

晋城市国有资本投资运营有限公司
审 计 报 告
2018 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并股东权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、股东权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-96

委托单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2019]第 2272 号

晋城市国有资本投资运营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了晋城市国有资本投资运营有限公司（以下简称“晋城国投公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋城国投公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

晋城国投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晋城国投公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晋城国投公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晋城国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋城国投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晋城国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晋城国投公司不能持续经营。

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

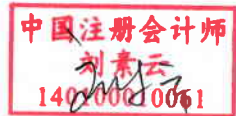
（六）就晋城国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十六日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	六、1	5,548,169,467.12	4,824,681,281.78
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			
应收票据及应收账款	六、2	2,734,816,659.21	3,456,402,195.89
其中: 应收票据		1,264,964,287.68	1,472,151,753.92
应收账款		1,469,852,371.53	1,984,250,441.97
预付款项	六、3	418,485,864.96	523,449,904.37
应收代偿款	六、4		44,761,685.36
其他应收款	六、5	2,142,797,352.80	1,792,820,285.65
其中: 应收利息		7,298,326.36	154,084.84
应收股利		404,948,295.64	272,175,787.34
存货	六、6	8,748,955,360.71	8,971,722,917.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		8,431,483.46
其他流动资产	六、8	320,952,418.10	573,613,122.51
流动资产合计		19,914,177,122.90	20,195,882,876.92
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、9	1,526,634,070.96	1,248,820,573.89
持有至到期投资	六、10	20,000,000.00	
长期应收款	六、11	10,500,000.00	
长期股权投资	六、12	972,238,782.63	1,237,783,410.34
投资性房地产	六、13	1,047,083,730.79	999,363,149.85
固定资产	六、14	9,815,552,182.34	9,879,888,107.76
在建工程	六、15	7,616,826,667.57	7,098,550,224.83
生产性生物资产	六、16	923,936.36	380,399.58
油气资产			
无形资产	六、17	6,904,651,025.80	6,857,982,848.13
开发支出	六、18	22,256,439.24	9,055,140.35
商誉	六、19	24,688,790.24	25,913,937.99
长期待摊费用	六、20	233,872,580.35	206,843,912.11
递延所得税资产	六、21	224,791,194.18	120,350,270.72
其他非流动资产	六、22	133,537,225.12	210,908,260.04
非流动资产合计		28,553,556,625.58	27,895,840,235.59
资产总计		48,467,733,748.48	48,091,723,112.51

(转下页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、23	8,226,381,608.46	8,545,709,526.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、24	6,260,820,396.52	4,994,451,826.24
预收款项	六、25	1,140,865,838.56	1,457,132,257.07
应付职工薪酬	六、26	507,208,797.57	426,613,447.13
应交税费	六、27	644,380,402.48	282,451,607.38
其他应付款	六、28	1,676,769,201.92	1,495,918,398.24
其中：应付利息		61,213,936.32	101,739,038.96
应付股利		186,356,768.19	189,303,318.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	2,183,370,270.95	1,931,523,642.35
其他流动负债	六、30	370,901,717.81	1,512,113,973.04
流动负债合计		21,010,698,234.27	20,645,914,678.12
非流动负债：			
长期借款	六、31	3,781,587,504.15	4,736,868,299.34
应付债券	六、32	2,529,990,972.26	2,202,656,944.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	1,238,844,933.15	1,170,301,802.51
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	887,406.00	284,288.60
递延收益	六、35	148,741,175.62	133,838,159.56
递延所得税负债		116,344,477.77	99,719,816.09
其他非流动负债	六、36	50,797,333.42	50,797,333.42
非流动负债合计		7,867,193,802.37	8,394,466,644.05
负债合计		28,877,892,036.64	29,040,381,322.17
股东权益：			
股本	六、37	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	9,149,645,889.23	9,085,734,454.25
减：库存股		1,090,000.00	1,090,000.00
其他综合收益			
专项储备	六、39	65,140,928.34	64,347,624.00
盈余公积	六、40	124,599,541.98	113,274,750.16
一般风险准备			
未分配利润	六、41	1,159,224,760.91	948,364,283.19
归属于母公司股东权益合计		10,797,521,120.46	10,510,631,111.60
少数股东权益		8,792,320,591.38	8,540,710,678.74
股东权益合计		19,589,841,711.84	19,051,341,790.34
负债和股东权益总计		48,467,733,748.48	48,091,723,112.51

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李中明

主管会计工作负责人：

赵明

会计机构负责人：

原新

合并利润表

2018年度

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		11,900,573,102.55	4,677,992,306.78
其中：营业收入	六、42	11,900,573,102.55	4,677,992,306.78
二、营业总成本		11,122,950,477.26	4,770,035,353.41
其中：营业成本	六、42	6,942,808,442.50	2,970,323,684.89
税金及附加	六、43	665,707,565.71	223,079,528.61
销售费用	六、44	333,793,146.41	149,022,395.87
管理费用	六、45	1,810,057,066.89	743,769,755.69
研发费用			
财务费用	六、46	1,044,356,286.39	387,293,084.10
其中：利息费用		1,105,791,205.05	562,920,041.52
利息收入		150,541,748.50	217,530,970.41
资产减值损失	六、47	326,227,969.36	296,546,904.25
加：其他收益	六、48	54,692,291.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	331,748,813.91	164,825,711.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	72,370,964.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,236,434,695.60	72,782,664.64
加：营业外收入	六、51	212,045,781.25	79,279,646.86
减：营业外支出	六、52	212,778,924.79	110,238,005.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,235,701,552.06	41,824,305.71
减：所得税费用	六、53	499,386,471.55	159,483,709.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		736,315,080.51	-117,659,404.12
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,315,080.51	-117,659,404.12
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		498,039,740.96	-133,471,792.53
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		238,275,339.55	15,812,388.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、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			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		736,315,080.51	-117,659,404.12
归属于母公司股东的综合收益总额		238,275,339.55	15,812,388.41
归属于少数股东的综合收益总额		498,039,740.96	-133,471,792.53

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李仲明

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

贾明



合并现金流量表

2018年度

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
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	10,781,971,481.04	8,816,978,344.91
收到的税费返还	108,406,180.47	369,525.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,089,511,733.96	853,008,692.31
经营活动现金流入小计	11,979,889,395.47	9,670,356,562.24
购买商品、接受劳务支付的现金	2,903,236,341.12	2,172,579,585.05
支付给职工以及为职工支付的现金	2,694,203,168.59	2,348,374,554.16
支付的各项税费	1,800,244,609.25	1,831,958,873.72
支付其他与经营活动有关的现金	1,480,285,382.54	1,175,276,490.94
经营活动现金流出小计	8,877,969,501.50	7,528,189,503.87
经营活动产生的现金流量净额	3,101,919,893.97	2,142,167,058.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	474,412,429.30	402,828,297.46
取得投资收益收到的现金	455,509,891.55	484,085,104.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,553,533.77	1,422,925.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	768,814.81	204.22
收到其他与投资活动有关的现金	30,979,639.58	2,947,020,980.85
投资活动现金流入小计	965,224,309.01	3,835,357,512.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,314,185,678.99	2,467,766,995.87
投资支付的现金	598,561,463.64	149,673,719.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,619,551.69
支付其他与投资活动有关的现金	75,939,141.39	24,131,325.39
投资活动现金流出小计	1,988,686,284.02	2,690,191,592.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,461,975.01	1,145,165,920.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	23,500,000.00
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	15,275,455,112.23	13,722,823,450.97
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,648,858,530.19	960,057,202.94
筹资活动现金流入小计	17,929,313,642.42	14,706,380,653.91
偿还债务支付的现金	15,409,004,894.10	13,794,399,126.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,337,815,867.60	1,201,830,162.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,333,653,254.41	1,810,981,733.56
筹资活动现金流出小计	20,080,474,016.11	16,807,211,022.49
筹资活动产生的现金流量净额	-2,151,160,373.69	-2,100,830,368.58
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	-72,702,454.73	1,186,502,609.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,411,030,925.76	1,224,528,315.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,338,328,471.03	2,411,030,925.76

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李仲明

主管会计工作负责人：

赵永明

会计机构负责人：

顾利

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

项 目	上年数									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	300,000,000.00		3,740,614,210.95				104,803,317.93		958,514,905.71	2,811,113.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	300,000,000.00		3,740,614,210.95				104,803,317.93		958,514,905.71	2,811,113.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,345,120,243.30	1,090,000.00		64,347,624.00	8,471,432.23		-10,130,622.52	8,537,899,565.07
（一）综合收益总额									15,812,388.41	-133,471,792.53
（二）股东投入和减少资本			5,345,120,243.30	1,090,000.00						84,676,224.67
1、股东投入的普通股										110,000,000.00
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			5,345,120,243.30	1,090,000.00						
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							8,471,432.23		-12,693,195.28	-25,323,775.33
2、提取一般风险准备							8,471,432.23		-8,471,432.23	-5,842,073.20
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备						12,380,309.17				15,549,226.76
1、本期提取						184,940,183.15				162,774,920.02
2、本期使用						172,559,873.98				147,225,693.26
（六）其他						51,967,314.83				8,576,987,979.37
四、本年年末余额	300,000,000.00		9,085,734,454.25	1,090,000.00		64,347,624.00	113,274,750.16		948,364,283.19	8,540,710,678.74
										19,051,341,790.34

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李中明

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

李永红

合并所有者权益变动表
2018年度

金额单位：人民币元

晋城市国有资本投资运营有限公司												
编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司												
金额单位：人民币元												
项 目	本年数											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00			9,085,734,454.25	1,090,000.00		64,347,624.00	113,274,750.16		948,364,283.19	8,540,710,678.74	19,051,341,790.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	300,000,000.00			9,085,734,454.25	1,090,000.00		64,347,624.00	113,274,750.16		948,364,283.19	8,540,710,678.74	19,051,341,790.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				63,911,434.98			793,304.34	11,324,791.82		210,860,477.72	251,609,912.64	538,499,921.50
（一）综合收益总额										238,275,339.55	498,039,740.96	736,315,080.51
（二）股东投入和减少资本				63,911,434.98						-7,849,683.24	-104,812,838.45	-48,751,086.71
1、股东投入的普通股											-98,357,868.93	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配				63,911,434.98						-7,849,683.24	-6,454,969.52	49,606,782.22
1、提取盈余公积										-19,565,178.59	-132,784,246.27	-141,024,633.04
2、提取一般风险准备										-11,324,791.82		
3、对股东的分配												
4、其他										-959,370.33	-139,165,163.00	-140,124,533.33
（四）股东权益内部结转										-7,281,016.44	6,380,916.73	-900,099.71
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备							793,304.34				-8,832,743.60	-8,039,439.26
1、本期提取							793,304.34				-8,832,743.60	-8,039,439.26
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00			9,149,645,889.23	1,090,000.00		65,140,928.34	124,599,541.98		1,159,224,760.91	8,792,320,591.38	19,589,841,711.84

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李仲明

李仲明

李仲明



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		206,642,124.19	323,221,097.87
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			
应收票据及应收账款	十四、1	998,721,666.27	1,417,659,836.71
其中：应收票据		205,862.33	5,359,700.00
应收账款		998,515,803.94	1,412,300,136.71
预付款项		44,726.48	54,726.48
其他应收款	十四、2	602,667,769.57	270,795,638.84
其中：应收利息		6,634,173.23	
应收股利		228,365,740.80	269,865,740.80
存货		5,297,600,021.85	5,297,600,021.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,105,676,308.36	7,309,331,321.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,430,772,709.03	1,137,959,211.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,717,854,314.58	3,663,577,217.34
投资性房地产			
固定资产		1,868,619.12	1,964,692.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,240,814.66	1,274,545.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,028.51	218,843.59
递延所得税资产		23,134,535.55	20,973,894.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,174,958,021.45	4,825,968,405.42
资产总计		12,280,634,329.81	12,135,299,727.17

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,302,537.68	1,527,423.12
预收款项			
应付职工薪酬		52,666.04	
应交税费		44,583,506.82	29,371,442.79
其他应付款		259,072,528.42	20,597,123.55
其中:应付利息		35,106,233.94	7,772,466.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		328,011,238.96	51,495,989.46
非流动负债:			
长期借款		436,275,000.00	464,615,000.00
应付债券		840,000,000.00	1,120,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,276,275,000.00	1,584,615,000.00
负债合计		1,604,286,238.96	1,636,110,989.46
股东权益:			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		9,149,645,889.23	9,085,734,454.25
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,599,541.98	113,274,750.16
一般风险准备			
未分配利润		1,102,102,659.64	1,000,179,533.30
股东权益合计		10,676,348,090.85	10,499,188,737.71
负债和股东权益总计		12,280,634,329.81	12,135,299,727.17

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

李仲明

主管会计工作负责人:

赵永明

会计机构负责人:

张子明

利润表

2018年度

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	263,467,541.54	349,475,728.16
减：营业成本	十四、4	204,578,094.53	267,523,567.03
税金及附加		65,431.86	1,048,403.88
销售费用			
管理费用		9,563,060.18	2,423,041.63
研发费用			
财务费用		20,085,461.64	-107,158.30
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		8,642,562.45	81,319,717.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	47,584,185.19	9,408,201.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,117,116.07	6,676,357.79
加：营业外收入		80,000,000.00	77,499,653.21
减：营业外支出		746.00	56,315.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,116,370.07	84,119,695.91
减：所得税费用		34,868,451.91	-594,626.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,247,918.16	84,714,322.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,247,918.16	84,714,322.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、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			
6、其他			
六、综合收益总额		113,247,918.16	84,714,322.28

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李仲明

主管会计工作负责人：

李仲明

会计机构负责人：

李仲明



现金流量表

2018年度

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
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	621,288,000.00	711,537,478.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	363,780,511.83	171,935,641.64
经营活动现金流入小计	985,068,511.83	883,473,120.56
购买商品、接受劳务支付的现金	220,000,000.00	254,964,495.60
支付给职工以及为职工支付的现金	5,126,193.26	286,384.84
支付的各项税费	418,575.92	84,586,575.42
支付其他与经营活动有关的现金	97,441,748.51	28,573,682.05
经营活动现金流出小计	322,986,517.69	368,411,137.91
经营活动产生的现金流量净额	662,081,994.14	515,061,982.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,302,153.93	
取得投资收益收到的现金	52,168,953.94	1,933,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	59,471,107.87	1,933,333.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,100.00	1,363,498,341.70
投资支付的现金	327,725,000.00	30,068,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	328,079,100.00	1,393,566,341.70
投资活动产生的现金流量净额	-268,607,992.13	-1,391,633,008.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		471,700,000.00
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		471,700,000.00
偿还债务支付的现金	308,340,000.00	287,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,712,775.69	79,532,183.99
支付其他与筹资活动有关的现金	200.00	
筹资活动现金流出小计	400,052,975.69	366,617,183.99
筹资活动产生的现金流量净额	-400,052,975.69	105,082,816.01
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	-6,578,973.68	-771,488,209.71
加：期初现金及现金等价物余额	123,221,097.87	894,709,307.58
六、期末现金及现金等价物余额	116,642,124.19	123,221,097.87

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李仲明

主管会计工作负责人：

赵明

会计机构负责人：

侯利

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00				9,085,734,454.25				113,274,750.16		1,000,179,533.30	10,499,188,737.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	300,000,000.00				9,085,734,454.25				113,274,750.16		1,000,179,533.30	10,499,188,737.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					63,911,434.98				11,324,791.82		101,923,126.34	177,159,353.14
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本					63,911,434.98						113,247,918.16	113,247,918.16
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					63,911,434.98							63,911,434.98
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									11,324,791.82		-11,324,791.82	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									11,324,791.82		-11,324,791.82	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00				9,149,645,889.23				124,599,541.98		1,102,102,659.64	10,676,348,090.85

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李仲昭

主管会计工作负责人

李红明

会计机构负责人：

李红明

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位:晋城市国有资本投资运营有限公司

金额单位:人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00							104,803,317.93		923,936,643.25	5,020,894,672.13
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00							104,803,317.93		923,936,643.25	5,020,894,672.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								8,471,432.23		76,242,890.05	5,478,294,065.58
(一)综合收益总额										84,714,322.28	84,714,322.28
(二)股东投入和减少资本											5,393,579,743.30
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											5,393,579,743.30
1、提取盈余公积								8,471,432.23		-8,471,432.23	
2、提取一般风险准备								8,471,432.23		-8,471,432.23	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00							113,274,750.16		1,000,179,533.30	10,499,188,737.71

载于第41页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

李仲明

主管会计工作负责人:

李仲明

会计机构负责人:

李仲明

晋城市国有资本投资运营有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

晋城市国有资本投资运营有限公司, 出资人晋城市人民政府国有资产监督管理委员会。

统一社会信用代码: 91140500757298048B

法定代表人: 李仲明

登记机关: 晋城市工商行政管理局

成立日期: 2004年03月05日

注册资本: 200000万元

实收资本: 30000万元

公司类型: 有限责任公司(国有独资)

住所: 山西省晋城市城区文博路445号

经营范围: 运营管理国有资本及政府投资资金;对外投资;城市基础设施开发及经营;土地收储及开发;基础产业及高新技术产业投资与开发;对旅游、矿产、化工、能源、农业行业进行投资、项目开发、建设、运营和经营管理;货物进出口、技术进出口;金属材料(不含贵、稀金属)、冶金材料、煤炭、型煤、型焦、化工产品(不含危险品、剧毒品)、橡胶制品、矿产品、农产品、建筑装饰材料销售;房地产开发与销售;物业服务;企业管理咨询服务;房屋租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) 运营管理国有资本及政府投资资金; 对外投资; 城市基础设施开发及经营; 土地收储; 基础产业及高新技术产业投资与开发; 房屋租赁(以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 历史沿革

公司前身为晋城市城市经济发展投资有限公司。晋城市人民政府出资29700万元, 持股比例99%; 晋城市经济建设投资公司出资300万元, 持股比例1%。

统一社会信用代码: 91140500757298048B

法定代表人: 常进立

注册资本: 30000万元

登记机关: 晋城市工商行政管理局

成立日期: 2004年03月05日

公司类型：有限责任公司

住所：山西省晋城市太行南路

经营范围：城市基础设施建设开发及经营；土地收储；基础产业及高新技术产业投资与开发（国家需要专项审批的除外）。

晋市政函【2017】44号，晋城市人民政府关于对<关于改组设立晋城市国有资本投资运营有限公司的实施方案的批复>，同意晋城市经济建设投资公司出资300万元所占1%股权，无偿划转市政府持有。股权划转后，变更为市政府投资设立的国有独资公司。同时由市国资委行使出资人职责。同意晋城市城市经济发展投资有限公司改组为晋城市国有资本投资运营有限公司。同意吸收合并晋城经贸资产经营有限责任公司等5户资产经营企业。

晋市政函【2017】101号“关于将部分市属国有企业的产权划转至晋城市国鑫国有资产经营有限公司的通知”成立晋城市国有资本投资运营有限公司，吸收合并5户资产经营公司，并将市国资委出资的15户企业的国有产权划转至晋城市国有资本投资运营有限公司，代履行出资人职责。2017年吸收合并完成1户“晋城经贸资产经营有限责任公司”。股权划转完成8户公司。同时，公司法定代表人常进立变更为李仲明。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交

易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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，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“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、合并财务报表的编制方法

（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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，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，将资产负债表中股东权益/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。

9、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

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

本公司采用备抵法计提坏账准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	根据应收款项组合结构及类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

注: 对应收本公司关联方应收账款和其他应收款不计提坏账准备。

(3) 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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、低值易耗品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

（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。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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。

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“长期资产减值”。

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。

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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“长期资产减值”。

（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“长期资产减值”。

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

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。

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。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限
财务软件	6	预计受益期间

(2) 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“长期资产减值”。

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。本公司的长期待摊费用主要包括零星工程支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、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。

（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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、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。

（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

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

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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日 /2017 年度变动金额
1	本公司编制 2018 年度财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），采用	相关会计政策变更	应收票据	-1,472,151,753.92
			应收账款	-1,984,250,441.97
			应收票据及应收账款	3,456,402,195.89
			应收利息	-154,084.84
			应收股利	-272,175,787.34
			其他应收款	-1,520,490,413.47
			其他应收款	1,792,820,285.65
			在建工程	-7,071,546,130.13
2	尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。	已经本公司批准。	工程物资	-27,004,094.70
			在建工程	7,098,550,224.83
			应付票据	-2,274,230,445.20
			应付账款	-2,720,221,381.04
3			应付票据及应付账款	4,994,451,826.24
			应付利息	-101,739,038.96
			应付股利	-189,303,318.95
			其他应付款	-1,204,876,040.33
4			其他应付款	1,495,918,398.24
			长期应付款	-1,109,399,881.97
			专项应付款	-60,901,920.54
			长期应付款	1,170,301,802.51

(2) 会计估计变更

序号	会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	无			

27、重大会计判断和估计

无

28、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%、16%
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	11%、10%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%或 3%
城建税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
资源税	按煤炭产品销售额	8%
水资源税	煤炭产量折算用水量/实际用水量	2.48*1.2 元/立方米
环保税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量；水污染物：2.1 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：根据财税〔2014〕72 号《关于实施煤炭资源税改革的通知》、山西省财政厅、山西省地方税务局《关于我省实施煤炭资源税改革的通知》（晋财税【2014】37 号），自 2014 年 12 月 1 日起，对煤炭资源税实施从价计征改革，规定山西省煤炭资源税适用税率为 8%。

注 3：根据财政部、国家税务总局、水利部 2017 年 11 月 24 日印发的《扩大水资源税改革试点实施办法》的通知（财税【2017】80 号）及山西省人民政府于 2017 年 12 月 29 日发布的《山西省人民政府关于印发山西省水资源税改革试点实施办法的通知》（晋政发【2017】60 号），本公司自 2017 年 12 月 1 日起开始计提水资源税，不再计提水资源费。

注 4：根据《环境保护税法》、《环境保护税法实施条例》、《山西省人大常委会关于大气污染物和水污染物环境保护税适用税额的决定》规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起，按照大气、水污染物排放量折合的污染当量数和具体适用税额，计提、缴纳环境保护税。

2、税收优惠及批文

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）在 2018 年 11 月 29 号发布的通知：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，现将山西省 2018 年第二批 546 家企业拟认定高新技术企业名单（详见附件）予以公示，公示期为 10 个工作日，本公司孙公司山西兰花华明纳米材料股份有限公司为附件名单第 63 号。山西兰花华明纳米材料股份有限公司为高新

技术企业按照 15%税率缴纳企业所得税。

2、根据重庆市万州区国家税务局“万州国税一减[2010]2 号”《减、免税批准通知书》，本公司孙公司重庆兰花太阳能电力股份有限公司符合“西部大开发减免”政策，减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	896,633.84	4,745,487.18
银行存款	2,254,293,290.03	2,406,285,438.58
其他货币资金	3,292,979,543.25	2,413,650,356.02
合计	5,548,169,467.12	4,824,681,281.78

其他说明：年末余额中 3,209,840,996.09 元为受限资金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,264,964,287.68	1,472,151,753.92
应收账款	1,469,852,371.53	1,984,250,441.97
合计	2,734,816,659.21	3,456,402,195.89

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,264,964,287.68	1,471,386,753.92
商业承兑汇票		765,000.00
合计	1,264,964,287.68	1,472,151,753.92

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	91,590,638.26
商业承兑汇票	
合计	91,590,638.26

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,487,437,380.93	
商业承兑汇票		
合计	4,487,437,380.93	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,692,601.35	1.77	28,692,601.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,557,894,886.78	96.21	88,042,515.25	5.65	1,469,852,371.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	32,681,549.73	2.02	32,681,549.73	100.00	
合计	1,619,269,037.86	100.00	149,416,666.33	9.23	1,469,852,371.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,695,738.06	1.22	25,695,738.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,039,996,639.15	97.28	55,746,197.18	2.73	1,984,250,441.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,379,690.21	1.50	31,379,690.21	100.00	
合计	2,097,072,067.42	100.00	112,821,625.45	5.38	1,984,250,441.97

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
市协作办	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	对方已不存在
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司-东方洗煤厂	2,357,161.29	2,357,161.29	100.00	预计无法收回
郑州铁路局经济开发公司	2,294,170.18	2,294,170.18	100.00	预计无法收回
晋太焦煤联运站	1,129,320.74	1,129,320.74	100.00	预计无法收回
晋汉物质联营公司	4,372,588.10	4,372,588.10	100.00	预计无法收回
周建国	2,118,808.06	2,118,808.06	100.00	预计无法收回
武穴市化肥厂	1,339,384.70	1,339,384.70	100.00	预计无法收回
矿服务公司	4,578,634.75	4,578,634.75	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北省燃料公司	3,217,331.53	3,217,331.53	100.00	预计无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	1,585,202.00	1,585,202.00	100.00	已申请破产清算
合计	28,692,601.35	28,692,601.35		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	175,443,252.21	5,263,297.55	3
1 至 2 年	34,296,143.34	3,429,614.34	10
2 至 3 年	298,362,663.08	59,672,532.61	20
3 年以上	39,354,141.47	19,677,070.75	50
合计	547,456,200.10	88,042,515.25	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方无风险组合	1,010,438,686.68		
合计	1,010,438,686.68		

D、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
古县宇安煤业有限公司	958,696.69	958,696.69	100.00	预计无法收回
原杨腰矿后勤生活科	890,881.54	890,881.54	100.00	预计无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	785,504.00	785,504.00	100.00	预计无法收回
高平市森源物资贸易有限公司	592,204.00	592,204.00	100.00	预计无法收回
阳城县町店镇煤炭物资集运站	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
八一电影制片厂	516,466.90	516,466.90	100.00	预计无法收回
河北省化肥工业公司	788,801.22	788,801.22	100.00	预计无法收回
丹阳市燃料公司	502,631.52	502,631.52	100.00	预计无法收回
咸阳县燃司	684,319.78	684,319.78	100.00	预计无法收回
汉中市能源物质公司	705,099.68	705,099.68	100.00	预计无法收回
浙江龙门化工总厂	778,209.99	778,209.99	100.00	预计无法收回
河南郑铁华东公司	667,097.00	667,097.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉市晋汉物资公司	667,134.16	667,134.16	100.00	预计无法收回
北京利华工贸公司	871,061.34	871,061.34	100.00	预计无法收回
太印	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
企业债权	445,500.00	445,500.00	100.00	预计无法收回
其他零星单位	21,827,941.91	21,827,941.91	100.00	预计无法收回
合计	32,681,549.73	32,681,549.73		

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
晋城市财政局	996,189,857.35	61.52	
天津市同兴盛源国际贸易有限公司	86,221,254.32	5.32	8,622,125.43
山西华兴贸易有限公司	24,046,395.79	1.49	2,404,639.58
内蒙古博汇煤炭有限公司	19,293,526.00	1.19	1,929,352.60
晋城市恒鑫伟业工贸有限公司	14,248,829.33	0.88	
合计	1,139,999,862.79	70.40	12,956,117.61

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	216,444,537.51	51.72	340,049,254.42	64.97
1 至 2 年	66,927,409.62	15.99	74,120,763.86	14.16
2 至 3 年	44,636,941.33	10.67	25,086,126.56	4.79
3 年以上	90,476,976.50	21.62	84,193,759.53	16.08
合计	418,485,864.96	100.00	523,449,904.37	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
山西省财政厅	30,009,000.00	7.17	
河南城建建设集团有限公司	13,690,000.00	3.27	
山西中展建筑工程有限公司	29,070,841.85	6.95	
山西煤炭运销集团晋城有限公司	10,460,829.43	2.50	
山西晋通送变电有限公司	22,159,409.50	5.30	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	105,390,080.78	25.54	

(3) 账龄超过一年的大额预付款项:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	山西省财政厅	30,009,000.00	4 年以上	申请退款中
山西博义房地产开发有限公司	河南城建建设集团有限公司	29,070,841.85	3-4 年	未进行竣工决算
山西博义房地产开发有限公司	中铁三局集团建筑安装工程有限公司	8,607,331.42	1-2 年	未进行竣工决算
山西博义房地产开发有限公司	河南省惠浦建设发展有限公司	10,460,829.43	1-2 年	未进行竣工决算
山西博义房地产开发有限公司	山西中展建筑工程有限公司	22,159,409.50	3-4 年	未进行竣工决算
合计		100,307,412.20	—	—

4、应收代偿款

(1) 应收代偿款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收代偿款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收代偿款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收代偿款					
合计					

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收代偿款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收代偿款	48,487,206.83	100.00	3,725,521.47	7.68	44,761,685.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收代偿款					
合计	48,487,206.83	100.00	3,725,521.47	7.68	44,761,685.36

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,298,326.36	154,084.84

项目	年末余额	年初余额
应收股利	404,948,295.64	272,175,787.34
其他应收款	1,730,550,730.80	1,520,490,413.47
合计	2,142,797,352.80	1,792,820,285.65

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	6,634,173.23	
其他	664,153.13	154,084.84
合计	7,298,326.36	154,084.84

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
山西天泽煤化工集团股份公司	226,295,134.72	267,795,134.72
泽州县宏圣煤炭物流贸易有限公司	1,650,533.54	1,650,533.54
山西煤炭运销集团晋城有限公司	420,072.54	420,072.54
北京桦晋万顺机械设备有限公司	2,160,046.54	2,310,046.54
山西华润大宁能源有限公司	174,422,508.30	
合计	404,948,295.64	272,175,787.34

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	707,740,035.99	36.36	104,049,810.53	14.70	603,690,225.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,207,416,929.05	62.03	81,756,561.07	6.77	1,125,660,367.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	31,343,880.35	1.61	30,143,742.99	96.17	1,200,137.36
合计	1,946,500,845.39	100.00	215,950,114.59	11.09	1,730,550,730.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	770,145,456.87	45.57	72,203,784.05	9.38	697,941,672.82

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	896,114,445.75	53.02	75,549,632.48	8.43	820,564,813.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,765,597.31	1.41	21,781,669.93	91.65	1,983,927.38
合计	1,690,025,499.93	100.00	169,535,086.46	10.03	1,520,490,413.47

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
民生金融租赁股份有限公司	70,000,000.00	3,500,000.00	5.00	根据可收回性
湖北环益化工有限公司	35,105,555.56	10,501,055.56	29.91	根据可收回性
华融金融租赁股份有限公司	14,160,000.00	141,600.00	1.00	根据可收回性
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	收回可能性小
庆交乡村款（杨腰）	6,383,781.74	6,383,781.74	100.00	收回可能性小
蒲县财政局煤炭费金征收办公室	6,013,600.00	60,136.00	1.00	根据可收回性
平鲁区财政局	6,000,000.00	60,000.00	1.00	根据可收回性
重庆太阳能留抵进项税	5,217,600.00	5,217,600.00	100.00	收回可能性小
平安国际融资租赁（天津）有限公司	3,600,000.00	36,000.00	1.00	根据可收回性
阳城县町店镇经联社	3,403,815.14	3,403,815.14	100.00	收回可能性小
阳城县财政局（煤矿转产发展资金）	3,303,005.00	3,303,005.00	100.00	收回可能性小
蒲县安监局	3,300,000.00	33,000.00	1.00	根据可收回性
山阴县财政局	2,028,115.00	20,281.15	1.00	根据可收回性
福利公司	1,356,701.76	1,356,701.76	100.00	收回可能性小
高平车务段	1,286,825.84	1,286,825.84	100.00	收回可能性小
杨腰村	1,215,267.77	1,215,267.77	100.00	收回可能性小
阳城县町店镇张沟村	1,155,471.42	1,155,471.42	100.00	收回可能性小
晋城市公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
市建安房地产开发公司	2,212,495.44	2,212,495.44	100.00	预计无法收回
富士康晋城科技工业园重点项目服务中心	460,000,000.00		-	预计可收回
江苏省徐州市中级人民法院	4,545,495.00	4,545,495.00	100.00	预计无法收回
深圳和君创业有限公司	8,685,722.00	8,685,722.00	100.00	预计无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	7,179,694.06	7,179,694.06	100.00	预计无法收回
金属镁厂	3,273,167.98	3,273,167.98	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
矿劳动服务公司	7,517,101.01	7,517,101.01	100.00	预计不能收回
市建三公司	2,744,103.40	2,744,103.40	100.00	预计不能收回
银行差错金额	1,789,910.73	1,789,910.73	100.00	预计不能收回
莒矿服务公司	6,468,141.07	6,468,141.07	100.00	预计无法收回
沁水县沁阳能源有限公司	25,478,610.87	7,643,583.26	30.00	预计无法收回
晋城市王莽岭书画写生基地有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
牛张伟	1,265,855.20	1,265,855.20	100.00	预计无法收回
合计	707,740,035.99	104,049,810.53		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	434,495,189.88	13,034,855.68	3
1 至 2 年	33,490,862.36	3,349,086.24	10
2 至 3 年	14,053,347.33	2,810,669.47	20
3 年以上	125,123,899.34	62,561,949.68	50
合计	607,163,298.91	81,756,561.07	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方的款项	427,946,800.22		
保证金、抵押金	130,816,311.18		
员工备用金	41,490,518.74		
合计	600,253,630.14		

D、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合并帐移留建安工程	974,991.07	974,991.07	100.00	预计不能收回
山西裕丰沁裕煤业有限公司	793,106.95	793,106.95	100.00	预计不能收回
待处理路款	785,238.40	785,238.40	100.00	预计不能收回
上海办事处黄志协	783,139.14	783,139.14	100.00	预计不能收回
泽州县公安局（新看守所）	464,600.00	464,600.00	100.00	预计不能收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
晋城市煤田地质队	442,000.00	442,000.00	100.00	账龄时间长
晋城钢铁厂	430,665.00	430,665.00	100.00	账龄时间长
郑州办事处	396,588.48	396,588.48	100.00	预计不能收回
中国火车头桥牌协会	308,061.00	308,061.00	100.00	预计不能收回
西风井	270,745.45	270,745.45	100.00	预计不能收回
上海办张文华	268,363.30	268,363.30	100.00	预计不能收回
山西省环境保护局	268,000.00	268,000.00	100.00	预计不能收回
永安村委	265,729.75	265,729.75	100.00	预计不能收回
晋城煤田地质队	263,491.45	263,491.45	100.00	预计不能收回
高平市原村乡冯村	260,824.83	260,824.83	100.00	账龄时间长
掌握村委	256,949.00	256,949.00	100.00	预计不能收回
北风井	246,287.81	246,287.81	100.00	预计不能收回
冯士光	225,139.30	225,139.30	100.00	预计不能收回
上海新东机电贸易公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计不能收回
代垫转供外界电费	202,255.14	202,255.14	100.00	预计不能收回
兰花集团公司(筹建)	200,000.00	200,000.00	100.00	预计不能收回
其他单位	23,027,704.28	21,827,566.92	94.79	预计不能收回
合计	31,343,880.35	30,143,742.99		

②按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
富士康晋城科技工业园重点项目服务中心	借款	460,000,000.00	1 年以内	23.63	
沁和能源集团有限公司	股权收购诚意金	200,000,000.00	1 年以内	10.27	6,000,000.00
内蒙准格尔旗厅子堰煤矿	往来款	169,651,634.39	1 年以内	8.72	
山西天泽煤化工集团股份公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	5.14	
民生金融租赁股份有限公司	保证金及抵押金	70,000,000.00	1-2 年	3.60	3,500,000.00
合计		999,651,634.39	-	51.36	9,500,000.00

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	405,194,249.66	54,919,944.37	350,274,305.29

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	761,248,572.49	15,147.45	761,233,425.04
库存商品（产成品）	438,577,568.00	24,472,425.85	414,105,142.15
周转材料	21,515,358.44	16,858,727.37	4,656,631.07
低值易耗品	6,435.00		6,435.00
消耗性生物资产	6,459,756.51		6,459,756.51
工程施工	1,372,849.15		1,372,849.15
开发成本	7,207,994,962.90		7,207,994,962.90
发出商品	1,094,470.68		1,094,470.68
委托加工物资	347,103.39		347,103.39
其他	1,410,279.53		1,410,279.53
合计	8,845,221,605.75	96,266,245.04	8,748,955,360.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	340,602,018.00	18,948,532.31	321,653,485.69
自制半成品及在产品	863,643,597.45		863,643,597.45
库存商品	515,313,721.92	3,992,010.21	511,321,711.71
发出商品	2,629,562.59		2,629,562.59
周转材料	20,849,701.46	10,943,805.67	9,905,895.79
开发成本	7,254,574,572.92		7,254,574,572.92
消耗性生物资产	5,515,353.69		5,515,353.69
委托加工物资	356,368.76		356,368.76
其他	2,122,369.30		2,122,369.30
合计	9,005,607,266.09	33,884,348.19	8,971,722,917.90

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	8,431,483.46
合计	0.00	8,431,483.46

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产		1,050,000.00

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		200,000,000.00
预缴营业税	1,644.56	1,080,542.09
预缴企业所得税	5,063,568.31	6,456,790.70
预缴其他税费	3,027.69	369,211.46
预缴土地增值税	357,967.95	921,707.14
预缴医疗保险费	1,287.38	165.12
预交个人所得税	14,345.04	32,394.40
残疾人保障金		20,653.80
待认证进项税	65,372.12	1,414,863.99
待抵扣进项税额	294,958,193.42	362,266,793.81
大额存单	20,000,000.00	
待摊费用	486,649.12	
其他	362.51	
合计	320,952,418.10	573,613,122.51

9、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,573,739,070.96	87,705,000.00	1,486,034,070.96	1,282,240,946.93	74,020,373.04	1,208,220,573.89
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,573,739,070.96	87,705,000.00	1,486,034,070.96	1,282,240,946.93	74,020,373.04	1,208,220,573.89
其他	40,600,000.00		40,600,000.00	40,600,000.00		40,600,000.00
合计	161,4339,070.96	87,705,000.00	1,526,634,070.96	1,322,840,946.93	74,020,373.04	1,248,820,573.89

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
18 大同 02	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(2) 年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
18 大同 02	20,000,000.00	7	7	2021-3-12
合计	20,000,000.00	—	—	—

11、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,500,000.00		10,500,000.00				
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
合计	10,500,000.00		10,500,000.00				

12、长期股权投资

被投资单位	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	其他权益变动
一、子公司						
山西兰花塑钢型材有限公司	7000,000.00		7000,000.00			
二、联营企业						
山西兰花污水处理有限公司						
山西沁华铁路运销有限公司	4,100,000.00					
山西滨河饭店有限公司	6,334,413.56			-672,442.68		
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限公司	120,104,428.20			-18,201,036.96		
山西华润大宁能源有限公司	921,405,990.74			308,308,674.04		-5,259,389.40
山西绿洲纺织有限责任公司	56,575,805.48					
晋城市天泽煤化工集团股份有限公司	112,521,410.54			31,968,675.01		
晋城市太行爆器材有限责任公司	9,741,361.82			933,400.58		
晋城泽泰安全技术服务有限公司		600,000.00				
合计	1,237,783,410.34	600,000.00	7000,000.00	322,337,269.99		-5,259,389.40

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					

山西兰花塑钢型材有限公司					
二、联营企业					
山西兰花污水处理有限公司					
山西沁华铁路运销有限公司				4,100,000.00	
山西滨河饭店有限公司				5,661,970.88	
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限公司				101,903,391.24	
山西华润大宁能源有限公司	576,222,508.30			648,232,767.08	
山西绿洲纺织有限责任公司				56,575,805.48	
晋城市天泽煤化工集团股份有限公司				144,490,085.55	
晋城市太行爆器材有限责任公司				10,674,762.40	
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司				600,000.00	
合计	576,222,508.30			972,238,782.63	

13、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	1,033,360,015.11	99,014,666.67	28,471,110.41	1,103,903,571.37
1、房屋、建筑物	1,030,365,765.11	99,014,666.67	28,471,110.41	1,100,909,321.37
2、土地使用权	2,994,250.00			2,994,250.00
二.累计折旧/摊销合计	33,996,865.26	22,822,975.32		56,819,840.58
1、房屋、建筑物	33,204,460.62	22,745,033.88		55,949,494.50
2、土地使用权	792,404.64	77,941.44		870,346.08
三.账面净值合计	999,363,149.85	—	—	1,047,083,730.79
1、房屋、建筑物	997,161,304.49	—	—	1,044,959,826.87
2、土地使用权	2,201,845.36	—	—	2,123,903.92
四.减值准备合计				-
1、房屋、建筑物				-
2、土地使用权				-
五.账面价值合计	999,363,149.85	—	—	1,047,083,730.79
1、房屋、建筑物	997,161,304.49	—	—	1,044,959,826.87
2、土地使用权	2,201,845.36	—	—	2,123,903.92

14、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	家具	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	7,643,703,642.33	8,135,809,402.65	213,780,958.95	454,393,873.86	105,493,435.77	20,334,490.54	596,858,707.71	17,170,374,511.81
2、本年增加金额								
（1）购置		804,965,346.66	27,403,252.13	54,750,856.19	8,606,333.06	533,329.67	48,076,001.07	944,335,118.78
（2）在建工程转入	374,113,831.31							374,113,831.31
（3）企业合并增加								
3、本年减少金额								
（1）处置或报废	139,584,682.73	215,842,258.98	15,182,210.76	12,890,830.30	2,672,968.40	1,008,423.83	8,013,868.23	395,195,243.23
4、年末余额								
二、累计折旧								
1、年初余额	2,363,662,295.55	3,966,706,498.85	162,163,303.63	370,280,103.39	91,003,101.78	15,962,553.34	255,848,508.38	7,225,626,364.92
2、本年增加金额								
（1）计提	237,645,181.81	702,162,677.39	18,520,085.92	57,410,221.03	10,250,611.11	1,401,615.43	83,939,522.20	1,111,329,914.89
（2）企业合并增加								
3、本年减少金额								
（1）处置或报废	41,788,396.69	148,646,815.04	12,386,777.56	12,475,440.52	2,391,433.13	937,843.85	7,360,010.87	225,986,717.66
4、年末余额								
三、减值准备								
1、年初余额	33,190,663.19	29,596,099.76	1,434,744.29	345,311.53	43,135.62	0.00	250,084.74	64,860,039.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	家具	其他	合计
2、本年增加金额								
（1）计提	17,686,195.20	84,286,818.10	158,776.33	24,979.56	183,602.73	2,126.98	162,837.37	102,505,336.27
（2）企业合并增加								
3、本年减少金额								
（1）处置或报废		53121.22	121,528.83	84,251.17				258,901.22
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	5,267,836,851.85	4,090,880,332.49	56,233,396.54	80,752,975.93	12,337,782.32	3,430,944.48	304,079,898.73	9,815,552,182.34
2、年初账面价值	5,246,850,683.59	4,139,506,804.04	50,182,911.03	83,768,458.94	14,447,198.37	4,371,937.20	340,760,114.59	9,879,888,107.76

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
终端调节池	27,879,133.18		27,879,133.18	18,009,771.74		18,009,771.74
3 号水源组	172,310.00		172,310.00	169,724.00		169,724.00
1 号水源井防洪墙工程	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
八甲口	7,429,507.52		7,429,507.52	7,429,307.52		7,429,307.52
玉溪煤矿 240 万吨矿井建设项目	2,217,034,018.39		2,217,034,018.39	1,746,901,847.44		1,746,901,847.44
永胜 120 万吨矿井建设工程	903,500,501.71		903,500,501.71	952,373,399.42		952,373,399.42
芦河 90 万吨技改工程	460,227,666.20		460,227,666.20	453,081,338.27		453,081,338.27
兰兴 60 万吨矿井技改工程	383,941,654.28		383,941,654.28	380,341,104.82		380,341,104.82
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	400,002,932.02	6,593,828.11	393,409,103.91	346,661,344.25	6,593,828.11	340,067,516.14
煤化工二期 3052 项目	324,969,766.93	104,783,906.39	220,185,860.54	321,413,219.75	63,026,906.39	258,386,313.36
沁裕 90 万吨矿井技改工程	343,464,644.61		343,464,644.61	302,496,598.27		302,496,598.27
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	266,920,893.14	3,755,269.54	263,165,623.60	278,337,837.33	3,755,269.54	274,582,567.79
望云 15#煤水平延伸工程	288,901,354.12		288,901,354.12	198,633,928.47		198,633,928.47
中药材种植及精制中药饮片生产建设项目				38,291,057.20		38,291,057.20
3MW 瓦斯发电项目				136,717.07		136,717.07
大阳瓦斯发电项目				90,633.72		90,633.72
二采区项目				210,962,084.95		210,962,084.95
35KV 新增路工程				5,849,215.51		5,849,215.51
停车场				1,260,554.90		1,260,554.90
9#煤工程				38,502,443.80		38,502,443.80
下组煤延深工程				177,072,152.28		177,072,152.28
沁阳矿井兼并重组整合项目				200,444,029.48		200,444,029.48
50 万吨纳米碳酸工程				10,392,443.21		10,392,443.21
兰花城辅助工程				23,363,392.43		23,363,392.43
一期工程				14,977,820.04		14,977,820.04
大宁煤矿井下瓦斯地面预抽放项目				344,486,396.53		344,486,396.53
太原市高新区嘉名				834,480,084.16		834,480,084.16

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国际项目						
培训中心楼				10,352,876.17	-	10,352,876.17
山西兰花生物科技 有限公司厂区建设				908,900.00		908,900.00
其他工程	2,053,633,587.96	23,740,420.20	2,029,893,168	233,010,434.84	5,511,523.40	227,498,911.44
工程物资	77,619,121.75		77,619,121.75	27,004,094.70		27,004,094.70
合计	7,755,700,091.81	138,873,424.24	7,616,826,667.57	7,177,437,752.27	78,887,527.44	7,098,550,224.83

(2) 工程物资情况

项目	年末余额	年初余额
专用材料	7,228,546.65	16,285,608.35
专用设备	70,390,575.10	10,718,486.35
合计	77,619,121.75	27,004,094.70

16、生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	380,399.58	561,821.23	18,284.45	923,936.36
连翘苗	36,000.00			36,000.00
樱桃	92,040.35	99,132.36		191,172.71
成熟的葡萄	252,359.23	187,381.71	18,284.45	421,456.49
未成熟葡萄		275,307.16		275,307.16
合计	380,399.58	561,821.23	18,284.45	923,936.36

生产性生物资产说明：

(1) 期末未成熟的葡萄树 3,042.00，成熟的葡萄树 5,900.00 棵，樱桃树 792.00 棵，连翘苗 18,000.00 株。

(2) 生产性生物资产中成熟的葡萄预计净残值率为 5%，折旧方法为平均年限法，预计可使用 10 年，累计折旧的金额为 18,284.45 元。

17、无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	特许权	采矿权	排污权	合计
一、账面原值									
1、年初余额	1,027,432,047.35	27,812,397.20	39,000.01	37,360,587.01	5,144,412.05	4,245,000.00	6,585,968,002.23	24,936,206.00	7,712,937,651.85
2、本年增加金额	10,522,584.00	1,091,336.44					245,382,915.16		256,996,835.60
（1）购置	10,522,584.00	1,091,336.44					245,382,915.16		256,996,835.60
（2）内部研发									
（3）企业合并增加									
3、本年减少金额							75,062,671.23		75,062,671.23
（1）处置							75,062,671.23		75,062,671.23
4、年末余额									
二、累计摊销									
1、年初余额	140,993,437.96	19,848,203.90	31,999.68	23,289,051.91	47,575.09	4,245,000.00	430,884,624.85	3,562,315.17	622,902,208.56
2、本年增加金额									
（1）计提	23,091,794.90	1,847,782.52	3,999.96	2,985,504.20	110,882.41		105,450,626.55	1,781,157.60	135,271,748.14
（2）企业合并增加									
3、本年减少金额									
（1）处置		5,761.44							5,761.44
4、年末余额									
三、减值准备									
1、年初余额	12,971,126.56						219,081,468.60		232,052,595.16

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	特许权	采矿权	排污权	合计
2、本年增加金额									
(1) 计提									
(2) 企业合并增加									
3、本年减少金额									
(1) 处置									
4、年末余额									
四、账面价值									
1、年末账面价值	860,898,271.93	7,213,508.66	3,000.37	11,086,030.90	4,985,954.55		6,000,871,526.16	19,592,733.23	6,904,651,025.80
2、年初账面价值	873,467,482.83	7,964,193.30	7,000.33	14,071,535.10	5,096,836.96		5,936,001,908.78	21,373,890.83	6,857,982,848.13

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
右兰索拉唑缓释胶囊	2,940,000.00		1,035,004.75				3,975,004.75
家纺纺织制造	113,996.81					113,996.81	
奥美钠镁片开发	5,501,143.54		9,138,478.77				14,639,622.31
阿奇沙坦原料及片剂	500,000.00		1,305,117.35				1,805,117.35
SP100 生产工艺研发		485,578.75		485,578.75			
薄膜用纳米碳酸钙母粒研发		248,614.18		248,614.18			
超微细碳酸钙项目研发		685,081.83		685,081.83			
除湿用氧化钙母粒研发		626,501.55		347,874.25			278,627.30
高白度工业沉淀碳酸钙项目研发		719,391.02		719,391.02			
高速印刷用油墨钙研发		378,887.48		378,887.48			
管材用纳米碳酸钙母粒研发		918,341.41		323,897.78			594,443.63
拉丝用纳米碳酸钙母粒研发		266,093.01		266,093.01			
汽车底涂用纳米碳酸钙研发		514,066.14		514,066.14			
涂料钙研发		226,153.86		226,153.86			
中空制品用纳米碳酸钙研发		950,185.69		254,834.12			695,351.57
注塑用纳米碳酸钙母粒研发		645,522.63		377,250.30			268,272.33
合计	9,055,140.35	6,664,417.55	11,478,600.87	4,827,722.72		113,996.81	22,256,439.24

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99			27,108,264.99
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
晋城市安达科工贸有限公司	1,225,147.75			1,225,147.75
吸收北京兰花国际物流有限公司少数股东10%股权	138,538.52			138,538.52

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	175,263,856.91			175,263,856.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,597,689.79			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	2,558,013.27			2,558,013.27
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
晋城市安达科工贸有限公司		1,225,147.75		1,225,147.75
合计	149,474,049.32	1,225,147.75		150,575,066.67

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
煤气工程和零星工程	218,843.59	20,185.54	53,139.31	98,861.31	87,028.51
媒介物	10,523,108.09	4,593,371.07	5,539,394.08		9,577,085.08
村庄搬迁费	97,922,160.00		32,640,720.00		65,281,440.00
装修费	33,623,475.03	42,069,707.51	12,430,047.01		63,263,135.53
维修保养费	10,062,126.01		876,208.21	8,790.58	9,177,127.22
租赁费	25,421,278.80	20,097,552.14	5,579,019.57	480,702.35	39,459,109.02
开办费	253,259.33	4,313,762.72	61,809.60		4,505,212.45
招商代理费	11,657,290.93		1,245,514.81		10,411,776.12
融资租赁手续费	277,778.63	3,269,417.48	998,988.65		2,548,207.46
杨杨沟排污工程	1,520,144.63		1,219,173.72	300,970.91	0.00
中后期配风井道路	967,622.13		967,622.13		0.00
厂区绿化费	4,196,618.24		124,344.24		4,072,274.00
自营店	1,820,635.92			1,820,635.92	0.00
其他	8,379,570.78	24,272,683.64	7,004,393.71	157,675.75	25,490,184.96
合计	206,843,912.11	98,636,680.10	68,740,375.04	2,867,636.82	233,872,580.35

21、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	106,374,113.65	425,496,454.59	255,059,794.42	63,196,797.31
可抵扣亏损	5,920,394.40	23,681,577.61		
递延收益	9,065,123.60	36,260,494.39	45,025,061.08	11,256,265.28
在建工程	77,613,958.80	310,455,835.21	127,450,380.29	31,862,595.07
预计负债	221,851.50	887,406.00	850,295.12	212,573.78
预收房款	11,265,660.41	45,100,679.00		
安全费和维简费	10,467,937.00	41,871,748.02		
试运行利润			53,410,379.32	13,352,594.83
财务费用	3,425,520.83	13,702,083.33	1,877,777.78	469,444.45
其他	436,633.99	1,746,535.96		
合计	224,791,194.18	899,202,814.11	483,673,688.01	120,350,270.72
二、递延所得税负债				
固定资产	15,606,495.98	62,425,983.90	21,776,437.19	5,444,109.31
无形资产	85,236,075.00	340,944,300.00	340,944,300.00	85,236,075.00
应付债券				
财务费用	5,830,081.77	23,320,327.06	20,427,076.14	5,106,769.04
试运行利润	933,361.23	3,733,444.91	4,100,786.10	1,025,196.53
土地评估增值	8,738,463.79	34,953,855.16	11,630,664.84	2,907,666.21
合计	116,344,477.77	465,377,911.03	398,879,264.27	99,719,816.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	620,857,546.44	1,132,580,645.34
可抵扣亏损	2,674,270,974.60	2,273,656,127.65
合计	3,295,128,521.04	3,406,236,772.99

(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	期末余额	期初余额	备注
2018 年		355,357,615.99	
2019 年	222,441,929.57	243,871,324.87	
2020 年	422,136,954.90	425,945,434.66	
2021 年	490,759,102.80	632,167,944.12	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	770,608,304.94	616,313,808.01	
2023 年	768,324,682.39		
合计	2,674,270,974.60	2,273,656,127.65	

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	59,408,306.93	78,983,953.61
预付土地使用费	8,999,176.67	9,023,009.67
委托贷款	-	60,000,000.00
预缴企业所得税	5,360,985.05	5,066,017.64
预缴营业税	11,699,289.53	10,689,744.63
预缴土地增值税	11,997,764.24	11,864,063.12
待抵扣进项税额	1,745,467.08	449,355.45
预缴城建税	1,434,425.32	1,379,363.69
预缴其他税费	11,487,547.30	12,048,489.23
借出款项	200,000.00	200,000.00
生产补贴贷款	21,204,263.00	21,204,263.00
合计	133,537,225.12	210,908,260.04

23、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	901,387,417.03	986,619,328.56
保证借款	1,316,500,000.00	1,574,200,000.00
信用借款	6,008,494,191.43	5,984,890,198.11
合计	8,226,381,608.46	8,545,709,526.67

24、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	3,755,330,570.55	2,274,230,445.20
应付账款	2,505,489,825.97	2,720,221,381.04
合计	6,260,820,396.52	4,994,451,826.24

(1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,755,330,570.55	2,274,094,673.10

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		135,772.10
合计	3,755,330,570.55	2,274,230,445.20

(2) 应付账款情况

①应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,439,072,618.27	1,796,637,700.72
1-2 年	431,253,319.07	549,586,997.62
2-3 年	388,235,429.34	127,264,183.72
3 年以上	246,928,459.29	246,732,498.98
合计	2,505,489,825.97	2,720,221,381.04

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国天辰工程有限公司	193,997,722.57	未结算完毕
泽州县下村镇人民政府	36,167,910.71	未结算完毕
卡特彼勒能源系统技术（北京）有限公司	16,936,420.62	资金紧张
云南纳古工贸（集团）股份有限公司	248,173,235.11	对方未催收
山西省宏图建设工程有限公司第二分公司	19,326,657.88	对方未催收
合计	497,665,526.27	—

25、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,140,865,838.56	1,457,132,257.07
合计	1,140,865,838.56	1,457,132,257.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
房款收入	574,402,701.23	项目未完工，资产未交付
宋海晋	29,755,114.70	尚未达到收入确认条件
晋城市一诺康餐饮管理有限公司	4,674,000.00	预收租赁费
6 号楼非普通住宅	3,796,018.00	预收定金
商贸综合体	2,575,378.00	工程尚未完工

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	615,203,211.93	

26、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	356,805,670.47	2,604,353,623.95	2,520,244,609.00	440,914,685.42
二、离职后福利-设定提存计划	69,661,834.66	379,170,075.07	382,683,739.58	66,148,170.15
三、辞退福利	145,942.00	-	-	145,942.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	426,613,447.13	2,983,523,699.02	2,902,928,348.58	507,208,797.57

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	193,612,580.48	2,053,278,145.65	1,943,407,307.09	303,483,419.04
2、职工福利费	1,161,801.22	243,103,006.76	242,319,978.71	1,944,829.27
3、社会保险费	57,815,952.06	121,905,107.28	153,156,480.53	26,564,578.81
其中：医疗保险费	51,328,424.70	95,173,788.14	121,821,171.87	24,681,040.97
工伤保险费	3,772,574.72	18,930,069.19	21,818,685.72	883,958.19
生育保险费	2,714,802.64	7,764,050.86	9,479,273.85	999,579.65
大病保险费	150.00	37,199.09	37,349.09	
其他				
4、住房公积金	52,593,976.76	107,319,376.16	117,484,993.61	42,428,359.31
5、工会经费和职工教育经费	46,734,633.69	62,740,464.51	47,838,074.16	61,637,024.04
6、短期带薪缺勤	188,502.00	7,098,938.27	7,156,112.21	131,328.06
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	4,698,224.26	8,908,585.32	8,881,662.69	4,725,146.89
合计	356,805,670.47	2,604,353,623.95	2,520,244,609.00	440,914,685.42

(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
1、基本养老保险	67,726,746.76	318,102,797.93	364,668,869.28	21,160,675.41
2、失业保险费	1,934,276.70	10,321,555.73	11,089,036.26	1,166,796.17
3、企业年金缴费	811.20	50,745,721.41	6,925,834.04	43,820,698.57
合计	69,661,834.66	379,170,075.07	382,683,739.58	66,148,170.15

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	200,101,926.76	67,576,591.19
营业税		32,316.50
资源税	98,833,116.97	29,377,678.80
企业所得税	301,833,420.11	146,994,948.98
个人所得税	9,266,324.60	12,761,361.02
城市维护建设税	4,043,999.68	3,615,505.46
房产税	844,655.66	1,464,232.54
土地使用税	802,649.13	2,002,096.64
印花税	4,466.90	2,154.03
教育费附加	4,128,817.40	2,199,799.49
地方教育费附加	6,265.84	184,973.47
其他税费	24,514,759.43	16,239,949.26
合计	644,380,402.48	282,451,607.38

28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,429,198,497.41	1,204,876,040.33
应付利息	61,213,936.32	101,739,038.96
应付股利	186,356,768.19	189,303,318.95
合计	1,676,769,201.92	1,495,918,398.24

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
利息分成	3,224,903.61	3,207,607.52
往来款	594,893,589.31	364,563,608.84
保证金	125,634,515.89	128,855,616.29
集资房款	1,100,502.00	1,100,502.00
房租款	542,349.21	664,148.57
车辆修理费		269,833.00
代收代付款	101,671,249.65	127,574,706.41
代扣代缴款		44,801,306.25
职工年金		1,567,327.54
技改前期费		648,410.16

项目	年末余额	年初余额
股权收购款	13,938,007.22	67,069,123.12
资源收购价款	222,875,742.58	187,740,570.00
保险费	100,960,246.89	
评估费	3,440,000.00	
党建经费	192,114.37	
“三供一业”资金	1,737,900.00	
其他	258,987,376.68	276,813,280.63
合计	1,429,198,497.41	1,204,876,040.33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西煤炭国土厅	127,740,570.00	延迟支付
米山煤业有限公司	29,926,029.06	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	28,830,000.00	延迟支付
佳润尚城项目部	66,881,093.02	内部项目往来款
市中小企业信用担保有限公司	15,000,000.00	延迟支付
合计	268,377,692.08	

(3) 应付利息情况

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	13,022,202.13	2,383,652.78
企业债券利息	31,494,418.20	5,388,813.69
短期借款应付利息	15,357,499.99	93,082,713.90
长期应付款应付利息	1,339,816.00	883,858.59
合计	61,213,936.32	101,739,038.96

(4) 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
山西水务投资集团有限公司	150,000.00	150,000.00
晋城市水务局		736,550.76
山西太行无烟煤发展集团有限公司	12,018,925.00	12,018,925.00
晋城市国土资源局	169,430,000.00	169,430,000.00
兰花丹峰化工公司应付少数股东股利	4,560,000.00	4,560,000.00
付楸旺	100,940.41	100,940.41

项目	年末余额	年初余额
申新通	48,451.39	48,451.39
王建国	48,451.39	48,451.39
普通股股利（房地产）		2,210,000.00
合计	186,356,768.19	189,303,318.95

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	883,736,156.32	1,031,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	765,968,344.10	900,523,642.35
1 年内到期的应付债券	533,665,770.53	
合计	2,183,370,270.95	1,931,523,642.35

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保风险赔偿准备金	67,456,083.89	58,594,370.89
未到期责任准备金	3,445,633.92	3,519,602.15
短期融资券	300,000,000.00	1,450,000,000.00
合计	370,901,717.81	1,512,113,973.04

注：子公司山西兰花煤炭实业集团有限公司 2018 年 8 月 14 日发行第一期短期融资券，发行金额 3 亿元，到期一次性还本付息，起息日为 2018 年 8 月 16 日，到期日为 2019 年 8 月 16 日，票面利率为 8.50%。

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	434,646,774.38	871,468,014.38
抵押借款	360,000,000.00	602,500,000.00
保证借款	2,886,940,729.77	3,062,900,284.96
质押借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合计	3,781,587,504.15	4,736,868,299.34

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
14 晋城城投债	840,000,000.00	1,120,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具		543,656,944.53
2015 年度第一期非公开定向债务融资工具		539,000,000.00
中期票据-第 1 期	635,816,666.70	
中期票据-第 2 期	1,054,174,305.56	
合计	2,529,990,972.26	2,202,656,944.53

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	调至一年内到期	年末余额
14 晋城城投债	100.00	2014/11/11	7 年	1,400,000,000.00	1,120,000,000.00				280,000,000.00		840,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	100.00	2014/3/18	5 年	500,000,000.00	543,656,944.53		31,468,750.02	1,040,075.98	42,500,000.00	533,665,770.53	
2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	100.00	2015/1/13	3 年	500,000,000.00	539,000,000.00				539,000,000.00		
中期票据-第 1 期	100.00	2018/3/15	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	38,446,666.68	-2,629,999.98			635,816,666.70
中期票据-第 2 期	100.00	2018/4/16	2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	57,055,555.56	-2,881,250.00			1,054,174,305.56
合计				4,000,000,000.00	2,202,656,944.53	1,600,000,000.00	126,970,972.26	-4,471,174.00	861,500,000.00	533,665,770.53	2,529,990,972.26

说明：2014 年 3 月 17 日，子公司山西兰花煤炭实业集团有限公司发行 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具，发行总额为人民币 5 亿元，债券期限为 5 年，票面利率为 8.50%；

2014 年 11 月 11 日，本公司发行 14 晋城城投债，发行总额为人民币 14 亿元，债券期限为 7 年，票面利率为 4.99%；

2015 年 1 月 13 日，子公司山西兰花煤炭实业集团有限公司发行 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具，发行总额为人民币 5 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 7.80%；

2018 年 3 月 14 日，本公司发行中期票据第 1 期，发行总额为人民币 6 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 7.90%；

2018 年 4 月 15 日，本公司发行中期票据第 2 期，发行总额为人民币 10 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 7.90%。

33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付资源价款	356,366,318.87	552,235,079.14
长期应付融资租赁款	796,508,912.79	557,164,802.83
土地补偿款	11,000,000.00	
其他	4,820,755.40	
专项应付款	70,148,946.09	60,901,920.54
合计	1,238,844,933.15	1,170,301,802.51

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
晋城市政府小额贷款基金				
其他	300,000.00		300,000.00	0.00
通风系统改造及设备更新	2,180,000.00			2,180,000.00
安全改造中央基建投资拨款	1,830,000.00		1,830,000.00	0.00
可持续发展基金沉陷治理	9,092,641.51		421,699.63	8,670,941.88
社会扶养费、劳务费	18,877.00			18,877.00
晋城市水务发展公司	42,000,000.00			42,000,000.00
晋城市水务局	200,000.00		200,000.00	0.00
市小微企业服务费	80,000.00			80,000.00
服务业发展专项基金	100,000.00			100,000.00
创新奖补资金	5,100,402.03	5,548.98	223.80	5,105,727.21
服务体系建设资金		13,400.00		13,400.00
三供一业分离移交财政补助资金		11,980,000.00		11,980,000.00
合计	60,901,920.54	11,998,948.98	2,751,923.43	70,148,946.09

34、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计应向客户返利	887,406.00	284,288.60	本公司根据销售合同的约定，预计需向客户返利
合计	887,406.00	284,288.60	

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	133,838,159.56	28,678,000.00	13,774,983.94	148,741,175.62
合计	133,838,159.56	28,678,000.00	13,774,983.94	148,741,175.62

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能专项资金	6,016,036.40		173,177.90		5,842,858.50	与资产相关
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	835,714.30		92,857.14		742,857.16	与资产相关
环保节能专项资金	16,080,776.85		2,649,088.07		13,431,688.78	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	537,142.82		57,142.88		479,999.94	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	4,085,531.08		405,175.86		3,680,355.22	与资产相关
节能降耗专项资金	1,178,571.43		85,714.28		1,092,857.15	与资产相关
10 万吨二甲醚技术开发项目款	140,000.00		140,000.00		0.00	与资产相关
煤炭可持续发展基金（20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚项目）	86,666.98		86,666.98		0.00	与资产相关
煤炭可持续发展基金（10 万吨二甲醚项目）	266,666.97		266,666.97		0.00	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	93,332.98		93,332.98		0.00	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	20,000.00		20,000.00		0.00	与资产相关
污染源自动监控系统	12,966.82		1,809.28		11,157.54	与资产相关
巴公工业区污水处理及回用工程	9,973,500.12		894,999.92		9,078,500.20	与资产相关
排污费拨款	197,214.36				197,214.36	与资产相关
2013 年度市级环保补助	1,316,291.09		69,400.62		1,246,890.47	与资产相关
水土流失治理金	245,000.00		10,000.00		235,000.00	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	393,057.03		14,831.81		378,225.22	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	1,935,022.66		212,922.94		1,722,099.72	与资产相关
地质勘探补助	2,470,000.00				2,470,000.00	与资产相关
环保专项补助资金	4,455,328.79		794,289.13		3,661,039.66	与资产相关
财政贴息（1830 项目技术改造项目煤炭可持续发展资金）	118,541.83		118,541.83		0.00	与资产相关
节能专项资金（1830 项目配套节能技术改造项目）	346,141.61		346,141.61		0.00	与资产相关
财政局技术项目创新资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	42,688.60				42,688.60	与资产相关

矿山地质环境恢复治理项目	6,935,000.00		564,698.10		6,370,301.90	与资产相关
电力需求侧专项资金	172,222.22		66,666.60		105,555.62	与资产相关
15 万吨/年尿素复合肥项		2,260,000.00			2,260,000.00	与资产相关
己内酰胺节能增效技术改造项目		17,380,000.00			17,380,000.00	与资产相关
瓦斯抽采利用补贴		5,303,000.00	3,095,000.00		2,208,000.00	与收益相关
百企千村产业扶贫开发项目	10,000,000.00		41,666.68		9,958,333.32	与资产相关
连栋大棚补助	607,216.69		104,400.00		502,816.69	与资产相关
旅游基础设施项目专项资金	316,451.02		8,872.45		307,578.57	与资产相关
旅游厕所、停车场补助	399,253.71		11,194.05		388,059.66	与收益相关
工程建设补贴	974,881.85		27,333.13		947,548.72	与收益相关
工业进步技术专项资金	816,793.91		22,900.76		793,893.15	与收益相关
扶贫资金	834,308.01		23,391.80		810,916.21	与收益相关
全民健身户外活动基地资助款	419,607.81		11,764.73		407,843.08	与资产相关
王莽岭景区基础设施建设项目	10,914,024.21		306,000.69		10,608,023.52	与资产相关
王莽岭景区基础设施建设工程	8,023,177.22		224,948.87		7,798,228.35	与资产相关
补助地方旅游厕所经费	47,561.00		1,330.35		46,230.65	与资产相关
王莽岭景区锡崖沟挂壁公路综合提升改造及停车场道路修建项目	114,146.32		3,192.93		110,953.39	与收益相关
2014 年风景名胜区资源保护专项补助资金	156,666.67		40,000.00		116,666.67	与收益相关
2017 年省级旅游厕所建设补助资金	38,906.60		1,093.40		37,813.20	与资产相关
九一盘区专用回风巷及轨道工及挡风抑尘网工程	737,500.00		151,000.00		586,500.00	与资产相关
废水治理项目削减 COD20 吨	171,250.00		15,000.00		156,250.00	与资产相关
4 万吨/年纳米碳酸钙节能技术改造及综合利用项目	348,333.33		110,000.00		238,333.33	与资产相关
回收利用高浓度二氧化碳年产 4 万吨纳米碳酸钙项目	1,071,428.58		514,285.71		557,142.87	与资产相关
回收利用高浓度二氧化碳年产 5 万吨纳米碳酸钙项目	3,488,311.69		264,935.05		3,223,376.64	与资产相关
晋城市财政局	7,926,750.00		162,600.00		7,764,150.00	与收益相关
收到泽州县发展和改革局服务业发展引导资金	10,200,000.00				10,200,000.00	与资产相关

中央外经贸发展专项资金	1,011,000.00	3,735,000.00			4,746,000.00	与收益相关
资源勘探项目	13,737,000.00		1,342,000.00		12,395,000.00	与资产相关
煤层气水平井专项资金	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
节能专项资金	639,999.96		80,000.04		559,999.92	与资产相关
高平市技术改造资金	850,295.12		44,376.96		805,918.16	与资产相关
油气回收改造工程补贴款	39,880.92		3,571.44		36,309.48	与资产相关
合计	133,838,159.56	28,678,000.00	13,774,983.94		148,741,175.62	

36、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
煤炭发展基金	48,497,333.42	48,497,333.42
山西省煤炭可持续发展特别流转金	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	50,797,333.42	50,797,333.42

37、实收资本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
晋城市人民政府国有资产监督管理委员会	300,000,000.00						300,000,000.00
晋城市经济建设投资公司							
合计	300,000,000.00						300,000,000.00

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	9,085,734,454.25	63,911,434.98		9,149,645,889.23
合计	9,085,734,454.25	63,911,434.98		9,149,645,889.23

39、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	64,347,624.00	793,304.34		65,140,928.34
合计	64,347,624.00	793,304.34		65,140,928.34

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	113,274,750.16	11,324,791.82		124,599,541.98

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积				
合计	113,274,750.16	11,324,791.82		124,599,541.98

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	948,364,283.19	958,514,905.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	948,364,283.19	958,514,905.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	238,275,339.55	15,812,388.41
减：提取法定盈余公积	11,324,791.82	8,471,432.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的分配	959,370.33	1,552,578.53
利润分配-其他	7,281,016.44	2,669,184.52
盈余公积弥补亏损		
其他	7,849,683.24	-13,269,815.65
年末未分配利润	1,159,224,760.91	948,364,283.19

42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,617,610,948.20	6,776,652,037.40	349,475,728.16	267,523,567.03
其他业务	282,962,154.35	166,156,405.10	4,328,516,578.62	2,702,800,117.86
合计	11,900,573,102.55	6,942,808,442.50	4,677,992,306.78	2,970,323,684.89

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
税金及附加	665,707,565.71	223,079,528.61
合计	665,707,565.71	223,079,528.61

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及相关费用	106,785,630.46	46,266,408.14
固定资产折旧	9,213,980.99	4,274,928.08
无形资产摊销	19,392.20	25,356.85

项目	本年发生额	上年发生额
担保赔偿准备和未到期责任准备	8,787,744.77	6,067,968.59
分担保费支出	-	44,676.00
办公费	141,565.58	158,550.50
差旅费	115,378.42	96,933.80
业务招待费	13,503,037.44	2,299,312.66
广告宣传费	12,223,781.13	4,198,713.65
装卸费	14,728,461.35	6,512,152.83
房租水电费	87,980.75	46,550.34
运费	120,037,568.84	52,748,496.39
中介机构服务费	36,000.00	108,000.00
诉讼费		2,646.60
包装费	60,874.51	68,447.04
仓储保管费	1,894,093.64	2,818,095.12
销售服务费	7,739,145.52	2,727,436.83
委托代销手续费	-	625,161.74
其他	38,418,510.81	19,932,560.71
合计	333,793,146.41	149,022,395.87

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及相关费用	1,073,421,060.89	400,497,305.68
固定资产折旧	196,867,322.02	86,855,696.37
无形资产摊销	13,097,426.32	3,504,037.06
办公费	46,734,868.22	19,683,446.80
差旅费	6,417,997.14	2,703,451.03
车辆费用	6,106,065.57	2,317,933.11
业务招待费	1,519,296.18	413,381.28
保险费		9,885,289.31
诉讼费	29,063.75	723,744.00
聘请中介机构费	21,860,832.79	8,344,876.44
研发支出		4,636,648.78
维修费	156,186,247.42	72,118,035.10
排污费	12,257,954.44	10,306,170.57
长期待摊费用	4,447,133.32	
服务费	2,234,426.23	
其他	268,877,372.60	121,779,740.16
合计	1,810,057,066.89	743,769,755.69

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,105,791,205.05	562,920,041.52
减：利息收入	150,541,748.50	217,530,970.41
汇兑损益		1,453,458.46
银行手续费及其他	89,106,829.84	40,450,554.53
合计	1,044,356,286.39	387,293,084.10

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	79,069,518.65	85,963,483.10
存货跌价损失	69,463,697.64	61,431,401.99
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	15,000,000.00	74,020,373.04
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	102,505,336.27	24,435,940.07
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	60,189,416.80	50,695,706.05
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	326,227,969.36	296,546,904.25

48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,778,100.00	
高平市金属改造资金	44,376.96	
连栋大棚补助	104,400.00	
农产品三品一标认证补助款	15,000.00	
旅游基础设施项目专项资金	8,872.45	
旅游厕所、停车场补助	12,524.40	
工程建设补贴	27,333.13	

项目	本期发生额	上期发生额
工业进步技术专项资金	22,900.76	
扶贫资金	23,391.80	
全民健身户外活动基地资助款	11,764.73	
王莽岭景区基础设施建设项目	530,949.56	
王莽岭景区锡崖沟挂壁公路综合提升改造及停车场道路修建项目	3,192.93	
2014 年风景名胜区资源保护专项补助资金	40,000.00	
2017 年省级旅游厕所建设补助资金	1,093.40	
补贴收入	9,100.00	
九一盘区专用回风巷及轨道工及挡风抑尘网工程	151,000.00	
废水治理项目削减 COD20 吨	15,000.00	
4 万吨/年纳米碳酸钙节能技术改造及综合利用项目	110,000.00	
回收利用高浓度二氧化碳年产 4 万吨纳米碳酸钙项目	514,285.71	
回收利用高浓度二氧化碳年产 5 万吨纳米碳酸钙项目	264,935.05	
专利补助	100,000.00	
晋城市财政局补助	162,600.00	
煤层气抽采利用补贴资金	12,049,400.00	
资源勘探项目	1,342,000.00	
节能专项资金	253,177.94	
环保专项补助资金	2,649,088.07	
节能产品惠民补贴（高效节能电机）	85,714.28	
烟气脱硫项目补助资金	405,175.86	
10 万吨二甲醚技术开发项目款	140,000.00	
煤炭可持续发展基金（20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚项目）	86,666.98	
煤炭可持续发展基金（10 万吨二甲醚项目）	266,666.97	
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	93,332.98	
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	20,000.00	
污染源自动监控系统	1,809.28	
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	92,857.14	
实际环境保护治理项目补助资金	57,142.88	
巴公工业区污废水处理及回用工程	894,999.92	
2013 年度市级环保补助	69,400.62	
水土流失治理金	10,000.00	
矿井水深度处理改造及回用工程	14,831.81	
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	212,922.94	
环保专项补助资金	107,142.85	
环保治理资金	523,385.67	
环保治理补助资金	163,760.61	

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息(1830 项目技术改造项目煤炭可持续发展资金)	118,541.83	
节能专项资金(1830 项目配套节能技术改造项目)	346,141.61	
电力需求侧专项资金	66,666.60	
矿山地质环境恢复治理项目	564,698.10	
瓦斯抽采补贴	3,095,000.00	
电力补贴	111,000.00	
其他	12,972.77	
百企千村产业扶贫开发项目	41,666.68	
初加工车间奖补资金	250,000.00	
对外交流专项奖补资金	10,000.00	
资源综合利用产品增值税退税收入	23,492,734.87	
支农资金	35,000.00	
油气回收工程补贴款	3,571.44	
阳城县环保局改造资金	50,000.00	
国家补助现代服务业发展资金	4,000.00	
合计	54,692,291.58	

49、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	330,408,298.8	164,587,333.55
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	33,364.69	70,323.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		105,066.56
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		
其他投资收益	1,307,150.42	62,987.75
合计	331,748,813.91	164,825,711.27

50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	823,795.36		823,795.36
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益 的金额
无形资产处置利得或损失			
其他	71,547,169.46		71,547,169.46
合 计	72,370,964.82		72,370,964.82

51、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	64,702.56		64,702.56
债务重组利得	804,785.86	409,653.21	804,785.86
与企业日常活动无关的政府补助	82,690,500.00	78,493,610.10	82,690,500.00
罚款	16,850,358.52		16,850,358.52
保险赔偿	3,281,938.95		3,281,938.95
补偿款	97,114,953.17		97,114,953.17
其他	11,238,542.19	376,383.55	11,238,542.19
合计	212,045,781.25	79,279,646.86	212,045,781.25

52、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	142,554,608.95	20,829,366.77	142,554,608.95
债务重组损失		86,838.70	
对外捐赠支出	5,579,983.27	4,524,001.35	5,579,983.27
罚款支出	767,925.05	751,533.08	767,925.05
滞纳金、赔偿金、违约金	34,198,114.26	51,411,802.44	34,198,114.26
停工损失	17,783,423.67	12,972,101.18	17,783,423.67
其他	11,894,869.59	19,662,362.27	11,894,869.59
合计	212,778,924.79	110,238,005.79	212,778,924.79

53、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	579,481,724.74	185,925,653.14
递延所得税费用	-80,095,253.19	-26,441,943.31
合计	499,386,471.55	159,483,709.83

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	736,315,080.51	-117,659,404.12
加：资产减值准备	326,227,969.36	296,546,904.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,115,111,587.85	932,763,952.62
无形资产摊销	134,371,986.10	139,972,116.28
长期待摊费用摊销	74,299,595.18	57,057,228.37
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）	-72,294,106.04	27,266,215.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	142,477,254.62	704,012.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,084,467,808.32	971,737,627.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-299,325,946.88	-362,892,077.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-118,374,379.70	-27,787,234.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,624,661.68	1,329,200.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	155,430,634.04	3,040,361,865.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,537,250,609.26	-2,128,982,585.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,348,309,811.06	-688,250,763.49
其他	528,547.13	
经营活动产生的现金流量净额	3,106,919,893.97	2,142,167,058.37
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	2,338,328,471.03	2,411,030,925.76
减：现金的年初余额	2,411,030,925.76	1,224,528,315.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,702,454.73	1,186,502,609.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	896,633.84	4,745,487.18

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	2,337,431,837.19	2,406,285,438.58
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		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,338,328,471.03	2,411,030,925.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

55、所有者权益变动表项目注释

无。

66、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,209,840,996.09	见附注 1、货币资金
应收票据	91,590,638.26	质押
其他应收款	174,422,508.30	应收股利质押
固定资产	12,361,476.68	注（1）、注（2）
无形资产	90,532,715.98	注（2）、注（3）
在建工程	368,557,418.99	融资租赁
合计	3,857,305,754.30	

注（1）子公司兰花集团的子公司兰花科创重庆兰花两台多晶片制造装置 NTC-PV800 被查封，截止 2018 年 12 月 31 日，账面原值为 9,082,583.96 元、累计折旧为 4,673,746.32 元、减值准备金额为 3,954,708.44 元、账面价值为 454,129.20 元。

注（2）子公司兰花集团的子公司兰花科创重庆兰花土地使用权及地上附着物被查封，截止 2018 年 12 月 31 日土地使用权账面价值为 9,878,108.65 元，地上附着物价值为 11,907,347.48 元。

注（3）子公司兰花集团的子公司山西兰花国际物流园区置业开发有限公司将晋（2016）泽州县不动产权第 0000010 号土地使用证办理工商银行抵押借款，抵押物宗地面积为 158,016.73 平方米，抵押物截止 2018 年 12 月 31 日账面价值为 80,654,607.33 元。

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
晋城市泽泰安全技术服务有限公司	2018.3.31	100.00	划转	取得控制权	12,071,312.94	-57,010.20

本年发生的非同一控制下企业合并

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西晋城	山西晋城	原煤开采	56.74		划转
山西梅花丝麻集团有限公司	山西晋城	山西晋城	纺织	100.00		划转
晋城市保安押运有限公司	山西晋城	山西晋城	保安押运	100.00		划转
晋城市煤炭资产经营有限责任公司	山西晋城	山西晋城	煤炭发展基金催缴管理	39.02		划转
晋城市惠农粮油配送有限责任公司	山西晋城	山西晋城	农副产品经营	51.28		划转
山西泉域水资源开发有限公司	山西晋城	山西晋城	供水	40.00		划转
晋城市科水水利科技咨询有限公司	山西晋城	山西晋城	水利科技咨询	100.00		划转
晋城市迎春融资担保有限公司	山西晋城	山西晋城	融资担保	80.00		划转
晋城市中小企业信用担保有限公司	山西晋城	山西晋城	信用担保	99.03		划转
晋城市泽泰安全技术服务有限公司	山西晋城	山西晋城	安全评价	100.00		划转
晋城国运天睿能源有限公司	山西晋城	山西晋城	批发业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	43.26	-29,397,979.82	138,286,200.00	6,164,155,716.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山西兰花煤炭实业集团有限公司	12,498,971,446.22	26,649,430,673.43	39,148,402,119.65

(续)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花煤炭实业集团有限公司	20,715,377,341.44	6,494,522,341.74	27,209,899,683.18

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山西兰花煤炭实业集团有限公司	12,383,523,924.52	26,344,836,466.92	38,728,360,391.44

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花煤炭实业集团有限公司	20,431,116,037.10	6,713,273,908.60	27,144,389,945.70

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花煤炭实业集团有限公司	11,429,307,405.78	621,159,710.26	621,159,710.26	2,440,132,047.92

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花煤炭实业集团有限公司	10,062,485,527.09	275,622,280.96	275,622,280.96	1,620,165,986.51

2、联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西天泽煤化工集团股份有限公司	山西晋城	山西晋城	煤化工	23.33		权益法
晋城市太行民爆器材有限责任公司	山西晋城	山西晋城	民爆器材销售	30.10		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山西天泽煤化工集团股份有限公司	
	年末余额	
流动资产	1,706,489,889.00	
非流动资产	2,822,011,415.82	

项目	山西天泽煤化工集团股份公司
	年末余额
资产合计	4,528,501,304.82
流动负债	2,142,738,479.67
非流动负债	406,067,102.84
负债合计	2,548,805,582.51
少数股东权益	159,617,108.58
归属于母公司股东权益	1,820,078,613.73
营业收入	4,434,457,515.22
净利润	145,781,902.23
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	145,781,902.23

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计

提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

本年度，本公司向其他单位背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票人民币 4,487,437,380.93 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 4,487,437,380.93 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
晋城市人民政府国有资产监督管理委员会	山西晋城	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注八、2。

4、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市人民政府	代建业务	248,434,951.46	349,475,728.16

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
晋城市人民政府	996,189,857.35		1,409,569,670.89	

6、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、子公司兰花集团未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1)、子公司重庆兰花与宿迁市嘉图新材料有限公司承揽合同纠纷一案，宿迁嘉图向重庆市万州区人民法院提出书面财产保全申请，要求查封、扣押、冻结重庆兰花价值 300 万的财产。2018 年 1 月 30 日，法院冻结重庆兰花在银行账户 50001303600050212810 存款 300 万元，实际冻结金额为 9,756.16 元。

(2)、子公司玉溪煤矿与中煤第五建设有限公司因建设工程施工合同纠纷互向法院起诉及上诉，山西省高级人民法院民事判决书【(2014)晋民终字第 97 号】，判决中煤第五建设有限公司于本判决生效后支付玉溪煤矿违约金 341,968.00 元、赔偿原告玉溪煤矿经济损失 1,406,963.00 元；判决玉溪煤矿支付中煤五建停工补偿款 452,768.00 元。

2018 年 1 月玉溪煤矿申请对中煤五建强制执行，期间中煤五建向晋城市沁水县人民法院提起反诉，要求玉溪支付原工程款 684,177.00 元、原工程质保金 710,000.00 元、原补偿款 1,050,111.00 元。2018 年 3 月 28 日，山西省沁水县人民法院作出判决【(2018)晋 0521 民初 157 号】，判决被告玉溪煤矿向原告中煤五建支付停工补偿款 1,050,111.00 元、驳回中煤五建其他诉求。玉溪煤矿于 2018 年 4 月 17 日向晋城市中级人民法院上诉，要求改判。

2018 年 6 月 14 日，山西省晋城市中级人民法院作出判决【(2018)晋 05 民终 702 号】，判决撤销沁水县人法院【(2018)晋 0521 民初 157 号】民事判决、驳回被上诉人中煤第五建设有限公司的全部诉讼请求。

2018 年 9 月 7 日，中煤五建向山西省高级人民法院提出再审申请。该院于 2018 年 11 月 21 日，对玉溪煤矿和中煤五建进行询问；并于 2018 年 12 月 25 日作出【(2018)晋民申 2709 号《民事裁定书》】，裁定本案由该院提审。

2019 年 3 月 22 日，玉溪煤矿与中煤五建一案，在山西省高级人民法院开庭再审。截至报告日，案件仍在审理中。

(3)、2018 年 11 月，高平市寺庄镇伯方村委向高平市人民法院对山西兰花科技创业股份有限公司伯方煤矿分公司、山西兰花科技创业股份有限公司提起诉讼，请求 1、伯方煤矿向伯方村委提供 2015 年、2017 年村民生活用煤合计 7500 吨，并自 2018 年 12 月开始继续按每年 3750 吨向伯方村委提供村民生活和集体用煤；2、伯方煤矿将 30 亩矸石山占地覆盖达标后返还给伯方村委，并赔偿超范围占地损失 24 万元；3、伯方煤矿将矿公里占地返还给伯方村委，并赔偿超范围占地损失 28.8 万元；4、伯方村委对未办理征地手续的建筑物或构筑物等长期占地按现行征地费用标准支付费用；对其他无建筑物或构筑物的场地恢复原状后返还；5、兰花科创公司承担连带责任。

2018 年 12 月 3 日，案件在高平市人民法院寺庄法庭开庭审理。双方举证质证并发表了辩论意见。截至审计报告日，尚未收到法院判决。

根据双方的举证，结合庭审情况判断，伯方村委的第 1 项诉讼请求没有事实和法律依据，其他诉讼请求，双方都有相应合同，且伯方煤矿都支付了相应价款。需要说明的是，由于历史时间久远，根据实际生产经营情况，合同约定的占地范围和实际占地范围可能存在不完全一致的情形或者有合同约定的占地未完全覆盖实际占地范围的情形，不排除法院根据实际占地范围判决伯方煤矿支付相应的占地费用。但本案对公司并不构成重大影响。

2、子公司兰花集团为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，子公司兰花集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司		1,586,550,000.00	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2018.9.28-2019.9.28
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	65,000,000.00	2011.3.9-2021.3.9
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	13,500,000.00	2018.11.14-2019.11.9
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	11,500,000.00	2018.11.24-2019.11.21
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2016.2.1-2019.1.31
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	60,000,000.00	2018.11.29-2019.11.15
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2018.3.19-2019.3.18
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2018.3.29-2021.1.15
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	150,000,000.00	2018.10.31-2019.10.31
山西兰花大宁发电有限公司	借款	30,000,000.00	2018.9.12-2019.9.12

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
山西兰花大宁发电有限公司	借款	50,000,000.00	2018.1.30-2021.1.30
山西兰花大宁发电有限公司	借款	11,050,000.00	2014.6.5-2019.6.4
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	借款	20,000,000.00	2018.7.13-2019.7.12
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	借款	40,000,000.00	2018.2.20-2019.2.19
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2018.9.12-2019.9.12
山西兰花煤层气有限公司	借款	60,000,000.00	2018.1.19-2019.1.18
山西兰花煤层气有限公司	借款	50,000,000.00	2018.8.14-2019.8.13
山西兰花置业有限公司	借款	245,000,000.00	2016.1.20-2024.12.8
兰花集团房地产开发有限公司	借款	10,500,000.00	2016.11.10-2020.3.31
山西兰花华明纳米股份有限公司	借款	40,000,000.00	2018.2.11-2019.2.10
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	借款	90,000,000.00	2009.5.14-2019.5.13
山西兰花药业股份有限公司	借款	50,000,000.00	2018.1.19-2021.1.18
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	借款	90,000,000.00	2018.12.25-2019.12.25
二、其他公司		100,000,000.00	
山西和瑞新能源开发有限公司	借款	100,000,000.00	2016.7.22-2019.7.21
合计		1,686,550,000.00	

除上述事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	205,862.33	5,359,700.00
应收账款	998,515,803.94	1,412,300,136.71
合计	998,721,666.27	1,417,659,836.71

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	205,862.33	5,359,700.00
商业承兑汇票		
合计	205,862.33	5,359,700.00

②年末已质押的应收票据情况：无

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,700,000.00	0.57	5,700,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,000,127,625.04	99.34	1,611,821.10	0.16	998,515,803.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	945,500.00	0.09	945,500.00	100.00	
合计	1,006,773,125.04	100.00	8,257,321.10	0.82	998,515,803.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,645,500.00	0.47	6,645,500.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,413,507,438.58	99.53	1,207,301.87	0.09	1,412,300,136.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,420,152,938.58	100.00	7,852,801.87	0.55	1,412,300,136.71

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
市协作办	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	对方已不存在
合计	5,700,000.00	5,700,000.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			3
1 至 2 年	892,656.87	89,265.69	10
2 至 3 年			20
3 年以上	3,045,110.82	1,522,555.41	50

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,937,767.69	1,611,821.10	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方无风险组合	996,189,857.35		
合计	996,189,857.35		

D、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太印	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
企业债权	445,500.00	445,500.00	100.00	预计无法收回
合计	945,500.00	945,500.00		

②按欠款方归集的年末余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
晋城市财政局	996,189,857.35	98.95	
市协作办	5,700,000.00	0.57	5,700,000.00
泰康人寿-年金托管	1,532,767.69	0.15	609,321.10
中行古矿分理处郭云峰	1,200,000.00	0.12	600,000.00
市凤凰织品公司	700,000.00	0.07	350,000.00
合计	1,005,322,625.04	99.86	7,259,321.10

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,634,173.23	
应收股利	228,365,740.80	269,865,740.80
其他应收款	367,667,855.54	929,898.04
合计	602,667,769.57	270,795,638.84

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	6,634,173.23	

项目	年末余额	年初余额
合计	6,634,173.23	

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
山西天泽煤化工集团股份公司	226,295,134.72	267,795,134.72
泽州县宏圣煤炭物流贸易有限公司	1,650,533.54	1,650,533.54
山西煤炭运销集团晋城有限公司	420,072.54	420,072.54
合计	228,365,740.80	269,865,740.80

(3) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	376,016,626.68	100.00	8,348,771.14	2.22	367,667,855.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	376,016,626.68	100.00	8,348,771.14	2.22	367,667,855.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	1,040,625.96	100.00	110,727.92	10.64	929,898.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,040,625.96	100.00	110,727.92	10.64	929,898.04

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	271,059,438.08	8,131,783.14	3
1 至 2 年	137,916.00	13,791.60	10

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	688,133.00	137,626.60	20
3 年以上	131,139.60	65,569.80	50
合计	272,016,626.68	8,348,771.14	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方无风险组合	104,000,000.00		
合计	104,000,000.00		

②按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沁和能源集团有限公司	股权收购诚意金	200,000,000.00	1 年以内	53.19	6,000,000.00
山西天泽煤化工集团股份公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	26.59	
山西清慧机械制造有限公司	借款	50,000,000.00	1 年以内	13.30	1,500,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	7,700,000.00	1 年以内	2.05	231,000.00
阳城县大自然陶瓷有限责任公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	1.33	150,000.00
合计		362,700,000.00		96.46	7,881,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,562,689,466.63		3,562,689,466.63	3,541,314,444.98		3,541,314,444.98
对联营、合营企业投资	155,164,847.95		155,164,847.95	122,262,772.36		122,262,772.36
合计	3,717,854,314.58		3,717,854,314.58	3,663,577,217.34		3,663,577,217.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
晋城市中小企业信用担保有限公司	204,750,000.00			204,750,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	3,182,918,609.19			3,182,918,609.19		
晋城市迎春融资担保有限公司	40,730,967.03			40,730,967.03		
山西梅花丝麻集团有限公司	70,700,050.85			70,700,050.85		
晋城保安守押有限公司	12,440,355.39			12,440,355.39		
晋城市科水水利科技咨询有限公司	349,133.48	1		349,133.48		
晋城市惠农粮油配送有限公司	1,051,214.21			1,051,214.21		
晋城市煤炭资产经营有限公司	11,789,122.27			11,789,122.27		
山西泉域水资源开发有限公司	16,584,992.56			16,584,992.56		
晋城泽泰安全技术服务有限公司		16,375,021.65		16,375,021.65		
晋城国运天睿能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	3,541,314,444.98	21,375,021.65		3,562,689,466.63		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	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	其他权益变动
一、联营企业						
晋城市天泽煤化工集团股份有限公司	112,521,410.54			31,968,675.01		
晋城市太行爆器材有限责任公司	9,741,361.82			933,400.58		
合计	122,262,772.36			32,902,075.59		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
晋城市天泽煤化工集团股份有限公司				144,490,085.55	
晋城市太行爆器材有限责任公司				10,674,762.40	
合计				155,164,847.95	

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,538,284.89	204,578,094.53	349,475,728.16	267,523,567.03
其他业务	929,256.65			
合计	263,467,541.54	204,578,094.53	349,475,728.16	267,523,567.03

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	47,584,185.19	7,474,868.06
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,933,333.33
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		
合计	47,584,185.19	9,408,201.39

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-141,730,813.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	82,690,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	804,785.86	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,873,349.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	71,637,821.28	

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：晋城市国有资本投资运营有限公司

法定代表人：

李仲明

主管会计工作负责人：

李明

会计机构负责人：

李娟

日期：2019 年 4 月 26 日

日期：2019 年 4 月 26 日

日期：2019 年 4 月 26 日