960.00 | 23,848,440.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 七（五十一） | -6,108,960.00 | 23,848,440.00 |
| 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 | 七（五十一） | -6,108,960.00 | 23,848,440.00 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| **七、综合收益总额** | | -241,050,194.75 | -404,674,436.06 |
| **八、每股收益** | | —— | —— |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(母公司)　　2025年度　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 16,481,687,105.00 | 18,568,073,729.56 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额* | | | |
| 向中央银行借款净增加额* | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额* | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金* | | | |
| 收到再保业务现金净额* | | | |
| 保户储金及投资款净增加额* | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额* | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金* | | | |
| 拆入资金净增加额* | | | |
| 回购业务资金净增加额* | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额* | | | |
| 收到的税费返还 | | 3,062.03 | 2,239.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,422,606,439.91 | 33,585,010,736.15 |
| **经营活动现金流入小计** | | 42,904,296,606.94 | 52,153,086,705.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 31,470,166,677.48 | 36,081,360,604.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额* | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额* | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金* | | | |
| 拆出资金净增加额* | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金* | | | |
| 支付保单红利的现金* | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,507,492,997.71 | 3,841,191,334.49 |
| 支付的各项税费 | | 723,258,893.94 | 1,043,607,003.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,089,923,920.46 | 10,476,011,748.13 |
| **经营活动现金流出小计** | | 41,790,842,489.59 | 51,442,170,690.32 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 1,113,454,117.35 | 710,916,014.69 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,179,294,878.00 | 7,784,123,326.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 760,852,020.04 | 331,999,684.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 211,484,962.90 | 1,119,806.22 |
| 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** | | 10,151,631,860.94 | 8,117,242,816.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 326,789,598.88 | 492,746,809.80 |
| 投资支付的现金 | | 10,251,337,815.00 | 8,632,004,019.45 |
| 质押贷款净增加额* | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 178,593,104.22 | |
| **投资活动现金流出小计** | | 10,756,720,518.10 | 9,124,750,829.25 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -605,088,657.16 | -1,007,508,012.51 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 32,328,687,000.00 | 35,204,308,967.38 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 475,000,000.00 | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 32,803,687,000.00 | 35,204,308,967.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,335,400,471.04 | 31,173,060,948.72 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,254,923,293.38 | 1,299,748,980.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,150,322,943.49 | 2,139,243,855.10 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 32,740,646,707.91 | 34,612,053,783.87 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 63,040,292.09 | 592,255,183.51 |
| **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** | | 571,405,752.28 | 295,663,185.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,297,677,112.78 | 3,002,013,927.09 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 3,869,082,865.06 | 3,297,677,112.78 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：开滦（集团）有限责任公司（母公司）　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 实收资本（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 | 一般风险准备* | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 13,707,606,304.19 | | 3,000,000,000.00 | | 1,458,359,057.12 | | 5,615,208.99 | 2,408,875,041.97 | 54,654,603.35 | | -4,762,559,745.81 | 15,872,550,469.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | - | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | | 13,707,606,304.19 | - | 3,000,000,000.00 | - | 1,458,359,057.12 | - | 5,615,208.99 | 2,408,875,041.97 | 54,654,603.35 | - | -4,762,559,745.81 | 15,872,550,469.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | 2,000,000,000.00 | - | 61,896,431.98 | - | -6,108,960.00 | -71,449,530.31 | - | - | -337,741,234.75 | 1,646,596,706.92 |
| （一）综合收益总额 | | - | | | | | | -6,108,960.00 | | | | -234,941,234.75 | -241,050,194.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | 2,000,000,000.00 | - | 61,896,431.98 | - | - | - | - | - | - | 2,061,896,431.98 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | 2,000,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000,000.00 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | 61,896,431.98 | | | | | | | 61,896,431.98 |
| （三）专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -71,449,530.31 | - | - | - | -71,449,530.31 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | 497,497,499.59 | | | | 497,497,499.59 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | -568,947,029.90 | | | | -568,947,029.90 |
| （四）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -102,800,000.00 | -102,800,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | | - |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | -102,800,000.00 | -102,800,000.00 |
| （五）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 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | | 13,707,606,304.19 | - | 5,000,000,000.00 | - | 1,520,255,489.10 | - | -493,751.01 | 2,337,425,511.66 | 54,654,603.35 | - | -5,100,300,980.56 | 17,519,147,176.73 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(母公司)　　2025年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 实收资本（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 | 一般风险准备* | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年年末余额** | | 13,703,606,304.19 | | 1,500,000,000.00 | | 1,745,960,687.92 | | -18,233,231.01 | 2,555,678,580.34 | 54,654,603.35 | | -4,260,186,869.75 | 15,281,480,075.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| **二、本年年初余额** | | 13,703,606,304.19 | - | 1,500,000,000.00 | - | 1,745,960,687.92 | - | -18,233,231.01 | 2,555,678,580.34 | 54,654,603.35 | - | -4,260,186,869.75 | 15,281,480,075.04 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | | 4,000,000.00 | - | 1,500,000,000.00 | - | -287,601,630.80 | - | 23,848,440.00 | -146,803,538.37 | - | - | -502,372,876.06 | 591,070,394.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | - | | 23,848,440.00 | | | | -428,522,876.06 | -404,674,436.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 4,000,000.00 | - | 1,500,000,000.00 | - | -287,601,630.80 | - | - | - | - | - | - | 1,216,398,369.20 |
| 1.所有者投入的普通股 | | 4,000,000.00 | | | | | | | | | | | 4,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | 1,500,000,000.00 | | | | | | | | | 1,500,000,000.00 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | -287,601,630.80 | | | | | | | -287,601,630.80 |
| （三）专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -146,803,538.37 | - | - | - | -146,803,538.37 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | 512,512,064.65 | | | | 512,512,064.65 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | -659,315,603.02 | | | | -659,315,603.02 |
| （四）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -73,850,000.00 | -73,850,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | | - |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | - |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | -73,850,000.00 | -73,850,000.00 |
| （五）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 | | | | | | | | | | | | | - |
| **四、本年年末余额** | | 13,707,606,304.19 | - | 3,000,000,000.00 | - | 1,458,359,057.12 | - | 5,615,208.99 | 2,408,875,041.97 | 54,654,603.35 | - | -4,762,559,745.81 | 15,872,550,469.81 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 国有资本权益变动情况表

编制单位：开滦(集团)有限责任公司(母公司)　　2025年度　　金额单位：元

| 项　目 | 行次 | 金　额 | 项　目 | 行次 | 金　额 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、年初国有资本权益总额** | 1 | 12,872,550,469.81 | （一）经国家专项批准核销 | 17 | |
| **二、本年国有资本权益增加** | 2 | 62,128,246.04 | （二）无偿划出 | 18 | |
| （一）国家、国有单位直接或追加投资 | 3 | | （三）资产评估减少 | 19 | |
| （二）无偿划入 | 4 | 61,896,431.98 | （四）清产核资减少 | 20 | |
| （三）资产评估增加 | 5 | | （五）产权界定减少 | 21 | |
| （四）清产核资增加 | 6 | | （六）消化以前年度潜亏和挂账而减少 | 22 | |
| （五）产权界定增加 | 7 | | （七）因自然灾害等不可抗拒因素减少 | 23 | |
| （六）资本（股本）溢价 | 8 | | （八）因主辅分离减少 | 24 | |
| （七）接受捐赠 | 9 | | （九）企业按规定已上缴利润 | 25 | |
| （八）债权转股权 | 10 | | （十）资本（股本）折价 | 26 | |
| （九）税收返还 | 11 | | （十一）中央和地方政府确定的其他因素 | 27 | |
| （十）减值准备转回 | 12 | 231,814.06 | （十二）经营减值 | 28 | 415,531,539.12 |
| （十一）会计调整 | 13 | | **四、年末国有资本权益总额** | 29 | 12,519,147,176.73 |
| （十二）中央和地方政府确定的其他因素 | 14 | | **五、年末其他国有资金** | 30 | |
| （十三）经营积累 | 15 | | **六、年末合计国有资本总量** | 31 | 12,519,147,176.73 |
| **三、本年国有资本权益减少** | 16 | 415,531,539.12 | | 32 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 开滦（集团）有限责任公司
# 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

开滦（集团）有限责任公司属国有特大型企业，经济性质为有限责任公司，法定代表人为苏科舜，注册地址为河北省唐山市，实际控制人为河北省国资委，注册资本 1,370,761 万元。2025 年原煤产量 995 万吨，年末资产总额 6,447,119 万元。公司主营业务包括：煤炭生产销售、物流及贸易业务等；其他业务包括：材料销售、运输业务等。

## 二、财务报表的编制基础

本公司按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

根据国有资产监督管理委员会相关要求，本公司在存在子公司的情况下，单独编制母公司单体财务报表并向相关机构报送。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。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。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

将持有期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）企业合并

**1.企业合并的处理方法**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

(1)同一控制下企业合并在合并日的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2)非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

(3)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

**2.企业合并财务报表的编制方法**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

**3.购买日或出售日的确定方法**

(1)对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

(2)对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过50％以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

**4.购买日相关交易公允价值的确定方法**

对于非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

**（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第40号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

**（七）外币业务和外币报表折算**

**1.外币业务折算**

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认

时按交易发生日即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见本附注（十六）-借款费用）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

**2.外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

**（八）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

**1.金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

**2.金融资产的分类和后续计量**

(1)金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；

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

- 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；

- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

**3.金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**4.金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

**5.金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**6.金融资产和金融负债的终止确认**

(1)满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2)金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3)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）。

**7.金融工具减值**

(1)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：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。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债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司坏账准备的计提主要采用账龄分析法，即根据计提范围的规定确定年末应计提坏账准备的基数和账龄，依据政策统一规定的提取比例计算应提的坏账准备。

债务单位为外部单位的，计提坏账准备的比例为：

1 年以内：0

1—2 年： 5%

2—3 年： 10%

3 年以上：60%

债务单位为关联方的，计提坏账准备的比例为：

1 年以内：0

1—2 年： 0

2—3 年： 5%

3 年以上：40%

个别应收款项根据债务人的实际情况采用个别认定法。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信

用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**8.金融资产的核销**

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**9.金融负债和权益工具的区分及相关处理**

(1)金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2)相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

**（九） 存货**

原材料、燃料、辅助材料、备品备件、自制半成品采用实际成本计价，产成品入库按实际成本计价，发出产品成本采用加权平均法核算；低值易耗品在原材料核算，领用时计入生产成本。以原煤加工洗精煤或生产自用时，按原煤实际成本价结转。

存货跌价准备的提取采用按单个存货项目的成本与可变现净值计量，将成本高于可变现净值的差额作为计提的存货跌价准备。

计提存货跌价准备的情况有：

1.市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

2.企业使用该项原材料生产产品的成本大于产品的销售价格；

3.企业因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

4.因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

5.其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

**（十）债权投资核算方法**

债权投资初始确认时，按面值计入债权投资——成本，实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独计入应收利息，差额计入债权投资——利息调整。持有期间采用实际利率法，按摊余成本对债权投资进行账务处理。终止确认时，根据实际收到的价款与债权投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

**（十一）长期股权投资核算方法**

“长期股权投资”的范围仅包括投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。对子公司长期股权投资，采用成本法核算，对合营企业、联营企业（20%≤持股比例<50%且不属于子公司的投资项目）的长期股权投资采用权益法核算。

**（十二）其他权益工具投资核算方法**

初始确认时，基于单项非交易性权益工具投资，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

**（十三）投资性房地产核算方法**

投资性房地产的范围包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。集团公司及各单位对投资性房地产全部采用成本模式计量。在成本模式下，对投资性房地产进行后续计量，计提折旧或进行摊销；存在减值迹象的，按照资产减值的有关规定进行处理。

**（十四）固定资产计价和折旧方法**

固定资产的标准是指使用年限在一年以上，并且在使用过程中保持原有物质形态的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其与生产经营有关的设备、器具等。固定资产折旧采用下列方法计算：（1）各煤炭生产单位的未超龄井巷建筑物资产按照原煤成本产量每吨 2.5 元计提折旧，不留残值；土地不计提折旧。其余固定资产采用年限平均法，即直线法，计提折旧。（2）按照国家规定，用维简费、煤炭生产安全费用和高危行业生产安全费用购建的固定资产，在资产入账的当月，按资产的实际价值一次提足折旧，不留残值。固定资产的具体核算范围、分类、折旧年限，按集团公司固定资产目录（2025 年版）执行。

固定资产减值准备的计提，按单项资产可收回金额低于其账面价值的，按两者的差额计提减值

准备。

计提固定资产减值准备的情况有：

1.市价大幅度下跌,其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复。

2.企业所处经营环境，如技术、市场、经济、法律环境、或者产品营销市场在当期发生或在近期内发生重大变化，并对企业发生负面影响。

3.同期市场利率等大幅度提高，导致可收回金额大幅度降低。

4.固定资产陈旧过时或发生实体损坏。

5.固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经济业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响。

6.其他有可能表明资产已经发生减值的情况。

**（十五）在建工程核算方法**

采用实际成本核算。按企业会计准则定，对于达到预定可使用状态的在建工程，按暂估价增加固定资产，待决算后按决算价调整固定资产价值。

**（十六）借款费用**

各单位发生为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用允许开始资本化必须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款应予资本化的利息金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，企业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。

每一会计期间的利息资本化金额不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

**（十七）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（十八）无形资产计价和摊销方法**

以取得时的实际成本计价，无形资产初始确认和计量后，在其后使用该项无形资产期间内应以成本减去累计摊销额和累计减值损失后的余额计量。在预计使用寿命内采用直线法对无形资产成本分期平均摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时(即其达到预定用途)开始至终止确认时止。如果预计使用寿命超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：1.合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过受益年限；2.合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过有效年限；3.合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限与有效年限两者之中较短者；4.使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

**（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括搬迁费、土地使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

**（二十一）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1.短期薪酬**

是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费，职工教育经费，劳务费，工伤医疗费，班中餐，其他短期薪酬。

公司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。

**2.离职后福利**

是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。具体包括：基本养老保险、补充养老保险、失业保险和离退休人员统筹外费用（统筹外养老金和离退人员医药费）。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，根据应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**3.辞退福利**

是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。具体包括：离岗休息、离岗协保、离岗等退、停薪留职及临时待岗等人员自停止服务至正式退休时企业负担的工资及社会保险费等薪酬。

公司向职工提供辞退福利时，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**4.其他长期职工福利**

是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，具体包括：长病长伤人员薪酬（包括工资和社会保险等随资费用计提）等。

公司向职工提供其他长期职工福利时，确认由此产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工薪酬中各项员工社会保障及福利计提比例如下：

(1) 基本养老保险：按照上年工资总额 16%计提缴纳。

补充养老保险：按照上年工资总额的 4%计提缴纳。

(2)职工基本医疗保险：按照上年工资总额的 7.8%计提缴纳。

补充医疗保险：按照上年工资总额的 0.5%计提缴纳。（因集团社保中心集中管理的补充医疗保险资金尚有一定结余，2025 年不需计提 0.5%补充医疗保险。）

大额补充医疗保险：每人每年 132.00 元。

唐山市长期照护保险：每人每年 40.00 元。

(3)住房公积金：按照工资总额的 12%计提缴纳。

(4)失业保险：按照上年工资总额的 0.7%计提缴纳。

(5)工伤保险：按照上年工资总额的 3.75%计提缴纳。

**（二十二）应付债券的计价和溢折价摊销方法**

应付债券按实际成本计价，无论是按面值发行，还是溢价发行或折价发行，均按债券面值计入本金，溢、折价利息调整在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

**（二十三）收入确认原则**

**1.销售商品收入的确认**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**2.交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

**3.本公司主要产品销售收入确认方法为：**

①按照合同规定，销售商品需要经过对方质量验收的，在对方质量验收合格，取得对方验收资料后，根据合同约定的结算价格和结算数量确认收入；

②按照合同规定，销售商品采用本公司的化验指标，不需对方质量验收的，在货物发运后，对方到货复检对本公司化验指标无异议后，根据合同约定的结算价格和结算数量确认收入；

③对于已发运尚未收到对方化验结果货物，由于无法确认结算数量和结算价格，不满足收入确认条件，不确认收入。

**（二十四）合同成本**

**1.合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2.合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**3.合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4.合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失：

(1)企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

**（二十五）政府补助**

财政补贴的内容主要有棚户区改造补助资金、财政拨款、财政贴息等。

**（二十六）租赁**

租赁是指公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

**1.公司作为承租人**

(1)初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2)后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

公司租赁资产价值较低，因此采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债。

(4)特殊处理

依据中国证监会下发《会计监管工作通讯》规定，售后回租业务可以按照抵押借款进行会计处理，不适用《企业会计准则第 21 号—租赁》。承租人的会计处理如下：

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**2.公司作为出租人**

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

**（二十七）所得税的会计处理方法**

采用资产负债表债务法核算所得税。

**（二十八）利润分配**

本公司按《公司法》及公司章程规定的比例提取法定盈余公积，其提取比例为 10%。

**（二十九）维简费及安全费计提**

维简费：唐山区域各煤类公司井巷资产已提足折旧的，按 8.5 元/吨的标准提取维简费，井巷资产未提足折旧的，按 6 元/吨的标准提取维简费。

安全费：唐山矿、钱家营矿提取标准为 50 元/吨；东欢坨矿提取标准为 30 元/吨；非煤公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定的范围和提取标准计提高危行业企业安全费用。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

**（一）会计政策变更**

公司报告期内无会计政策变更。

**（二）会计估计变更**

公司报告期内无会计估计变更。

**（三）重要前期差错更正**

公司报告期内无前期差错更正。

## 六、税项

**主要税种及税率**

1.增值税 煤炭产品、有形动产租赁等税率为 13%，热力产品、交通运输服务、基础电信服务、建筑服务、出租不动产、销售不动产等税率为 9%，其他服务税率为 6%。

2.城市维护建设税 税率为 7%，按增值税计缴

3.资源税 从价计征，税率为 4%

4.车船税 按税法规定标准缴纳

5.房产税 从价计征税率为 1.2%，从租计征税率为 12%

6.城镇土地使用税 按税法规定标准缴纳

7.个人所得税 按税法规定标准代扣代缴

8.印花税 按税法规定标准缴纳

9.水资源税 按税法规定标准缴纳

10.环境保护税 按税法规定标准缴纳

11.教育费附加 计征比率为 3%，按增值税计缴

12.地方教育费附加 计征比率为 2%，按增值税计缴

## 七、财务报表重要项目的说明

**（一）货币资金**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 2,829.98 | 4,234.68 |
| 银行存款 | 3,859,008,714.62 | 3,287,003,111.32 |
| 其他货币资金 | 10,071,320.46 | 10,669,766.78 |
| **合 计** | **3,869,082,865.06** | **3,297,677,112.78** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：截至 2025 年 12 月 31 日本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**（二）应收票据**

**1.应收票据分类**

| 种 类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 245,436,789.67 | | 245,436,789.67 | 103,239,807.30 | | 103,239,807.30 |

| 种　类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 商业承兑汇票 | 51,685,236.95 | | 51,685,236.95 | 189,061,676.22 | | 189,061,676.22 |
| 合　计 | **297,122,026.62** | | **297,122,026.62** | **292,301,483.52** | | **292,301,483.52** |

2.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 25,390,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合　计 | 25,390,000.00 | |

（三）应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,399,757,654.15 | 100.00 | 186,490,753.08 | 13.32 | 1,213,266,901.07 |
| 合　计 | **1,399,757,654.15** | **100.00** | **186,490,753.08** | **13.32** | **1,213,266,901.07** |

续表：

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,479,394,957.36 | 100.00 | 190,651,271.64 | 12.89 | 1,288,743,685.72 |
| 合 计 | **1,479,394,957.36** | **100.00** | **190,651,271.64** | **12.89** | **1,288,743,685.72** |

2.欠款金额前五名单位列示如下：

| 序号 | 单 位 名 称 | 金　额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 唐山开滦东方发电有限责任公司 | 447,817,973.65 | 3 年以上 | 未结算 |
| 2 | 河钢集团有限公司 | 238,435,098.84 | 1 年以内 | 未结算 |
| 3 | 唐山市丰润区宏伟钢铁有限公司 | 80,855,806.47 | 3 年以上 | 未结算 |
| 4 | 惠来粤东电力燃料有限公司 | 78,915,127.03 | 3 年以上 | 未结算 |
| 5 | 华润电力（锡林郭勒）煤业有限公司 | 62,830,962.40 | 3 年以上 | 未结算 |
| 合　计 | | **908,854,968.39** | | |

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示：

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 87,439,496.19 | 42.17 | 123,947,103.76 | 56.22 |
| 1—2 年 | 32,568,532.43 | 15.71 | 9,419,479.60 | 4.27 |
| 2—3 年 | 156,454.13 | 0.01 | 2,162.56 | 0.00 |
| 3 年以上 | 87,175,015.29 | 42.04 | 87,116,043.08 | 39.51 |
| **合　计** | **207,339,498.04** | **--** | **220,484,789.00** | **--** |

2.预付款金额前五名的单位列示如下：

| 序号 | 单 位 名 称 | 金　额 | 欠款时间 | 预付款性质 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 中开矿业投资有限公司 | 60,921,990.08 | 3 年以上 | 预付股权款 |
| 2 | 中首能源（北京）有限公司 | 31,469,750.00 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 3 | 唐山开滦能源开发有限责任公司 | 31,631,384.78 | 1-2 年 | 预付电费 |
| 4 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 预付贸易款 |
| 5 | 唐山市政总公司 | 10,599,000.00 | 3 年以上 | 预付电费 |
| **合　计** | | **154,622,124.86** | | |

## （五）其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 204,482,843.25 | 174,989,697.48 |
| 应收股利 | 11,279,452.39 | 11,279,452.39 |
| 其他应收款项 | 10,608,918,470.41 | 10,632,467,917.83 |
| 结算中心存款 | 1,779,350,640.00 | 1,759,600,640.00 |
| **合计** | **12,604,031,406.05** | **12,578,337,707.70** |

1.应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 委托贷款 | 223,409,962.42 | 193,916,816.65 |
| 减：坏账准备 | 18,927,119.17 | 18,927,119.17 |
| **合　计** | **204,482,843.25** | **174,989,697.48** |

注：应收利息期末余额 223,409,962.42 元，为发放的委托贷款利息，已计提坏账准备 18,927,119.17 元，其余 204,482,843.25 元为计提的合同期内的正常利息。

2.应收股利

| 被投资者单位名称 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 开滦德塞橡胶有限公司 | 740,332.17 | 740,332.17 | 被投资单位未按时分红 | 否 |
| 开滦建设集团有限责任公司 | 9,550,565.64 | 9,550,565.64 | 被投资单位未按时分红 | 否 |
| 唐山国滦化工有限公司 | 988,554.58 | 988,554.58 | 被投资单位未按时分红 | 否 |
| **合　计** | **11,279,452.39** | **11,279,452.39** | | |

3.其他应收款项

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项。

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 49,804,476.78 | 0.47 | 333,586.80 | 101,089,560.44 | 0.95 | 5,374.60 |
| 1至2年 | 55,005,022.47 | 0.52 | 20,374.60 | 103,930,922.99 | 0.97 | 5,767.80 |
| 2至3年 | 45,241,931.54 | 0.43 | 767.80 | 550,352,614.71 | 5.16 | 35,000.00 |
| 3至4年 | 465,790,591.81 | 4.37 | 220,000.00 | 367,086,598.01 | 3.44 | 2,773,203.70 |
| 4至5年 | 299,586,598.01 | 2.81 | 2,773,203.70 | 534,639,824.37 | 5.01 | 730,728.58 |
| 5年以上 | 9,731,019,199.65 | 91.40 | 34,181,416.95 | 9,012,608,487.56 | 84.47 | 33,690,015.57 |
| **合　计** | **10,646,447,820.26** | **—** | **37,529,349.85** | **10,669,708,008.08** | **—** | **37,240,090.25** |

大额欠款单位列示如下：

| 序号 | 欠款单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 河北省国资委 | 垫付股权转让款、资金占用费及利息 | 5,487,238,462.58 | 3年以上 | 51.54 | |
| 2 | 唐山区域破产社区 | 垫付破产社区运转费 | 3,334,452,108.06 | 3年以上 | 31.32 | |
| 3 | 毕各庄煤矿股份有限公司 | 经济补偿金及周转金 | 147,533,722.52 | 3年以上 | 1.39 | |
| 4 | 唐山市国土资源局 | 环境治理保证金 | 100,422,995.00 | 3年以上 | 0.94 | |
| 5 | 建信金融租赁有限公司 | 融资租赁保证金 | 32,000,000.00 | 3年以上 | 0.30 | |
| | | | 28,000,000.00 | 2-3年 | 0.26 | |
| **合　计** | | | **9,129,647,288.16** | | **85.75** | |

（六）存货

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 209,943,308.90 | 22,766,808.22 | 187,176,500.68 |
| 库存商品（产成品） | 819,843,113.21 | 100,943,744.14 | 718,899,369.07 |
| 发出商品 | 13,288,551.66 | | 13,288,551.66 |
| **合　计** | **1,043,074,973.77** | **123,710,552.36** | **919,364,421.41** |

续表：

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 142,779,331.81 | 23,863,651.35 | 118,915,680.46 |

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品（产成品） | 175,277,973.31 | 6,791,100.07 | 168,486,873.24 |
| **合　计** | **318,057,305.12** | **30,654,751.42** | **287,402,553.70** |

## （七）其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1.应交增值税借方余额（一年以内） | 5,274,372.72 | 44,913,373.44 |
| 2.待认证进项税额 | 1,884,575.48 | 1,213,519.35 |
| 3.短期委托贷款 | 10,075,149,826.00 | 10,656,049,826.00 |
| 4.其他 | 37,526,800.00 | 37,998,022.07 |
| **合　计** | **10,119,835,574.20** | **10,740,174,740.86** |

## （八）长期股权投资

### 1.长期股权投资分类

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | 17,516,310,341.62 | 53,050,200.00 | | 17,569,360,541.62 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 246,643,857.99 | 153,808.43 | 8,760,383.71 | 238,037,282.71 |
| 小　计 | 17,762,954,199.61 | 53,204,008.43 | 8,760,383.71 | 17,807,397,824.33 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 14,565,109.47 | 151,137.00 | | 14,716,246.47 |
| **合　计** | **17,748,389,090.14** | **53,052,871.43** | **8,760,383.71** | **17,792,681,577.86** |

### 2.　长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| **合计** | **17,480,232,838.03** | **17,762,954,199.61** | **53,201,337.00** | | **-8,757,712.28** | | | | **151,137.00** | | **17,807,397,824.33** | **14,716,246.47** |
| **一、合营企业** | **946,501,920.00** | | | | | | | | | | | |
| 河北蔚州能源综合开发有限公司 | 946,501,920.00 | | | | | | | | | | | |
| **二、联营企业** | **249,053,227.90** | **246,643,857.99** | **151,137.00** | | **-8,757,712.28** | | | | **151,137.00** | | **238,037,282.71** | **14,716,246.47** |
| 唐山影视城有限公司 | 11,731,267.90 | 11,731,267.90 | | | | | | | | | 11,731,267.90 | 11,731,267.90 |
| 唐山广联有限电视有限公司 | 3,296,060.00 | 2,833,841.57 | 151,137.00 | | | | | | 151,137.00 | | 2,984,978.57 | 2,984,978.57 |
| 中开矿业投资有限公司 | 180,000,000.00 | 178,046,153.96 | | | -8,760,383.71 | | | | | | 169,285,770.25 | |
| 华夏绿地（唐山）再生资源回收有限公司 | 54,025,900.00 | 54,032,594.56 | | | 2,671.43 | | | | | | 54,035,265.99 | |
| **三、子公司** | **16,284,677,690.13** | **17,516,310,341.62** | **53,050,200.00** | | | | | | | | **17,569,360,541.62** | |
| 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 14,500,000.00 | 35,848,165.13 | | | | | | | | | 35,848,165.13 | |
| 开滦集团国际物流有限责任公司 | 1,169,816,250.83 | 1,169,816,250.83 | | | | | | | | | 1,169,816,250.83 | |
| 新疆开滦能源投资有限公司 | 1,527,564,800.00 | 1,501,844,800.00 | 25,720,000.00 | | | | | | | | 1,527,564,800.00 | |
| 内蒙古开滦投资有限公司 | 1,649,983,404.00 | 1,642,273,068.88 | | | | | | | | | 1,642,273,068.88 | |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 1,402,992,034.58 | 2,641,525,250.12 | | | | | | | | | 2,641,525,250.12 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 开滦集团财务有限责任公司 | 1,020,000,000.00 | 1,020,000,000.00 | | | | | | | | | 1,020,000,000.00 | |
| 承德兴隆矿业有限责任公司 | 927,565,467.69 | 912,885,267.69 | 14,680,200.00 | | | | | | | | 927,565,467.69 | |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 1,939,355,191.15 | 1,939,355,191.15 | | | | | | | | | 1,939,355,191.15 | |
| 河北开滦能源企业管理有限公司 | 343,934,005.54 | 331,284,005.54 | 12,650,000.00 | | | | | | | | 343,934,005.54 | |
| 开滦集团矿业工程有限责任公司 | 486,696,802.54 | 486,696,802.54 | | | | | | | | | 486,696,802.54 | |
| 中滦科技股份有限公司 | 66,290,000.00 | 66,290,000.00 | | | | | | | | | 66,290,000.00 | |
| 开滦集团实业发展有限责任公司 | 1,886,710,895.46 | 1,886,710,895.46 | | | | | | | | | 1,886,710,895.46 | |
| 上海开滦海运有限公司 | 4,080,000.00 | 4,080,000.00 | | | | | | | | | 4,080,000.00 | |
| 张家港保税区开滦沙钢能源有限公司 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | | | | | | | | | 25,500,000.00 | |
| 开滦通达物流有限公司 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | | | | | | | | | 25,500,000.00 | |
| 唐山湾炼焦煤储配有限公司 | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 | | | | | | | | | 240,000,000.00 | |
| 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 142,275,000.00 | 142,275,000.00 | | | | | | | | | 142,275,000.00 | |
| 开滦（香港）有限公司 | 104,083,740.00 | 104,388,661.35 | | | | | | | | | 104,388,661.35 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 唐山开滦德诚洁净能源有限公司 | 6,150,000.00 | 6,150,000.00 | | | | | | | | | 6,150,000.00 | |
| 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 25,515,592.98 | 25,515,592.98 | | | | | | | | | 25,515,592.98 | |
| 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司 | 398,543,410.07 | 398,543,410.07 | | | | | | | | | 398,543,410.07 | |
| 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 2,361,746.39 | 2,361,746.39 | | | | | | | | | 2,361,746.39 | |
| 开滦汇金发展有限公司 | 1,701,445,871.92 | 1,701,445,871.92 | | | | | | | | | 1,701,445,871.92 | |
| 开滦汇鑫投资（天津）合伙企业（有限合伙） | 582,800,000.00 | 582,800,000.00 | | | | | | | | | 582,800,000.00 | |
| 开滦新材料有限公司 | 138,000,000.00 | 138,000,000.00 | | | | | | | | | 138,000,000.00 | |
| 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 453,013,476.98 | 485,220,361.57 | | | | | | | | | 485,220,361.57 | |

### 3. 合营企业财务信息

| 项 目 | 河北蔚州能源综合开发有限公司 | |
|---|---|---|
| | 本期数 | 上期数 |
| 流动资产 | 526,055,056.90 | 546,891,303.66 |
| 非流动资产 | 4,455,144,073.07 | 4,691,645,382.97 |
| 资产合计 | 4,981,199,129.97 | 5,238,536,686.63 |
| 流动负债 | 1,066,965,805.94 | 1,488,261,042.90 |
| 非流动负债 | 3,953,478,946.11 | 3,872,000,334.88 |
| 负债合计 | 5,020,444,752.05 | 5,360,261,377.78 |
| 净资产 | -39,245,622.08 | -121,724,691.15 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -19,622,811.04 | -60,862,345.58 |
| 调整事项 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 0.00 | 0.00 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 1,614,275,736.03 | 1,891,826,259.47 |
| 财务费用 | 155,677,708.68 | 206,545,868.94 |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | 80,327,611.43 | -70,521,231.51 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 80,327,611.43 | -70,521,231.51 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | |

### 4. 重要联营企业财务信息

| 项 目 | 本期数 | | |
|---|---|---|---|
| | 中开矿业投资有限公司 | 华夏绿地（唐山）再生资源回收有限公司 | 唐山广联有限电视有限公司 |
| 流动资产 | 4,416,393.31 | 130,700,783.24 | 8,007,549.94 |
| 非流动资产 | 1,071,151,978.03 | 75,699,347.40 | 13,117,889.53 |
| 资产合计 | 1,075,568,371.34 | 206,400,130.64 | 21,125,439.47 |
| 流动负债 | 696,078,597.62 | 6,362,801.41 | 52,292,570.25 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 696,078,597.62 | 6,362,801.41 | 52,292,570.25 |
| 净资产 | 379,489,773.72 | 200,037,329.23 | -31,167,130.78 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 170,770,398.17 | 54,036,083.74 | -13,039,018.50 |
| 调整事项 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 169,285,770.25 | 54,035,265.99 | 0.00 |

| 项　目 | 本期数 | | |
|---|---|---|---|
| | 中开矿业投资有限公司 | 华夏绿地（唐山）再生资源回收有限公司 | 唐山广联有限电视有限公司 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | 187,241,649.06 | |
| 财务费用 | 19,071,690.41 | -24,208.50 | 1,540.12 |
| 所得税费用 | | 3,296.48 | |
| 净利润 | -16,440,826.85 | 9,889.43 | -4,302.52 |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -16,440,826.85 | 9,889.43 | -4,302.52 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | |

续表：

| 项　目 | 上期数 | | |
|---|---|---|---|
| | 中开矿业投资有限公司 | 华夏绿地（唐山）再生资源回收有限公司 | 唐山广联有限电视有限公司 |
| 流动资产 | 1,071,365.09 | 137,522,497.98 | 8,011,962.46 |
| 非流动资产 | 1,088,508,944.21 | 60,468,617.97 | 13,117,889.53 |
| 资产合计 | 1,089,580,309.30 | 197,991,115.95 | 21,129,851.99 |
| 流动负债 | 693,649,708.73 | -2,036,406.45 | 52,292,680.25 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 693,649,708.73 | -2,036,406.45 | 52,292,680.25 |
| 净资产 | 395,930,600.57 | 200,027,522.40 | -31,162,828.26 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 178,168,770.26 | 54,033,434.63 | -12,439,266.16 |
| 调整事项 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 178,046,153.96 | 54,032,594.56 | 0.00 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | 327,700,564.35 | |
| 财务费用 | 24,280,484.41 | -41,539.25 | 1,070.56 |
| 所得税费用 | | 8,260.91 | |
| 净利润 | -2,966,807.05 | 24,782.73 | -663,671.82 |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -2,966,807.05 | 24,782.73 | -663,671.82 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | |

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 不重要合营和联营企业汇总信息 | 本期数 | 上期数 |
| --- | --- | --- |
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 0.00 | 0.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 0.00 | 0.00 |

## （九）其他权益工具投资

### 1.其他权益工具投资情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 河北融投担保集团有限公司 | 162,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 唐山马家沟矿业有限公司 | 11,582,452.99 | 11,582,452.99 |
| 中联煤炭销售有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 景顺长城基金管理公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 上海煤炭大厦 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 交通银行 | 85,173,000.00 | 91,281,960.00 |
| 河北国企改革发展基金 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 唐山开滦化工科技有限公司 | 4,000,000.00 | |
| 中能源电力燃料有限公司 | | |
| 海南煤海有限公司 | | |
| 海南南大高新股份有限公司 | | |
| 海南中商旅业股份有限公司 | | |
| **合　计** | **1,172,055,452.99** | **1,174,164,412.99** |

注：变动原因为确认交通银行公允价值变动-610.90 万元，对唐山开滦化工科技有限公司增资 400 万元。

### 2.期末其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 景顺长城基金管理公司 | 5,858,763.57 | | | | 非交易性权益工具 | |

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 交通银行 | 4,452,492.00 | | | | 非交易性权益工具 | |
| **合　计** | **10,311,255.57** | | | | | |

## （十）投资性房地产

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原价合计** | **865,303,577.38** | | | **865,303,577.38** |
| 1.房屋、建筑物 | 128,294,411.41 | | | 128,294,411.41 |
| 2.土地使用权 | 737,009,165.97 | | | 737,009,165.97 |
| **二、累计折旧（摊销）** | **219,519,566.08** | **17,070,086.56** | | **236,589,652.64** |
| 1.房屋、建筑物 | 62,918,422.25 | 1,746,897.91 | | 64,665,320.16 |
| 2.土地使用权 | 156,601,143.83 | 15,323,188.65 | | 171,924,332.48 |
| **三、减值准备合计** | **66,123.64** | **0.01** | | **66,123.65** |
| 1.房屋、建筑物 | 1,670.09 | | | 1,670.09 |
| 2.土地使用权 | 64,453.55 | 0.01 | | 64,453.56 |
| **四、账面价值合计** | **645,717,887.66** | **——** | **——** | **628,647,801.09** |
| 1.房屋、建筑物 | 65,374,319.07 | —— | —— | 63,627,421.16 |
| 2.土地使用权 | 580,343,568.59 | —— | —— | 565,020,379.93 |

## （十一）固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 7,635,428,254.14 | 7,522,020,730.61 |
| 固定资产清理 | | |
| **合　计** | **7,635,428,254.14** | **7,522,020,730.61** |

### 1.固定资产情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、账面原值合计：** | **14,754,027,833.42** | **979,869,407.52** | **760,951,251.05** | **14,972,945,989.89** |
| 其中：房屋建筑物 | 4,379,943,574.33 | 13,537,836.83 | 1,529,254.66 | 4,391,952,156.50 |
| 工具设备 | 585,375,412.72 | 16,516,771.02 | 8,110,423.32 | 593,781,760.42 |
| 运输设备 | 591,995,548.15 | 147,627,330.05 | 16,768,411.06 | 722,854,467.14 |
| 生产安全费购置 | 1,362,452,132.21 | 40,804,521.35 | 111,784,564.06 | 1,291,472,089.50 |
| 维简费购置 | 237,788,207.92 | | 59,142,239.03 | 178,645,968.89 |
| 其他设备 | 4,707,282,188.31 | 761,382,948.27 | 237,958,104.06 | 5,230,707,032.52 |
| 土地 | 565,568,457.96 | | | 565,568,457.96 |
| 融资租入固定资产 | 2,323,622,311.82 | | 325,658,254.86 | 1,997,964,056.96 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **二、累计折旧合计：** | **7,208,390,743.45** | **569,911,028.29** | **464,241,395.35** | **7,314,060,376.39** |
| 其中：房屋建筑物 | 1,702,474,281.71 | 47,938,865.35 | 598,109.60 | 1,749,815,037.46 |
| 工具设备 | 287,290,896.76 | 29,783,777.93 | 7,514,450.59 | 309,560,224.10 |
| 运输设备 | 274,876,953.57 | 30,876,602.41 | 15,014,204.37 | 290,739,351.61 |
| 生产安全费购置 | 1,362,452,132.21 | 40,804,521.35 | 111,784,564.06 | 1,291,472,089.50 |
| 维简费购置 | 237,788,207.92 | | 59,142,239.03 | 178,645,968.89 |
| 其他设备 | 2,950,960,918.04 | 420,507,261.25 | 219,959,153.35 | 3,151,509,025.94 |
| 融资租入固定资产 | 392,547,353.24 | | 50,228,674.35 | 342,318,678.89 |
| **三、固定资产账面净值合计** | **7,545,637,089.97** | | | **7,658,885,613.50** |
| 其中：房屋建筑物 | 2,677,469,292.62 | | | 2,642,137,119.04 |
| 工具设备 | 298,084,515.96 | | | 284,221,536.32 |
| 运输设备 | 317,118,594.58 | | | 432,115,115.53 |
| 其他设备 | 1,756,321,270.27 | | | 2,079,198,006.58 |
| 土地 | 565,568,457.96 | | | 565,568,457.96 |
| 融资租入固定资产 | 1,931,074,958.58 | | | 1,655,645,378.07 |
| **四、减值准备合计** | **23,616,359.36** | | 159,000.00 | **23,457,359.36** |
| 房屋建筑物 | 274,647.43 | | | 274,647.43 |
| 运输设备 | 170,080.97 | | 159,000.00 | 11,080.97 |
| 其他设备 | 23,171,630.96 | | | 23,171,630.96 |
| **五、固定资产账面价值合计** | **7,522,020,730.61** | | | **7,635,428,254.14** |
| 其中：房屋建筑物 | 2,677,194,645.19 | | | 2,641,862,471.61 |
| 工具设备 | 298,084,515.96 | | | 284,221,536.32 |
| 运输设备 | 316,948,513.61 | | | 432,104,034.56 |
| 其他设备 | 1,733,149,639.31 | | | 2,056,026,375.62 |
| 土地 | 565,568,457.96 | | | 565,568,457.96 |
| 融资租入固定资产 | 1,931,074,958.58 | | | 1,655,645,378.07 |

（十二）在建工程

1. 在建工程情况：

2025 年 12 月 31 日余额为人民币 1,074,304,243.15 元，其中余额较大的工程有：

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 减值准备 | 账面价值 | 余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 499,417,781.71 | | 499,417,781.71 | 349,771,032.77 | | 349,771,032.77 |

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 减值准备 | 账面价值 | 余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 开滦宋家营井田勘探 | 165,494,823.58 | | 165,494,823.58 | 157,361,486.12 | | 157,361,486.12 |
| 东欢坨矿通风系统改造暨增设新风井工程 | 165,265,407.12 | | 165,265,407.12 | 75,433,496.79 | | 75,433,496.79 |
| 钱家营矿智能矿山建设工程 | 66,207,761.94 | | 66,207,761.94 | 66,207,761.94 | | 66,207,761.94 |
| 钱家营矿十四采皮带山强力皮带机安装工程 | 37,633,646.66 | | 37,633,646.66 | 37,633,646.66 | | 37,633,646.66 |
| 铁运公司钱家营运输部站场改造 | 21,656,870.16 | | 21,656,870.16 | 2,756,870.16 | | 2,756,870.16 |
| 东欢坨矿煤炭储装运系统智能化升级改造工程 | 21,972,957.50 | | 21,972,957.50 | 4,915,094.34 | | 4,915,094.34 |
| 东欢坨矿-950 水平中央采区 8 煤皮带下山皮带 | 13,782,225.95 | | 13,782,225.95 | 13,782,225.95 | | 13,782,225.95 |
| 东欢坨矿-950 水平中央采区集中皮带斜山皮带 | 9,308,756.95 | | 9,308,756.95 | 9,308,756.95 | | 9,308,756.95 |
| 唐山矿瓦斯综合利用工程 | 7,494,500.50 | | 7,494,500.50 | 6,974,188.88 | | 6,974,188.88 |
| **合　计** | **1,008,234,732.07** | | **1,008,234,732.07** | **724,144,560.56** | | **724,144,560.56** |

**2.重要在建工程项目本期变动情况：**

**表一：**

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 646,640,000.00 | 349,771,032.77 | 149,646,748.94 | | | 499,417,781.71 |
| 开滦宋家营井田勘探 | 171,785,000.00 | 157,361,486.12 | 8,133,337.46 | | | 165,494,823.58 |
| 东欢坨矿通风系统改造暨增设新风井工程 | 307,490,000.00 | 75,433,496.79 | 89,831,910.33 | | | 165,265,407.12 |
| 钱家营矿智能矿山建设工程 | 75,940,000.00 | 66,207,761.94 | | | | 66,207,761.94 |
| 钱家营矿十四采皮带山强力皮带机安装工程 | 54,040,000.00 | 37,633,646.66 | | | | 37,633,646.66 |
| 铁运公司钱家营运输部站场改造 | 33,560,000.00 | 2,756,870.16 | 18,900,000.00 | | | 21,656,870.16 |
| 东欢坨矿煤炭储装运系统智能化升级改造工程 | 135,100,000.00 | 4,915,094.34 | 17,057,863.16 | | | 21,972,957.50 |

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 东欢坨矿-950 水平中央采区 8 煤皮带下山皮带 | 781,862,500.00 | 13,782,225.95 | | | | 13,782,225.95 |
| 东欢坨矿-950 水平中央采区集中皮带斜山皮带 | 15,740,000.00 | 9,308,756.95 | | | | 9,308,756.95 |
| 唐山矿瓦斯综合利用工程 | 12,714,700.00 | 6,974,188.88 | 520,311.62 | | | 7,494,500.50 |
| **合计** | **2,234,872,200.00** | **724,144,560.56** | **284,090,171.51** | | | **1,008,234,732.07** |

表一续

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 钱矿绿色智能高效选煤厂和仓储运系统改造工程 | 77.23% | 77.23% | 5,534,848.61 | 5,534,848.61 | 2.6% | 自有资金、贷款 |
| 开滦宋家营井田勘探 | 96.34% | 96.34% | | | | 自有资金 |
| 东欢坨矿通风系统改造暨增设新风井工程 | 53.75% | 53.75% | | | | 自有资金 |
| 钱家营矿智能矿山建设工程 | 87.18% | 87.18% | | | | 自有资金 |
| 钱矿十四采皮带山强力皮带机安装工程 | 69.64% | 69.64% | | | | 自有资金 |
| 铁运公司钱家营运输部站场改造 | 64.53% | 64.53% | | | | 自有资金 |
| 东欢坨矿煤炭储装运系统智能化升级改造工程 | 16.26% | 16.26% | | | | 自有资金 |
| 东欢坨矿-950 水平中央采区 8 煤皮带下山皮带 | 1.76% | 1.76% | | | | 自有资金 |
| 东欢坨矿-950 水平中央采区集中皮带斜山皮带 | 59.14% | 59.14% | | | | 自有资金 |
| 唐山矿瓦斯综合利用工程 | 58.94% | 58.94% | | | | 自有资金 |

## （十三）无形资产

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原价合计** | **5,521,021,639.77** | **5,447,173.00** | | **5,526,468,812.77** |
| 其中：土地使用权 | 2,437,400,491.06 | 5,027,173.00 | | 2,442,427,664.06 |
| 采矿权 | 2,963,299,556.00 | | | 2,963,299,556.00 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 探矿权 | 102,908,531.24 | | | 102,908,531.24 |
| 专利权 | 168,156.04 | | | 168,156.04 |
| 软件 | 17,054,905.43 | | | 17,054,905.43 |
| 其他 | 190,000.00 | 420,000.00 | | 610,000.00 |
| **二、累计摊销合计** | **1,599,348,407.98** | **153,192,541.17** | | **1,752,540,949.15** |
| 其中：土地使用权 | 477,266,826.28 | 50,472,575.01 | | 527,739,401.29 |
| 采矿权 | 1,110,007,167.30 | 101,496,715.20 | | 1,211,503,882.50 |
| 专利权 | 151,340.40 | 16,815.64 | | 168,156.04 |
| 软件 | 11,908,849.16 | 1,201,114.68 | | 13,109,963.84 |
| 其他 | 14,224.84 | 5,320.64 | | 19,545.48 |
| **三、减值准备合计** | 2,806,878.36 | | 0.01 | 2,806,878.35 |
| 其中：土地使用权 | 2,806,878.36 | | 0.01 | 2,806,878.35 |
| **四、账面价值合计** | **3,918,866,353.43** | | | **3,771,120,985.27** |
| 其中：土地使用权 | 1,957,326,786.42 | | | 1,911,881,384.42 |
| 采矿权 | 1,853,292,388.70 | | | 1,751,795,673.50 |
| 探矿权 | 102,908,531.24 | | | 102,908,531.24 |
| 专利权 | 16,815.64 | | | |
| 软件 | 5,146,056.27 | | | 3,944,941.59 |
| 其他 | 175,775.16 | | | 590,454.52 |

## （十四）长期待摊费用

| 项　目 | 期初余额 | 本期<br>增加额 | 本期<br>摊销额 | 其他<br>减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 土地使用费 | 1,762,800.00 | | 67,800.00 | | 1,695,000.00 |
| 搬迁费 | 2,287,648,396.47 | 918,959,486.67 | 41,395,557.99 | | 3,165,212,325.15 |
| **合　计** | **2,289,411,196.47** | **918,959,486.67** | **41,463,357.99** | | **3,166,907,325.15** |

## （十五）其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 长期委托贷款 | | 4,258,400.00 |
| **合　计** | | **4,258,400.00** |

## （十六）短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 23,373,937,000.00 | 20,438,610,000.00 |
| **合　计** | **23,373,937,000.00** | **20,438,610,000.00** |

## （十七）应付票据

| 种　类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 48,197,658.16 | 2,685,137,766.78 |
| 商业承兑汇票 | 571,579,139.27 | 1,535,031,864.98 |
| 合　计 | **619,776,797.43** | **4,220,169,631.76** |

## （十八）应付账款

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,844,479,365.20 | 2,064,337,637.05 |
| 1-2 年 | 233,429,788.52 | 150,339,189.60 |
| 2-3 年 | 38,712,118.72 | 16,975,915.14 |
| 3 年以上 | 73,608,223.60 | 67,201,183.39 |
| 合　计 | **2,190,229,496.04** | **2,298,853,925.18** |

### 账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 开滦建设（集团）有限责任公司 | 28,426,565.52 | 按照工程进度结算 |
| 合　计 | **28,426,565.52** | — |

## （十九）预收款项

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,527,200.00 | |
| 1-2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | | 3,620,000.00 |
| 合　计 | **4,527,200.00** | **3,620,000.00** |

## （二十）合同负债

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 364,664,335.71 | 352,442,122.23 |
| 1-2 年 | 6,934,368.10 | 6,687,901.96 |
| 2-3 年 | 203,637.30 | 1,863,898.83 |
| 3 年以上 | 2,454,166.39 | 1,982,035.31 |
| 合　计 | **374,256,507.50** | **362,975,958.33** |

## （二十一）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 164,317,918.89 | 2,291,940,047.86 | 2,387,727,840.30 | 68,530,126.45 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,000,742.64 | 378,767,483.27 | 378,806,183.39 | 1,962,042.52 |
| 三、辞退福利 | 58,008.56 | 52,511,030.66 | 52,529,001.62 | 40,037.60 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | 48,217.30 | 16,162,954.33 | 16,201,709.99 | 9,461.64 |
| **合　计** | **166,424,887.39** | **2,739,381,516.12** | **2,835,264,735.30** | **70,541,668.21** |

2.短期薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,985,832.85 | 1,602,634,515.71 | 1,602,909,580.26 | 8,710,768.30 |
| 二、职工福利费 | | 21,888,159.10 | 21,888,159.10 | |
| 三、社会保险费 | | 201,987,447.87 | 201,987,447.87 | |
| 其中：医疗保险费 | | 149,284,506.70 | 149,284,506.70 | |
| 工伤保险费 | | 52,702,941.17 | 52,702,941.17 | |
| 四、住房公积金 | 3,343.00 | 207,586,624.36 | 207,586,624.36 | 3,343.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 155,328,743.04 | -36,810,828.60 | 58,701,899.29 | 59,816,015.15 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 294,654,129.42 | 294,654,129.42 | |
| **合　计** | **164,317,918.89** | **2,291,940,047.86** | **2,387,727,840.30** | **68,530,126.45** |

3.设定提存计划列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | | 257,579,852.32 | 257,579,852.32 | |
| 二、企业年金缴费 | 2,000,742.64 | 70,161,215.59 | 70,199,915.71 | 1,962,042.52 |
| 三、失业保险 | | 12,386,756.67 | 12,386,756.67 | |
| 四、统筹外费用 | | 38,639,658.69 | 38,639,658.69 | |
| **合　计** | **2,000,742.64** | **378,767,483.27** | **378,806,183.39** | **1,962,042.52** |

## （二十二）应交税费

| 项　目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 1,957,936.14 | 299,488,393.83 | 301,446,329.97 | |
| 资源税 | 8,591,947.80 | 157,320,267.42 | 154,134,574.26 | 11,777,640.96 |
| 企业所得税 | | | | |
| 城市维护建设税 | 137,055.53 | 20,889,050.03 | 21,026,105.56 | |
| 房产税 | 0.07 | 10,997,501.26 | 10,996,072.62 | 1,428.71 |
| 土地使用税 | | 65,430,467.05 | 64,803,817.54 | 626,649.51 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 个人所得税 | 1,967,268.05 | 12,105,703.39 | 13,456,139.77 | 616,831.67 |
| 教育费附加 | 97,896.81 | 14,233,949.34 | 14,331,846.15 | |
| 其他税费 | 166,347.42 | 144,537,417.19 | 142,411,293.27 | 2,292,471.34 |
| **合　计** | **12,918,451.82** | **725,002,749.51** | **722,606,179.14** | **15,315,022.19** |

## （二十三）其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 102,132,711.03 | 89,518,910.49 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 336,936,203.61 | 445,982,191.70 |
| 结算中心借款 | 1,373,934,143.29 | 1,351,441,016.93 |
| **合　计** | **1,813,003,057.93** | **1,886,942,119.12** |

### 1.应付利息

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 中期票据利息 | 59,555,890.44 | 53,387,626.32 |
| 长期借款应付利息 | 14,934,138.59 | 15,545,302.85 |
| 短期借款应付利息 | 27,642,682.00 | 20,585,981.32 |
| **合　计** | **102,132,711.03** | **89,518,910.49** |

注：以上债券和借款的应付利息均为按合同约定上个结息日到资产负债表日应计利息，期末应付利息均未逾期。

### 2.其他应付款项

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 178,506,209.03 | 309,320,388.35 |
| 1—2 年 | 73,781,672.80 | 38,369,051.47 |
| 2—3 年 | 11,730,066.93 | 24,527,018.02 |
| 3—4 年 | 12,227,369.46 | 7,791,304.87 |
| 4—5 年 | 5,341,098.80 | 4,002,622.84 |
| 5 年以上 | 55,349,786.59 | 61,971,806.15 |
| **合　计** | **336,936,203.61** | **445,982,191.70** |

## （二十四）一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年内到期的长期借款 | 2,771,972,788.99 | 2,121,733,014.06 |
| 1 年内到期的应付债券 | | 998,881,044.95 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 462,007,640.52 | 1,168,076,909.56 |
| **合　计** | **3,233,980,429.51** | **4,288,690,968.57** |

## （二十五）其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 274,529.00 | 2,885,068.39 |
| **合　计** | **274,529.00** | **2,885,068.39** |

## （二十六）长期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 11,407,523,519.99 | 10,644,992,058.48 |
| **合　计** | **11,407,523,519.99** | **10,644,992,058.48** |

## （二十七）应付债券

### 1.应付债券：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | 1,499,789,104.27 | 1,499,789,742.84 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 999,031,364.28 | |
| **合　计** | **2,498,820,468.55** | **1,499,789,742.84** |

注：以上债券均为面值发行，按年付息，到期一次性还本付息。

### 2.应付债券的变动情况：

表一

| 债券简称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 23 开滦 MTN002（科创票据） | 100 | 2023 年 8 月 7 日 | 2+1 年 | 1,000,000,000.00 | 998,881,044.95 |
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | 100 | 2024 年 2 月 26 日 | 3+2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,789,742.84 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 100 | 2025 年 1 月 13 日 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | |
| **合　计** | | | | **3,500,000,000.00** | **2,498,670,787.79** |

表二

| 债券简称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 23 开滦 MTN002（科创票据） | | 23,928,767.12 | 1,118,955.05 | 1,000,000,000.00 | |
| 24 开滦 MTN001（科创票据） | | 37,596,986.31 | -638.57 | | 1,499,789,104.27 |
| 25 开滦 MTN001（科创票据） | 1,000,000,000.00 | 21,958,904.13 | -968,635.72 | | 999,031,364.28 |
| **合　计** | **1,0000,000,000.00** | **83,484,657.56** | **149,680.76** | **1,000,000,000.00** | **2,498,820,468.55** |

注：应付债券科目期初余额为 2,498,670,787.79 元，将于 2025 年偿还的“23 开滦 MTN002（科创票据）”998,881,044.95 元在一年内到期的非流动负债项目列示，其他应付债券 1,499,789,742.84 元在应付债券科目列示；

期末余额为 2,498,820,468.55 元，全部在在应付债券科目列示。

## （二十八）长期应付款

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 长期应付款项 | 640,903,420.78 | 475,000,000.00 | 462,025,505.41 | 653,877,915.37 |
| 专项应付款 | 18,578,098.47 | 5,000,000.00 | 5,369,480.00 | 18,208,618.47 |
| **合计** | **659,481,519.25** | **480,000,000.00** | **467,394,985.41** | **672,086,533.84** |

### 1.长期应付款期末余额最大的前 5 项内容如下：

| 项　目 | 期初余额 | 期末余额 |
|---|---|---|
| 应付融资租入固定资产租赁费 | 640,150,505.41 | 653,125,000.00 |
| 其中：未确认融资费用 | 72,645,542.49 | 48,182,554.26 |
| 住房互助金 | 752,915.37 | 752,915.37 |
| **合　计** | **640,903,420.78** | **653,877,915.37** |

### 2.专项应付款期末余额最大的前 5 项内容如下：

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 住房公积金增值收益 | 7,383,617.31 | | | 7,383,617.31 |
| 工矿区更新改造资金 | 4,940,619.87 | | | 4,940,619.87 |
| 环境治理基金 | 2,973,982.30 | | | 2,973,982.30 |
| 其他财政补助项目 | 2,852,496.59 | 5,000,000.00 | 5,369,480.00 | 2,483,016.59 |
| 人才建设项目资金 | 427,382.40 | | | 427,382.40 |
| **合　计** | **18,578,098.47** | **5,000,000.00** | **5,369,480.00** | **18,208,618.47** |

## （二十九）递延收益

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 棚户区改造项目补助 | 249,768,343.96 | | | 249,768,343.96 |
| 支持企业发展四类项目资金 | 43,011,218.80 | 41,769,790.19 | 1,474,318.48 | 83,306,690.51 |
| 国家矿山救援基地建设经费 | 181,938,784.44 | 13,373,200.00 | 21,218,047.60 | 174,093,936.84 |
| 煤矿安全改造项目财政补助 | 155,497,910.20 | | 13,701,880.39 | 141,796,029.83 |
| 煤炭企业技术改造专项资金 | 15,675,274.86 | 9,490,000.00 | 13,271,969.58 | 11,893,305.28 |
| 课程建设补助 | 657,261.56 | 200,000.00 | 29,645.56 | 827,616.00 |
| 职业教育专项补助 | 585,873.97 | 6,000.00 | 290,462.28 | 301,411.69 |
| 环境保护补助 | 820,000.00 | | | 820,000.00 |
| 矿山移动互联创新示范项目 | 7,577,395.15 | | 964,653.84 | 6,612,741.31 |
| 瓦斯防治补贴 | 5,602,340.10 | 730,000.00 | 1,422,556.36 | 4,909,783.74 |
| 煤基材料与化学品技术研究 | 15,065.34 | | | 15,065.34 |
| 育林造林补助 | 228,948.63 | 4,303,250.00 | 4,477,750.00 | 54,448.63 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他财政补助 | 3,541,956.58 | 679,580.51 | 851,985.04 | 3,369,552.05 |
| **合　计** | **664,920,373.61** | **70,551,820.70** | **57,703,269.13** | **677,768,925.18** |

## （三十）实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例（%） | | | 投资金额 | 所占比例（%） |
| 河北省国资委 | 13,707,606,304.19 | 100.00 | | | 13,707,606,304.19 | 100.00 |
| **合　计** | **13,707,606,304.19** | **100.00** | | | **13,707,606,304.19** | **100.00** |

## （三十一）其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 可续期中期票据 | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 |
| **合　计** | **3,000,000,000.00** | **3,000,000,000.00** | **1,000,000,000.00** | **5,000,000,000.00** |

## （三十二）资本公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（股本） 溢价 | 10,774,471.14 | | | 10,774,471.14 |
| 二、其他资本公积 | 1,447,584,585.98 | 66,896,431.98 | 5,000,000.00 | 1,509,481,017.96 |
| **合　计** | **1,458,359,057.12** | **66,896,431.98** | **5,000,000.00** | **1,520,255,489.10** |
| 其中：国有独享资本公积 | 209,763,660.19 | 66,896,431.98 | 5,000,000.00 | 271,660,092.17 |

注：期末资本公积 152,025.55 万元，比期初增加 6,189.64 万元，主要是唐山热力公司退“三供一业”专项资金 6,189.64 万元。

## （三十三）其他综合收益

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减原因 |
|---|---|---|---|
| 其他综合收益 | -493,751.01 | 5,615,208.99 | “交通银行”公允价值变动损益-6,108,960 元。 |
| **合　计** | **-493,751.01** | **5,615,208.99** | |

## （三十四）专项储备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 生产安全费 | 55,121,276.55 | 409,642,485.59 | 426,895,455.49 | 37,868,306.65 |
| 维简费 | 191,415,759.01 | 73,362,704.00 | 133,250,978.41 | 131,527,484.60 |
| 环境治理保证金 | 127,080,979.06 | | | 127,080,979.06 |
| 棚户区改造资金 | 2,032,931,832.06 | 14,492,310.00 | 8,800,596.00 | 2,038,623,546.06 |
| 对蔚州能源专项储备权益法确认 | 2,325,195.29 | | | 2,325,195.29 |
| **合　计** | **2,408,875,041.97** | **497,497,499.59** | **568,947,029.90** | **2,337,425,511.66** |

## （三十五）盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 54,654,603.35 | | | 54,654,603.35 |
| **合　计** | **54,654,603.35** | | | **54,654,603.35** |

## （三十六）未分配利润

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 上年年末余额 | -4,762,559,745.81 | -4,260,186,869.75 |
| 期初调整金额 | | |
| 本期期初余额 | -4,762,559,745.81 | -4,260,186,869.75 |
| 本期增加额 | -234,941,234.75 | -428,522,876.06 |
| 其中：本期净利润转入 | -234,941,234.75 | -428,522,876.06 |
| 其他调整因素 | | |
| 本期减少额 | | |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | |
| 本期提取一般风险准备 | | |
| 本期分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 对股东分配 | | |
| 应付永续债股利 | 102,800,000.00 | 73,850,000.00 |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | -5,100,300,980.56 | -4,762,559,745.81 |

## （三十七）营业收入、营业成本

| 项　目 | 本期发生数 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1.主营业务小计 | 10,949,153,314.38 | 9,644,744,552.75 | 14,790,210,467.44 | 12,745,542,505.73 |
| 煤炭 | 4,308,815,812.10 | 3,138,945,198.98 | 6,198,687,235.75 | 4,283,452,412.58 |
| 物流贸易 | 5,991,307,208.11 | 5,924,873,033.03 | 7,487,299,011.34 | 7,370,833,295.88 |
| 其他产品 | 649,030,294.17 | 580,926,320.74 | 1,104,224,220.35 | 1,091,256,797.27 |
| 2.其他业务小计 | 295,127,439.70 | 285,340,146.94 | 308,197,649.35 | 258,415,221.47 |
| **合　计** | **11,244,280,754.08** | **9,930,084,699.69** | **15,098,408,116.79** | **13,003,957,727.20** |

## （三十八）税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 煤炭资源税 | 132,194,847.22 | 230,505,941.39 |
| 水资源税 | 25,125,420.20 | 12,063,563.80 |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城镇土地使用税 | 65,430,467.05 | 64,266,630.57 |
| 房产税 | 10,997,501.26 | 10,432,575.48 |
| 印花税 | 10,598,963.31 | 17,851,019.53 |
| 环境保护税 | 752,891.07 | 787,480.68 |
| 耕地占用税 | 129,670,561.10 | 29,602,530.00 |
| 其他 | 38,388,648.15 | 56,855,253.08 |
| **合　计** | **413,159,299.36** | **422,364,994.53** |

## （三十九）销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.材料及低值易耗品 | 1,233,280.08 | 3,241,955.27 |
| 2.职工薪酬 | 106,864,929.62 | 137,442,515.87 |
| 3.电费 | 593,709.87 | 625,097.43 |
| 4.折旧费 | 5,962,654.88 | 4,652,192.82 |
| 5.修理费 | 2,277,369.67 | 4,718,542.88 |
| 6.其他支出 | 137,940,031.93 | 173,228,410.26 |
| 其中：(1)销售服务费 | 72,719,686.56 | 104,866,776.77 |
| (2)运输费 | 50,304,094.38 | 49,163,892.44 |
| (3)其他 | 14,916,250.99 | 19,197,741.05 |
| **合　计** | **254,871,976.05** | **323,908,714.53** |

## （四十）管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.劳动保险费用 | 72,551,987.16 | 74,037,076.39 |
| 2.职工薪酬 | 396,149,165.25 | 495,289,363.58 |
| 3.折旧 | 18,253,123.23 | 17,694,563.32 |
| 4.修理费 | 7,322,942.39 | 7,659,267.77 |
| 5.无形资产摊销 | 51,315,143.57 | 51,120,353.72 |
| 6.其他 | 60,689,754.15 | 98,602,212.39 |
| **合　计** | **606,282,115.75** | **744,402,837.17** |

## （四十一）研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.材料及低值易耗品 | 30,696,200.09 | 55,650,055.37 |
| 2.职工薪酬 | 157,027,958.45 | 142,387,667.62 |
| 3.折旧费 | 2,273,807.57 | 155,446.04 |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 4.租赁费 | 4,022,859.56 | 11,166,645.96 |
| 5.维护费 | | 20,000.00 |
| 6.无形资产摊销 | | |
| 7.制造检验费 | | |
| 8.评审注册费 | | |
| 9.委外费用 | 69,961,719.86 | 120,837,767.98 |
| 10.其他支出 | 8,564,421.47 | 13,625,001.71 |
| **合　计** | **272,546,967.00** | **343,842,584.68** |

## （四十二）财务费用

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 1,217,651,322.03 | 1,329,332,259.64 |
| 减：利息收入 | 364,686,299.25 | 732,398,606.63 |
| 银行手续费 | 25,429,933.39 | 49,684,945.47 |
| 承兑汇票贴息 | 17,260,590.29 | 112,143,983.45 |
| 其他 | -375,314.55 | -2,097,106.12 |
| **合　计** | **895,280,231.91** | **756,665,475.81** |

## （四十三）其他收益

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 国家矿山救援基地装备补助 | 20,968,047.60 | 28,776,816.90 |
| 煤矿安全改造项目中央补助 | 13,701,880.39 | 23,479,802.97 |
| 唐山矿深部瓦斯治理项目 | 1,422,556.36 | 1,777,002.20 |
| 矿山移动互联创新示范项目 | 964,653.84 | 964,653.84 |
| 林场造育林补助 | 4,477,750.00 | 3,534,034.58 |
| 产教融合冲减教育附加 | 8,098,766.35 | 22,503,322.01 |
| 支持企业发展四类项目专项金 | 908,434.96 | 1,313,861.23 |
| 其他财政补助 | 1,524,919.80 | 1,028,608.90 |
| **合　　计** | **52,067,009.30** | **83,378,102.63** |

## （四十四）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,757,712.28 | -5,172,443.18 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 116,875.58 |
| 其他权益工具投资等取得的投资收益 | 10,311,255.57 | 12,155,724.32 |
| 长期股权投资取得的分红 | 750,932,563.63 | 319,999,894.15 |
| **合　计** | **752,486,106.92** | **327,100,050.87** |

## （四十五）信用减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 3,871,258.96 | -18,040,247.59 |
| **合　计** | **3,871,258.96** | **-18,040,247.59** |

## （四十六）资产减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -96,765,321.67 | -27,718,330.55 |
| 长期股权投资减值损失 | -151,137.00 | -13,676,677.77 |
| **合　计** | **-96,916,458.67** | **-41,395,008.32** |

## （四十七）资产处置收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 出售固定资产 | 137,896.83 | 2,475,071.48 |
| 出售去产能指标收益 | 321,018,271.70 | |
| **合　计** | **321,156,168.53** | **2,475,071.48** |

## （四十八）营业外收入

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废利得 | 2,254,724.16 | 6,335,873.92 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 711,534.32 | 804,534.32 |
| 罚没收入 | 19,978.00 | 6,000.00 |
| 其他 | 4,049,883.43 | 1,596,453.03 |
| **合　计** | **7,036,119.91** | **8,742,861.27** |

### 1. 政府补助利得

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---|---|---|
| 国资委监管特困补助 | | 43,000.00 |
| 职业教育专项补助 | 711,534.32 | 754,534.32 |
| 其他 | | 7,000.00 |
| **合　计** | **711,534.32** | **804,534.32** |

## （四十九）营业外支出

| 项　目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | 14,042,394.93 | 29,730,235.21 |
| 对外捐赠 | 2,843,000.00 | |
| 赔偿罚款支出 | 21,388,283.35 | 13,895,644.99 |
| 去产能矿井运转费 | 24,172,883.97 | 43,791,544.44 |
| 其他支出 | 84,250,341.77 | 104,044,548.15 |
| **合　计** | **146,696,904.02** | **191,461,972.79** |

## （五十）所得税费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | 102,587,516.48 |
| 递延所得税调整 | | |
| 合　计 | | **102,587,516.48** |

## （五十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

### 1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项　目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -6,108,960.00 | | -6,108,960.00 | 23,848,440.00 | | 23,848,440.00 |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动 | -6,108,960.00 | | -6,108,960.00 | 23,848,440.00 | | 23,848,440.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 1.外币财务报表折算差额 | | | | | | |
| 三、其他综合收益合计 | **-6,108,960.00** | | **-6,108,960.00** | **23,848,440.00** | | **23,848,440.00** |

## （五十二）现金流量表

### 1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -234,941,234.75 | -428,522,876.06 |
| 加：资产减值损失 | 93,206,937.94 | 31,320,916.77 |
| 信用资产减值损失（新金融工具准则适用） | -3,871,258.96 | 18,040,247.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 519,073,511.23 | 487,661,144.18 |
| 使用权资产折旧（新租赁准则适用） | | |
| 无形资产摊销 | 153,192,541.17 | 152,803,824.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 41,463,357.99 | 35,573,681.83 |
| 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） | -321,156,168.53 | -2,475,071.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,787,670.77 | 23,394,361.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 944,292,078.64 | 807,700,159.09 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -752,486,106.92 | -327,100,050.87 |
| 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） | -725,017,668.65 | 209,151,429.19 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 111,222,238.89 | 1,285,752,484.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,276,688,218.53 | -1,582,384,235.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,113,454,117.35 | 710,916,014.69 |
| 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 | 3,869,082,865.06 | 3,297,677,112.78 |
| 减：现金的期初余额 | 3,297,677,112.78 | 3,002,013,927.09 |
| 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 | 571,405,752.28 | 295,663,185.69 |

**2.现金和现金等价物的构成**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 3,869,082,865.06 | 3,297,677,112.78 |
| 其中：库存现金 | 2,829.98 | 4,234.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,859,008,714.62 | 3,287,003,111.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,071,320.46 | 10,669,766.78 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,869,082,865.06 | 3,297,677,112.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

## 八、或有事项

**或有负债**

**公司或有负债主要为子公司的贷款提供担保，具体担保明细如下：**

| 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 承德兴隆矿业有限责任公司 | 人民币 | 34,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北省国和投资集团有限公司 | 人民币 | 252,656.00 | 集团内 | 正常经营 |

| 被担保单位 | 币种 | 金额（万元） | 集团内外 | 经营现状 |
|---|---|---|---|---|
| 开滦（香港）有限公司 | 人民币 | 48,900.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司 | 人民币 | 9,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 人民币 | 29,015.48 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦建设（集团）有限责任公司 | 人民币 | 7,000.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北开滦矿山排水救援有限责任公司 | 人民币 | 11,975.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 河北开滦能源企业管理有限公司 | 人民币 | 14,825.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 人民币 | 11,344.03 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦汇金发展有限公司 | 人民币 | 11,209.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司 | 人民币 | 55,841.00 | 集团内 | 正常经营 |
| 开滦库车高科能源有限公司 | 人民币 | 19,554.65 | 集团内 | 正常经营 |
| 合　　计 | | **505,320.16** | | |

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方：

| 序号 | 企业名称 | 主营业务 | 与本企业的关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 内蒙古开滦投资有限公司 | 投资管理 | 控股子公司 | 有限公司 | 李子辉 |
| 2 | 新疆开滦能源投资有限公司 | 投资管理 | 全资子公司 | 有限公司 | 周艳国 |
| 3 | 开滦集团国际物流有限责任公司 | 货运、仓储 | 全资子公司 | 有限公司 | 刘永军 |
| 4 | 开滦（香港）有限公司 | 贸易 | 全资子公司 | 有限公司 | 王士辉 |
| 5 | 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 煤炭经销 | 控股子公司 | 有限公司 | 蔡玺玉 |
| 6 | 开滦能源化工股份有限公司 | 原煤开采、洗选、销售 | 相对控股子公司 | 股份公司 | 彭余生 |
| 7 | 张家港保税区开滦沙钢能源有限公司 | 贸易 | 控股子公司 | 有限公司 | 张义忠 |
| 8 | 开滦通达物流有限公司 | 贸易 | 控股子公司 | 有限公司 | 宋春梅 |
| 9 | 开滦集团财务有限责任公司 | 金融 | 控股子公司 | 有限公司 | 乔国峰 |
| 10 | 唐山湾炼焦煤储配有限公司 | 贸易 | 相对控股子公司 | 有限公司 | 张金忠 |
| 11 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 贸易 | 相对控股子公司 | 有限公司 | 白英忱 |
| 12 | 上海开滦海运有限公司 | 运输 | 控股子公司 | 有限公司 | 孙荣乐 |
| 13 | 开滦集团实业发展有限责任公司 | 供电发电 | 全资子公司 | 有限公司 | 何书生 |
| 14 | 中滦科技股份有限公司 | 软件开发 | 控股子公司 | 有限公司 | 李胜利 |
| 15 | 开滦集团矿业工程有限责任公司 | 工程施工 | 全资子公司 | 有限公司 | 周艳国 |
| 16 | 河北开滦能源企业管理有限公司 | 排水救援 | 全资子公司 | 有限公司 | 潘高峰 |
| 17 | 河北省国和投资集团有限公司 | 贸易 | 全资子公司 | 有限公司 | 姚伟 |
| 18 | 承德兴隆矿业有限责任公司 | 煤炭开采、洗选 | 全资子公司 | 有限公司 | 王秀伟 |
| 19 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 贸易 | 控股子公司 | 有限公司 | 张爱国 |

| 序号 | 企业名称 | 主营业务 | 与本企业的关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|---|---|---|---|---|---|
| 20 | 唐山德诚洁净能源有限公司 | 洁净能源 | 相对控股子公司 | 有限公司 | 高伯瑞 |
| 21 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司 | 医疗 | 全资子公司 | 有限公司 | 高景利 |
| 22 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 工程建设监理 | 控股子公司 | 有限公司 | 叶双青 |
| 23 | 开滦汇鑫投资（天津）合伙企业（有限合伙） | 其他资本市场服务 | 相对控股子公司 | 有限合伙 | 胡俊（委派代表） |
| 24 | 开滦汇金发展有限公司 | 管理咨询 | 全资子公司 | 有限公司 | 邓立新 |
| 25 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 煤炭开采 | 相对控股子公司 | 有限公司 | 凌存华 |
| 26 | 开滦新材料有限公司 | 制造业 | 全资子公司 | 有限公司 | 李建华 |

2.存在控制关系的关联方注册资本及其变动（单位：万元）

| 序号 | 企业名称 | 期末注册资本 | 期初注册资本 |
|---|---|---|---|
| 1 | 内蒙古开滦投资有限公司 | 285,702.27 | 285,702.27 |
| 2 | 新疆开滦能源投资有限公司 | 150,184.48 | 150,184.48 |
| 3 | 开滦集团国际物流有限责任公司 | 116,981.63 | 116,981.63 |
| 4 | 开滦（香港）有限公司 | 10,408.37 | 10,408.37 |
| 5 | 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 5,000.00 | 1,500.00 |
| 6 | 开滦能源化工股份有限公司 | 158,779.99 | 158,779.99 |
| 7 | 张家港保税区开滦沙钢能源有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 8 | 开滦通达物流有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 9 | 开滦集团财务有限责任公司 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 10 | 唐山湾炼焦煤储配有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 11 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 40,650.00 | 40,650.00 |
| 12 | 上海开滦海运有限公司 | 800.00 | 800.00 |
| 13 | 开滦集团实业发展有限责任公司 | 105,930.27 | 105,930.27 |
| 14 | 中滦科技股份有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 15 | 开滦集团矿业工程有限责任公司 | 49,499.00 | 49,499.00 |
| 16 | 河北开滦能源企业管理有限公司 | 35,272.40 | 31,441.40 |
| 17 | 河北省国和投资集团有限公司 | 189,780.31 | 189,780.31 |
| 18 | 承德兴隆矿业有限责任公司 | 93,656.76 | 93,656.76 |
| 19 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 20 | 唐山开滦德诚洁净能源有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 21 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 22 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 300.00 | 300.00 |
| 23 | 开滦汇鑫投资（天津）合伙企业（有限合伙） | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 24 | 开滦汇金发展有限公司 | 170,144.59 | 148,002.09 |
| 25 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 107,915.67 | 107,915.67 |
| 26 | 开滦新材料有限公司 | 22,800.00 | 22,800.00 |

3.关联方交易

(1)采购商品

| 关联方名称 | 关联方交易内容 | 2025 年 1-12 月 | 2024 年 1-12 月 |
|---|---|---|---|
| 唐山开滦能源开发有限责任公司 | 电力 | 2,298,499.04 | 35,663,562.97 |
| 河北省国和投资集团有限公司钢材项目事业部 | 物流 | 29,160,019.71 | 58,490,767.15 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 煤炭 | 60,343,993.93 | 15,688,652.70 |
| 内蒙古开滦投资有限责任公司（合并） | 煤炭 | 491,366,679.41 | - |

(2)销售货物

| 关联方名称 | 关联方交易内容 | 2025 年 1-12 月 | 2024 年 1-12 月 |
|---|---|---|---|
| 唐山中润煤化工有限公司 | 煤炭 | 328,981,729.02 | 351,897,870.95 |
| 迁安中化煤化工有限公司 | 煤炭 | 549,720,882.43 | 765,310,086.90 |
| 唐山中浩化工有限公司 | 煤炭 | | 2,594,190.11 |
| 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 煤炭 | 327,382,856.48 | 490,143,163.14 |
| 河北省国和投资集团有限公司唐山煤炭事业部 | 煤炭 | 520,610,729.04 | 260,696,353.72 |
| 河北省国和投资集团有限公司（本部） | 煤炭 | | 4,761,515.64 |
| 开滦能源化工股份有限公司 | 电力 | 130,918,319.96 | 87,512,957.39 |
| 河北开滦医疗健康产业集团公司 | 电力 | 4,043,499.20 | 4,095,931.42 |
| 开滦（集团）有限责任公司煤炭运销分公司（子公司） | 材料物资 | | 9,777.44 |
| 开滦（集团）有限责任公司能源管理事业部（子公司） | 材料物资 | | 53,501,270.08 |
| 开滦集团矿业工程有限责任公司（子公司） | 材料物资 | 726,902.22 | 1,432,128.01 |
| 开滦集团国际物流有限责任公司（汇总） | 材料物资 | | 6,268.33 |
| 河北省国和投资集团有限责任公司（合并） | 材料物资 | 2,667.64 | 80,260.01 |
| 开滦汇金发展有限责任公司（合并） | 材料物资 | 464,075.91 | 1,844,087.15 |
| 开滦集团财务有限责任公司 | 材料物资 | 59,170.09 | 57,958.60 |
| 内蒙古开滦投资有限责任公司（合并） | 材料物资 | 107,730,063.18 | 594,681,860.50 |
| 河北开滦医疗健康产业集团公司 | 材料物资 | 27,209,033.76 | 55,083,969.63 |
| 开滦能源化工股份有限公司（合并） | 材料物资 | 19,232,078.66 | 5,413,199.10 |
| 开滦集团实业发展有限责任公司（合并） | 材料物资 | 5,340,509.47 | 14,355,034.99 |
| 开滦能源化工股份有限公司（合并） | 物流及贸易 | | 21,061,515.91 |
| 开滦通达物流有限公司 | 物流及贸易 | | 1,800,972.10 |
| 开滦（集团）有限责任公司能源管理事业部（子公司） | 酒店住宿 | 18,762.27 | 21,298.12 |
| 开滦能源化工股份有限公司（合并） | 酒店住宿 | -887,568.08 | 668,071.83 |
| 开滦汇金发展有限责任公司（合并） | 酒店住宿 | 318,481.14 | 4,158.49 |
| 开滦集团财务有限责任公司 | 酒店住宿 | 1,828.30 | 10,900.96 |
| 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司 | 酒店住宿 | 40,041.50 | 32,960.38 |
| 开滦能源化工股份有限公司（合并） | 设备租赁 | 22,289,487.81 | 22,389,679.45 |

| 关联方名称 | 关联方交易内容 | 2025 年 1-12 月 | 2024 年 1-12 月 |
|---|---|---|---|
| 开滦集团矿业工程有限责任公司（子公司） | 设备租赁 | 1,150,911.20 | 2,243,940.61 |
| 开滦能源化工股份有限公司（合并） | 其他 | 20,540,702.51 | 3,451,272.63 |
| 开滦（集团）有限责任公司能源管理事业部（子公司） | 其他 | 580,626.57 | 643,374.65 |
| 开滦汇金发展有限责任公司（合并） | 其他 | 470,353.45 | 531,092.52 |
| 内蒙古开滦投资有限责任公司（合并） | 其他 | 428,079.90 | 392,127.14 |
| 河北开滦医疗健康产业集团公司 | 其他 | 379,082.67 | 447,394.00 |
| 开滦集团实业发展有限责任公司（合并） | 其他 | 513,268.49 | 432,142.92 |
| 河北省国和投资集团有限责任公司（合并） | 其他 | 212,244.93 | 309,463.32 |
| 开滦集团国际物流有限责任公司（汇总） | 其他 | 72,852.62 | 80,778.57 |
| 承德兴隆矿业有限责任公司 | 其他 | 16,401.99 | 17,459.76- |

注：以上部分交易按照二级单位合并口径汇总披露。

(3)关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 开滦（集团）有限责任公司范吕社区服务中心 | 开滦能源化工股份有限公司 | 土地 | 2022/1/1 | 2026/12/31 | 租赁合同 | 41,160,713.34 |
| 开滦（集团）有限责任公司唐山矿业分公司 | 开滦能源化工股份有限公司 | 房产 | 2025/1/1 | 2025/12/31 | 租赁合同 | 1,208,000.00 |

(4)关联利息情况

| 关联方名称 | 关联方交易内容 | 2025 年 1-12 月 | 2024 年 1-12 月 |
|---|---|---|---|
| 开滦集团财务有限责任公司 | 利息 | -163,872,142.78 | 191,783,970.86 |

4.关联方往来

（1）关联方应收

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 准格尔旗云飞矿业有限责任公司 | 618,689.40 |
| 应收账款 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司（本部） | 45,867,216.78 |
| 应收账款 | 唐山中浩化工有限公司 | 3,000.00 |
| 应收账款 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司（本部） | 22,469,965.20 |
| 应收账款 | 开滦总医院林南仓医院 | 39,500.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司本部 | 591,996.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦化工科技有限公司（本部） | 12,000.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司范各庄矿业分公司 | 19,328.70 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司吕家坨矿业分公司 | 44,200.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦东方发电有限责任公司 | 900.00 |
| 应收账款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司单侯矿 | 879,622.71 |
| 应收账款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 36,459,863.54 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 376,950.13 |
| 应收账款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司单侯矿 | 689,797.33 |
| 应收账款 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 12,812,220.14 |
| 应收账款 | 上海开滦海运有限公司 | 825.32 |
| 应收账款 | 开滦总医院 | 29,747,219.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司吕家坨矿业分公司 | 765,000.00 |
| 应收账款 | 开滦精神卫生中心 | 1,460.00 |
| 应收账款 | 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 31,826,954.87 |
| 应收账款 | 开滦（集团）有限责任公司西乌珠穆沁旗分公司 | 40,600.00 |
| 应收账款 | 上海开滦海运有限公司 | 17,146,281.38 |
| 应收账款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 4,000.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 1,416,556.92 |
| 应收账款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司（本部） | 1,906,000.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦鲁各庄矿业有限公司 | 736,380.33 |
| 应收账款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 20,546,442.09 |
| 应收账款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 59,582,139.32 |
| 应收账款 | 唐山开滦东方发电有限责任公司 | 447,317,973.65 |
| 应收账款 | 开滦集团实业发展有限责任公司（本部） | 6,600.00 |
| 应收账款 | 上海开滦海运有限公司 | 1,705,782.19 |
| 应收账款 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 3,282.46 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司范各庄矿业分公司 | 106,580.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司范各庄矿业分公司 | 324,222.98 |
| 应收账款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 600.00 |
| 应收账款 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 400,825.80 |
| 应收账款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 56,369.89 |
| 应收账款 | 唐山中润煤化工有限公司 | 7,500.00 |
| 应收账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 4,023,649.21 |
| 应收账款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司崔家寨矿 | 14,289,036.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦鲁各庄矿业有限公司 | 1,950.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司本部 | 1,500.00 |
| 应收账款 | 开滦总医院荆各庄医院 | 1,500.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司本部 | 75,715.65 |
| 应收账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 13,100.00 |
| 应收账款 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司（本部） | 6,000.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 3,792,416.45 |
| 应收账款 | 开滦（集团）有限责任公司医疗集团钱家营医院 | 621.26 |
| 应收账款 | 迁安中化煤化工有限责任公司（本部） | 199,978.47 |
| 应收账款 | 开滦总医院康复医院 | 1,500.00 |
| 应收账款 | 准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司 | 143,700.00 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款 | 唐山开滦清源水处理有限责任公司 | 300.00 |
| 应收账款 | 内蒙古开滦投资有限公司（本部） | 101.78 |
| 应收账款 | 唐山市保安护卫押运有限公司 | 14,400.00 |
| 应收账款 | 开滦能源化工股份有限公司吕家坨矿业分公司 | 13,896.60 |
| 应收账款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 101,670.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦化工科技有限公司（本部） | 3,940.00 |
| 应收账款 | 迁安中化煤化工有限责任公司（本部） | 53,800.44 |
| 应收账款 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 11,889,308.07 |
| 应收账款 | 开滦总医院 | 2,000.00 |
| 应收账款 | 准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司 | 74,430.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 4,297,300.38 |
| 应收账款 | 开滦汇金私募基金管理有限公司（本部） | 105.30 |
| 应收账款 | 准格尔旗云飞矿业有限责任公司 | 1,250.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦东方发电有限责任公司 | 178,777.96 |
| 应收账款 | 唐山开滦星光化工有限公司 | 5,500.00 |
| 应收账款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 756,857.60 |
| 应收账款 | 开滦总医院荆各庄医院 | 54,000.00 |
| 预付账款 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 7,429,359.96 |
| 预付账款 | 唐山开滦华南煤炭有限公司 | 3,000,000.00 |
| 预付账款 | 上海开滦海运有限公司 | 5,800,000.00 |
| 预付账款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 32,413,025.47 |
| 预付账款 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 6,250,000.00 |
| 其他应收款 | 开滦集团国际物流有限责任公司（本部） | 1,409,307.60 |
| 其他应收款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 134.15 |
| 其他应收款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 49,116,302.63 |
| 其他应收款 | 唐山中浩化工有限公司 | 100,000.00 |
| 其他应收款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 13,483,632.66 |
| 其他应收款 | 唐山开滦鲁各庄矿业有限公司 | 357,107,864.96 |
| 其他应收款 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 8,514,627.91 |
| 其他应收款 | 河北斯唯安保险代理有限公司 | 15,356.00 |
| 其他应收款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司西细庄矿 | 419,110.00 |
| 其他应收款 | 唐山开滦大酒店有限责任公司（本部） | 517,395.82 |
| 其他应收款 | 开滦汇金发展有限公司（本部） | 326,756,141.05 |
| 其他应收款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 134.16 |
| 其他应收款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司综合服务中心（本部） | 2,712,803.98 |
| 其他应收款 | 开滦集团财务有限责任公司 | 655.00 |
| 其他应收款 | 开滦集团国际物流有限责任公司中煤物资分公司 | 5,044,690.39 |
| 其他应收款 | 承德兴隆矿业有限责任公司（本部） | 73,580,217.60 |
| 其他应收款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 6,262,527.75 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司北阳庄矿 | 254,710.75 |
| 其他应收款 | 开滦服务实业总公司筹备组（本部） | 100.00 |
| 其他应收款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 2,676,952.88 |
| 其他应收款 | 河北省轻工业科学研究院有限责任公司 | 30,973.50 |
| 其他应收款 | 开滦集团国际物流有限责任公司进出口分公司 | 16,845,488.19 |
| 其他应收款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司（三级子公司本部） | 57,753,004.68 |
| 其他应收款 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 886,230.84 |
| 其他应收款 | 开滦总医院 | 389,941.59 |
| 其他应收款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司（本部） | 1,695,149.12 |
| 其他应收款 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司（本部） | 231,967,721.10 |

（2）关联方应付款项

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 411,787.82 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司机电分公司 | 496,176.24 |
| 应付账款 | 唐山冀东矿业安全检测检验有限公司 | 123,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 146,787.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 342,331.00 |
| 应付账款 | 开滦（唐山曹妃甸区）能源有限公司 | 142,044,722.43 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 12,600.00 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司机电分公司 | 309,816.36 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 6,865,595.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 822,605.90 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 4,870,300.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 247,771.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 4,051,444.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司城山机械分公司 | 48,637.25 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司电梯工程分公司 | 45,081.50 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 1,642.50 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 1,752,150.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第二工程处 | 4,029,789.34 |
| 应付账款 | 唐山开滦大酒店有限责任公司（本部） | 7,008.30 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司地矿工程处 | 40,651,628.80 |
| 应付账款 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司（本部） | 466,342.95 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 8,139,536.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 267,600.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司城山机械分公司 | 2,205,424.62 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 27,837.63 |
| 应付账款 | 承德环通物流有限责任公司 | 4,479.66 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 465,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第二工程处 | 6,620,149.18 |
| 应付账款 | 开滦总医院康复医院 | 1,850,578.40 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 200,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 9,404.52 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 19,174,724.98 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司（三级子公司本部） | 13,962,709.97 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司矿建工程处 | 75,210,718.80 |
| 应付账款 | 唐山开滦星光化工有限公司 | 939,824.05 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司机电制修分公司 | 52,864.87 |
| 应付账款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 19,778.39 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司工业油脂厂 | 305,162.73 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司城山机械分公司 | 5,092.50 |
| 应付账款 | 开滦国际商业保理有限公司 | 2,516,189.49 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第二工程处 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 2,664,976.28 |
| 应付账款 | 唐山冀东矿业安全检测检验有限公司 | 2,741,945.48 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 129,476.28 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 75,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 191,799.88 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 1,485,707.84 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 10,042,273.65 |
| 应付账款 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 31,800.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 17,955.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 160,115,695.51 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 4,263,917.00 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司机电分公司 | 721,120.80 |
| 应付账款 | 承德隆泰矿业有限公司 | 16,986,297.91 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 32,100.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 79,050.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 1,008,836.08 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 3,808,463.85 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 1,350,029.45 |
| 应付账款 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 5,640.00 |
| 应付账款 | 开滦总医院 | 297,557.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 377,300.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司地矿工程处 | 23,690,015.96 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 4,213,760.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 3,219,356.00 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司城山机械分公司 | 106,754.00 |
| 应付账款 | 河北省国和投资集团有限公司（本部） | 448,500.00 |
| 应付账款 | 河北省国和投资集团有限公司（本部） | 4,711,131.40 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 130,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 526,096.89 |
| 应付账款 | 唐山开滦星光化工有限公司 | 563,676.20 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 1,063,400.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司电梯工程分公司 | 101,504.20 |
| 应付账款 | 开滦总医院林西医院 | 9,695.40 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 7,717,091.57 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司电梯工程分公司 | 404,250.00 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 733,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 4,398,900.00 |
| 应付账款 | 唐山冀东矿业安全检测检验有限公司 | 4,900,358.40 |
| 应付账款 | 唐山中阳新能源有限公司 | 5,111,250.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司电梯工程分公司 | 17,750.31 |
| 应付账款 | 唐山国和兴滦汽车销售服务有限公司开平分公司 | 204,428.30 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 2,290,000.00 |
| 应付账款 | 承德恒力机电制造有限责任公司 | 256,737.90 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 568,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司电梯工程分公司 | 2,460.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司地矿工程处 | 12,269,285.82 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 4,757.50 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 17,010,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 102,500.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司地矿工程处 | 5,582,948.00 |
| 应付账款 | 开滦总医院荆各庄医院 | 112,750.79 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 217,329.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司地矿工程处 | 16,404,600.00 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 3,760,987.00 |
| 应付账款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司单侯矿 | 432,507.50 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 96,077.33 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第二工程处 | 15,192.95 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 7,785,000.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 324,200.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑第一工程处 | 41,592,242.35 |
| 应付账款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 2,167,719.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司安装工程处 | 970,899.57 |
| 应付账款 | 中滦科技股份有限公司 | 8,347,849.93 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 878,872.95 |
| 应付账款 | 河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司北戴河康养分公司 | 432,540.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司城山机械分公司 | 58,755.60 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司建筑装饰装修工程分公司 | 14,850.00 |
| 应付账款 | 唐山开滦建设项目管理有限公司 | 585,000.00 |
| 合同负债 | 河北中瑞金融服务有限责任公司 | 110.00 |
| 合同负债 | 开滦能源化工股份有限公司范各庄矿业分公司 | 183,403.38 |
| 合同负债 | 唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司（本部） | 30,030.00 |
| 合同负债 | 开滦总医院范各庄医院 | 330.00 |
| 合同负债 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 2,192.56 |
| 合同负债 | 开滦能源化工股份有限公司本部 | 7,700.00 |
| 合同负债 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 7,700.00 |
| 合同负债 | 河北省国和投资集团有限公司唐山煤炭事业部 | 21,680,479.87 |
| 合同负债 | 开滦集团融资担保有限责任公司 | 440.00 |
| 合同负债 | 开滦能源化工股份有限公司结算中心 | 13,750.00 |
| 合同负债 | 开滦集团矿业工程有限责任公司（机关本部） | 4,500.00 |
| 合同负债 | 开滦汇金私募基金管理有限公司（本部） | 330.00 |
| 合同负债 | 河北省国和投资集团有限公司（本部） | 7,040.00 |
| 合同负债 | 开滦总医院林西医院 | 11,000.00 |
| 合同负债 | 开滦集团实业发展有限责任公司（本部） | 2,200.00 |
| 合同负债 | 唐山市保安护卫押运有限公司 | 1,100.00 |
| 合同负债 | 开滦总医院 | 35,310.00 |
| 合同负债 | 宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司 | 120,055.37 |
| 合同负债 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 220.00 |
| 合同负债 | 迁安中化煤化工有限责任公司（本部） | 33,151.76 |
| 合同负债 | 开滦（集团）有限责任公司设备管理中心 | 1,000.00 |
| 合同负债 | 开滦国际融资租赁有限公司（本部） | 330.00 |
| 合同负债 | 开滦通达物流有限公司 | 200,000.00 |
| 合同负债 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 11,000.00 |
| 合同负债 | 中滦科技股份有限公司 | 440.00 |
| 合同负债 | 唐山中浩化工有限公司 | 16,500.00 |
| 合同负债 | 开滦集团财务有限责任公司 | 550.00 |
| 合同负债 | 开滦汇金发展有限公司唐山市矿山公园分公司 | 880.00 |
| 合同负债 | 开滦（集团）有限责任公司唐家庄医院 | 2,750.00 |
| 合同负债 | 开滦能源化工股份有限公司吕家坨矿业分公司 | 242,000.00 |
| 其他应付款 | 唐山开滦电力工程有限责任公司 | 836,342.65 |
| 其他应付款 | 开滦集团国际物流有限责任公司进出口分公司 | 16,845,488.19 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司西细庄矿 | 419,110.00 |
| 其他应付款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 6,262,527.75 |

| 项目 | 关联方名称 | 2025 年 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 开滦汇金发展有限公司（本部） | 326,756,141.05 |
| 其他应付款 | 唐山开滦赵各庄矿业有限公司 | 134.16 |
| 其他应付款 | 开滦总医院 | 17,407.68 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司综合服务中心（本部） | 2,712,803.98 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）有限责任公司西乌珠穆沁旗分公司 | 33,441,654.88 |
| 其他应付款 | 开滦集团国际物流有限责任公司（本部） | 1,409,307.60 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司北阳庄矿 | 254,710.75 |
| 其他应付款 | 唐山开滦鲁各庄矿业有限公司 | 357,007,864.96 |
| 其他应付款 | 唐山曹妃甸动力煤储配有限公司 | 8,514,627.91 |
| 其他应付款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司（三级子公司本部） | 63,633,332.20 |
| 其他应付款 | 河北斯唯安保险代理有限公司 | 15,356.00 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司（本部） | 1,695,149.12 |
| 其他应付款 | 开滦（集团）有限责任公司荆各庄矿业分公司 | 1,800,000.00 |
| 其他应付款 | 唐山中浩化工有限公司 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 唐山开滦大酒店有限责任公司（本部） | 517,395.82 |
| 其他应付款 | 唐山中浩化工有限公司 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 开滦集团（唐山曹妃甸区）国际贸易有限责任公司（本部） | 230,798,691.12 |
| 其他应付款 | 开滦服务实业总公司筹备组（本部） | 5,000.00 |
| 其他应付款 | 唐山开滦林西矿业有限公司 | 134.15 |
| 其他应付款 | 开滦集团矿业工程有限责任公司矿山运营分公司（本部） | 46,658,864.63 |
| 其他应付款 | 承德兴隆矿业有限责任公司（本部） | 73,580,217.60 |
| 其他应付款 | 开滦集团国际物流有限责任公司中煤物资分公司 | 5,044,690.39 |
| 其他应付款 | 唐山开滦能源开发有限责任公司（本部） | 13,483,632.66 |
| 其他应付款 | 唐山开滦建设（集团）有限责任公司（本部） | 2,386,346.56 |

## 十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他内容。

## 十一、财务报表的批准

2025 年度会计报表已经本公司董事会批准。

开滦（集团）有限责任公司

2026 年 4 月 27 日

统一社会信用代码

91110108089662085K

# 营业执照

（副 本）(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张先云

经营范围　许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　3745 万元

成立日期　2014 年 01 月 02 日

主要经营场所　北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 赵志刚

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-02-11

工作单位 Working unit 中天运会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 622223700211001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 Iy 月 Im 日 Id



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

年 Iy 月 Im 日 Id



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

年 Iy 月 Im 日 Id



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

年 Iy 月 Im 日 Id



姓名：赵志刚

证书编号：110002040105

证书编号：
No. of Certificate 110002040105

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇九年 十二 月 十九 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

姓　名 Full name 乔迪

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-09-26

工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 130529198809261826

110102036541 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 ly　月 lm　日 ld

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 ly　月 lm　日 ld

7

姓名：乔迪
证书编号：110002043706

证书编号:
No. of Certificate 110002043706

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 ly 06 月 lm 05 日 ld

4

年度检验登记
Annual Renewal Reg

CPA任职资格相互认证 BICPA 2017

本证书经检验合格，　年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格相互认证 BICPA 2015

CPA任职资格相互认证 BICPA 2016

年 ly　月 lm　日 ld

5

# 第五章 备查文件

## 一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

4、开滦（集团）有限责任公司信息披露事务管理制度

## 二、查询地址

| | |
|---|---|
| 公司名称 | 开滦（集团）有限责任公司 |
| 公司办公地址 | 河北省唐山市新华东道 70 号 |
| 联系人 | 董养利 |
| 联系电话 | 0315-3022216 |

## 三、查询网站

投资者可通过中国货币网（http://www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（http://www.shclearing.com）查询本公司公开披露过的文件。