

山西能源交通投资有限公司

审计报告

中天运[2017]审字第 90013 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

| 目 录 | 页 数 |
|--------------|--------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审计财务报表 | |
| 1、合并资产负债表 | 3-4 |
| 2、合并利润表 | 5 |
| 3、合并现金流量表 | 6 |
| 4、合并所有者权益变动表 | 7 |
| 5、资产负债表 | 8-9 |
| 6、利润表 | 10 |
| 7、现金流量表 | 11 |
| 8、所有者权益变动表 | 12 |
| 9、附注 | 13-133 |

审计报告

中天运[2017]审字第 90013 号

山西能源交通投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西能源交通投资有限公司（以下简称山西能投公司）合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是山西能投公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西能投公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京市

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位:山西能源交通投资有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 附注八、1 | 8,425,769,515.57 | 5,942,479,446.41 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 附注八、2 | 5,080,630,265.73 | 5,270,782,312.56 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注八、3 | 721,750,060.75 | 760,141,801.23 |
| 应收账款 | 附注八、4 | 2,973,851,996.06 | 2,454,368,905.20 |
| 预付款项 | 附注八、5 | 2,536,397,691.37 | 3,185,671,920.43 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保准备金 | | | |
| 应收利息 | 附注八、6 | 113,670.00 | |
| 应收股利 | 附注八、7 | 7,728,551.09 | 9,137,384.85 |
| 其他应收款 | 附注八、8 | 8,251,427,520.16 | 7,425,424,454.05 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注八、9 | 3,938,708,839.98 | 3,520,843,639.06 |
| 其中:原材料 | 附注八、9 | 82,066,935.53 | 104,623,045.03 |
| 库存商品(产成品) | 附注八、9 | 1,228,467,579.99 | 1,015,638,191.31 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 附注八、10 | 19,317,878.58 | 644,369.04 |
| 其他流动资产 | 附注八、11 | 144,514,981.22 | 130,943,586.85 |
| 流动资产合计 | | 32,100,216,970.51 | 28,699,837,819.70 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 附注八、12 | 35,737,210,089.58 | 34,195,543,458.83 |
| 持有至到期投资 | 附注八、13 | 80,516,507.40 | 554,480.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注八、14 | 648,759,127.99 | 219,416,540.10 |
| 投资性房地产 | 附注八、15 | 64,272,415.60 | 67,326,242.06 |
| 固定资产原价 | 附注八、16 | 10,492,227,436.60 | 9,231,870,725.42 |
| 减:累计折旧 | 附注八、16 | 3,269,167,419.34 | 2,939,876,732.93 |
| 固定资产净值 | 附注八、16 | 7,223,060,017.26 | 6,291,993,992.49 |
| 减:固定资产减值准备 | 附注八、16 | 5,797,836.77 | 5,797,836.77 |
| 固定资产净额 | 附注八、16 | 7,217,262,180.49 | 6,286,196,155.72 |
| 在建工程 | 附注八、17 | 5,855,777,576.41 | 5,370,148,621.54 |
| 工程物资 | 附注八、18 | 370,000.00 | |
| 固定资产清理 | 附注八、19 | 87,631.69 | 592,524.84 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 附注八、20 | 536,408,608.81 | 543,689,083.19 |
| 开发支出 | 附注八、21 | 6,839,350.05 | 1,690,200.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注八、22 | 137,315,123.64 | 79,164,466.42 |
| 递延所得税资产 | 附注八、23 | 756,280,224.28 | 734,457,365.74 |
| 其他非流动资产 | 附注八、24 | 1,964,211,591.17 | 1,727,807,366.15 |
| 其中:长期准备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,005,310,427.11 | 49,226,768,501.59 |
| 资产总计 | | 85,105,557,397.62 | 77,926,621,321.29 |

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:山西能源交通投资有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年末金额 | 年初金额 |
|--------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | — | — |
| 短期借款 | 附注八、25 | 2,872,721,384.54 | 2,311,843,944.36 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | 附注八、26 | 379,514,623.58 | 183,056,029.27 |
| 应付账款 | 附注八、27 | 2,168,401,543.40 | 2,581,101,255.50 |
| 预收款项 | 附注八、28 | 1,394,512,372.35 | 987,890,495.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 附注八、29 | 229,448,224.01 | 194,711,723.19 |
| 其中:应付工资 | 附注八、29 | 79,065,854.73 | 70,113,024.39 |
| 应付福利费 | 附注八、29 | | 5,487,100.77 |
| 其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 附注八、30 | 196,532,933.80 | 150,719,231.42 |
| 其中:应交税金 | 附注八、30 | 171,853,775.61 | 127,434,258.80 |
| 应付利息 | 附注八、31 | 847,873,832.66 | 687,040,951.37 |
| 应付股利 | 附注八、32 | 30,052,533.59 | 30,659,208.05 |
| 其他应付款 | 附注八、33 | 6,282,796,591.18 | 6,220,283,771.86 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | 附注八、34 | 6,082,993.10 | 5,750,160.00 |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 附注八、35 | 12,087,936,111.11 | 3,904,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 附注八、36 | 112,998,844.61 | 100,442,318.31 |
| 流动负债合计 | | 26,899,874,987.93 | 17,360,518,988.92 |
| 非流动负债: | | — | — |
| 长期借款 | 附注八、37 | 16,360,693,917.97 | 20,417,071,251.50 |
| 应付债券 | 附注八、38 | 16,031,565,611.11 | 17,520,287,500.00 |
| 长期应付款 | 附注八、40 | 167,652,159.06 | 69,546,459.46 |
| 长期应付职工薪酬 | 附注八、41 | 22,405,451.64 | 26,223,395.67 |
| 专项应付款 | 附注八、42 | 53,406,385.56 | 78,648,183.35 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注八、43 | 553,437,867.05 | 398,081,195.02 |
| 递延所得税负债 | 附注八、23 | 195,636,716.25 | 287,287,549.30 |
| 其他非流动负债 | 附注八、44 | 8,192,360.50 | 8,192,360.50 |
| 其中:特种储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,392,990,469.14 | 38,805,337,894.80 |
| 负 债 合 计 | | 60,292,865,457.07 | 56,165,856,883.72 |
| 所有者权益(或股东权益): | | — | — |
| 实收资本(股本) | 附注八、45 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 国有资本 | 附注八、45 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 其中:国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 其中:个人资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| 减:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | 附注八、45 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 附注八、46 | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | 5,000,000,000.00 | |
| 资本公积 | 附注八、47 | 10,126,532,012.55 | 9,159,186,335.15 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 附注八、61 | 638,271,465.94 | 949,320,958.38 |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | 附注八、48 | 19,568,514.29 | 19,624,252.76 |
| 盈余公积 | 附注八、49 | 48,525,451.81 | 48,525,451.81 |
| 其中:法定公积金 | 附注八、49 | 48,525,451.81 | 48,525,451.81 |
| 任意公积金 | | | |
| 储备基金 | | | |
| 企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 一般风险准备 | | 130,802.45 | 80,810.02 |
| 未分配利润 | 附注八、50 | 82,563,267.55 | 502,788,262.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 22,795,591,571.59 | 20,109,526,100.86 |
| 少数股东权益 | | 2,017,160,265.96 | 1,651,211,336.71 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 24,812,751,837.55 | 21,760,737,437.57 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 85,105,557,294.62 | 77,926,621,321.29 |

载于第133页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2016年度

中天运会计师事务所
审 计
金额单位：人民币元

编制单位：山西能源交通投资有限公司

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 21,724,682,234.39 | 21,254,292,496.40 |
| 其中：营业收入 | 附注八、51 | 21,723,439,941.29 | 21,253,046,899.29 |
| 利息收入 | 附注八、52 | | 516,617.11 |
| 已赚保费 | 附注八、53 | 1,242,293.10 | 728,680.00 |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 24,892,196,179.83 | 25,169,867,987.52 |
| 其中：营业成本 | 附注八、51 | 20,548,071,429.09 | 19,984,531,218.01 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | 附注八、19 | 447,900.00 | 4,071,480.00 |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 58,860,333.33 | 56,950,179.89 |
| 销售费用 | 附注八、54 | 224,651,607.58 | 343,571,879.25 |
| 管理费用 | 附注八、54 | 791,610,288.03 | 780,855,857.47 |
| 其中：研究与开发费 | 附注八、54 | 6,469,911.27 | 3,655,914.43 |
| 财务费用 | 附注八、54 | 3,097,178,914.38 | 3,939,814,580.15 |
| 其中：利息支出 | 附注八、54 | 3,534,253,005.27 | 4,290,124,031.44 |
| 利息收入 | 附注八、54 | 456,237,562.95 | 359,625,485.58 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 附注八、54 | -1,445,172.80 | 161,795.91 |
| 资产减值损失 | 附注八、55 | 171,375,707.42 | 60,072,792.75 |
| 其他 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 附注八、56 | -2,805,893.85 | -3,009,920.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注八、57 | 144,911,578.97 | 204,475,947.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 附注八、57 | 1,498,328.26 | 89,820,446.83 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,025,408,260.32 | -3,714,109,764.27 |
| 加：营业外收入 | 附注八、58 | 3,198,310,202.00 | 3,950,723,935.78 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 附注八、58 | 40,244,786.69 | 16,036,417.36 |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 政府补助 | 附注八、58 | 3,096,861,362.62 | 3,858,038,249.88 |
| 债务重组利得 | | 1,563,154.86 | |
| 减：营业外支出 | 附注八、59 | 8,988,970.46 | 17,046,518.35 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 附注八、59 | 1,359,622.04 | 5,153,577.63 |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 债务重组损失 | | 1,462,292.60 | 8,000,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 163,912,971.22 | 219,567,653.16 |
| 减：所得税费用 | 附注八、60 | 37,592,424.22 | 44,289,425.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 126,320,547.00 | 175,278,227.98 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 92,971,271.66 | 200,354,423.53 |
| 少数股东损益 | | 33,349,275.34 | -25,076,195.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 附注八、61 | -311,049,492.44 | 40,431,736.48 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -311,049,492.44 | 40,431,736.48 |
| 其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 1,534,931.55 | - |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -312,584,423.99 | 40,431,736.48 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -184,728,945.44 | 215,709,964.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -218,078,220.78 | 240,786,160.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 33,349,275.34 | -25,076,195.55 |
| 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

载于第13页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2016年度



编制单位:山西能源交通投资有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | — | — |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 22,214,126,557.56 | 22,466,414,471.02 |
| 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 | | 1,407,402.00 | 465,500.00 |
| 收到再保业务现金净额 | | - | 391,860.00 |
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | 429,362.75 | 108,171.25 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 6,742,510,063.24 | 10,034,038,810.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,958,473,385.55 | 32,501,418,812.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,294,696,802.62 | 19,669,085,251.17 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1,212,500,526.36 | 1,184,008,367.24 |
| 支付的各项税费 | | 341,882,434.56 | 424,275,508.91 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 7,345,506,441.23 | 10,116,957,231.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,194,586,204.77 | 31,394,326,358.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 附注八、66 | 763,887,180.78 | 1,107,092,453.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | — | — |
| 收回投资收到的现金 | | 135,494,671.39 | 477,194,869.71 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 42,931,881.38 | 74,553,933.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 12,681,581.12 | 14,988,653.15 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 2,337,685,198.76 | 851,130,301.29 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,528,793,332.65 | 1,417,867,757.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,338,399,629.70 | 1,353,330,664.44 |
| 投资支付的现金 | | 3,053,316,938.29 | 1,447,792,600.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,324,819.67 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 588,643,777.14 | 43,415,320.56 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,981,685,164.80 | 2,844,538,585.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,452,891,832.15 | -1,426,670,827.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | — | — |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,400,884,459.67 | 3,960,796,800.00 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 85,822,300.00 | 15,716,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 11,421,151,917.60 | 7,760,943,425.87 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,993,013.94 | 1,203,726,680.01 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,825,029,391.21 | 12,925,466,905.88 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,790,049,556.34 | 5,984,598,838.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,716,950,363.14 | 3,318,881,286.84 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 292,143,672.17 | 711,561,240.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,799,143,591.65 | 10,015,041,365.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,025,885,799.56 | 2,910,425,540.58 |
| 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 | 附注八、66 | 2,336,881,148.19 | 2,590,847,166.68 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | 附注八、66 | 10,943,909,661.52 | 8,353,062,494.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注八、66 | 13,280,790,809.71 | 10,943,909,661.52 |

载于第13页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



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

2016年度

| 项目 | 年初余额 | | | | | | | | | | 上年年末 | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|------|-------|----|--------|---------|--|
| | 母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | | 所有者权益合计 | | | | | 所有者权益合计 | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 6,330,000.00 | 13,524,232.76 | 13,524,232.76 | 66,428,531.81 | 93,806,800.00 | 1,551,241,238.71 | 21,750,737,037.57 | 8,336,000,000.00 | 8,195,896,235.86 | 998,879,221.89 | 36,036,806.43 | 46,828,481.81 | 15,875,738,812.81 | 3,414,050,877.87 | 17,289,788,610.28 | | | | | | | |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 净利润 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)分配的股利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 其他综合收益结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、年末余额 | 6,330,000.00 | 13,524,232.76 | 13,524,232.76 | 66,428,531.81 | 93,806,800.00 | 1,551,241,238.71 | 21,750,737,037.57 | 8,336,000,000.00 | 8,195,896,235.86 | 998,879,221.89 | 36,036,806.43 | 46,828,481.81 | 15,875,738,812.81 | 3,414,050,877.87 | 17,289,788,610.28 | | | | | | | |

合并所有者权益变动表(续)



合并负责人



财务负责人



合并编制人



资产负债表

2016年12月31日

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年 末 金 额 | 年 初 金 额 |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | — | |
| 货币资金 | 附注七、1 | 4,447,825,655.42 | 2,523,527,578.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 附注七、2 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注七、3 | 38,100,000.00 | 30,013,433.81 |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | 附注七、4 | 7,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | 附注七、5 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应收款 | 附注七、6 | 9,316,998,861.69 | 7,321,775,362.38 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：原材料 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注七、7 | 1,191,013.38 | - |
| 流动资产合计 | | 18,882,615,530.49 | 15,138,816,774.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 附注七、8 | 30,063,460,000.00 | 28,360,960,000.00 |
| 持有至到期投资 | 附注七、9 | 54,450,000.00 | 2,128,500,500.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注七、10 | 12,556,645,758.23 | 11,900,150,018.83 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产原价 | 附注七、11 | 14,459,935.93 | 14,365,139.54 |
| 减：累计折旧 | 附注七、11 | 12,823,995.85 | 11,289,407.05 |
| 固定资产净值 | 附注七、11 | 1,635,940.08 | 3,075,732.49 |
| 减：固定资产减值准备 | | | |
| 固定资产净额 | 附注七、11 | 1,635,940.08 | 3,075,732.49 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 附注七、12 | 12,777.98 | 116,261.24 |
| 开发支出 | 附注七、13 | 1,690,200.00 | 1,690,200.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 附注七、15 | 9,130,000.00 | 9,130,000.00 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 42,407,321,676.29 | 42,103,952,712.56 |
| 资产总计 | | 61,289,937,206.78 | 57,242,769,487.55 |

资产负债表(续)

2016年12月31日

金额单位:人民币元

编制单位:山西能源交通投资有限公司

| 项 目 | 注释 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | |
| 短期借款 | 附注七、16 | 300,000,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 附注七、17 | 997,574.52 | 684,916.18 |
| 其中:应付工资 | 附注七、17 | - | 136,308.00 |
| 应付福利费 | | | |
| 其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 附注七、18 | 1,323,822.76 | 861,915.01 |
| 其中:应交税金 | 附注七、18 | 1,323,822.76 | 851,290.01 |
| 应付利息 | 附注七、19 | 839,796,577.83 | 675,002,900.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 附注七、20 | 713,533,161.75 | 712,388,451.55 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 附注七、21 | 11,300,000,000.00 | 3,872,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 13,155,647,116.86 | 5,260,938,182.74 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 附注七、22 | 12,620,000,000.00 | 17,792,000,000.00 |
| 应付债券 | 附注七、23 | 14,200,000,000.00 | 15,900,000,000.00 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注七、25 | - | 213,070.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中:特种储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 26,820,000,000.00 | 33,692,213,070.00 |
| 负债合计 | | 39,975,647,116.86 | 38,953,151,252.74 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(股本) | 附注七、26 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 国有资本 | 附注七、26 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 其中:国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 其中:个人资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| 减:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | 附注七、26 | 6,330,000,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 附注七、27 | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注七、28 | 10,284,122,920.90 | 9,284,122,920.90 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 附注七、37 | 1,534,931.55 | - |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注七、29 | 48,525,451.81 | 48,525,451.81 |
| 其中:法定公积金 | 附注七、29 | 48,525,451.81 | 48,525,451.81 |
| 任意公积金 | | | |
| 储备基金 | | | |
| 企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注七、30 | -65,890,214.34 | -73,030,137.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 21,594,293,089.92 | 18,589,618,234.81 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 21,594,293,089.92 | 18,589,618,234.81 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 61,569,940,206.78 | 57,542,769,487.55 |

公司于第13页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2016年度

编制单位：山西能源交通投资有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本金额 | 上年金额 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 29,113,216.50 | 36,200,000.00 |
| 其中：营业收入 | 附注七、31 | 29,113,216.50 | 36,200,000.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,001,667,705.23 | 3,788,321,438.61 |
| 其中：营业成本 | 附注七、31 | | |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 131,213.03 | 2,046,001.51 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 附注七、32 | 47,731,665.85 | 43,603,250.24 |
| 其中：研究与开发费 | | | |
| 财务费用 | 附注七、32 | 2,956,804,826.35 | 3,742,672,186.86 |
| 其中：利息支出 | 附注七、32 | 3,137,002,519.60 | 3,933,296,633.16 |
| 利息收入 | 附注七、32 | 180,708,661.97 | 190,773,360.83 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失 | | | |
| 其他 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注七、33 | 1,010,807.85 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 附注七、33 | 1,010,807.85 | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,974,543,680.88 | -3,752,121,438.61 |
| 加：营业外收入 | 附注七、34 | 2,977,829,112.16 | 3,768,612,718.37 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 附注七、34 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 政府补助 | 附注七、34 | 2,977,829,112.16 | 3,768,608,533.16 |
| 债务重组利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 附注七、35 | 145,507.72 | 2,860.04 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 附注七、35 | 8,509.22 | 2,860.04 |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,139,923.56 | 16,488,419.72 |
| 减：所得税费用 | 附注七、36 | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,139,923.56 | 16,488,419.72 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 附注七、37 | 1,534,931.55 | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,534,931.55 | - |
| 其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 1,534,931.55 | - |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,674,855.11 | 16,488,419.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,674,855.11 | 16,488,419.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

载于第133页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：山西能源交通投资有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 本 年 金 额 | 上 年 金 额 |
|------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | — | — |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 269,153,910.71 | 239,280,301.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 269,153,910.71 | 239,280,301.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 30,215,256.25 | 24,788,529.46 |
| 支付的各项税费 | | 1,053,345.92 | 984,895.83 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 41,227,879.73 | 17,557,762.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 72,496,481.90 | 43,331,188.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 附注八、38 | 196,657,428.81 | 195,949,113.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 7,963,934,791.38 | 5,553,537,499.93 |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,963,934,791.38 | 5,553,537,499.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 237,319.50 | 1,068,540.00 |
| 投资支付的现金 | | 2,356,450,000.00 | 1,033,680,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 6,175,140,899.39 | 3,755,342,749.26 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,531,828,218.89 | 4,790,091,289.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -567,893,427.51 | 763,446,210.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,000,000,000.00 | 3,900,000,000.00 |
| 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 | | 10,557,500,000.00 | 5,487,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,557,500,000.00 | 9,387,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,744,000,000.00 | 4,356,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,415,583,574.15 | 3,057,702,574.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 282,382,750.50 | 68,518,641.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,441,966,324.65 | 7,482,221,215.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,115,533,675.35 | 1,905,278,784.37 |
| 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 | 附注八、38 | 1,744,297,676.65 | 2,864,674,108.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 附注八、38 | 7,773,527,978.77 | 4,908,853,870.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注八、38 | 9,517,825,655.42 | 7,773,527,978.77 |

载于第13页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2015年度

| | 上年年末 | | | | | | | | | | | | | | 本年年末 | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--|--|--------|--|--|--|--|--|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | | | | | | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | | | | | | | | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | | | | | | | | | |
| 1. 上年年末余额 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | | | | | | | | | | |
| 2. 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. 所有者权益合计 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | | | | | | | | | | |
| 9. 所有者权益合计 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 6,335,000.00 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 9,284,125.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | 31,563,250.92 | | | | | | | | | | |



法定代表人、董事长、总经理：魏忠

财务总监：潘来

执行董事：武强



山西能源交通投资有限公司 2016 年度合并财务报表附注

一、企业的基本情况

山西能源交通投资有限公司（以下简称“本公司”）是经山西省人民政府“晋政函[2009]91 号”文件批准为推动山西省铁路建设组建的国有独资公司，成立于 2009 年 9 月 16 日。

本公司在山西省工商行政管理局工商注册登记，领取 91140000694272341C 号企业统一社会信用代码，注册资本为人民币陆拾叁亿叁仟万元，法定代表人为武强。

本公司为国有独资有限责任公司，不设股东会，由山西省国有资产监督管理委员会代表山西省人民政府履行出资人职责，是由母公司及子公司组成的集团公司，董事长、副董事长、总经理、副总经理构成管理层，集团本部各业务部室负责集团公司日常业务的组织及管理工作，各子公司为独立的法人企业。

本公司总部地址为太原市山西省太原市长风西街一号丽华大厦 A 座 15-16 层。

本公司经营范围为：铁路、交通基础设施及能源项目的投资和资产管理；铁路沿线货物仓储设施的建设与经营；政府划拨资产的管理和运营；房地产开发。

本公司主要分为铁路运输、道路运输、物流仓储、煤炭能源、地产投资等几大业务板块。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 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

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，

不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、套期工具

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥

补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将满足以下条件之一的应收款项应确认为单项金额重大的应收款项：**A.**期末余额为人民币 1000 万元（含 1000 万）以上；**B.**期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上；**C.**期末账面余额前五名。

资产负债表日对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。经减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期“资产减值损失”，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

对单项金额重大的应收款项的坏账准备，应按照可能形成坏账的原因提供的债务单位进入破产程序的通知、工商行政管理机关的撤销（注销）证明、债务单位经审计的财务报表、停产证明以及其他能够证明债务单位暂时无法支付债务的证据等进行分析计提。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|-------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析法计提坏账准备 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 组合 2：关联方及备用金 | 根据经营业务的交易对象分析信用风险组合的应收款项组合分类 |
| 组合 3：无风险组合 | 根据经营业务的交易对象信用风险基本为零的应收款项组合分类 |
| 组合 4：其他 | 根据交易性质、资金用途等分类列示 |

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

组合中，根据《山西能源交通投资有限公司关于印发〈会计核算办法〉的通知》（晋能投财发[2014]69 号）采用账龄分析法应收账款、预付账款和其他应收款计提坏账准备情况如下：

| 行业类别 | 计提比例（%） | | | | | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3-4 年 (含 4 年) | 4-5 年 (含 5 年) | 5 年以上 |
| 煤炭生产及加工 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 煤炭销售及发运 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 煤层气及燃气开发利用 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 铁路运营 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 汽运行业 | | 5 | 10 | 20 | 50 | 70 |
| 物流仓储 | | 5 | 10 | 20 | 50 | 70 |
| 贸易行业 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 房地产开发 | | 5 | 10 | 30 | 50 | 80 |
| 宾馆旅游服务 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 投资及金融业务 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |
| 其他 | | 5 | 10 | 20 | 30 | 50 |

b. 其他组合计提方法说明

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|---------|-------------|-------------|
| 关联方及备用金 | 0 | 0 |
| 无风险组合 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客

观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（3）对于预付账款长时间（一年以上）没有开展业务或有确凿证据证明不能收回的应该转入应收账款进行计提坏账准备。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法与加权平均法计价

房地产开发企业、建造合同形成有关存货政策的披露：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。本公司各行业各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

①煤炭生产及建工行业

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 矿井建筑物 | | 3%-5% | | 工作量法 |
| 动力设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 传导设备 | 10-15 | 3%-5% | 6.33—9.70 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 综合采掘设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-15 | 3%-5% | 6.33—19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

②煤炭销售及发运

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 动力设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 传导设备 | 10-15 | 3%-5% | 6.33—9.70 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-15 | 3%-5% | 6.33—19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |

| | | | | |
|------|---|-------|--------------|-------|
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |
|------|---|-------|--------------|-------|

③煤层气及燃气开发利用

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 气井建筑物 | | 3%-5% | | 工作量法 |
| 动力设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 传导设备 | 10-15 | 3%-5% | 6.33—9.70 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-15 | 3%-5% | 6.33—19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

④铁路运营

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|---------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 10-80 | 3%-5% | 1.19--9.70 | 平均年限法 |
| 动力设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 传导设备 | 5-15 | 3%-5% | 6.33—19.40 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 10-20 | 3%-5% | 4.75--9.70 | 平均年限法 |
| 电气化供电系统 | 5-10 | 3%-5% | 9.50--19.40 | 平均年限法 |
| 高价互换配件 | 5-10 | 3%-5% | 9.50--19.40 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑤汽运

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 4-10 | 3%-5% | 9.50—24.25 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑥物流仓储

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 动力设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 传导设备 | 10-15 | 3%-5% | 6.33—9.70 | 平均年限法 |
| 生产设备 | 10 | 3%-5% | 9.50—9.70 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-15 | 3%-5% | 6.33—19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑦贸易行业

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑧宾馆旅游服务行业

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 酒店业家具 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑨投资及金融业务

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

| | | | | |
|------|-----|-------|--------------|-------|
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

⑩其他行业

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|-------|
| 房屋 | 8-30 | 3%-5% | 3.17--12.13 | 平均年限法 |
| 地面建筑物 | 20-30 | 3%-5% | 3.17—4.85 | 平均年限法 |
| 运输设备 | 5-8 | 3%-5% | 11.88--19.40 | 平均年限法 |
| 工具仪器 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |
| 电子设备 | 3-5 | 3%-5% | 19.00—32.33 | 平均年限法 |
| 办公设备 | 5 | 3%-5% | 19.00--19.40 | 平均年限法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。本公司及其下属子公司，对促进科技进步、环境保护和国家鼓励投资的关键设备，以及常年处于震动、超强度使用或受酸、碱等强烈腐蚀状态的机器设备，以及按国家规定的、独立核算的煤层气抽采企业购进的抽采泵、钻机、煤层气监测装置、煤层气发电机组、钻井、泵井、测井等专用设备需采取加速折旧的，应先报本公司备案，再向所在地税务机关申请批准或备案后，可以采取加速折旧法计提折旧，具体方法统一采用年数总和法计提。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 非流动非金融资产减值。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

| 内容 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-------------|-------|------|
| 租赁费 | 平均年限法 | 10 |
| 装修改造款 | 平均年限法 | 5 |
| 云母厂兼并费 | 平均年限法 | 3 |
| 大同市昌安汽车站经营权 | 平均年限法 | 5 |

| | | |
|--------------------|-------|---|
| 工程改造款 | 平均年限法 | 5 |
| 补偿款 | 平均年限法 | 5 |
| 合同赔偿款 | 平均年限法 | 3 |
| 项目前期支出 | 平均年限法 | 3 |
| 太原铁路局南同蒲线铁路扩能改造指挥部 | 平均年限法 | 3 |
| 集中供热入网费 | 平均年限法 | 3 |
| 经营租赁站台改良支出 | 平均年限法 | 3 |
| 装饰装修工程 | 平均年限法 | 3 |
| 其他 | 平均年限法 | 3 |

19、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、股份支付

（1）股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无尚在执行中的股份支付事项。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司本期无以公允价值计量的权益工具，具体政策参见附注八、66“股份支付”。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按平均年限法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行

处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建设工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销

售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

25、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的

暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

30、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

31、资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；
- 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对

该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

1、期初数据调整的事由

（1）山西省经济建设投资集团有限公司

①山西省经济建设投资集团有限公司本部执行“按季度预缴，按年度汇算清缴”的方式缴纳企业所得税，2015 年企业所得税汇算清缴后，主管税务机关退回多缴所得税 2,249,889.12 元，因该金额超过该子公司本部 2016 年度当期所得税费用的 10%，属于重大调整，因此调整期初数。

②根据《国家税务总局关于营改增试点若干征管问题的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 53 号）的规定，主管税务机关对该子公司 2014 年度转让原始股股权的行为作出补缴营业税及附加税的决定，由于该转让行为发生于以前年度，且金额较大属于重大调整事项，因此调整期初数。

该子公司此事项具体调整明细为：补缴以前年度营业税及附加合计 6,409,093.54 元，相应调减以前年度企业所得税 1,456,377.83 元。调减 2016 年初未分配利润 4,952,715.71 元，调增 2016 年初应交税费 4,369,133.49 元，调增 2016 年初其他应付款（滞纳金）583,582.22 元。

综合以上两项，该子公司调增期初其他流动资产 3,498,680.73 元，应交税费 5,617,925.10 元，其他应付款 583,582.22 元；调减期初盈余公积 270,282.66 元，未分配利润 2,432,543.93 元。

（2）山西能投汇丰实业有限公司

山西能投汇丰实业有限公司将 2016 年 1 月收到的本公司汇入资本金 3,950,000.00 元计入了 2015 年 12 月（晋财农【2015】286 号《山西省财政厅关于下达 2015 年企业产业扶贫项目奖励资金预算指标的通知》），造成 2015 年末多计货币资金和资本公积各 3,950,000.00 元。该子公司于本年度做出期初数调整，本公司合并报表受其影响做出相应调整。

2、前期调整事项对合并财务报表期初数及比较数据的影响

前期调整事项对合并财务报表期初数及比较数据的影响如下表所示：

| 报表科目（期初数和比较数据） | 调整前 | 调整数 | 调整后 | 事项 |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|-------|
| 货币资金 | 5,946,429,446.41 | -3,950,000.00 | 5,942,479,446.41 | 事项（2） |
| 资本公积 | 9,203,136,335.15 | -3,950,000.00 | 9,199,186,335.15 | 事项（2） |
| 未分配利润 | 565,491,089.33 | -2,702,826.59 | 562,788,262.74 | 事项（1） |
| 其他流动资产 | 117,444,906.12 | 3,498,680.73 | 130,943,586.85 | 事项（1） |
| 应交税费 | 145,101,306.32 | 5,617,915.10 | 150,719,231.41 | 事项（1） |
| 其他应付款 | 6,219,700,189.64 | 583,582.11 | 6,220,283,771.86 | 事项（1） |
| 所得税费用（前期） | 46,539,314.30 | -2,249,889.12 | 44,289,425.18 | 事项（1） |
| 净利润（前期） | 173,028,338.86 | 2,249,889.12 | 175,278,227.98 | 事项（1） |
| 归属于母公司所有者的净利润（前期） | 198,104,534.41 | 2,249,889.12 | 200,354,423.53 | 事项（1） |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额（前期） | 238,536,270.89 | 2,249,889.12 | 240,786,160.01 | 事项（1） |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|----------------------------------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按17%、13%、11%、6%、4%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 房产税 | 按应纳税收入的12%、1.2%计缴。 |
| 价格调控基金 | 按实际缴纳的流转税的1.5%计缴。 |
| 个人所得税 | 七级超额累进税率 |

2、税收优惠及批文

根据“财政部 国家税务总局”文件（财税【2004】36号）关于《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》规定：“地方铁路运输企业自用的房产、土地免征房产税、城镇土地使用税”。

3、税收会计处理政策变化

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、企业合并及合并财务报表

1、合并范围子企业情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有表决权比例 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|------------------|----|--------------|------------------|----------|-------------|------------------|----------|
| 1 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 2 | 煤炭批发 | 348,869,532.74 | 100.00 | 100.00 | 400,701,921.77 | 其他 |
| 2 | 山西国际物流有限公司 | 2 | 物流仓储 贸易 | 500,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,500,000,000.00 | 投资 设立 |
| 3 | 山西省地产投资有限公司 | 2 | 土地资源 投资开发 | 80,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 691,526,408.05 | 其他 |
| 4 | 山西企业再担保有限公司 | 2 | 再担保 | 500,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 500,000,000.00 | 投资 设立 |
| 5 | 山西能投汇丰实业有限责任公司 | 2 | 其他农业 服务 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 103,950,000.00 | 投资 设立 |
| 6 | 晋鲁国际能源投资有限公司 | 2 | 物流仓储 贸易 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100,000,000.00 | 投资 设立 |
| 7 | 山西省经济建设投资集团有限公司 | 2 | 投资与资 产管理 | 3,472,572,523.57 | 100.00 | 100.00 | 6,757,982,810.45 | 其他 |
| 8 | 山西商品电子交易中心股份有限公司 | 2 | 互联网信 息服务 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 94,000,000.00 | 投资 设立 |
| 9 | 山西能投国际贸易有限公司 | 2 | 物资贸易 | 150,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 150,000,000.00 | 投资 设立 |

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有表决权比例 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-----------------|----|------|----------------|----------|-------------|----------------|------|
| 10 | 山西地方铁路集团有限公司 | 2 | 铁路运输 | 451,400,000.00 | 100.00 | 100.00 | 695,850,813.55 | 其他 |
| 11 | 山西省物资产业集团有限责任公司 | 2 | 物资贸易 | 228,991,500.00 | 100.00 | 100.00 | 325,400,316.66 | 其他 |
| 12 | 山西汽车运输集团有限公司 | 2 | 道路运输 | 363,953,675.40 | 100.00 | 100.00 | 634,687,748.35 | 其他 |

注：上表为全级次 2 级子公司，总部及二级子企业 13 户、三级子企业 84 户、四级子企业 149 户、五级及五级以下子企业 10 户。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 (%) | 享有表决权比例 (%) | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|------------------------|----------|-------------|----------------|---------------|----|----------|
| 1 | 山西汽运集团仁仁汽车租赁有限运输有限公司 | 26 | 88.1 | 10,000,000.00 | 2,600,000.00 | 3 | 实际控制 |
| 2 | 山西建投远大建筑工业股份有限公司 | 38 | 38 | 100,000,000.00 | 38,000,000.00 | 3 | 实际控制 |
| 3 | 山西汽运集团云易网络科技有限公司 | 42 | 100 | 10,000,000.00 | 4,200,000.00 | 3 | 实际控制 |
| 4 | 山西汽车运输集团侯马公路枢纽货运中心有限公司 | 17.24 | 100 | 58,000,000.00 | 10,000,000.00 | 3 | 实际控制 |
| 5 | 山西能源产业集团国际投资发展有限公司 | 25 | 25 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 | 3 | 实际控制 |
| 6 | 中联山西煤层气有限公司 | 42 | 42 | 73,750,000.00 | 30,974,000.00 | 3 | 实际控制 |

3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 (%) | 投资额 | 级次 | 未纳入合并范围原因 |
|----|-------------------|----------|----------------|----|--------------|
| 1 | 山西晋牌水泥有限公司（山西水泥厂） | 98.98 | 395,000,447.22 | 1 | 基金投资形成，持股不控股 |
| 2 | 山西翔宇彩印包装股份有限公司 | 86.70 | 26,000,000.00 | 1 | 基金投资形成，持股不控股 |

| 序号 | 企业名称 | 持股比例(%) | 投资额 | 级次 | 未纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|---------|---------------|----|---------------|
| 3 | 省技术开发公司 | 72.42 | 7,600,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |
| 4 | 山西培鑫牛黄科技公司 | 64.28 | 500,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |
| 5 | 山阴县富禾食用菌有限责任公司 | 61.54 | 800,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |
| 6 | 大同荣康粮油精制品有限责任公司 | 59.55 | 1,000,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |
| 7 | 山西经广纸业(力生) | 54.9 | 17,430,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |
| 8 | 大同晋丰牧业公司(牧神) | 53.81 | 600,000.00 | 1 | 基金投资形成, 持股不控股 |

4、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例(%) | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益 |
|----|--------------------|-------------|---------------|--------------|----------------|
| 1 | 山西物产民丰化工有限公司 | 5.00 | -222,203.29 | | 1,222,530.81 |
| 2 | 山西物产物业管理有限公司 | 25.00 | 45,935.96 | | 175,422.76 |
| 3 | 山西省物产集团进出口有限公司 | 47.50 | 12,413,089.81 | | -495,028.11 |
| 4 | 山西武沁铁路有限公司 | 29.98 | 176,571.84 | | 102,473,685.87 |
| 5 | 山西静静铁路有限责任公司 | 49.00 | | | 309,288,000.00 |
| 6 | 山西孝柳铁路有限责任公司 | 40.00 | 10,782,174.16 | 1,698,288.47 | 330,595,797.67 |
| 7 | 山西铁路工程建设监理有限公司 | 32.49 | 170,336.13 | | 1,179,442.14 |
| 8 | 山西煤层气有限责任公司 | 49.00 | 5,125,645.66 | | 175,529,694.60 |
| 9 | 中联山西煤层气有限公司 | 58.00 | 1,043,879.10 | | 46,090,447.26 |
| 10 | 山西能源产业集团煤炭有限公司 | 47.00 | -783,173.79 | | 13,852,489.68 |
| 11 | 山西阳涉能源有限公司 | 49.00 | -162,566.56 | | 22,867,199.08 |
| 12 | 山西海威物流有限公司 | 49.00 | | | 75,170,000.00 |
| 13 | 山西能投国际物流张台有限公司 | 49.00 | | | 367,500,000.00 |
| 14 | 山西能投联盛留誉国际物流有限公司 | 49.00 | | | 14,700,000.00 |
| 15 | 柳林县孟门煤炭运销有限公司 | 60.00 | | | 150,000,000.00 |
| 16 | 兴县新鑫盛源有限责任公司 | 49.00 | | | 88,200,000.00 |
| 17 | 五台县万盛园农牧开发有限公司 | 49.00 | 276.92 | | 13,770,276.92 |
| 18 | 山西汇丰清福农业开发有限公司 | 49.00 | -306,195.98 | | 2,334,097.73 |
| 19 | 山西晋投玄武岩开发有限公司 | 4.00 | 19,600.63 | | 8,023,529.46 |
| 20 | 山西晋泰瑞房地产开发有限公司 | 40.00 | 533.55 | | 7,998,457.22 |
| 21 | 山西绿洲纺织有限公司 | 40.00 | 882,964.86 | | 68,693,859.43 |
| 22 | 前海晋商国际融资租赁(深圳)有限公司 | 25.00 | 1,172.82 | | 25,001,172.82 |
| 23 | 山西建投远大建筑工业股份有限公司 | 62.00 | | | 89,000,000.00 |

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例 (%) | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益 |
|----|------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 24 | 山西汽运集团晋城汽车运输有限公司 | 23.78 | 10,926,013.81 | | 41,500,324.16 |
| 25 | 山西汽运集团雁北汽车运输有限公司 | 33.66 | 747,689.62 | | 9,340,369.75 |
| 26 | 山西汽车运输集团侯马公路枢纽货运中心有限公司 | 82.76 | | | 48,000,000.00 |
| 27 | 山西汽运集团阳泉汽车运输有限公司 | 16.37 | 185,605.90 | | -3,071,301.19 |
| 28 | 山西汽运集团天然气利用有限公司 | 49.00 | 220,491.62 | | 26,155,500.51 |
| 29 | 山西汽运集团忻州汽车运输有限公司 | 20.63 | 494,397.63 | | 13,938,871.48 |
| 30 | 山西汽运集团运城汽车运输有限公司 | 18.51 | 226,693.53 | | 11,244,220.17 |
| 31 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | 28.73 | 770,929.74 | | 9,553,746.89 |
| 32 | 山西汽运集团长治汽车运输有限公司 | 20.88 | -1,699,131.37 | | -3,308,842.43 |
| 33 | 吕梁公共交通有限公司 | 35.00 | -631,794.53 | | 34,371,094.60 |
| 34 | 山西汽运集团侯马运业股份有限公司 | 24.67 | 18,129.99 | | 12,450,084.28 |
| 35 | 山西汽运集团仁仁汽车租赁运输有限公司 | 11.90 | -72,066.36 | | -2,765,985.22 |
| 36 | 山西云仓科技有限公司 | 9.14 | 1,598,150.92 | | 4,315,949.74 |
| 37 | 山西汽运集团云易网络科技有限公司 | 58.00 | -1,067,510.21 | | 4,611,461.19 |
| 38 | 山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司 | 2.40 | -221,280.55 | | 1,271,138.75 |
| 39 | 山西省旅游集散中心有限责任公司 | 49.00 | -1,508,567.83 | | 745,337.44 |
| 40 | 山西畅捷交通科技有限公司 | 49.00 | 54,056.76 | | 2,224,560.76 |

(2) 主要财务信息

| 项目 | 山西省物产集团进出口有限公司 | | 山西物产民丰化工有限公司 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 1,322,294,833.79 | 1,807,681,348.83 | 137,327,154.67 | 116,798,801.11 |
| 非流动资产 | 81,590,100.79 | 52,257,185.92 | 39,689,632.07 | 40,148,245.35 |
| 资产合计 | 1,403,884,934.58 | 1,859,938,534.75 | 177,016,786.74 | 156,947,046.46 |
| 流动负债 | 1,404,927,099.02 | 1,887,113,519.84 | 151,097,558.96 | 126,331,774.70 |
| 非流动负债 | | | 1,449,515.76 | 1,701,432.37 |
| 负债合计 | 1,404,927,099.02 | 1,887,113,519.84 | 152,547,074.72 | 128,033,207.07 |
| 营业收入 | 8,430,820.31 | 95,702,216.70 | 1,034,584,348.17 | 870,849,582.43 |
| 净利润 | 26,132,820.65 | -86,160,884.92 | -4,444,127.37 | -1,491,133.86 |
| 综合收益总额 | 26,132,820.65 | -86,160,884.92 | -4,444,127.37 | -1,491,133.86 |
| 经营活动现金流量 | 291,524,230.10 | 285,468,318.49 | -30,374,060.26 | -703,531.01 |

(续表)

| 项 目 | 山西物产物业管理有限公司 | | 山西武沁铁路有限公司 | |
|----------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 5,222,210.74 | 4,424,316.96 | 35,184,905.21 | 29,417,111.53 |
| 非流动资产 | 1,335,085.40 | 1,475,873.12 | 1,098,975,926.07 | 1,100,815,079.58 |
| 资产合计 | 6,557,296.14 | 5,900,190.08 | 1,134,160,831.28 | 1,130,232,191.11 |
| 流动负债 | 5,855,605.11 | 5,382,242.88 | 160,226,685.28 | 156,261,057.63 |
| 非流动负债 | | | 432,055,743.58 | 432,058,863.00 |
| 负债合计 | 5,855,605.11 | 5,382,242.88 | 592,282,428.86 | 588,319,920.63 |
| 营业收入 | 3,462,712.80 | 3,637,997.63 | 53,398,223.40 | 33,297,561.33 |
| 净利润 | 183,743.83 | 381,717.41 | 588,965.43 | -9,693,036.27 |
| 综合收益总额 | 183,743.83 | 381,717.41 | 588,965.43 | -9,693,036.27 |
| 经营活动现金流量 | 957,707.66 | 1,478,415.39 | 8,747,021.55 | 4,955,068.93 |

(续表)

| 项 目 | 山西静静铁路有限责任公司 | | 山西孝柳铁路有限责任公司 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 278,316,387.70 | 162,395,513.39 | 320,412,664.68 | 312,367,733.39 |
| 非流动资产 | 984,090,899.14 | 680,483,876.44 | 837,543,355.10 | 882,723,201.23 |
| 资产合计 | 1,262,407,286.84 | 842,879,389.83 | 1,157,956,019.78 | 1,195,090,934.62 |
| 流动负债 | 71,207,286.84 | 106,679,389.83 | 331,466,525.57 | 391,311,154.63 |
| 非流动负债 | 560,000,000.00 | 150,000,000.00 | | |
| 负债合计 | 631,207,286.84 | 256,679,389.83 | 331,466,525.57 | 391,311,154.63 |
| 营业收入 | | | 462,190,116.46 | 474,480,971.22 |
| 净利润 | | | 26,955,435.40 | 23,248,731.82 |
| 综合收益总额 | | | 26,955,435.40 | 23,248,731.82 |
| 经营活动现金流量 | | | 38,924,890.41 | 11,251,906.48 |

(续表)

| 项 目 | 山西铁路工程建设监理有限公司 | | 山西煤层气有限责任公司 | |
|-------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 4,248,251.74 | 4,060,234.78 | 139,056,863.42 | 114,344,519.13 |
| 非流动资产 | 187,441.10 | 208,513.67 | 1,093,504,402.22 | 920,419,495.18 |
| 资产合计 | 4,435,692.84 | 4,268,748.45 | 1,232,561,265.64 | 1,034,764,014.31 |
| 流动负债 | 805,830.18 | 713,158.27 | 222,510,286.93 | 290,687,042.42 |

| 项 目 | 山西铁路工程建设监理有限公司 | | 山西煤层气有限责任公司 | |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 非流动负债 | | | 643,085,989.73 | 387,912,770.81 |
| 负债合计 | 805,830.18 | 713,158.27 | 865,596,276.66 | 678,599,813.23 |
| 营业收入 | 8,080,538.96 | 8,488,407.75 | 140,016,894.76 | 188,010,878.80 |
| 净利润 | 524,272.48 | 535,845.75 | 10,460,501.34 | 9,299,830.47 |
| 综合收益总额 | 524,272.48 | 535,845.75 | 10,460,501.34 | 9,299,830.47 |
| 经营活动现金流量 | 885,057.76 | 108,931.25 | 9,548,934.29 | -24,967,939.71 |

(续表)

| 项 目 | 中联山西煤层气有限公司 | | 山西能源产业集团煤炭有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 23,428,658.41 | 26,298,394.27 | 188,939,536.49 | 372,036,373.98 |
| 非流动资产 | 103,327,516.19 | 96,006,896.16 | 23,380,565.87 | 174,619,550.23 |
| 资产合计 | 126,756,174.60 | 122,305,290.43 | 212,320,102.36 | 546,655,924.21 |
| 流动负债 | 40,812,448.70 | 38,162,103.00 | 184,513,047.27 | 517,182,541.91 |
| 非流动负债 | 4,878,446.00 | 4,878,446.00 | | |
| 负债合计 | 45,690,894.70 | 43,040,549.00 | 184,513,047.27 | 517,182,541.91 |
| 营业收入 | 51,026,100.69 | 59,925,022.79 | 511,264,547.99 | 1,017,393,833.80 |
| 净利润 | 1,799,791.56 | 3,379,210.80 | -1,666,327.21 | 1,211,933.68 |
| 综合收益总额 | 1,799,791.56 | 3,379,210.80 | -1,666,327.21 | 1,211,933.68 |
| 经营活动现金流量 | 1,276,207.65 | 5,561,262.11 | 6,398,329.83 | -14,552,113.78 |

(续表)

| 项 目 | 山西阳涉能源有限公司 | | 山西海威物流有限公司 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 22,582,837.62 | 29,750,814.18 | 5,404,415.72 | 39,602,351.87 |
| 非流动资产 | 22,706,977.67 | 24,542,306.58 | 379,003,243.12 | 345,234,787.21 |
| 资产合计 | 45,289,815.29 | 54,293,120.76 | 384,407,658.84 | 384,837,139.08 |
| 流动负债 | 15,075,321.18 | 23,759,868.69 | 251,407,658.84 | 251,837,139.08 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 15,075,321.18 | 23,759,868.69 | 251,407,658.84 | 251,837,139.08 |
| 营业收入 | 34,297,201.33 | 23,503,192.78 | | |
| 净利润 | -318,757.96 | 85,370.62 | | |
| 综合收益总额 | -318,757.96 | 85,370.62 | | |

| 项 目 | 山西阳涉能源有限公司 | | 山西海威物流有限公司 | |
|----------|---------------|----------------|------------|-----|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 经营活动现金流量 | -4,181,869.66 | -10,927,422.49 | | |

(续表)

| 项 目 | 山西能投国际物流张台有限公司 | | 山西能投联盛留誉国际物流有限公司 | |
|----------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 72,750,201.24 | 73,666,456.13 | 4,009,628.81 | 4,813,468.32 |
| 非流动资产 | 4,970,317.59 | 1,790,617.13 | 45,440,431.94 | 44,541,326.22 |
| 资产合计 | 77,720,518.83 | 75,457,073.26 | 49,450,060.75 | 49,354,794.54 |
| 流动负债 | 2,720,518.83 | 457,073.26 | 19,450,060.75 | 19,354,794.54 |
| 非流动负债 | | | | 0.00 |
| 负债合计 | 2,720,518.83 | 457,073.26 | 19,450,060.75 | 19,354,794.54 |
| 营业收入 | | | | |
| 净利润 | | | | |
| 综合收益总额 | | | | |
| 经营活动现金流量 | | | | |

(续表)

| 项 目 | 柳林县孟门煤炭运销有限公司 | | 兴县新鑫盛源有限责任公司 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 1,446,337.83 | 1,561,228.26 | 173,845,286.39 | 87,784,364.64 |
| 非流动资产 | 522,818,565.00 | 523,371,166.40 | 766,910,312.31 | 575,835,856.68 |
| 资产合计 | 524,264,902.83 | 524,932,394.66 | 940,755,598.70 | 663,620,221.32 |
| 流动负债 | 274,264,901.33 | 274,932,394.66 | 498,255,598.70 | 483,620,221.32 |
| 非流动负债 | | | 262,500,000.00 | |
| 负债合计 | 274,264,901.33 | 274,932,394.66 | 760,755,598.70 | 483,620,221.32 |
| 营业收入 | | | | |
| 净利润 | | | | |
| 综合收益总额 | | | | |
| 经营活动现金流量 | | | | |

(续表)

| 项 目 | 五台县万盛园农牧开发有限公司 | | 山西汇丰清福农业开发有限公司 | |
|------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 4,306,698.15 | 3,680,253.64 | 7,105,705.07 | 8,537,686.20 |

| 项 目 | 五台县万盛园农牧开发有限公司 | | 山西汇丰清福农业开发有限公司 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 非流动资产 | 2,616,896.74 | 2,638,273.01 | 18,763,759.18 | |
| 资产合计 | 6,923,594.89 | 6,318,526.65 | 25,869,464.25 | 8,537,686.20 |
| 流动负债 | 2,167,930.00 | 937,972.00 | 148,899.10 | 287,686.20 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 2,167,930.00 | 937,972.00 | 148,899.10 | 287,686.20 |
| 营业收入 | 5,331,646.00 | 899,280.30 | 14,677,494.54 | 3,747,866.20 |
| 净利润 | -624,889.76 | 511.65 | 565.15 | |
| 综合收益总额 | -624,889.76 | 511.65 | 565.15 | |
| 经营活动现金流量 | -482,699.43 | -3,596,476.99 | -4,821,408.24 | |

(续表)

| 项 目 | 山西晋投玄武岩开发有限公司 | | 山西晋泰瑞房地产开发有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 164,883,934.85 | 124,404,945.30 | 792,336,077.84 | 683,976,916.39 |
| 非流动资产 | 355,905,192.69 | 324,827,719.00 | 171,024.45 | 125,870.56 |
| 资产合计 | 520,789,127.54 | 449,232,664.30 | 792,507,102.29 | 684,102,786.95 |
| 流动负债 | 287,178,491.00 | 161,452,917.79 | 772,508,950.48 | 664,107,977.77 |
| 非流动负债 | 25,022,400.00 | 79,387,620.00 | | |
| 负债合计 | 312,200,891.00 | 240,840,537.79 | 772,508,950.48 | 664,107,977.77 |
| 营业收入 | 18,004,966.76 | 16,040,674.73 | | |
| 净利润 | 490,015.64 | 318,789.37 | 3,342.63 | 1,653.06 |
| 综合收益总额 | | | | |
| 经营活动现金流量 | -15,717,116.32 | -33,626,454.97 | 28,341,398.98 | 17,015,238.23 |

(续表)

| 项 目 | 山西绿洲纺织有限公司 | | 前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司 | |
|-------|----------------|----------------|--------------------|-----|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 211,028,012.67 | 247,373,480.49 | 125,182,838.87 | |
| 非流动资产 | 65,399,113.31 | 54,338,941.32 | 130,078.40 | |
| 资产合计 | 276,427,125.98 | 301,712,421.81 | 125,312,917.27 | |
| 流动负债 | 104,692,477.40 | 53,748,449.91 | 25,308,225.98 | |
| 非流动负债 | | 59,936,734.98 | | |
| 负债合计 | 104,692,477.40 | 113,685,184.89 | 25,308,225.98 | |

| 项 目 | 山西绿洲纺织有限公司 | | 前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|--------------------|-----|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 营业收入 | 193,127,865.12 | 204,007,962.86 | | |
| 净利润 | 2,207,411.66 | 202,910.96 | | |
| 综合收益总额 | | | | |
| 经营活动现金流量 | 7,549,701.54 | 3,685,308.65 | 5,529,573.09 | |

(续表)

| 项 目 | 山西建投远大建筑工业股份有限公司 | | 山西汽运集团晋城汽车运输有限公司 | |
|----------|------------------|-----|------------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 111,686,361.66 | | 325,415,655.42 | 299,841,235.85 |
| 非流动资产 | 53,384,483.68 | | 424,601,395.65 | 391,018,928.24 |
| 资产合计 | 165,070,845.34 | | 750,017,051.07 | 690,860,164.09 |
| 流动负债 | 70,845.34 | | 494,433,274.19 | 483,813,643.39 |
| 非流动负债 | | | 56,340,878.81 | 54,471,908.31 |
| 负债合计 | 70,845.34 | | 550,774,153.00 | 538,285,551.70 |
| 营业收入 | | | 961,496,564.31 | 1,088,650,363.17 |
| 净利润 | | | 46,852,618.30 | 41,074,042.07 |
| 综合收益总额 | | | 46,852,618.30 | 41,074,042.07 |
| 经营活动现金流量 | | | 67,214,561.64 | 80,536,515.44 |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团雁北汽车运输有限公司 | | 山西汽车运输集团侯马公路枢纽货运中心有限公司 | |
|----------|------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 95,916,516.69 | 54,186,865.88 | 48,048,065.25 | 11,690,316.64 |
| 非流动资产 | 169,967,824.80 | 128,132,978.13 | 81,457,906.72 | 55,104,152.76 |
| 资产合计 | 265,884,341.49 | 182,319,844.01 | 129,505,971.97 | 66,794,469.40 |
| 流动负债 | 235,847,425.76 | 156,771,641.88 | 51,505,971.97 | 36,794,469.40 |
| 非流动负债 | 1,350,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 负债合计 | 237,197,425.76 | 156,771,641.88 | 71,505,971.97 | 56,794,469.40 |
| 营业收入 | 207,600,941.01 | 201,396,706.49 | | |
| 净利润 | 2,178,032.38 | 2,756,887.94 | | |
| 综合收益总额 | 2,178,032.38 | 2,756,887.94 | | |
| 经营活动现金流量 | 48,452,204.01 | 8,454,140.99 | | |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团阳泉汽车运输有限公司 | | 山西汽运集团天然气利用有限公司 | |
|----------|------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 86,263,708.32 | 87,437,856.63 | 42,551,374.07 | 16,325,434.98 |
| 非流动资产 | 116,010,516.36 | 111,659,527.31 | 54,033,846.76 | 56,454,804.95 |
| 资产合计 | 202,274,224.68 | 199,097,383.94 | 96,585,220.83 | 72,780,239.93 |
| 流动负债 | 189,714,577.20 | 195,267,133.42 | 43,206,648.37 | 20,339,328.20 |
| 非流动负债 | 31,324,176.91 | 23,728,597.28 | | |
| 负债合计 | 221,038,754.11 | 218,995,730.70 | 43,206,648.37 | 20,339,328.20 |
| 营业收入 | 105,774,220.73 | 100,671,689.77 | 53,093,508.39 | 61,890,848.66 |
| 净利润 | 1,133,817.33 | 1,064,752.84 | 449,982.89 | 2,247,885.92 |
| 综合收益总额 | 1,133,817.33 | 1,064,752.84 | 449,982.89 | 2,247,885.92 |
| 经营活动现金流量 | 6,022,111.34 | 4,651,891.07 | 26,799,306.99 | 20,849,552.86 |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团忻州汽车运输有限公司 | | 山西汽运集团运城汽车运输有限公司 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 158,643,895.99 | 86,764,935.36 | 454,755,536.57 | 312,949,085.35 |
| 非流动资产 | 461,945,986.30 | 466,921,850.14 | 355,575,608.60 | 363,656,204.88 |
| 资产合计 | 620,589,882.29 | 553,686,785.50 | 810,331,145.17 | 676,605,290.23 |
| 流动负债 | 396,361,404.00 | 356,742,967.57 | 603,896,930.03 | 528,960,250.06 |
| 非流动负债 | 156,663,201.69 | 134,644,775.73 | 136,256,918.00 | 77,981,695.20 |
| 负债合计 | 553,024,605.69 | 491,387,743.30 | 740,153,848.03 | 606,941,945.26 |
| 营业收入 | 210,789,325.11 | 205,326,462.60 | 470,164,675.97 | 306,600,159.05 |
| 净利润 | 2,396,498.46 | 2,255,321.45 | 556,568.26 | 1,637,355.03 |
| 综合收益总额 | 2,396,498.46 | 2,255,321.45 | 556,568.26 | 1,637,355.03 |
| 经营活动现金流量 | -37,483,225.52 | -2,936,528.84 | 41,884,822.04 | 32,771,594.77 |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | | 山西汽运集团长治汽车运输有限公司 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 401,321,901.18 | 390,560,024.93 | 364,539,887.62 | 381,281,151.35 |
| 非流动资产 | 334,155,864.38 | 255,022,275.19 | 272,376,918.63 | 294,023,235.82 |
| 资产合计 | 735,477,765.56 | 645,582,300.12 | 636,916,806.25 | 675,304,387.17 |
| 流动负债 | 635,030,512.01 | 549,592,377.35 | 596,118,818.39 | 626,752,848.20 |

| 项 目 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | | 山西汽运集团长治汽车运输有限公司 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 非流动负债 | 55,832,137.82 | 52,674,700.00 | 41,642,979.52 | 41,431,700.29 |
| 负债合计 | 690,862,649.83 | 602,267,077.35 | 637,761,797.91 | 668,184,548.49 |
| 营业收入 | 1,348,499,252.51 | 1,091,948,729.79 | 121,038,081.63 | 151,845,387.73 |
| 净利润 | 832,586.43 | 281,697.79 | -8,137,602.37 | 2,233,620.26 |
| 综合收益总额 | 832,586.43 | 281,697.79 | -8,137,602.37 | 2,233,620.26 |
| 经营活动现金流量 | 96,894,192.97 | 23,291,002.70 | 18,244,605.65 | -1,139,169.48 |

(续表)

| 项 目 | 吕梁公共交通有限公司 | | 山西汽运集团侯马运业股份有限公司 | |
|----------|----------------|-----|------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 55,298,060.67 | | 349,425,613.46 | 235,009,297.40 |
| 非流动资产 | 58,255,544.47 | | 349,068,310.83 | 229,080,777.21 |
| 资产合计 | 113,553,605.14 | | 698,493,924.29 | 464,090,074.61 |
| 流动负债 | 15,350,477.70 | | 634,660,505.50 | 398,315,347.76 |
| 非流动负债 | | | 7,750,320.10 | 9,760,000.00 |
| 负债合计 | 15,350,477.70 | | 642,410,825.60 | 408,075,347.76 |
| 营业收入 | 550,310.90 | | 229,047,794.15 | 159,744,868.66 |
| 净利润 | -1,805,127.22 | | 75,411.84 | 156,788.75 |
| 综合收益总额 | -1,805,127.22 | | 75,411.84 | 156,788.75 |
| 经营活动现金流量 | -7,966,328.06 | | 15,242,101.19 | -2,339,090.52 |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团仁仁汽车租赁运输有限公司 | | 山西云仓科技有限公司 | |
|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 10,157,951.69 | 5,988,837.56 | 51,502,001.46 | 21,495,571.99 |
| 非流动资产 | 10,387,811.86 | 17,094,260.66 | 191,467.37 | 132,993.62 |
| 资产合计 | 20,545,763.55 | 23,083,098.22 | 51,693,468.83 | 21,628,565.61 |
| 流动负债 | 33,789,336.87 | 35,721,071.85 | 4,478,031.58 | 182,368.17 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 33,789,336.87 | 35,721,071.85 | 4,478,031.58 | 182,368.17 |
| 营业收入 | 5,791,899.82 | 6,730,665.47 | 23,483,686.57 | 1,893,299.98 |

| 项 目 | 山西汽运集团仁仁汽车租赁运输有限公司 | | 山西云仓科技有限公司 | |
|----------|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 净利润 | -605,599.69 | -9,047,925.35 | 17,485,239.81 | 14,197.44 |
| 综合收益总额 | -605,599.69 | -9,047,925.35 | 17,485,239.81 | 14,197.44 |
| 经营活动现金流量 | -1,867,044.64 | 2,548,968.10 | -6,892,597.50 | -13,406,421.36 |

(续表)

| 项 目 | 山西汽运集团云易网络科技有限公司 | | 山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司 | |
|----------|------------------|--------------|--------------------|----------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 7,783,205.26 | 7,331,329.05 | 281,507,609.78 | 315,541,646.34 |
| 非流动资产 | 1,704,235.22 | 48,373.04 | 548,578,015.89 | 484,048,072.58 |
| 资产合计 | 9,487,440.48 | 7,379,702.09 | 830,085,625.67 | 799,589,718.92 |
| 流动负债 | 1,607,874.95 | 259,601.72 | 630,561,432.77 | 606,810,756.90 |
| 非流动负债 | | | 66,076,699.80 | 50,587,330.92 |
| 负债合计 | 1,607,874.95 | 259,601.72 | 696,638,132.57 | 657,398,087.82 |
| 营业收入 | 1,977,353.06 | | 292,496,475.17 | 270,317,152.52 |
| 净利润 | -1,840,534.84 | -279,899.63 | -9,267,914.62 | -790,889.65 |
| 综合收益总额 | -1,840,534.84 | -279,899.63 | -9,267,914.62 | -790,889.65 |
| 经营活动现金流量 | -2,069,879.50 | -155,080.95 | -8,130,005.48 | 11,805,902.11 |

(续表)

| 项 目 | 山西省旅游集散中心有限责任公司 | | 山西畅捷交通科技有限公司 | |
|----------|-----------------|---------------|--------------|-----|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 流动资产 | 5,674,691.06 | 8,609,744.79 | 2,830,395.67 | |
| 非流动资产 | 21,426,139.72 | 21,548,479.26 | 2,127,445.13 | |
| 资产合计 | 27,100,830.78 | 30,158,224.05 | 4,957,840.80 | |
| 流动负债 | 23,940,889.21 | 23,919,572.62 | 417,920.89 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 23,940,889.21 | 23,919,572.62 | 417,920.89 | |
| 营业收入 | 4,621,211.85 | 22,800,106.28 | 2,208,273.75 | |
| 净利润 | -3,078,709.86 | 6,237,420.77 | 110,319.91 | |
| 综合收益总额 | -3,078,709.86 | 6,237,420.77 | 110,319.91 | |
| 经营活动现金流量 | -3,185,392.72 | 3,558,047.22 | -365,617.16 | |

5、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

| 序号 | 企业名称 | 年末净资产 | 本年净利润 | 控制的性质 |
|----|---------------------|----------------|---------------|-------|
| 1 | 侯马经济开发区盛辉危货运输有限公司 | 2,001,694.87 | 1,694.87 | 全资子公司 |
| 2 | 山西长运安信运输有限公司 | -166,768.98 | -166,768.98 | 全资子公司 |
| 3 | 山西能投光伏农业发展有限公司 | 9,500,000.00 | | 控股子公司 |
| 4 | 沁县安通公共交通有限公司 | 1,189,100.07 | -11,927.93 | 全资子公司 |
| 5 | 忻州云仓科技有限公司 | 42.09 | 42.09 | 全资子公司 |
| 6 | 侯马市亿耀德汽车贸易有限公司 | 1,078.33 | 1,078.33 | 全资子公司 |
| 7 | 泽州县汇安公共交通有限公司 | 500,000.00 | | 全资子公司 |
| 8 | 山西能源产业集团同盛能源科技有限公司 | 12,938,580.44 | 2,938,580.44 | 全资子公司 |
| 9 | 大同市大雁腾飞文化传媒广告有限责任公司 | 17,473.50 | -12,526.50 | 全资子公司 |
| 10 | 大同市雁运仁仁汽车租赁有限公司 | 233,980.30 | -266,019.70 | 全资子公司 |
| 11 | 朔州凯源物流有限公司 | 227,837.75 | -72,162.25 | 全资子公司 |
| 12 | 大同县城乡公交客运有限责任公司 | 704.96 | 482.96 | 全资子公司 |
| 13 | 大同雁运汽车修配有限责任公司 | 549,261.89 | 18,422.74 | 全资子公司 |
| 14 | 吕梁公共交通有限公司 | 98,203,127.44 | -1,805,127.22 | 控股子公司 |
| 15 | 山西尧利汽车保险代理有限公司 | 9,999,886.07 | -113.93 | 全资子公司 |
| 16 | 三晋文化旅游集团有限公司 | 32,167,151.62 | 167,151.62 | 全资子公司 |
| 17 | 山西晋创意文化交流有限公司 | -69,666.73 | -69,666.73 | 全资子公司 |
| 18 | 太原市仁仁汽车销售服务有限公司 | -67,666.96 | -67,666.96 | 全资子公司 |
| 19 | 山西晋游国际旅行社有限公司 | 139,678.01 | -860,321.99 | 全资子公司 |
| 20 | 黎城红山客运有限公司 | 613,552.47 | -151,897.53 | 全资子公司 |
| 21 | 运城市云仓科技有限公司 | 488,089.39 | -211,910.61 | 全资子公司 |
| 22 | 临汾云仓科技有限公司 | 709,542.41 | -290,457.59 | 全资子公司 |
| 23 | 汾阳市云仓科技有限公司 | 625,662.79 | -24,337.21 | 全资子公司 |
| 24 | 山西畅捷交通科技有限公司 | 4,539,919.91 | 110,319.91 | 控股子公司 |
| 25 | 朔州朔运恒通驾驶员培训有限公司 | 135,117.86 | -64,882.14 | 全资子公司 |
| 26 | 山西建投远大建筑工业股份有限公司 | 165,000,000.00 | | 控股子公司 |
| 27 | 朔州云仓科技有限公司 | | | 全资子公司 |
| 28 | 大同市城区云储仓科技有限责任公司 | 1,911,698.48 | -88,301.52 | 控股子公司 |
| 29 | 山西驼舟丝路经贸有限公司 | 4,296,554.73 | -203,445.27 | 全资子公司 |

| 序号 | 企业名称 | 年末净资产 | 本年净利润 | 控制的性质 |
|----|---------------------|----------------|---------------|-------|
| 30 | 忻州公共交通有限公司 | -4,561,060.46 | -4,602,692.04 | 全资子公司 |
| 31 | 前海晋商国际融资租赁(深圳)有限公司 | 100,004,691.29 | 4,691.29 | 控股子公司 |
| 32 | 山西天道晋翔网络科技有限公司 | | | 全资子公司 |
| 33 | 阳泉路路通旅游客运有限公司 | | | 全资子公司 |
| 34 | 山西海威迅达进出口贸易有限公司 | -5,815.80 | -5,815.80 | 全资子公司 |
| 35 | 阳泉云仓科技有限公司 | | | 全资子公司 |
| 36 | 山西同方煤炭储运销实业有限公司 | 198,039,313.50 | -7,544,743.06 | 控股子公司 |
| 37 | 山西鲁能商贸有限公司 | 15,568.54 | 15,568.54 | 全资子公司 |
| 38 | 大同市机动车驾驶员培训五校 | 301,929.57 | 1,308.36 | 全资子公司 |
| 39 | 大同市现代物流有限责任公司 | 1,016,637.86 | 16,280.97 | 全资子公司 |
| 40 | 大同市雁运亚飞汽车连锁经销有限责任公司 | 1,879,906.12 | -10,012.83 | 全资子公司 |
| 41 | 大同市雁运生活服务有限责任公司 | 304,055.60 | 1,067.40 | 全资子公司 |
| 42 | 大同雁龙长途旅游出租有限责任公司 | 443,154.84 | -56,845.16 | 全资子公司 |
| 43 | 大同雁运华夏旅行社有限责任公司 | 73,293.54 | -226,706.46 | 全资子公司 |
| 44 | 大同市宏志校车服务有限公司 | 414,008.65 | 646.50 | 全资子公司 |
| 45 | 晋城市康运汽车综合性能检测有限公司 | 1,985,017.31 | 192,807.17 | 全资子公司 |

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

① 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 享有的表决权比例 (%) | 本年内不再成为子公司的原因 |
|--------------|------|------|----------|--------------|---------------|
| 山西晋投夏工水泥有限公司 | 山西灵石 | 生产制造 | 47.78 | 47.78 | 失去控制权 |

② 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

| 子公司名称 | 处置日 | 处置日 | | | 2015年12月31日 | | |
|--------------|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 资产总额 | 负债总额 | 所有者权益总额 | 资产总额 | 负债总额 | 所有者权益总额 |
| 山西晋投夏工水泥有限公司 | 2016-3-31 | 128,066,209.10 | 94,852,295.55 | 33,213,913.55 | 129,581,978.48 | 92,445,432.99 | 37,136,545.49 |

③ 原子公司本年年初至处置日的经营成果

| 子公司名称 | 处置日 | 本年初至处置日 | | |
|--------------|-----------|---------|--------------|---------------|
| | | 收入 | 费用 | 净利润 |
| 山西晋投夏工水泥有限公司 | 2016-3-31 | | 4,103,648.35 | -3,922,631.94 |

6、本年发生的同一控制下企业合并情况

| 公司名称 | 合并日 | 账面净资产 | 交易对价 | 实际控制人 | 本年初至合并日的相关情况 | | | |
|-------------------|-----------|---------------|------|-------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | | | 收入 | 净利润 | 现金净增加额 | 经营活动现金流量净额 |
| 山西汽车运输集团易通达贸易有限公司 | 2016/6/30 | 44,160,030.98 | | 本公司 | 15,019,098.48 | 205,633.42 | 180,206.66 | 769,727.89 |
| 山西汽运集团迎泽物流有限公司 | 2016/6/30 | 24,284,328.28 | | 本公司 | 18,623,999.83 | 11,219.16 | -3,577,744.58 | 625,817.91 |

7、本年发生的非同一控制下企业合并情况

| 公司名称 | 购买日 | 购买日确定依据 | 账面净资产 | 可辨认净资产公允价值 | | 交易对价 | 商誉 | |
|-------------------|----------|-------------|----------------|----------------|------|---------------|----|------|
| | | | | 金额 | 确定方法 | | 金额 | 确定方法 |
| 山西同方煤炭储运销实业有限公司 | 2016/1/1 | 法院判决及股权转让合同 | 198,039,313.50 | 198,039,313.50 | 法院判决 | 40,848,633.00 | | |
| 晋城市康运汽车综合性能检测有限公司 | 2016/7/1 | 股权转让合同 | 1,432,731.68 | 1,880,000.00 | 评估 | 1,880,000.00 | | |

8、本年发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

9、本年发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并事项。

10、子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本期无子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

11、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司本期无结构化主体。

12、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

2016 年 12 月 7 日，根据《山西省物资产业集团有限责任公司与燎原煤焦化集团有限公司股权转让协议》，山西省物资产业集团有限责任公司以 9401.4 万元，收购山西现代物流有限公司截止 2015 年 9 月 30 日净资产 29% 的股权；根据《山西省物资产业集团有限责任公司与山西鸿运物流有限公司股权转让协议》，山西省物资产业集团有限责任公司

公司以 324.19 万元,收购山西现代物流有限公司截止 2015 年 9 月 30 日净资产 1%的股权。该股权收购事项由中审亚太会计师事务所山西分所出具晋中审亚太清审(2016)0006 号《关于对山西现代物流有限公司资产清查的审计报告》、山西中强资产评估咨询有限公司出具晋中强评报字(2016)第 028 号《山西省物资产业集团有限责任公司拟收购燎原煤焦化集团有限公司和山西鸿运物流有限公司分别持有山西现代物流有限公司 29%和 1%的股权项目评估报告》,经省国资委晋国资产权函(2016)111 号、晋国资产权函(2016)631 号批准。截止 2016 年 12 月 31 日以上收购事项已办理完毕,山西现代物流有限公司成为山西省物资产业集团有限责任公司的全资子公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指 2016 年 1 月 1 日,“年末”指 2016 年 12 月 31 日,“上年”指 2015 年度,“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 4,093,235.48 | 6,089,401.25 |
| 银行存款 | 7,762,469,514.30 | 5,598,835,398.28 |
| 其他货币资金 | 659,206,765.79 | 337,554,646.88 |
| 合 计 | 8,425,769,515.57 | 5,942,479,446.41 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注:上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注八、67、所有权受限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 5,080,630,265.73 | 5,270,782,312.58 |
| 其中:债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 10,630,265.73 | 20,782,312.58 |
| 其他 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中:债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 5,080,630,265.73 | 5,270,782,312.58 |

注:“其他”为公司本部多品种结构性存款。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 425,981,874.51 | 524,741,312.82 |
| 商业承兑汇票 | 295,774,186.24 | 235,400,488.41 |
| 合 计 | 721,756,060.75 | 760,141,801.23 |

(2) 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 758,200,824.94 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 758,200,824.94 | |

4、应收账款

| 种 类 | 年末数 | | | |
|------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 33,029,282.77 | 1.03 | 32,104,282.77 | 14.52 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,157,153,568.83 | 98.82 | 184,226,572.77 | 83.30 |
| 其中：按账龄计提坏账准备 | 3,156,706,463.90 | 98.80 | 184,226,572.77 | 83.30 |
| 关联方及备用金组合 | 447,104.93 | 0.02 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,823,565.08 | 0.15 | 4,823,565.08 | 2.18 |
| 合 计 | 3,195,006,416.68 | — | 221,154,420.62 | — |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 13,373,890.10 | 0.51 | 12,448,890.10 | 93.08 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,600,449,889.98 | 99.31 | 147,005,984.78 | 5.65 |
| 其中：按账龄计提坏账准备 | 2,600,449,889.98 | 99.31 | 147,005,984.78 | 5.65 |
| 关联方及备用金组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,823,565.08 | 0.18 | 4,823,565.08 | 100.00 |
| 合 计 | 2,618,647,345.16 | — | 164,278,439.96 | — |

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------|-------------|
| 山西海鑫国际焦化有限公司 | 19,655,392.67 | 19,655,392.67 | 2-3 年 | 100.00 | 该单位企业重组无法支付 |
| 山西天骄食业有限公司 | 2,251,583.10 | 2,251,583.10 | 5 年以上 | 100.00 | 现已停业 |
| 忻州工程公司 | 3,903,900.00 | 3,903,900.00 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 深圳龙泰公司 | 3,700,000.00 | 2,775,000.00 | 5 年以上 | 75.00 | 经营困难 |
| 代县晋隆球阀厂 | 2,430,353.10 | 2,430,353.10 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 烟台八达物资公司 | 1,088,053.90 | 1,088,053.90 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 合 计 | 33,029,282.77 | 32,104,282.77 | — | — | — |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|--------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|
| | 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) | 2,245,182,615.79 | 71.12 | | 1,679,427,188.09 | 77.71 | |
| 1-2 年(含 2 年) | 243,524,325.05 | 7.71 | 12,176,216.34 | 484,312,590.08 | 7.74 | 24,215,629.48 |
| 2-3 年(含 3 年) | 329,866,903.49 | 10.45 | 32,986,690.33 | 105,775,944.20 | 4.61 | 10,577,594.44 |
| 3-4 年(含 4 年) | 44,444,127.33 | 1.41 | 8,948,067.98 | 97,188,373.98 | 5.64 | 19,437,674.79 |
| 4-5 年(含 5 年) | 95,598,219.52 | 3.03 | 29,330,775.47 | 130,808,375.41 | 0.39 | 39,418,582.26 |
| 5 年以上 | 198,090,272.72 | 6.28 | 100,784,822.65 | 102,937,418.22 | 3.91 | 53,356,503.81 |
| 合 计 | 3,156,706,463.90 | — | 184,226,572.77 | 2,600,449,889.98 | — | 147,005,984.78 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|------------|---------|------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方及备用金组合 | 447,104.93 | | | | | |
| 合 计 | 447,104.93 | — | | | — | |

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|--------|---------|------|
| 神龙企业公司等 35 家企业 | 879,719.99 | 879,719.99 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 高密万仁热电有限公司 | 555,967.27 | 555,967.27 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 北郊物资公司下元营业部 | 519,030.00 | 519,030.00 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 衢州元立金属制品有限公司 | 443,096.98 | 443,096.98 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------------|--------------|--------------|--------|----------|---------|
| 厦门三通贸易公司 | 409,014.70 | 409,014.70 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 忻州基建公司 | 294,030.00 | 294,030.00 | 5 年以上 | 100.00 | 已停业 |
| 晋西北工程公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 濒临破产 |
| 晋中天龙亚飞汽车连锁有限公司 | 166,300.00 | 166,300.00 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 物资公司 | 157,000.00 | 157,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 濒临破产 |
| 山西路桥第二工程公司太原漪汾桥项目部 | 150,845.05 | 150,845.05 | 10 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 山西晋兴农村开发公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 已停业 |
| 宏大公司 | 126,000.00 | 126,000.00 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 十堰市田丰贸易有限公司 | 113,500.00 | 113,500.00 | 10 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 聚丰配件供应站 | 110,391.00 | 110,391.00 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 中国农垦物资公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 10 年以上 | 100.00 | 已停业 |
| 线缆公司 | 97,129.42 | 97,129.42 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 太原矿山机器精密铸造公司 | 79,859.26 | 79,859.26 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 四川大足 | 67,457.09 | 67,457.09 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 河北正定 | 33,677.75 | 33,677.75 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 郑代荣 | 31,909.50 | 31,909.50 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 山西路桥二公司武宿立交项目部 | 27,109.00 | 27,109.00 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 旺利峰金属材料有限公司 | 18,951.40 | 18,951.40 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 魏李辉 | 11,499.00 | 11,499.00 | 13 年以上 | 100.00 | 租金无法收回 |
| 大同地铁太原分公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 濒临破产 |
| 滦南华瑞钢铁有限公司 | 6,943.53 | 6,943.53 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 晋裕实业 | 5,700.00 | 5,700.00 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 离军高速公路第五合同段 | 2,850.00 | 2,850.00 | 10 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 凯腾公司 | 2,400.00 | 2,400.00 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 收购废钢款 | 2,082.18 | 2,082.18 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 山西天拓煤化有限公司 | 961.96 | 961.96 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 自行车款 | 140.00 | 140.00 | 15 年以上 | 100.00 | 无法找到债权人 |
| 合计 | 4,823,565.08 | 4,823,565.08 | — | — | — |

(4) 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 收回或转回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|------------------------|------------|-------------------|------------|
| 洪洞县慧鹏煤化有限公司 | 239,903.75 | 239,903.75 | 还款 |
| 并州运业 | 2,888.08 | 2,888.08 | 还款 |
| 世百瑞 | 191.70 | 191.70 | 还款 |
| 武警医院 | 522.75 | 522.75 | 还款 |
| 金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 | 307.63 | 307.63 | 还款 |
| 蔡捷 | 2,512.00 | 2,512.00 | 还款 |
| 厦门金龙联合汽车工业有限公司 | 3,098.97 | 3,098.97 | 还款 |
| 锡林郭勒安顺运输有限公司（结算单） | 9,330.43 | 9,330.43 | 还款 |
| 山西联运集团股份有限公司建南汽车站（结算单） | 364.85 | 364.85 | 还款 |
| 青年汽车集团有限公司 | 1,824.20 | 1,824.20 | 还款 |
| 北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司 | 1,582.36 | 1,582.36 | 还款 |
| 鄂尔多斯市汽车运输集团有限公司（票款） | 10,688.93 | 10,688.93 | 还款 |
| 北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司 | 1,303.44 | 1,303.44 | 还款 |
| 晋 A60698 孝义 | 446.66 | 446.66 | 还款 |
| 晋 A88548、88533 台州 | 2,223.12 | 2,223.12 | 还款 |
| 温州长安集团有限公司（票款） | 23,723.05 | 23,723.05 | 还款 |
| 泰兴市汽车运输总公司（票款） | 7,472.13 | 7,472.13 | 还款 |
| 江苏盐阜公路运输集团有限公司（客票款） | 10,050.21 | 10,050.21 | 还款 |
| 威海交通运输集团有限公司（票款） | 34,218.39 | 34,218.39 | 还款 |
| 尹利 | 1,206.65 | 1,206.65 | 还款 |
| 候马服务站 | 133.25 | 133.25 | 还款 |
| 山西省商务学院 | 514.55 | 514.55 | 还款 |
| 福田 4S 店预报售后服务费 | 1,599.27 | 1,599.27 | 还款 |
| 晋 A47720 宝 | 2,673.95 | 4,897.07 | 还款 |
| 耿颖 | 1,270.00 | 1,270.00 | 还款 |
| 邢台磨窝煤建储运有限责任公司 | 13,161.60 | 13,161.60 | 还款 |
| 古县飞龙煤化有限公司 | 45,063.74 | 45,063.74 | 还款 |

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 收回或转回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|-------------------|--------------|-------------------|------------|
| 河津市民政福利煤化有限公司 | 11,252.46 | 11,252.46 | 还款 |
| 大同煤矿集团忻州煤炭运销北屯集运站 | 343,216.13 | 343,216.13 | 款项收回 |
| 五寨支合煤炭运输有限公司宁武分公司 | 223,875.48 | 223,875.48 | 款项收回 |
| 宁武县恒达商贸有限公司 | 145,138.16 | 145,138.16 | 款项收回 |
| 合计 | 1,141,757.89 | 1,143,981.01 | |

(5) 本年实际核销的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------|--------|---------------|-------|---------|-----------|
| 海鑫集团 | 货款 | 63,693,087.23 | 债务人破产 | 报备 | 否 |
| 合计 | — | 63,693,087.23 | — | — | — |

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|------------------|----------------|------|
| 黄陵县南川一号煤炭实业有限责任公司 | 700,933,333.30 | 21.94 | |
| 垣曲县五龙镁业有限责任公司 | 92,188,192.78 | 2.89 | |
| 大同煤矿集团外经贸有限责任公司 | 80,327,753.19 | 2.51 | |
| 北京安力博发投资有限公司 | 76,233,980.40 | 2.39 | |
| 大同煤矿天建钢铁有限公司 | 66,194,003.81 | 2.07 | |
| 合计 | 1,015,877,263.48 | 31.80 | |

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 应收账款转移

本公司本期无应收账款转移的事项。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
| | 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) | 1,213,295,918.22 | 44.25 | | 1,301,208,887.37 | 39.11 | |
| 1-2年(含2年) | 297,287,827.81 | 10.84 | 14,455,027.99 | 1,078,561,562.20 | 32.41 | 46,952,818.57 |

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 2-3年(含3年) | 910,153,660.31 | 33.19 | 78,883,943.07 | 490,444,883.87 | 14.74 | 14,522,251.58 |
| 3年以上 | 321,379,846.77 | 11.72 | 112,380,590.68 | 457,169,002.39 | 13.74 | 80,837,345.25 |
| 合计 | 2,742,117,253.11 | — | 205,719,561.74 | 3,327,384,335.83 | — | 142,312,415.40 |

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 年末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|----------------|------------------|----------------|------|-----------|
| 山西省物产集团进出口有限公司 | 山西宏盛能源开发投资集团有限公司 | 507,806,296.52 | 2-3年 | 未提货 |
| 山西省物产集团进出口有限公司 | 山西宏盛能源开发投资集团有限公司 | 122,887,210.30 | 1-2年 | 未提货 |
| 山西省物产集团进出口有限公司 | 介休市鑫安煤化有限公司 | 106,205,385.70 | 1-2年 | 未提货 |
| 河北铁盛贸易有限公司 | 河北晋秦合盛煤炭贸易有限公司 | 80,000,000.00 | 2-3年 | 手续不全,无法结算 |
| 山西省物产集团进出口有限公司 | 山西煤炭运销集团吕梁柳林有限公司 | 69,243,893.51 | 2-3年 | 未提货 |
| 合计 | | 886,142,786.03 | — | — |

6、应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 113,670.00 | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 113,670.00 | |

7、应收股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值 |
|---------------------------|--------------|--------|--------|--------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 7,728,551.09 | 424.93 | | |
| 其中：(1) 山西铁联云泉机动车辆配件销售有限公司 | 22,483.80 | 424.93 | 对方资金紧张 | 否 |
| (2) 山西天脊煤化工集团有限责任公司 | 7,706,067.29 | | 对方资金紧张 | 是 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 账龄一年以上的应收股利 | | 9,136,959.92 | | |
| 其中：（1）山西天脊煤化工集团有限责任公司 | | 9,136,959.92 | | |
| 合 计 | 7,728,551.09 | 9,137,384.85 | — | — |

8、其他应收款

| 种 类 | 年末数 | | | |
|-----------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 86,713,589.34 | 1.02 | 83,720,078.25 | 38.54 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,376,829,612.94 | 98.92 | 128,395,603.87 | 59.10 |
| 其中：组合 1：按账龄分析法 | 2,951,345,482.23 | 34.85 | 128,395,603.87 | 59.10 |
| 组合 2：关联方及备用金 | 156,008,674.93 | 1.84 | | |
| 组合 3：无风险组合 | 5,269,475,455.78 | 62.22 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款 | 5,127,452.12 | 0.06 | 5,127,452.12 | 2.36 |
| 合 计 | 8,468,670,654.40 | — | 217,243,134.24 | — |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-----------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 86,713,589.34 | 1.00 | 83,720,078.25 | 96.55 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,540,367,165.24 | 98.94 | 117,936,222.28 | 1.38 |
| 其中：组合 1：按账龄分析法 | 2,421,735,787.70 | 28.06 | 117,936,222.28 | 1.38 |
| 组合 2：关联方及备用金 | 5,118,631,377.54 | 70.88 | | |
| 组合 3：无风险组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款 | 5,127,452.12 | 0.06 | 5,127,452.12 | 1.38 |
| 合 计 | 7,632,208,206.70 | — | 206,783,752.65 | — |

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|-------|---------|------|
| 山西森磊新型建材有限公司 | 3,896,057.38 | 3,896,057.38 | 7 年以上 | 100.00 | 破产清算 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------------|---------------|---------------|------|---------|-------|
| 宝娜酒店 | 1,485,000.00 | 1,485,000.00 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 山西晋能物业公司 | 1,286,179.00 | 1,286,179.00 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 山西田仓农业科技开发公司 | 2,179,207.17 | 2,179,207.17 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 中晋农业公司(投资) | 8,705,162.49 | 8,705,162.49 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 运城翔宇彩印包装 | 14,967,555.44 | 11,974,044.35 | 3年以上 | 80.00 | 停产 |
| 山西晋投立唐有限公司 | 9,606,662.67 | 9,606,662.67 | 3年以上 | 100.00 | 厂区搬迁 |
| 神河铁路指挥部 | 27,818,111.19 | 27,818,111.19 | 5年以上 | 100.00 | 单位已撤销 |
| 太原市中医院 | 2,621,720.52 | 2,621,720.52 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 山西省经济建设投资公司深圳分公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3年以上 | 100.00 | 停产 |
| 省金属 | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 物产发展 | 2,847,933.48 | 2,847,933.48 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 86,713,589.34 | 83,720,078.25 | — | — | — |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|
| | 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) | 2,375,212,344.94 | 80.48 | | 1,937,555,356.53 | 80.01 | |
| 1-2年(含2年) | 199,630,641.08 | 6.76 | 9,982,254.74 | 188,383,270.86 | 7.78 | 9,420,928.38 |
| 2-3年(含3年) | 130,484,227.61 | 4.42 | 13,048,422.74 | 53,042,267.34 | 2.19 | 5,304,226.75 |
| 3-4年(含4年) | 49,101,580.42 | 1.66 | 10,320,316.08 | 78,518,460.77 | 3.24 | 17,785,453.76 |
| 4-5年(含5年) | 72,467,152.23 | 2.46 | 22,542,512.54 | 61,929,882.55 | 2.56 | 27,243,325.08 |
| 5年以上 | 124,449,535.95 | 4.22 | 72,502,097.77 | 102,306,549.65 | 4.22 | 58,182,288.31 |
| 合计 | 2,950,594,344.77 | — | 128,395,603.87 | 2,421,735,787.70 | — | 117,936,222.28 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|------------------|-------|------|------------------|-------|------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 应收贴息款 | 3,181,857,704.74 | | | 3,335,765,901.14 | | |
| 无风险组合 | 507,617,751.04 | | | | | |
| 其他关联方 | 156,008,674.93 | | | 202,865,476.40 | | |
| 暂付南站投资款 | 1,580,000,000.00 | | | 1,580,000,000.00 | | |

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 合计 | 5,425,484,130.71 | — | | 5,118,631,377.54 | — | |

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------------|--------------|--------------|--------|--------|----------|
| 忻州工程公司 | 840,000.00 | 840,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 濒临破产无法收回 |
| 香港利可生公司 | 665,000.00 | 665,000.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 山西省产权交易市场 | 638,497.74 | 638,497.74 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 忻州培训中心 | 628,184.00 | 628,184.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 大同新荣区煤炭运销公司堡子湾发煤站 | 485,000.00 | 485,000.00 | 3 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 北京招商局 | 427,617.92 | 427,617.92 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 太原市升力物资贸易中心 | 392,118.73 | 392,118.73 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 晋德 (华联公司) | 250,000.00 | 250,000.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 外汇调剂中心保证金 | 182,273.00 | 182,273.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 中国有色华北处 | 146,844.40 | 146,844.40 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 大众皮件厂 | 141,755.40 | 141,755.40 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 深圳润鑫易公司 | 120,000.00 | 120,000.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 穗原物资 | 63,552.00 | 63,552.00 | 5 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 天骄食业有限公司 | 33,112.00 | 33,112.00 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 达康公司 | 23,443.80 | 23,443.80 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 梁继军 | 22,898.72 | 22,898.72 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 刘泽宇 | 20,406.10 | 20,406.10 | 3 年以上 | 100.00 | 清产核资认定损失 |
| 吕梁孝义 | 16,081.80 | 16,081.80 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 梁伟 | 10,100.00 | 10,100.00 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 李桂全 | 8,394.20 | 8,394.20 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 鸿腾有限公司 | 6,900.00 | 6,900.00 | 3 年以上 | 100.00 | 停产 |
| 国税局太原征收一分局 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 闫有为 | 1,936.50 | 1,936.50 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 周永红 | 335.81 | 335.81 | 15 年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 5,127,452.12 | 5,127,452.12 | — | — | — |

(4) 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|----------------|------------|-------------------|------------|
| 山西三维瑞德焦化有限公司 | 20,464.42 | 20,464.42 | 还款 |
| 吴黎哲 | 500.00 | 500.00 | 还款 |
| 英大汇通融资租赁有限公司 | 32,691.02 | 32,691.02 | 还款 |
| 青年汽车集团有限公司 | 76,075.80 | 76,075.80 | 还款 |
| 莲花二部 | 740.74 | 740.74 | 还款 |
| 刘灵声 | 4,490.00 | 4,490.00 | 还款 |
| 任建设 | 6,848.60 | 6,848.60 | 收回应收款 |
| 谢元成 | 139.60 | 139.60 | 收回应收款 |
| 王红卫 | 51,384.80 | 51,384.80 | 收回应收款 |
| 浙江金华莲花车保证金 | 5,000.00 | 5,000.00 | 还款 |
| 浙江青年乘用车集团有限公司 | 41,305.60 | 41,305.60 | 还款 |
| 王邵刚 | 1,000.00 | 1,000.00 | 还款 |
| 闫盼 | 560.00 | 560.00 | 还款 |
| 王拥民 | 3,620.00 | 3,620.00 | 款项已收回 |
| 山西晋利审计事务所 | 1,900.00 | 1,900.00 | 款项已收回 |
| 郑州铁路金林实业开发有限公司 | 18,128.00 | 18,128.00 | 款项已收回 |
| 山西新易达物流有限公司 | 277.70 | 277.70 | 收到现金 |
| 合计 | 265,126.28 | 265,126.28 | — |

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------|--------|-----------|----------|---------|-----------|
| 李小平 | 配件款 | 4,920.60 | 联系不上欠款人 | 经集团审批允许 | 否 |
| 工人文化宫 | 借款 | 6,890.09 | 长期挂账无法收回 | 公司领导审批 | 否 |
| 孔保江 | 汽车销售款 | 8,700.00 | 联系不上欠款人 | 经集团审批允许 | 否 |
| 张五喜 | 汽车销售款 | 15,000.00 | 联系不上欠款人 | 经集团审批允许 | 否 |
| 合计 | — | 35,510.69 | — | — | — |

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 | 账龄 |
|----------------|------|------------------|---------------------|--------------|-------|
| 山西省财政厅 | 政府贴息 | 3,181,857,704.74 | 37.58 | | 1 年以内 |
| 太原铁路局太原枢纽建设指挥部 | 投资款 | 1,580,000,000.00 | 18.66 | | 1 年以内 |
| 阳泉南煤集团 | 代垫款项 | 62,486,057.41 | 0.74 | 6,248,605.74 | 2-3 年 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 | 账龄 |
|----------------------|------|------------------|---------------------|---------------|-------|
| 长治市一级汽车客运东站建设筹建处 | 投资款 | 53,558,235.75 | 0.63 | | 1 年以内 |
| 山西省汾阳汽车运输有限责任公司破产管理人 | 垫支款 | 43,297,548.83 | 0.51 | 8,267,429.70 | 2-4 年 |
| 合计 | — | 4,921,199,546.73 | 58.12 | 14,516,035.44 | |

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无终止确认其他应收款的情况。

(8) 其他应收款转移

无其他应收款转移的事项

(9) 涉及政府补助的其他应收款

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 年末余额 | 年末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|--------|----------|------------------|------|----------------|
| 山西省财政厅 | 政府贴息 | 3,181,857,704.74 | 一年以内 | 晋财建一[2017]44 号 |
| 合计 | — | 3,181,857,704.74 | — | — |

上述涉及政府补助的其他应收款依据《山西省财政厅关于解决利息缺口有关事项的通知》晋财建一[2017]44 号文件“剩余贴息缺口资金力争年内解决”确认。

9、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末数 | | |
|-------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 82,625,759.91 | 558,824.38 | 82,066,935.53 |
| 自制半成品及在产品 | 1,471,839,438.31 | | 1,471,839,438.31 |
| 库存商品 (产成品) | 1,237,001,075.43 | 8,533,495.44 | 1,228,467,579.99 |
| 周转材料 (包装物、低值易耗品等) | 2,480,950.85 | | 2,480,950.85 |
| 消耗性生物资产 | | | |
| 工程施工 (已完工未结算款) | | | |
| 其他 | 1,153,853,935.30 | | 1,153,853,935.30 |
| 合计 | 3,947,801,159.80 | 9,092,319.82 | 3,938,708,839.98 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 105,596,094.09 | 973,049.06 | 104,623,045.03 |
| 自制半成品及在产品 | 1,326,323,175.40 | | 1,326,323,175.40 |
| 库存商品 (产成品) | 1,028,524,955.72 | 12,886,764.41 | 1,015,638,191.31 |

| 项 目 | 年初数 | | |
|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 3,134,103.50 | | 3,134,103.50 |
| 消耗性生物资产 | | | |
| 工程施工（已完工未结算款） | | | |
| 其他 | 1,071,125,123.82 | | 1,071,125,123.82 |
| 合 计 | 3,534,703,452.53 | 13,859,813.47 | 3,520,843,639.06 |

注：“其他”为：

①本公司二级子公司山西经济建设投资集团有限公司的子公司山西晋泰瑞房地产开发有限公司房地产开发成本 725,676,020.06 元，其中：于 2015 年 11 月 25 日与太原市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：CB1401102015066），受让坐落于南中环以北、西中环路以西、大井峪路以东、市府南街北侧的土地一宗，宗地编号：SP-1541，宗地面积 86,180.66 平方米，出让价款 630,700,000.00 元。

②本公司二级子公司山西经济建设投资集团有限公司下属山西怡和房地产开发有限公司房地产开发成本 194,913,273.54 元。

③本公司二级子公司山西经济建设投资集团有限公司下属山西晋投玄武岩开发有限公司委托加工物资 73,575.00 元。

④本公司二级子公司山西汽车运输集团有限公司下属子公司的房地产开发成本 196,857,242.65 元和工程施工 32,495,069.81 元。

（2）消耗性生物资产情况：

本公司本期无消耗性生物资产

（3）存货年末余额中借款费用资本化情况

存货年末余额中借款费用资本化金额为 60,205,129.87 元。

10、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|---------------|------------|
| 长期待摊费用未来 1 年摊销部分 | 19,317,878.58 | 644,369.04 |
| 合 计 | 19,317,878.58 | 644,369.04 |

11、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 留抵增值税重分类 | 90,719,231.06 | 98,977,866.39 |
| 预缴税费 | 45,323,893.61 | 26,813,540.10 |
| 委贷借款及利息 | 4,152,180.36 | 5,152,180.36 |
| 车辆保险费 | 4,319,676.19 | |
| 合 计 | 144,514,981.22 | 130,943,586.85 |

12、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | |
| 可供出售权益工具： | 36,704,711,932.45 | 967,501,842.87 | 35,737,210,089.58 |
| 其中：按公允价值计量的 | 949,395,058.86 | | 949,395,058.86 |
| 按成本计量的 | 35,755,316,873.59 | 967,501,842.87 | 34,787,815,030.72 |
| 合计 | 36,704,711,932.45 | 967,501,842.87 | 35,737,210,089.58 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | |
| 可供出售权益工具： | 35,163,045,301.70 | 967,501,842.87 | 34,195,543,458.83 |
| 其中：按公允价值计量的 | 1,338,130,881.36 | | 1,338,130,881.36 |
| 按成本计量的 | 33,824,914,420.34 | 967,501,842.87 | 32,857,412,577.47 |
| 合计 | 35,163,045,301.70 | 967,501,842.87 | 34,195,543,458.83 |

注：按公允价值计量的可供出售权益工具主要是二级子公司山西省经济建设投资集团有限公司持有的山西三维集团股份有限公司、太原煤气化股份有限公司、山西关铝股份有限公司、太原狮头水泥股份有限公司、山西亚宝药业集团股份有限公司 5 家的股票和山西汽车运输集团有限公司持有对交通银行的股票。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 其他 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------|----|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具 的摊余成本 | 114,365,080.24 | | | 114,365,080.24 |
| 公允价值 | 949,395,058.86 | | | 949,395,058.86 |
| 累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额 | 835,029,978.62 | | | 835,029,978.62 |
| 已计提减值金额 | | | | |

13、持有至到期投资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|------|
| 格林大华期货有限公司 | 30,000,000.00 | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|---------------|------------|
| 西部证券金鼎智富稳增二号 6 期 | 49,962,027.40 | |
| 电力债券 | 4,480.00 | 4,480.00 |
| 阳泉市地方建设债券 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 山西物流与采购联合会 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 合 计 | 80,516,507.40 | 554,480.00 |

(1) 期末重要的持有至到期投资

| 债券项目 | 面值 | 票面利率(%) | 实际利率(%) | 到期日 |
|------------------|---------------|---------|---------|-----------|
| 格林大华期货有限公司 | 30,000,000.00 | 7.00 | 7.00 | 2017-6-20 |
| 西部证券金鼎智富稳增二号 6 期 | 50,000,000.00 | 4.00 | 4.00 | 2017-6-30 |

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 对子公司投资 | 4,590,000.00 | | | 4,590,000.00 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 214,826,540.10 | 603,033,259.81 | 173,690,671.92 | 644,169,127.99 |
| 小 计 | 219,416,540.10 | 603,033,259.81 | 173,690,671.92 | 648,759,127.99 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 219,416,540.10 | 603,033,259.81 | 173,690,671.92 | 648,759,127.99 |

注：本公司对子公司投资余额系对 4 级子公司物产民丰(天津)化工公司的投资，该公司经股东会以及董事会决议通过进入破产重整不再纳入合并范围且尚未清算完毕。

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合 计 | 699,037,482.12 | 214,826,540.10 | 600,000,000.00 | | 1,498,328.26 | 1,534,931.55 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 无 | | | | | | |
| 二、联营企业 | 699,037,482.12 | 214,826,540.10 | 600,000,000.00 | | 1,498,328.26 | 1,534,931.55 |
| 晋商信用增进投资股份有限公司 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | | 1,010,807.85 | 1,534,931.55 |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | |
|------------------|---------------|----------------|--------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 太原宝佳万科房地产有限公司 | 20,000,000.00 | 134,277,879.83 | | | 463,010.56 | |
| 山西铁联云泉机动车辆销售有限公司 | 2,880,047.22 | 2,880,047.22 | | | 24,509.85 | |
| 山西同方煤炭储运销实业有限公司 | 76,157,434.90 | 77,668,613.05 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | | -96,022,058.87 | | -77,668,613.05 | 644,169,127.99 | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 无 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | -96,022,058.87 | | -77,668,613.05 | 644,169,127.99 | |
| 晋商信用增进投资股份有限公司 | | | | | 602,545,739.40 | |
| 太原宝佳万科房地产有限公司 | | -96,000,000.00 | | | 38,740,890.39 | |
| 山西铁联云泉机动车辆销售有限公司 | | -22,058.87 | | | 2,882,498.20 | |
| 山西同方煤炭储运销实业有限公司 | | | | -77,668,613.05 | | |

注：其他减少原因为山西同方煤炭储运销实业有限公司本年度通过非同一控制下企业合并成为集团合并范围内子公司。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 本年数 | | |
|------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| | 晋商信用增进投资 股份有限公司 | 太原宝佳万科房地 产开发有限公司 | 山西铁联云泉铁路 机车车辆配件销售 有限公司 |
| 流动资产 | 4,787,189,094.00 | 395,011,720.42 | 18,679,668.89 |
| 非流动资产 | 4,427.00 | 11,349,688.85 | |
| 资产合计 | 4,787,193,521.00 | 406,361,409.27 | 18,679,668.89 |
| 流动负债 | 9,744,639.00 | 309,509,183.27 | 12,794,568.48 |
| 非流动负债 | 760,477,286.00 | | |
| 负债合计 | 770,221,925.00 | 309,509,183.27 | 12,794,568.48 |
| 净资产 | 4,016,971,596.00 | 96,852,226.00 | 5,885,100.41 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 602,545,739.40 | 38,740,890.39 | 2,882,498.20 |
| 调整事项 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 602,545,739.40 | 38,740,890.39 | 2,882,498.20 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 12,904,885.00 | 56,420,614.16 | 6,842,905.99 |
| 净利润 | 6,738,719.00 | -14,425.09 | 50,040.53 |
| 其他综合收益 | 10,232,877.00 | 389,692.80 | |
| 综合收益总额 | 16,971,596.00 | 375,267.71 | 50,040.53 |
| 企业本年收到的来自合营企业的股利 | | 96,000,000.00 | |

(续)

| 项 目 | 上年数 | | |
|---------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| | 晋商信用增进投资 股份有限公司 | 太原宝佳万科房地 产开发有限公司 | 山西铁联云泉铁路 机车车辆配件销售 有限公司 |
| 流动资产 | | 715,613,190.82 | 5,954,328.45 |
| 非流动资产 | | 13,062,674.36 | |
| 资产合计 | | 728,675,865.18 | 5,954,328.45 |
| 流动负债 | | 392,981,165.59 | 74,232.09 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | | 392,981,165.59 | 74,232.09 |
| 净资产 | | 335,694,699.59 | 5,880,096.36 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | 134,277,879.83 | 2,880,047.22 |
| 调整事项 | | | |

| 项 目 | 上年数 | | |
|------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| | 晋商信用增进投资 股份有限公司 | 太原宝佳万科房地 产开发有限公司 | 山西铁联云泉铁路 机车车辆配件销售 有限公司 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | 134,277,879.83 | 2,880,047.22 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | 1,000,136,573.35 | 1,524,145.36 |
| 净利润 | | -11,804,696.77 | 963.56 |
| 其他综合收益 | | 78,018,001.45 | |
| 综合收益总额 | | 66,213,304.68 | 963.56 |
| 企业本年收到的来自合营企业的股利 | | | |

15、投资性房地产

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 105,269,384.68 | 319,014.65 | | 105,588,399.33 |
| 其中：房屋、建筑物 | 105,269,384.68 | 319,014.65 | | 105,588,399.33 |
| 土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧（摊销）合计 | 37,943,142.62 | 3,372,841.11 | | 41,315,983.73 |
| 其中：房屋、建筑物 | 37,943,142.62 | 3,372,841.11 | | 41,315,983.73 |
| 土地使用权 | | | | |
| 三、账面净值合计 | 67,326,242.06 | — | — | 64,272,415.60 |
| 其中：房屋、建筑物 | 67,326,242.06 | — | — | 64,272,415.60 |
| 土地使用权 | | — | — | |
| 四、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 67,326,242.06 | — | — | 64,272,415.60 |
| 其中：房屋、建筑物 | 67,326,242.06 | — | — | 64,272,415.60 |
| 土地使用权 | | — | — | |

注：本公司无以公允价值模式计量的投资性房地产。

16、固定资产

（1）固定资产情况

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值合计 | 9,231,870,725.42 | 1,626,298,456.18 | 365,941,745.00 | 10,492,227,436.60 |
| 其中：土地资产 | 624,813,202.29 | | | 624,813,202.29 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 4,114,246,486.85 | 811,026,851.95 | 118,581,093.06 | 4,806,692,245.74 |
| 机器设备 | 2,244,772,688.03 | 307,524,596.90 | 146,910,686.46 | 2,405,386,598.47 |
| 运输工具 | 1,857,355,946.94 | 468,885,090.50 | 88,770,071.54 | 2,237,470,965.90 |
| 电子设备 | 239,809,826.96 | 21,381,979.23 | 2,677,895.10 | 258,513,911.09 |
| 办公设备 | 37,127,130.82 | 6,944,903.61 | 1,079,872.60 | 42,992,161.83 |
| 酒店业家具 | 564,913.00 | 1,645.00 | 14,050.00 | 552,508.00 |
| 其他 | 113,180,530.53 | 10,675,784.87 | 8,050,472.12 | 115,805,843.28 |
| 二、累计折旧合计 | 2,939,876,732.93 | 512,031,147.32 | 182,740,460.91 | 3,269,167,419.34 |
| 其中：土地资产 | —— | —— | —— | —— |
| 房屋及建筑物 | 937,495,638.22 | 139,411,562.10 | 49,590,154.84 | 1,027,317,045.48 |
| 机器设备 | 732,104,042.48 | 94,530,195.84 | 62,371,462.61 | 764,262,775.71 |
| 运输工具 | 1,013,423,387.82 | 242,239,529.95 | 61,099,110.54 | 1,194,563,807.23 |
| 电子设备 | 177,087,221.68 | 18,837,789.38 | 2,426,915.60 | 193,498,095.46 |
| 办公设备 | 26,653,282.05 | 7,596,789.43 | 1,028,704.86 | 33,221,366.62 |
| 酒店业家具 | 408,160.17 | 39,594.40 | 14,050.00 | 433,704.57 |
| 其他 | 52,705,000.51 | 9,375,686.22 | 6,210,062.46 | 55,870,624.27 |
| 三、账面净值合计 | 6,291,993,992.49 | —— | —— | 7,223,060,017.26 |
| 其中：土地资产 | 624,813,202.29 | —— | —— | 625,893,358.27 |
| 房屋及建筑物 | 3,176,750,848.63 | —— | —— | 3,779,375,200.26 |
| 机器设备 | 1,512,668,645.55 | —— | —— | 1,641,123,822.76 |
| 运输工具 | 843,932,559.12 | —— | —— | 1,042,907,158.67 |
| 电子设备 | 62,722,605.28 | —— | —— | 65,015,815.63 |
| 办公设备 | 10,473,848.77 | —— | —— | 9,770,795.21 |
| 酒店业家具 | 156,752.83 | —— | —— | 118,803.43 |
| 其他 | 60,475,530.02 | —— | —— | 59,935,219.01 |
| 四、减值准备合计 | 5,797,836.77 | —— | —— | 5,797,836.77 |
| 其中：土地资产 | —— | —— | —— | —— |
| 房屋及建筑物 | 2,861,288.24 | —— | —— | 2,861,288.24 |
| 机器设备 | 1,978,529.76 | —— | —— | 1,978,529.76 |
| 运输工具 | 872,377.77 | —— | —— | 872,377.77 |
| 电子设备 | 85,641.00 | —— | —— | 85,641.00 |
| 办公设备 | —— | —— | —— | —— |
| 酒店业家具 | —— | —— | —— | —— |
| 其他 | —— | —— | —— | —— |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 五、账面价值合计 | 6,286,196,155.72 | — | — | 7,217,262,180.49 |
| 其中：土地资产 | 624,813,202.29 | — | — | 624,813,202.29 |
| 房屋及建筑物 | 3,173,889,560.39 | — | — | 3,776,513,912.02 |
| 机器设备 | 1,510,690,115.79 | — | — | 1,639,145,293.00 |
| 运输工具 | 843,060,181.35 | — | — | 1,042,034,780.90 |
| 电子设备 | 62,636,964.28 | — | — | 64,930,174.63 |
| 办公设备 | 10,473,848.77 | — | — | 9,770,795.21 |
| 酒店业家具 | 156,752.83 | — | — | 118,803.43 |
| 其他 | 60,475,530.02 | — | — | 59,935,219.01 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、67、所有权受到限制的资产。

17、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-------------------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 阳曲县杨兴乡 20MW 光伏电站 | 2,805,264.25 | | 2,805,264.25 |
| 阳曲县大孟镇棘针沟移动新村 100KW 分布式光伏扶贫电站 | 341,880.36 | | 341,880.36 |
| 铁路专用线项目 | 2,748,805,147.62 | | 2,748,805,147.62 |
| 集团本部十二号楼配套工程 | 356,471.00 | | 356,471.00 |
| 集团本部八号楼电梯工程 | | | |
| 民丰太榆路门面房 | 18,867.92 | | 18,867.92 |
| 民丰建筑工程 | | | |
| 民丰办公楼及库房 | 640,000.00 | | 640,000.00 |
| 现代物流新建轻钢结构库房 | 345,371.79 | | 345,371.79 |
| 姜庄物流基地项目 | 425,050.00 | | 425,050.00 |
| 化北屯站工程 | | | |
| 西站万吨列改造 | 169,811.32 | | 169,811.32 |
| 武左扩能项目 | 68,945,393.69 | | 68,945,393.69 |
| 平改立工程 | | | |
| 静静铁路线 | 982,317,112.73 | | 982,317,112.73 |
| 综合办公楼 | 1,814,408.37 | | 1,814,408.37 |
| 军专线油库改造工程 | 18,258,096.34 | | 18,258,096.34 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东槽机车车辆检修基地工程 | 23,413,632.88 | | 23,413,632.88 |
| 上安 110KV-离石变电所线路续接工程 | 12,048,800.01 | | 12,048,800.01 |
| 柳林县站经济适用房 | 2,137,336.00 | | 2,137,336.00 |
| 孝柳服务中心 | | | |
| 新安社区服务中心大楼四层 | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 穆村站货场环保设施工程 | 183,019.00 | | 183,019.00 |
| K85+530 框架涵 | 161,125.00 | | 161,125.00 |
| K96+232 1-16.0 上跨立交桥 | 117,580.00 | | 117,580.00 |
| K25+888 公铁立交桥 | | | |
| K106+064 公铁立交桥 | | | |
| 柳林县站工务综合楼及室外配套工程 | 15,184.00 | | 15,184.00 |
| 穆村站货场排水及上站道路工程 | | | |
| K86+141 道口 | | | |
| 汾三线 131-138110KV 线路改迁 | 113,396.23 | | 113,396.23 |
| 机车数控不落轮镟车床 | 3,717,948.72 | | 3,717,948.72 |
| 离石变电所设备改造工程 | 9,433.96 | | 9,433.96 |
| 前期项目 | 2,047,391.57 | | 2,047,391.57 |
| 沁博管线 | 3,579.00 | | 3,579.00 |
| 瓦斯治理 | 337,004.87 | | 337,004.87 |
| 西北矿业办公楼 | 888,080.60 | | 888,080.60 |
| 世行煤层气开发利用示范项目 | 863,895,898.56 | | 863,895,898.56 |
| 泊里锅炉安装工程 | | | |
| 昔阳荒山建设 | 1,229,130.56 | | 1,229,130.56 |
| 韶关撬装站工程 | 2,738,936.59 | | 2,738,936.59 |
| 加气站项目 | 4,075,802.45 | | 4,075,802.45 |
| 职工住宅楼 | 2,685,106.00 | | 2,685,106.00 |
| 文瀛大厦银座 4 层 3 号 | 22,436.82 | | 22,436.82 |
| 站台 | 2,267,825.94 | | 2,267,825.94 |
| 中联煤层气项目 | 14,021,914.42 | | 14,021,914.42 |
| LNG 项目 | 16,044,422.21 | | 16,044,422.21 |
| 国师街宿舍 | 22,616,823.95 | 8,075,750.77 | 14,541,073.18 |
| PC 构件设备及费用 | 45,263,041.67 | | 45,263,041.67 |
| 麻纺织技改工程 | 1,357,800.00 | | 1,357,800.00 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-------------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 麻纺生产线改造提升项目 | 7,517,692.75 | | 7,517,692.75 |
| 年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品项目 | 221,045,899.26 | | 221,045,899.26 |
| 创业商务楼消防改造 | 672,433.96 | | 672,433.96 |
| 旧线矿渣微粉改造工程 | | | |
| 51 项客运站 | 327,009,923.15 | | 327,009,923.15 |
| 食品冷链工程 | 159,308,038.43 | | 159,308,038.43 |
| 10 项物流园区 | 27,221,292.14 | | 27,221,292.14 |
| 异地改造搬迁工程 | 76,694,093.12 | | 76,694,093.12 |
| 基础建设 | 81,187,591.69 | | 81,187,591.69 |
| 杏花站前广场 | 40,320,630.44 | | 40,320,630.44 |
| 办公楼、公寓楼工程款 | 2,062,545.63 | | 2,062,545.63 |
| 27 项加油加气站 | 12,926,332.84 | | 12,926,332.84 |
| 4 项驾校培训 | 3,720,450.00 | | 3,720,450.00 |
| 数字化建设开发支出 | 9,330,490.34 | | 9,330,490.34 |
| 集中供热工程 | 760,348.92 | | 760,348.92 |
| 农产品交易工程 | 40,525,721.11 | | 40,525,721.11 |
| 项目可行性研究报告策划协议 | 3,330,000.00 | | 3,330,000.00 |
| 山西省旅游产业信息化建设总体方案 | 1,620,000.00 | | 1,620,000.00 |
| 4 项仓库 | | | |
| 网线建设工程 | 856,452.00 | | 856,452.00 |
| 庄里（老顶山）围墙及道路 | 761,910.00 | | 761,910.00 |
| 恢复自营车费用 | 25,955.00 | | 25,955.00 |
| 合 计 | 5,863,853,327.18 | 8,075,750.77 | 5,855,777,576.41 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------------------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 阳曲县杨兴乡 20MW 光伏电站 | | | |
| 阳曲县大孟镇棘针沟移动新村 100KW 分布式光伏扶贫电站 | | | |
| 铁路专用线项目 | 2,249,680,621.59 | | 2,249,680,621.59 |
| 集团本部十二号楼配套工程 | 325,471.00 | | 325,471.00 |
| 集团本部八号楼电梯工程 | 891,697.32 | | 891,697.32 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 民丰太榆路门面房 | | | |
| 民丰建筑工程 | 1,029,460.00 | | 1,029,460.00 |
| 民丰办公楼及库房 | 640,000.00 | | 640,000.00 |
| 现代物流新建轻钢结构库房 | 345,371.79 | | 345,371.79 |
| 姜庄物流基地项目 | 425,050.00 | | 425,050.00 |
| 化北屯站工程 | 278,633.76 | | 278,633.76 |
| 西站万吨列改造 | | | |
| 武左扩能项目 | 68,945,393.69 | | 68,945,393.69 |
| 平改立工程 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 静静铁路线 | 678,710,090.03 | | 678,710,090.03 |
| 综合办公楼 | 1,248,544.85 | | 1,248,544.85 |
| 军专线油库改造工程 | | | |
| 东槽机车车辆检修基地工程 | 17,290,535.57 | | 17,290,535.57 |
| 上安 110KV-离石变电所线路续接工程 | 12,048,800.01 | | 12,048,800.01 |
| 柳林县站经济适用房 | 2,137,336.00 | | 2,137,336.00 |
| 孝柳服务中心 | 342,000.00 | | 342,000.00 |
| 新安社区服务中心大楼四层 | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 穆村站货场环保设施工程 | 183,019.00 | | 183,019.00 |
| K85+530 框架涵 | 161,125.00 | | 161,125.00 |
| K96+232 1-16.0 上跨立交桥 | 117,580.00 | | 117,580.00 |
| K25+888 公铁立交桥 | 55,100.00 | | 55,100.00 |
| K106+064 公铁立交桥 | 51,200.00 | | 51,200.00 |
| 柳林县站工务综合楼及室外配套工程 | 15,184.00 | | 15,184.00 |
| 穆村站货场排水及上站道路工程 | 11,300.00 | | 11,300.00 |
| K86+141 道口 | 3,440.00 | | 3,440.00 |
| 汾三线 131-138110KV 线路改迁 | | | |
| 机车数控不落轮镟车床 | | | |
| 离石变电所设备改造工程 | | | |
| 前期项目 | 2,047,391.57 | | 2,047,391.57 |
| 沁博管线 | 3,579.00 | | 3,579.00 |
| 瓦斯治理 | 337,004.87 | | 337,004.87 |
| 西北矿业办公楼 | 888,080.60 | | 888,080.60 |
| 世行煤层气开发利用示范项目 | 902,267,913.67 | | 902,267,913.67 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 泊里锅炉安装工程 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 昔阳荒山建设 | 1,229,130.56 | | 1,229,130.56 |
| 韶关撬装站工程 | | | |
| 加气站项目 | 2,539,045.58 | | 2,539,045.58 |
| 职工住宅楼 | 2,685,106.00 | | 2,685,106.00 |
| 文瀛大厦银座 4 层 3 号 | 22,436.82 | | 22,436.82 |
| 站台 | 2,267,825.94 | | 2,267,825.94 |
| 中联煤层气项目 | 13,874,636.37 | | 13,874,636.37 |
| LNG 项目 | 16,594,335.19 | | 16,594,335.19 |
| 国师街宿舍 | 20,033,574.57 | 8,075,750.77 | 11,957,823.80 |
| PC 构件设备及费用 | | | |
| 麻纺织技改工程 | 2,575,246.83 | | 2,575,246.83 |
| 麻纺生产线改造提升项目 | | | |
| 年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品项目 | 208,987,064.77 | | 208,987,064.77 |
| 创业商务楼消防改造 | | | |
| 旧线矿渣微粉改造工程 | 68,108.45 | | 68,108.45 |
| 51 项客运站 | 705,976,539.73 | | 705,976,539.73 |
| 食品冷链工程 | 109,016,726.34 | | 109,016,726.34 |
| 10 项物流园区 | 88,116,883.06 | | 88,116,883.06 |
| 异地改造搬迁工程 | 73,545,956.12 | | 73,545,956.12 |
| 基础建设 | 55,637,604.86 | | 55,637,604.86 |
| 杏花站前广场 | 36,887,735.93 | | 36,887,735.93 |
| 办公楼、公寓楼工程款 | 29,794,995.03 | | 29,794,995.03 |
| 27 项加油加气站 | 21,808,171.81 | | 21,808,171.81 |
| 4 项驾校培训 | 17,508,100.19 | | 17,508,100.19 |
| 数字化建设开发支出 | 9,330,490.34 | | 9,330,490.34 |
| 集中供热工程 | 5,549,855.69 | | 5,549,855.69 |
| 农产品交易工程 | 4,734,635.89 | | 4,734,635.89 |
| 项目可行性研究报告策划协议 | 3,330,000.00 | | 3,330,000.00 |
| 山西省旅游产业信息化建设总体方案 | 1,620,000.00 | | 1,620,000.00 |
| 4 项仓库 | 1,409,850.00 | | 1,409,850.00 |
| 网线建设工程 | 856,452.00 | | 856,452.00 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 庄里（老顶山）围墙及道路 | 761,910.00 | | 761,910.00 |
| 其他 | 545,075.92 | | 545,075.92 |
| 恢复自营车费用 | 25,955.00 | | 25,955.00 |
| 合 计 | 5,378,224,372.31 | 8,075,750.77 | 5,370,148,621.54 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 |
|------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 阳曲县杨兴乡 20MW 光伏电站 | 200,000,000.00 | | 2,805,264.25 | | | 2,805,264.25 |
| 阳曲县大孟镇棘 针沟移动新村 100KW 分布式 光伏扶贫电站 | 800,000.00 | | 341,880.36 | | | 341,880.36 |
| 蒲县至龙华山铁 路专用线项目 | 1,858,000,000.00 | 1,633,031.96 | 3,228,825.06 | | | 4,861,857.02 |
| 长子南煤炭发运 站铁路专用线项 目部 | 1,500,000,000.00 | 765,795,662.84 | 270,150,461.67 | | | 1,035,946,124.51 |
| 留誉集运站铁路 专用线项目 | 1,610,660,000.00 | 44,290,689.95 | 985,985.60 | | | 45,276,675.55 |
| 文水集运站钢铁 货场 | 425,720,000.00 | 343,739,057.81 | 33,641,260.93 | | | 377,380,318.74 |
| 孟门煤炭铁路专 用线 | 1,370,750,000.00 | 523,007,669.43 | -457,963.40 | | | 522,549,706.03 |
| 蔡家崖煤炭集运 铁路专用线 | 884,610,000.00 | 571,214,509.60 | 191,575,956.17 | | | 762,790,465.77 |
| 集团本部八号楼 电梯工程 | 891,697.32 | 891,697.32 | | 891,697.32 | | 0.00 |
| 民丰建筑工程 | 1,029,460.00 | 1,029,460.00 | | 1,029,460.00 | | 0.00 |
| 静乐至静游地方 铁路项目 | 1,578,000,000.00 | 678,710,090.03 | 303,607,022.70 | | | 982,317,112.73 |
| 东槽机车车辆检 修基地 | 32,000,000.00 | 17,248,300.00 | 1,387,002.00 | | | 18,635,302.00 |
| LNG 襄垣项目 | 9,832,546.78 | 5,044,851.03 | 2,976,723.91 | | | 8,021,574.94 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| LNG 清徐 | 2,696,978.30 | 2,157,582.64 | 309,968.44 | | | 2,467,551.08 |
| LNG 项目 | 5,480,840.98 | 3,288,504.59 | 1,336,422.84 | | | 4,624,927.43 |
| 晋城项目 | 5,260,006.53 | 4,734,005.88 | 12,671.80 | | | 4,746,677.68 |
| 晋中项目 | 2,239,522.09 | 1,679,641.57 | 71,500.00 | | | 1,751,141.57 |
| 太原项目 | 5,876,194.11 | 4,994,764.99 | 63,106.25 | | | 5,057,871.24 |
| 世行煤层气开发 利用示范项目 | 1,462,520,000.00 | 902,267,913.67 | 168,762,296.26 | 207,134,311.37 | | 863,895,898.56 |
| 韶关撬装站工程 | 5,200,000.00 | | 2,738,936.59 | | | 2,738,936.59 |
| 加气站项目 | 6,836,000.00 | 2,539,045.58 | 1,536,756.87 | | | 4,075,802.45 |
| 临汾项目 | 1,397,008.57 | 419,102.57 | | | | 419,102.57 |
| LNG 保德 | 6,699,888.83 | 5,694,905.51 | 3,542,933.21 | 9,166,402.69 | | 71,436.03 |
| 瓦斯治理 | 962,871.06 | 337,004.87 | | | | 337,004.87 |
| 其他 | 26,793,610.56 | 4,506,583.35 | 450,441.31 | | | 4,957,024.66 |
| 国师街宿舍 | 20,033,574.57 | 20,033,574.57 | 2,583,249.38 | | | 22,616,823.95 |
| 麻纺织技改工程 | 3,000,000.00 | 2,575,246.83 | 267,560.00 | | | 2,842,806.83 |
| 麻纺生产线改造 提升项目 | 28,000,000.00 | | 16,205,920.85 | 10,173,234.93 | | 6,032,685.92 |
| 年产 10000 吨玄 武岩连续纤维及 后制品项目 | 730,770,000.00 | 208,987,064.77 | 36,612,713.49 | | | 245,599,778.26 |
| 新客运总站 | 55,000,000.00 | 31,898,308.46 | 2,330,375.00 | | | 34,228,683.46 |
| 物流园区 | 8,000,000.00 | 7,526,906.95 | | | | 7,526,906.95 |
| 物流园区工程 | 50,000,000.00 | 13,017,228.00 | 1,200,000.00 | | | 14,217,228.00 |
| 东客站综合楼 | 23,000,000.00 | 14,591,467.36 | 1,501,097.51 | | | 16,092,564.87 |
| 农产品交易市场 | 110,000,000.00 | 4,734,635.89 | 35,791,085.22 | | | 40,525,721.11 |
| 祁县汽车站 | 19,749,371.15 | 30,724,447.38 | 3,505,281.20 | | | 34,229,728.58 |
| 食品冷链工程 | 100,000,000.00 | 99,517,612.68 | 59,788,469.75 | | | 159,306,082.43 |
| 电子商务产业园 | 20,000,000.00 | 8,770,079.50 | 207,399.49 | | | 8,977,478.99 |
| 陵川汇民公交站 | 12,495,000.00 | 364,319.92 | 5,996,620.56 | | | 6,360,940.48 |
| 数字化建设开发 支出 | 11,663,112.93 | | 9,330,490.34 | | | 9,330,490.34 |
| 大同汽车站客运 东站（御东）工 程 | 257,070,000.00 | 55,450,408.74 | 21,559,836.61 | | | 77,010,245.35 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 翼城新站 | 28,070,000.00 | 14,267,721.70 | 1,867,735.00 | | | 16,135,456.70 |
| 基础建设 | 500,000,000.00 | 55,104,152.76 | 26,437,555.14 | 354,116.21 | | 81,187,591.69 |
| 客运中心三产 | 35,182,700.00 | 48,409,194.32 | 15,246,901.36 | 49,271,413.06 | | 14,384,682.62 |
| 忻州客运中心站 | 200,000,000.00 | 93,560,349.09 | 2,603,295.41 | | 33,014,260.00 | 63,149,384.50 |
| 岚县客运站 | 45,000,000.00 | 22,954,117.38 | | 8,234,751.04 | 884,261.00 | 13,835,105.34 |
| 原平物流园区 | 45,000,000.00 | 28,267,854.83 | | | 21,090,680.92 | 7,177,173.91 |
| 新建榆社站 | 15,000,000.00 | 11,212,497.55 | 229,397.46 | | | 11,441,895.01 |
| 杏花站前广场 | 320,000,000.00 | 36,887,735.93 | 3,432,894.51 | | | 40,320,630.44 |
| 异地改造搬迁工程 | 234,978,700.00 | 73,545,956.12 | 4,783,823.78 | 23,250.00 | 1,612,436.78 | 76,694,093.12 |
| 合计 | 13,876,269,083.78 | 4,767,624,955.92 | 1,240,549,154.88 | 286,278,636.62 | 56,601,638.70 | 5,665,293,835.48 |

(续表)

| 工程名称 | 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：本年利 息资本化金 额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------------|-----------------|--------|---------------|----------------------|------------------|-----------|
| 阳曲县杨兴乡 20MW 光伏电站 | 1.40 | 8.50 | | | | 自筹资金 |
| 阳曲县大盂镇棘针沟移动新村 100KW 分布式光伏扶贫电站 | 42.74 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 蒲县至龙华山铁路专用线项目 | 0.26 | 0.26 | | | | 自筹 |
| 长子南煤炭发运站铁路专用线项目部 | 69.23 | 69.23 | 77,419,728.79 | 34,166,195.02 | 5.39 | 贷款、自有资金 |
| 留誉集运站铁路专用线项目 | 2.75 | 2.75 | | | | 自筹资金 |
| 文水集运站钢铁货场 | 88.95 | 88.95 | 37,882,120.49 | 18,075,817.75 | 7.00 | 自有资金、借款 |
| 孟门煤炭铁路专用线 | 38.12 | 38.12 | 8,762,984.72 | | | 自有资金、借款 |
| 蔡家崖煤炭集运铁路专用线 | 87.24 | 87.24 | 59,512,245.88 | 36,726,435.88 | 5.98 | 借款、自有资金 |
| 集团本部八号楼电梯工程 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 民丰建筑工程 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 静乐至静游地方铁路项目 | 62.25 | 62.36 | 22,030,699.73 | 15,612,046.95 | 5.39 | 银行贷款、股东出资 |

| 工程名称 | 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------|-----------------|--------|---------------|---------------|--------------|------|
| 东槽机车车辆检修基地 | 58.24 | 99.00 | | | | 自有 |
| LNG 襄垣项目 | 81.58 | 81.58 | | | | 自筹 |
| LNG 清徐 | 91.49 | 91.49 | | | | 自筹 |
| LNG 项目 | 84.38 | 84.38 | | | | 自筹 |
| 晋城项目 | 90.24 | 90.24 | | | | 自筹 |
| 晋中项目 | 78.19 | 78.19 | | | | 自筹 |
| 太原项目 | 86.07 | 86.07 | | | | 自筹 |
| 世行煤层气开发利用示范项目 | 90.40 | 90.00 | 63,696,429.99 | 18,795,968.85 | 5.19 | 借款 |
| 韶关撬装站工程 | 75.00 | 75.00 | | | | 自有资金 |
| 加气站项目 | 59.62 | 59.62 | | | | 自筹 |
| 临汾项目 | 30.00 | 30.00 | | | | 自筹 |
| LNG 保德 | 1.07 | 1.07 | | | | 自筹 |
| 瓦斯治理 | 35.00 | 35.00 | | | | 自筹 |
| 其他 | 18.50 | 18.50 | | | | 自筹 |
| 国师街宿舍 | 100.00 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 麻纺织技改工程 | 94.76 | 94.76 | | | | 自筹 |
| 麻纺生产线改造提升项目 | 98.77 | 98.77 | | | | 自筹 |
| 年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品项目 | 68.30 | 68.30 | 27,129,195.11 | 11,597,619.85 | 5.76 | 银行贷款 |
| 新客运总站 | 62.23 | 0.02 | 8,090,687.50 | 2,330,375.00 | 6.81 | 借款 |
| 物流园区 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 物流园区工程 | 28.00 | 20.00 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 9.00 | 借款 |
| 东客站综合楼 | 70.00 | 99.00 | | | | 自筹 |
| 农产品交易市场 | 1.45 | 52.00 | | | | 自筹 |
| 祁县汽车站 | 100.00 | 100.00 | 2,914,238.53 | 2,914,238.53 | 9.00 | 借款 |
| 食品冷链工程 | 94.86 | 95.00 | 21,970,660.77 | | | 自筹 |
| 电子商务产业园 | 44.89 | 1.00 | | | | 自有资金 |
| 陵川汇民公交站 | 50.90 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 数字化建设开发支出 | 80.00 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 大同汽车站客运东站(御东)工程 | 29.96 | 29.96 | | | | 自筹 |

| 工程名称 | 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------|-----------------|--------|----------------|----------------|--------------|------------|
| 翼城新站 | 58.00 | 58.00 | | | | 自筹资金 |
| 基础建设 | 16.24 | 16.24 | | | | 自筹 |
| 客运中心三产 | 40.88 | 100.00 | 838,175.00 | | | 自筹 |
| 忻州客运中心站 | 31.57 | 100.00 | 8,053,803.00 | 1,948,006.00 | 7.8 | 自筹、借款、上级拨款 |
| 岚县客运站 | 30.74 | 100.00 | 2,061,157.00 | | | 自筹、上级拨款 |
| 原平物流园区 | 15.95 | 100.00 | 1,003,912.00 | | | 自筹 |
| 新建榆社站 | 76.28 | 90.00 | 1,710,000.00 | 855,000.00 | 8.16 | 自筹、集团贷款 |
| 杏花站前广场 | 12.60 | 12.60 | 4,660,019.52 | 3,366,594.51 | 8.35 | 部分自有部分借款 |
| 异地改造搬迁工程 | 100.00 | 80.00 | 4,633,366.97 | | | 自筹 |
| 合计 | — | — | 353,569,425.00 | 147,588,298.34 | — | — |

注：“本年其他减少金额”主要核算内容为在建工程中部分转入无形资产核算；部分在建工程发生损毁转入营业外支出。

18、工程物资

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|------|
| T 梁 | 370,000.00 | |
| 合 计 | 370,000.00 | |

19、固定资产清理

| 项 目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 | 转入清理的原因 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 化验设备 | 87,631.69 | | 提足折旧，已不能用 |
| 机关房屋宿舍、茶炉报废 | | 592,524.84 | 危房 |
| 合 计 | 87,631.69 | 592,524.84 | — |

20、无形资产

(1) 无形资产分类

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计 | 638,647,959.73 | 98,681,294.00 | 92,127,902.24 | 645,201,351.49 |
| 其中：软件 | 6,953,573.44 | 3,954,868.37 | 126,410.26 | 10,782,031.55 |
| 土地使用权 | 543,754,502.69 | 92,598,225.63 | 87,358,491.98 | 548,994,236.34 |
| 专利权 | 8,065,000.00 | | | 8,065,000.00 |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | 2,128,200.00 | | 2,128,200.00 |
| 特许权 | 52,352,643.60 | | | 52,352,643.60 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 采矿权 | 70,000.00 | | 70,000.00 | |
| 资源价款 | 4,573,000.00 | | 4,573,000.00 | |
| 运营线路经营权 | 19,980,800.00 | | | 19,980,800.00 |
| 检测线经营权 | 2,898,440.00 | | | 2,898,440.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 94,758,876.54 | 15,595,047.09 | 1,561,180.95 | 108,792,742.68 |
| 其中：软件 | 3,717,069.89 | 1,453,047.54 | 0.00 | 5,170,117.43 |
| 土地使用权 | 50,282,009.33 | 9,023,466.18 | 780,980.44 | 58,524,495.07 |
| 专利权 | 2,540,916.68 | 811,916.67 | | 3,352,833.35 |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | 88,675.00 | | 88,675.00 |
| 特许权 | 34,775,603.45 | 3,559,437.74 | | 38,335,041.19 |
| 采矿权 | 70,000.00 | | 70,000.00 | |
| 资源价款 | 684,217.57 | 25,982.94 | 710,200.51 | |
| 运营线路经营权 | 2,142,755.50 | 478,368.42 | | 2,621,123.92 |
| 检测线经营权 | 546,304.12 | 154,152.60 | | 700,456.72 |
| 三、减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 采矿权 | | | | |
| 资源价款 | | | | |
| 运营线路经营权 | | | | |
| 检测线经营权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 543,889,083.19 | — | — | 536,408,608.81 |
| 其中：软件 | 3,236,503.55 | — | — | 5,611,914.12 |
| 土地使用权 | 493,472,493.36 | — | — | 490,469,741.27 |
| 专利权 | 5,524,083.32 | — | — | 4,712,166.65 |
| 非专利技术 | | — | — | |
| 商标权 | | — | — | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|---------|---------------|-------|-------|---------------|
| 著作权 | | — | — | 2,039,525.00 |
| 特许权 | 17,577,040.15 | — | — | 14,017,602.41 |
| 采矿权 | | — | — | |
| 资源价款 | 3,888,782.43 | — | — | |
| 运营线路经营权 | 17,838,044.50 | — | — | 17,359,676.08 |
| 检测线经营权 | 2,352,135.88 | — | — | 2,197,983.28 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、67、所有权受到限制的资产。

21、开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | | 年末余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|---------|--------|----|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 浪潮财务软件研发支出 | 1,690,200.00 | | 126,410.26 | | | | 1,816,610.26 |
| 郑 5-33 等 7 口丛式井压裂增产研究与应用 | | 5,022,739.79 | | | | | 5,022,739.79 |
| 合 计 | 1,690,200.00 | 5,022,739.79 | 126,410.26 | | | | 6,839,350.05 |

22、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| 宁武小石家庄铺底煤 | 89,617.16 | | 34,690.20 | 34,690.20 | 20,236.76 | 重分类至一年内到期的非流动资产 |
| 资产售后回租服务费 | | 2,256,410.26 | 752,136.75 | 752,136.75 | 752,136.76 | 重分类至一年内到期的非流动资产 |
| 平安银行托管手续费 | | 8,100,000.00 | 1,350,000.00 | 2,700,000.00 | 4,050,000.00 | 重分类至一年内到期的非流动资产 |
| 林地补偿费 | 449,485.02 | 112,371.26 | 28,092.81 | 533,763.47 | | 厦工水泥 3 月份之后不属于合并范围之内 |
| 站台费 | 331,454.49 | | | | 331,454.49 | |
| 暖气安装费 | | 40,474.78 | 8,374.09 | 8,374.09 | 23,726.60 | 一年内摊销重分类 |
| 公交车保险费上户费 | 127,635.95 | | 102,946.77 | 24,689.18 | | 重分类调整 |
| 大同市昌安 | 2,100,000.00 | | | | 2,100,000.00 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| 汽车站经营权 | | | | | | |
| 云母厂兼并费 | 4,881,369.46 | 6,000.00 | | | 4,887,369.46 | |
| 保险费 | 1,585,971.49 | 570,235.06 | 2,024,305.58 | 131,900.97 | | 重分类调整 |
| 收购公交车补偿费 | | 48,165,709.00 | 512,893.41 | 6,154,720.92 | 41,498,094.67 | 重分类调整 |
| 融资手续费 | 10,893,913.17 | 8,012,924.28 | 6,425,245.16 | 522,500.05 | 11,959,092.24 | 重分类调整 |
| 热力加压站 | | 1,591,882.26 | 530,627.42 | 530,627.42 | 530,627.42 | 重分类到一年内到期的其他非流动资产 |
| 暖气费及集中供热入网费 | 1,098,695.28 | 326,797.00 | 667,030.15 | | 758,462.13 | |
| 车库使用费 | 5,381,137.68 | 52,320.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 4,933,457.68 | 重分类到一年内到期的其他非流动资产 |
| 装修改造费 | 12,811,405.76 | 28,223,905.77 | 11,162,031.90 | 5,170,931.66 | 24,702,347.97 | 一年内到期的长期待摊费用 |
| 09-12 年管理费用 | 3,546,493.17 | | 457,766.04 | | 3,088,727.13 | |
| 林地占用费 | | 2,277,126.88 | | 1,095,887.79 | 1,181,239.09 | 1 年内到期的非流动资产 |
| 租赁费 | 34,265,323.38 | 6,151,642.50 | 3,913,754.36 | 1,838,306.96 | 34,664,904.56 | 1 年内到期的非流动资产 |
| 其他 | 235,435.02 | 20,821.36 | 119,748.16 | | 136,508.22 | |
| 经营租赁改良支出 | 1,366,529.39 | 859,570.13 | 314,468.53 | 214,892.53 | 1,696,738.46 | 1 年内到期的非流动资产 |
| 合 计 | 79,164,466.42 | 106,768,190.54 | 28,654,111.33 | 19,963,421.99 | 137,315,123.64 | — |

注：“其他”项目主要核算内容为：绿化及标识、房产抵押费、加盟费、气柜检测、等。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 756,280,224.28 | 3,025,260,041.02 | 734,457,365.74 | 2,937,838,726.96 |
| 资产减值准备 | 756,277,984.28 | 3,025,251,081.02 | 733,444,865.74 | 2,933,788,726.96 |
| 开办费 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 预收酒店房租 | | | 1,012,500.00 | 4,050,000.00 |
| 公允价值变动损益 | 2,240.00 | 8,960.00 | | |

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产 /负债 | 可抵扣/应纳税暂时 性差异 | 递延所得税资产 /负债 | 可抵扣/应纳税 暂时性差异 |
| 二、递延所得税负债 | 195,636,716.25 | 782,546,865.02 | 287,287,549.30 | 1,149,150,197.20 |
| 交易性金融工具、衍 生金融工具的估值 | | | 8,380.00 | 33,520.00 |
| 计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动 | 195,524,894.65 | 782,099,578.62 | 287,279,169.30 | 1,149,116,677.20 |
| 非同一控制下评估增 值 | 111,821.60 | 447,286.40 | | |

②未确认递延所得税资产的明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 117,435,542.94 | 93,073,535.54 |
| 可抵扣亏损 | 585,747,574.57 | 538,341,025.80 |
| 合 计 | 703,183,117.51 | 631,414,561.34 |

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|------|
| 2016 | 18,469,014.41 | 23,342,110.80 | 经营亏损 |
| 2017 | 71,165,107.28 | 48,368,555.24 | 经营亏损 |
| 2018 | 71,237,614.49 | 67,005,919.02 | 经营亏损 |
| 2019 | 147,132,751.22 | 75,073,526.21 | 经营亏损 |
| 2020 | 138,037,932.23 | 199,734,081.87 | 经营亏损 |
| 2021 | 139,705,154.94 | 124,816,832.66 | 经营亏损 |
| 合 计 | 585,747,574.57 | 538,341,025.80 | — |

24、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 委托贷款债权投资 | 769,753,981.64 | 516,091,981.64 |
| 与石家庄欧凯贸易有限公司的废铜合作项目 债权资产 | 20,247,449.98 | 16,747,449.98 |
| 太中银铁路项目 | 1,156,724,844.01 | 1,156,724,844.01 |
| 预交税费 | 5,400,071.91 | 5,387,087.52 |
| 长期债权投资 | 4,556,000.00 | 4,556,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 7,559,243.63 | |
| 合 计 | 1,964,241,591.17 | 1,727,807,363.15 |

25、短期借款**(1) 短期借款分类**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 31,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,113,423,947.47 | 898,277,564.92 |
| 信用借款 | 1,728,297,437.07 | 1,373,566,279.44 |
| 合 计 | 2,872,721,384.54 | 2,311,843,844.36 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期无已逾期未偿还短期借款的情况

26、应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 53,125,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 326,389,623.58 | 183,056,029.27 |
| 合 计 | 379,514,623.58 | 183,056,029.27 |

27、应付账款**(1) 应付账款账龄情况**

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,352,497,277.18 | 1,670,461,377.86 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 363,643,782.01 | 322,608,467.65 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 187,642,118.58 | 362,125,557.31 |
| 3 年以上 | 564,621,365.63 | 228,905,852.68 |
| 合 计 | 2,468,404,543.40 | 2,584,101,255.50 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人单位名称 | 年末余额 | 未偿还原因 |
|------------------------------|----------------|-------------|
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 103,884,833.05 | 工程未结算 |
| 中煤科技集团有限公司 | 84,861,697.44 | 对方未催要 |
| 北京金隅商贸有限公司 | 66,900,000.00 | 未催收 |
| 太原铁路局 | 55,902,329.12 | 资金紧张 |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司长子南铁路集运站总承包项目部 | 55,251,382.25 | 为质保金, 工程未结算 |
| 北京航天长峰股份有限公司 | 44,159,000.00 | 对方未催要 |
| 北京安集瑞科技有限公司 | 29,079,928.76 | 对方未催要 |
| 北京信川吉科贸有限公司 | 29,022,813.00 | 对方未催要 |
| 北京普威锐科技有限公司 | 28,887,936.11 | 对方未催要 |

| 债权单位名称 | 年末余额 | 未偿还原因 |
|---------------|----------------|-------|
| 武汉铁四院工程咨询有限公司 | 24,671,802.90 | 工程未完工 |
| 合 计 | 522,621,722.63 | — |

28、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,143,072,651.21 | 638,081,882.61 |
| 1 年 以上 | 248,439,721.14 | 349,808,612.97 |
| 合 计 | 1,391,512,372.35 | 987,890,495.58 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 债权单位名称 | 年末余额 | 未结转原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 唐山海港鑫丰贸易有限公司 | 40,000,000.00 | 结算金额未最终确定 |
| 武汉益倍特贸易有限公司 | 13,464,112.54 | 结算金额未最终确定 |
| 包头市盛雄商贸有限公司 | 7,545,694.41 | 结算金额未最终确定 |
| 山东龙泰能源有限公司 | 6,000,000.00 | 结算金额未最终确定 |
| 霍州煤电集团有限责任公司 | 5,500,000.00 | 结算金额未最终确定 |
| 山东信商物资有限公司 | 4,243,315.30 | 结算金额未最终确定 |
| 木瓜界煤炭集运站 | 3,722,970.51 | 结算金额未最终确定 |
| 穆村村委会 | 3,530,411.43 | 结算金额未最终确定 |
| 大同新通实业有限公司 | 3,300,000.00 | 结算金额未最终确定 |
| 合 计 | 87,306,504.19 | — |

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 114,027,467.36 | 1,072,080,105.06 | 1,062,060,057.20 | 124,047,515.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 80,704,255.83 | 196,549,975.55 | 177,853,522.59 | 99,400,708.79 |
| 三、辞退福利 | | 121,213.00 | 121,213.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | 220,205.20 | 220,205.20 | |
| 合 计 | 194,731,723.19 | 1,268,971,498.81 | 1,240,254,997.99 | 223,448,224.01 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 70,113,034.39 | 864,268,188.63 | 855,315,368.29 | 79,065,854.73 |
| 二、职工福利费 | 5,487,100.77 | 49,164,824.03 | 54,651,924.80 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 三、社会保险费 | 4,926,660.08 | 76,911,108.86 | 76,404,817.85 | 5,432,951.09 |
| 其中：医疗保险费 | 2,800,440.35 | 64,295,383.65 | 63,411,587.40 | 3,684,236.60 |
| 工伤保险费 | 1,646,752.72 | 7,960,312.26 | 8,446,417.20 | 1,160,647.78 |
| 生育保险费 | 472,709.91 | 3,779,134.36 | 3,671,455.47 | 580,388.80 |
| 其他 | 6,757.10 | 876,278.59 | 875,357.78 | 7,677.91 |
| 四、住房公积金 | 5,075,371.37 | 45,991,642.13 | 45,700,380.29 | 5,366,633.21 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 28,425,300.75 | 20,626,001.78 | 15,087,897.30 | 33,963,405.23 |
| 六、短期带薪缺勤 | | 5,809.70 | 5,809.70 | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 15,112,529.93 | 14,893,858.97 | 218,670.96 |
| 合 计 | 114,027,467.36 | 1,072,080,105.06 | 1,062,060,057.20 | 124,047,515.22 |

注：“短期薪酬-其他”核算内容为劳务派遣人员的薪酬等，“社会保险-其他”核算内容为大病保险等其他综合性保险。

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、基本养老保险 | 70,788,840.54 | 178,741,455.24 | 160,951,176.22 | 88,579,119.56 |
| 二、失业保险费 | 9,915,415.29 | 9,579,167.67 | 8,798,176.81 | 10,696,406.15 |
| 三、企业年金缴费 | | 8,229,352.64 | 8,104,169.56 | 125,183.08 |
| 合 计 | 80,704,255.83 | 196,549,975.55 | 177,853,522.59 | 99,400,708.79 |

30、应交税费

| 项 目 | 年初余额 | 本年应交 | 本年已交 | 年末余额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 28,604,393.19 | 223,599,380.05 | 176,507,340.98 | 75,696,432.26 |
| 消费税 | | | | |
| 营业税 | 20,387,497.89 | 23,615,526.28 | 31,934,951.17 | 12,068,073.00 |
| 资源税 | | 25,002.52 | 25,002.52 | |
| 企业所得税 | 37,312,351.63 | 60,615,747.62 | 60,910,685.88 | 37,017,413.37 |
| 城市维护建设税 | 2,924,784.81 | 14,423,993.65 | 13,314,543.69 | 4,034,234.77 |
| 房产税 | 8,786,216.77 | 10,177,010.92 | 9,952,472.50 | 9,010,755.19 |
| 土地使用税 | 14,250,331.19 | 12,573,272.33 | 9,502,834.62 | 17,320,768.90 |
| 个人所得税 | 2,686,004.42 | 15,333,529.66 | 12,949,881.44 | 5,069,652.64 |
| 教育费附加 | 4,190,833.39 | 10,101,000.55 | 9,402,078.05 | 4,889,755.89 |
| 其他税费 | 31,576,818.13 | 27,184,972.54 | 27,335,942.89 | 31,425,847.78 |
| 合 计 | 150,719,231.42 | 397,649,436.12 | 351,835,733.74 | 196,532,933.80 |

注：“其他税费”主要包括河道基金、水利建设基金、车船使用税、土地使用税、印花税等。

31、应付利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 238,623,488.22 | 284,150,137.83 |
| 企业债券利息 | 607,778,977.05 | 401,753,963.55 |
| 短期借款应付利息 | 989,624.99 | 201,411.11 |
| 划分为金融负债的优先股/永续债利息 | | |
| 其他利息 | 481,742.40 | 935,438.88 |
| ——合 计 | 847,873,832.66 | 687,040,951.37 |

注：本公司无逾期未付利息。

32、应付股利

| 单位名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 23,253,434.36 | 23,004,758.84 |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 | | |
| 其他 | 6,799,099.23 | 7,654,449.22 |
| 合 计 | 30,052,533.59 | 30,659,208.06 |

33、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付工程款以及工程保证金、押金 | 3,033,038,411.39 | 2,451,527,881.24 |
| 外部借款以及利息 | 797,831,068.38 | 923,670,073.01 |
| 石太客专征拆余款 | 648,517,000.00 | 648,517,000.00 |
| 太中银项目代垫款项 | 435,944,042.00 | |
| 土地拆迁补偿款 | 306,810,616.06 | 434,683,092.57 |
| 车款、货款、煤炭款及燃油款 | 206,582,312.93 | 255,078,350.05 |
| 职工集资款、借款 | 145,164,154.57 | 143,872,162.70 |
| 筹备款与客运站等项目前期费 | 141,766,605.12 | 79,979,653.97 |
| 转让费、股权、项目处置款 | 115,769,508.83 | 411,788,522.61 |
| 中介费、广告费、物业、设计等服务费 | 83,219,587.05 | 88,584,608.60 |
| 代收代付款 | 81,636,890.69 | 296,487,155.00 |
| 代收代付五险一金 | 57,444,684.62 | 28,961,339.02 |
| 车辆保险及赔偿款 | 49,411,164.11 | 101,846,540.33 |
| 租赁费 | 49,033,327.85 | 39,059,208.03 |
| 水资源费、能源基金 | 47,684,416.72 | 54,960,557.76 |
| 储装费 | 46,657,445.06 | |
| 手续费 | 33,094,005.94 | |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 其他 | 3,191,349.86 | 29,630,865.13 |
| 企业发展金、投资款及异地建设款 | | 198,152,960.26 |
| 客票款与旅游业务款 | | 33,483,801.58 |
| 合 计 | 6,282,796,591.18 | 6,220,283,771.86 |

注：“其他”项目中的主要内容为：拨付铁路专项资金 2,281,202.31 元、备用金及工资 351,632.50 元、取暖费 51,488.00 元、抵偿款 30,000.00 元、应付软件费 17,550.00 元、党费 2,857.15 元等。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 未偿还原因 |
|-----------------|------------------|-------|
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 478,758,138.00 | 对方未催收 |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 301,500,000.00 | 对方未催收 |
| 首钢长治钢铁有限公司 | 201,559,373.06 | 对方未催收 |
| 山西省规划协调小组办公室 | 169,758,862.00 | 对方未催收 |
| 山西万众工业瓦楞纸板有限公司 | 112,082,341.05 | 抵偿款 |
| 长治县三元王庄华泰水泥有限公司 | 105,251,243.00 | 保证金 |
| 包头市盛雄商贸有限公司 | 84,519,742.60 | 保证金 |
| 临汾市宏海亿煤焦铁有限责任公司 | 46,657,445.06 | 保证金 |
| 清徐县国土局（太中银征地款） | 29,000,000.00 | 资金不足 |
| 山西嘉汇工程咨询有限公司 | 28,174,640.11 | 资金不足 |
| 合 计 | 1,557,261,784.88 | — |

34、保险合同准备金

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|----------|------------|----|--------|--------------|
| | | | 赔付 款项 | 提前解除 | 其他 | 合 计 | |
| 未到期责任准备金 | 678,680.00 | 367,683.10 | | 482,750.00 | | | 563,613.10 |
| 其中：原保险合同 | 482,750.00 | 367,683.10 | | | | | 850,433.10 |
| 再担保合同 | 195,930.00 | | | 482,750.00 | | | -286,820.00 |
| 担保赔偿准备金 | 5,071,480.00 | 447,900.00 | | | | | 5,519,380.00 |
| 其中：原保险合同 | 295,000.00 | 447,900.00 | | | | | 742,900.00 |
| 再担保合同 | 4,776,480.00 | | | | | | 4,776,480.00 |
| 合 计 | 5,750,160.00 | 815,583.10 | | 482,750.00 | | | 6,082,993.10 |

35、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注八、37） | 4,842,200,000.00 | 3,872,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券（附注八、38） | 7,219,736,111.11 | |
| 一年内到期的长期应付款（附注八、40） | 26,000,000.00 | 32,000,000.00 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 一年内到期的其他长期负债 | | |
| 合 计 | 12,087,936,111.11 | 3,904,000,000.00 |

36、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 | 10,000,000.00 | |
| 存入保证金 | 3,575,000.00 | 1,200,000.00 |
| 待转销项税 | 181,526.30 | |
| 委托存款 | 99,242,318.31 | 99,242,318.31 |
| 合 计 | 112,998,844.61 | 100,442,318.31 |

37、长期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 | 年末利率区间 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | 117,663,186.95 | 81,438,929.57 | 5%-8% |
| 保证借款 | 4,390,834,017.73 | 2,678,260,798.81 | 3.2%-7.432% |
| 信用借款 | 16,694,396,713.29 | 21,527,371,523.12 | 3.2%-9.5% |
| 小 计 | 21,202,893,917.97 | 24,289,071,251.50 | |
| 减：一年内到期部分（附注八、35） | 4,842,200,000.00 | 3,872,000,000.00 | 3.2%-7.432% |
| 合 计 | 16,360,693,917.97 | 20,417,071,251.50 | — |

38、应付债券**(1) 应付债券**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 中信银行中期票据 | | 1,700,000,000.00 |
| 12 山西交投 PPN002 | | 3,000,000,000.00 |
| 13 山西交投 PPN001 | 2,700,000,000.00 | 2,700,000,000.00 |
| 13 晋能交债 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 渤海银行非公开债券 | | 2,000,000,000.00 |
| 14 晋能交 MTN 募集（中信建投证券股份有限公司） | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 平安证券非公开公司债 | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 兴业证券非公开公司债 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第一期） | 1,000,000,000.00 | |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第二期） | 2,500,000,000.00 | |
| 国泰君安证券 2016 年公开公司债券（第一期） | 1,500,000,000.00 | |
| 12 晋汽运债 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 上海银行漕宝路支行（中票） | 307,317,833.33 | 307,467,500.00 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 中德证券有限责任公司（企业债） | 1,024,247,777.78 | 812,820,000.00 |
| 合 计 | 16,031,565,611.11 | 17,520,287,500.00 |

注：以上债券不包括划分为金融负债优先股、划分为永续债等其他金融工具。

（2）应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|----------------------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 2012 年非公开定向债务融资工具 002（浦发银行、华夏银行） | 3,000,000,000.00 | 2012-12-28 | 5 | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 2013 年非公开定向债务融资工具 001（浦发银行、华夏银行） | 2,700,000,000.00 | 2013-9-11 | 5 | 2,700,000,000.00 | 2,700,000,000.00 |
| 2014 年非公开定向债务融资工具 001（渤海银行） | 1,000,000,000.00 | 2014-1-27 | 3 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2014 年非公开定向债务融资工具 002（渤海银行） | 1,000,000,000.00 | 2014-1-28 | 3 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2012 年第一期中期票据（中信银行） | 1,700,000,000.00 | 2012-9-25 | 5 | 1,700,000,000.00 | 1,700,000,000.00 |
| 2014 年第一期中期票据（中信银行） | 3,000,000,000.00 | 2014-6-19 | 5 | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 2013 年公司债券（中信建投） | 1,000,000,000.00 | 2013-3-8 | 5 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2015 年平安债券非公开公司债券 | 1,500,000,000.00 | 2015-12-11 | 5 | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 2015 年兴业证券非公开公司债券 | 1,000,000,000.00 | 2015-12-31 | 5 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第一期） | 1,000,000,000.00 | 2016-5-31 | 5 | 1,000,000,000.00 | |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第二期） | 2,500,000,000.00 | 2016-8-23 | 5 | 2,500,000,000.00 | |
| 国泰君安证券 2016 年公开公司债券（第一期） | 1,500,000,000.00 | 2016-9-5 | 5 | 1,500,000,000.00 | |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|------------------------|-------------------|------------|------|-------------------|-------------------|
| 12 晋汽运债 | 500,000,000.00 | 2012-11-2 | 5+2 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 上海银行漕宝路支行(中票) | 300,000,000.00 | 2015-7-15 | 3 | 300,000,000.00 | 307,467,500.00 |
| 中德证券有限责任公司(企业债) | 800,000,000.00 | 2015-10-9 | 5 | 800,000,000.00 | 812,820,000.00 |
| 中德证券有限责任公司(企业债) | 210,000,000.00 | 2016-11-11 | 2 | 210,000,000.00 | |
| 光大短期融资 | 500,000,000.00 | 2016-3-11 | 1 | 500,000,000.00 | |
| 小 计 | 23,210,000,000.00 | | | 23,210,000,000.00 | 17,520,287,500.00 |
| 减: 一年内到期部分年末余额(附注八、35) | 7,200,000,000.00 | | | 7,200,000,000.00 | |
| 合 计 | 16,010,000,000.00 | | | 16,010,000,000.00 | 17,520,287,500.00 |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|----------------------------------|------|----------------|-------|----------------|------------------|
| 2012 年非公开定向债务融资工具 002(浦发银行、华夏银行) | | 228,750,000.00 | | 228,750,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 2013 年非公开定向债务融资工具 001(浦发银行、华夏银行) | | 191,875,500.00 | | 191,875,500.00 | 2,700,000,000.00 |
| 2014 年非公开定向债务融资工具 001(渤海银行) | | 70,556,666.67 | | 70,556,666.67 | 1,000,000,000.00 |
| 2014 年非公开定向债务融资工具 002(渤海银行) | | 70,556,666.67 | | 70,556,666.67 | 1,000,000,000.00 |
| 2012 年第一期中期票据(中信银行) | | 101,971,666.67 | | 101,971,666.67 | 1,700,000,000.00 |
| 2014 年第一期中期票据(中信银行) | | 202,825,000.00 | | 202,825,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 2013 年公司债券(中信建投) | | 53,781,666.67 | | 53,781,666.67 | 1,000,000,000.00 |
| 2015 年平安债券非公开公司债券 | | 94,550,000.00 | | 94,550,000.00 | 1,500,000,000.00 |

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|-------|------------------|-------------------|
| 2015 年兴业证券非公开公司债券 | | 63,033,333.33 | | 63,033,333.33 | 1,000,000,000.00 |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第一期） | 1,000,000,000.00 | 35,236,111.11 | | 35,236,111.11 | 1,000,000,000.00 |
| 平安证券 2016 非公开公司债券（第二期） | 2,500,000,000.00 | 53,309,722.22 | | 53,309,722.22 | 2,500,000,000.00 |
| 国泰君安证券 2016 年公开公司债券（第一期） | 1,500,000,000.00 | 22,616,666.67 | | 22,616,666.67 | 1,500,000,000.00 |
| 12 晋汽运债 | | 31,400,000.00 | | 31,400,000.00 | 500,000,000.00 |
| 上海银行漕宝路支行（中票） | | 15,720,333.33 | | 15,870,000.00 | 307,317,833.33 |
| 中德证券有限责任公司（企业债） | | 49,757,777.78 | | 51,200,000.00 | 811,377,777.78 |
| 中德证券有限责任公司（企业债） | 210,000,000.00 | 2,870,000.00 | | | 212,870,000.00 |
| 光大短期融资 | | 19,736,111.11 | | | 519,736,111.11 |
| 小 计 | 5,210,000,000.00 | 1,308,547,222.23 | | 1,287,533,000.01 | 23,251,301,722.22 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注八、35） | | 19,736,111.11 | | | 7,219,736,111.11 |
| 合 计 | 5,210,000,000.00 | 1,288,811,111.12 | | 1,287,533,000.01 | 16,031,565,611.11 |

39、优先股、永续债等金融工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

| 发行在外的金融工具 | 发行时间 | 利息率 | 发行价格 | 数量 | 金额 |
|-----------------------------|------------|------|--------|---------------|------------------|
| 山西能源交通投资有限公司 2015 年度第一期中期票据 | 2015-10-28 | 详见注释 | 100.00 | 30,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 山西能源交通投资有限公司 2016 年度第一期中期票据 | 2016-2-26 | 详见注释 | 100.00 | 20,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 合 计 | — | — | — | — | 5,000,000,000.00 |

（续表）

| 发行在外的金融工具 | 会计分类 | 续期情况 | 行权条件 | 转股条件 |
|-----------------------------|--------|------------|---------------------|------|
| 山西能源交通投资有限公司 2015 年度第一期中期票据 | 其他权益工具 | 2099-10-28 | 发行人有赎回选择权，投资人无赎回选择权 | 无 |
| 山西能源交通投资有限公司 2016 年度第一期中期票据 | 其他权益工具 | 2099-10-28 | 发行人有赎回选择权，投资人无赎回选择权 | 无 |

注：本中期票据采用固定利率计息；本中期票据前 5 个计息年度票面利率通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率，当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300BPs。

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具 | 年初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 | |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|------|------|------------|------------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 山西能源交通投资有限公司 2015 年度第一期中期票据 | 30,000,000 | 3,000,000,000.00 | | | | | 30,000,000 | 3,000,000,000.00 |
| 山西能源交通投资有限公司 2016 年度第一期中期票据 | | | 20,000,000 | 2,000,000,000.00 | | | 20,000,000 | 2,000,000,000.00 |
| 合计 | — | 3,000,000,000.00 | — | 2,000,000,000.00 | — | | — | 5,000,000,000.00 |

3. 归属于权益工具持有者的信息

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 归属于母公司所有者的权益（股东权益） | 22,795,591,574.59 | 20,116,178,927.45 |
| （1）归属于母公司普通股持有者的权益 | 17,795,591,574.59 | 17,116,178,927.45 |
| （2）归属于母公司其他权益持有者的权益 | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其中：净利润 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 当期已分配股利 | | |
| 累计未分配股利 | | |
| 2. 归属于少数股东的权益 | 2,017,100,365.96 | 1,651,241,336.71 |
| （1）归属于母公司普通股持有者的权益 | 2,017,100,365.96 | 1,651,241,336.71 |
| （2）归属于母公司其他权益持有者的权益 | | |

40、长期应付款

年末余额最大的前五项：

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 167,652,159.06 | 69,546,459.46 |
| 其中：1、远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款 | 30,000,000.00 | |
| 2、车辆管理保证金 | 28,845,354.02 | 35,791,024.39 |
| 3、平安国际融资租赁有限公司 | 20,111,679.65 | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 4、场站费 | 18,900,000.00 | 18,900,000.00 |
| 5、交银金融租赁有限责任公司 | 18,035,591.23 | |

41、长期应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | | | |
| 二、辞退福利 | 26,223,395.67 | 3,719,132.58 | 7,537,076.61 | 22,405,451.64 |
| 三、其他长期福利 | | | | |
| 合 计 | 26,223,395.67 | 3,719,132.58 | 7,537,076.61 | 22,405,451.64 |

42、专项应付款

年末余额中最大的前五项：

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 78,648,183.35 | 5,971,055.50 | 31,212,853.29 | 53,406,385.56 |
| 其中：1、政府投资项目补偿款 | 42,386,327.19 | 1,687,057.00 | 3,380,767.12 | 40,692,617.07 |
| 2、建设拨款 | 30,940,000.00 | 2,400,000.00 | 27,240,000.00 | 6,100,000.00 |
| 3、废旧汽车项目 | 1,700,000.00 | | | 1,700,000.00 |
| 4、现代物流物流结构投资项目资金 | 1,374,545.00 | | 250,000.00 | 1,124,545.00 |
| 5、电子商务产业园扶持资金 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

43、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----|------------|----------------|
| | | | 计入损益 | 返还 | 其他 | |
| 铁路道口安全管理费 | 1,000,000.00 | | 3,119.42 | | | 996,880.58 |
| 信息化建设 | 382,857.25 | | 382,857.25 | | | |
| 山西省物流中心工程款 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 |
| 交通厅 | 688,779.83 | | | | | 688,779.83 |
| 房款补贴 | 161,342.33 | | | | | 161,342.33 |
| 经营车车价款 | 603,106.18 | 1,819,813.70 | | | | 2,422,919.88 |
| 土地补贴 | 10,616,811.70 | | 304,061.40 | | | 10,312,750.30 |
| 临汾市交通运输管理局 | 1,274,700.00 | | | | | 1,274,700.00 |
| 节能减排专项资金 | 756,792.46 | | 486,792.46 | | | 270,000.00 |
| 汽车客运站基本建设项目 | 178,600,812.88 | 42,894,995.14 | 9,083,098.21 | | | 212,412,709.81 |
| 服务业发展引导基金 | 133,333.36 | | 133,333.36 | | | |
| 补助款 | 130,729,339.54 | 150,338,223.09 | 21,439,068.01 | | 213,070.00 | 259,415,424.62 |
| 山西能源产业集团朔州公 | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----|----|----------------|
| | | | 计入损益 | 返还 | 其他 | |
| 司物流配送中心扩能改造 项目款 | | | | | | |
| 信息部物联网项目 | 296,372.35 | 490.00 | | | | 296,862.35 |
| 财政物流配套资金 | 14,615,555.11 | | | | | 14,615,555.11 |
| 再生资源财政拨入项目资 金 | 2,233,772.03 | | 144,655.92 | | | 2,089,116.11 |
| 中央产业振兴扶持资金 | 32,987,620.00 | | 7,655,220.00 | | | 25,332,400.00 |
| 晋达安检仪 | | 158,000.00 | 10,006.68 | | | 147,993.32 |
| 增值税金税盘 | | 490.00 | 57.19 | | | 432.81 |
| 合 计 | 398,081,195.02 | 195,212,011.93 | 39,855,339.90 | | | 553,437,867.05 |

注：其他减少为公司本部以前年度会计科目使用不当调整减少。

44、其他非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 国师街宿舍 | 6,192,360.50 | 6,192,360.50 |
| 国际大厦 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 8,192,360.50 | 8,192,360.50 |

注：2016 年末资产负债表列示其他非流动负债 8,192,360.50 元，系投资公司于上世纪九十年代省发改委（原省计委）专项拨款用于投资公司建设办公楼（国际大厦）、职工宿舍（国师街宿舍）使用，由于宿舍土地手续不完善及国际大厦办公楼产权不明晰（有使用权，无产权），投资公司列其他非流动负债科目，待太原市落实有关房改政策后，即可完善会计核算。

45、实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 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(%) |
| 合 计 | 6,330,000,000.00 | 100.00 | | | 6,330,000,000.00 | 100.00 |
| 山西省人民政府 | 6,330,000,000.00 | 100.00 | | | 6,330,000,000.00 | 100.00 |

46、其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 年初 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末 | |
|-----------|------------|------------------|------------|------------------|------|------|------------|------------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 永续债 | 30,000,000 | 3,000,000,000.00 | 20,000,000 | 2,000,000,000.00 | | | 50,000,000 | 5,000,000,000.00 |

| 发行在外的金融工具 | 年初 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末 | |
|-----------|------------|------------------|------------|------------------|------|------|------------|------------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 合计 | 30,000,000 | 3,000,000,000.00 | 20,000,000 | 2,000,000,000.00 | | | 50,000,000 | 5,000,000,000.00 |

注：其他权益工具详细情况见附注 37、优先股、永续债等金融工具。

47、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 4,785,603,743.27 | | 72,814,150.00 | 4,712,789,593.27 |
| 二、其他资本公积 | 4,413,582,591.88 | 1,000,160,000.00 | 172.6 | 5,413,742,419.28 |
| 合计 | 9,199,186,335.15 | 1,000,160,000.00 | 72,814,322.60 | 10,126,532,012.55 |
| 其中：国有独享资本公积 | 4,413,582,591.88 | 160,000.00 | 172.6 | 4,413,742,419.28 |

注：资本公积增加原因：

①本公司的 2 级子公司经建投集团资本公积本期增加 160,000.00 元，为子公司山西绿洲纺织有限责任公司资本公积按股比应计入部分。

②根据签订的《国开发展基金投资合同》收到国开行注入的资本性投入 10 亿元。

资本公积调减原因：

①2016 年 12 月 7 日，根据《山西省物资产业集团有限责任公司与燎原煤焦化集团有限公司股权转让协议》，山西省物资产业集团有限责任公司以 9401.4 万元，收购山西现代物流有限公司截止 2015 年 9 月 30 日净资产 29% 的股权；根据《山西省物资产业集团有限责任公司与山西鸿运物流有限公司股权转让协议》，山西省物资产业集团有限责任公司以 324.19 万元，收购山西现代物流有限公司截止 2015 年 9 月 30 日净资产 1% 的股权。该股权收购事项由中审亚太会计师事务所山西分所出具晋中审亚太清审（2016）0006 号《关于对山西现代物流有限公司资产清查的审计报告》、山西中强资产评估咨询有限公司出具晋中强评报字（2016）第 028 号《山西省物资产业集团有限责任公司拟收购燎原煤焦化集团有限公司和山西鸿运物流有限公司分别持有山西现代物流有限公司 29% 和 1% 的股权项目评估报告》，经省国资委晋国资产权函（2016）111 号、晋国资产权函（2016）631 号批准。

该事项是母公司在子企业的所有者权益份额发生变动的权益性交易，根据企业会计准则合并层面确认冲减资本公积-资本溢价 72,814,150.00 元。

②本期减少 172.60 元，为子公司经建投集团委贷尾差。

48、专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 安全生产费 | 19,624,252.76 | 33,753,547.26 | 33,809,285.73 | 19,568,514.29 | |
| 维简费 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 其他 | | | | | |
| 合 计 | 19,624,252.76 | 33,753,547.26 | 33,809,285.73 | 19,568,514.29 | — |

49、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 变动原因、依据 |
|---------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 48,525,451.81 | | | 48,525,451.81 | |
| 任意盈余公积金 | | | | | |
| 储备基金 | | | | | |
| 企业发展基金 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 合 计 | 48,525,451.81 | | | 48,525,451.81 | — |

50、未分配利润

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 本年年初余额 | 562,788,262.74 | 358,318,437.51 |
| 本年增加额 | 117,456,202.03 | 204,550,665.25 |
| 其中：本年净利润转入 | 92,971,271.66 | 200,354,423.53 |
| 其他调整因素 | 24,484,930.37 | 4,196,241.72 |
| 本年减少额 | 47,681,197.22 | 80,840.02 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | |
| 本年提取一般风险准备 | 50,022.43 | 80,840.02 |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | 47,631,174.79 | |
| 本年年末余额 | 632,563,267.55 | 562,788,262.74 |

注：未分配利润其他增加原因为：

(1) 本公司二级子公司山西省经济建设投资集团有限公司下属子公司山西晋投夏工水泥有限公司累积亏损，由于本年度不纳入合并范围而按股比计算部分增加合并未分配利润 24,484,930.37 元。

未分配利润其他减少原因分别为：

(1) 本公司的二级子公司地铁集团本期发生非同一控制下企业合并，将原联营企业通过企业合并变成合并范围子企业，期末未分配利润中归属于以前年度的亏损由母公司承担导致未分配利润减少 14,372,724.92 元。

(2) 本公司二级子公司山西省经济建设投资集团有限公司下属子公司原子公司山西晋投夏工水泥有限公司本年度不纳入合并范围，由于其累积亏损而确认的股权投资减值准备 24,187,783.36 元。

(3) 本公司的二级子公司汽运集团部分下属公司因实缴股权比例发生变动，减少未分配利润 9,070,666.51 元。

51、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 21,477,336,322.83 | 20,498,324,354.51 | 20,991,627,019.10 | 19,893,624,739.20 |
| 煤炭及煤炭制品批发 | 10,482,755,950.67 | 10,238,761,132.39 | 9,590,841,968.59 | 9,227,798,631.32 |
| 道路运输 | 4,146,532,330.87 | 3,698,759,032.43 | 3,488,695,765.21 | 3,026,254,939.84 |
| 综合贸易 | 586,750,933.41 | 446,619,592.69 | 4,097,361,846.46 | 3,933,833,846.53 |
| 房地产销售 | 77,859,726.07 | 40,222,197.68 | 66,483,154.93 | 25,007,920.85 |
| 化工建材等制品批发 | 6,147,847,720.80 | 6,053,688,413.62 | 3,706,765,731.99 | 3,659,351,693.62 |
| 其他（注①） | 35,589,661.01 | 20,273,985.70 | 41,478,551.92 | 21,377,707.04 |
| 其他业务小计 | 246,103,618.46 | 49,747,074.58 | 261,419,880.19 | 90,906,478.81 |
| 租赁收入 | 53,572,965.24 | 8,055,189.51 | 39,937,559.64 | 7,203,165.84 |
| 酒店住宿收入 | 22,819,777.12 | 6,999,423.24 | 23,984,534.85 | 7,145,317.49 |
| 服务费 | 17,942,096.27 | 7,540,433.91 | 49,455,210.31 | 29,562,808.74 |
| 利息收入 | 38,338,858.12 | 7,688,746.26 | 27,864,257.53 | 39,550.00 |
| 废品处理收入 | | | 2,493,103.04 | 842,815.85 |
| 建材收入 | 25,097,220.99 | 13,472,900.08 | 32,660,827.78 | 30,791,381.95 |
| 其他（注②） | 88,332,700.72 | 5,990,381.58 | 85,024,387.04 | 15,321,438.94 |
| 合 计 | 21,723,439,941.29 | 20,548,071,429.09 | 21,253,046,899.29 | 19,984,531,218.01 |

注①：“主营业务收入”中的“其他”为交易手续费 15,122,284.63 元、养鸡 14,677,494.54 元、养羊 5,331,646.00 元、软件 242,564.10 元、OA 系统服务费 212,784.94 元、网站建设服务费 2,886.80 元等；

注②：“其他业务收入”中的“其他”主要为多种经营收入 22,983,337.67 元、服务收入 15,749,261.79 元、站务管理费 8,102,837.67 元、杂项收入等。

52、利息净收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------|
| 一. 利息收入 | | 516,617.11 |
| 1. 存放同业 | | |
| 2. 存放中央银行 | | |
| 3. 拆出资金 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------------------|
| 4. 发放贷款及垫款 | | |
| 其中：个人贷款和垫款 | | |
| 公司贷款和垫款 | | |
| 票据贴现 | | |
| 5. 买入返售金融资产 | | 37,760.67 |
| 6. 债券投资 | | |
| 7. 其他 | | 478,856.44 |
| 其中：已减值金融资产利息收入 | | |
| 二. 利息支出 | | |
| 1. 同业存放 | | |
| 2. 向中央银行借款 | | |
| 3. 拆入资金 | | |
| 4. 吸收存款 | | |
| 5. 卖出回购金融资产 | | |
| 6. 发行债券 | | |
| 7. 其他 | | |
| 三. 利息净收入 | | 516,617.11 |

53、已赚保费

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---------------|--------------|----|--------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 小计 | 1,242,293.10 | | 728,680.00 | |
| 担保费收入 | 2,484,586.20 | | 14,57,360.00 | |
| 减去：提取未到期责任准备金 | 1,242,293.10 | | 728,680.00 | |

54、销售费用、管理费用、财务费用**(1) 销售费用**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 1. 包装费 | 300.00 | 283,988.23 |
| 2. 运输费 | 48,683,293.59 | 145,723,795.25 |
| 3. 装卸费 | 5,380,812.34 | 6,032,214.77 |
| 4. 仓储保管费 | 5,918,571.08 | 2,564,316.95 |
| 5. 保险费 | 370,062.69 | 201,112.50 |
| 6. 展览费 | 4,000.00 | 97,755.39 |
| 7. 广告费 | 1,297,325.71 | 753,046.56 |
| 8. 销售服务费 | 7,732,793.94 | 12,616,558.13 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 9. 职工薪酬 | 100,805,588.56 | 95,917,536.90 |
| 10. 业务经费 | 8,876,684.53 | 8,722,196.25 |
| 11. 委托代销手续费 | | 287,727.18 |
| 12. 折旧费 | 14,740,122.41 | 13,815,449.34 |
| 13. 修理费 | 1,169,762.99 | 1,473,731.68 |
| 14. 样品及产品损耗 | 115,397.68 | 93,684.40 |
| 15. 其他 | 29,556,892.06 | 54,988,765.72 |
| 合 计 | 224,651,607.58 | 343,571,879.25 |

注：“15.其他”项目中的主要内容为办公费 7,802,724.09 元、水电暖费用 4,158,181.86 元、材料及低值易耗品摊销 3,348,875.32 元、房屋租赁费 3,127,804.11 元、站台服务费 2,099,067.34 元、营销差旅费 1,152,694.56 元、摊销待摊费用 795,502.26 元、劳务费 721,675.50 元、车辆费 708,446.32 元、摊销费 471,876.92 元、招待费 332,743.19 元、认证费 248,954.88 元、安全生产费 209,087.54 元、运杂费 180,068.38 元、中介服务费 113,047.62 元、劳动保护费 107,995.17 元、保险费 104,390.01 元、自营出口费 83,122.01 元、复衡费、过衡费 76,147.18 元、税金 66,706.62 元、检验费 50,807.83 元、经费 38,626.42 元、防冻液费 23,925.60 元、磅房使用费 3,000.00 元、会议费 2,418.00 元、邮寄费 290.00 元等。

(2) 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1. 职工薪酬 | 500,169,352.63 | 506,660,732.46 |
| 2. 保险费 | 1,436,335.28 | 15,907,868.26 |
| 3. 折旧费 | 91,740,926.71 | 94,082,304.38 |
| 4. 修理费 | 9,295,280.73 | 11,256,962.96 |
| 5. 无形资产摊销 | 12,697,975.98 | 15,484,315.63 |
| 6. 存货盘亏 | 0 | -306,502.70 |
| 7. 业务招待费 | 6,351,224.57 | 7,407,409.21 |
| 8. 差旅费 | 10,314,167.23 | 10,499,884.11 |
| 9. 办公费 | 11,975,666.60 | 16,030,882.04 |
| 10. 会议费 | 1,736,202.35 | 2,175,318.14 |
| 11. 诉讼费 | 3,852,561.99 | 7,235,844.64 |
| 12. 聘请中介机构费 | 8,282,570.12 | 7,946,362.16 |
| 其中：年度决算审计费用 | 1,826,597.07 | 1,674,620.85 |
| 13. 咨询费 | 4,559,220.30 | 1,489,534.69 |
| 14. 研究与开发费 | 6,469,911.27 | 3,655,914.43 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 15. 技术转让费 | | |
| 16. 董事会费 | 6,694,477.61 | 3,233,263.57 |
| 17. 排污费 | 344,118.08 | 1,066,239.99 |
| 18. 其他 | 115,690,296.58 | 77,029,523.50 |
| 合 计 | 791,610,288.03 | 780,855,857.47 |

注：“18.其他”核算的主要内容为：租赁费及物业费 46,186,060.68 元、税金 16,152,276.90 元、材料及低值易耗品 13,983,965.67 元、劳务费 5,630,713.06 元、水电暖费 5,558,865.06 元、车辆交通费 4,329,454.19 元、离退休费用 3,005,383.27 元、个人表彰费 1,648,000.00 元、长期待摊费用摊销 1,639,538.28 元、通讯费 1,511,718.88 元、法律顾问费 1,389,431.99 元、技术开发费 1,274,222.66 元、警卫消防费 934,844.23 元、安全生产费 775,500.82 元、职工慰问费 600,000.00 元、食堂费用 586,421.00 元、安装及装修费 567,455.84 元、维修基金 330,000.00 元、会费 326,373.22 元、差旅费 304,770.53 元、网络光纤费、安全评价费、场地费 196,320.75 元、残疾人保障金 166,292.44 元、劳动保护费 157,322.62 元、数据中心服务费 150,000.00 元、交易手续费 130,990.65 元、广告及宣传费 110,977.53 元、体检费 92,237.20 元、评估费 92,233.01 元、扶贫款及绿化费 74,946.89 元、诉讼费 56,600.00 元、党团活动经费 54,421.10 元、年金账户管理费 50,427.17 元等。

(3) 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 3,534,253,005.27 | 4,290,124,031.44 |
| 减：利息收入 | 456,237,562.95 | 359,625,485.58 |
| 利息净支出 | 3,078,015,303.89 | 4,353,726,231.07 |
| 汇兑损失 | | 1,556,554.42 |
| 减：汇兑收益 | 1,445,172.80 | 1,394,758.51 |
| 汇兑净损失 | -1,445,172.80 | 161,795.91 |
| 银行手续费 | 16,372,838.58 | 9,154,238.38 |
| 其他 | 4,235,806.28 | |
| 合 计 | 3,097,178,914.38 | 3,939,814,580.15 |

注：“其他”核算的主要内容为：①二级子公司山西地方铁路集团有限责任公司机关本部向平安银行股份有限公司太原分行贷款支付的托管费 1,350,000.00 元；②二级子公司山西能投国际贸易有限公司支付银行承兑汇票敞口费 2,637,426.67 元，手续费 242,897.89 元等。

55、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 195,432,039.47 | 101,481,994.09 |
| 二、存货跌价损失 | -415,224.68 | -1,020,821.87 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | 1,116,627.90 |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他减值损失 | -23,641,107.37 | -41,505,007.37 |
| 合 计 | 171,375,707.42 | 60,072,792.75 |

注：“其他减值损失”系经建投本部收回的委托贷款冲回的资产减值损失。

56、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -2,805,893.85 | -3,009,920.42 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | -2,805,893.85 | -3,009,920.42 |

57、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,498,328.26 | 89,820,446.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 4,160.00 | |

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 203,313.47 | 232,872.45 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 1,874,580.82 | 2,721,032.86 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 104,894,277.93 | 56,007,720.23 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 32,609,872.81 | 50,722,109.08 |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | 3,827,045.68 | 4,971,765.82 |
| 合 计 | 144,911,578.97 | 204,475,947.27 |

注：“其他”项目核算的内容为①二级子公司经建投公司下属经泰贸易公司与第三方上海宣铭实业有限公司合作开展废铜项目所产生的收益 3,721,590.89 元;②二级子公司物产公司下属子公司结构性存款产生的收益 105,454.79 元。

(2) 投资收益汇回有重大限制的说明

本公司本期无投资收益汇回有重大限制的情况。

58、营业外收入

(1) 营业外收入类别

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得 | 40,244,786.69 | 16,036,417.36 | 40,244,786.69 |
| 其中：固定资产处置利得 | 4,189,355.16 | 16,036,417.36 | 4,189,355.16 |
| 无形资产处置利得 | 35,993,642.32 | | 35,993,642.32 |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 政府补助（详见下表） | 3,096,801,362.62 | 3,858,038,249.88 | 3,096,801,362.62 |
| 债务重组利得 | 1,563,154.86 | | 1,563,154.86 |
| 接受捐赠 | | 151,000.00 | |
| 违约与诉讼赔偿 | 36,445,735.74 | 60,473,305.01 | 36,445,735.74 |
| 无法支付款项 | 9,631,852.88 | 2,570,551.43 | 9,631,852.88 |
| 奖励款及补助收入 | 11,361,374.14 | 8,666,784.80 | 11,361,374.14 |
| 处理废机油收入 | 613,325.75 | 2,601,601.59 | 613,325.75 |
| 罚款收入 | 808,915.54 | 852,527.20 | 808,915.54 |
| 减免税款 | 272,892.94 | 164,994.28 | 272,892.94 |
| 其他 | 566,800.84 | 1,168,504.23 | 566,800.84 |
| 合 计 | 3,198,310,202.00 | 3,950,723,935.78 | 3,198,310,202.00 |

注：“其他”项目核算的主要内容为个人所得税返还款等。

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 财政贴息 | 522,166,600.00 | 814,346.00 | 与收益相关 |
| 财政拨款 | 93,802,300.00 | 448,707,934.92 | 与收益相关 |
| 财政贴息 | 2,361,860,212.16 | 3,319,922,264.16 | 与收益相关 |
| 山西省地方铁路发展资金 | 650,000.00 | | 与收益相关 |
| 铁路道口安全管理费补助 | 3,119.42 | | 与收益相关 |
| 补助储装费 | | 3,359,900.00 | 与收益相关 |
| 退休人员经费 | 487,300.00 | | 与收益相关 |
| 北戴河经济技术开发区管理委员会扶持企业发展资金补贴 | | 62,000.00 | 与收益相关 |
| 大同市政府项目补助 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 与收益相关 |
| 山西省科技厅重大专项扶持资金 | 1,300,000.00 | 2,100,000.00 | 与收益相关 |
| 中央产业振兴扶持资金 | 7,655,220.00 | 6,023,450.04 | 与资产相关 |
| 2015 年社会单位绿化养管补助金 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税退税依据财税（2009）163号、财税（2008）156号文 | | 72,666.03 | 与收益相关 |
| 文化产业专项补助 | 1,220,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局专利补助 | 308,660.00 | | 与收益相关 |
| 收农委毛色农产品贷款贴息 | 1,110,000.00 | | 与收益相关 |
| 收质监局市长质量奖 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 商务局扶持资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 失业保险返回 | | 119,696.00 | 与收益相关 |
| 高新企业补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 开采煤层气 | 2,732,000.00 | | 与收益相关 |
| 文明建设专项资金、保障金 | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 中小企业局创业孵化基地 | | 470,500.00 | 与收益相关 |
| 旅游直通车政府补助 | 67,677.55 | 1,197,034.36 | 与收益相关 |
| 服务业发展引导基金 | | 333,333.36 | 与收益相关 |
| 高平客运中心土地 | 304,061.40 | 304,061.40 | 与资产相关 |
| 同城配送补助 | 3,926,093.00 | 330,000.00 | 与收益相关 |
| 客运北站补助款 | 416,328.00 | 416,328.00 | 与资产相关 |
| 节能减排补助 | 313,000.00 | | 与收益相关 |
| 困难企业补贴 | | 46,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| 公交补偿款 | 39,891,768.68 | 26,256,321.80 | 与收益相关 |
| 信息化建设 | 382,857.25 | 500,901.66 | 与资产相关 |
| 场站建设费 | 12,923,551.57 | 22,543,970.37 | 与资产相关 |
| 政府补助 | | 679,261.12 | 与收益相关 |
| 燃油补助 | 10,116,694.90 | 3,161,884.30 | 与收益相关 |
| 物流中心扩建项目补助 | 100,000.00 | 154,760.00 | 与资产相关 |
| 锅炉改造 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 减免税额 | 40,267.53 | 26,449.99 | 与收益相关 |
| 工会帮扶金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 异地建设补偿款 | 9,370,409.26 | 3,563,666.67 | 与资产相关 |
| 战备补助 | | 1,034,200.00 | 与收益相关 |
| 建站时，政府补助的“挖潜改造”资金 | 360,000.00 | 360,000.00 | 与资产相关 |
| 交通厅应急保障补助 | 50,000.00 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 充电站补助 | 8,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 省运管局战备车补助 | 943,396.23 | | 与收益相关 |
| 特困企业职工医保补助 | 1,404,324.00 | | 与收益相关 |
| 拆迁补偿 | 739,289.50 | | 与收益相关 |
| 安全经费补助 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府贴息补贴 | 1,292,662.64 | | 与资产相关 |
| 厕所补助资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 安检仪 | 10,006.68 | | 与资产相关 |
| 财政高速通行减半补助 | 297,060.00 | | 与收益相关 |
| 民丰化工物流园区 | 284,684.61 | 232,098.22 | 与收益相关 |
| 财政补贴 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 再生公司财政拨入 | 21,665.92 | 21,665.92 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 739,648.20 | 1,309,209.56 | 与收益相关 |
| 采暖补助 | 785,504.12 | 2,014,346.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,096,861,362.62 | 3,858,038,249.88 | — |

注：上述财政贴息情况详见本附注八、8、其他应收款（9）涉及政府补助的其他应收款。

59、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,359,622.04 | 5,153,577.63 | 1,359,622.04 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,070,819.96 | 4,494,675.41 | 1,070,819.96 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 债务重组损失 | 1,462,292.60 | 8,000,000.00 | 1,462,292.60 |
| 对外捐赠 | 241,162.08 | 691,747.65 | 241,162.08 |
| 其他公益性支出 | 136,998.50 | | 136,998.50 |
| 赔偿违约金 | 613,541.37 | 30,000.00 | 613,541.37 |
| 预计损失 | 765,000.00 | | 765,000.00 |
| 扶贫款 | 57,878.45 | 60,000.00 | 57,878.45 |
| 山西省针织厂委托贷款破产 | 149,827.40 | | 149,827.40 |
| 价格调控基金 | | 175,408.39 | |
| 补偿款、退付的油补及盘亏损失 | 638,478.84 | 1,128,434.64 | 638,478.84 |
| 罚款及滞纳金 | 3,126,803.55 | 1,717,151.03 | 3,126,803.55 |
| 其他 | 437,365.63 | 90,199.01 | 437,365.63 |
| 合 计 | 8,988,970.46 | 17,046,518.35 | 8,988,970.46 |

60、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 60,615,747.62 | 54,060,793.99 |
| 递延所得税调整 | -22,590,319.69 | -9,771,368.81 |
| 其他 | -433,003.71 | 0.00 |
| 合 计 | 37,592,424.22 | 44,289,425.18 |

注：“其他”核算的主要内容为二级子公司山西能投国际贸易有限公司 2015 年度所得税汇算退回的多缴所得税。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 163,912,971.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 40,978,242.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,844,324.04 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,479,768.67 |
| 非应税收入的影响 | -11,276,660.89 |

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,912,858.20 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -37,256,456.94 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 43,150,849.33 |
| 其他 | -551,852.92 |
| 所得税费用 | 37,592,424.22 |

注：其他为二级子公司经建投集团下属公司研发费用加计扣除产生。

61、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 | 本年发生额 | | |
|------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -402,803,767.10 | -91,754,274.66 | -311,049,492.44 |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 1,534,931.55 | | 1,534,931.55 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | 1,534,931.55 | | 1,534,931.55 |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | -404,338,698.65 | -91,754,274.66 | -312,584,423.99 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | -404,338,698.65 | -91,754,274.66 | -312,584,423.99 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |

| 项 目 | 本年发生额 | | |
|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 三、其他综合收益合计 | -402,803,767.10 | -91,754,274.66 | -311,049,492.44 |

(续)

| 项 目 | 上年发生额 | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 67,410,448.58 | 26,978,712.10 | 40,431,736.48 |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | 67,410,448.58 | 26,978,712.10 | 40,431,736.48 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | 67,410,448.58 | 26,978,712.10 | 40,431,736.48 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | |
| 小 计 | | | |
| 三、其他综合收益合计 | 67,410,448.58 | 26,978,712.10 | 40,431,736.48 |

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目 | 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 一、上年年初余额 | | | | 908,889,221.90 |
| 二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 40,431,736.48 |
| 三、本年年初余额 | | | | 949,320,958.38 |
| 四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | 1,534,931.55 | -312,584,423.99 |
| 五、本年年末余额 | | | 1,534,931.55 | 636,736,534.39 |

(续)

| 项目 | 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 现金流量套期损益的有效部分 | 外币财务报表折算差额 | 其他 | 小计 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|------------|----|-----------------|
| 一、上年年初余额 | | | | | 908,889,221.90 |
| 二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 40,431,736.48 |
| 三、本年年初余额 | | | | | 949,320,958.38 |
| 四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -311,049,492.44 |
| 五、本年年末余额 | | | | | 638,271,465.94 |

62、债务重组

(1) 本公司作为债权人进行的债务重组

| 债务重组方式 | 债务重组损失金额 | 长期股权投资增加金额 | 占债务人股权的比例 | 或有应收金额 |
|-----------------|--------------|------------|-----------|--------|
| 低于债权账面价值的现金收回债权 | | — | — | |
| 以非现金资产收回债权 | 1,563,154.86 | — | — | |
| 债权转为股权 | | | | |
| 修改其他债务条件 | | — | — | |
| 混合重组方式 | | | | |
| 合计 | 1,563,154.86 | — | — | |

(2) 本公司作为债务人进行的债务重组

| 债务重组方式 | 债务重组损失金额 | 长期股权投资增加金额 | 占债务人股权的比例 | 或有应收金额 |
|-----------------|----------|------------|-----------|--------|
| 低于债权账面价值的现金收回债权 | | — | — | |

| 债务重组方式 | 债务重组损失 金额 | 长期股权投资 增加金额 | 占债务人股权 的比例 | 或有应收金 额 |
|------------|--------------|----------------|---------------|------------|
| 以非现金资产收回债权 | | — | — | |
| 债权转为股权 | | | | |
| 修改其他债务条件 | 1,350,000.00 | — | — | |
| 混合重组方式 | 112,292.60 | | | |
| 合 计 | 1,462,292.60 | — | — | |

63、借款费用

| 符合资本化条件的资产项目 | 本年资本化率（仅指一般借 款资本化） | 本年资本化金额 |
|-------------------------|-----------------------|----------------|
| 长子南煤炭发运站铁路专用线项目部 | 5.39% | 34,166,195.02 |
| 文水集运站钢铁货场 | 7.00% | 18,075,817.75 |
| 蔡家崖煤炭集运铁路专用线 | 5.98% | 36,726,435.88 |
| 静乐至静游地方铁路项目 | 5.39% | 15,612,046.95 |
| 世行煤层气开发利用示范项目 | 5.19% | 18,795,968.85 |
| 年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品项目 | 5.76% | 11,597,619.85 |
| 新客运总站 | 6.81% | 2,330,375.00 |
| 物流园区工程 | 9.00% | 1,200,000.00 |
| 祁县汽车站 | 9.00% | 2,914,238.53 |
| 忻州客运中心站 | 7.80% | 1,948,006.00 |
| 新建榆社站 | 8.16% | 855,000.00 |
| 杏花站前广场 | 8.35% | 3,366,594.51 |
| 合 计 | — | 147,588,298.34 |

64、租赁

(1) 经营租赁（出租人）

| 经营租赁租出资产类别 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------------|---------------|---------------|
| 机器设备 | | |
| 运输工具 | | |
| 房屋建筑物 | 86,220,583.08 | 88,038,933.42 |
| 合 计 | 86,220,583.08 | 88,038,933.42 |

(2) 经营租赁（承租人）

重大经营租赁的剩余租赁期及经营租赁额：

| 剩余租赁期 | 经营租赁额 |
|--------------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,171,170.63 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 1,081,860.00 |

| | |
|---------------------|--------------|
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | |
| 3 年以上 | |
| 合 计 | 6,253,030.63 |

(3) 融资租赁 (承租人)

重大融资租赁的剩余租赁期及经营租赁额:

| 剩余租赁期 | 经营租赁额 |
|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,437,444.45 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 4,437,444.45 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 4,000,000.00 |
| 3 年以上 | |
| 合 计 | 12,874,888.90 |

65、终止经营

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-------|----------------|
| 一、终止经营收入 | | 235,422,930.52 |
| 减: 终止经营费用 | | 4,144,548.49 |
| 二、终止经营利润总额 | | 31,767.43 |
| 减: 终止经营所得税费用 | | 30,301.99 |
| 三、终止经营净利润 | | 1,465.44 |
| 其中: 归属于母公司的终止经营净利润 | | 747.37 |

66、合并现金流量表

(1) 按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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 126,320,547.00 | 175,278,227.98 |
| 加: 资产减值准备 | 171,368,817.33 | 60,072,792.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 455,110,626.40 | 464,955,277.19 |
| 无形资产摊销 | 14,254,499.76 | 15,484,315.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,382,808.27 | 18,985,023.49 |
| 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) | -38,885,164.65 | -10,882,839.73 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 343,312.79 | 43,641.24 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | 2,805,893.85 | 3,009,920.42 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 3,522,488,702.86 | 4,094,517,317.47 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -144,911,578.97 | -204,475,947.27 |

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -21,822,858.54 | -9,779,748.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 103,441.60 | 8,380.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -413,583,050.22 | -1,014,564,603.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,746,235,879.76 | -6,174,676,662.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -193,852,936.94 | 3,689,117,359.97 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 763,887,180.78 | 1,107,092,453.92 |
| 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： | — | — |
| 现金的年末余额 | 8,210,790,809.71 | 5,693,909,661.52 |
| 减：现金的年初余额 | 5,693,909,661.52 | 4,703,062,494.84 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 5,250,000,000.00 | 3,650,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,336,881,148.19 | 2,590,847,166.68 |

（2）本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------------|--------------|
| 一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 1,324,819.67 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 1,324,819.67 |
| 二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | |

（3）现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 8,210,790,809.71 | 5,693,909,661.52 |
| 其中：库存现金 | 4,093,235.48 | 6,089,401.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,759,209,285.91 | 5,592,267,005.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 447,488,288.32 | 56,420,026.88 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 13,280,790,809.71 | 10,943,909,661.52 |
| 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 | | |

67、所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------------------------------------|
| 货币资金 | 214,978,705.86 | 存出保证金、履约保证金、承兑汇票保证金、旅游定期存款保证、用于旅游担保的定期存款 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 164,491,683.55 | 融资回租、运城汽运和永济公司的借款抵押物、车辆抵押贷款、土地抵押贷款 |
| 无形资产 | | |
| 在建工程 | | |
| 其他 | | |

九、或有事项

(一) 提供担保情况。

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | 担保方式 | 担保种类 | 实际担保金额 | 其中:本年新增担保金额 |
|----|--------------|-----------------|------|--------|------|------------------|------------------|
| | | 名称 | 企业性质 | | | | |
| | 合计 | — | — | — | — | 6,804,821,588.46 | 1,768,669,490.35 |
| | 一、对集团内 | — | — | — | — | 3,450,066,688.46 | 1,568,669,490.35 |
| 1 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西汽运集团有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 500,000,000.00 | |
| 2 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西能投煤炭物流有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 640,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 3 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西静静铁路有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 150,000,000.00 | |
| 4 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西省物资产业集团有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | 担保方式 | 担保种类 | 实际担保金额 | 其中:本年新增担保金额 |
|----|-----------------|----------------------|------|--------|------|----------------|----------------|
| | | 名称 | 企业性质 | | | | |
| 5 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西省物资产业集团有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 6 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西能投国际贸易有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 7 | 山西能源交通投资有限公司 | 兴县新鑫盛源有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 8 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 9 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西静静铁路有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 10 | 山西地方铁路集团有限责任公司 | 山西静静铁路有限责任公司 | 国有控股 | 一般保证 | 贷款担保 | 132,600,000.00 | |
| 11 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 山西煤层气有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 51,500,000.00 | |
| 12 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 山西煤层气有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 278,740,000.00 | |
| 13 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 山西煤层气有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 30,600,000.00 | |
| 14 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 中联山西煤层气有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 4,410,000.00 | |
| 15 | 山西省经济建设投资集团有限公司 | 山西创业投资有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 16 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团忻州汽车运输有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 67,915,800.00 | |
| 17 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 40,000,000.00 | |
| 18 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团长治汽车运输有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 11,000,000.00 | |
| 19 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西乾通公路工程机械有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 15,000,000.00 | |
| 20 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 25,657,400.00 | |

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | 担保方式 | 担保种类 | 实际担保金额 | 其中:本年新增担保金额 |
|----|------------------|--------------------|------|--------|------|------------------|----------------|
| | | 名称 | 企业性质 | | | | |
| 21 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团侯马汽车运输股份有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 6,490,300.00 | |
| 22 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 21,297,000.00 | |
| 23 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团物流有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 12,000,000.00 | |
| 24 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团长治汽车运输有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 37,000,000.00 | |
| 25 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西汽运集团运城汽车运输有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 43,279,300.00 | |
| 26 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | 临汾临运尧辉汽车销售服务有限公司 | 国有控股 | 一般保证 | 贷款担保 | 2,867,781.08 | 1,565,011.36 |
| 27 | 山西汽运集团临汾汽车运输有限公司 | 临汾尧光神龙汽车服务有限公司 | 国有控股 | 一般保证 | 贷款担保 | 1,709,107.38 | -895,521.01 |
| | 二、对集团外 | — | — | — | — | 3,354,754,900.00 | 200,000,000.00 |
| 1 | 山西汽车运输集团有限公司 | 山西建筑工程(集团)总公司 | 国有独资 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 140,000,000.00 | |
| 2 | 山西省经济建设投资集团有限公司 | 山西省经贸投资控股集团有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 500,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 3 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 山西能源煤层气有限公司 | 国有控股 | 一般保证 | 贷款担保 | 59,360,000.00 | |
| 4 | 山西能源产业集团有限责任公司 | 山西通豫煤层气输配有限公司 | 国有控股 | 一般保证 | 贷款担保 | 2,394,900.00 | |
| 5 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西省投资集团有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 300,000,000.00 | |
| 6 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西省投资集团有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 200,000,000.00 | |
| 7 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 305,000,000.00 | |
| 8 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 160,000,000.00 | |

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | 担保方式 | 担保种类 | 实际担保金额 | 其中:本年新增担保金额 |
|----|--------------|--------------------|------|--------|--------|----------------|-------------|
| | | 名称 | 企业性质 | | | | |
| 9 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西寿阳潞阳麦捷煤业有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 250,000,000.00 | |
| 10 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 250,000,000.00 | |
| 11 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 230,000,000.00 | |
| 12 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贸易融资担保 | 416,000,000.00 | |
| 13 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贷款担保 | 400,000,000.00 | |
| 14 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西潞安集团和顺李阳煤业有限责任公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贸易融资担保 | 106,000,000.00 | |
| 15 | 山西能源交通投资有限公司 | 山西寿阳潞阳麦捷煤业有限公司 | 国有控股 | 连带责任保证 | 贸易融资担保 | 36,000,000.00 | |

十、资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

无

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

4、其他关联方

| 公司名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|-----------|
| 太原化学工业集团有限公司 | 非合并范围内关联方 |
| 江西天宇燃料集团有限公司 | 非合并范围内关联方 |
| 山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司 | 非合并范围内关联方 |
| 山西省煤炭交易中心 | 非合并范围内关联方 |
| 大同维修技术服务中心 | 非合并范围内关联方 |
| 山西华夏房地产公司 | 非合并范围内关联方 |

| | |
|------------------|-----------|
| 公司名称 | 与本公司关系 |
| 山西煤炭运销集团能源投资开发公司 | 非合并范围内关联方 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 种 类 | 年末数 | | | |
|-------------------------|------------------|--------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,316,998,861.69 | 100.00 | | |
| 其中：组合 1：按账龄分析法 | 11,000.00 | 0.00 | | |
| 组合 2：其他组合 | 9,316,987,861.69 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 9,316,998,861.69 | — | | — |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|------------------|--------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,321,775,362.38 | 100.00 | | |
| 其中：组合 1：按账龄分析法 | 41,206,200.00 | 0.54 | | |
| 组合 2：其他组合 | 7,280,569,162.38 | 99.46 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 7,321,775,362.38 | — | | — |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|-----------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 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) | 11,000.00 | 100.00 | | 41,206,200.00 | 100.00 | |
| 1-2年(含2年) | | | | | | |
| 2-3年(含3年) | | | | | | |
| 3-4年(含4年) | | | | | | |
| 4-5年(含5年) | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 11,000.00 | — | | 41,206,200.00 | — | |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|--------------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 应收贴息款 | 3,181,857,704.74 | | | 3,335,765,901.14 | | |
| 太原铁路局太原枢纽建设指挥部 | 1,580,000,000.00 | | | 1,580,000,000.00 | | |
| 山西省物资产业集团有限责任公司 | 1,415,551,226.56 | | | 723,359,100.61 | | |
| 山西国际物流有限公司 | 1,178,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 山西省地产投资有限公司 | 431,753,800.00 | | | 430,753,800.00 | | |
| 山西能投国际贸易有限公司 | 136,222,829.86 | | | 260,000,000.00 | | |
| 山西能源产业集团有限责任公司 | 456,000,000.00 | | | 137,000,000.00 | | |
| 山西汽车运输集团有限公司 | 648,000,000.00 | | | 98,000,000.00 | | |
| 山西省经济建设投资集团有限公司 | 11,500,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 山西地方铁路集团有限责任公司 | 246,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 山西商品电子交易中心股份有限公司 | | | | 500,000.00 | | |
| 山西能投汇丰实业有限责任公司 | 500,000.00 | | | | | |
| 山西太原铁路客运专线有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | |
| 山西能投太焦铁路项目管理集团有限公司 | 11,600,000.00 | | | | | |
| 山西省省级机关公务员住宅建设服务中心 | 200,000.00 | | | | | |
| 晋商银行 | 4,620,000.00 | | | | | |
| 晋商银行 | 1,980,000.00 | | | | | |
| 农信社 | 1,050,000.00 | | | | | |
| 中行 | 930,000.00 | | | | | |
| 备用金 | 1,222,300.53 | | | 190,360.63 | | |
| 合计 | 9,316,987,861.69 | — | | 7,280,569,162.38 | — | |

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 |
|-----------------|------|------------------|
| 山西省财政厅 | 政府贴息 | 3,181,857,704.74 |
| 太原铁路局太原枢纽建设指挥部 | 投资款 | 1,580,000,000.00 |
| 山西省物资产业集团有限责任公司 | 借款 | 1,368,000,000.00 |
| 山西国际物流有限公司 | 借款 | 1,178,000,000.00 |
| 山西汽车运输集团有限公司 | 借款 | 648,000,000.00 |
| 合 计 | — | 7,955,857,704.74 |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|-------------------|----------------|------|-------------------|
| 对子公司投资 | 11,900,150,018.83 | 53,950,000.00 | | 11,954,100,018.83 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | 602,545,739.40 | | 602,545,739.40 |
| 小 计 | 11,900,150,018.83 | 656,495,739.40 | | 12,556,645,758.23 |
| 减：长期股权投资 减值准备 | | | | |
| 合 计 | 11,900,150,018.83 | 656,495,739.40 | | 12,556,645,758.23 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------------|----------------|------|----------------|-----------------|
| | | | 追加投资 | 权益法下 确认的投资损益 |
| 合 计 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | 1,010,807.85 |
| 一、合营企业 | | | | |
| 二、联营企业 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | 1,010,807.85 |
| 晋商信用增进投资 股份有限公司 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | 1,010,807.85 |

(续表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------|--------------|----|----------------|--------------|
| | 其他综合收益调整 | 其他 | | |
| 合 计 | 1,534,931.55 | | 602,545,739.40 | |
| 一、合营企业 | | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|----------------|--------------|----------------|------|
| 二、联营企业 | 1,534,931.55 | 602,545,739.40 | |
| 晋商信用增进投资股份有限公司 | 1,534,931.55 | 602,545,739.40 | |

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细情况

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|----|---------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | | | | |
| 其他业务小计 | 29,113,216.50 | | 36,200,000.00 | |
| 服务费 | 29,113,216.50 | | 36,200,000.00 | |
| 合 计 | 29,113,216.50 | | 36,200,000.00 | |

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,010,807.85 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 1,010,807.85 | |

5、现金流量表

(1) 按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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | 3,139,923.56 | 16,488,419.72 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 1,696,264.34 | 2,572,477.68 |

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 133,483.26 | 228,633.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 8,509.22 | 2,860.04 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,137,002,519.60 | 3,742,672,186.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,010,807.85 | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,999,501,078.85 | -5,015,023,253.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,055,188,615.53 | 1,449,007,789.06 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 196,657,428.81 | 195,949,113.28 |
| 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： | —— | —— |
| 现金的年末余额 | 4,447,825,655.42 | 2,523,527,978.77 |
| 减：现金的年初余额 | 2,523,527,978.77 | 1,258,853,870.45 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 5,250,000,000.00 | 3,650,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,744,297,676.65 | 2,864,674,108.32 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 本年余额 | 上年余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 4,447,825,655.42 | 2,523,527,978.77 |
| 其中：库存现金 | 9,366.37 | 4,241.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,447,816,289.05 | 2,523,523,736.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| 项 目 | 本年余额 | 上年余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 5,070,000,000.00 | 5,250,000,000.00 |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 9,517,825,655.42 | 7,773,527,978.77 |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无其他披露事项。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准发布。



营业执照

(11-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

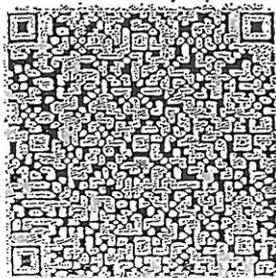
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

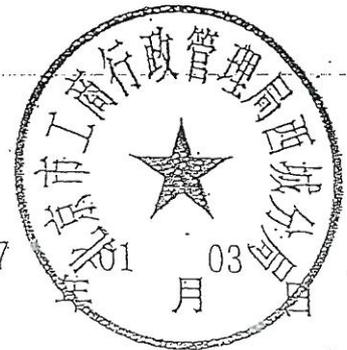
合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



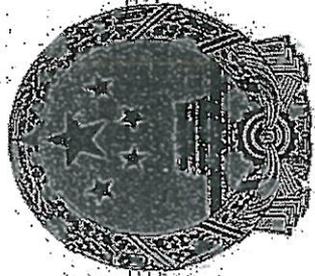
2017

01

03

月

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



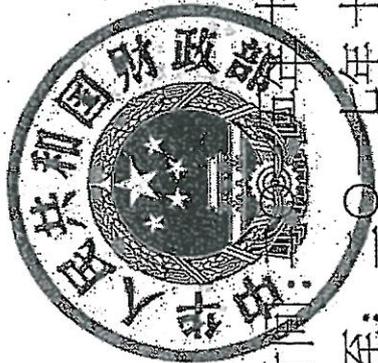
证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

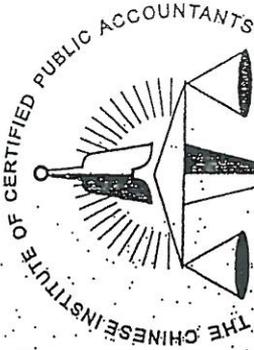
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 祝亚



证书号: 27 发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至:



中国注册会计师协会

140100520008

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 11 月 /m
Date of Issuance /y



姓名: 胡文勇
Full name: 胡文勇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-10-25
Date of birth: 1973-10-25
工作单位: 山西中联智晟会计师事务所有限公司
Working unit: 山西中联智晟会计师事务所有限公司
身份证号码: 14242919731025281X
Identity card No. 14242919731025281X



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

山西中联智吴会计师

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所
(特殊普通合伙)山西分所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年8月8日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名: 成地芳
 Full Name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1978-10-20
 Date of Birth: _____
 工作单位: 山东中联智慧审计服务有限公司
 Working Unit: _____
 身份证号码: 442429197810204929
 Identity Card No.: _____



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 12 (other year) after this renewal.

190100078074

证书编号
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013-09-19
 Date of Issued



2014-3-18

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

山西中德智慧云册
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年4月18日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年4月18日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

