

大同煤矿集团有限责任公司
2019 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、合并利润表	6 页
3、合并现金流量表	7 页
4、合并所有者权益变动表	8—9 页
5、母公司资产负债表	10—11 页
6、母公司利润表	12 页
7、母公司现金流量表	13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—116 页



审计报告

(2020)京会兴审字第 72000061 号

大同煤矿集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了大同煤矿集团有限责任公司（以下简称“同煤集团”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同煤集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督同煤集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同煤集团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同煤集团不能持续经营。

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

6、就同煤集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



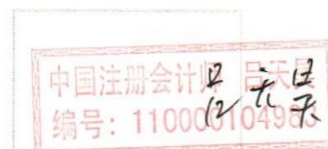
北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：纪海荣
(项目合伙人)



中国·北京
二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师：吕天昊



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,019,846,146.62	22,054,867,978.73
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	623,015,473.14	639,555,012.04
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,500,521,284.17	1,334,245,713.61
应收账款	五、（四）	8,370,677,326.14	8,500,378,478.70
应收款项融资			/
预付款项	五、（五）	6,537,130,832.93	7,806,925,566.43
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（六）	83,135,065,042.34	72,399,666,132.77
其中：应收利息	五、（六）	74,297,031.78	71,527,665.54
应收股利	五、（六）	28,506,528.80	35,006,528.80
买入返售金融资产*	五、（七）	101,799,000.00	49,752,000.00
存货	五、（八）	14,078,387,397.65	12,402,236,152.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	674,305,566.99	445,532,418.60
其他流动资产	五、（十）	3,707,729,886.81	3,505,140,822.31
流动资产合计		144,748,477,956.79	129,138,300,275.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款*	五、（十一）	149,863,830.19	463,655,025.00
债权投资			/
可供出售金融资产	五、（十二）	10,370,143,015.27	8,303,091,698.30
其他债权投资			/
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十三）	1,007,532,210.40	740,938,502.82
长期股权投资	五、（十四）	5,003,540,862.48	2,731,923,409.22
其他权益工具投资	五、（十五）	451,500,000.00	451,500,000.00
其他非流动金融资产	五、（十六）	29,960,261.84	29,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十七）	82,776,541,897.30	84,834,350,288.58
在建工程	五、（十八）	76,944,960,365.02	68,559,709,783.75
生产性生物资产	五、（十九）	7,506,899.06	7,914,513.38
油气资产			
无形资产	五、（二十）	41,431,438,921.03	42,502,386,961.37
开发支出	五、（二十一）	243,396.22	
商誉	五、（二十二）	2,640,202,221.79	2,665,262,921.79
长期待摊费用	五、（二十三）	1,402,792,927.04	1,186,370,556.98
递延所得税资产	五、（二十四）	1,361,084,409.01	1,222,540,305.81
其他非流动资产	五、（二十五）	1,062,736,487.40	1,529,499,836.15
非流动资产合计		224,640,047,704.05	215,228,143,803.15
资产总计		369,388,525,660.84	344,366,444,078.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	39,695,624,093.65	32,330,112,094.68
向中央银行借款*	五、（二十七）		5,000,000.00
拆入资金*	五、（二十八）	139,524,000.00	
交易性金融负债			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十九）	10,960,512,068.85	10,974,207,274.97
应付账款	五、（三十）	7,869,619,331.27	6,375,960,768.00
预收款项	五、（三十一）	3,416,220,405.98	2,997,519,211.19
卖出回购金融资产款*	五、（三十二）	1,780,000,000.00	2,200,000,000.00
吸收存款及同业存放*	五、（三十三）	945,236,007.18	1,056,575,355.22
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（三十四）	2,486,437,492.29	2,499,545,942.13
应交税费	五、（三十五）	3,294,007,819.35	4,454,391,976.93
其他应付款	五、（三十六）	14,608,245,187.96	13,311,313,344.97
其中：应付利息	五、（三十六）	29,269,667.53	313,708,152.22
应付股利	五、（三十六）	542,321,685.13	620,696,285.13
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十七）	38,224,688,165.03	29,932,999,294.55
其他流动负债	五、（三十八）	36,928,058,559.91	33,657,818,132.07
流动负债合计		160,348,173,131.47	139,795,443,394.71
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十九）	37,743,916,894.70	45,929,267,713.35
应付债券	五、（四十）	65,226,234,228.53	67,495,735,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（四十一）	19,998,836,120.00	17,215,007,207.69
长期应付职工薪酬	五、（四十二）	90,017.02	175,147.55
预计负债	五、（四十三）	897,795,147.26	
递延收益	五、（四十四）	538,122,803.15	597,075,816.89
递延所得税负债	五、（二十四）	260,114,088.41	220,406,328.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,665,109,299.07	131,457,667,214.26
负债合计		285,013,282,430.54	271,253,110,608.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十五）	17,034,641,660.47	17,034,641,660.47
其他权益工具	五、（四十六）	13,950,000,000.00	6,810,000,000.00
其中：优先股			
永续债	五、（四十六）	13,950,000,000.00	6,810,000,000.00
资本公积	五、（四十七）	30,698,297,719.86	30,970,626,583.16
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十八）	34,919.11	
专项储备	五、（四十九）	2,385,931,177.86	2,145,092,982.17
盈余公积	五、（五十）	266,987,220.94	266,987,220.94
一般风险准备*		343,868,582.84	317,131,521.41
未分配利润	五、（五十一）	-15,203,979,333.46	-13,744,406,240.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,475,781,947.62	43,800,073,727.86
少数股东权益		34,899,461,282.68	29,313,259,742.01
所有者权益（或股东权益）合计		84,375,243,230.30	73,113,333,469.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		369,388,525,660.84	344,366,444,078.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年1-12月

编制单位:大同煤矿集团有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		190,373,237,593.88	176,595,056,989.23
其中:营业收入	五、(五十二)	190,330,349,964.00	176,512,176,351.15
利息收入*	五、(五十二)	42,857,960.07	82,282,524.88
已赚保费*			
手续费及佣金收入*	五、(五十二)	29,669.81	598,113.20
二、营业总成本		187,744,645,175.76	175,770,513,899.51
其中:营业成本	五、(五十二)	157,952,925,520.69	145,208,034,679.91
利息支出*	五、(五十二)	150,671,470.55	201,951,802.87
手续费及佣金支出*	五、(五十二)	15,732,897.41	21,666,308.73
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		3,687,560,241.75	3,641,069,059.04
销售费用	五、(五十三)	10,463,537,653.17	10,361,507,229.93
管理费用	五、(五十四)	7,719,459,395.12	9,650,315,660.38
研发费用		782,150,028.35	138,451,524.75
财务费用	五、(五十五)	6,972,607,968.72	6,547,517,633.90
其中:利息费用	五、(五十五)	6,988,626,583.50	6,431,426,703.40
利息收入	五、(五十五)	699,928,120.08	520,508,071.56
加:其他收益	五、(五十六)	137,408,187.86	103,610,431.61
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	541,920,815.34	491,412,268.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十七)	182,449,551.12	64,536,188.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)*		98.72	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十八)	-16,579,277.06	-80,295,599.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十九)	-164,593,236.75	/
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十)	-394,130,301.23	-278,551,692.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(六十一)	52,253,121.36	2,985,019.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,784,871,826.36	1,063,703,516.88
加:营业外收入	五、(六十二)	479,929,114.56	1,206,482,914.34
减:营业外支出	五、(六十三)	831,609,420.05	359,582,338.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,433,191,520.87	1,910,604,092.46
减:所得税费用	五、(六十四)	1,980,566,627.57	1,560,402,673.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		452,624,893.30	350,201,419.24
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		452,624,893.30	350,201,419.24
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,095,784,846.68	-1,342,381,204.05
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,548,409,739.98	1,692,582,623.29
六、其他综合收益的税后净额		34,919.11	-
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,919.11	-
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		34,919.11	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		34,919.11	
(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)现金流量套期储备(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			
(二)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		452,659,812.41	350,201,419.24
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,095,749,927.57	-1,342,381,204.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,548,409,739.98	1,692,582,623.29
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

2019年1-12月

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,923,801,452.00	211,069,526,918.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-111,339,348.04	-60,142,008.49
向中央银行借款净增加额*		-5,000,000.00	-36,621,531.82
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*		72,003,092.92	397,293,993.14
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*		-420,000,000.00	-800,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		105,734,704.66	16,839,842.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,531,537,540.13	1,726,990,985.90
经营活动现金流入小计		222,096,737,441.67	212,313,888,199.71
购买商品、接受劳务支付的现金		172,451,452,091.63	162,655,067,055.96
客户贷款及垫款净增加额*		-313,791,194.81	-10,343,303.00
存放中央银行和同业款项净增加额*		666,857,755.20	504,252,726.23
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*		159,456,559.86	216,591,095.27
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,386,170,728.06	11,418,925,053.91
支付的各项税费		12,025,321,408.65	9,967,730,260.37
支付其他与经营活动有关的现金		14,468,994,050.27	13,591,524,129.67
经营活动现金流出小计		213,844,461,398.86	198,343,747,018.41
经营活动产生的现金流量净额	五、（六十六）	8,252,276,042.81	13,970,141,181.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,556,543,005.49	13,064,586,240.00
取得投资收益收到的现金		453,570,679.58	376,950,864.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,897,773.14	35,744,237.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,043,308,247.00	464,428,718.88
投资活动现金流入小计		9,079,319,705.21	13,941,710,061.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,294,494,893.09	19,014,628,656.96
投资支付的现金		10,259,032,610.51	13,430,709,240.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			265,542,298.62
支付其他与投资活动有关的现金		1,537,625,530.70	3,429,232,735.87
投资活动现金流出小计		18,091,153,034.30	36,140,112,931.45
投资活动产生的现金流量净额		-9,011,833,329.09	-22,198,402,869.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	36,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000,000.00	36,000,000.00
取得借款收到的现金		152,789,452,693.86	126,792,686,264.58
收到其他与筹资活动有关的现金		13,122,717,151.37	8,336,886,893.38
筹资活动现金流入小计		166,262,169,845.23	135,165,573,157.96
偿还债务支付的现金		146,221,178,727.04	113,122,752,640.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,129,386,706.40	6,516,154,397.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		129,778,431.85	84,727,694.44
支付其他与筹资活动有关的现金		10,084,072,902.82	11,863,613,487.40
筹资活动现金流出小计		164,434,638,336.26	131,502,520,525.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,827,531,508.97	3,663,052,632.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,834,815.69	-1,639,176.30
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十六）	1,070,809,038.38	-4,566,848,232.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十六）	11,462,089,612.95	16,028,937,845.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十六）	12,532,898,651.33	11,462,089,612.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-12月

大同煤矿集团有限责任公司												单位:元 币种:人民币	
项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益		
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	17,034,641,660.47	-	6,810,000,000.00	-	30,970,626,583.16	-	-	2,145,092,982.17	266,987,220.94	317,131,521.41	-13,744,406,240.29	29,313,259,742.01	73,113,333,469.87
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、本年期初余额	17,034,641,660.47	-	6,810,000,000.00	-	30,970,626,583.16	-	-	2,145,092,982.17	266,987,220.94	317,131,521.41	-13,744,406,240.29	29,313,259,742.01	73,113,333,469.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	7,140,000,000.00	-	-272,328,863.30	-	34,919.11	240,838,195.69	-	26,737,061.43	-1,459,573,093.17	5,586,201,540.67	11,261,909,760.43
(一)综合收益总额							34,919.11				-1,095,784,846.68	1,548,409,739.98	452,659,812.41
(二)所有者投入和减少资本	-	-	7,140,000,000.00	-	-272,328,863.30	-	-	-58,906,276.87	-	-	267,651,197.59	4,023,864,481.35	11,100,280,538.77
1.所有者投入的普通股												354,322,220.44	7,140,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			7,140,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配	-	-		-	-272,328,863.30	-	-	-58,906,276.87	-	26,737,061.43	-631,439,444.08	-92,379,757.03	-697,082,139.68
1.提取盈余公积										26,737,061.43	-	-	
2.提取一般风险准备*											-26,737,061.43	-	
3.对所有者(或股东)的分配												-92,379,757.03	-92,379,757.03
4.其他											-604,702,382.65		-604,702,382.65
(四)所有者权益内部结转	-	-		-		-	-		-	-		-	
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备	-	-		-		-	-	299,744,472.56	-	-		106,307,076.37	406,051,548.93
1.本期提取								2,330,441,528.17				805,008,158.16	3,135,449,686.33
2.本期使用								2,030,697,055.61				698,701,081.79	2,729,398,137.40
(六)其他													
四、本期末余额	17,034,641,660.47	-	13,950,000,000.00	-	30,698,297,719.86	-	34,919.11	2,385,931,177.86	266,987,220.94	343,868,582.84	-15,203,979,333.46	34,899,461,282.68	84,375,243,230.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-12月

单位:元 币种:人民币

上年金额												单位: 币种:人民币
项目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	优先股	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	所有者权益合计
			永续债									
一、上年期末余额	17,034,641,660.47		4,600,000,000.00	30,984,397,936.75			2,335,579,823.77	266,987,220.94	281,013,600.31	-12,166,881,539.88	22,278,112,739.28	65,613,851,441.64
加: 会计政策变更												-
前期差错更正										41,327,148.39	-96,324.79	41,230,823.60
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	17,034,641,660.47	-	4,600,000,000.00	30,984,397,936.75	-	-	2,335,579,823.77	266,987,220.94	281,013,600.31	-12,125,554,391.49	22,278,016,414.49	65,655,082,265.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	2,210,000,000.00	-13,771,353.59	-	-	-190,486,841.60		36,117,921.10	-1,618,851,848.80	7,035,243,327.52	7,458,251,204.63
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本		-	2,210,000,000.00	-13,771,353.59	-	-	-	-	-	-1,342,381,204.05	1,692,582,623.29	350,201,419.24
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本				-1,000,000.00								
3.股份支付计入所有者权益的金额			2,210,000,000.00								36,000,000.00	35,000,000.00
4.其他				-12,771,353.59						158,297,022.68	5,417,728,963.82	5,563,254,632.91
(三) 利润分配		-					-	-	36,117,921.10	-434,767,667.43	-67,389,179.45	-466,038,925.78
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备*									36,117,921.10	-36,117,921.10		
3.对所有者(或股东)的分配											-67,389,179.45	-67,389,179.45
4.其他										-398,649,746.33		-398,649,746.33
(四) 所有者权益内部结转		-										
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取											-43,679,080.14	-234,165,921.74
2.本期使用											702,598,862.51	3,069,355,199.02
(六) 其他											746,277,942.65	3,303,521,120.76
四、本期期末余额	17,034,641,660.47	-	6,810,000,000.00	30,970,626,583.16	-	-	2,145,092,982.17	266,987,220.94	317,131,521.41	-13,744,406,240.29	29,313,259,742.01	73,113,333,469.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位:大同煤矿集团有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		12,637,337,399.54	11,266,287,799.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		623,015,473.14	639,555,012.04
衍生金融资产			
应收票据		334,484,772.19	374,173,070.09
应收账款	十四、(一)	2,775,044,873.97	4,159,168,418.36
预付款项		3,427,849,166.81	5,152,739,155.76
其他应收款	十四、(二)	162,066,439,590.63	131,850,459,722.45
其中: 应收利息			
应收股利		67,722,124.43	67,722,124.43
存货		3,012,145,183.67	2,679,687,846.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,018,799,354.99	392,260,419.01
流动资产合计		187,895,115,814.94	156,514,331,443.24
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,314,909,896.37	3,256,443,732.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	29,408,239,171.21	28,032,908,528.13
投资性房地产			
固定资产		10,264,269,769.46	10,908,382,344.12
在建工程		18,635,751,046.86	17,851,987,021.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,912,945,757.58	24,648,359,826.41
开发支出			
商誉		615,550,684.87	615,550,684.87
长期待摊费用		659,322,423.02	781,993,399.39
递延所得税资产		603,567,866.22	550,337,376.12
其他非流动资产		896,252,597.60	963,927,805.24
非流动资产合计		88,310,809,213.19	87,609,890,718.37
资产总计		276,205,925,028.13	244,124,222,161.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		27,173,515,498.85	25,792,622,403.65
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		23,022,089,347.82	11,921,416,000.00
应付账款		8,683,446,647.67	8,986,960,604.14
预收款项		1,855,738,537.86	2,070,842,100.91
应付职工薪酬		293,645,522.61	235,414,504.60
应交税费		927,660,062.79	1,000,398,952.21
其他应付款		25,612,071,280.47	25,775,448,256.27
其中：应付利息			
应付股利		1,577,000.00	1,577,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,637,356,039.90	13,961,934,530.56
其他流动负债		36,608,566,738.10	33,304,749,078.39
流动负债合计		147,814,089,676.07	123,049,786,430.73
非流动负债：			
长期借款		15,550,922,441.73	16,550,651,393.12
应付债券		63,660,000,000.00	63,935,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,449,926,609.14	7,935,038,406.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,316,328.60	17,590,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,678,165,379.47	88,438,279,799.51
负债合计		238,492,255,055.54	211,488,066,230.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		17,034,641,660.47	17,034,641,660.47
其他权益工具		14,800,000,000.00	7,210,000,000.00
其中：优先股			
永续债		14,800,000,000.00	7,210,000,000.00
资本公积		21,399,041,332.72	21,362,731,332.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		353,770,158.45	243,708,790.77
盈余公积		266,987,220.94	266,987,220.94
未分配利润		-16,140,770,399.99	-13,481,913,073.53
所有者权益（或股东权益）合计		37,713,669,972.59	32,636,155,931.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,205,925,028.13	244,124,222,161.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年1-12月

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	56,264,332,704.28	53,962,632,391.98
减：营业成本	十四、（四）	45,369,355,529.92	42,984,980,805.06
税金及附加		1,008,359,383.61	1,022,616,714.85
销售费用		4,818,784,335.86	4,418,810,110.20
管理费用		3,977,881,376.61	5,435,754,629.82
研发费用		286,678,258.60	22,693,206.09
财务费用		3,619,518,195.47	2,782,783,766.47
其中：利息费用		3,682,633,366.93	3,236,945,955.05
利息收入		505,630,915.36	483,724,062.36
加：其他收益		3,851,407.89	2,066,259.83
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、（五）	1,116,056,966.92	916,173,957.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,824,318.34	-27,016,890.74
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-16,539,538.90	-80,295,599.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-246,076,245.45	-103,484,528.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）		798,503.79	-1,114,553.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-1,958,153,281.54	-1,971,661,306.28
加：营业外收入		394,935,788.40	117,294,789.76
减：营业外支出		619,011,751.07	132,822,811.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-2,182,229,244.21	-1,987,189,328.49
减：所得税费用		-36,456,930.44	239,401,759.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-2,145,772,313.77	-2,226,591,088.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-2,145,772,313.77	-2,226,591,088.28
（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.现金流量套期储备（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		-2,145,772,313.77	-2,226,591,088.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位：大同煤矿集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,975,582,608.11	62,844,986,126.57
收到的税费返还		175,121.08	264,152.35
收到其他与经营活动有关的现金		900,566,703.76	601,018,852.12
经营活动现金流入小计		65,876,324,432.95	63,446,269,131.04
购买商品、接受劳务支付的现金		36,771,792,426.94	43,239,866,302.03
支付给职工以及为职工支付的现金		7,752,020,672.16	5,237,210,676.19
支付的各项税费		2,790,818,890.03	2,733,534,423.12
支付其他与经营活动有关的现金		6,740,235,081.50	5,833,161,815.82
经营活动现金流出小计		54,054,867,070.63	57,043,773,217.16
经营活动产生的现金流量净额		11,821,457,362.32	6,402,495,913.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,487,384,100.00
取得投资收益收到的现金		921,747,858.86	61,929,152.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,425.20	94,650,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,000,001.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,178,370,860.41	1,928,336,283.63
投资活动现金流入小计		2,100,280,144.47	4,632,299,736.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,394,110,927.60	14,776,995,729.27
投资支付的现金		294,839,276.57	1,224,961,573.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			265,542,298.62
支付其他与投资活动有关的现金		5,424,424,999.57	4,002,852,449.37
投资活动现金流出小计		16,113,375,203.74	20,270,352,050.41
投资活动产生的现金流量净额		-14,013,095,059.27	-15,638,052,313.78
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		140,981,654,354.33	120,483,732,206.10
收到其他与筹资活动有关的现金		5,948,454,594.89	325,833,530.00
筹资活动现金流入小计		146,930,108,949.22	120,809,565,736.10
偿还债务支付的现金		133,956,457,189.62	100,862,333,708.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,630,519,653.55	8,049,390,258.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,528,509,820.93	1,586,471,952.23
筹资活动现金流出小计		145,115,486,664.10	110,498,195,919.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,814,622,285.12	10,311,369,816.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,739.91	-1,620,976.60
五、现金及现金等价物净增加额		-377,155,151.74	1,074,192,439.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,869,459,490.88	4,795,267,051.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,492,304,339.14	5,869,459,490.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





大同煤矿集团有限责任公司

2019年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额							所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债 其他						
一、上年期末余额	17,034,641,660.47	-	7,210,000,000.00	21,362,731,332.72	-	-	243,708,790.77	-13,481,913,073.53	32,636,155,931.37
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	17,034,641,660.47	-	7,210,000,000.00	21,362,731,332.72	-	-	243,708,790.77	-13,481,913,073.53	32,636,155,931.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	7,590,000,000.00	36,310,000.00	-	-	110,061,367.68	-2,658,857,326.46	5,077,514,041.22
（一）综合收益总额	-	-	7,590,000,000.00	36,310,000.00	-	-	-	-2,145,772,313.77	-2,145,772,313.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	7,590,000,000.00	-	-	-	-	-	7,626,310,000.00
1.所有者投入的普通股									-
2.其他权益工具持有者投入资本			7,590,000,000.00						7,590,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他				36,310,000.00					36,310,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-513,085,012.69	-513,085,012.69
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-513,085,012.69
1.资本公积转增资本（或股本）									-
2.盈余公积转增资本（或股本）									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.设定受益计划变动额结转留存收益									-
5.其他综合收益结转留存收益									-
6.其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	110,061,367.68	-	110,061,367.68
1.本期提取							741,475,871.35		741,475,871.35
2.本期使用							631,414,503.67		631,414,503.67
（六）其他									-
四、本期期末余额	17,034,641,660.47	-	14,800,000,000.00	21,399,041,332.72	-	-	353,770,158.45	-16,140,770,399.99	37,713,669,972.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

之赵印杰

之王印伟



母公司所有者权益变动表
2019年1-12月

大同煤矿集团有限责任公司											
单位:元 币种:人民币											
项目	上年金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	17,034,641,660.47		5,000,000,000.00		21,549,231,090.24			238,716,774.66	266,987,220.94	-10,917,681,503.46	33,171,895,242.85
加:会计政策变更											
前期差错更正										-1,634,290.15	-1,634,290.15
其他											
二、本年期初余额	17,034,641,660.47		5,000,000,000.00	-	21,549,231,090.24	-		238,716,774.66	266,987,220.94	-10,919,315,793.61	33,170,260,952.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		2,210,000,000.00	-	-186,499,757.52	-		4,992,016.11	-	-2,562,597,279.92	-534,105,021.33
(一)综合收益总额										-2,226,591,088.28	-2,226,591,088.28
(二)所有者投入和减少资本	-		2,210,000,000.00	-	-186,499,757.52	-		-	-	-	2,073,500,242.48
1.所有者投入的普通股					50,000.00						50,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			2,210,000,000.00								2,210,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他					-186,549,757.52						-186,549,757.52
(三)利润分配	-		-	-	-	-		-	-	-336,006,191.64	-336,006,191.64
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者(或股东)的分配										-	-
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	-		-	-	-	-		-	-	-	-336,006,191.64
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备	-		-	-	-	-		4,992,016.11	-	-	4,992,016.11
1.本期提取								917,716,704.91			917,716,704.91
2.本期使用								912,724,688.80			912,724,688.80
(六)其他											-
四、本期期末余额	17,034,641,660.47	-	7,210,000,000.00	-	21,362,731,332.72	-		243,708,790.77	266,987,220.94	-13,481,913,073.53	32,636,155,931.37

法定代表人：郭刚印

主管会计工作负责人：赵杰印

会计机构负责人：王伟印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大同煤矿集团有限责任公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

大同煤矿集团有限责任公司(以下简称“本集团”或“同煤集团”), 成立于 1949 年 8 月 30 日, 总部位于大同市, 2000 年 7 月改制为有限责任公司。2003 年底, 山西省省委、省政府为推动晋北省属主要煤炭生产和销售企业以产权为纽带的重组工作, 做出关于重组大同煤矿集团有限责任公司的决定, 将大同市政府出资的地煤集团、杏儿沟矿、东周窑矿、新高山集运公司、焦煤矿, 朔州市政府出资的王坪矿、小峪矿, 忻州市政府出资的石门矿、阳方口矿, 山西省煤炭运销总公司所属的大同、朔州、忻州分公司的铁路运输公司和朔州矿业公司重组进入了大同煤矿集团有限责任公司, 成立了重组后的大同煤矿集团有限责任公司。2005 年 12 月大同煤矿集团有限责任公司与中国信达资产管理股份有限公司签订债权转股协议, 同煤集团成为七家股东持股的公司, 建立了产权结构和法人治理结构。以煤炭、电力为主, 煤化工、冶金、煤机制造、建筑建材、物流贸易、文化旅游等多业并举的特大型综合能源集团。作为中国煤炭行业的典型代表, 60 多年来, 集团在科技、工艺、装备、管理等方面累计创造了 100 多项行业全国第一, 荣获了众多国家级荣誉。

根据大同市国资委关于组建经发投公司划转相关企业股权和资产的通知(同国资字〔2017〕36 号)和修改后的公司章程的规定, 将大同市国资委持有的 0.89%股权转让给大同经济发展投资有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币: 1,703,464.16 万元, 实收资本(或股本)为人民币 1,703,464.16 万元; 出资比例如下:

股东名称	投资金额	所占比例(%)
山西省国有资本投资运营有限公司	11,100,864,600.00	65.17
中国信达资产管理股份有限公司	5,131,164,360.47	30.12
大同经济发展投资有限公司	151,531,200.00	0.89
朔州市人民政府国有资产监督管理委员会	71,909,200.00	0.42
忻州市人民政府国有资产监督管理委员会	26,085,800.00	0.15
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	202,404,700.00	1.19
山西煤炭运销集团有限公司	350,681,800.00	2.06
合计	17,034,641,660.47	100.00

本集团设股东会、董事会和监事会。股东会由全体股东组成, 股东依出资比例在股东会行使表决权; 董事会由十三名董事组成, 其中中国信达资产管理股份有限公司推荐五名, 山西省国资委等六家推荐七名, 公司职工代表一名, 其余董事由公司股东会选举产生; 监事会成员为五人, 其中中国信达资产管理股份有限公司推荐两名, 山西省国资委推荐两名, 公司职工代表一名, 监事会由股东代表和适当比例的公司职工代表组成。

本公司的统一社会信用代码: 91140000602161688N, 住所: 大同市新平旺, 法定代表人: 郭金刚。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质: 国有企业。

本公司主要经营活动：矿产资源开采；煤炭开采；煤炭加工；机械制造；工程建筑施工；工业设备（含锅炉、电梯）安装、租赁，特种设备安装；生铁冶炼；建材生产；仪器仪表制造、维修；专网通讯，基础电信、增值电信业务、互联网信息服务；饮用水供水及工业用水生产、销售；煤矿工程设计及技术咨询；造林绿化、林木种植；园林绿化工程；房地产开发；食品经营、住宿服务、文化娱乐服务；医疗服务；地质勘查，地质水文勘测；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；（上述经营范围中，按许可证、特行证经营，而证件又直接核发给公司所属分支机构，仅限相应持证单位经营，其他单位不得经营）；煤炭资源生产经营管理（仅限分支机构经营）；物业服务；污水处理；供暖设备安装、维修服务；煤炭洗选加工；矿山救护服务及专业人员培训；仪器仪表的检测服务；房屋、机电设备、工程机械设备的租赁；疗养服务（仅限分支机构经营）；资产管理；自备铁路的维护；会议、会展服务。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团的控股股东为山西省国有资本投资运营有限公司，最终控制人为山西省国资委。

4、本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

5、本公司的经营期限： 长期。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 57 家，新增大同煤矿集团物流有限公司，大同煤矿集团同曦新能源有限公司，大同煤矿集团铁路运营有限公司，大同煤矿集团同华医院管理有限责任公司，因处置或转让不再包括同煤大唐塔山第二发电有限责任公司，净增加 3 家，本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回

报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数, 该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表, 现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除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外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性

项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本集团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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	关联方组合
组合 3	备用金、押金、保证金组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	根据账龄按比例计提
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2 年	2.00	2.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00
备用金、押金、保证金组合	0.00	0.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值的低于 1000 万元的款项
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的，单独进行减值测试，应收款项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。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过

多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及

原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	35		2.86
机器设备	平均年限法	15	3	6.47
电子设备	平均年限法	15		6.67
运输设备	平均年限法	15	3	6.47
其他设备	平均年限法	15	3	6.47

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

本集团的生物资产为生产性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

（4）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（5）生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

（1）公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（2）公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

（3）公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

公司于每年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

（1）对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

（2）生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
采矿权	30 年
探矿权	30 年
软件	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有

实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十一) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的

完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

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

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

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、

售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”及“应收账款”明细项目列报；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”及“应付账款”明细项目列报。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018年12月31日/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	9,834,820,773.51		-9,834,820,773.51
应收票据		1,334,245,713.61	+1,334,245,713.61
应收账款		8,500,575,059.90	+8,500,575,059.90
应付票据及应付账款	17,350,168,042.97		-17,350,168,042.97
应付票据		10,974,207,274.97	+10,974,207,274.97
应付账款		6,375,960,768.00	+6,375,960,768.00

(4) 同煤集团子公司漳泽电力和大同煤业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,漳泽电力和大同煤业追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同煤集团以及除漳泽电力和大同煤业外的其他子公司尚未执行新金融工具准则,本期同煤集团将漳泽电力和大同煤业按照新金融工具准则编制的财务报表直接合并。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 1-3 月税率为 16%、10%、6%, 2019 年 4-12 月税率为 13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用房产税,以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁房屋的房产税,以租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	应税销售收入	8%

注:本公司的子公司联众恒久节能科技(北京)有限公司属于小型微利企业,适用 20%的所得税率,子公司山西漳泽电力工程有限公司是高新技术企业,适用 15%的所得税率。

(二) 税收优惠及批文

1、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》,自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税;为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。经大同市南郊区国家税务局同南国税通[2016]9638 号文件批准,2019 年度公司子公司山西漳电大唐热电有限公司享受供热期间免征增值税 5,759,489.94 元,免征房产

税 275,575.61 元、免征城镇土地使用税 292,380.48 元。

2、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。经大同市南郊区国家税务局同南国税税通[2016]9638 号文件批准，2019 年度公司子公司山西漳电同达热电有限公司享受供热期间增值税 5,341,727.80 元，免征房产税 354,546.67 元、免征城镇土地使用税 270,013.42 元。

3、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。经临汾市尧都区国家税务局临尧国税通【2016】603479 号税务事项通知书文件的批准，2019 年度公司子公司山西临汾热电有限公司享受供热期间免征房产税 1,534,915.89 元、免征城镇土地使用税 457,108.17 元。

4、根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税的问题的规定》（国税地字[1989]13 号）的规定，经大同市南郊区地方税务局发《南郊区地方税务局关于同煤大唐塔山发电有限责任公司申请减免灰场土地使用税的批复》（南地税函[2013]10 号）文批准，免征公司子公司山西漳电大唐塔山发电有限责任公司 2019 年度灰场用地城镇土地使用税共计 2,030,347.98 元。

5、依据《关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》（税总公告[2013]77 号）之规定，符合条件的节能分享型合同能源管理项目享受财税[2010]110 号规定的企业所得税“三免三减半”优惠政策；2018 年，公司子公司山西漳泽节能技术有限公司免征企业企业所得税 4,359,439.99 元。

6、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，2019 年度公司子公司山西漳电王坪热力有限公司享受供热期间免征增值税 5,651,176.39 元，免征房产税 41,996.06 元。

7、根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，2019 年度公司子公司山西漳电国电王坪发电有限公司享受供热期间免征增值税 1,859,724.72 元，免征房产税 280,071.65 元、免征城镇土地使用税 59,296.57 元。

8、公司子公司阿克陶县新特光伏发电有限责任公司于 2015 年 11 月 13 日向阿克陶县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，阿克陶县新特光伏发电有限责任公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2015 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日，本年减免企业所得税金额为 3,508,701.21 元。

9、公司子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司织女泉风电分公司于 2014 年 6 月 12 日向山阴县国家税务局提交了《纳税人减免税备案表》，山西漳泽电力新能源投资有限公司织女泉风电分公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，其中：2014 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日免征企业所得税、2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，本年减免企业所得税金额为 12,891,737.00 元。同时根据财政部、国家税务总局下发的财税【2015】74 号文件风力发电企业享受增值税即征即退 50%的税收政策优惠，本期共退税 8,878,706.35 元。

10、公司子公司和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司于 2017 年 1 月 27 日向新疆国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 5,453,711.52 元。

11、公司子公司山西漳泽电力平顺新能源有限公司于 2016 年 5 月 17 日向平顺县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西漳泽电力平顺新能源有限公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 4,246,858.11 元。

12、公司子公司垦利启泰新能源有限公司于 2017 年 1 月 27 日向垦利县国家税务局提交了《企业所得税优惠事

项备案表》，垦利启泰新能源有限公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 2,791,854.16 元。

13、公司子公司山西晋安通风力发电有限公司于 2017 年 11 月 27 日向山西省运城市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西晋安通风力发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税金额 6,661,862.42 元。

14、公司子公司靖边盛源新能源发电有限公司于 2018 年 4 月 11 日向靖边县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，靖边盛源新能源发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税金额为 1,108,859.08 元。

15、公司子公司尚义县东润光伏发电有限公司于 2016 年 11 月 23 日向尚义县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，尚义县东润光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 653,717.32 元。

16、公司子公司曲松县科能新能源开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 1,557,092.66 元。

17、公司子公司中稷泰丰张家口光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 5,127,335.08 元。

18、公司子公司张家口英源光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税金额 6,961,999.50 元。

19、公司子公司山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司于 2016 年 11 月 23 日向孟县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 9,779,344.61 元。

20、公司子公司宣化县源和新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 2,877,051.21 元。

21、公司子公司晋城市万鑫顺达新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 419,564.52 元。

22、公司子公司山西龙永太物资有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所

得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 775,755.07 元。

23、公司子公司陕西雄风新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本年减免企业所得税 19,706.34 元。

24、公司子公司昌都市昌信太阳能发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 18,097.54 元。

25、公司子公司曲松县协信太阳能发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 200,299.85 元。

26、公司子公司山西漳泽电力河曲新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 4,361,898.36 元。

27、公司子公司朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 1,178,913.24 元。

28、公司子公司赤城县光硕新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 1,900,085.17 元。

29、公司子公司神木市昌益农业开发有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市昌益农业开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 293,005.93 元。

30、公司子公司神木市光能科技发展有限公司 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交的《企业所得税优惠事项备案表》，神木市光能科技发展有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 175,593.10 元。

31、公司子公司神木市东升科技发展有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市东升科技发展有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 0.00 元。

32、公司子公司神木市中久农业开发有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市中久农业开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 189,480.49

元。

33、公司子公司神木市绿源新能源电力有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市绿源新能源电力有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 956,668.54 元。

34、公司子公司鄯善协合太阳能发电有限公司于 2015 年 1 月 27 日向鄯善县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，鄯善协合太阳能发电有限公司的经营所得属于从事光伏项目的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税金额 0.00 元。。

35、根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），公司子公司同塔建材的产品享受增值税即征即退税优惠，退税比例 70%。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,707,651.69	3,292,308.02
银行存款	17,932,979,479.75	12,392,008,364.96
其他货币资金	8,083,159,015.18	9,659,567,305.75
合计	26,019,846,146.62	22,054,867,978.73

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	623,015,473.14	639,555,012.04
其中：权益工具投资	623,015,473.14	639,555,012.04
合计	623,015,473.14	639,555,012.04

（三）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,498,626,512.17	1,290,124,318.61
商业承兑票据	1,894,772.00	44,121,395.00
合计	1,500,521,284.17	1,334,245,713.61

（四）应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	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	150,150,687.49	1.58	150,150,687.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,374,840,736.93	98.37	1,004,163,410.79	10.71	8,370,677,326.14

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,159,669.16	0.05	5,159,669.16	100.00	
合计	9,530,151,093.58	/	1,159,473,767.44	/	8,370,677,326.14

（续）

类别	期初余额				
	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	150,150,687.49	1.58	150,150,687.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,331,864,327.13	98.37	831,485,848.43	8.91	8,500,378,478.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,315,714.40	0.05	4,315,714.40	100.00	
合计	9,486,330,729.02	/	985,952,250.32	/	8,500,378,478.70

期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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同矿务局兴运公司钢管厂	6,142,852.67	6,142,852.67	100.00	长期挂账未收回
河北省燃料经销有限公司	7,299,283.17	7,299,283.17	100.00	长期挂账未收回
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,600,000.00	8,600,000.00	100.00	长期挂账未收回
上海捷燃企业发展有限公司	13,664,619.91	13,664,619.91	100.00	长期挂账未收回
广州大优煤炭销售有限公司	16,142,519.94	16,142,519.94	100.00	长期挂账未收回
西兰实业发展有限公司	17,471,980.95	17,471,980.95	100.00	长期挂账未收回
大连海隆伟恒国际贸易有限公司	80,829,430.85	80,829,430.85	100.00	停止经营
合 计	150,150,687.49	150,150,687.49	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	比例（%）	坏账准备	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,718,548,877.84	71.67	14,621,296.92	6,767,200,480.24	72.52	39,709,526.57
1—2 年	1,213,135,273.73	12.94	64,345,802.31	1,045,166,535.99	11.20	27,931,167.19
2—3 年	523,233,715.31	5.58	44,047,106.74	425,144,690.92	4.56	31,515,235.19
3 年以上	919,922,870.05	9.81	881,149,204.82	1,094,352,619.98	11.73	732,329,919.48
合计	9,374,840,736.93	--	1,004,163,410.79	9,331,864,327.13	--	831,485,848.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
姜军	250,000.00	250,000.00	100.00	长期挂账未收回
晋北煤炭经销有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	长期挂账未收回
洛阳市涧西东大物资	450,000.00	450,000.00	100.00	长期挂账未收回
常州市天柱化工有限公司潜山化工研发中心	201,035.70	201,035.70	100.00	长期挂账未收回
章丘市华旭耐火材料有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	长期挂账未收回
温州绿岛	259,700.00	259,700.00	100.00	长期挂账未收回
成都博傲化工有限公司	775,147.50	775,147.50	100.00	长期挂账未收回
杭州永鸿纸业有限公司	607,189.00	607,189.00	100.00	对方已破产清算
浙江宏盛纸业有限公司	2,046,596.96	2,046,596.96	100.00	对方已破产清算
合 计	5,159,669.16	5,159,669.16	/	/

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 173,827,664.62 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西怀仁南窑普通砂石煤业有限公司	47,677.50	欠款收回
大同中新能源有限公司	258,470.00	欠款收回
合 计	306,147.50	/

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,784,009,747.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	4,535,217,593.59	69.38	6,426,138,414.03	81.57
1-2 年	987,702,547.75	15.11	359,491,910.60	4.56
2-3 年	123,184,842.69	1.88	381,025,849.68	4.84
3 年以上	891,025,848.90	13.63	711,765,223.46	9.03
合 计	6,537,130,832.93		7,878,421,397.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债权单位	债务人	期末余额	账龄	未及时结算的原因
1	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	山西省国土资源厅	152,700,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
2	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	朔州开发区财政局	90,000,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
3	天津轩煤煤炭销售有限公司	内蒙古铁鑫煤化集团有限公司	60,182,420.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
4	天津轩煤煤炭销售有限公司	宁波合晟物产有限公司	46,029,054.37	5 年以上	合同尚未执行完毕
5	天津轩煤煤炭销售有限公司	鄂尔多斯市联创煤炭有限责任公司	37,770,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
6	天津轩煤煤炭销售有限公司	宁波大用能源有限公司	33,918,270.01	5 年以上	合同尚未执行完毕
7	轩岗煤电恒业选煤焦化有限责任公司	原平市恒启运输有限公司	32,998,340.66	5 年以上	合同尚未执行完毕
8	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	山西朔州经济开发区经济投资有限公司	30,000,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
9	大同煤业国际贸易有限责任公司	上海汤普夏林投资有限公司	24,015,628.90	5 年以上	合同尚未执行完毕
10	大同煤业国际贸易有限责任公司	青岛亚鸣投资有限公司	24,000,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
11	大同煤矿集团同生同基煤业有限公司	忻州欣电电力工程有限公司	18,942,240.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
12	上海同煤轩岗煤炭能源公司	上海同业煤化集团有限公司	17,827,087.57	5 年以上	合同尚未执行完毕
13	大同煤业国际贸易有限责任公司	山西地方铁路集团煤炭运销有限公司	16,090,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
14	天津轩煤煤炭销售有限公司	北京昊华诚和国际贸易有限公司	14,000,000.00	5 年以上	合同尚未执行完毕
	合计		598,473,041.51		

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	74,297,031.78	71,527,665.54
应收股利	28,506,528.80	35,006,528.80
其他应收款	83,032,261,481.76	72,293,131,938.43
合计	83,135,065,042.34	72,399,666,132.77

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		18,620,907.77
委托贷款	44,611,154.29	22,367,487.11
债券投资		
其他	29,685,877.49	30,539,270.66
合计	74,297,031.78	71,527,665.54

3、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
山西省招标有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
大同煤集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	27,006,528.80	29,006,528.80
大同菲利普斯机械公司		4,500,000.00
合计	28,506,528.80	35,006,528.80

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,220,412,511.26	1.43	1,210,859,493.77	99.22	9,553,017.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,036,987,280.80	98.56	1,014,278,816.53	1.21	83,022,708,464.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,669,525.00		3,669,525.00	100.00	
合计	85,261,069,317.06	/	2,228,807,835.30	/	83,032,261,481.76

（续）

类别	期初余额				
	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	1,083,862,897.44	1.46	1,074,309,879.95	99.12	9,553,017.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,118,495,350.95	98.54	834,916,430.01	1.14	72,283,578,920.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,458,890.90	0.00	2,458,890.90	100.00	
合计	74,204,817,139.29	/	1,911,685,200.86	/	72,293,131,938.43

期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）	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
信达资产包	655,359,613.97	655,359,613.97	5 年以上	100.00	常年挂账未收回
王福厚	348,777,000.00	348,777,000.00	5 年以上	100.00	常年挂账未收回
山西晋田热电有限责任公司	36,442,479.17	36,442,479.17	4-5 年	100.00	此公司破产清算
山西邦达矿业有限公司	34,900,000.00	34,900,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西昆利通煤炭运销有限公司	21,993,246.53	21,993,246.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
阳泉市宏基苑房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贝弘资本管理有限公司	19,106,034.98	9,553,017.49	3-4 年	50.00	应收利息未按期收回

其他应收款 (按单位)	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长治市融利能源有限公司	18,657,755.60	18,657,755.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	4-5 年	100.00	停止经营
山西邦达神龙煤业有限公司	17,741,662.94	17,741,662.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
济南锅炉集团有限公司	16,160,000.00	16,160,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团长治有限公司	9,863,094.43	9,863,094.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
长治县煤运公司南郭洗煤厂	3,061,623.64	3,061,623.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,220,412,511.26	1,210,859,493.77		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	72,365,403,547.69	86.11	6,618,296.44	64,989,874,658.53	88.88	880,429.68
1—2 年	5,367,966,130.54	6.39	7,438,163.03	2,640,008,459.71	3.61	5,391,994.99
2—3 年	1,851,000,396.55	2.20	12,257,948.21	2,174,785,664.52	2.97	5,687,041.02
3 年以上	4,452,617,206.02	5.30	987,964,408.85	3,313,826,568.19	4.53	822,956,964.32
合计	84,036,987,280.80	——	1,014,278,816.53	73,118,495,350.95	——	834,916,430.01

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	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	1,669,525.00	5 年以上	100.00	煤矿已关闭
沁和能源集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,669,525.00	3,669,525.00		/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 322,303,597.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,180,963.42 元。

其中本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回或收回金额	收回方式
朔州市财政局	5,000,000.00	收到朔州市财政局归还借款，银行转款
山西科环环境工程监理咨询有限公司	79,220.00	开票结算
临汾市煤炭资产经营有限责任公司	69,338.62	发票已回
山西地方电力有限公司朔州分公司	32,404.80	收回电费押金
合计	5,180,963.42	/

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
王福厚	股权转让款	348,777,000.00	5 年以上	0.41	348,777,000.00
交银金融租赁有限责任公司	保证金	128,000,000.00	4-5 年	0.15	
大同市云冈区医疗保险管理中心	医保费	127,247,831.50	1 年以内	0.15	
大同市房屋专项维修资金管理中心	棚户区房屋维修基金	164,281,216.00	1 年以内	0.19	
民生金融租赁股份有限公司	租赁业务保证金	100,000,000.00	1-2 年	0.12	
合计		868,306,047.50			348,777,000.00

(七) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
其他	101,799,000.00	49,752,000.00
合 计	101,799,000.00	49,752,000.00

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,988,919,273.71	37,068,131.93	4,951,851,141.78	4,448,447,240.54	36,039,295.11	4,412,407,945.43
在产品	3,533,714,546.75	6,486,134.50	3,527,228,412.25	2,624,112,413.23	2,810,283.86	2,621,302,129.37
库存商品	5,628,973,180.34	61,738,759.84	5,567,234,420.50	5,374,028,988.17	31,778,830.24	5,342,250,157.93
周转材料	1,858,917.32		1,858,917.32	2,698,274.18		2,698,274.18
消耗性生物资产	41,854.95		41,854.95	72,136.95		72,136.95
其他	34,291,365.25	4,118,714.40	30,172,650.85	24,268,738.01	763,229.37	23,505,508.64
合计	14,187,799,138.32	109,411,740.67	14,078,387,397.65	12,473,627,791.08	71,391,638.58	12,402,236,152.50

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	471,130,441.49	443,788,261.26
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	199,509,923.66	
一年内到期的长期待摊费用	1,665,201.84	1,744,157.34
一年内到期的持有至到期投资	2,000,000.00	
合计	674,305,566.99	445,532,418.60

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	3,132,025,953.37	2,936,169,680.85

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	
买入返售金融资产	10,359,000.00	60,744,000.00
委托贷款	511,515,330.27	508,015,330.27
其他	3,829,603.17	211,811.19
合计	3,707,729,886.81	3,505,140,822.31

(十一) 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	158,100,000.00	479,230,000.00
—贷款	136,100,000.00	473,230,000.00
—贴现	22,000,000.00	6,000,000.00
贷款和垫款总额	158,100,000.00	479,230,000.00
减：贷款损失准备	8,236,169.81	15,574,975.00
其中：组合计提数	8,236,169.81	15,574,975.00
贷款和垫款账面价值	149,863,830.19	463,655,025.00

2、贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
采掘业	158,100,000.00	100.00	479,230,000.00	100.00
贷款和垫款总额	158,100,000.00	100.00	479,230,000.00	100.00
减：贷款损失准备	8,236,169.81	5.21	15,574,975.00	3.25
其中：组合计提数	8,236,169.81	5.21	15,574,975.00	3.25
贷款和垫款账面价值	149,863,830.19	94.79	463,655,025.00	96.75

3、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华北地区	158,100,000.00	100.00	479,230,000.00	100.00
贷款和垫款总额	158,100,000.00	100.00	479,230,000.00	100.00
减：贷款损失准备	8,236,169.81	5.21	15,574,975.00	3.25
其中：组合计提数	8,236,169.81	5.21	15,574,975.00	3.25
贷款和垫款账面价值	149,863,830.19	94.79	463,655,025.00	96.75

4、贷款和垫款按担保方式分布情况

地区分布	期末余额	年初余额
信用贷款		6,000,000.00
保证贷款	102,100,000.00	415,630,000.00

地区分布	期末余额	年初余额
附担保物贷款	56,000,000.00	57,600,000.00
其中：抵押贷款	45,000,000.00	
质押贷款	11,000,000.00	57,600,000.00
贷款和垫款总额	158,100,000.00	479,230,000.00
减：贷款损失准备	8,236,169.81	15,574,975.00
其中：组合计提数	8,236,169.81	15,574,975.00
贷款和垫款账面价值	149,863,830.19	463,655,025.00

（十二）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	5,113,241,695.59		5,113,241,695.59	3,749,047,000.00		3,749,047,000.00
可供出售权益工具：	5,256,901,319.68		5,256,901,319.68	4,554,044,698.30		4,554,044,698.30
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,256,901,319.68		5,256,901,319.68	4,554,044,698.30		4,554,044,698.30
其他						
合计	10,370,143,015.27		10,370,143,015.27	8,303,091,698.30		8,303,091,698.30

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		5,113,241,695.59	5,113,241,695.59
公允价值		5,113,241,695.59	5,113,241,695.59
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

（十三）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,025,038,453.73	17,506,243.33	1,007,532,210.40	642,278,857.18		642,278,857.18
其中：未实现融资收益	410,174,287.47		410,174,287.47	448,055,906.33		448,055,906.33
其他				98,659,645.64		98,659,645.64
合计	1,025,038,453.73	17,506,243.33	1,007,532,210.40	740,938,502.82		740,938,502.82

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1,169,509,269.49	98,292,970.52	36,000,000.00	1,231,802,240.01
对联营企业投资	1,596,002,732.17	2,283,498,881.80	74,174,399.06	3,805,327,214.91
小 计	2,765,512,001.66	2,381,791,852.32	110,174,399.06	5,037,129,454.92
减：长期股权投资减值准备	33,588,592.44			33,588,592.44
合 计	2,731,923,409.22	2,381,791,852.32	110,174,399.06	5,003,540,862.48

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		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、合营企业						
山西省招标有限公司	25,884,769.47			121,941.77		
大同中煤出口煤基地建设有限公司	69,791,104.30			789,589.22		
山西晋阳资产管理公司	649,559,544.29			43,216,982.32		
上海同煤齐银投资管理中心有限合伙	424,273,851.43			54,164,457.21		
小计	1,169,509,269.49			98,292,970.52		
二、联营企业						
大同南郊区业家村大沟矿	4,588,592.44					
大同菲利普斯机械公司	23,667,973.85			2,693,594.07		
同力采掘机械制造有限公司	33,958,974.15			-61,950.22		
中铝山西新材料有限公司	539,329,724.85			-70,699,414.30		
秦皇岛秦热发电有限公司	237,174,421.55			16,002,388.58		
陕西澄合山阳煤矿有限公司	80,000,000.00					
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司		1,261,083,820.48		107,760,043.64		
山西天和盛煤焦有限公司	6,169,587.21					
山西新朔天然气有限公司	14,700,000.00					
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限责任公司	29,000,000.00					
大同市有道诚铸现代建筑产业有限公司	4,000,000.00	6,200,000.00				
山西同朔天泰液压科技有限公司		2,000,000.00				
山西原平农村商业银行股份有限公司	623,413,458.12			28,575,457.66	34,919.11	
山西省民爆集团有限公司		119,308,118.23				
苏晋能源控股有限公司		805,815,443.38				
大同煤矿集团文化旅游有限责任公司		4,900,000.00		-113,538.83		

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		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
小计	1,596,002,732.17	2,199,307,382.09		84,156,580.60	34,919.11	
合计	2,765,512,001.66	2,199,307,382.09		182,449,551.12	34,919.11	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山西省招标有限公司				26,006,711.24	
大同中煤出口煤基地建设有限公司				70,580,693.52	
山西晋阳资产管理公司	36,000,000.00			656,776,526.61	
上海同煤齐银投资管理中心有限合伙				478,438,308.64	
小计	36,000,000.00			1,231,802,240.01	
二、联营企业					
大同南郊区业家村大沟矿				4,588,592.44	4,588,592.44
大同菲利普斯机械公司				26,361,567.92	
同力采掘机械制造有限公司				33,897,023.93	
中铝山西新材料有限公司				468,630,310.55	
秦皇岛秦热发电有限公司				253,176,810.13	
陕西澄合山阳煤矿有限公司				80,000,000.00	
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	47,774,399.06			1,321,069,465.06	
山西天和盛煤焦有限公司				6,169,587.21	
山西新朔天然气有限公司				14,700,000.00	
鄂尔多斯市东兴煤业平台集运物流有限责任公司				29,000,000.00	29,000,000.00
大同市有道诚铸现代建筑产业有限公司				10,200,000.00	
山西同朔天泰液压科技有限公司				2,000,000.00	
山西原平农村商业银行股份有限公司	26,400,000.00			625,623,834.89	
山西省民爆集团有限公司				119,308,118.23	
苏晋能源控股有限公司				805,815,443.38	
大同煤矿集团文化旅游有限责任公司				4,786,461.17	
小计	74,174,399.06			3,805,327,214.91	33,588,592.44
合计	110,174,399.06			5,037,129,454.92	33,588,592.44

（十五）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
准朔铁路有限公司	451,500,000.00	451,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	451,500,000.00	451,500,000.00

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业（有限合伙）	24,869,946.04	25,000,000.00
山西电力交易中心有限公司	5,090,315.80	
朔州煤电王坪精煤有限责任公司		4,000,000.00
合计	29,960,261.84	29,000,000.00

(十七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,776,541,897.30	84,834,350,288.58
固定资产清理		
合计	82,776,541,897.30	84,834,350,288.58

2、固定资产

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	139,695,256,301.42	9,013,068,957.85	6,271,521,215.89	142,436,804,043.38
其中：土地资产	435,997,558.06		2,277,250.00	433,720,308.06
房屋及建筑物	49,314,519,422.85	2,839,817,303.00	1,103,937,246.65	51,050,399,479.20
机器设备	82,848,638,745.75	5,577,883,636.33	3,509,517,632.23	84,917,004,749.85
运输工具	1,841,456,138.14	113,678,449.24	35,137,324.31	1,919,997,263.07
电子设备	1,181,224,381.11	132,911,853.25	12,621,462.93	1,301,514,771.43
办公设备	393,350,862.61	23,529,905.81	7,252,537.60	409,628,230.82
其他	3,680,069,192.90	325,247,810.22	1,600,777,762.17	2,404,539,240.95
二、累计折旧合计	54,749,176,177.98	6,674,486,879.29	1,874,998,437.50	59,548,664,619.77
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	16,485,857,494.37	1,333,280,474.62	243,612,170.42	17,575,525,798.57
机器设备	34,257,667,626.27	4,922,517,075.79	613,908,205.74	38,566,276,496.32
运输工具	1,049,684,715.65	125,299,623.08	24,889,314.82	1,150,095,023.91
电子设备	850,952,213.35	96,255,442.68	10,009,671.24	937,197,984.79
办公设备	225,909,199.84	22,302,629.12	3,182,277.69	245,029,551.27
其他	1,879,104,928.50	174,831,634.00	979,396,797.59	1,074,539,764.91
三、账面净值合计	84,946,080,123.44	—	—	82,888,139,423.61
其中：土地资产	435,997,558.06	—	—	433,720,308.06
房屋及建筑物	32,828,661,928.48	—	—	33,474,873,680.63

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	48,590,971,119.48	—	—	46,350,728,253.53
运输工具	791,771,422.49	—	—	769,902,239.16
电子设备	330,272,167.76	—	—	364,316,786.64
办公设备	167,441,662.77	—	—	164,598,679.55
其他	1,800,964,264.40	—	—	1,329,999,476.04
四、减值准备合计	111,729,834.86		132,308.55	111,597,526.31
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	13,457,284.66			13,457,284.66
机器设备	97,646,656.31		132,308.55	97,514,347.76
运输工具	625,893.89			625,893.89
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	84,834,350,288.58	—	—	82,776,541,897.30
其中：土地资产	435,997,558.06	—	—	433,720,308.06
房屋及建筑物	32,815,204,643.82	—	—	33,461,416,395.97
机器设备	48,493,324,463.17	—	—	46,253,213,905.77
运输工具	791,145,528.60	—	—	769,276,345.27
电子设备	330,272,167.76	—	—	364,316,786.64
办公设备	167,441,662.77	—	—	164,598,679.55
其他	1,800,964,264.40	—	—	1,329,999,476.04

（十八）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,511,277,046.33	66,946,691,269.67
工程物资	1,433,683,318.69	1,613,018,514.08
合计	76,944,960,365.02	68,559,709,783.75

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
燕子山矿水平接替	1,591,211,533.66		1,591,211,533.66	1,549,125,747.23		1,549,125,747.23
四台矿新水平接替工程	576,741,034.43		576,741,034.43	406,688,268.83		406,688,268.83
仓储分公司锅炉升级改造 工程	22,640,948.12		22,640,948.12	18,909,237.15		18,909,237.15

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总医院恒安院区建筑装修主体工程、消防净化物流弱电污水等工程	500,846,056.43		500,846,056.43			
总医院恒安院区医疗设备	402,460,108.34		402,460,108.34			
总医院恒安院区电梯交换机等其他机电设备	20,670,569.00		20,670,569.00			
总医院恒安院区软件系统	46,260,174.00		46,260,174.00			
洗选分公司挖金湾洗煤厂原煤仓	15,798,578.30		15,798,578.30	15,490,913.68		15,490,913.68
洗选分公司挖金湾洗煤厂装车系统	15,045,909.10		15,045,909.10	14,623,961.75		14,623,961.75
洗选分公司挖金湾洗煤厂带式输送机栈桥及转载点	12,905,982.49		12,905,982.49	12,003,564.91		12,003,564.91
洗选分公司四老沟选煤厂主厂房	15,479,541.74		15,479,541.74	15,157,864.55		15,157,864.55
洗选分公司四老沟选煤厂装车系统	15,890,364.06		15,890,364.06	15,816,759.21		15,816,759.21
洗选分公司四老沟选煤厂带式输送机栈桥及转载点	15,242,561.32		15,242,561.32	14,994,737.53		14,994,737.53
电业公司新建碾子沟 110KV 变电站（续建）	19,319,453.72		19,319,453.72	19,319,453.72		19,319,453.72
漳泽电力塔山矿选煤厂 10KV 供电工程	12,764,145.48		12,764,145.48			
虎龙沟矿汽车装车仓工程	17,611,229.00		17,611,229.00	17,611,229.00		17,611,229.00
电力能源原平湿电及钢结构	11,080,000.00		11,080,000.00	11,080,000.00		11,080,000.00
麻家梁矿井底巷道装修及电气工程	30,494,135.08		30,494,135.08	30,494,135.08		30,494,135.08
麻家梁矿五采区辅助运输大巷	21,766,476.20		21,766,476.20	21,766,476.20		21,766,476.20
麻家梁矿 14103 工作面辅助运输顺槽（副巷）工程	11,522,700.00		11,522,700.00	11,522,700.00		11,522,700.00
北辛窑副斜井井筒工程	67,061,733.80		67,061,733.80	67,061,733.80		67,061,733.80
寺塔矿防排洪工程	13,094,000.00		13,094,000.00	13,094,000.00		13,094,000.00
大同移动能源产业园 3# 厂房土建工程	63,723,287.23		63,723,287.23			
其它项目	71,994,453,443.38	2,806,918.55	71,991,646,524.83	64,694,737,405.58	2,806,918.55	64,691,930,487.03
合计	75,514,083,964.88	2,806,918.55	75,511,277,046.33	66,949,498,188.22	2,806,918.55	66,946,691,269.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
晋华宫矿新开拓 12# 层 307 盘区：运输巷、回风巷、轨道巷	27,447,800.00		27,447,787.00	27,447,787.00			100.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)
燕子山矿水平接替	1,591,583,000.00	1,549,125,747.23	42,452,689.09	366,902.66		1,591,211,533.66	99.98
四台矿新水平接替工程	468,994,000.00	406,688,268.83	62,300,305.63			468,988,574.46	100.00
仓储分公司锅炉升级改造工程	23,155,500.00	18,909,237.15	3,731,710.97			22,640,948.12	97.70
公路处平煤路拓宽改造西延段	11,431,900.00		11,145,578.59	11,145,578.59			97.50
总医院恒安院区建筑装修主体工程、消防净化物流弱电污水等工程	500,851,000.00		500,846,056.43			500,846,056.43	100.00
总医院恒安院区医疗设备	402,465,000.00		402,460,108.34			402,460,108.34	100.00
总医院恒安院区电梯交换机等其他机电设备	20,676,000.00		20,670,569.00			20,670,569.00	99.97
总医院恒安院区软件系统	46,265,000.00		46,260,174.00			46,260,174.00	99.99
综采安装分公司多功能运输车	13,911,600.00		11,058,053.09	11,058,053.09			79.49
综采安装分公司支架车	14,100,000.00		10,212,389.40	10,212,389.40			72.43
洗选分公司挖金湾洗煤厂原煤仓	15,804,000.00	15,490,913.68	307,664.62			15,798,578.30	99.97
洗选分公司挖金湾洗煤厂装车系统	15,051,000.00	14,623,961.75	421,947.35			15,045,909.10	99.97
洗选分公司挖金湾洗煤厂带式输送机栈桥及转载点	12,911,000.00	12,003,564.91	902,417.58			12,905,982.49	99.96
洗选分公司四老沟选煤厂主厂房	15,485,000.00	15,157,864.55	321,677.19			15,479,541.74	99.96
洗选分公司四老沟选煤厂装车系统	15,895,000.00	15,816,759.21	73,604.85			15,890,364.06	99.97
洗选分公司四老沟选煤厂带式输送机栈桥及转载点	15,248,000.00	14,994,737.53	247,823.79			15,242,561.32	99.96
马道头煤业控制系统	16,118,400.00		13,017,094.04	13,017,094.04			80.76
电业公司新建碾子沟110KV变电站(续建)	19,324,000.00	19,319,453.72				19,319,453.72	99.98
漳泽电力塔山矿选煤厂10KV供电工程	12,769,000.00		12,764,145.48			12,764,145.48	99.96
虎龙沟矿汽车装车仓工程	20,000,000.00	17,611,229.00				17,611,229.00	88.06
电力能源原平湿电及钢结构	44,995,800.00	11,080,000.00				11,080,000.00	24.62
麻家梁矿井底巷道装修及电气工程	30,499,000.00	30,494,135.08				30,494,135.08	99.98
麻家梁矿五采区辅助运输大巷	21,771,000.00	21,766,476.20				21,766,476.20	99.98
麻家梁矿14103工作面辅助运输顺槽(副巷)工程	11,528,000.00	11,522,700.00				11,522,700.00	99.95
北辛窑副斜井井筒工程	67,067,000.00	67,061,733.80				67,061,733.80	99.99

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）
寺塔矿防排洪工程	13,099,000.00	13,094,000.00				13,094,000.00	99.96
大同移动能源产业 园 3#厂房土建工程	63,728,000.00		63,723,287.23			63,723,287.23	99.99
其它项目	79,061,311,000.00	64,694,737,405.58	14,366,568,739.24	6,959,100,241.47		72,102,205,903.35	91.20
合计	82,593,485,000.00	66,949,498,188.22	15,596,933,822.91	7,032,348,046.25		75,514,083,964.88	/

（续）

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
晋华宫矿新开拓 12#层 307 盘区：运输巷、回风巷、 轨道巷	100.00				折旧
燕子山矿水平接替	99.00				折旧
四台矿新水平接替工程	100.00				折旧
仓储分公司锅炉升级改造工程	97.00				维简
公路处平煤路拓宽改造西延段	100.00				折旧
总医院恒安院区建筑装修主体工程、消防净化物流弱 电污水等工程	100.00				折旧
总医院恒安院区医疗设备	100.00				折旧
总医院恒安院区电梯交换机等其他机电设备	100.00				折旧
总医院恒安院区软件系统	100.00				折旧
综采安装分公司多功能运输车	80.00				折旧
综采安装分公司支架车	70.00				折旧
洗选分公司挖金湾洗煤厂原煤仓	100.00				维简
洗选分公司挖金湾洗煤厂装车系统	100.00				维简
洗选分公司挖金湾洗煤厂带式输送机栈桥及转载点	100.00				维简
洗选分公司四老沟选煤厂主厂房	100.00				维简
洗选分公司四老沟选煤厂装车系统	100.00				维简
洗选分公司四老沟选煤厂带式输送机栈桥及转载点	100.00				维简
马道头煤业控制系统	80.00				维简
电业公司新建碾子沟 110KV 变电站（续建）	100.00				折旧
漳泽电力塔山矿选煤厂 10KV 供电工程	100.00				折旧
虎龙沟矿汽车装车仓工程	88.00				折旧
电力能源原平湿电及钢结构	25.00				自筹
麻家梁矿井底巷道装修及电气工程	100.00				自筹
麻家梁矿五采区辅助运输大巷	100.00				自筹
麻家梁矿 14103 工作面辅助运输顺槽（副巷）工程	100.00				自筹
北辛窑副斜井井筒工程	100.00				折旧

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
寺塔矿防排洪工程	100.00				维简
大同移动能源产业园 3#厂房土建工程	100.00				折旧
其它项目	90.00	8,284,409,708.04	2,937,177,067.16	29.58	维简、折旧、自筹
合计	/	8,284,409,708.04	2,937,177,067.16	--	

3、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	151,472,138.21	140,815,418.52
专用设备	1,220,980,036.41	1,416,744,035.43
为生产准备的工具及器具	75,001.10	75,001.10
其他	61,156,142.97	55,384,059.03
合计	1,433,683,318.69	1,613,018,514.08

（十九）生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	果树	
一、账面原值		
1.期初余额	7,914,513.38	7,914,513.38
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,914,513.38	7,914,513.38
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	407,614.32	407,614.32
计提	407,614.32	407,614.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	407,614.32	407,614.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,506,899.06	7,506,899.06
2.期初账面价值	7,914,513.38	7,914,513.38

（二十）无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	48,683,361,555.13	570,725,459.93	395,474,185.78	48,858,612,829.28

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	70,479,721.64	20,092,840.28	1,226,172.06	89,346,389.86
土地使用权	9,046,753,482.39	351,023,986.01	53,540,408.00	9,344,237,060.40
专利权	162,640,930.01	725.00		162,641,655.01
非专利技术	36,393,799.80	788,593.54	764,003.43	36,418,389.91
著作权	4,610,921.06			4,610,921.06
特许权	4,677,187.74			4,677,187.74
其他	39,357,805,512.49	198,819,315.10	339,943,602.29	39,216,681,225.30
二、累计摊销合计	5,893,134,593.76	1,264,758,940.03	18,559,625.54	7,139,333,908.25
其中：软件	35,954,637.51	12,501,067.61	458,766.05	47,996,939.07
土地使用权	1,053,940,146.46	189,779,265.56	3,390,892.38	1,240,328,519.64
专利权	25,656,640.40	11,077,472.30		36,734,112.70
非专利技术	28,638,945.69	1,650,546.12	764,003.43	29,525,488.38
著作权	1,268,003.33	461,092.12		1,729,095.45
特许权	3,743,624.96	107,718.72		3,851,343.68
其他	4,743,932,595.41	1,049,181,777.60	13,945,963.68	5,779,168,409.33
三、减值准备合计	287,840,000.00			287,840,000.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
著作权				
特许权				
其他	287,840,000.00			287,840,000.00
四、账面价值合计	42,502,386,961.37	—	—	41,431,438,921.03
其中：软件	34,525,084.13	—	—	41,349,450.79
土地使用权	7,992,813,335.93	—	—	8,103,908,540.76
专利权	136,984,289.61	—	—	125,907,542.31
非专利技术	7,754,854.11	—	—	6,892,901.53
著作权	3,342,917.73	—	—	2,881,825.61
特许权	933,562.78	—	—	825,844.06
其他		—	—	

(二十一) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
中国矿业大学气化炉细粒级煤泥回收复用技术研究费		425,000.00			425,000.00		
中国矿业大学双系上覆煤柱对特厚煤层综放开采的影响研究研发费		747,572.82			747,572.82		
中国矿业大学近距离煤层采空区下放顶煤开采技术研究研发费		456,310.68			456,310.68		
中国矿业大学液体炸药在顶煤深孔爆破预裂中的应用研究研发费		247,572.82			247,572.82		
中国矿业大学坚硬顶板特厚煤层覆岩破断特征模拟研究研发费		368,932.04			368,932.04		
中国矿业大学千万吨级矿井成套管理体系及其应用技术研究研发费		791,262.14			791,262.14		
中国矿业大学切顶预裂治理临近工作面尾巷强矿压技术研发费		436,893.20			436,893.20		
中国矿业大学提升机闸控系统恒减速补偿装置的研究研发费		514,563.11			514,563.11		
中国矿业大学大同矿区特厚煤层综放开采对底板损伤的影响研究研发费		216,990.29			216,990.29		
中国矿业大学（北京）煤炭开发利用重点领域创新成果分析及转化应用研究费		237,864.08			237,864.08		
中国矿业大学（北京）回采巷道爆破切顶成巷技术适应性研究费		233,009.71			233,009.71		
中国矿业大学（北京）奥灰水预测研究研发费		834,951.47			834,951.47		
中国矿业大学（北京）全岩机械化快速掘进技术与装备应用研究研发费		1,048,543.70			1,048,543.70		
中国矿业大学（北京）同煤厚煤层开采工程中心体系建设研究研发费		433,980.59			433,980.59		
中国矿业大学（北京）年产 1500 万吨放顶煤工作面资源回收率综合保障技术研究研发费		364,077.67			364,077.67		
中国矿业大学（北京）煤矿巷道抗爆快速式气囊式密闭研究研发费		116,504.86			116,504.86		
中国矿业大学（北京）大同矿区不同变质程度煤泥制备水煤浆技术研究研发费		388,349.52			388,349.52		
中国科学院过程工程研究所大同石炭二叠纪煤热解提质高值化利用技术研究研发费		495,000.00			495,000.00		
中国科学院化学研究所长支链结构聚丙烯树脂制备技术研究研发费		510,000.00			510,000.00		
中国科学院化学研究所聚丙烯嵌段共聚新技术与新产品研发费		765,000.00			765,000.00		
中国科学院大连化学物理研究所天然石墨制备石墨烯可行性研究研发费		459,000.00			459,000.00		
中国科学院大连化学物理研究所石墨烯应用技术研究研发费		733,500.00			733,500.00		
中国科学院山西煤炭化学研究所杂醇油的分离和回收利用技术研究费		177,000.00			177,000.00		
煤炭科学研究总院同煤集团科技产出能力评价及提升对策研究研发费		216,981.13			216,981.13		
煤炭科学技术研究院有限公司煤炭产品质量及煤矿节能系列国家标准的研究与制定研发费		377,358.49			377,358.49		
煤炭工业规划设计研究院有限公司老矿区传统煤企转型协同发展模式研究研发费		283,018.86			283,018.86		
煤科集团沈阳研究院有限公司年产 1500 万吨综放工作面安全保障技术体系研究研发费		330,188.68			330,188.68		

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
天地科技股份有限公司中厚煤层综采工作面总体配套技术条件等 3 项国家标准研究制定研发费		400,000.00			400,000.00		
天地科技股份有限公司大断面煤巷掘锚一体快速掘进技术研究费		283,018.87			283,018.87		
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心地面垂直钻孔抽放治理综放工作面瓦斯技术优化研究费		462,264.15			462,264.15		
国家纳米科学中心柔性大面积有机太阳能电池的研发费		905,660.35			905,660.35		
北京科技大学矿井强矿压显现区域-局部动态实时监测预警技术研究研发费		611,650.49			611,650.49		
北京中煤矿山工程有限公司气相切顶卸压围岩应力转移技术研究研发费		216,509.43			216,509.43		
北京龙软科技股份有限公司同煤集团供水管线综合监管平台研究研发费		400,943.40			400,943.40		
北京泰科世纪科技发展有限公司电子档案加解密及数字档案馆安全加固系统研究研发费		247,641.50			247,641.50		
北京惠通立枫信息技术有限公司同煤集团统计管理系统升级改造项目研发费		172,641.51			172,641.51		
北京中矿业恒科技有限公司网络信息行为安全控制系统研究与应用研发费		336,000.00			336,000.00		
北京中矿新峰科技有限公司同煤集团切顶卸压自动成巷示范工程研究研发费		594,339.60			594,339.60		
北京宽明兴业科技有限公司虚拟现实系统在岗位安全培训方面的研究与开发费		326,213.59			326,213.59		
北京龙田华远科技有限公司基于固态激光雷达的综放工作面三机复杂空间关系监视系统研发费		891,000.00			891,000.00		
用友能源科技有限公司同煤集团用友 NC 财务软件升级项目软件销售 & 开发服务研发费		2,637,168.28			2,637,168.28		
宝威（北京）科贸有限公司同煤集团资产盘活大数据管理系统研究研发费		870,689.69			870,689.69		
宝威（北京）科贸有限公司基于视频识别与激光雷达的皮带称重系统研究与开发费		306,000.00			306,000.00		
普联软件股份有限公司劳资管理信息系统开发研究费		86,206.90			86,206.90		
普联软件股份有限公司同煤集团劳资信息管理系统应用全覆盖及系统升级改造研发费		773,584.91			773,584.91		
辽宁工程技术大学矿井通风三维节能增效策略及量化分析研究费		428,155.34			428,155.34		
辽宁工程技术大学大断面破碎煤巷锚杆（索）、锚注动态耦合支护技术研发费		155,339.81			155,339.81		
辽宁工程技术大学坚硬顶板分类研究与来压强度预测研发费		194,174.76			194,174.76		
辽宁工程技术大学完全可回收螺旋锚杆生产及安装设备的研制与应用研发费		311,650.49			311,650.49		
辽宁大学大同矿区高频微震无线地面台站监测研究费		570,000.00			570,000.00		
辽宁北交科大激光技术研发有限公司液压支架柱塞激光增材制造技术研发与应用研发费		359,433.96			359,433.96		
新时代民爆（辽宁）股份有限公司煤矿许用导爆索的研制研发费		353,773.58			353,773.58		
阜新工大矿业科技有限公司复杂条件坚硬岩层控制理论与技术研发费		1,441,747.57			1,441,747.57		
河南理工大学基于顶板运移破断的矿井耦合致灾机理研究费		311,320.75			311,320.75		
河南理工大学破碎围岩条件下巷道施工时煤岩体注浆加固材料及工艺研究研发费		481,132.08			481,132.08		

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
河南理工大学特厚煤层综放沿空掘巷技术咨询论证研发费		622,641.51			622,641.51		
河南理工大学双系特厚煤层综放开采远场关键层“水-气”运移机理及防控技术研究费		192,452.83			192,452.83		
河南理工产业技术研究院有限公司智能放煤系统研发费		556,603.76			556,603.76		
河南明德矿山技术开发有限公司石炭系小煤柱开采巷道支护优化及规范标准研发费		600,000.00			600,000.00		
大连大学采空区全息探测技术与顶煤运移的时空演化规律研究研发费		328,000.00			328,000.00		
西安科技大学石炭系矿井煤自燃发火预测预报指标测试及防灭火实验室能力提升研发费		232,075.47			232,075.47		
西安交通大学石炭系统综放工作面坚硬难冒放顶煤预裂综合技术研究费		364,077.67			364,077.67		
四川大学扰动岩体力学与放煤过程真是应力路径探索研究研发费		1,281,553.40			1,281,553.40		
四川大学采动煤岩原位保真岩体力学行为及体破裂理论在岩层控制中的应用研发费		1,033,980.58			1,033,980.58		
重庆大学提高煤体瓦斯抽放率技术研究研发费		932,038.83			932,038.83		
重庆大学大同矿区双系开采层间岩体变形及破断规律研究研发费		373,786.41			373,786.41		
山东科技大学复杂特厚煤层综放煤柱变形破坏规律与机理研究研发费		286,407.77			286,407.77		
山东恒远利废技术有限公司煤系固废制高性能陶粒技术研究研发费		371,000.00			371,000.00		
重庆梅安森科技股份有限公司煤矿井下传感器远距离传输关键技术及可靠性研究费		273,584.91			273,584.91		
徐州科瑞矿业科技有限公司矿用线性 WIFI 系统研究与开发费		226,415.10			226,415.10		
杭州鼎希科技有限公司同煤电网配网智能营帐控制系统开发与应用研发费		1,123,318.58			1,123,318.58		
廊坊双力钻探设备制造有限公司国家矿山应急救援车载钻机反循环钻进技术研究费		386,792.44			386,792.44		
武汉长盛煤安科技有限公司随钻钻孔电磁波层析成像超前探水设备研究研发费		716,981.11			716,981.11		
大连金盛义电子科技有限公司基于人工智能大型提升设备远程监控运维系统的研究研发费		400,000.00			400,000.00		
沈阳智慧云新元测控技术公司大型煤矿安全风险大数据超前预警平台建设及能力提升研发费		462,264.14			462,264.14		
太原理工大学洗煤厂水雾化涡旋除尘系统研制研发费		166,981.13			166,981.13		
太原理工大学侏罗纪采空积水探测治理技术研究费		825,471.69			825,471.69		
太原理工大学大同矿区老空区水害探测及远程预警系统研究研发费		283,018.87			283,018.87		
太原理工大学石炭系煤种提质研究费		611,320.75			611,320.75		
太原科技大学煤矿井下安全标识气体激光遥感检测技术研究研发费		212,264.15			212,264.15		
山西大同大学多层煤动压开采条件上覆煤柱与顶板爆破弱化技术研发费		194,174.76			194,174.76		
山西大同大学 OLED 有机光材料中间体制备技术研发费		255,000.00			255,000.00		
山西大同大学基于石墨烯基复合材料的新型煤矿用防护装备开发研究研发费		255,000.00			255,000.00		

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其 他	
山西省煤炭地质勘查研究院晋北非常规天然气共探共采可行性研究研发费		750,000.02			750,000.02		
山西学苑科技有限公司油页岩原位压裂热解实验研究研发费		553,398.06			553,398.06		
大同市巴什卡机械制造有限公司液压柱销式联轴器技术与开发费		503,632.08			503,632.08		
技术中心专家咨询、技术论证、成果鉴定、检索、专利申请、评审会议费等		2,035,587.51			2,035,587.51		
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司小煤柱工作面开采研发费		33,725,620.30			33,725,620.30		
大同煤矿集团朔州煤电有限公司新型煤矸石粉煤灰空心砖制备方法的研究费		123,625.97			123,625.97		
同煤国电同忻煤矿有限公司特厚煤层条件下小煤柱工作面开采技术研究费		4,178,849.45			4,178,849.45		
同煤国电同忻煤矿有限公司智慧化矿山技术与应用研发费		72,417,065.04			72,417,065.04		
同煤国电同忻煤矿有限公司小煤柱临空综放工作面瓦斯与火综合治理技术研究费		5,321,519.64			5,321,519.64		
同煤国电同忻煤矿有限公司矿山交通运输系统智能化系统研发费		454,079.72			454,079.72		
同煤国电同忻煤矿有限公司同忻煤矿二号风井热源泵机 WL-1807S/L 技术可行性研究与应用研发费		87,296.68			87,296.68		
同煤国电同忻煤矿有限公司井下电力监控系统与防“越级跳闸”系统研究与实践研发费		2,065,213.07			2,065,213.07		
同煤国电同忻煤矿有限公司智能化装车站综合技术研发费		716,102.13			716,102.13		
同煤国电同忻煤矿有限公司双系煤田小煤柱开采采空区积水防治的研发费		892,562.65			892,562.65		
同煤浙能麻家梁煤业有限公司 14203-1 工作面小煤柱开采研发费		90,056,326.87			90,056,326.87		
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司 C5#层 8105 工作面小煤柱开采研发费		74,475,522.06			74,475,522.06		
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司小煤柱开采研发费		812,931.18			812,931.18		
大同煤矿集团挖金湾虎龙沟煤业有限公司 51511 巷工作面小煤柱开采研发费		16,253,498.79			16,253,498.79		
山西漳泽电力股份有限公司新材料有限公司粉煤灰改性填充料研发费		186,888.03			186,888.03		
大同煤矿集团电力能源有限公司原平重金属项目研发费		11,129.50			11,129.50		
大同煤矿集团电力能源有限公司蜂窝式脱硝催化装置研发费		14,208.31			14,208.31		
大同煤矿集团电力能源有限公司湿式电除尘技术研发费		332,644.78			332,644.78		
大同煤矿集团电力能源有限公司废水零排放技术研发费		707,587.97			707,587.97		
大同煤矿集团电力能源有限公司矿生活污水技术研发费		1,844,801.28			1,844,801.28		
大同煤矿集团电力能源有限公司催化剂再生技术研发费		2,255,295.54			2,255,295.54		
大同煤矿集团电力能源有限公司湿式电除尘技术研发费		581,263.61			581,263.61		
大同煤矿集团电力能源有限公司板式催化剂技术研发费		2,495,608.33			2,495,608.33		

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
大同煤矿集团机电装备制造有限公司智能制造- 数字化工厂的研究与开发费		704,328.68			704,328.68		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司塌陷区长距 离水平面转弯带式输送机研发费		4,421,612.89			4,421,612.89		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司矿用区域自 动喷粉灭火装置研发费		1,135,013.31			1,135,013.31		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司智能化无人 值守制氮机房管理系统研发费		759,290.82			759,290.82		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司同步制氮制 氧设备研发费		158,100.73			158,100.73		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司空压机综合 性能试验台项目研发费		38,091.00			38,091.00		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司正压氧呼吸 器的研发费		51,670.00			51,670.00		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司激光甲烷检 定装置的研发费		47,144.00			47,144.00		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司瓦斯抽放泵 自动控制装置研发费		373,137.40			373,137.40		
大同煤矿集团机电装备制造有限公司矿用开关类 产品自动报警装置研发费		1,691,546.69			1,691,546.69		
大同煤矿集团电子招标采购服务有限责任公司电 子招标系统的开发研发费		1,192,484.66			1,192,484.66		
大同煤矿集团有限责任公司综采装备安装分公司 小煤柱开采技术中的切顶方法研究费		5,970.87			5,970.87		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司 1500 万 智能化综放工作面研发费		18,769,904.45			18,769,904.45		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司大采高综 放工作面快速推过坚硬火成岩区域技术研究费		13,399,948.01			13,399,948.01		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司掘锚机组 的特厚顶煤大断面煤巷快速掘进与支护技术研究 费		6,201,664.28			6,201,664.28		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司采空区自 然发火综合防治技术研究费		4,249,682.38			4,249,682.38		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司石炭系 3-5#煤层大采高综放工作面过导水陷落柱技术研 究费		8,514,293.78			8,514,293.78		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司特厚高韧 性硬煤综放开采顶煤弱化关键技术研发费		368,101.90			368,101.90		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司特厚综放 与沿空掘巷窄时空间隔及围岩控制研究费		40,642,949.22			40,642,949.22		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司七层煤冲 击倾向性评估及冲击危险性评价研发费		188,679.25			188,679.25		
大同煤矿集团马道头煤业有限公司 3-5#煤层 煤冲击倾向性鉴定及冲击危险性评价研发费		94,339.62			94,339.62		
同煤集团晋华宫矿小煤柱开采项目研发费		67,413,272.56			67,413,272.56		
同煤集团晋华宫矿无煤柱开采项目研发费		16,414,546.80			16,414,546.80		
大同煤矿集团有限责任公司马脊梁矿小煤柱开采 项目研发费		39,371,157.37			39,371,157.37		
大同煤矿集团有限责任公司四台矿小煤柱开采项 目研发费		26,296,237.71			26,296,237.71		
大同煤业股份有限公司塔山矿采空区全息探测技 术与顶煤运移的时空演化规律研究费（8301 面）		15,399,917.88			15,399,917.88		
大同煤业股份有限公司塔山矿大同煤田导水陷落 柱封堵及奥灰水区域治理技术研究费（8228 面）		26,860,737.22			26,860,737.22		
大同煤业股份有限公司塔山停采煤柱合理尺寸留 设（8113 面）研发费		5,899,204.79			5,899,204.79		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
大同煤业股份有限公司塔山双侧临空孤岛面安全回采技术研究 8204-2 面研发费		12,702,326.90			12,702,326.90		
大同煤业股份有限公司塔山矿智能化综放工作面的研究与应用（8222 面）研发费		23,733,560.54			23,733,560.54		
大同煤业股份有限公司塔山矿综采工作面过渡支架放顶煤工艺的研究（8115 面）研发费		13,235,126.12			13,235,126.12		
大同煤业股份有限公司塔山矿回采巷道爆破切顶成巷技术适应性研究（8305）研发费		54,728,458.76			54,728,458.76		
大同煤业股份有限公司塔山矿超长工作面安全回采技术研究（8303）研发费		22,330,376.46			22,330,376.46		
大同煤矿集团财务有限责任公司反洗钱系统研发费			243,396.22				243,396.22
合计		782,150,028.35	243,396.22		782,150,028.35		243,396.22

（二十二）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
漳泽电力与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55			73,278,746.55
购买乌鲁木齐齐瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15			4,279,865.15
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08			4,552,415.08
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03			6,917,311.03
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44			20,957.44
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05			6,452,454.05
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38			15,445,509.38
忻州煤运收购形成	615,550,684.87			615,550,684.87
大同煤矿集团同生安平煤业有限公司	87,067,130.11			87,067,130.11
大同煤矿集团同生树儿里煤业有限公司	42,265,650.24			42,265,650.24
同生煤矿资源整合收购形成	184,907,743.36			184,907,743.36
虎峰煤业	12,670,900.00			12,670,900.00
万杰煤业	19,112,044.73			19,112,044.73
睿和兴业	87,027,270.00			87,027,270.00
收购大同煤矿集团通信有限责任公司股权形成	66,502.79			66,502.79
收购同煤广发化学工业有限公司股权形成	1,415,083.01			1,415,083.01
收购大同煤矿集团朔州煤电有限公司股权形成	6,917,017.50			6,917,017.50
收购大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司股权形成	3,648,492.85			3,648,492.85
大同煤业股份有限公司	2,378.75			2,378.75
收购山西和晋融资担保有限公司股权形成	2,000,000.00			2,000,000.00
收购山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司股权形成	1,491,664,764.90			1,491,664,764.90
合计	2,665,262,921.79			2,665,262,921.79

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
漳泽电力与大同煤矿集团有限责任公司重组形成		25,060,700.00		25,060,700.00
合计		25,060,700.00		25,060,700.00

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	35,482,691.77	13,071,912.13	6,855,323.00	1,402,685.62	40,296,595.28
土地使用补偿费及租赁费	150,573,482.29	13,898,332.52	8,615,496.80	423,503.60	155,432,814.41
房屋租赁及修缮费	12,748,582.07	6,442,822.57	8,629,722.64		10,561,682.00
林地补偿款	2,466,369.00		2,466,369.00		
太阳能测光塔摊销	44,333.47		44,333.47		
华能汇集站分摊费	6,437,313.21		257,492.52		6,179,820.69
昱阳建筑工程公司修路款	1,147,179.97		573,590.00		573,589.97
融资租赁手续费	52,387,527.60	116,424,902.32	37,091,876.77		131,720,553.15
发行债券的承销费	3,850,000.00		2,950,000.00		900,000.00
发电系统租赁费		26,926,610.41	1,417,190.02		25,509,420.39
固定废弃物处置权交易		13,679,244.90	2,751,572.25		10,927,672.65
线路运行维护费及服务费		1,134,640.04	311,964.02		822,676.02
充电标识牌	22,696.19		22,696.19		0.00
需求侧平台及机房建设	877,910.26	498,750.00	1,376,660.26		0.00
资源整合费用	70,293,747.59				70,293,747.59
采矿权占用费	58,963,967.00	29,313,753.00			88,277,720.00
虎峰煤业井田农村搬家		112,316,027.05	393,661.35		111,922,365.70
万杰煤业采煤沉陷区治理费		7,069,140.00	706,914.00		6,362,226.00
租入设备修理成本	4,819,215.44		784,602.55		4,034,612.89
巷道加固修理费		120,156,457.17	60,078,228.59		60,078,228.58
有线电视网络	3,312.00		3,312.00		
融资租赁手续费	1,166,658.67		1,166,658.67		
森林植被恢复费	1,080,770.96		49,500.96		1,031,270.00
包材制版费、有机认证	121,354.59	10,200.00	124,754.59		6,800.00
建信资管融资管理服务		8,800,000.00	2,933,333.00		5,866,667.00
循环经济展览工程款		524,271.84	43,689.32		480,582.52
车队绿化费	451,776.68			353,599.76	98,176.92
原平脱硫催化剂 2 期项目基建工程	50,041.18			50,041.18	
圣科建材石灰石粉二期管理费摊销		541,286.10	128,490.00		412,796.10

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
国有资产改良支出	444,940.02		118,480.95		326,459.07
托管费	1,400,000.00		40,000.00		1,360,000.00
同华煤矿搬迁补偿款等	779,614,399.69	89,027,141.54	211,338,687.12		657,302,854.11
羽霖 1 号投资基金		11,760,000.00			11,760,000.00
融资顾问费	1,415,094.33		1,415,094.33		
翻修道路款	507,193.00		253,597.00		253,596.00
合计	1,186,370,556.98	571,595,491.59	352,943,291.37	2,229,830.16	1,402,792,927.04

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,234,911,524.04	808,282,547.69	2,576,931,776.59	644,162,517.15
可抵扣亏损	599,374,569.93	149,843,642.48	625,388,614.50	156,347,153.63
递延收益	428,784,772.17	107,196,193.04	478,210,449.14	119,552,612.28
职教费	374,663,931.98	93,665,983.00	366,194,499.09	91,548,624.77
辞退福利	2,476,029.20	619,007.30	2,708,498.24	677,124.56
其他	805,908,142.03	201,477,035.50	841,009,093.66	210,252,273.42
合计	5,446,118,969.35	1,361,084,409.01	4,890,442,931.22	1,222,540,305.81

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	1,040,456,353.65	260,114,088.41	881,625,315.12	220,406,328.78
合计	1,040,456,353.65	260,114,088.41	881,625,315.12	220,406,328.78

3、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	728,362,729.62	757,089,612.34
可抵扣亏损	5,017,921,881.40	4,165,482,096.24
合计	5,746,284,611.02	4,922,571,708.58

4、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	期末金额	期初金额
2019 年		375,284,809.09
2020 年	2,186,650,061.77	2,186,650,061.77
2021 年	187,138,850.74	187,138,850.74

年份	期末金额	期初金额
2022 年	327,814,306.97	327,814,306.97
2023 年	1,088,594,067.67	1,088,594,067.67
2024 年	1,227,724,594.25	
合计	5,017,921,881.40	4,165,482,096.24

（二十五）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	280,908,680.50	547,248,261.58
预付设备工程款	400,638,598.82	564,841,906.98
委托贷款	100,142,407.71	299,652,331.37
摊销	11,750,000.32	12,750,000.28
其他	269,296,800.05	105,007,335.94
合计	1,062,736,487.40	1,529,499,836.15

（二十六）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	191,000,000.00	72,000,000.00
抵押借款	41,679,736.43	41,598,877.78
保证借款	9,774,818,972.16	7,571,895,810.17
信用借款	29,688,125,385.06	24,644,617,406.73
合计	39,695,624,093.65	32,330,112,094.68

（二十七）向中央银行借款

种类	期末余额	年初余额
向中央银行借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

（二十八）拆入资金

种类	期末余额	年初余额
拆入资金	139,524,000.00	
合计	139,524,000.00	

（二十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	313,028,453.78	990,214,851.00
银行承兑汇票	10,647,483,615.07	9,983,992,423.97
合计	10,960,512,068.85	10,974,207,274.97

(三十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,282,395,951.99	4,394,527,499.99
1-2 年	1,297,008,067.53	848,648,292.30
2-3 年	334,750,959.94	353,232,176.42
3 年以上	955,464,351.81	779,552,799.29
合计	7,869,619,331.27	6,375,960,768.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	113,682,193.89	合同尚未执行完毕
深圳前海联捷商业保理有限公司	100,000,000.00	合同尚未执行完毕
泰戈特（北京）工程技术有限公司	96,117,758.00	合同尚未执行完毕
河南煤矿建设集团有限公司	93,165,731.42	合同尚未执行完毕
特变电工新疆新能源股份有限公司	88,233,560.59	合同尚未执行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	86,119,853.91	合同尚未执行完毕
大同铁路路兴工程有限公司	81,477,306.12	合同尚未执行完毕
中机国能电力工程有限公司	79,917,903.79	合同尚未执行完毕
北京科诺伟业科技股份有限公司	78,125,215.15	合同尚未执行完毕
郑州煤矿机械集团股份有限公司	77,587,986.00	合同尚未执行完毕
山西煤矿机械制造股份有限公司	74,144,704.77	合同尚未执行完毕
怀仁国怀精煤有限公司	72,192,880.00	合同尚未执行完毕
卡特彼勒（廊坊）采矿设备有限公司	72,124,286.09	合同尚未执行完毕
中煤第五建设有限公司第一工程处	69,800,463.47	合同尚未执行完毕
河南国控建设集团有限公司	66,375,241.97	合同尚未执行完毕
中煤第三建设(集团)有限责任公司	62,186,308.38	合同尚未执行完毕
珠海秦发物流有限公司	60,809,760.10	合同尚未执行完毕
芬雷选煤工程技术有限公司原平分公司	55,543,372.00	合同尚未执行完毕
秦皇岛满源贸易有限公司	50,959,515.00	合同尚未执行完毕
河北电力设计院	46,685,700.00	合同尚未执行完毕
朔州市国土资源局朔州分局	43,960,000.00	合同尚未执行完毕
山西约翰芬雷华能设计工程有限公司	42,266,777.97	合同尚未执行完毕
繁峙县鑫茂建筑工程公司	40,924,693.50	合同尚未执行完毕
保定天威保变电气股份有限公司	40,000,000.00	合同尚未执行完毕
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	38,411,336.77	合同尚未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团电力有限公司	36,388,841.60	合同尚未执行完毕
辽宁煤建工程集团有限公司	34,660,970.62	合同尚未执行完毕
山西山煤经贸有限公司	33,882,758.69	合同尚未执行完毕
长治市昌安化工工业有限公司	27,960,000.00	合同尚未执行完毕
山西玉广通物资有限公司	25,859,609.27	合同尚未执行完毕
山西中宇建设集团有限公司	25,447,251.06	合同尚未执行完毕
大同市矿山建设工程总公司	24,656,633.22	合同尚未执行完毕
朔州中惠工程有限公司	21,738,615.45	合同尚未执行完毕
大同市信康商贸有限公司	20,964,851.56	合同尚未执行完毕
大同张煤煤矿机械有限公司	20,077,270.61	合同尚未执行完毕
山西平阳重工机械有限责任公司	19,216,993.95	合同尚未执行完毕
大同中煤出口煤基地建设有限公司	18,979,657.12	合同尚未执行完毕
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	18,843,163.14	合同尚未执行完毕
利星行机械设备（中国）有限公司	18,496,123.81	合同尚未执行完毕
北京圆之翰选煤工程技术有限公司	17,462,642.81	合同尚未执行完毕
英能科电力冷却（中国）有限公司	16,839,719.60	合同尚未执行完毕
鄂尔多斯市鑫和工贸有限责任公司	15,670,911.69	合同尚未执行完毕
中煤科工集团北京华宇工程有限公司	15,663,500.00	合同尚未执行完毕
华煤集团公司	15,060,865.44	合同尚未执行完毕
山西省宏图建设工程有限公司	14,602,998.10	合同尚未执行完毕
浙江中宇实业发展有限公司	14,547,180.29	合同尚未执行完毕
双良节能系统股份有限公司	13,917,908.85	合同尚未执行完毕
河南辉强机械设备有限公司	13,798,234.88	合同尚未执行完毕
中电电气股份有限公司	12,496,854.10	合同尚未执行完毕
南京双京电器集团有限公司	11,914,950.15	合同尚未执行完毕
上海创立普昱自动化工程有限公司	10,701,407.00	合同尚未执行完毕
北京北科欧远科技有限公司	10,483,673.72	合同尚未执行完毕
合计	2,261,146,135.62	

（三十一）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,897,001,181.39	1,986,634,451.56
1 年以上	1,519,219,224.59	1,010,884,759.63
合计	3,416,220,405.98	2,997,519,211.19

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金泰工贸公司	30,000,000.00	合同尚未执行完毕
无锡市国宏燃料物资有限公司	22,990,240.00	合同尚未执行完毕
浙江汉庆煤炭有限公司	14,580,137.17	合同尚未执行完毕
济南日进经贸有限公司	11,940,737.82	合同尚未执行完毕
山西省晋华公司大同分公司	10,130,627.60	合同尚未执行完毕
中凡煤电集团（天津）有限公司	10,000,000.00	合同尚未执行完毕
石家庄龙翔矿业有限公司	7,732,026.20	合同尚未执行完毕
尧矿集团有限公司	7,700,000.01	合同尚未执行完毕
贵州贵恒泰和工贸有限公司	6,747,032.70	合同尚未执行完毕
忻州市周通煤业有限公司	4,980,048.60	合同尚未执行完毕
大同市南郊区德晨商贸有限责任公司	4,000,000.00	合同尚未执行完毕
大同市矿区瑞泽商贸有限公司	3,800,000.00	合同尚未执行完毕
宁武县大晋实业有限公司	3,645,138.54	合同尚未执行完毕
大同市南郊区国泰宇商贸有限责任公司	3,100,000.00	合同尚未执行完毕
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	3,037,500.00	合同尚未执行完毕
中国新兴建设开发总公司	2,528,830.46	合同尚未执行完毕
江苏顺延电力燃料有限公司	2,143,226.10	合同尚未执行完毕
中铁十二局集团有限责任公司大张高铁项目三工区	1,062,647.00	合同尚未执行完毕
中国煤炭物资经营公司	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	151,118,192.20	

（三十二）卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
其他	1,780,000,000.00	2,200,000,000.00
合计	1,780,000,000.00	2,200,000,000.00

（三十三）吸收存款及同业存放

种类	期末余额	年初余额
活期存款	945,236,007.18	1,056,575,355.22
合计	945,236,007.18	1,056,575,355.22

（三十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,481,084,877.32	14,806,467,053.86	14,464,744,582.84	1,822,807,348.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,015,612,045.92	1,681,082,537.02	2,035,625,598.70	661,068,984.24
三、辞退福利	2,849,018.89	1,788,925.36	2,076,784.54	2,561,159.71
合计	2,499,545,942.13	16,489,338,516.24	16,502,446,966.08	2,486,437,492.29

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	367,870,400.70	10,605,587,287.09	10,346,725,101.06	626,732,586.73
二、职工福利费		1,170,766,667.84	1,170,766,667.84	
三、社会保险费	158,018,789.19	1,199,243,155.21	1,182,295,088.84	174,966,855.56
其中：医疗保险费	95,337,641.97	605,367,238.24	588,635,831.52	112,069,048.69
工伤保险费	58,308,672.59	553,738,115.40	555,315,294.09	56,731,493.90
生育保险费	4,372,474.63	40,137,801.57	38,343,963.23	6,166,312.97
四、住房公积金	332,358,818.12	438,799,085.87	403,165,474.80	367,992,429.19
五、工会经费和职工教育经费	561,643,880.64	424,668,829.39	378,882,087.67	607,430,622.36
六、其他短期薪酬	61,192,988.67	967,402,028.46	982,910,162.63	45,684,854.50
合计	1,481,084,877.32	14,806,467,053.86	14,464,744,582.84	1,822,807,348.34

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	869,523,941.41	1,594,635,470.64	1,939,995,626.35	524,163,785.70
2.失业保险费	145,181,539.12	54,738,466.01	65,254,867.58	134,665,137.55
3.企业年金缴费	906,565.39	31,708,600.37	30,375,104.77	2,240,060.99
合计	1,015,612,045.92	1,681,082,537.02	2,035,625,598.70	661,068,984.24

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,341,501,369.07	1,608,360,088.03
资源税	545,278,206.11	764,651,955.00
企业所得税	256,020,591.42	610,137,522.11
城市维护建设税	56,055,777.34	73,782,237.82
房产税	24,517,687.49	21,102,037.47
土地使用税	38,397,475.89	39,721,196.72
个人所得税	53,124,564.02	55,637,616.55
教育费附加（含地方教育费附加）	64,901,263.89	84,226,415.61
其他税费	596,638,241.62	689,779,186.82
合计	2,976,435,176.85	3,947,398,256.13

（三十六）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,269,667.53	313,708,152.22
应付股利	542,321,685.13	620,696,285.13
其他应付款	14,036,653,835.30	12,376,908,907.62
合计	14,608,245,187.96	13,311,313,344.97

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,406,025.79	46,304,309.30
企业债券利息		160,131,092.98
短期借款应付利息		78,361,394.27
其他	22,863,641.74	28,911,355.67
合计	29,269,667.53	313,708,152.22

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	510,321,685.13	620,696,285.13
其他	32,000,000.00	
合计	542,321,685.13	620,696,285.13

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人资金往来	292,239,424.33	391,231,404.62
企业资金往来	12,912,467,603.90	10,709,714,445.13
代收款	238,805,929.12	385,542,747.13
其他	593,140,877.95	890,420,310.74
合计	14,036,653,835.30	12,376,908,907.62

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伟华控股有限公司	996,485,636.67	合同尚未执行完毕
朔州市国土资源局朔城分局	138,768,000.00	合同尚未执行完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	104,679,200.00	合同尚未执行完毕
唐山隆丰实业有限公司	86,785,484.74	合同尚未执行完毕
易派客商业保险有限公司	85,050,000.00	合同尚未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
五寨鼎盛煤业有限公司	69,839,739.80	合同尚未执行完毕
交口县晟凯煤业投资有限责任公司	55,000,000.00	合同尚未执行完毕
大同岳泰煤炭经销有限公司	50,146,440.99	合同尚未执行完毕
左云县玉泉山兴汽车运输队	47,895,682.02	合同尚未执行完毕
山西省国土资源厅	39,781,068.52	合同尚未执行完毕
陕西特变电工新能源有限公司	35,795,180.00	合同尚未执行完毕
广东火电工程有限公司	34,114,598.50	合同尚未执行完毕
福建龙净环保股份有限公司	31,628,027.81	合同尚未执行完毕
南江公司	30,940,000.00	合同尚未执行完毕
山西电力建设有限公司	30,286,549.69	合同尚未执行完毕
山阴县国土资源局	26,800,000.00	合同尚未执行完毕
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	25,079,561.50	合同尚未执行完毕
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	23,972,482.16	合同尚未执行完毕
东方资产管理公司	22,421,234.91	合同尚未执行完毕
泰戈特(北京)工程技术有限公司	22,268,600.40	合同尚未执行完毕
大同市矿山建设工程总公司	21,747,046.00	合同尚未执行完毕
山西省电力建设一公司	17,934,897.35	合同尚未执行完毕
朔州中惠工程有限公司	17,532,961.20	合同尚未执行完毕
北京科诺伟业科技股份有限公司	17,403,772.92	合同尚未执行完毕
省发改委拨入专项支持基金	16,800,000.00	合同尚未执行完毕
三一重型能源装备有限公司	16,500,000.00	合同尚未执行完毕
河曲县宏源民用煤储售煤厂	16,135,401.57	合同尚未执行完毕
特变电工新疆新能源股份有限公司	15,052,222.56	合同尚未执行完毕
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	14,366,601.20	合同尚未执行完毕
北京首航艾启威节能技术股份有限公司	13,486,900.00	合同尚未执行完毕
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	13,400,000.00	合同尚未执行完毕
山西隆达煤矿机械制造有限公司	13,238,528.74	合同尚未执行完毕
山西恒义久装饰工程有限公司	12,608,294.80	合同尚未执行完毕
御东棚户区维修基金	12,398,513.90	合同尚未执行完毕
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	12,388,609.23	合同尚未执行完毕
山西省煤炭地质 115 勘查院	11,953,533.00	合同尚未执行完毕
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	11,508,602.00	合同尚未执行完毕
浙江中宇实业发展有限公司	11,028,523.50	合同尚未执行完毕
晋阳资产管理股份有限公司	10,570,000.00	合同尚未执行完毕
山西同煤电力环保科技有限公司	10,564,897.76	合同尚未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
怀仁县装卸社	10,305,745.89	合同尚未执行完毕
朔州市鸿盛腾达公司	10,187,495.97	合同尚未执行完毕
山西天地煤机装备有限公司	10,148,300.00	合同尚未执行完毕
北京英迈特矿山机械有限公司	10,018,900.00	合同尚未执行完毕
合计	2,285,017,235.30	

（三十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,091,485,625.30	18,786,624,905.35
一年内到期的应付债券	17,223,739,698.37	6,190,679,160.38
一年内到期的长期应付款	6,909,462,841.36	4,955,695,228.82
合计	38,224,688,165.03	29,932,999,294.55

（三十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	36,600,000,000.00	33,300,000,000.00
待转销项税额	211,675,937.64	172,178,864.95
造育林费	32,734,255.16	29,920,539.35
其他	83,648,367.11	155,718,727.77
合计	36,928,058,559.91	33,657,818,132.07

（三十九）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,983,419,185.84	749,635,289.20
抵押借款	547,209,292.31	2,028,635,193.15
保证借款	14,177,248,040.14	13,846,536,444.76
信用借款	20,036,040,376.41	29,304,460,786.24
合计	37,743,916,894.70	45,929,267,713.35

其他说明：期末利率期间为：4.75%-6.99%

（四十）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
山西同煤新能源有限公司 2019 年非公开发行公司债券	605,499,228.53	
山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具		600,000,000.00
华夏非公开定向债		2,000,000,000.00
国海证券（公司债）	960,735,000.00	960,735,000.00

项目	期末余额	期初余额
11 同煤债 01	830,000,000.00	830,000,000.00
11 同煤债 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
太平洋同煤债权投资		3,000,000,000.00
13 同煤债	5,400,000,000.00	5,400,000,000.00
15 同煤 PPN004		2,000,000,000.00
15 同煤 PPN005		1,000,000,000.00
15 同煤 PPN006		4,000,000,000.00
15 同煤 PPN007		2,000,000,000.00
16 同煤 MTN1	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
同煤 16 非公开公司债 01	1,205,000,000.00	1,205,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 01	1,925,000,000.00	4,700,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 02	2,075,000,000.00	2,300,000,000.00
17 大同煤矿 PPN001		1,500,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 03	710,000,000.00	4,000,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 04		1,000,000,000.00
17 大同煤矿 PPN002		1,000,000,000.00
18 大同煤矿 PPN002	1,490,000,000.00	1,500,000,000.00
18 大同煤矿 PPN003	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN002	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN003	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN005	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 SCP013		1,200,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 03	3,595,000,000.00	4,000,000,000.00
18 大同煤矿 PPN006	1,380,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN007	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN008	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN009	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
19 同煤 PPN001	1,500,000,000.00	
19 同煤 MTN001	1,000,000,000.00	
同煤 19 公司债 01	2,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN003	1,000,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
19 大同煤矿 PPN004	1,500,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN005	1,000,000,000.00	
19 同煤 02	1,700,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN006	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN008	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN007	1,000,000,000.00	
19 同煤 03	300,000,000.00	
19 同煤 04	1,700,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN010	1,500,000,000.00	
19 晋大同煤矿 ZR001	750,000,000.00	
19 同煤 05	400,000,000.00	
19 同煤 06	1,900,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN009	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 MTN006	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN011	1,500,000,000.00	
19 同煤 07	1,000,000,000.00	
合计	65,226,234,228.53	67,495,735,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
11 同煤债 01	830,000,000.00	2011-10-24	120	830,000,000.00	830,000,000.00
11 同煤债 02	2,000,000,000.00	2011-10-24	120	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
太平洋同煤债权投资	3,000,000,000.00	2013-5-16	84	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
13 同煤债	5,400,000,000.00	2013-4-26	180	5,400,000,000.00	5,400,000,000.00
15 同煤 PPN004	2,000,000,000.00	2015-3-31	60	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
15 同煤 PPN005	1,000,000,000.00	2015-3-31	60	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15 同煤 PPN006	4,000,000,000.00	2015-3-31	60	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
15 同煤 PPN007	2,000,000,000.00	2015-9-25	60	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 同煤 MTN1	1,500,000,000.00	2016-3-3	60	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
同煤 16 非公开公司债 01	1,205,000,000.00	2016-11-21	60	1,205,000,000.00	1,205,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 01	4,700,000,000.00	2017-1-21	58	4,700,000,000.00	4,700,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 02	2,300,000,000.00	2017-3-1	60	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
17 大同煤矿 PPN001	1,500,000,000.00	2017-8-4	36	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 03	4,000,000,000.00	2017-9-19	60	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 04	1,000,000,000.00	2017-9-21	60	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 大同煤矿 PPN002	1,000,000,000.00	2017-11-30	36	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 大同煤矿 PPN002	1,500,000,000.00	2018-2-22	36	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 大同煤矿 PPN003	1,500,000,000.00	2018-2-12	36	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 01	3,000,000,000.00	2018-3-19	60	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN001	2,000,000,000.00	2018-3-21	36	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN002	2,000,000,000.00	2018-4-18	36	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 02	2,000,000,000.00	2018-5-31	60	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN003	2,000,000,000.00	2018-6-21	60	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN004	1,000,000,000.00	2018-7-30	60	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN005	1,000,000,000.00	2018-8-27	60	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 SCP013	1,200,000,000.00	2018-9-18	7	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 03	4,000,000,000.00	2018-10-26	36	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
18 大同煤矿 PPN006	2,000,000,000.00	2018-10-29	36	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN007	1,000,000,000.00	2018-10-31	36	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN008	1,000,000,000.00	2018-10-30	36	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN009	1,300,000,000.00	2018-11-23	36	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
19 大同煤矿 SCP001	2,000,000,000.00	2019-1-9	8	2,000,000,000.00	
19 大同煤矿 SCP002	2,000,000,000.00	2019-1-16	8	2,000,000,000.00	
19 大同煤矿 SCP003	1,500,000,000.00	2019-1-25	5	1,500,000,000.00	
19 同煤 PPN001	1,500,000,000.00	2019-1-31	36	1,500,000,000.00	
19 同煤 MTN001	1,000,000,000.00	2019-2-20	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 SCP004	1,500,000,000.00	2019-2-25	8	1,500,000,000.00	
同煤 19 公司债 01	2,000,000,000.00	2019-2-26	36	2,000,000,000.00	
19 大同煤矿 SCP005	2,000,000,000.00	2019-3-13	8	2,000,000,000.00	
19 大同煤矿 SCP006	1,500,000,000.00	2019-3-19	7	1,500,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN003	1,000,000,000.00	2019-4-29	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN004	1,500,000,000.00	2019-5-20	36	1,500,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN005	1,000,000,000.00	2019-5-30	36	1,000,000,000.00	
19 同煤 02	1,700,000,000.00	2019-6-25	36	1,700,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN006	1,000,000,000.00	2019-6-27	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN008	1,000,000,000.00	2019-7-4	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN007	1,000,000,000.00	2019-7-15	36	1,000,000,000.00	
19 同煤 03	300,000,000.00	2019-8-8	36	300,000,000.00	
19 同煤 04	1,700,000,000.00	2019-8-8	36	1,700,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN010	1,500,000,000.00	2019-8-14	36	1,500,000,000.00	
19 晋大同煤矿 ZR001	750,000,000.00	2019-8-29	17	750,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 同煤 05	400,000,000.00	2019-9-4	36	400,000,000.00	
19 同煤 06	1,900,000,000.00	2019-9-4	36	1,900,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN009	1,000,000,000.00	2019-9-12	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 MTN004	1,000,000,000.00	2019-11-20	36	1,000,000,000.00	
19 大同煤矿 PPN011	1,500,000,000.00	2019-12-2	36	1,500,000,000.00	
19 同煤 07	1,000,000,000.00	2019-12-18	60	1,000,000,000.00	
国海证券	960,735,000.00	2016-9-9	5	960,735,000.00	960,735,000.00
山西漳泽电力新能源投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券第一期	450,000,000.00	2019-7-25	2 年+1 年	450,000,000.00	
山西漳泽电力新能源投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券第二期	150,000,000.00	2019-11-27	2 年+1 年	150,000,000.00	
合计	99,745,735,000.00	/	/	99,745,735,000.00	64,895,735,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 同煤债 01		56,855,000.00			886,855,000.00
11 同煤债 02		139,000,000.00			2,139,000,000.00
太平洋同煤债权投资		188,583,333.32		3,000,000,000.00	188,583,333.32
13 同煤债		280,800,000.00			5,680,800,000.00
15 同煤 PPN004		14,600,000.00		2,000,000,000.00	14,600,000.00
15 同煤 PPN005		73,000,000.00		1,000,000,000.00	73,000,000.00
15 同煤 PPN006		292,000,000.00		4,000,000,000.00	292,000,000.00
15 同煤 PPN007		134,000,000.00		2,000,000,000.00	134,000,000.00
16 同煤 MTN1		96,000,000.00			1,596,000,000.00
同煤 16 非公开公司债 01		81,940,000.00			1,286,940,000.00
同煤 17 非公开公司债 01		319,600,000.00		2,775,000,000.00	2,244,600,000.00
同煤 17 非公开公司债 02		156,400,000.00		225,000,000.00	2,231,400,000.00
17 大同煤矿 PPN001				1,500,000,000.00	
同煤 17 非公开公司债 03		268,000,000.00		3,290,000,000.00	978,000,000.00
同煤 17 非公开公司债 04		67,000,000.00		1,000,000,000.00	67,000,000.00
17 大同煤矿 PPN002				1,000,000,000.00	
18 大同煤矿 PPN002				10,000,000.00	1,490,000,000.00
18 大同煤矿 PPN003					1,500,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 01		204,000,000.00			3,204,000,000.00
18 大同煤矿 MTN001					2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN002					2,000,000,000.00
同煤 18 非公开公司债 02		140,000,000.00			2,140,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 大同煤矿 MTN003					2,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN004					1,000,000,000.00
18 大同煤矿 MTN005					1,000,000,000.00
18 大同煤矿 SCP013		29,479,986.80		1,200,000,000.00	29,479,986.80
同煤 18 非公开公司债 03		259,600,000.00		405,000,000.00	3,854,600,000.00
18 大同煤矿 PPN006		124,000,000.00		620,000,000.00	1,504,000,000.00
18 大同煤矿 MTN007		61,800,000.00			1,061,800,000.00
18 大同煤矿 MTN008		61,900,000.00			1,061,900,000.00
18 大同煤矿 MTN009		77,350,000.00			1,377,350,000.00
19 大同煤矿 SCP001	2,000,000,000.00	57,846,575.34		2,000,000,000.00	57,846,575.34
19 大同煤矿 SCP002	2,000,000,000.00	57,698,630.14		2,000,000,000.00	57,698,630.14
19 大同煤矿 SCP003	1,500,000,000.00	28,035,616.44		1,500,000,000.00	28,035,616.44
19 同煤 PPN001	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 同煤 MTN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 SCP004	1,500,000,000.00	38,835,616.44		1,500,000,000.00	38,835,616.44
同煤 19 公司债 01	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 大同煤矿 SCP005	2,000,000,000.00	53,114,754.10		2,000,000,000.00	53,114,754.10
19 大同煤矿 SCP006	1,500,000,000.00	38,260,911.74		1,500,000,000.00	38,260,911.74
19 大同煤矿 PPN003	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 PPN004	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 大同煤矿 PPN005	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 同煤 02	1,700,000,000.00				1,700,000,000.00
19 大同煤矿 PPN006	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 PPN008	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 PPN007	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 同煤 03	300,000,000.00				300,000,000.00
19 同煤 04	1,700,000,000.00				1,700,000,000.00
19 大同煤矿 PPN010	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 晋大同煤矿 ZR001	750,000,000.00				750,000,000.00
19 同煤 05	400,000,000.00				400,000,000.00
19 同煤 06	1,900,000,000.00				1,900,000,000.00
19 大同煤矿 PPN009	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 MTN004	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 大同煤矿 PPN011	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 同煤 07	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
国海证券		114,038,960.00			1,074,773,960.00
山西漳泽电力新能源投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券第一期	450,000,000.00	10,383,750.00	6,148,391.10		454,235,358.90
山西漳泽电力新能源投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券第二期	150,000,000.00	3,313,333.33	2,049,463.70		151,263,869.63
合计	34,850,000,000.00	3,527,436,467.65	8,197,854.80	34,525,000,000.00	68,739,973,612.85

（四十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,542,696,178.27	10,749,172,887.61
专项应付款	6,456,139,941.73	6,465,834,320.08
合计	19,998,836,120.00	17,215,007,207.69

1、长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	6,315,735,832.05	3,197,336,202.93
其中：1、中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司	3,231,032,064.96	1,320,000,000.00
2、建信金融租赁有限公司	1,298,668,597.93	530,658,602.92
3、北京丰煜融资租赁有限公司	629,826,057.01	684,557,600.01
4、国家开发银行新疆分行	622,410,000.00	662,120,000.00
5、太平石化金融租赁有限责任公司	533,799,112.15	

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	6,465,834,320.08	248,527,140.26	258,221,518.61	6,456,139,941.73
其中：1、上级拨款及补贴	6,281,776,400.37	246,355,185.97	118,535,878.32	6,409,595,708.02
2、安全技改	36,697,993.77	2,171,954.29	437,584.04	38,432,364.02
3、发展与环保专项资金	8,000,000.00			8,000,000.00
4、科技创新项目	376,245.92		264,376.23	111,869.69
5、其他	138,983,680.02		138,983,680.02	

（四十二）长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	90,017.02	175,147.55
合计	90,017.02	175,147.55

（四十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	897,795,147.26		土地复垦费

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	897,795,147.26		

（四十四）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	597,075,816.89	29,960,000.00	88,913,013.74	538,122,803.15
合计	597,075,816.89	29,960,000.00	88,913,013.74	538,122,803.15

（四十五）实收资本（或股本）

股东名称	期初余额	本期变动	期末余额
山西省国有资本投资运营有限公司	11,100,864,600.00		11,100,864,600.00
中国信达资产管理公司	5,131,164,360.47		5,131,164,360.47
大同市国资委	151,531,200.00	-151,531,200.00	
朔州市国资委	71,909,200.00		71,909,200.00
忻州市国资委	26,085,800.00		26,085,800.00
朔州矿业公司	202,404,700.00		202,404,700.00
山西省煤运公司	350,681,800.00		350,681,800.00
大同经济发展投资有限公司		151,531,200.00	151,531,200.00
合计	17,034,641,660.47		17,034,641,660.47

注：大同市国资委将其持有的 0.89%股权转让给大同经济发展投资有限公司，依据转让《大同市国资委关于组建经发投公司划转相关企业股权和资产的通知》（同国资字〔2017〕）。

（四十六）其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	68,100,000	6,810,000,000.00	71,400,000	7,140,000,000.00			139,500,000	13,950,000,000.00
合计	68,100,000	6,810,000,000.00	71,400,000	7,140,000,000.00			139,500,000	13,950,000,000.00

2、其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

2019 年 1 月 28 日，财政部发布了《关于印发<永续债相关会计处理的规定>的通知》（财会〔2019〕2 号），依据相关规定，进行会计处理，对 2019 年新增的永续债，计入权益。

（四十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,942,535,987.52			2,942,535,987.52
其他资本公积	28,028,090,595.64	36,310,000.00	308,638,863.30	27,755,761,732.34
合计	30,970,626,583.16	36,310,000.00	308,638,863.30	30,698,297,719.86

(四十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、将重分类进损益的其他综合收益		34,919.11		34,919.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		34,919.11		34,919.11
其他综合收益合计		34,919.11		34,919.11

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	309,529,602.24	1,623,688,576.76	1,529,905,062.16	403,313,116.84
维简费	506,922,295.42	706,752,951.41	420,750,154.49	792,925,092.34
其他	1,328,641,084.51		138,948,115.83	1,189,692,968.68
合计	2,145,092,982.17	2,330,441,528.17	2,089,603,332.48	2,385,931,177.86

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,575,516.75			252,575,516.75
任意盈余公积	14,411,704.19			14,411,704.19
合计	266,987,220.94			266,987,220.94

(五十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,744,406,240.29	-12,125,554,391.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,744,406,240.29	-12,125,554,391.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,095,784,846.68	-1,342,381,204.05
减：提取一般风险准备	26,737,061.43	36,117,921.10
其他	337,051,185.06	240,352,723.65
期末未分配利润	-15,203,979,333.46	-13,744,406,240.29

(五十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	186,219,176,239.49	155,216,515,601.04	171,828,324,484.15	142,287,291,012.55
煤炭	82,391,093,630.11	55,588,581,204.03	78,056,038,101.90	50,256,343,052.22
电力	12,230,128,231.84	9,984,306,439.05	12,021,483,022.64	11,060,491,739.49
建材房地产	2,011,191,045.98	1,725,402,400.36	2,326,469,488.11	2,014,432,619.34
化工	977,707,861.33	1,179,936,603.29	1,283,851,435.45	1,142,384,979.50

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	1,089,186,307.57	939,509,552.30	1,130,599,291.04	985,350,046.14
贸易	87,094,365,487.04	85,412,342,181.81	76,608,211,496.76	76,158,134,064.44
金融	405,859,369.16	371,628,209.00	388,633,980.73	656,906,404.22
文化旅游	19,644,306.46	14,809,011.20	13,037,667.52	13,248,107.20
其他业务	4,154,061,354.39	2,902,814,287.61	4,766,732,505.08	3,144,361,778.96
销售材料	1,184,283,515.00	1,151,502,484.23	796,833,445.43	786,240,941.22
劳务	169,795,626.95	76,720,524.28	110,907,687.93	80,324,055.43
其他	2,799,982,212.44	1,674,591,279.10	3,858,991,371.72	2,277,796,782.31
合计	190,373,237,593.88	158,119,329,888.65	176,595,056,989.23	145,431,652,791.51

（五十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	93,269.99	1,871.90
运输费	8,395,053,161.96	8,476,036,167.62
装卸费	87,504,941.03	70,682,631.80
仓储保管费	6,177,823.08	365,004.65
保险费	1,411,567.64	1,829,551.79
展览费	88,994.35	215,804.80
广告费	1,045,048.33	1,987,898.27
销售服务费	37,714,929.86	84,944,196.88
职工薪酬	285,665,728.38	255,994,750.08
业务经费		302,000.00
委托代销手续费		14,000.00
折旧费	24,125,762.67	30,219,990.20
修理费	13,109,454.81	16,148,453.80
样品及产品损耗	129,901.36	127,018.12
其他	1,611,417,069.71	1,422,637,890.02
合计	10,463,537,653.17	10,361,507,229.93

（五十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,106,895,060.05	5,484,566,109.35
保险费	36,333,356.21	46,762,211.50
折旧费	267,014,100.78	253,367,368.23
修理费	922,435,053.14	922,678,444.46

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	869,073,519.33	925,759,169.77
存货盘亏	-4,322,211.30	1,301,408.73
业务招待费	15,359,757.65	17,608,635.38
差旅费	35,897,610.49	39,109,204.96
办公费	60,471,058.07	62,386,377.87
会议费	6,717,930.37	7,687,460.13
诉讼费	10,030,750.50	22,239,538.21
聘请中介机构费	163,807,161.78	260,088,395.71
技术转让费	1,729,000.00	6,376,560.00
董事会费	50,567.63	51,712.88
排污费	60,993,566.15	67,310,481.64
其他	1,166,973,114.27	1,533,022,581.56
合计	7,719,459,395.12	9,650,315,660.38

（五十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,988,626,583.50	6,431,426,703.40
利息收入	699,928,120.08	520,508,071.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	6,499,836.82	-832,339.39
其他	677,409,668.48	637,431,341.45
合计	6,972,607,968.72	6,547,517,633.90

（五十六）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	679,044.63	3,147,778.44
其他税费返还	21,353,754.67	8,604,129.94
高新企业政府补贴	1,161,980.00	
"双创中心"工程政府奖励	500,000.00	
国拨专项科研项目	475,366.73	
失业稳岗补贴	988,147.00	
矿山综合机械化设备升级改造补贴收益摊销		300,000.24
企业发展扶持基金	4,644,603.76	6,813,217.40
客运加计抵减	18,636.39	
省级众创空间奖励金		500,000.00
节能技术改造奖励		600,000.00
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会开发扶持资金补贴	3,389,000.00	15,712,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海市就业促进中心失业保险补贴		10,800.00
塔山循环园区国补资金	10,000,000.00	10,000,000.00
洗煤厂补贴	9,500,000.00	9,500,000.00
综放设备补贴	4,000,000.00	4,000,000.00
瓦斯排放补助	43,000.00	43,000.00
技术改造专项资金	3,200,000.00	1,000,000.00
节能专项资金	387,000.00	
高新技术企业奖	200,000.00	
高压变频器研发补助	82,000.00	
稳岗补贴	1,478.98	
中小企业发展专项资金	300,000.00	
山西省科技厅高新认证	100,000.00	
5、6 号机脱硫专项	584,740.35	584,740.34
3、4 号机脱硫专项	828,744.05	828,744.05
污水站增容改造专项	38,270.32	38,270.32
改供热专项	228,516.61	228,516.62
3 号机高中压通流改造	236,092.17	236,092.18
改供热补贴	496,156.91	496,156.90
5 号机组通流改造专项	273,833.95	273,833.96
2*215MW 机组烟气脱硝改造	248,738.79	229,358.79
漳泽分公司#3 发电机组煤粉锅炉给粉计量节能控制项目	76,500.00	
漳泽分公司节能减排专项资金	4,887,667.08	
超低排放改造工程省级奖补资金	1,839,999.96	1,840,000.00
节能减排综合示范城市奖励资金	1,200,000.00	600,000.00
侯马分公司清洁取暖奖补资金	5,000,000.00	
超低排技术改造项目资金	1,701,764.71	1,494,264.71
节能减排奖励资金	3,000,000.00	3,000,000.00
超低排放改造奖励	2,191,301.40	2,191,301.40
技术中心奖励		100,000.00
超低排放技术改造补贴款	1,409,361.72	1,409,361.72
1#通流改造财政补贴		100,000.00
1#超低排放改造项目奖补资金		425,000.00
2#超低排放改造项目奖补资金		425,000.00
超低排放政府奖励	1,085,774.52	1,085,774.52
节能减排专项资金	7,400,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
乏汽综合利用改造项目	1,250,000.00	1,250,000.00
超低排放补贴摊销	1,031,775.72	701,869.17
采暖供热补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
超低排放改造补贴款	2,074,979.65	1,021,541.82
节能监测关键技术开发	157,142.88	117,857.16
2019 年山西省技术改造项目资金补助	5,550,000.00	
司 2019 年度综改区科技型中小企业补助	30,000.00	
国债资金转入、递延收入转入	15,964,250.99	6,761,569.14
上海开发扶持资金		370,000.00
矿产资源保护项目补助	3,743,807.98	1,997,069.60
矿产资源节约与综合利用资金		1,100,000.00
“特厚煤层”专项资金	4,353,129.94	4,353,129.94
“流程再造”专项资金	7,000,000.00	7,000,000.00
财政贴息	501,626.00	501,629.00
财政厅奖励塔山矿产资源节约与综合利用资金		434,782.61
微机联锁设备（专用线接轨费）		183,641.64
合计	137,408,187.86	103,610,431.61

（五十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	182,449,551.12	64,536,188.29
处置长期股权投资产生的投资收益	22,581,754.15	36,531,543.83
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	36,492,270.77	34,635,367.86
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	709,149.29	223,727.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	335,806,899.38	310,339,666.11
其他	-36,118,809.37	45,145,773.99
合计	541,920,815.34	491,412,268.02

（五十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-16,539,538.90	-80,295,599.87
其他	-39,738.16	
合计	-16,579,277.06	-80,295,599.87

(五十九) 信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-164,593,236.75	
合计	-164,593,236.75	

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-303,633,253.39	-238,916,896.81
二、存货跌价损失	-72,775,153.03	-38,518,746.49
三、固定资产减值损失		-53,846.23
四、商誉减值损失	-25,060,700.00	
五、其他	7,338,805.19	-1,062,202.68
合计	-394,130,301.23	-278,551,692.21

(六十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产	52,282,566.43	-1,721,446.19
债务重组中处置的非流动资产	-29,445.07	4,706,465.80
合计	52,253,121.36	2,985,019.61

(六十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	273,131.07	839,330.65	273,131.07
债务重组利得	4,126,377.15	8,018,083.60	4,126,377.15
与企业日常活动无关的政府补助	49,978,931.90	20,331,942.00	49,978,931.90
其他	425,550,674.44	1,177,293,558.09	425,550,674.44
合计	479,929,114.56	1,206,482,914.34	479,929,114.56

政府补助明细：

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额
节能减排奖	114,540.00	114,540.00
失业保险管理服务中心稳岗补贴	15,594,520.50	1,473,502.00
政府“小升级”一次性奖励	700,000.00	300,000.00
新材料公司----怀仁招商引资项目奖		100,000.00
工业企业上档升级奖励	1,200,000.00	
长治市安监局安全生产奖励		100,000.00
2018 年工业振兴奖	590,000.00	
政府奖励	200,000.00	450,000.00

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额
官网补助	266,814.24	
大气污染防治补助	6,857.16	
大同市财政局万人坑纪念馆中央补助	942,200.00	1,746,900.00
大同市经信委工业振兴奖励金	30,000,000.00	14,560,000.00
大同市发改委 2018 年能源革命工作先进单位奖励资金	300,000.00	
南戴河疗养院锅炉奖补资金	64,000.00	
节能专项资金		387,000.00
新三板奖励资金		1,000,000.00
矿区科技局科技奖励金		100,000.00
合计	49,978,931.90	20,331,942.00

（六十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	67,143,772.65	38,238,678.08	67,143,772.65
非流动资产毁损报废损失	595,104.46	915,528.43	595,104.46
债务重组损失	4,536,533.33	1,000,000.00	4,536,533.33
其他	759,334,009.61	319,428,132.25	759,334,009.61
合计	831,609,420.05	359,582,338.76	831,609,420.05

（六十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,084,778,718.58	1,746,007,345.49
递延所得税费用的变动	-104,212,091.01	-185,604,672.27
合计	1,980,566,627.57	1,560,402,673.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,433,191,520.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,905,591,801.44
子公司适用不同税率的影响	-115,327.22
调整以前期间所得税的影响	131,447,993.98
非应税收入的影响	-65,831,416.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,089,332.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,291,190.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	307,223,847.84
其他	-336,548,413.76

项目	本期发生额
所得税费用	1,980,566,627.57

(六十五) 其他综合收益

详见本附注五、（四十八）。

(六十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	452,624,893.30	350,201,419.24
加：资产减值准备	394,130,301.23	278,551,692.21
信用减值损失（新金融准则）	164,593,236.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,396,239,198.52	4,112,556,019.78
无形资产摊销	1,264,758,940.03	1,297,252,144.65
长期待摊费用摊销	352,943,291.37	51,019,423.73
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）	-14,129,321.36	-2,985,019.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,912,436.61	76,197.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	16,579,277.06	80,295,599.87
财务费用（收益以“—”号填列）	6,988,626,583.50	6,431,426,703.40
投资损失（收益以“—”号填列）	-541,920,815.34	-491,412,268.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-138,544,103.20	-166,895,074.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	39,707,759.63	-18,709,131.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,676,151,245.15	-1,340,319,775.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,502,178,594.07	-2,443,796,217.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,057,909,077.15	5,832,879,467.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,252,276,042.81	13,970,141,181.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	133,704,482.76	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,532,898,651.33	11,462,089,612.95
减：现金的期初余额	11,462,089,612.95	16,028,937,845.55
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,070,809,038.38	-4,566,848,232.60

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,954,429.37
取得子公司支付的现金净额	2,954,429.37

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,532,898,651.33	11,462,089,612.95
其中：库存现金	3,707,651.69	3,292,308.02
可随时用于支付的银行存款	9,768,794,341.59	8,934,226,820.95
可随时用于支付的其他货币资金	273,354,674.67	250,001,441.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	2,487,041,983.38	2,274,569,042.59
二、期末现金及现金等价物余额	12,532,898,651.33	11,462,089,612.95
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	639,280,263.53	632,377,071.89

（六十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,486,947,495.29	银行保证金
应收账款	28,453,069.72	银行借款抵押
固定资产	15,194,927,366.40	融资租赁租入固定资产
在建工程	1,425,364,738.41	银行借款抵押

六、在其他主体中的权益

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司
股权处置价款	775,815,443.38
股权处置比例（%）	60.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2019 年 7 月 31 日
丧失控制权时点的确定依据	苏亚专审〔2019〕210 号、国有资产评估项目备案表、合资经营合同
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	22,895,592.91

丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

七、在其他主体中的权益

（一）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	
大同煤矿集团电业有限责任公司	大同市矿区新平旺救护街	大同市	国有	75.00		直接投资
大同煤矿集团通信有限责任公司	山西省大同市矿区新平旺校北街通讯楼	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	山西省大同市新平旺和平街 12 路	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤业股份有限公司	大同市矿区新平旺大同矿务局办公楼	大同市	国有	57.46		直接投资
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	大同市新平旺校北街科技楼	大同市	国有	55.00		直接投资
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	山西省原平市轩岗镇	原平市	国有	88.22		直接投资
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	朔州市怀仁县怀安西街 014 号	朔州市	国有	100.00		直接投资
同煤国电同忻煤矿有限公司	大同市矿区新平旺同煤大厦十三层	大同市	国有	72.00		直接投资
同煤广发化学工业有限公司	山西省大同市南郊区西韩岭乡东肖河村东	大同市	国有	70.00		直接投资
大同煤矿集团宏泰矿山工程建设有限责任公司	大同市矿区新平旺纬一路一号	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	大同市矿区和三路 2 号同煤房管中心办公楼 C 座 501-511	大同市	国有	51.00		直接投资
大同市地方煤炭集团有限责任公司	山西省大同市南郊区同云路	大同市	国有	79.58		直接投资
大同煤矿集团晋华国际旅行社有限责任公司	大同煤矿集团同煤大厦	大同市	国有	88.00		直接投资
山西省朔州市小峪煤矿	怀仁县新家园镇小峪村	怀仁县	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	山西宁武县阳方口镇	宁武县	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团地煤新高山煤炭集运公司	山西省大同市南郊区南郊区高山镇	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司	朔州市怀仁县怀安西街 014 号	朔州市	国有	96.40		直接投资
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	临汾市尧都区屯里镇屯里村（馨阳农贸市场）	临汾市尧都区	国有	100.00		直接投资
大同宏信建设工程质量检测有限公司	大同市矿区纬二路救护街 2 号院	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	大同市同泉西路 298 号	大同市	国有	100.00		直接投资
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	山西省朔州市红旗牧场	朔州市	国有	60.00		直接投资
大同煤矿集团建材有限责任公司	朔州怀仁县何家堡乡悟道村	朔州怀仁县	国有	100.00		直接投资

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	
大同煤矿集团同生煤矿生产管理有限公司	大同市矿区新平旺（同煤大厦）	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	大同市左云县玉奎堡村南	大同市	国有	64.14		直接投资
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	大同市矿区新平旺（同煤大厦）	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	大同市装备制造园区云州街南侧	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团电力能源有限公司	大原市高新区晋阳街正信科技大厦	大原市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团同拓设备安装有限责任公司	山西省大同市矿区同家梁矿	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团大友选煤有限责任公司	山西省大同市矿区晋华宫矿	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团东周窑煤炭有限责任公司	大同市左云县店湾镇东周窑村	大同市	国有	99.82		直接投资
大同宏基工程项目管理有限责任公司	大同市矿区救护街 10 号	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团朔州南部铁路有限公司	朔州朔城区窑子头乡前寨村朔州市弘源种羊场	朔州市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团财务有限责任公司	大同市矿区恒安新区平德路鹏程广场 6-8 号	大同市	国有	80.00		直接投资
大同煤矿集团云州嘉美会展商务有限公司	大同市新平旺纬五路一号	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团煤炭经营有限公司	大同市矿区大同煤矿集团公司运销办公大楼四层 1 号	大同市	国有	100.00		直接投资
山西漳泽电力股份有限公司	太原市高新区晋阳街南一条 10 号 1 幢-1-22 层	太原市	国有	29.43		直接投资
大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	忻州市宁武县阳方口镇阳方口煤炭集运站西侧办公楼	忻州市	国有	85.00		直接投资
大同市矿区同煤职业卫生技术服务有限公司	大同市矿区迎新街 1 号院	大同市	国有	100.00		直接投资
山西和晋融资担保有限公司	大同市矿区恒安新区平德路鹏程广场 6-8 号	大同市	国有	60.00		直接投资
大同煤矿集团（香港）融资租赁有限公司	香港特别行政区	中国香港	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团寺塔煤矿有限责任公司	山西省运城市河津市下化乡陈家岭村	运城市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	大同市南郊区口泉乡	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团朔州热电有限公司	朔州市朔城区窑子头乡前寨村	朔州市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团电子招标采购服务有限公司	大同市矿区恒安新区	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团阳高热电有限公司	大同市阳高县王官屯镇许窑村	大同市	国有	100.00		直接投资
同煤大友资本投资有限公司	山西省太原市高新开发区晋阳街南一条 10 号 1 幢 A 座 12 层	太原市	国有	60.00		直接投资
大同煤矿集团挖金湾虎龙沟煤业有限公司	怀仁县云中镇窑子头村	怀仁县	国有	100.00		直接投资
山西同煤能源研究院有限责任公司	晋中开发区高村 108 国道东(鸿基商务楼 204 室)	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团同家梁矿业有限责任公司	大同市矿区同家梁矿	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团兴雁矿建工程有限公司	大同市矿区雁崖街	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团大斗沟矿业有限责任公司	山西省大同市矿区大斗沟街道 1 号	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿百邦众创空间服务有限责任公司	大同市矿区恒安新区三期 T 区 82、83、84 号商铺	大同市	国有	100.00		直接投资

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	
山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司	朔州右玉县油坊镇大西街 53 号	大同市	国有	100.00		外部购入
大同煤矿集团同曦新能源有限公司	山西省大同市左云县店湾镇贾家沟村	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团物流有限公司	山西省大同市开发区云州街 1173 号	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团铁路运营有限公司	山西省大同市云冈区迎新街同煤铁路实业公司大院	大同市	国有	100.00		直接投资
大同煤矿集团同华医院管理有限责任公司	山西省大同市云冈区新平旺纬 7 路 1 号	大同市	国有	100.00		直接投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同煤业股份有限公司	42.54	851,304,946.49		11,975,478,567.61
大同煤矿集团地煤有限责任公司	20.42	48,974,439.80		1,106,714,429.03
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	40.00	232,787,697.40		1,667,019,933.56
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	35.86	6,281,544.48		819,670,369.35
同煤国电同忻煤矿有限公司	28.00	249,385,108.38		2,014,638,882.00
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	11.78	78,340,028.35		911,514,010.81
山西漳泽电力有限公司	70.57	7,417,331.68	74,775,979.07	5,455,826,196.61

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西漳泽电力有限公司	11,238,550,964.81	39,697,431,743.60	50,935,982,708.41	24,960,465,223.58	17,986,826,554.86	42,947,291,778.44
大同煤业股份有限公司	10,185,979,784.01	17,303,195,939.65	27,489,175,723.66	13,687,935,872.98	2,524,448,113.44	16,212,383,986.42
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	2,379,084,258.83	8,774,683,813.06	11,153,768,071.89	5,261,652,835.83	1,724,565,402.16	6,986,218,237.99
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	367,070,603.61	12,890,750,781.44	13,257,821,385.05	10,090,608,474.24	954,351,987.47	11,044,960,461.71
同煤国电同忻煤矿有限公司	8,835,230,230.70	5,130,987,704.62	13,966,217,935.32	5,658,689,090.19	1,114,016,451.01	6,772,705,541.20
大同煤矿集团地煤有限责任公司	8,706,734,905.52	10,517,928,805.10	19,224,663,710.62	15,906,673,572.25	703,290,000.00	16,609,963,572.25
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	9,593,914,314.57	10,094,449,806.25	19,688,364,120.82	13,115,600,549.63	1,759,610,291.75	14,875,210,841.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西漳泽电力有限公司	13,937,267,903.80	36,451,259,937.05	50,388,527,840.85	24,711,188,525.20	17,613,830,544.50	42,325,019,069.70
大同煤业股份有限公司	8,654,158,401.04	16,713,017,929.99	25,367,176,331.03	10,836,944,709.38	4,639,621,308.61	15,476,566,017.99
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	2,274,798,526.98	8,338,358,467.66	10,613,156,994.64	3,501,098,931.92	3,598,038,744.33	7,099,137,676.25

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	786,881,908.24	11,892,631,984.59	12,679,513,892.83	7,177,382,431.74	3,320,695,665.55	10,498,078,097.29
同煤国电同忻煤矿有限公司	7,650,815,798.36	4,873,490,723.53	12,524,306,521.89	4,423,049,681.83	1,836,183,560.90	6,259,233,242.73
大同煤矿集团地煤有限责任公司	8,590,364,886.11	10,226,841,735.06	18,817,206,621.17	15,092,890,814.35	1,257,290,000.00	16,350,180,814.35
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	9,696,532,552.58	9,923,714,063.42	19,620,246,616.00	13,055,873,518.19	1,903,000,221.70	14,958,873,739.89

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西漳泽电力有限公司	12,025,002,573.32	16,280,342.03	16,280,342.03	2,216,905,412.48
大同煤业股份有限公司	11,358,049,184.90	1,366,946,222.24	1,366,946,222.24	2,694,562,554.93
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	3,166,948,253.88	581,969,243.49	581,969,243.49	1,070,575,355.08
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	1,600,654,584.87	15,703,861.21	15,703,861.21	96,549,518.25
同煤国电同忻煤矿有限公司	6,240,377,418.77	890,922,110.68	890,922,110.68	424,447,032.30
大同煤矿集团地煤有限责任公司	1,751,944,677.93	87,109,015.38	87,109,015.38	1,062,837,924.06
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	5,317,333,758.92	112,781,647.15	112,781,647.15	-1,070,879,981.69

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西漳泽电力有限公司	11,230,044,071.67	49,328,949.87	49,328,949.87	2,018,353,229.28
大同煤业股份有限公司	11,258,568,834.70	1,177,001,816.55	1,177,001,816.55	3,528,429,730.37
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	3,475,345,944.40	663,568,456.41	663,568,456.41	615,368,650.40
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	1,319,170,340.53	8,895,765.79	8,895,765.79	278,457,322.09
同煤国电同忻煤矿有限公司	6,516,892,787.56	1,413,423,148.79	1,413,423,148.79	1,544,145,819.85
大同煤矿集团地煤有限责任公司	1,735,768,869.27	53,210,782.38	53,210,782.38	1,052,881,051.43
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	3,340,072,968.15	42,328,580.50	42,328,580.50	271,251,404.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大同中煤出口煤基地建设有限公司	大同市南郊区高山镇西马脊梁矿工业广场	大同市	中外合资	40.00		权益法
山西省招标有限公司	太原市小店区坞城南路 50 号	太原市	国有控股	28.30		权益法
山西漳电同达热电有限公司	大同市泉运路南侧	大同市	国有	49.00		权益法
晋阳资产管理股份有限公司	太原市小店区晋阳街山投大厦 10 层	太原市	国有	20.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西省民爆集团有限公司	山西综改示范区太原唐槐园区康寿街11号孵化基地4号楼10层1001号	太原市	国有	21.98		权益法
苏晋能源控股有限公司	朔州市平朔生活区平朔宾馆	朔州市	国有	15.00		权益法
大同煤矿集团文化旅游有限责任公司	大同市云冈区新平旺煤业股份办公楼四楼	大同市	国有			权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	大同中煤出口煤基地有限公司	晋阳资产管理股份有限公司	大同中煤出口煤基地有限公司	晋阳资产管理股份有限公司
流动资产	203,336,965.53	197,266,210.13	9,251,906,815.36	5,017,497,093.89
非流动资产	30,822,958.43	35,112,973.57	4,920,682,339.19	4,101,450,795.42
资产合计	234,159,923.96	232,379,183.70	14,172,589,154.55	9,118,947,889.31
流动负债	59,392,551.51	57,901,422.95	3,683,323,536.62	3,219,130,392.39
非流动负债		57,901,422.95	6,972,131,161.67	2,648,000,000.00
负债合计	59,392,551.51	115,802,845.90	10,655,454,698.29	5,867,130,392.39
净资产	174,767,372.45	116,576,337.80	3,517,134,456.26	3,251,817,496.92
按持股比例计算的净资产份额	69,906,948.98	46,630,535.12	703,426,891.25	650,363,499.38
对合营企业权益投资的账面价值	69,906,948.98	46,630,535.12	703,426,891.25	650,363,499.38
营业收入	39,201,741.14	50,676,827.06	37,321,865.97	348,265,178.45
财务费用	-15,835.55	-41,942.40	510,066,307.72	238,500,172.61
所得税费用	43,110.58	30,526.08	73,537,623.21	71,410,137.20
净利润	304,854.42	-27,689.58	219,909,653.78	213,269,394.67
综合收益总额	304,854.42	-27,689.58	219,909,653.78	213,269,394.67
企业本期收到的来自合营企业的股利			36,000,000.00	

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司
流动资产	3,286,846,757.60	3,876,134,924.81	187,550,424.68	225,469,714.40
非流动资产	10,146,493,802.13	10,556,399,754.41	1,456,165,851.54	1,563,424,456.91
资产合计	13,433,340,559.73	14,432,534,679.22	1,643,716,276.22	1,788,894,171.31
流动负债	4,609,652,351.67	4,647,480,122.40	711,712,732.01	815,279,668.56
非流动负债	5,979,548,444.30	6,449,377,268.04	299,061,580.00	380,678,510.00
负债合计	10,589,200,795.97	11,096,857,390.44	1,010,774,312.01	1,195,958,178.56
净资产	2,844,139,763.76	3,335,677,288.78	632,941,964.21	592,935,992.75
按持股比例计算的净资产份额	398,748,394.88	467,661,955.89	253,176,785.68	237,174,397.10

项 目	本年数		上年数	
	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司
对联营企业权益投资的账面价值	468,630,310.55	534,743,328.82	253,176,810.13	237,174,421.55
营业收入	7,764,900,208.89	8,965,789,960.57	1,095,822,073.70	1,087,553,966.69
净利润	-504,260,153.90	-263,612,482.94	40,005,971.46	9,536,290.73
综合收益总额	-504,260,153.90	-263,612,482.94	40,005,971.46	9,536,290.73
企业本年收到的来自联营企业的股利				

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	403,000,000.00	403,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	54,954,046.43	25,798,384.18
其他综合收益		
综合收益总额	54,954,046.43	25,798,384.18
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,670,282,597.06	771,847,627.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	31,093,562.68	35,573,257.08
其他综合收益		
综合收益总额	31,093,562.68	35,573,257.08

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括买入回购金融资产、可供出售金融资产、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五相关项目。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。

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、信用风险

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、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。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	623,015,473.14			623,015,473.14
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	623,015,473.14			623,015,473.14
持续以公允价值计量的资产总额	623,015,473.14			623,015,473.14

注：截止 2019 年 12 月 31 日，大秦铁路有限责任公司（代码：601006）当日收盘价为 8.21 元/股，数量为 69,284,018.00 股，公允价为 568,821,787.8 元，秦皇岛港股份有限公司（代码：03369）股价为 1.46 港币/股，数量为 41,437,588.00 股，汇率为 1: 0.89578，折算人民币价格为 1.3078388 人民币/股，公允价为 54,193,685.36 元。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
山西省国有资本投资运营有限公司	山西省太原市	投资和管理	500.00	65.17	65.17

本企业的母公司情况的说明：山西省国有资本投资运营有限公司成立于 2017 年 7 月 27 日，是由山西省人民政府以《山西省人民政府关于同意成立山西省国有资本投资运营有限公司的批复》（晋政函[2017]80 号）为依据，出资设立的国有独资公司，由山西省国资委划入的 22 户省属国有企业全部股权组成，总资产超 2 万亿元；成立后，山西省政府将山西金融投资控股集团有限公司所持有的山西省投资集团有限公司、晋商信用增进投资股份有限公司股权划转至山西国投，将山西云时代技术有限公司股权划转至山西国投。山西国投是山西唯一的集煤炭、能源、冶金、电力、装备制造、基础设施投资建设、消费等多领域于一体的省属国有资本运营平台。

本企业最终控制方是：山西省国资委。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国信达资产管理股份有限公司	股东
山西省煤炭运销集团公司	股东
朔州矿业公司	股东
大同煤矿天建钢铁有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大同煤矿通泰橡胶公司	其他关联方
山西玉峰饮品有限公司	其他关联方
大同同安电线电缆有限责任公司	其他关联方

（五）关联交易情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团本年度无需要披露的资产负债表重要关联方交易事项。

十一、承诺及或有事项

（一）担保

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
合计	--	--	5,317,431.07	
对集团内	--	--	5,317,431.07	
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	1,127.29	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	32,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	30,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	2,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	4,900.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	100,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	4,800.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	35,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	35,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	38,600.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	45,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	28,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	26,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	22,200.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	35,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤集团宏远工程建设有限责任公司	国有控股	6,250.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤集团宏远工程建设有限责任公司	国有控股	8,600.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	宏丰天镇农业开发有限公司	国有控股	26,990.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	90,000.00	连带责任保证

[illegible]

[illegible]

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	14,716.14	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	15,283.86	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	4,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	1,760.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	山西同煤杀虎口文化旅游投资有限	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团同朔同盈煤业有限公司	国有控股	980.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	山西同煤和煦新能源产业有限公司	国有控股	26,099.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	山西同煤和煦新能源产业有限公司	国有控股	19,760.37	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公 司	国有控股	8,578.38	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公 司	国有控股	1,916.65	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	7,037.31	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,368.43	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,368.43	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,368.43	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	6,031.47	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	3,015.74	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	1,711.75	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	1,711.75	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	3,423.50	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	1,759.84	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	2,065.90	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,433.09	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	8,866.18	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,433.09	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	4,106.16	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	27,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	9,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团朔州热电有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	14,600.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	4,800.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	19,200.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	19,200.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	29,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	9,600.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	29,169.17	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	3,376.43	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	19,119.70	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	23,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	19,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	9,700.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳高热电有限公司	国有控股	4,350.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	5,250.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	7,802.86	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	18,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	7,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	600.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	6,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	5,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	8,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	2,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司朔州有限公司	国有控股	2,600.00	连带责任保证

[illegible]

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	435.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	300.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	750.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大昶移动能源有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	4,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	30,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大唐塔山煤矿有限公司	国有控股	9,580.73	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	4,491.20	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	13,636.37	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	7,505.40	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	5,846.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	13,478.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	2,090.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	4,641.63	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	3,125.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	8,573.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	9,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	9,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	16,231.35	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	3,688.97	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	8,300.18	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	5,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	4,700.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	25,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	19,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	30,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证

[illegible]

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	5,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	300.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	3,780.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	14,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	1,920.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	3,960.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	4,200.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	2,383.93	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	1,489.95	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	13,219.21	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	12,920.86	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	4,435.17	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	3,750.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	3,750.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	7,200.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	6,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤国电同忻煤矿有限公司	国有控股	19,764.04	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤国电同忻煤矿有限公司	国有控股	18,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同煤国电同忻煤矿有限公司	国有控股	23,373.17	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司	国有控股	12,155.18	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	漳电国电王坪发电公司	国有控股	18,720.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同达热电公司	国有控股	87,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团有限责任公司	同达热电公司	国有控股	50,600.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	27,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	903.25	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	2,669.91	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	4,384.73	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	4,384.73	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	9,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	国有控股	9,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	国有控股	9,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	青磁窑煤矿	国有控股	8,000.00	连带责任保证
运销忻州担保	顿村会议中心	国有控股	500.00	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	金宇高岭土化工有限公司	国有控股	1,000.00	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	金鼎活性炭有限公司	国有控股	9,552.67	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	金鼎活性炭有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	金鼎活性炭有限公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	60,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	8,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
洪崖大同煤业股份有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	5,485.50	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	36,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	32,400.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	8,100.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	7,900.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	国有控股	2,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团建材有限责任公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
朔煤小峪大同煤业股份有限公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	23,800.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	8,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州朔煤电小峪煤业有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州朔煤电小峪煤业有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	国有控股	1,100.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	国有控股	5,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	国有控股	3,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司	国有控股	5,600.00	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	3,600.00	连带责任保证
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	国有控股	19,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	煤炭运销总公司忻州有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
运销忻州担保	忻州煤运宁武公司	国有控股	440.00	连带责任保证
运销大同南郊有限公司	运销大同南郊云西发运站	国有控股	842.50	连带责任保证
运销大同南郊有限公司	运销大同南郊云西发运站	国有控股	496.50	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	玉峰饮品有限公司	国有控股	360.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	煤炭运销朔州矿业公司	国有控股	4,350.00	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	1,402.50	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	2,486.25	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	2,499.00	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	6,140.40	连带责任保证
大同煤业股份有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	4,748.10	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	鄂尔多斯矿业投资有限公司	国有控股	10,171.32	连带责任保证
大同煤矿集团电力能源有限公司	电力环保科技有限公司	国有控股	1,900.00	连带责任保证
大同煤矿集团电力能源有限公司	电力环保科技有限公司	国有控股	4,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团电力能源有限公司	电力环保科技有限公司	国有控股	6,700.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	4,455.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	2,700.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	2,790.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	1,800.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	3,492.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	5,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	3,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	2,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤广发化学工业有限公司	国有控股	5,500.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	27,800.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	12,672.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	25,740.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	4,528.65	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	5,245.05	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	6,288.95	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	1,766.57	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	1,766.57	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	1,766.57	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	5,653.01	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	31,425.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	3,536.23	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	5,291.65	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	1,762.88	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	2,630.17	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	11,803.92	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	国有控股	8,747.73	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	通泰橡胶有限公司	国有控股	2,500.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	通泰橡胶有限公司	国有控股	5,300.00	连带责任保证
实业总公司担保	通泰橡胶有限公司	国有控股	674.22	连带责任保证
实业总公司担保	通泰橡胶有限公司	国有控股	781.83	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同生浩然煤业有限公司	国有控股	14,800.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同安电缆	国有控股	700.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同安电缆	国有控股	400.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同安电缆	国有控股	450.00	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	13,000.00	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	10,000.00	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	2,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	451.63	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	451.63	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	1,793.15	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	1,793.15	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	1,793.15	连带责任保证
大同煤矿集团财务有限责任公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	1,793.15	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	3,533.70	连带责任保证
东周窑煤炭担保	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	3,533.70	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同发东周窑煤业有限公司	国有控股	3,052.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	8,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西和晋融资担保有限公司	轩腾建筑安装有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	轩腾建筑安装有限公司	国有控股	5,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	轩腾建筑安装有限公司	国有控股	2,873.00	连带责任保证
同煤集团轩岗煤电有限责任公司	六亩地煤炭经销有限公司	国有控股	1,310.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	六亩地煤炭经销有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	4,500.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	1,920.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	3,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	4,000.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	3,600.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	200.00	连带责任保证
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	国有控股	2,520.00	连带责任保证
山西和晋融资担保有限公司	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
煤业国贸担保	同煤秦发(珠海)控股有限公司	国有控股	13,922.90	连带责任保证
煤业国贸担保	同煤秦发(珠海)控股有限公司	国有控股	2,500.12	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	8,000.00	质押
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	8,000.00	质押
山西漳泽电力股份有限公司	昌都市昌信太阳能发电有限公司	国有控股	15,000.00	抵押
山西漳泽电力股份有限公司	昌都市昌信太阳能发电有限公司	国有控股	500.00	抵押
山西漳泽电力股份有限公司	河北龙沁光伏科技有限公司	国有控股	27,100.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	晋城市万鑫顺达新能源有限公司	国有控股	4,057.67	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	垦利启泰新能源有限公司	国有控股	12,190.82	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	曲松县协信太阳能发电有限公司	国有控股	500.00	抵押
山西漳泽电力股份有限公司	曲松县协信太阳能发电有限公司	国有控股	16,162.00	抵押
山西漳泽电力股份有限公司	芮城县金广丰风力发电有限公司	国有控股	21,991.13	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	芮城县金广丰风力发电有限公司	国有控股	15,348.25	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西晋安通风力发电有限公司	国有控股	29,700.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西晋安通风力发电有限公司	国有控股	7,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西晋安通风力发电有限公司	国有控股	80,500.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	19,173.73	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	5,432.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	13,671.30	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	13,472.13	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	1,785.00	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	16,426.94	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西临汾热电有限公司	国有控股	6,562.17	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电国电王坪发电有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电国电王坪发电有限公司	国有控股	1,201.53	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电国电王坪发电有限公司	国有控股	41,241.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	754.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	200.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	708.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	676.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	620.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	1,200.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	998.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	1,108.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	8,756.89	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	3,570.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	16,426.94	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	13,124.33	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	10,146.28	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	23,660.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	7,689.50	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	500.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	1,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	978.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电蒲洲热电有限公司	国有控股	800.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电同达热电有限公司	国有控股	14,542.25	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电同华发电有限公司	国有控股	15,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电同华发电有限公司	国有控股	29,962.55	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电同华发电有限公司	国有控股	28,978.41	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电同华发电有限公司	国有控股	25,092.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电王坪热力有限公司	国有控股	9,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电王坪热力有限公司	国有控股	3,268.29	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电王坪热力有限公司	国有控股	3,262.53	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电王坪热力有限公司	国有控股	13,361.13	连带责任保证

担保单位	被担保单位	企业性质	担保金额 (万元)	担保方式
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳电王坪热力有限公司	国有控股	20,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司	国有控股	41,241.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力节能技术有限公司	国有控股	3,764.28	质押
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力节能技术有限公司	国有控股	1,860.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力新能源投资有限公司	国有控股	6,900.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力新能源投资有限公司织女泉风电分公司	国有控股	13,986.27	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司	国有控股	53,000.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司	国有控股	22,811.07	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	8,217.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	1,876.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	3,556.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	1,351.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	33,658.80	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	45,040.16	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	山西漳泽电力长治发电有限责任公司	国有控股	20,050.21	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市昌益农业开发有限公司	国有控股	10,675.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市东升科技发展有限公司	国有控股	10,675.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市光能科技发展有限公司	国有控股	10,675.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市绿源新能源电力有限公司	国有控股	20,030.21	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市绿源新能源电力有限公司	国有控股	10,675.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	神木市中久农业开发有限公司	国有控股	10,675.98	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	闻喜县宏伟风力发电有限公司	国有控股	59,400.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	宣化县源和新能源有限公司	国有控股	26,250.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	张家口英源光伏电力开发有限公司	国有控股	23,437.50	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	漳泽电力平顺新能源有限公司	国有控股	16,339.14	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	27,800.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	12,672.00	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	6,221.25	连带责任保证
山西漳泽电力股份有限公司	阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国有控股	1,700.00	连带责任保证

(二) 或有事项

1、重要承诺事项

(1) 2017 年 10 月 30 日, 公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司矿井和选煤厂整体委托运营的议案》, 子公司矿业公司为降低成本, 提高公司经济效益, 拟将“色连一号矿井”和选煤厂整体委托运营。原煤洗选后的煤炭销售工作仍由矿业公司负责。矿业公司将“色连一号矿井”的生产、技术、安全生产管理整体委托给汇永控股集团有限公司(以下简称“汇永集团”)运营管理; 将

“色连一号煤矿选煤厂”范围内的生产、安全、质量标准化，所有设备（包括附属设施）的维护、保养、检修等委托由北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司（以下简称“华宇公司”）运营管理，委托期限均为三年。矿业公司分别与汇永集团和华宇公司签署了相应的委托合同，委托期限为三年。

（2）2017年10月30日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司矿井和选煤厂整体委托运营的议案》，子公司矿业公司为降低成本，提高公司经济效益，拟将“色连一号矿井”和选煤厂整体委托运营。原煤洗选后的煤炭销售工作仍由矿业公司负责。矿业公司将“色连一号矿井”的生产、技术、安全生产管理整体委托给汇永控股集团有限公司（以下简称“汇永集团”）运营管理；将“色连一号煤矿选煤厂”范围内的生产、安全、质量标准化，所有设备（包括附属设施）的维护、保养、检修等委托由北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司（以下简称“华宇公司”）运营管理，委托期限均为三年。矿业公司分别与汇永集团和华宇公司签署了相应的委托合同，委托期限为三年。

2、未决诉讼

截至2019年12月31日，本集团不存在应披露的重要的未决诉讼。

十二、资产负债表日后事项

截至2019年12月31日，本集团不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、前期会计差错更正事项

1、小峪煤矿冲回以前年度多计提的所得税费用，调增2019年期初未分配利润43,061,694.95元，调减2019年期初应交税费-应交所得税43,061,694.95元。

2、轩岗煤电补提以前年度少交的资源税等，调减同煤集团2019年期初未分配利润5,129,673.25元，调减同煤集团2019年期初少数股东权益684,978.42元，调增2019年初应交税费5,814,651.67元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,088,573,891.51	100.00	313,529,017.54	10.15	2,775,044,873.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,088,573,891.51	/	313,529,017.54	/	2,775,044,873.97

（续）

种类	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,439,271,094.21	100.00	280,102,675.85	6.31	4,159,168,418.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	4,439,271,094.21	/	280,102,675.85	/	4,159,168,418.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	比例（%）	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,036,246,371.33	65.93		2,952,605,929.68		
1—2 年	183,226,860.51	5.93	397,198.41	534,029,040.63	488,165.98	0.09
2—3 年	133,841,813.02	4.33	887,421.65	128,881,117.50	403,388.39	0.31
3 年以上	735,258,846.65	23.81	312,244,397.48	823,755,006.40	279,211,121.48	33.89
合计	3,088,573,891.51	——	313,529,017.54	4,439,271,094.21	280,102,675.85	6.31

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,426,341.69 元。

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	67,722,124.43	67,722,124.43
其他应收款	161,998,717,466.20	131,782,737,598.02
合计	162,066,439,590.63	131,850,459,722.45

2、应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
山西省招标有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
地煤公司	66,222,124.43	66,222,124.43
合计	67,722,124.43	67,722,124.43

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
地煤公司	66,222,124.43	5 年以上	未结算	无/应收子公司
合计	66,222,124.43	5 年以上	未结算	

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	655,359,613.97	0.40	655,359,613.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,869,918,953.68	99.60	871,201,487.48	0.53	161,998,717,466.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	163,525,278,567.65	/	1,526,561,101.45	/	161,998,717,466.20

(续)

类别	期初余额				
	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	661,187,383.29	0.50	661,187,383.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,443,056,999.77	99.50	660,319,401.75	0.50	131,782,737,598.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	789,365.90	0.00	789,365.90	100.00	
合计	133,105,033,748.96	/	1,322,296,150.94	/	131,782,737,598.02

期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)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备 (%)	计提比例	计提理由
信达资产包	655,359,613.97	100.00	655,359,613.97	长期无法收回
合计	655,359,613.97	100.00	655,359,613.97	长期无法收回

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	145,421,009,755.11	89.29		122,512,330,483.77	75,834.33	0.01
1—2 年	8,410,826,715.06	5.16	75,834.33	4,107,645,484.99		
2—3 年	3,575,548,663.41	2.20		1,833,119,943.19	811,282.95	0.04
3 年以上	5,462,533,820.10	3.35	871,125,653.15	3,989,961,087.82	659,432,284.47	16.53
合计	162,869,918,953.68	——	871,201,487.48	132,443,056,999.77	660,319,401.75	0.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 204,264,950.51 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,710,265,217.06		27,710,265,217.06	27,272,973,110.07		27,272,973,110.07
对联营、合营企业投资	1,697,973,954.15		1,697,973,954.15	759,935,418.06		759,935,418.06
合计	29,408,239,171.21		29,408,239,171.21	28,032,908,528.13		28,032,908,528.13

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,177,659,109.26	43,821,828,368.17	51,355,468,561.27	41,345,307,164.43
煤炭	39,322,047,316.43	31,204,983,621.36	41,701,583,627.90	33,170,293,220.35
建材房地产	8,517,933.21	-8,017,076.33	18,537,280.34	16,857,187.34
化工	29,339,782.79	50,585,481.54	36,971,071.14	61,116,057.53
贸易	13,813,326,254.37	12,574,276,341.60	9,598,376,581.89	8,097,040,699.21
文化旅游	4,427,822.46			
其他业务	3,086,673,595.02	1,547,527,161.75	2,607,163,830.71	1,639,673,640.63
销售材料	757,253,003.62	752,087,132.74	772,463,092.17	763,897,422.96
劳务	10,022,087.60	11,181,677.67	930,314.92	930,314.92
其他	2,319,398,503.80	784,258,351.34	1,833,770,423.62	874,845,902.75
合计	56,264,332,704.28	45,369,355,529.92	53,962,632,391.98	42,984,980,805.06

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,824,318.34	-27,016,890.74
处置长期股权投资产生的投资收益	235,815,443.38	857,234,210.13
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	36,492,270.77	34,635,367.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	49,516,835.94	27,293,784.14
其他	761,408,098.49	24,027,485.62
合计	1,116,056,966.92	916,173,957.01

十五、补充资料

无。

大同煤矿集团有限责任公司
二〇二〇年四月二十五日



统一社会信用代码

911101020855463270



营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 张恩军

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2033年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号226层

仅供同煤集团报告后附使用



登记机关

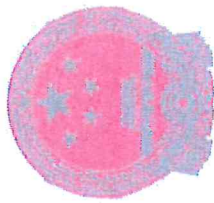
2019 年 07 月 03 日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：110000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师业务活动的凭证。
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供同煤集团报告后附使用

证书序号：0011908

说明



证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张恩军



证书号: 10

发证时间: 二〇一一年九月

证书有效期至: 二〇一二年九月 四日

仅供同煤集团报告后附使用





姓名 纪海晏
Full name 纪海晏
性别 女
Sex 女
出生日期 1985-11-28
Date of birth 1985-11-28
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司山西分公司
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司山西分公司
身份证号 140221198511284025
Identity card No. 140221198511284025

证书编号: 110001590439
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 07 月 19 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华云师

(特殊普通合伙) 山西分公司
2015 年 9 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华云师

(特殊普通合伙) 山西分公司
2015 年 9 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华云师

(特殊普通合伙) 山西分公司
2015 年 6 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华云师

(特殊普通合伙) 山西分公司
2015 年 6 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓 名 吕天昊
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-01-26
Date of birth
工作单位 山西华信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
Working unit
身份证号 142301198701260019
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



110000104983

证书编号:
No. of Certificate

山西省

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 26日
Date of Issuance

晋商信用增进投资股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、合并利润表	6 页
3、合并现金流量表	7 页
4、合并所有者权益变动表	8—9 页
5、母公司资产负债表	10—11 页
6、母公司利润表	12 页
7、母公司现金流量表	13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—60 页



审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 72000019 号

晋商信用增进投资股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了晋商信用增进投资股份有限公司（以下简称“晋商信用增进”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋商信用增进 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估晋商信用增进的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晋商信用增进、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋商信用增进的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晋商信用增进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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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商信用增进不能持续经营。

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

6、就晋商信用增进中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

纪伟东

中国·北京
二〇二〇年四月二十六日

中国注册会计师：



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：晋商信用增进投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,052,369,616.12	972,214,826.45
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	985,637,292.53	1,220,673,223.08
衍生金融资产	八、（三）		140,000.00
应收票据	八、（四）	179,910,000.00	
应收账款	八、（五）	377,609,658.90	
预付款项	八、（六）	109,365,696.01	40,201,303.31
△应收保费		-	
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	348,747,692.64	718,438,824.95
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（八）	4,054,806,720.36	1,191,126,839.49
其他流动资产	八、（九）	7,862,370,013.00	5,407,044,049.35
流动资产合计		14,970,816,689.56	9,549,839,066.63
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	八、（十）	9,242,279,357.72	6,318,070,817.56
持有至到期投资	八、（十一）	70,000,000.00	
长期应收款	八、（十二）	-245,399,291.23	334,755,075.02
长期股权投资	八、（十三）		23,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、（十四）	3,164,596.72	4,177,777.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十五）	1,900,106.82	1,425,068.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十六）	310,194.31	
递延所得税资产	八、（十七）	81,115,142.17	37,614,282.95
其他非流动资产	八、（十八）	606,046,363.00	1,398,236,402.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,250,215,051.97	8,117,279,423.94
资产总计		25,221,031,741.53	17,667,118,490.57

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 晋商信用增进投资股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	八、(十九)	4,390,000,000.00	4,338,805,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(二十)		75,000,000.00
衍生金融负债	八、(二十一)	997,733.21	112,500.00
应付票据			
应付账款	八、(二十二)	16,309.00	52,250.00
预收款项	八、(二十三)	111,208,397.20	40,000,000.00
△卖出回购金融资产款	八、(二十四)	1,746,605,732.00	40,000,000.00
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(二十五)	77,855,991.86	14,806,612.34
应交税费	八、(二十六)	89,193,383.64	89,491,878.25
其他应付款	八、(二十七)	1,604,400,816.69	930,236,121.39
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十八)	638,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,658,278,563.60	5,548,504,362.18
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(二十九)	4,561,238,934.12	4,968,000,000.00
应付债券	八、(三十)	910,892,207.55	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八、(三十一)	4,250,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、(三十七)	12,394,278.77	27,141,506.30
其他非流动负债	八、(三十二)	174,628,056.98	849,694,037.33
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		9,909,133,497.42	5,844,835,543.63
负债合计		18,567,432,061.02	11,393,339,905.81
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十三)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、(三十三)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(三十三)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	八、(四十六)	33,571,765.34	711,601.57
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(三十四)	82,264,916.18	51,719,638.92
其中: 法定公积金	八、(三十四)	82,264,916.18	51,719,638.92
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		28,615,893.69	28,615,893.69
未分配利润	八、(三十五)	392,347,608.46	332,874,357.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,536,800,183.67	4,413,921,491.23
*少数股东权益		2,116,799,496.84	1,859,857,093.33
所有者权益(或股东权益)合计		6,653,599,680.51	6,273,778,584.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		25,221,031,741.53	17,667,118,490.57

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

单位负责人:

王俊印

主管会计工作负责人:

刘丽珠

会计机构负责人:

李康

合并利润表

2019年度

编制单位：晋商信用增进投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		341,424,399.65	599,532,282.66
其中：营业收入	八、（三十六）	341,424,399.65	599,532,282.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,844,569.35	924,936,005.55
其中：营业成本	八、（三十六）		300,000,000.00
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△风险准备金	八、（三十七）	33,417,500.00	13,700,000.00
△未到期责任准备金	八、（三十八）	27,821,782.19	38,532,489.16
△分保费用			
税金及附加		6,844,293.61	5,630,998.16
销售费用			
管理费用		177,239,712.28	110,196,912.29
研发费用			
财务费用		902,521,279.27	454,875,605.94
其中：利息费用		929,391,991.27	416,957,808.89
利息收入		36,977,908.48	10,827,960.42
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八、（三十九）	139,971.00	102,175.87
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十）	1,475,482,985.65	928,866,044.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（四十一）	-7,904,976.42	8,662,002.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十二）	-66,672,362.90	-37,068,357.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		594,645,447.63	575,158,142.55
加：营业外收入	八、（四十三）	52,171.92	
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、（四十四）	468,794.15	405,540.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		594,228,825.40	574,752,602.55
减：所得税费用	八、（四十五）	135,475,198.98	140,657,336.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		458,753,626.42	434,095,266.04
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		330,147,431.96	317,502,034.21
*少数股东损益		128,606,194.46	116,593,231.83
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			434,095,266.04
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		32,860,163.77	711,601.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（四十六）	32,860,163.77	711,601.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、（四十六）	32,860,163.77	711,601.57
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	八、（四十六）	32,860,163.77	711,601.57
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		491,613,790.19	434,806,867.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		363,007,595.73	318,213,635.78
*归属于少数股东的综合收益总额		128,606,194.46	116,593,231.83
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：招商局港口投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		449,991,578.65	281,029,451.14
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		879.23	
收到其他与经营活动有关的现金		187,990,988.60	112,221,658.54
经营活动现金流入小计		637,983,446.50	393,251,109.68
购买商品、接受劳务支付的现金		546,271,659.87	1,944,554.24
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		96,120,294.46	84,625,123.44
支付的各项税费		261,933,415.77	160,383,903.59
支付其他与经营活动有关的现金		90,999,787.59	53,505,810.74
经营活动现金流出小计		995,325,157.69	300,459,392.01
经营活动产生的现金流量净额	八、(四十七)	-357,341,711.19	92,791,717.67
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		20,774,002,889.05	19,585,598,399.96
取得投资收益收到的现金		1,472,474,795.64	723,240,146.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,220,710,687.01	1,655,974,909.12
投资活动现金流入小计		23,467,188,371.70	21,964,813,455.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,590,783.23	405,472,481.18
投资支付的现金		29,099,989,708.04	25,102,095,977.92
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		889,230,891.34	1,160,645,653.12
投资活动现金流出小计		30,094,811,382.61	26,668,214,112.22
投资活动产生的现金流量净额		-6,627,623,010.91	-4,703,400,656.56
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		230,450,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		90,270,760,520.80	14,534,935,500.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		94,001,210,520.80	14,538,935,500.00
偿还债务支付的现金		85,121,960,834.68	9,231,346,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,096,420,672.07	651,520,560.75
支付其他与筹资活动有关的现金		717,709,502.28	
筹资活动现金流出小计		86,936,091,009.03	9,882,867,060.75
筹资活动产生的现金流量净额		7,065,119,511.77	4,656,088,439.25
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	八、(四十七)	80,154,789.67	45,479,500.36
加：期初现金及现金等价物余额	八、(四十七)	972,214,826.45	926,735,326.09
六、期末现金及现金等价物余额	八、(四十七)	1,052,369,616.12	972,214,826.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

刘明珠

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2005年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,000,000,000.00						711,601.57		51,719,638.92	28,615,893.69	332,874,357.05	4,413,921,491.23	1,859,857,093.53	6,273,778,584.76	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	4,000,000,000.00						711,601.57		51,719,638.92	28,615,893.69	332,874,357.05	4,413,921,491.23	1,859,857,093.53	6,273,778,584.76	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							32,860,163.77		30,545,277.26		59,473,251.41	122,878,692.44	256,942,403.31	379,821,095.75	
（一）综合收益总额							32,860,163.77				330,147,431.96	363,007,595.73	128,606,194.46	491,613,790.19	
（二）所有者投入和减少资本											-128,903.29	-128,903.29	227,278,903.29	227,150,000.00	
1、所有者投入资本													231,450,000.00	231,450,000.00	
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													-4,171,096.71	-4,300,000.00	
（三）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积									30,545,277.26		-270,545,277.26	-240,000,000.00	-98,942,694.44	-338,942,694.44	
其中：法定公积金									30,545,277.26		-30,545,277.26				
任意公积金									30,545,277.26		-30,545,277.26				
2、盈余公积															
3、未分配利润															
4、其他															
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
四、本年年末余额	4,000,000,000.00						33,571,765.34		82,264,916.18	28,615,893.69	392,347,608.46	4,536,800,183.67	2,116,799,496.84	6,653,599,680.51	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：刘丽珠

会计机构负责人：

郭嘉

王印俊

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：晋商信用增进投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		76,337,288.98	268,957,553.79
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		61,201,825.82	452,617,223.08
衍生金融资产			140,000.00
应收票据			
应收账款			
预付款项		109,056.60	183,028.31
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、（一）	69,879,653.14	872,072,905.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,732,019,334.10	1,832,267,970.00
流动资产合计		4,939,547,158.64	3,426,238,680.18
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		4,219,039,357.72	3,368,430,567.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,778,966.70	2,769,723.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,359,990.17	983,481.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		55,179,962.19	28,347,193.70
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,757,358,276.78	4,880,530,966.16
资产总计		10,696,905,435.42	8,306,769,646.34

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 西藏信通建设股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,200,000,000.00	1,120,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		997,733.21	112,500.00
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款		1,746,605,732.00	40,000,000.00
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		47,651,088.16	1,378,327.49
应交税费		64,792,582.14	57,783,386.48
其他应付款		1,113,615,036.93	929,057,160.42
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		638,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,813,662,172.44	2,148,331,374.39
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		500,000,000.00	1,720,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		800,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,394,278.77	27,141,306.30
其他非流动负债		174,628,036.98	113,388,774.79
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,487,022,335.75	1,860,530,281.09
负债合计		6,300,684,508.19	4,008,861,655.48
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国家资本		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益		33,571,765.34	711,601.57
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		82,364,916.18	51,719,638.92
其中: 法定公积金		82,364,916.18	51,719,638.92
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		28,615,893.69	28,615,893.69
未分配利润		251,768,352.02	216,860,856.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,396,220,927.23	4,297,907,990.86
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		4,396,220,927.23	4,297,907,990.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,696,905,435.42	8,306,769,646.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

刘丽珠

会计机构负责人:

李静



利润表

2019年度

编制单位：晋商信用增进投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		295,279,226.43	247,564,007.89
其中：营业收入	十二、（三）	295,279,226.43	247,564,007.89
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		450,941,977.98	279,759,382.45
其中：营业成本	十二、（三）		
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△风险准备金		33,417,500.00	13,700,000.00
△未到期责任准备金		27,821,782.19	38,532,489.16
△分保费用			
税金及附加		2,535,267.57	1,994,458.81
销售费用			
管理费用		80,228,983.08	47,880,097.99
研发费用			
财务费用		306,938,445.14	175,652,336.49
其中：利息费用		320,349,313.55	179,801,643.15
利息收入		14,526,723.79	4,502,993.03
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		117,974.00	61,273.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	525,679,537.45	316,277,797.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,904,976.42	8,662,002.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		362,229,783.48	292,805,698.56
加：营业外收入		4,000.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出		268,143.00	205,540.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,965,640.48	292,600,158.56
减：所得税费用		56,512,867.88	68,301,424.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,452,772.60	224,298,733.92
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		305,452,772.60	224,298,733.92
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		305,452,772.60	224,298,733.92
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		32,860,163.77	711,601.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,860,163.77	711,601.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,860,163.77	711,601.57
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		32,860,163.77	711,601.57
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		338,312,936.37	225,010,335.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		338,312,936.37	225,010,335.49
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人

主管会计工作负责人

刘丽珠

会计机构负责人

李康

现金流量表

2019年度

编制单位：晋商银行股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,323,162.00	265,217,848.24
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		86,150,334.96	105,735,948.82
经营活动现金流入小计		399,473,496.96	370,953,797.06
购买商品、接受劳务支付的现金			1,944,554.24
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,861,797.82	40,840,904.60
支付的各项税费		126,860,808.97	69,610,761.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,311,043.40	5,667,265.81
经营活动现金流出小计		162,033,652.19	118,063,486.45
经营活动产生的现金流量净额	十二、（五）	237,439,844.77	252,890,310.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,140,038,946.09	11,599,892,221.69
取得投资收益收到的现金		724,201,098.39	145,139,515.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,220,710,687.01	1,623,473,614.29
投资活动现金流入小计		15,084,950,731.49	13,368,505,351.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,830.00	820,763.65
投资支付的现金		16,847,159,708.04	11,956,029,336.25
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		619,997,403.45	1,263,712,471.38
投资活动现金流出小计		17,467,517,941.49	13,220,562,571.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,382,567,210.00	147,942,779.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,506,100,520.80	5,086,208,500.00
△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		81,506,100,520.80	5,086,208,500.00
偿还债务支付的现金		79,001,494,788.80	5,206,208,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		549,703,837.05	392,645,656.68
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		2,394,794.53	
筹资活动现金流出小计		79,553,593,420.38	5,598,854,156.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,952,507,100.42	-512,645,656.68
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	十二、（五）	-192,620,264.81	-111,812,566.35
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（五）	268,957,553.79	380,770,120.14
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（五）	76,337,288.98	268,957,553.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

刘丽珠

会计机构负责人：

李康平

所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	711,601.57	—	51,719,638.92	28,615,893.69	216,860,856.68	4,297,907,990.86
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	711,601.57	—	51,719,638.92	28,615,893.69	216,860,856.68	4,297,907,990.86
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	32,860,163.77	—	30,545,277.26	—	34,907,495.34	98,312,936.37
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	32,860,163.77	—	—	—	305,452,772.60	338,312,936.37
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	33,571,765.34	—	82,264,916.18	28,615,893.69	251,768,352.02	4,396,230,927.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

刘明森

会计机构负责人：

郭磊

所有者权益变动表（续）

2014年度

金额单位：人民币元

编制单位：晋源证券股份有限公司	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,000,000,000.00					29,289,765.53	263,607,889.84	4,292,897,655.37		4,292,897,655.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,000,000,000.00					29,289,765.53	263,607,889.84	4,292,897,655.37		4,292,897,655.37
三、本年年末余额										
（一）综合收益总额				711,601.57		22,429,873.39	-46,742,033.16	5,010,335.49		5,010,335.49
（二）所有者投入和减少资本				711,601.57			224,298,733.92	225,010,335.49		225,010,335.49
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积						22,429,873.39	-271,045,767.08	-220,000,000.00		-220,000,000.00
其中：法定盈余公积						22,429,873.39	-22,429,873.39			
任意盈余公积										
转盈余公积										
转未分配利润										
转利润分配										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
四、本年年末余额	4,000,000,000.00			711,601.57		50,719,638.92	216,860,856.68	4,297,907,990.86		4,297,907,990.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：刘丽珠

会计机构负责人：

张金

王印俊

晋商信用增进投资股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

晋商信用增进投资股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)成立于 2016 年 9 月 28 日, 注册资本 40 亿元, 由山西省国有资本投资运营有限公司、山西能源交通投资有限公司、山西省黄河万家寨水务集团有限公司、山西路桥建设集团有限公司、山西建设投资集团有限公司、山西省交通开发投资集团有限公司、山西省高速公路集团有限责任公司等七方共同出资。

本公司主要经营: 企业信用增进服务; 信用增进的评审、培训、策划、咨询、技术推广; 信用产品的创设和交易; 金融和非金融股权投资、资产投资、投资策划、投资咨询; 财富管理及三方财富管理; 资产管理及资产受托管理; 互联网金融服务、金融市场及金融同业资金交易业务、综合金融服务; 经济信息咨询; 人员技术培训; 会议服务。(以上经营范围除银行、证券、信托、保险类金融业务)。

本公司的母公司及最终控制方均为山西省国有资本投资运营有限公司。

本财务报表系经本公司于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

(二) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（九）“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）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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，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，子公司与本公司拟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。

本集团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、（九）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

本集团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、（九）“长期股权投资”、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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（七）金融工具

在本集团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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，本集团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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团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。

本集团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。

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。本集团（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、金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
备用金、保证金组合	资产状态
关联方组合	资产状态
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量
备用金、保证金组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00	0.00
备用金、保证金组合	0.00	0.00

3、单项金额不重大但单独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。

（九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

（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、（四）“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、十三“非流动非金融资产减值”。

（十）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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
电子设备	3.00	5.00	31.67	平均年限法
运输设备	5.00	5.00	19.00	平均年限法
办公设备	5.00	5.00	19.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团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、（十三）“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

（十一）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、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、（十三）“非流动非金融资产减值”。

（十二）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。本集团的各项长期待摊费用项目按照适用年限采用平均年限法摊销。

（十三）非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

（十四）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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, 和本集团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。本集团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)。

本集团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。

(十五) 应付债券

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

本集团发行的可转换公司债券, 在初始确认时将负债和权益成份进行分拆, 分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额, 其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(十六) 收入

本集团的营业收入主要为提供服务收入, 包括信用增进服务、管理费收入、咨询顾问收入、保理业务收入等, 于合同相关的经济利益很可能流入, 且与该合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。对增信服务按照合同成立并承担相应责任同时满足上述条件时确认收入; 对于服务期限超过一年的其他服务合同, 分期收取费用的, 根据当期应收取的费用确认收入; 一次收取费用的, 按照合同规定的期限采用直线法确认各期收入。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、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, 本集团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。

（十八）公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

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

2、估值技术

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

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

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

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

3、会计处理方法

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

为解决执行企业会计准则在企业财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，针对 2019 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号，以下称新租赁准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表，2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。

根据上述修订要求，本公司对相关会计政策内容进行了调整，并按照上述文件规定的一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制公司的财务报表。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司 2019 年度净资产及 2019 年度及以前年度净利润未产生影响。

（二）会计估计变更

本集团 2019 年度无应披露的会计估计变更等事项。

（三）重要前期差错更正

本集团 2019 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税的2%计缴。

（二）税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	晋信资本投资管理有限公司	3 级	境内非金融子企业	山西太原	山西太原	资本市场服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
2	晋阳资产管理股份有限公司	3级	境内非金融子企业	山西太原	山西太原	资本市场服务

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	晋信资本投资管理有限公司	200,000,000.00	50.00	50.00	100,000,000.00	投资设立
2	晋阳资产管理股份有限公司	3,000,000,000.00	46.00	46.00	1,380,000,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	晋信资本投资管理有限公司	50.00	50.00	200,000,000.00	100,000,000.00	3级	实质控制权
2	晋阳资产管理股份有限公司	46.00	46.00	3,000,000,000.00	1,380,000,000.00	3级	实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	晋阳资产管理股份有限公司	54.00	116,685,852.26	97,200,000.00	1,773,145,300.60

2、主要财务信息

项目	本年数	上年数
	晋阳资产管理股份有限公司	晋阳资产管理股份有限公司
流动资产	9,251,906,815.36	5,895,094,062.29
非流动资产	4,920,682,339.19	3,223,853,827.02
资产合计	14,172,589,154.55	9,118,947,889.31
流动负债	3,683,323,536.62	3,219,130,392.39
非流动负债	6,972,131,161.67	2,648,000,000.00
负债合计	10,655,454,698.29	5,867,130,392.39

项目	本年数	上年数
	晋阳资产管理股份有限公司	晋阳资产管理股份有限公司
营业收入	37,321,865.97	608,679,989.98
净利润	219,909,653.78	213,269,394.67
综合收益总额	219,909,653.78	213,269,394.67
经营活动现金流量	-611,331,510.56	195,844,001.82

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,052,177,698.14	972,209,862.48
其他货币资金	191,917.98	4,963.97
合计	1,052,369,616.12	972,214,826.45
其中：存放在境外的款项总额		

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	985,637,292.53	1,220,673,223.08
其中：债务工具投资	924,435,466.71	
权益工具投资		
其他	61,201,825.82	1,220,673,223.08
合计	985,637,292.53	1,220,673,223.08

（三）衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
信用风险缓释工具		140,000.00
合计		140,000.00

（四）应收票据

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	180,000,000.00	90,000.00	179,910,000.00			
合计	180,000,000.00	90,000.00	179,910,000.00			

注：坏账准备为三级子公司上海晋阳商业保理有限公司对期末融资保理资产进行潜在风

险估值后计提的一般准备金。

(五) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,792,158.90	100.00	182,500.00	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	377,792,158.90	—	182,500.00	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	12,438,426.03	100.00				
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3 年以上						
合计	12,438,426.03	—			—	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保理业务组合	365,000,000.00	0.05	182,500.00			
无风险组合	171,232.87					
合计	365,171,232.87	—	182,500.00		—	

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
太原工业园区投资控股有限公司	200,000,000.00	52.94	100,000.00
山煤有色金属有限公司	160,000,000.00	42.35	80,000.00
山西漳泽电力股份有限公司	10,570,000.00	2.80	
山西东华机械电子有限公司	5,000,000.00	1.32	2,500.00
广东晋潞股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	0.40	
合计	377,070,000.00	99.81	182,500.00

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	69,365,696.01	63.43		40,201,303.31	100.00	
1-2 年（含 2 年）	40,000,000.00	36.57				
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	109,365,696.01	—		40,201,303.31	—	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
晋阳资产管理股份有限公司	中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	40,000,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
合计		40,000,000.00	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	107,913,000.00	98.67	
河南省华宝建筑工程有限公司	792,724.35	0.72	
信达国际（上海）投资咨询有限公司	241,881.67	0.22	
山西中晋资产评估有限责任公司	150,000.00	0.14	
上海中汇亿达金融信息技术有限公司	99,056.60	0.09	
合计	109,196,662.62	99.85	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	338,735,490.68	317,302,984.43
应收股利		
其他应收款项	10,012,201.96	401,135,840.52
合计	348,747,692.64	718,438,824.95

1、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	62,335,124.08	9,245,947.08
债券投资及其他	276,400,366.60	308,057,037.35
合计	338,735,490.68	317,302,984.43

2、其他应收款项

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,012,201.96	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,012,201.96	—		—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	401,135,840.52	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	401,135,840.52	—		—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	401,180.56	100.00				
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	401,180.56	—			—	

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
保证金组合	1,678,537.24			324,040,666.65		
备用金组合	932,484.16			143,990.54		
关联方组合	7,000,000.00			76,951,183.33		
合计	9,611,021.40	—		401,135,840.52	—	

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海创丰投资管理股份有限公司	往来款	7,000,000.00	2-3 年	69.91	
山西省社保中心	社保	610,025.33	1 年以内	6.09	
光大兴陇信托有限责任公司	代垫款	401,180.56	1 年以内	4.01	
启迪 (太原) 科技园投资发展公司	保证金	215,806.25	1-2 年	2.16	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西省医疗保险管理中心	社保	261,668.76	1 年以内	2.61	
合计	—	8,488,680.90		84.78	

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的非金不良资产	2,173,806,720.36	196,126,839.49
一年内到期的委托贷款	1,881,000,000.00	995,000,000.00
合计	4,054,806,720.36	1,191,126,839.49

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	900,000,000.00	84,575,000.00
理财产品及其他投资产品	6,954,316,901.29	5,321,092,445.94
预付房租		911,569.45
预交企业所得税		391,764.96
增值税留抵税额		73,269.00
待摊费用	7,381,414.45	
其他	671,697.26	
合计	7,862,370,013.00	5,407,044,049.35

(十) 可供出售金融资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	6,679,342,455.00	31,140,000.00	6,648,202,455.00
可供出售权益工具	2,314,382,102.72		2,314,382,102.72
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	2,314,382,102.72		2,314,382,102.72
其他	279,694,800.00		279,694,800.00
合计	9,273,419,357.72	31,140,000.00	9,242,279,357.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,735,850,000.00	9,353,750.00	2,726,496,250.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,202,800,000.00		1,202,800,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,202,800,000.00		1,202,800,000.00
其他	2,390,274,567.56	1,500,000.00	2,388,774,567.56
合计	6,328,924,567.56	10,853,750.00	6,318,070,817.56

(十一) 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
公司债券	70,000,000.00		70,000,000.00			
合计	70,000,000.00		70,000,000.00			

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
漳电2019年非公开发行公司债券（第二期）	30,000,000.00	7.10	7.10	2022.11.26
长高智汇2019年非公开发行公司债券	40,000,000.00	8.50	8.50	2021.11.28
合计	70,000,000.00	—	—	—

(十二) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非金不良资产	248,048,505.23	2,649,214.00	245,399,291.23
合计	248,048,505.23	2,649,214.00	245,399,291.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非金不良资产	336,579,682.02	1,824,607.00	334,755,075.02
合计	336,579,682.02	1,824,607.00	334,755,075.02

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	23,000,000.00		23,000,000.00	
小计	23,000,000.00		23,000,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合计	23,000,000.00		23,000,000.00	

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	23,000,000.00	23,000,000.00				
一、合营企业						
二、联营企业						
山西金岩能源科技公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
宁波保税区创丰长茂创业投资合伙企业	22,000,000.00	22,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				23,000,000.00		
一、合营企业						
二、联营企业						
山西金岩能源科技公司				1,000,000.00		
宁波保税区创丰长茂创业投资合伙企业				22,000,000.00		

(十四) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,164,596.72	4,177,777.62
固定资产清理		
合计	3,164,596.72	4,177,777.62

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	5,637,054.86	580,244.35		6,217,299.21
其中：运输工具	347,769.24			347,769.24
电子设备	1,186,908.76	157,349.57		1,344,258.33
办公设备	4,102,376.86	422,894.78		4,525,271.64
二、累计折旧合计	1,459,277.24	1,593,425.25		3,052,702.49
其中：运输工具	60,568.53	66,074.76		126,643.29
电子设备	319,534.11	402,602.20		722,136.31
办公设备	1,079,174.60	1,124,748.29		2,203,922.89
三、账面净值合计	4,177,777.62	—	—	3,164,596.72
其中：运输工具	287,200.71	—	—	221,125.95
电子设备	867,374.65	—	—	622,122.02
办公设备	3,023,202.26	—	—	2,321,348.75
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	4,177,777.62	—	—	3,164,596.72
其中：运输工具	287,200.71	—	—	221,125.95
电子设备	867,374.65	—	—	622,122.02
办公设备	3,023,202.26	—	—	2,321,348.75

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,589,651.03	924,659.63		2,514,310.66
其中：软件	1,589,651.03	924,659.63		2,514,310.66
二、累计摊销合计	164,582.24	449,621.60		614,203.84
其中：软件	164,582.24	449,621.60		614,203.84
三、减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,425,068.79	—	—	1,900,106.82
其中：软件	1,425,068.79	—	—	1,900,106.82

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少 的原因
保理协会会费		20,000.00	5,833.31		14,166.69	
装修费		308,898.38	12,870.76		296,027.62	
合计		328,898.38	18,704.07		310,194.31	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
一、递延所得税资产	81,115,142.17	324,460,568.68	37,614,282.95	150,457,131.80
资产减值准备及其他准备金	81,115,142.17	324,460,568.68	37,614,282.95	150,457,131.80
二、递延所得税负债	12,394,278.77	49,577,115.08	27,141,506.30	108,566,025.18
交易性金融工具	2,800,456.45	11,201,825.80	26,904,305.77	107,617,223.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,593,822.31	38,375,289.24	237,200.53	948,802.10

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付写字楼及设备款	606,046,363.00	502,636,402.00
一年期以上委托贷款		895,500,000.00
预付购买工银融安 e 信产品费		100,000.00
合计	606,046,363.00	1,398,236,402.00

(十九) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,390,000,000.00	4,338,805,000.00
合计	4,390,000,000.00	4,338,805,000.00

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
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		75,000,000.00
合计		75,000,000.00

(二十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
信用风险缓释工具	997,733.21	112,500.00
合计	997,733.21	112,500.00

(二十二) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,509.00	52,250.00
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	16,509.00	52,250.00

(二十三) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	71,208,397.20	40,000,000.00
1 年以上	40,000,000.00	
合计	111,208,397.20	40,000,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
清徐县永威贸易有限公司	40,000,000.00	协议约定付款期较长, 资产尚未交割
合计	40,000,000.00	—

(二十四) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
债券	1,746,605,732.00	40,000,000.00
合计	1,746,605,732.00	40,000,000.00

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年末余额	年初余额
一、短期薪酬	76,101,809.78	13,242,508.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,754,182.08	1,564,104.12
合计	77,855,991.86	14,806,612.34

2、短期薪酬列示

项目	年末余额	年初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,556,623.94	12,369,300.43
二、社会保险费	5,800.90	
其中：医疗保险费	4,081.30	
工伤保险费	87.10	
生育保险费	544.20	
其他	1,088.30	
三、住房公积金	5,964.00	
四、工会经费和职工教育经费	533,420.94	873,207.79
合计	76,101,809.78	13,242,508.22

3、设定提存计划列示

项目	年末余额	年初余额
一、基本养老保险	8,706.80	
二、失业保险费	272.20	
三、企业年金缴费	1,745,203.08	1,564,104.12
合计	1,754,182.08	1,564,104.12

(二十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,033,177.82	6,859,670.95
城市维护建设税	379,943.56	481,273.99
教育费附加	271,388.24	343,054.37
个人所得税	129,115.38	825,332.11
企业所得税	80,220,053.2	80,825,364.52
其他	159,705.44	157,182.31
合计	89,193,383.64	89,491,878.25

(二十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	89,017,260.52	30,482,037.40
应付股利		
其他应付款项	1,515,383,556.17	919,754,084.19
合计	1,604,400,816.69	950,236,121.59

1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	85,254,170.73	29,023,737.40
其他利息	3,763,089.79	1,458,300.00
合 计	89,017,260.52	30,482,037.40

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
保证金	613,423,973.33	917,777,973.33
借款	900,000,000.00	
代垫款等	1,959,582.84	1,976,110.86
合 计	1,515,383,556.17	919,754,084.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山西煤炭进出口集团有限公司	89,846,000.00	未结算
山西省经济建设投资集团有限公司	150,577,973.33	未结算
合 计	240,423,973.33	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(二十九)】	638,000,000.00	
合 计	638,000,000.00	

(二十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	278,238,954.12	200,000,000.00
信用借款	4,921,000,000.00	4,768,000,000.00
小 计	5,199,238,954.12	4,968,000,000.00
减：一年内到期部分【附注八、(二十八)】	638,000,000.00	
合 计	4,561,238,954.12	4,968,000,000.00

(三十) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
普通债券	910,892,207.55	
合 计	910,892,207.55	

(三十一) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项		4,250,000,000.00		4,250,000,000.00
专项应付款				
合计		4,250,000,000.00		4,250,000,000.00

长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
山西省国有资本投资运营有限公司	4,250,000,000.00	
合计	4,250,000,000.00	

(三十二) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付信托产品其他委托人资金		736,305,262.54
未到期责任准备	105,910,556.98	78,088,774.79
风险准备金	68,717,500.00	35,300,000.00
合计	174,628,056.98	849,694,037.33

(三十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00
山西省国有资本投资运营有限公司	2,100,000,000.00	52.50			2,100,000,000.00	52.50
山西能源交通投资有限公司	600,000,000.00	15.00			600,000,000.00	15.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	600,000,000.00	15.00			600,000,000.00	15.00
山西路桥建设集团有限公司	250,000,000.00	6.25			250,000,000.00	6.25
山西建设投资集团有限公司	200,000,000.00	5.00			200,000,000.00	5.00
山西省交通开发投资集团有限公司	150,000,000.00	3.75			150,000,000.00	3.75
山西高速公路集团有限责任公司	100,000,000.00	2.50			100,000,000.00	2.50

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	51,719,638.92	30,545,277.26		82,264,916.18
合计	51,719,638.92	30,545,277.26		82,264,916.18

(三十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	332,874,357.05	280,107,903.37
本年增加额	330,147,431.96	317,502,034.21
其中：本年净利润转入	330,147,431.96	317,502,034.21
其他调整因素		
本年减少额	270,674,180.55	264,735,580.53
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（三十四）】	30,545,277.26	22,429,873.39
本年提取一般风险准备		28,615,893.69
本年分配现金股利数	240,000,000.00	220,000,000.00
转增资本		
其他减少	128,903.29	-6,310,186.55
本年年末余额	392,347,608.46	332,874,357.05

(三十六) 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
主营业务小计	337,014,478.00		590,070,018.51	300,000,000.00
增信业务收入	290,869,304.78		238,101,743.74	
不良资产收入			336,579,682.02	300,000,000.00
管理费收入	15,846,126.91		15,388,592.75	
咨询顾问收入	15,274,161.88			
保理业务收入	15,024,884.43			
其他业务小计	4,409,921.65		9,462,264.15	
项目咨询费	4,409,921.65		9,462,264.15	
合计	341,424,399.65		599,532,282.66	300,000,000.00

(三十七) 未到期责任准备

项目	本年发生额	上年发生额
提取未到期责任准备金	144,367,426.53	118,798,522.21
减：转回未到期责任准备金	116,545,644.34	80,266,033.05

项目	本年发生额	上年发生额
合计	27,821,782.19	38,532,489.16

(三十八) 提取风险准备金

项目	本年发生额	上年发生额
信用增进业务	33,417,500.00	15,700,000.00
合计	33,417,500.00	15,700,000.00

(三十九) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	159,971.00	
个税返还款		102,175.87
合计	159,971.00	102,175.87

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,783,073.91	4,224,980.71
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,174,797,424.62	609,174,723.46
其他	280,469,865.13	315,466,340.16
合计	1,475,482,985.65	928,866,044.33

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,904,976.42	8,662,002.24
合计	-7,904,976.42	8,662,002.24

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,097,107.00	-1,824,607.00
可供出售金融资产减值损失	-20,286,250.00	-25,318,750.00
其他减值损失	-45,289,005.90	-9,925,000.00
合计	-66,672,362.90	-37,068,357.00

(四十三) 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
员工退款等	52,171.92		52,171.92
合计	52,171.92		52,171.92

(四十四) 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
对外捐赠支出	400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他	68,794.15	5,540.00	68,794.15
合计	468,794.15	405,540.00	468,794.15

(四十五) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	203,079,907.52	176,106,118.90
递延所得税调整	-67,604,708.54	-35,448,782.39
其他		
合计	135,475,198.98	140,657,336.51

(四十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	43,813,551.69	10,953,387.92	32,860,163.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
其他综合收益合计	43,813,551.69	10,953,387.92	32,860,163.77

(续)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	948,802.10	237,200.53	711,601.57
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
其他综合收益合计	948,802.10	237,200.53	711,601.57

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	小计
一、上年年初余额		
二、上年增减变动金额	711,601.57	711,601.57
三、本年初余额	711,601.57	711,601.57
四、本年增减变动金额	32,860,163.77	32,860,163.77
五、本年年末余额	33,571,765.34	33,571,765.34

(四十七) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	458,753,626.42	434,095,266.04
加：资产减值准备	66,672,362.90	37,068,357.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,593,425.25	1,158,479.40
无形资产摊销	449,621.60	135,950.56
长期待摊费用摊销	18,704.07	60,284.69
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,904,976.42	-8,662,002.24
财务费用(收益以“-”号填列)	929,391,991.27	469,531,113.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,475,482,985.65	-928,866,044.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,500,859.22	-37,614,282.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,103,849.32	2,165,500.56
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	580,112,559.03	2,503,503.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-920,390,566.15	66,983,102.78
其他	61,239,282.19	54,232,489.16
经营活动产生的现金流量净额	-357,341,711.19	92,791,717.67
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	1,052,369,616.12	972,214,826.45
减：现金的年初余额	972,214,826.45	926,735,326.09
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	80,154,789.67	45,479,500.36

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,052,369,616.12	972,214,826.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,052,177,698.14	972,209,862.48
可随时用于支付的其他货币资金	191,917.98	4,963.97
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	1,052,369,616.12	972,214,826.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十八）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他非流动资产	602,600,000.00	写字楼抵押贷款
可供出售金融资产	1,000,000.00	质押担保

九、或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为其他公司提供保证 478.97 亿元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司所属子公司晋阳资产管理股份有限公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（元）
山西金岩能源科技有限公司	质押担保	1,000,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司所属子公司晋阳资产管理股份有限公司将持有山西金岩能源科技有限公司 0.2%的股权作为质押，为山西金岩能源科技有限公司向山西信托股份有限公司的借款提供担保。

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
山西省国有资本投资运营有限公司	山西太原	运营管理	500.00	52.50	52.50

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十三) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
山西路桥建设集团有限公司	股东
中国海外控股集团有限公司	子公司大于 5% 股东
大同煤矿集团有限责任公司	子公司大于 5% 股东
山西漳泽电力股份有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司
山西漳泽电力新能源投资有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司
中海外能源科技(山东)有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司
中海外建工集团有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司
上海创丰投资管理股份	子公司的股东
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方
山西国耀新能源集团有限公司	同一最终控制方
大同明泰房地产开发有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司
山西贵通投资有限公司	子公司大于 5% 股东控制的公司

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 提供服务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	类型	金额 (万元)	类型	金额 (万元)
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费	298.93	管理费	244.08
山西路桥建设集团有限公司	增信费	2,339.64	增信费	1,605.60
山西国耀新能源集团有限公司	增信费	59.16		
山西漳泽电力股份有限公司			咨询顾问费	943.40

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	类型	金额 (万元)	类型	金额 (万元)
中海外能源科技（山东）有限公司			咨询顾问费	113.21
大同煤矿集团有限责任公司			委贷利息	51.68
山西省国有资本投资运营有限公司			投资收益	1,085.55
山西漳泽电力新能源投资有限公司			投资收益	39.29
大同煤矿集团有限责任公司			投资收益	705.78
中海外建工集团有限公司	投资收益	10,330.19	投资收益	7,400.75
中海外能源科技（山东）有限公司	投资收益	6,033.50	投资收益	1,605.60
中国海外控股集团有限公司	投资收益	6,848.26		
大同明泰房地产开发有限公司	投资收益	11,477.99		
山西贵通投资有限公司	投资收益	622.13		
山西国耀新能源集团有限公司	委贷利息	702.25		
山西国耀新能源集团有限公司	咨询顾问费	14.56		

(2) 接受服务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	类型	金额 (万元)	类型	金额 (万元)
山西省国有资本投资运营有限公司	统借统还贷款利息	20,024.67		

(3) 担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山西路桥建设集团有限公司	200,000.00	2017-10-13	2020-10-13	否
本公司	山西路桥建设集团有限公司	200,000.00	2017-11-27	2022-11-27	否
本公司	山西路桥建设集团有限公司	40,000.00	2019-01-31	2020-01-31	否
本公司	山西路桥建设集团有限公司	100,000.00	2019-06-03	2024-06-05	否

2、关联方应收应付款项余额

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
其他应收款		
上海创丰投资管理股份有限公司	700.00	700.00
合计	700.00	700.00

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
应收利息		
中国海外控股集团有限公司	2,538.63	
中海外建工集团有限公司	7,202.64	2,144.79
中海外能源科技（山东）有限公司	182.76	88.75
大同明泰房地产开发有限公司	5,772.61	675.80
山西贵通投资有限公司		11.22
合计	15,696.64	2,920.56
其他流动资产		
中国海外控股集团有限公司	48,000.00	
中海外能源科技（山东）有限公司	60,000.00	60,000.00
山西贵通投资有限公司		8,500.00
合计	108,000.00	68,500.00
其他流动资产减值准备		
中海外能源科技（山东）有限公司	600.00	300.00
山西贵通投资有限公司		42.50
合计	600.00	342.50
可供出售金融资产		
中国海外控股集团有限公司	50,000.00	
合计	50,000.00	
一年内到期的非流动资产		
中海外建工集团有限公司	120,000.00	120,000.00
大同明泰房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	220,000.00	220,000.00
一年内到期的非流动资产减值准备		
中海外建工集团有限公司	1,200.00	600.00
大同明泰房地产开发有限公司	1,000.00	500.00
合计	2,200.00	1,100.00
应付利息		
山西省国有资本投资运营有限公司	774.70	
合计	774.70	
其他应付款		
山西省国有资本投资运营有限公司	90,000.00	

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
合计	90,000.00	
长期应付款		
山西省国有资本投资运营有限公司	425,000.00	
合计	425,000.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	68,605,578.49	268,173,993.85
应收股利		
其他应收款项	1,274,074.65	603,898,911.15
合计	69,879,653.14	872,072,905.00

1、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	2,371,111.11	
债券投资及其他	66,234,467.38	268,173,993.85
合计	68,605,578.49	268,173,993.85

2、其他应收款项

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,274,074.65	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,274,074.65	—		—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	603,898,911.15	100.00		

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	603,898,911.15	—		—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	401,180.56	100.00				
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	401,180.56	—			—	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
保证金组合				322,950,000.00		
备用金组合	872,894.09			20,232.47		
投资款组合				280,928,678.68		
合计	872,894.09	—		603,898,911.15	—	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,480,000,000.00			1,480,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,480,000,000.00			1,480,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,480,000,000.00			1,480,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整
合计	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00				
一、子公司	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00				
晋阳资产管理股份 有限公司	1,380,000,000.00	1,380,000,000.00				
晋信资本投资管理 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
二、合营企业						
三、联营企业						

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计					1,480,000,000.00	
一、子公司					1,480,000,000.00	
晋阳资产管理股份 有限公司					1,380,000,000.00	
晋信资本投资管 理有限公司					100,000,000.00	
二、合营企业						
三、联营企业						

(三) 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
主营业务小计	290,869,304.78		238,101,743.74	
增信服务费	290,869,304.78		238,101,743.74	
其他业务小计	4,409,921.65		9,462,264.15	
咨询费	4,409,921.65		9,462,264.15	
合计	295,279,226.43			

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资产生的投资收益	82,800,000.00	
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	-3,451,513.91	4,224,980.71
可供出售金融资产等取得的投资收益	446,067,625.67	302,126,583.28
其他	263,425.69	9,926,233.31
合计	525,679,537.45	316,277,797.30

(五) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	305,452,772.60	224,298,733.92
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,020,639.14	761,119.29
无形资产摊销	152,874.89	99,797.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,904,976.42	-8,662,002.24
财务费用（收益以“-”号填列）	320,349,313.55	189,687,876.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-525,679,537.45	-316,277,797.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,832,768.49	-28,347,193.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,103,849.32	2,165,500.56
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,253,842.18	8,158,222.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,189,983.42	126,773,564.2
其他	61,239,282.19	54,232,489.16
经营活动产生的现金流量净额	237,439,844.77	252,890,310.61
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		

补充资料	本年发生额	上年发生额
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	76,337,288.98	268,957,553.79
减：现金的年初余额	268,957,553.79	380,770,120.14
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	-192,620,264.81	-111,812,566.35
2、现金和现金等价物的构成		
项目	本年余额	上年余额
一、现金	76,337,288.98	268,957,553.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,145,879.24	268,952,589.82
可随时用于支付的其他货币资金	191,409.74	4,963.97
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	76,337,288.98	268,957,553.79
其中：3 个月内到期的债券投资		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

信用增进业务承担的风险责任情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司承担的信用风险责任本金情况如下（金额单位：人民币亿元）：

被增信企业信用级别	增信责任余额	占比（%）
正常一级	312.57	65.26
正常二级	160.40	33.49
关注一级	6.00	1.25
合 计	478.97	100.00

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 26 日经本公司批准报出。

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----



营业执照 (10-1) (副本)

原大興會社一號
01101020855463270

北京民丰会计师事务所 (特殊普通合伙)

秋 風

清华大学校友 李西军

圖 標 解 說

[illegible]

田口 隆雄

2016年12月

北京西便门大街18号

登记机美

2019年10月20日

附錄四 國際標準書目1111標準及編目新法

西安金太利利源公司 客服电话：

证书编号 0011908

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明具有从事注册会计师业务资格的会计师事务所，经财政部注册会计师考试委员会批准，在中华人民共和国境内从事注册会计师业务，并执行注册会计师执业准则的会计师事务所，由财政部颁发。
2. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格，经财政部批准，在中华人民共和国境内从事注册会计师业务，并执行注册会计师执业准则的会计师事务所，由财政部颁发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、变造、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所取得执业资格，经财政部批准，在中华人民共和国境内从事注册会计师业务，并执行注册会计师执业准则的，由财政部颁发。

仅供晋商增进 2019 年度财务报表审计使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张惠军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号1206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供晋南地区 2019 年度财务报表审计使用



姓 名 郝海霞
Full name 郝海霞
性 别 女
Sex 女
出生日期 1985-11-28
Date of birth 1985-11-28
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司山西分所
身份证号码 140221198511284026
Issuing card No. 140221198511284026

年度验资登记
Annual Share Capital Registration

本会计师事务所于 2019 年 3 月 15 日
This certificate is valid for 1 year after
the date of issue.



证书编号: 1100002390439
No. 1100002390439
批准注册日期: 2019 年 4 月 10 日
Approval/Issuing Date: 2019 年 4 月 10 日
有效期至: 2020 年 4 月 10 日
Valid/Expiry Date: 2020 年 4 月 10 日

注册会计师工作底稿记录事项登记
Registration of the Changes of Working Files by a CPA

注册会计师
Registered Auditor

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师工作底稿记录事项登记
Registration of the Changes of Working Files by a CPA

注册会计师
Registered Auditor

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

注册会计师
CPA

仅供晋南地区 2019 年度财务报表审计使用



年度验资登记
Annual Share Capital Registration

本会计师事务所于 2019 年 3 月 15 日
This certificate is valid for 1 year after
the date of issue.



本会计师事务所于 2019 年 3 月 19 日
This certificate is valid for 1 year after
the date of issue.





姓名 吕天昊
Full name 男
Sex 男
Age 1987-01-26
Date of birth 山西临汾市尧都区(吕梁市离石区)山西临汾市尧都区
Working unit 山西临汾市尧都区(吕梁市离石区)山西临汾市尧都区
Identity card No. 142301198701260019



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year after the issue date.



注册号: 110000104283
姓名: 吕天昊
性别: 男
出生日期: 1987-01-26
工作单位: 山西临汾市尧都区(吕梁市离石区)山西临汾市尧都区

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year after the issue date.

