山西襄矿集团有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第0919号

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9
6. 母公司利润表	10
7. 母公司现金流量表	11
8. 母公司所有者权益变动表	12-13
三、财务报表附注	14-76

中勤万信会计师事务所
地址：北京西直门外大街 110 中糖大厦 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2020】第 0919 号

山西襄矿集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山西襄矿集团有限公司（以下简称襄矿集团）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，公允反映了襄矿集团 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，我们独立于襄矿集团，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、其他信息

襄矿集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

襄矿集团管理层（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，管理层负责评估襄矿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襄矿集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督襄矿集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致襄矿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襄矿集团不能持续经营。

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

（6）就襄矿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，

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月十五日　　中国注册会计师：

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

合并资产负债表

企财01表

编制单位：山西襄矿集团有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	项　目	期末余额	期初余额
流动资产：	——	——	流动负债：	——	——
货币资金	712,740,155.14	671,285,295.75	短期借款	2,566,550,000.00	2,315,500,000.00
△结算备付金			△向中央银行借款		
△拆出资金			△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	30,000.00	110,030,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	44,579,766.66	70,283,536.32	应付票据	776,606,103.01	190,000,000.00
应收账款	266,517,122.12	153,658,032.36	应付账款	3,725,972,585.94	2,793,556,821.10
预付款项	3,152,946,492.75	3,035,858,099.93	预收款项	1,505,803,170.10	1,405,389,385.87
△应收保费			△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放		
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款		
其他应收款	1,698,796,164.56	3,799,555,560.55	△代理承销证券款		
△买入返售金融资产			应付职工薪酬	426,786,001.82	272,377,737.83
存货	1,615,814,602.93	1,085,554,373.91	其中：应付工资	254,206,278.79	113,164,282.39
其中：原材料	396,328,095.64	203,509,956.31	应付福利费		
库存商品(产成品)	752,254,882.12	391,883,560.79	#其中：职工奖励及福利基金		
持有待售资产			应交税费	331,456,004.83	514,967,476.80
一年内到期的非流动资产	61,020,000.00		其中：应交税金		
其他流动资产	332,549,047.70	295,607,293.23	其他应付款	2,346,422,834.35	2,365,691,790.71
流动资产合计	7,884,993,351.86	9,221,832,192.05	△应付手续费及佣金		
非流动资产：	——	——	△应付分保账款		
△发放贷款和垫款			持有待售负债		
可供出售金融资产	258,081,963.15	255,993,707.15	一年内到期的非流动负债	3,770,302,405.62	3,453,283,117.66
持有至到期投资			其他流动负债		
长期应收款	183,430,578.49	261,700,578.49	流动负债合计	15,449,899,105.67	13,310,766,329.97
长期股权投资			非流动负债：	——	——
投资性房地产			△保险合同准备金		
固定资产	5,918,342,746.75	5,705,516,482.01	长期借款	803,550,000.00	1,670,190,002.53
在建工程	8,020,201,323.75	6,738,840,184.65	应付债券	864,533,700.00	864,533,700.00
生产性生物资产	13,129,541.00		其中：优先股		
油气资产			永续债		
无形资产	971,086,211.62	945,377,377.28	长期应付款	852,443,701.22	1,101,182,831.90
开发支出			长期应付职工薪酬		
商誉			预计负债		
长期待摊费用	158,992,630.05	129,109,910.18	递延收益	13,005,151.56	7,110,000.00
递延所得税资产			递延所得税负债		
其他非流动资产			其他非流动负债		
其中：特准储备物资			其中：特准储备基金		
非流动资产合计	15,523,264,994.81	14,036,538,239.76	非流动负债合计	2,533,532,552.78	3,643,016,534.43
			负债合计	17,983,431,658.45	16,953,782,864.40
			所有者权益（或股东权益）：	——	——
			实收资本（股本）	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			国家资本	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			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	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	618,886,368.35	507,136,006.74
			减：库存股		
			其他综合收益		
			其中：外币报表折算差额		
			专项储备	729,365,639.11	676,061,840.37
			盈余公积	151,937,882.09	151,937,882.09
			其中：法定公积金	151,937,882.09	151,937,882.09
			任意公积金		
			#储备基金		
			#企业发展基金		
			#利润归还投资		
			△一般风险准备		
			未分配利润	1,324,332,972.23	2,359,699,153.61
			归属于母公司所有者权益合计	3,960,522,861.78	4,830,834,882.81
			*少数股东权益	1,464,303,826.44	1,473,752,684.60
			所有者权益（或股东权益）合计	5,424,826,688.22	6,304,587,567.41
资产总计	23,408,258,346.67	23,258,370,431.81	负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,408,258,346.67	23,258,370,431.81

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

企财02表

编制单位：山西潞矿集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,748,943,674.79	6,311,311,044.91	加：营业外收入	6,783,520.56	3,957,184.29
其中：营业收入	7,748,943,674.79	6,311,311,044.91	其中：政府补助		
△利息收入			减：营业外支出	87,273,680.22	59,298,548.71
△已赚保费			**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**	287,145,067.22	523,894,623.32
△手续费及佣金收入			减：所得税费用	123,116,410.68	219,911,160.31
二、营业总成本	7,426,809,083.31	5,725,993,840.04	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**	164,028,656.54	303,983,463.01
其中：营业成本	6,242,262,952.96	4,552,932,350.22	**（一）按所有权归属分类：**		
△利息支出			归属于母公司所有者的净利润	116,535,353.37	318,818,426.05
△手续费及佣金支出			*少数股东损益	47,493,303.17	-14,834,963.04
△退保金			**（二）按经营持续性分类：**		
△赔付支出净额			持续经营净利润	164,028,656.54	303,983,463.01
△提取保险责任准备金净额			终止经营净利润		
△保单红利支出			**六、其他综合收益的税后净额**	-	-
△分保费用			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
税金及附加	224,120,382.09	247,329,166.70	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
销售费用	106,907,928.07	113,355,552.28	1. 重新计量设定受益计划变动额		
管理费用	458,630,173.23	427,764,188.19	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
研发费用			3. 其他		
财务费用	394,887,646.96	384,612,582.65	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
其中：利息费用	286,005,801.31	327,580,467.16	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	2,352,136.10	3,893,792.74	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
其他			4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
加：其他收益	32,390,216.39	2,950,077.00	5. 外币财务报表折算差额		
投资收益（损失以“-”号填列）	10,999,246.58	10,965,055.22	6. 其他		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			**七、综合收益总额**	164,028,656.54	303,983,463.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	116,535,353.37	318,818,426.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56,829.51	-20,137,063.77	*归属于少数股东的综合收益总额	47,493,303.17	-14,834,963.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,054,342.92	140,714.42	**八、每股收益：**		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	367,635,226.88	579,235,987.74	基本每股收益		
			稀释每股收益		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

该文档是使用PDF编辑器生成，如果

合并现金流量表

企财03表

编制单位：山西焦煤集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	——	——	收回投资收到的现金	110,000,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	3,453,845,982.32	2,262,925,633.98	取得投资收益收到的现金	10,999,246.58	10,945,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,612,200.09	217,540.00
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		400,193.39
△收到原保险合同保费取得的现金			**投资活动现金流入小计**	156,611,446.67	11,562,733.39
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	564,917,242.67	194,387,566.74
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金		
△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			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		199,154,052.51
△回购业务资金净增加额			**投资活动现金流出小计**	564,917,242.67	393,541,619.25
△代理买卖证券收到的现金净额			**投资活动产生的现金流量净额**	-408,305,796.00	-381,978,885.86
收到的税费返还		83,185,752.50	**三、筹资活动产生的现金流量：**	——	——
收到其他与经营活动有关的现金	719,716,681.36	1,102,203,484.02	吸收投资收到的现金	100,000.00	839,900,000.00
经营活动现金流入小计	4,173,562,663.68	3,448,314,870.50	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	799,900,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,519,401,752.05	1,431,557,251.96	取得借款所收到的现金	5,052,600,000.00	4,536,506,129.77
△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	800,212,000.00	792,550,212.85
△支付原保险合同赔付款项的现金			**筹资活动现金流入小计**	5,852,912,000.00	6,168,956,342.62
△拆出资金净增加额			偿还债务所支付的现金	5,325,246,791.70	5,134,896,296.99
△支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	466,735,396.33	575,733,521.31
△支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付给职工及为职工支付的现金	678,064,536.37	578,152,502.86	支付其他与筹资活动有关的现金	878,577,407.35	96,630,294.45
支付的各项税费	958,707,562.34	725,769,447.82	**筹资活动现金流出小计**	6,670,559,595.38	5,807,260,112.75
支付其他与经营活动有关的现金	200,783,604.36	251,789,631.21	**筹资活动产生的现金流量净额**	-817,647,595.38	361,696,229.87
经营活动现金流出小计	3,356,957,455.12	2,987,268,833.85	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		
经营活动产生的现金流量净额	816,605,208.56	461,046,036.65	**五、现金及现金等价物净增加额**	-409,348,182.82	440,763,380.66
二、投资活动产生的现金流量：	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	556,285,295.75	115,521,915.09
			六、期末现金及现金等价物余额	146,937,112.93	556,285,295.75

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　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

企财04表

编制单位：山西焦煤集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	676,061,840.37	151,937,882.09	-	2,359,699,153.61	4,830,834,882.81	1,473,752,684.60	6,304,587,567.41
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										-		-
二、本年年初余额	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	676,061,840.37	151,937,882.09	-	2,359,699,153.61	4,830,834,882.81	1,473,752,684.60	6,304,587,567.41
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	111,750,361.61	-	-	53,303,798.74	-	-	-1,035,366,181.38	-870,312,021.03	-9,448,858.17	-879,760,879.20
（一）综合收益总额									116,535,353.37	116,535,353.37	47,493,303.17	164,028,656.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	111,750,361.61	-	-		-	-	-1,151,901,534.75	-1,040,151,173.14	-56,942,161.33	-1,097,093,334.47
1.所有者投入的普通股			111,750,361.61							111,750,361.61	100,000.00	111,850,361.61
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									-1,151,901,534.75		-57,042,161.33	-57,042,161.33
（三）专项储备提取和使用					-	53,303,798.74				53,303,798.74		53,303,798.74
1.提取专项储备						308,872,147.15				308,872,147.15		308,872,147.15
2.使用专项储备						-255,568,348.41				-255,568,348.41		-255,568,348.41
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金										-		-
任意公积金										-		-
#储备基金										-		-
#企业发展基金										-		-
#利润归还投资										-		-
2.提取一般风险准备										-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他										-		-
（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	1,136,000,000.00	-	618,886,368.35	-	-	729,365,639.11	151,937,882.09	-	1,324,332,972.23	3,960,522,861.78	1,464,303,826.44	5,424,826,688.22

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　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

企财04表

编制单位：山西离矿集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1,096,000,000.00		507,136,006.74			535,948,669.47	151,937,882.09		2,157,873,256.86	4,448,895,815.16	640,366,158.27	5,089,261,973.43
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	1,096,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	535,948,669.47	151,937,882.09	-	2,157,873,256.86	4,448,895,815.16	640,366,158.27	5,089,261,973.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	140,113,170.90	-	-	201,825,896.75	381,939,067.65	833,386,526.34	1,215,325,593.99
（一）综合收益总额									318,818,426.05	318,818,426.05	-14,834,963.04	303,983,463.01
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-116,992,529.30	-76,992,529.30	848,221,489.37	771,228,960.07
1.所有者投入的普通股	40,000,000.00									40,000,000.00	799,900,000.00	839,900,000.00
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									-116,992,529.30	-116,992,529.30	48,321,489.37	-68,671,039.93
（三）专项储备提取和使用					-	140,113,170.90				140,113,170.90		140,113,170.90
1.提取专项储备						257,130,414.53				257,130,414.53		257,130,414.53
2.使用专项储备						-117,017,243.63				-117,017,243.63		-117,017,243.63
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金										-		-
任意公积金										-		-
#储备基金										-		-
#企业发展基金										-		-
#利润归还投资										-		-
2.提取一般风险准备										-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他										-		-
（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	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	676,061,840.37	151,937,882.09	-	2,359,699,153.61	4,830,834,882.81	1,473,752,684.60	6,304,587,567.41

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

资产负债表

企财01表

编制单位：山西襄矿集团有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	项　目	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	54,366,947.77	252,623,135.11	短期借款	1,011,800,000.00	1,111,500,000.00
△结算备付金			△向中央银行借款		
△拆出资金			△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		110,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		1,130,000.00	应付票据	100,000,000.00	30,000,000.00
应收账款			应付账款	39,849,545.31	23,026,502.06
预付款项	204,355,952.14	206,113,952.14	预收款项		
△应收保费			△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放		
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款		
其他应收款	6,653,258,032.46	7,832,015,920.05	△代理承销证券款		
△买入返售金融资产			应付职工薪酬	23,807,551.84	13,611,805.85
存货			其中：应付工资	11,500,000.00	3,600,000.00
其中：原材料		-	应付福利费		
库存商品(产成品)			#其中：职工奖励及福利基金		
持有待售资产			应交税费	2,795,050.25	1,014,493.15
一年内到期的非流动资产			其中：应交税金	2,572,594.69	997,243.15
其他流动资产		1,840,034.04	其他应付款	4,227,336,877.49	4,125,763,207.70
流动资产合计	6,911,980,932.37	8,403,723,041.34	△应付手续费及佣金		
非流动资产：	—	—	△应付分保账款		
△发放贷款和垫款			持有待售负债		
可供出售金融资产	59,100,000.00	59,100,000.00	一年内到期的非流动负债	2,744,350,002.53	2,565,000,000.00
持有至到期投资			其他流动负债		
长期应收款			**流动负债合计**	8,149,939,027.42	7,869,916,008.76
长期股权投资	4,746,889,994.82	3,018,563,311.76	**非流动负债：**	—	—
投资性房地产			△保险合同准备金		
固定资产	191,277,997.39	209,648,812.23	长期借款		144,350,002.53
在建工程	155,864,547.14	162,600,307.51	应付债券	864,533,700.00	864,533,700.00
生产性生物资产			其中：优先股		
油气资产			永续债		
无形资产	40,796,449.52	41,758,324.88	长期应付款		
开发支出			长期应付职工薪酬		
商誉			预计负债		
长期待摊费用	15,794,571.27	36,572,141.67	递延收益		
递延所得税资产			递延所得税负债		
其他非流动资产			其他非流动负债		
其中：特准储备物资			其中：特准储备基金		
非流动资产合计	5,209,723,560.14	3,528,242,898.05	**非流动负债合计**	864,533,700.00	1,008,883,702.53
			负 债 合 计	9,014,472,727.42	8,878,799,711.29
			所有者权益（或股东权益）：	—	—
			实收资本（股本）	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			国家资本	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			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	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	618,886,368.35	507,136,006.74
			减：库存股		
			其他综合收益		
			其中：外币报表折算差额		
			专项储备		
			盈余公积	151,937,882.09	151,937,882.09
			其中：法定公积金	151,937,882.09	151,937,882.09
			任意公积金		
			#储备基金		
			#企业发展基金		
			#利润归还投资		
			△一般风险准备		
			未分配利润	1,200,407,514.65	1,258,092,339.27
			所有者权益（或股东权益）合计	3,107,231,765.09	3,053,166,228.10
资 产 总 计	12,121,704,492.51	11,931,965,939.39	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**	12,121,704,492.51	11,931,965,939.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

企财02表

编制单位：山西襄矿集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	项　　目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	102,885,835.73	108,106,398.23	**三、营业利润（亏损以“－”号填列）**	4,932,045.78	-10,140,127.48
其中：营业收入	102,885,835.73	108,106,398.23	加：营业外收入	31,848.66	19,696.03
△利息收入			其中：政府补助		
△已赚保费			减：营业外支出	5,172,515.91	15,856,014.86
△手续费及佣金收入			**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**	-208,621.47	-25,976,446.31
二、营业总成本	99,509,986.96	98,433,533.31	减：所得税费用		
其中：营业成本			**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**	-208,621.47	-25,976,446.31
△利息支出			持续经营净利润	-208,621.47	-25,976,446.31
△手续费及佣金支出			终止经营净利润		
△退保金			**六、其他综合收益的税后净额**	-	-
△赔付支出净额			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
△提取保险合同准备金净额			1. 重新计量设定受益计划变动额		
△保单红利支出			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
△分保费用			3. 其他		
税金及附加	899,079.16	1,249,209.07	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
销售费用			1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
管理费用	75,288,736.47	73,130,342.20	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
研发费用			3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
财务费用	23,322,171.33	24,053,982.04	4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
其中：利息费用	22,869,541.85	21,368,896.53	5. 外币财务报表折算差额		
利息收入	954,114.70	283,074.38	6. 其他		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			**七、综合收益总额**	-208,621.47	-25,976,446.31
其他			**八、每股收益：**		
加：其他收益	18,516.39		基本每股收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	54,246.58		稀释每股收益		
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）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,820,000.00			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,483,434.04	7,007.60			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

该文档是用PDF编辑器生成，如果想去掉此水印，请访问 http://www.xiugaipdf.com

现金流量表

企财03表

编制单位：山西襄矿集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	——	——	二、投资活动产生的现金流量：	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	366,000.00	422,392.00	收回投资收到的现金	110,000,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金	54,246.58	
△向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,040.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△收到原保险合同保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	110,054,246.58	25,040.00
△保户储金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,046,714.96	576,564.19
△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			投资支付的现金	1,950,000.00	4,800,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金			△质押贷款净增加额		
△拆入资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	3,996,714.96	115,376,564.19
收到的税费返还			投资活动产生的现金流量净额	106,057,531.62	-115,351,524.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,102,520,695.11	6,063,277,164.04	三、筹资活动产生的现金流量：	——	——
经营活动现金流入小计	3,102,886,695.11	6,063,699,556.04	吸收投资收到的现金		40,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			取得借款所收到的现金	3,522,300,000.00	1,358,350,002.53
△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金		-
△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	44,160,000.00	270,585,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	3,566,460,000.00	1,668,935,002.53
△拆出资金净增加额			偿还债务所支付的现金	3,565,850,145.62	1,690,956,696.79
△支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	246,000,904.97	340,681,663.16
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	15,000,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	22,603,658.55	36,283,333.56	筹资活动现金流出小计	4,011,851,050.59	2,046,638,359.95
支付的各项税费	4,997,851.33	3,391,090.68	筹资活动产生的现金流量净额	-445,391,050.59	-377,703,357.42
支付其他与经营活动有关的现金	2,969,207,853.60	5,322,700,357.67	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	2,996,809,363.48	5,362,374,781.91	五、现金及现金等价物净增加额	-233,256,187.34	208,269,892.52
经营活动产生的现金流量净额	106,077,331.63	701,324,774.13	加：期初现金及现金等价物余额	237,623,135.11	29,353,242.59
			六、期末现金及现金等价物余额	4,366,947.77	237,623,135.11

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

该文档是极速PDF编辑器生成，如果想去掉该提示，请访问并下载：http://www.jisupdfeditor.com

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：山西焦煤集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	-	151,937,882.09	-	1,258,092,339.27	3,053,166,228.10
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										-
二、本年年初余额	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	-	151,937,882.09	-	1,258,092,339.27	3,053,166,228.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	111,750,361.61	-	-	-	-	-	-57,684,824.62	54,065,536.99
（一）综合收益总额									-208,621.47	-208,621.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	111,750,361.61	-	-	-	-	-	-57,476,203.15	54,274,158.46
1.所有者投入的普通股			111,750,361.61							111,750,361.61
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									-57,476,203.15	-57,476,203.15
（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										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（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	1,136,000,000.00	-	618,886,368.35	-	-	-	151,937,882.09	-	1,200,407,514.65	3,107,231,765.09

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

该文档是使用福昕PDF编辑器生成的
如果您是非商业用户，请访问：
http://www.foxitsoftware.cn

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：山西焦煤集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1,096,000,000.00		507,136,006.74				151,937,882.09		1,286,068,785.58	3,041,142,674.41
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	1,096,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	-	151,937,882.09	-	1,286,068,785.58	3,041,142,674.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-27,976,446.31	12,023,553.69
（一）综合收益总额									-25,976,446.31	-25,976,446.31
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	38,000,000.00
1.所有者投入的普通股	40,000,000.00									40,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他									-2,000,000.00	-2,000,000.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金										-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（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	1,136,000,000.00	-	507,136,006.74	-	-	-	151,937,882.09	-	1,258,092,339.27	3,053,166,228.10

注：带#为外商投资企业专用，加△措体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山西襄矿集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址。

山西襄矿集团有限公司原名山西襄矿能源投资管理集团有限公司，2010年襄垣煤矿根据襄垣县国有资产监督管理局《关于对襄垣煤矿实施分立式改制并注销工商注册登记等的决定》（襄国资字[2010]11号文），实施了分立式改制，将原襄垣煤矿“非煤”资产改制设立为国有独资公司“山西襄矿能源投资管理集团有限公司”；将原襄垣煤矿涉“煤”部分改制为“山西襄矿晋平煤业有限公司”，由县国资局代表襄垣县人民政府监管，100%持股，同时将晋平煤业的出资，全部划转给山西襄矿能源投资管理集团有限公司持有、管理，使晋平煤业成为山西襄矿能源投资管理集团有限公司的下属全资子公司。山西襄矿能源投资管理集团有限公司于2010年8月16日经山西省工商行政管理局批准成立，领取140000110109438号企业法人营业执照，注册资本700,000,000.00元。2013年12月31日，经山西省工商行政管理局核准，山西襄矿能源投资管理集团有限公司名称变更为山西襄矿集团有限公司，并领取了140000110109348号新的企业法人营业执照。

2015 年 12 月 21 日，山西襄矿集团有限公司变更注册资本为 956,000,000.00 元；实收资本 956,000,000.00 元；统一社会信用代码：91140000558743540N；住所：长治市襄垣县夏店镇西北阳村；法定代表人：米如中；企业性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

2017 年 2-10 月，股东襄垣县经济和信息化局再次增资 140,000,000.00 元，追加投资后注册资本金变更为 1,096,000,000.00 元，实收资本 1,096,000,000.00 元。

2018 年 6 月，股东襄垣县经济和信息化局增资 40,000,000.00 元，追加投资后注册资本金变更为 1,136,000,000.00 元，实收资本 1,136,000,000.00 元。

2019 年 7 月 5 日，山西襄矿集团有限公司股东由襄垣县经济和信息化局变更为襄垣县政府国有资产监督管理局。

2. 企业的经营范围

以自有资金对能源投资；资产管理；矿业管理；煤炭及制品、焦炭批发；五金、金属制品、电气机械及器械、建筑材料批发零售；电力供应；热力供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 母公司和集团总部的名称、治理结构

山西襄矿集团有限公司以下简称“本公司”，山西襄矿集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本集团的母公司为襄垣县政府国有资产监督管理局。

本公司按照管理职能和事务设置党委办公室、行政办公室、工会、企业管理部、人力资源部、财务部、生产技术部、法律审计部、煤炭事业部、电力事业部、化工事业部、机电部、安全监管部、安保部、后勤服务部、工程建设部、发展投资部等。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经本集团董事会于2020年4月15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为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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集团公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1.会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2.记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

3.记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（3）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D、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。

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，本集团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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（5）购买子公司少数股权

本集团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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资

产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7.金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；委托贷款；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（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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、属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对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，在取得时以公允价值

（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

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团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、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委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

A、委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

B、委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

④贷款与拆出资金

贷款与拆出资金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，当本集团直接向债务人提供资金或服务而没有出售应收款项的意图时，本集团应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

本集团在进行减值情况的综合评估时，将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，贷款损失准备金系根据贷款组合结构及类似信贷风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计贷款组合中已存在的损失评估确定。

本集团对于单项贷款已发生的资产减值损失，按照该资产的账面余额与其可收回金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对未来现金流量的预计并不包括相应金融资产尚未发生的信用损失，但已经考虑相关抵押物价值并扣减预计处置费用后的金额。

⑤持有至到期投资

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性金融资产。

本集团对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至

到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本集团全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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。本集团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；本集团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。

本集团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

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或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等；

③债权人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作出让步；

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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

本集团于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述"成本"按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；"公允价值"根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②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。

8.应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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单项金额不重大但单项计提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，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。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

本集团对除关联方和为职工代垫款项以外的，单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 0.5%。

（3）坏账准备的转回

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

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

9.存货

（1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工、生产成本等。

（2）存货的计价方法

存货取得时以实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

①存货的盘存制度

采用永续盘存制。

②低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

C、其他周转材料采用一次转销法摊销。

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。

10.长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／5企业合并的会计处理方法

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；

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本集团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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有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。

②权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本集团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；并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所有者权益。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序

处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本集团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。

④成本法转权益法

本集团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。

⑤成本法转公允价值计量

本集团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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

11.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）固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

12.在建工程

（1）在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，并按本集团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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企

业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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）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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可

销售状态前，予以资本化。

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。

14.无形资产

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,本集团无形资产为土地使用权。

（1）无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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）无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内一般采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

①使用寿命有限的无形资产

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。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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。经复核，本期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。

②使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿

命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核，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。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（4）划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（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。

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

15.长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团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。本集团长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销或产量法摊销。

16.职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团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。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于

职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

17.收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团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。

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销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）附回购条件的资产转让

本集团销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本集团不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18.政府补助

（1）类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明本集团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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收

益的，直接计入当期损益。

19.应付债券

（1）一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

（2）可转换公司债券

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额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。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

20.租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

①经营租入资产

本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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经营租出资产

本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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：本集团在承租开始日，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。

本集团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。

②融资租出资产：本集团在租赁开始日，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，本集团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。

21. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		70,283,536.32	70,283,536.32	
应收账款		153,658,032.36	153,658,032.36	
应收票据及应收账款	223,941,568.68	-223,941,568.68		
应付票据		190,000,000.00	190,000,000.00	
应付账款		2,793,556,821.10	2,793,556,821.10	
应付票据及应付账款	2,983,556,821.10	-2,983,556,821.10		
管理费用	427,764,188.19		427,764,188.19	
研发费用				
取得借款所收到的现金	4,536,506,129.77		4,536,506,129.77	
发行债券收到的现金				

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

1.会计政策变更

本集团及子公司自2019年6月10起执行经修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2.会计估计变更：无。

3.重大前期差错更正事项：无。

六、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下：

1.流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	注1
	运输服务、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注1
	餐饮业、有线电视、房地产开发	5%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
	供热	9%	
城建税	实缴流转税额	5%或1%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2.企业所得税

公司名称	税率	备注
本集团及子公司	25%	

3.税收优惠及批文：无。

七、企业合并及合并财务报表

1.子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	襄垣县盛丰镁业有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	1,000.00	99.00	99.00	4,408.86	投资设立
2	襄垣县诚丰热力有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	5,000.00	46.20	46.20	2,800.00	投资设立
3	襄垣县鸿杰建材有限公司	二级	非金融	襄垣县王桥镇米坪村	襄垣县王桥镇米坪村	有限公司	50.00	51.00	51.00	25.50	投资设立
4	襄垣县国能建材有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	500.00	100.00	100.00	3,222.49	投资设立
5	山西襄矿福盈农业科技有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	100.00	100.00	100.00	236.50	投资设立
6	襄垣县龙泽生态园餐饮有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
7	山西襄矿新庄煤业有限公司	二级	非金融	长治襄垣县	长治襄垣县	有限公司	5,000.00	100.00	100.00	8411.00	股权收购
8	山西吕梁襄矿环能国鼎煤业有限公司	二级	非金融	吕梁市离石区红眼川乡寺头村	吕梁市离石区红眼川乡寺头村	有限公司	3,015.00	61.00	61.00	9,169.19	股权收购
9	山西襄矿华都房地产开发有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
10	襄垣县襄矿益欣煤气化有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇南桥院村	襄垣县下良镇南桥院村	内资法人独资	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
11	山西襄矿晋平煤业有限公司	二级	非金融	襄垣夏店镇西北阳村	襄垣夏店镇西北阳村	法人独资	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	无偿划转
12	山西瑞恒化工有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	60,000.00	47.50	47.50	28,500.00	投资设立
13	山西襄矿辉坡煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县古韩镇南田漳村	襄垣县古韩镇南田漳村	有限公司	10,000.00	51.00	51.00	6,602.21	股权收购
14	襄垣县万发选煤有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	3,622.29	51.00	51.00	5,071.22	股权收购
15	山西襄矿泓通化工有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	224,990.00	64.45	64.45	145,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
16.	山西襄矿集团顺达物流有限公司	二级	非金融	襄垣县开元西街南侧（泰瑞达供热公司四楼	襄垣县开元西街南侧（泰瑞达供热公司四楼	有限公司	350.00	100.00	100.00	350.00	投资设立
17	山西襄矿西故县煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇西故村	襄垣县下良镇西故村	有限公司	10,000.00	51.00	51.00	5,810.06	股权收购
18	山西襄矿鑫海物资有限公司	二级	非金融	襄垣县古韩镇王家庄煤矿院内	襄垣县古韩镇王家庄煤矿院内	一人有限公司	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	投资设立
19	山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	二级	非金融	襄垣县开元西街南侧	襄垣县开元西街南侧	有限公司	500.00	100.00	100.00	800.00	投资设立
20	山西襄矿石板沟煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇曹家村	襄垣县下良镇曹家村	有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10883.69	无偿划转
21	山西襄矿集团恒通新能源有限公司	二级	非金融	长治市沁县册村镇后沟村	长治市沁县册村镇后沟村	有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
22	山西襄矿上良煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇上良村	襄垣县下良镇上良村	有限公司	20,000.00	51.00	51.00	4,289.97	股权收购
23	山西襄矿集团销售有限公司	二级	非金融	襄垣夏店镇西北阳村	襄垣夏店镇西北阳村	有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
24	山西襄矿集团有线电视传播有限公司	二级	非金融	襄垣夏店镇西北阳村	襄垣夏店镇西北阳村	有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
25	山西襄矿集团售电有限公司	二级	非金融	古韩镇新建路 5 号 8 层	古韩镇新建路 5 号 8 层	有限公司	2,255.65	100.00	100.00	2,255.65	投资设立
26	襄垣县泰瑞达供热有限公司	二级	非金融	襄垣县开元西街西	襄垣县开元西街西	有限公司	300.00	87.60	87.60	300.00	无偿划转
27	山西襄矿集团中天锂电池有限公司	二级	非金融	襄垣县富阳循环经济工业区东写字楼 3 楼	襄垣县富阳循环经济工业区东写字楼 3 楼	有限公司	530.00	100.00	100.00	530.00	投资设立
28	山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司	二级	非金融	沁县册村镇尧山村	沁县册村镇尧山村	有限公司	100,000.00	100.00	100.00	150,175.81	无偿划转
29	襄垣县恒祥焦化有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇白草坪村	襄垣县夏店镇白草坪村	有限公司	15,000.00	100.00	100.00	22,461.86	无偿划转

2.母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因：

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权比例（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围的原因
1	襄垣县诚丰热力有限公司	46.20	46.20	5,000.00	2,800.00	二级	具有实质性控制
2	山西瑞恒化工有限公司	47.50	47.50	60,000.00	28,500.00	二级	具有实质性控制

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

4.重要非全资子公司企业情况

（1）少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	襄垣县盛丰镁业有限公司	1.00	-6,075.89		-398,475.86
2	襄垣县诚丰热力有限公司	46.20	-12,156,197.72		-172,083,502.54
3	襄垣县鸿杰建材有限公司	49.00	1,104,547.10		3,547,129.94
4	山西吕梁襄矿环能国鼎煤业有限公司	39.00	9,854,117.11		65,791,288.25
5	山西瑞恒化工有限公司	47.50	-55,096,689.13		276,643,274.50
6	山西襄矿辉坡煤业有限公司	51.00	38,806,539.93		230,863,239.49
7	襄垣县方发选煤有限公司	51.00	26,349,885.96		143,240,887.05
8	山西襄矿西故县煤业有限公司	51.00	44,276,656.78		168,852,552.08
9	山西襄矿上良煤业有限公司	51.00	-5,212,370.43		-42,652,864.29
10	襄垣县泰瑞达供热有限公司	12.80	-427,110.53		-9,499,702.18

（2）主要财务信息

项目	期末金额									
	盛丰镁业	诚丰热力	鸿杰建材	泰瑞达	国鼎煤业	瑞恒化工	辉坡煤业	万发选煤	西故煤业	上良煤业
流动资产	116,555,694.45	425,124,875.75	24,783,824.40	306,243,243.36	217,335,775.27	1,129,193,259.01	530,013,934.26	370,622,502.43	241,270,723.94	255,831,097.72
非流动资产	153,461,552.52	374,009,157.03	12,726,660.88	398,373,643.45	82,444,350.66	3,026,282,527.27	111,898,617.62	43,239,787.46	448,407,744.79	1,256,471,749.24
资产合计	270,017,246.97	799,134,032.78	37,510,485.28	704,616,886.81	299,780,125.93	4,155,475,786.28	641,912,551.88	413,862,289.89	689,678,468.73	1,512,302,846.96
流动负债	309,864,833.30	1,118,991,844.20	29,220,500.35	562,478,502.99	72,490,690.87	3,035,724,993.29	127,684,266.51	121,533,948.97	246,855,744.59	1,480,736,702.43
非流动负债				216,354,807.10		585,297,903.78			7,110,000.00	39,000,000.00
负债合计	309,864,833.30	1,118,991,844.20	29,220,500.35	778,833,310.09	72,490,690.87	3,621,022,897.07	127,684,266.51	121,533,948.97	253,965,744.59	1,519,736,702.43
营业收入	6,650,398.76	495,216,392.86	18,555,531.26	66,544,227.96	48,759,433.83	2,979,983,986.86	294,016,626.11	530,291,980.30	375,731,760.82	286,342,165.43
净利润	-607,589.39	-22,595,163.05	2,254,177.75	-3,336,800.99	25,266,966.95	-104,946,074.54	79,197,020.27	53,775,277.46	90,360,524.04	-10,637,490.68
综合收益总额	-607,589.39	-22,595,163.05	2,254,177.75	-3,336,800.99	25,266,966.95	-104,946,074.54	79,197,020.27	53,775,277.46	90,360,524.04	-10,637,490.68
经营活动现金流量	-3,141,127.70	-3,118,536.68	-10,948,268.19	35,927,462.01	-5,999,491.89	306,756,299.03	1,717,881.90	-1,066,230.30	9,683,913.38	58,402,012.15

（续：）

项目	期初金额									
	盛丰镁业	诚丰热力	鸿杰建材	泰瑞达	国鼎煤业	瑞恒化工	辉坡煤业	万发选煤	西故煤业	上良煤业
流动资产	122,503,463.75	367,742,133.84	19,740,443.15	280,990,692.22	172,299,758.19	1,109,367,599.24	439,266,635.16	274,633,838.04	195,351,534.95	179,995,351.61
非流动资产	167,928,882.26	402,987,427.84	9,790,226.54	416,687,782.19	86,318,329.66	3,264,352,552.48	122,562,157.13	47,384,632.21	378,842,133.28	1,167,107,930.19
资产合计	290,432,346.01	770,729,561.68	29,530,669.69	697,678,474.41	258,618,087.85	4,373,720,151.72	561,828,792.29	322,018,470.25	574,193,668.23	1,347,103,281.80
流动负债	320,475,569.34	1,065,222,418.64	24,368,362.58	509,342,854.74	49,135,689.51	3,089,394,784.13	113,747,384.20	77,520,701.61	218,810,135.13	1,272,452,354.37
非流动负债				258,726,598.94		592,586,232.87			7,110,000.00	82,398,641.00
负债合计	320,475,569.34	1,065,222,418.64	24,368,362.58	768,069,453.68	49,135,689.51	3,681,981,017.00	113,747,384.20	77,520,701.61	225,920,135.13	1,354,850,995.37
营业收入	6,082,788.16	457,911,723.58	16,365,494.78	86,134,893.56	43,104,388.93	2,761,449,934.92	318,799,598.74	500,858,780.09	353,231,357.38	196,327,618.33
净利润	-3,732,251.01	-273,388,447.36	2,637,190.03	-16,053,681.45	-7,059,600.29	75,451,633.47	85,528,833.26	58,783,247.29	74,194,632.31	-22,202,368.36
综合收益总额	-3,732,251.01	-273,388,447.36	2,637,190.03	-16,053,681.45	-7,059,600.29	75,451,633.47	85,528,833.26	58,783,247.29	74,194,632.31	-22,202,368.36
经营活动现金流量	3,000,070.25	8,600,814.32	2,381,705.69	14,112,919.51	826,575.23	171,126,775.33	-25,108,614.57	19,951,222.13	65,686,493.61	4,468,123.34

5.本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司	1,056,426,095.36		无偿划转
襄垣县恒祥焦化有限公司	-205,720,536.12	1,453,816.90	无偿划转

（2）本期不再纳入合并范围的主体

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,405,727.26	2,707,468.28
银行存款	144,531,385.67	553,577,827.47
其他货币资金	565,803,042.21	115,000,000.00
合计	712,740,155.14	671,285,295.75
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	565,606,103.01	115,000,000.00
信用证保证金	11,569.20	
履约保证金	185,370.00	
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	565,803,042.21	115,000,000.00

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	30,000.00	110,030,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	30,000.00	110,030,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	30,000.00	110,030,000.00

3.应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	44,579,766.66		44,579,766.66	70,283,536.32		70,283,536.32
商业承兑汇票						
合 计	44,579,766.66		44,579,766.66	70,283,536.32		70,283,536.32

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,173,505.31	
商业承兑汇票		
合 计	116,173,505.31	

（4）期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

4.应收账款

（1）账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	106,651,025.97	39.87	242,797.50	22,855,030.45	14.83	117,564.57
1-2年（含2年）	67,878,605.70	25.38	88,506.11	51,827,179.09	33.63	76,088.97
2-3年（含3年）	28,951,888.92	10.82	50,342.41	20,520,263.23	13.32	29,328.97
3年以上	64,018,168.48	23.93	600,920.93	58,902,901.77	38.22	224,359.67
合计	267,499,689.07	100.00	982,566.95	154,105,374.54	100.00	447,342.18

（2）按欠款方归集的期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
山西潞宝集团焦化有限公司	48,549,276.18	18.15	242,746.38
山西富阳园科贸有限公司	30,085,261.10	11.25	300,852.61
山西省焦炭集团长治焦炭经销有限责任公司	24,716,279.19	9.24	123,581.40
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	10,087,729.78	3.77	100,877.30
山西省电力公司长治供电分公司	5,980,511.89	2.24	
合计	119,419,058.14	44.65	768,057.69

5.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	367,612,744.87	11.65	224,036.00	613,451,249.68	20.20	308,056.14
1-2年（含2年）	513,391,265.85	16.27	200,648.58	921,479,278.00	30.34	105,732.74
2-3年（含3年）	850,026,533.13	26.94	109,978.87	581,929,342.28	19.16	1,176,523.05
3年以上	1,423,983,608.64	45.14	1,532,996.29	920,588,541.90	30.30	
合 计	3,155,014,152.49	100.00	2,067,659.74	3,037,448,411.86	100.00	1,590,311.93

（1）账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西襄矿晋平煤业有限公司	长治市建筑工程总公司	221,677,295.10	1-2年、2-3年及3年以上	缺少结算资料
山西瑞恒化工有限公司	河南红旗渠建设集团长治分公司第五项目部	55,695,693.5	1-2年	未完工
山西襄矿泓通煤化工有限公司	河南红旗渠建设集团长治分公司第五项目部	81,074,418.45	1-2年	未完工
襄垣县诚丰热力有限公司	华通电力工程有限公司第二分公司	73,388,346.60	3年以上	资料不全
山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司	宝信国际融资租赁有限公司	60,329,200.00	1-2年	未开票
山西襄矿石板沟煤业有限公司	宏盛房地产公司	58,440,966.84	3年以上	工程未结算
山西襄矿集团有限公司	衡阳至德投资有限公司	49,800,000.00	5年以上	未完工
襄垣县泰瑞达供热有限公司	濮阳市忠义化工设备安装有限公司	43,746,470.00	2-3年	未开票
襄垣县诚丰热力有限公司	中煤科工集团华宇工程有限公司	41,400,000.00	1年内、1-2年	资料不全
山西襄矿集团聚薪煤层气有限公司	山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	41,000,000.00	5年以上	未完工
合计		726,552,390.49		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
襄垣县迎宾街东延工程建设指挥部	301,204,410.25	9.55	
长治市建筑工程总公司	229,734,128.86	7.28	1,148,670.64
河南红旗渠建设集团长治分公司第五项目部	136,770,111.95	4.34	
温州锐峰矿山建设有限公司	126,787,435.20	4.02	
宝信国际融资租赁有限公司	112,733,733.66	3.57	
合计	907,229,819.92	28.76	1,148,670.64

6.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,698,796,164.56	3,799,555,560.55
合计	1,698,796,164.56	3,799,555,560.55

（1）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	285,693,549.33	16.23	962,136.39	993,265,394.49	25.72	239,738.76
1-2年（含2年）	885,635,191.08	50.30	100,887.07	1,101,110,676.75	28.52	329,332.25
2-3年（含3年）	396,447,805.40	22.52	152,443.92	718,692,854.25	18.61	59,794,717.61
3年以上	192,717,964.21	10.95	60,482,878.08	1,048,277,341.28	27.15	1,426,917.60
合计	1,760,494,510.02	100.00	61,698,345.46	3,861,346,266.77	100.00	61,790,706.22

（2）按欠款方归集的期末余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	占其他应收款余额合计的比例(%)	坏账准备
襄垣县文化旅游产业发展有限公司	借款	800,000,000.00	1-2年	45.44	
护家塝煤矿	资源整合款	64,881,994.69	3年以上	3.69	324,409.97
襄垣县古韩镇政府	往来款	59,532,669.52	3年以上	3.38	
襄垣县华荣电铝业有限责任公司	借款	59,500,000.00	3年以上	3.38	59,500,000.00
沁县辰益能源有限公司	往来款	58,271,385.97	1年以内	3.31	291,356.93
合计		1,042,186,050.18		59.20	60,115,766.90

7.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	396,328,095.64		396,328,095.64	203,509,956.31		203,509,956.31
自制半成品及在产品						
库存商品（产成品）	752,254,882.12		752,254,882.12	391,883,560.79		391,883,560.79
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,339,240.43		2,339,240.43	4,200,127.26		4,200,127.26
消耗性生物资产	3,036,814.95		3,036,814.95	2,801,909.37		2,801,909.37
工程施工（已完工未结算款）						
开发成本	461,855,569.79		461,855,569.79	483,158,820.18		483,158,820.18
其他						
合 计	1,615,814,602.93		1,615,814,602.93	1,085,554,373.91		1,085,554,373.91

（2）存货分类期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8. 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	61,020,000.00	
合计	61,020,000.00	

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,325,818.24	295,193,674.25
应交城市维护建设税	83,990.85	15,496.97
教育费附加	50,394.53	9,298.19
地方教育费附加	33,596.35	6,198.79
土地增值税	1,027,150.32	271,197.17
预交个人所得税	1,851.41	81,352.86
预交企业所得税	398,537.63	28,852.70
印花税	1,222.30	1,222.30
待处理资产损溢	4,626,486.07	
合计	332,549,047.70	295,607,293.23

10.可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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						
可供出售权益工具	258,081,963.15		258,081,963.15	255,993,707.15		255,993,707.15
其中：按公允价值计量的						
其中：按成本计量的	258,081,963.15		258,081,963.15	255,993,707.15		255,993,707.15
其他						
合计	258,081,963.15		258,081,963.15	255,993,707.15		255,993,707.15

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
襄垣县新胜达电化有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					22.78	
山西襄矿至德新能源有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					15.00	
山西中宝统配煤炭运销有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00					31.00	
襄垣县兴财投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					33.33	
长治银行股份有限公司	189,050,000.00			189,050,000.00					9.95	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
襄垣县西故县建材有限公司	5,843,707.15			5,843,707.15					10.00	
山西焦炭（国际）交易中心股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
沁县农村信用合作联社营业部		1,088,256.00		1,088,256.00						
合计	255,993,707.15	2,088,256.00		258,081,963.15						

11.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	183,430,578.49		183,430,578.49	261,700,578.49		261,700,578.49	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
合 计	183,430,578.49		183,430,578.49	261,700,578.49		261,700,578.49	

12.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,918,342,746.75	5,705,516,482.01
固定资产清理		
合 计	5,918,342,746.75	5,705,516,482.01

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,745,844,003.46	1,721,309,956.22	102,394,264.39	10,364,759,695.29
土地资产				
房屋及建筑物	3,924,855,473.85	556,288,254.12	34,490,338.45	4,446,653,389.52
机器设备	4,140,588,150.66	1,064,166,723.52	42,130,096.36	5,162,624,777.82
运输工具	71,532,590.00	47,929,334.95	15,919,929.60	103,541,995.35
电子设备	104,686,610.91	28,490,244.08	3,731,009.31	129,445,845.68
办公设备	108,015,880.03	10,930,044.31	5,713,909.82	113,232,014.52
酒店业家具	7,211,955.23	171,582.12	289,079.37	7,094,457.98
其他	388,953,342.78	13,333,773.12	119,901.48	402,167,214.42
二、累计折旧合计	3,040,327,521.45	1,466,763,701.21	60,674,274.12	4,446,416,948.54
土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,034,539,830.87	367,311,539.75	6,805,939.50	1,395,045,431.12
机器设备	1,636,090,487.90	1,021,210,279.13	29,952,710.35	2,627,348,056.68
运输工具	59,659,752.73	15,409,272.07	14,851,920.58	60,217,104.22
电子设备	95,595,366.10	26,758,232.95	3,540,654.89	118,812,944.16
办公设备	84,846,913.71	16,786,564.20	5,317,065.00	96,316,412.91
酒店业家具	3,633,723.89	1,045,497.93	137,076.18	4,542,145.64
其他	125,961,446.25	18,242,315.18	68,907.62	144,134,853.81
三、账面净值合计	5,705,516,482.01			5,918,342,746.75
土地资产				
房屋及建筑物	2,890,315,642.98			3,051,607,958.40
机器设备	2,504,497,662.76			2,535,276,721.14
运输工具	11,872,837.27			43,324,891.13
电子设备	9,091,244.81			10,632,901.52
办公设备	23,168,966.32			16,915,601.61
酒店业家具	3,578,231.34			2,552,312.34
其他	262,991,896.53			258,032,360.61
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	5,705,516,482.01			5,918,342,746.75
土地资产				
房屋及建筑物	2,890,315,642.98			3,051,607,958.40
机器设备	2,504,497,662.76			2,535,276,721.14
运输工具	11,872,837.27			43,324,891.13
电子设备	9,091,244.81			10,632,901.52
办公设备	23,168,966.32			16,915,601.61
酒店业家具	3,578,231.34			2,552,312.34
其他	262,991,896.53			258,032,360.61

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地资产		
房屋及建筑物	2,929,713,637.33	正在办理
运输工具		

（4）固定资产清理情况：无。

13.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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	7,955,662,496.02		7,955,662,496.02	6,683,137,703.95		6,683,137,703.95
工程物资	64,538,827.73		64,538,827.73	55,702,480.70		55,702,480.70
合计	8,020,201,323.75		8,020,201,323.75	6,738,840,184.65		6,738,840,184.65

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
1. 泓通化工20万吨乙二醇项目	380,000.00	3,586,984,428.64	315,295,701.01		2,654,964.17	3,899,625,165.48
2. 上良煤业120万吨/年技改工程	40,307.83	752,981,768.42	99,216,488.19		15,000.00	852,183,256.61
3. 石板沟煤业120万吨技改工程	83,039.71	1,033,567,271.19	179,834,875.22			1,213,402,146.41
4. 晋平煤业长兴路家属区		184,977,675.93			16,413,616.00	168,564,059.93
5. 焦炉煤气制6.8万吨/年液化天然气项目	42,000.00	565,539,817.88	55,217,981.61			620,757,799.49
合 计		6,124,050,962.06	649,565,046.03		19,083,580.17	6,754,532,427.92

（续：）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1. 泓通化工20万吨乙二醇项目	102.62	90.00	538,266,789.42	108,686,059.61	4.75-5.5	企业自筹
2. 上良煤业120万吨/年技改工程	211.42	92.00	347,479,077.02	85,645,605.35	9.84	企业自筹
3. 石板沟煤业120万吨技改工程	146.12	98.00	565,937,581.22	52,291,340.41	9.84	企业自筹
4. 晋平煤业长兴路家属区						企业自筹
5. 焦炉煤气制6.8万吨/年液化天然气项目	147.80	98.00	65,435,033.76	13,260,219.67	8.10	企业自筹
合 计			1,517,118,481.42	259,883,225.04		

（3）工程物资

项目	期末余额	期初余额
物资材料	64,538,827.73	55,702,480.70
合 计	64,538,827.73	55,702,480.70

14.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,844,273,322.10	156,274,216.52	35,841,381.85	1,964,706,156.77
其中：软件	1,535,222.12	1,172,527.73		2,707,749.85
土地使用权	415,742,129.25	36,873,907.99		452,616,037.24
非专利技术		3,910,466.02		3,910,466.02
焦化产能		40,800,000.00		40,800,000.00
排污权		28,206,754.78		28,206,754.78
资源价款	1,426,995,970.73	45,310,560.00	35,841,381.85	1,436,465,148.88
二、累计摊销额合计	898,895,944.82	117,027,106.18	22,303,105.85	993,619,945.15
其中：软件	605,856.29	609,633.36		1,215,489.65
土地使用权	34,481,523.14	26,508,950.50		60,990,473.64
非专利技术		1,141,743.18		1,141,743.18
焦化产能		11,560,000.00		11,560,000.00
排污权		6,581,576.12		6,581,576.12
资源价款	863,808,565.39	70,625,203.02	22,303,105.85	912,130,662.56
三、减值准备金额合计				
四、账面价值合计	945,377,377.28			971,086,211.62
其中：软件	929,365.83			1,492,260.20
土地使用权	381,260,606.11			391,625,563.6
非专利技术				2,768,722.84
焦化产能				29,240,000.00
排污权				21,625,178.66
资源价款	563,187,405.34			524,334,486.32

15.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修费用	26,746,929.81	42,886,398.85	16,732,352.22		52,900,976.44	
产能置换金	14,222,286.82		7,113,662.96		7,108,623.86	
装修费	1,348,609.30		1,348,609.30			
融资服务费用	36,572,141.67		20,777,570.40		15,794,571.27	
其他	50,219,942.58	38,629,476.24	5,660,960.34		83,188,458.48	
合 计	129,109,910.18	81,515,875.09	51,633,155.22		158,992,630.05	

注：其他项目主要包括煤矿塌陷补偿款、接收原煤矿其他资产转让费等费用。

16.短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,520,950,000.00	2,315,500,000.00
信用借款	45,600,000.00	
合 计	2,566,550,000.00	2,315,500,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间（月）	逾期利率（%）
长治市财银资产管理有限公司	45,600,000.00			
合计	45,600,000.00	—	—	—

17.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	771,606,103.01	180,000,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	10,000,000.00
合 计	776,606,103.01	190,000,000.00

18.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,861,624,644.69	1,722,520,604.05
1-2年（含2年）	1,065,042,862.84	430,005,067.58
2-3年（含3年）	254,679,163.81	172,083,523.79
3年以上	544,625,914.60	468,947,625.68
合 计	3,725,972,585.94	2,793,556,821.10

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
太原重工工程技术有限公司	136,808,088.27	工程未完工
林州八建集团工程有限公司	49,571,395.75	资金紧张
山西东盛建设工程有限公司	35,000,000.00	资金紧张
河南省中亿化工设备安装有限公司	34,940,196.46	工程未完工
西安华江环保科技股份有限公司	19,598,952.78	资金紧张
襄垣县七一恒丰洗煤有限公司	19,581,464.41	资金紧张
河北冀东建设工程公司驻上良煤业公司项目经理部	16,878,754.88	未结算
山西潞安环能煤焦化工有限公司	16,610,639.00	资金紧张
中煤第一建设公司第十工程处襄垣工程项目部	14,927,105.30	未结算
太原锅炉集团有限公司	13,320,000.00	工程未完工

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	357,236,596.85	

19.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）	866,399,383.51	936,160,920.42
1年以上	639,403,786.59	469,228,465.45
合 计	1,505,803,170.10	1,405,389,385.87

（2）账龄超过1年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上良购房款	40,532,404.70	未结算
襄垣县海圣废旧物资利用有限公司	22,982,568.39	未结算
山西省投资集团景程能源有限公司	14,971,716.50	未结算
襄垣县依藩物贸有限公司	8,007,234.40	未结算
山西物华天宝能源开发有限公司	7,000,000.00	未结算
玉田县正益实业有限公司	6,750,000.00	未结算
襄垣县鸿达煤化有限公司	5,306,141.28	未结算
宁波市鄞州恒化塑业有限公司	5,005,000.00	未结算
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	4,242,064.00	未结算
山西煤炭运销集团吕梁离石有限公司	3,805,837.84	未结算
合 计	118,602,967.11	

20.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	133,217,017.17	810,045,858.65	660,816,665.45	282,446,210.37
二、 离职后福利-设定提存计划	139,160,720.66	23,241,340.10	18,062,269.31	144,339,791.45
三、 辞退福利				
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合 计	272,377,737.83	833,287,198.75	678,878,934.76	426,786,001.82

（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	113,164,282.39	720,925,077.85	579,883,081.45	254,206,278.79
二、职工福利费	-303,098.20	36,531,879.24	35,857,039.20	371,741.84
三、社会保险费	1,243,813.69	28,705,445.88	33,492,803.90	-3,543,544.33
其中：医疗保险费	775,120.27	16,408,204.73	20,966,076.65	-3,782,751.65

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,943.43	11,595,447.39	11,595,447.39	2,943.43
生育保险费	192,872.53	726,189.22	686,027.86	233,033.89
其他	272,877.46	-24,395.46	245,252.00	3,230.00
四、住房公积金	-734.40			-734.40
五、工会经费和职工教育经费	18,995,753.69	23,624,617.80	11,324,903.02	31,295,468.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	117,000.00	258,837.88	258,837.88	117,000.00
合 计	133,217,017.17	810,045,858.65	660,816,665.45	282,446,210.37

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	132,026,691.79	23,100,308.84	17,899,385.00	137,227,615.63
二、失业保险费	7,134,028.87	141,031.26	162,884.31	7,112,175.82
三、企业年金缴费				
合 计	139,160,720.66	23,241,340.10	18,062,269.31	144,339,791.45

21.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	113,592,406.84	373,974,131.62	429,427,970.60	58,138,567.86
消费税				
营业税	1,115.50			1,115.50
资源税	51,819,538.00	167,651,777.17	171,380,738.77	48,090,576.40
企业所得税	266,556,854.59	159,476,426.02	282,658,072.06	143,375,208.55
城市维护建设税	687,561.48	7,127,491.74	6,914,482.86	900,570.36
房产税	4,491,290.31	6,057,506.46	6,652,341.84	3,896,454.93
土地使用税	2,800,981.14	9,348,963.29	11,002,412.21	1,147,532.22
个人所得税	3,844,952.38	5,042,840.42	5,857,238.81	3,030,553.99
教育费附加	521,872.38	2,148,188.45	2,250,728.15	419,332.68
其他税费	70,650,904.18	50,226,004.01	48,420,815.85	72,456,092.34
合 计	514,967,476.80	781,053,329.18	964,564,801.15	331,456,004.83

22. 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	5,162,526.69	6,569,193.33
应付股利	9,350,000.00	9,350,000.00
其他应付款项	2,331,910,307.66	2,349,772,597.38
合　计	2,346,422,834.35	2,365,691,790.71

（1）应付利息情况表

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	5,162,526.69	6,569,193.33
合 计	5,162,526.69	6,569,193.33

（2）应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,350,000.00	9,350,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	9,350,000.00	9,350,000.00

（3）其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,704,589,562.72	1,768,408,850.82
安全风险抵押金	12,060,380.00	11,256,380.00
社会保险	4,683,984.07	4,595,867.32
押金	648,255.00	444,875.00
待付款项	387,136,201.81	305,746,241.14
其他	222,791,924.06	259,320,383.10
合 计	2,331,910,307.66	2,349,772,597.38

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
襄垣县财政局	175,680,000.00	资金紧张
山西中瑞煤电化有限责任公司	152,644,805.09	资金紧张
中国华融资产管理股份有限公司山西省分公司	117,000,000.00	未到期
师晓敏	100,000,000.00	未到期
安阳市皓珏工贸有限公司	57,500,000.00	未到期
韩灵萍	50,000,000.00	未到期
上良煤业有限公司（明永刚）	32,805,815.07	资金紧张
合 计	685,630,620.16	

23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,435,790,002.53	2,854,600,000.00
一年内到期的长期应付款	334,512,403.09	598,683,117.66
合 计	3,770,302,405.62	3,453,283,117.66

24.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	357,500,000.00	409,000,000.00
保证借款	3,881,840,002.53	4,115,790,002.53
信用借款		
小 计	4,239,340,002.53	4,524,790,002.53
减：一年内到期部分	3,435,790,002.53	2,854,600,000.00
合 计	803,550,000.00	1,670,190,002.53

25. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	864,533,700.00	864,533,700.00
合 计	864,533,700.00	864,533,700.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15襄矿债	800,000,000.00	2015年2月11日	7年	800,000,000.00
合 计	800,000,000.00			800,000,000.00

（续：）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15襄矿债	864,533,700.00		70,400,000.00		70,400,000.00	864,533,700.00
合 计	864,533,700.00		70,400,000.00		70,400,000.00	864,533,700.00

26.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	826,132,035.72	150,756,910.63	311,618,052.98	665,270,893.37
专项应付款	275,050,796.18		87,877,988.33	187,172,807.85
合 计	1,101,182,831.90	150,756,910.63	399,496,041.31	852,443,701.22

（1）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	665,270,893.37	826,132,035.72
应付融资租赁费	1,105,987,023.51	1,536,517,885.94
其中：1.信达金融租赁有限公司	226,213,600.50	282,758,960.31

项　目	期末余额	期初余额
2.中国外贸金融租赁有限公司	118,314,272.59	188,351,503.46
3.民生金融租赁有限公司	550,472,715.13	734,616,127.07
4.浦银金融租赁有限公司	9,856,744.99	29,481,822.99
5.中航国际租赁有限公司	6,600,188.58	19,793,011.51
6.宝信国际融资租赁有限公司	68,186,112.00	156,829,056.00
7.浦发银行融资租赁	30,000,000.00	34,326,598.94
8.山西金融租赁有限公司	54,210,077.22	90,360,805.66
9.港中旅国际融资租赁有限公司	42,133,312.50	
减：一年内到期的部分	334,512,403.09	598,683,117.66
未确认融资费用	106,203,727.05	111,702,732.56

（2）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1. 财政局拨款	20,196,755.18		5,479,347.33	14,717,407.85	
2.公益性投资	85,205,400.00			85,205,400.00	
3.矿山地质环境恢复治理专项资金	2,850,000.00			2,850,000.00	
4.国土资源局-应付资源价款	82,398,641.00		82,398,641.00		
5.县城热电联产二线集中供热工程	84,400,000.00			84,400,000.00	
合 计	275,050,796.18		87,877,988.33	187,172,807.85	

27.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,110,000.00	5,906,126.55	10,974.99	13,005,151.56	
合 计	7,110,000.00	5,906,126.55	10,974.99	13,005,151.56	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源节约与综合利用工程	7,110,000.00				7,110,000.00	与资产相关
财政局技术改造专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
环保专项资金		906,126.55	10,974.99		895,151.56	与资产相关
合 计	7,110,000.00	5,906,126.55	10,974.99		13,005,151.56	

28.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
襄垣县政府国有资产监督管理局	1,136,000,000.00	100.00			1,136,000,000.00	100.00
合 计	1,136,000,000.00	100.00			1,136,000,000.00	100.00

29.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	509,488,180.33	111,750,361.61		621,238,541.94
二、其他资本公积	-2,352,173.59			-2,352,173.59
合 计	507,136,006.74	111,750,361.61		618,886,368.35
其中：国有独享资本公积	507,136,006.74	111,750,361.61		618,886,368.35

备注：资本公积增加111,750,361.61元，是由于本年无偿划入山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司所形成。

30.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	283,873,049.50	203,865,604.96	228,182,008.70	259,556,645.76	
维简费	31,919,616.80	47,266,104.50	24,363,370.01	54,822,351.29	
矿山资源恢复治理保证金	230,798,274.42	36,816,615.44	3,022,969.70	264,591,920.16	
转产发展基金	129,470,899.65	20,923,822.25	-	150,394,721.90	
合 计	676,061,840.37	308,872,147.15	255,568,348.41	729,365,639.11	

31.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	151,937,882.09			151,937,882.09
合 计	151,937,882.09			151,937,882.09

32.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期年初余额	2,359,699,153.61	2,157,873,256.86
本期增加额	-1,035,366,181.38	318,818,426.05
其中：本期净利润转入	116,535,353.37	318,818,426.05
其他调整因素	-1,151,901,534.75	
本期减少额		116,992,529.30
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		116,992,529.30
本期期末余额	1,324,332,972.23	2,359,699,153.61

注：其他调整因素包括清产核资调整-136,574,556.95 元；无偿划入沁县华安和恒祥焦化调整-958,040,942.93元；集团本部及子公司直接通过未分配利润科目调整以前年度损益-57,286,034.87元。

33.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	**7,687,616,877.80**	**6,233,192,010.82**	**6,289,811,945.48**	**4,546,578,595.54**
原煤、精煤及附产品	2,011,705,866.77	1,046,769,109.28	2,450,985,811.90	1,159,360,319.47
电及附产品	23,808,771.40	193,006,905.29	40,011,064.16	395,333,199.72
焦炭及附产品	1,106,345,172.10	1,097,336,804.80	544,912,255.81	540,012,310.21
树脂粉	2,179,629,975.66	1,759,299,344.04	1,881,438,158.89	1,500,380,058.98
烧　碱	840,260,473.95	608,691,736.72	879,598,683.36	452,723,976.50
液　氯	5,162,482.41	10,053,829.98	478,863.79	25,567,109.83
合成酸	11,945.06	4,049,376.00	5,844.10	8,844.00
镁锭	5,724,634.48	4,928,991.40	8,243,528.70	8,050,344.02
供热收入	65,172,822.36	36,153,098.27	76,759,445.09	42,004,426.61
设备材料	378,664,277.18	369,995,309.96	305,329,320.85	297,603,342.19
运输收入	4,145,546.66	39,519,731.34	8,152,149.35	36,610,140.30
蒸压砖等建材产品	24,627,589.08	16,868,013.29	23,365,472.91	18,047,589.85
餐饮及住宿	6,558,476.88	4,857,856.32	1,514,410.26	3,309,761.86
服务费	2,206,342.71		2,547,655.94	
农产品	379,521.88	2,978,422.80	2,121,219.30	2,389,992.97
液化天然气	80,306,987.02	87,891,747.75	64,348,061.07	65,177,179.03
电石	952,905,992.20	950,791,733.58		
2. 其他业务小计	**61,326,796.99**	**9,070,942.14**	**21,499,099.43**	**6,353,754.68**
中煤、泥煤、矸石	3,582,980.72		8,977,516.14	
废旧材料	2,325,227.17	880,405.49	1,796,079.44	
聚氯乙烯副产品	353,884.90		677,898.38	
商铺房租	540,156.96		672,157.00	
安装工程			5,049,266.61	6,353,754.68
供热改造工程	1,371,405.60		4,326,181.86	
转让煤炭产能	48,759,433.83	3,873,979.00		
扶贫利息	4,381,337.65	4,316,557.65		
其他	12,370.16			
合 计	7,748,943,674.79	6,242,262,952.96	6,311,311,044.91	4,552,932,350.22

34.销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
折旧费	857,470.41	1,051,708.30
装车费	5,847,648.24	9,857,078.25
材料	7,767.57	72,227.56

项　目	本期发生额	上期发生额
修理费	575,224.90	298,797.93
运费	88,733,284.61	94,300,998.61
产能置换金	1,216,663.00	1,299,996.00
职工薪酬	4,033,566.48	4,080,994.00
服务费	3,121,930.18	153,924.53
办公费	67,078.07	29,713.40
其他	2,447,294.61	2,210,113.70
合　计	106,907,928.07	113,355,552.28

35.管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,107,152.29	8,100,260.13
差旅费	1,043,607.24	1,431,053.33
服务费	19,425,382.24	10,838,389.56
广告宣传费	756,655.51	1,228,113.20
业务招待费	3,098,599.11	3,503,720.29
修理费	12,699,454.23	17,621,758.39
折旧	67,243,832.60	62,729,098.24
职工薪酬	201,795,283.59	167,089,104.34
工会经费	2,595,915.05	3,859,815.11
职工教育经费	464,174.86	1,216,850.88
社会保险性缴款	9,855,291.57	12,652,577.83
车辆运行费	4,234,067.42	3,746,056.09
水电费	4,545,257.41	1,455,311.96
无形资产摊销	41,277,048.63	72,232,780.28
低值易耗品	2,903,669.30	1,504,367.15
长期待摊费用摊销	10,552,837.46	9,027,598.04
其他	68,031,944.72	49,527,333.37
合　计	458,630,173.23	427,764,188.19

注:其他费用主要包括预提费用 8,415,631.66 元、绿化费 2,672,778.62 元、文工团承包费 1,300,000.00 元、子弟小学承包费 1,880,000.00 元等。

36.财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息费用	286,005,801.31	327,580,467.16
减：利息收入	2,352,136.10	3,893,792.74
汇兑净损失		
减：汇兑净收益		

类　别	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,780,899.42	5,978,127.30
其他	100,453,082.33	54,947,780.93
合 计	394,887,646.96	384,612,582.65

37.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	56,829.51	-20,137,063.77
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	56,829.51	-20,137,063.77

38. 其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额（同口径）
个税手续费返还	18,516.39	
财政局汇入培训费	13,800.00	
收企业岗前培训补贴	122,100.00	
供热工程费用补助	5,000,000.00	
农发行贷款利息补助	9,235,800.00	
工程缺口资金补助	18,000,000.00	
财政拨入教育园区、碧桂园等补助款		2,120,600.00
修路占地赔偿		432,177.00
环保补助		397,300.00
合 计	32,390,216.39	2,950,077.00

39.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		

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	54,246.58	20,055.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,945,000.00	10,945,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他		
合 计	10,999,246.58	10,965,055.22

40.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,054,342.92	140,714.42	2,054,342.92
合 计	2,054,342.92	140,714.42	2,054,342.92

41.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	18,730.99	30,958.12	18,730.99
债务重组利得	7,800.00	17,370.00	7,800.00
赔偿收入	902,436.76	806,781.88	902,436.76
盘盈		45,412.50	
与企业日常活动无关的政府补助	520,130.00		520,130.00
罚款	166,730.45	134,229.92	166,730.45
废料	3,933,170.26	1,178,752.60	3,933,170.26
无法支付的款项	904,960.70		904,960.70
其他	329,561.40	1,743,679.27	329,561.40
合 计	6,783,520.56	3,957,184.29	6,783,520.56

（1）与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
修路占地赔偿	520,130.00	
合计	520,130.00	

（2）营业外收入其他项目主要包括清洁费收入、电费收入等329,561.40元。

42.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
非流动资产毁损报废利得	2,296,682.76	4,368.50	2,296,682.76
对外捐赠	10,257,234.68	7,566,642.85	10,257,234.68
赔偿金、违约金支出	10,551,071.47	4,638,992.52	10,551,071.47
滞纳金、罚款	8,996,789.06	15,792,558.20	8,996,789.06
补偿款	712,406.02	1,381,867.00	712,406.02
盘亏损失	1,401,572.46	230,597.00	1,401,572.46
赞助支出	485,000.00	178,235.00	485,000.00
市政公益支出等	33,825,512.54		33,825,512.54
其他	18,747,411.23	29,505,287.64	18,747,411.23
合 计	87,273,680.22	59,298,548.71	87,273,680.22

注：其他支出主要包括付东关村挡光费 1,400,000.00 元、襄垣县城镇集体工业资产经营管理中心兼并重组补偿款 5,000,000.00 元、抢险救援支出 1,739,585.00 元、节日彩灯款 659,901.46 元等。

43.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	123,116,410.68	219,911,160.31
递延所得税调整		
其他		
合 计	123,116,410.68	219,911,160.31

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	287,145,067.22
按适定/适用税率计算的所得税费用	71,786,266.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,749,811.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	54,079,955.53
其他	
所得税费用	123,116,410.68

44. 借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
泓通煤化工 20 万吨乙二醇项目	4.75—5.55	108,686,059.61
上良煤业 120 万吨/年技改工程	9.84	85,645,605.35

项目	资本化率（%）	资本化金额
石板沟煤业120万吨/年技改工程	9.84	52,291,340.41
焦炉煤气制6.8万吨/年液化天然气项目	8.1	13,260,219.67
合 计		259,883,225.04

45. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	369,325,607.72
1-2年（含2年）	435,323,781.91
2-3年（含3年）	237,005,370.02
3年以上	64,332,263.86
合 计	1,105,987,023.51

注：截至2019年12月31日止，**错误！未找到引用源。**未确认融资费用余额为106,203,727.05元。

46.合并现金流量表

（1）将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	164,028,656.54	303,983,463.01
加：资产减值准备	-56,829.51	20,137,063.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,706,969.82	446,553,744.72
无形资产摊销	97,743,786.88	72,232,780.28
长期待摊费用摊销	51,633,155.22	68,385,824.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-2,054,342.92	-140,714.42
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）	2,277,951.77	-26,589.62
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）		
财务费用（收益以"一"号填列）	286,005,801.31	327,580,467.16
投资损失（收益以"一"号填列）	10,999,246.58	-10,965,055.22
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）		
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）		
存货的减少（增加以"一"号填列）	-530,260,229.02	-29,312,512.61
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	1,192,980,617.80	-935,904,159.96
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-1,123,399,575.91	198,521,724.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	816,605,208.56	461,046,036.65
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		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,937,112.93	556,285,295.75
减：现金的年初余额	556,285,295.75	115,521,915.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-409,348,182.82	440,763,380.66

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	146,937,112.93	556,285,295.75
其中：库存现金	2,405,727.26	2,707,468.28
可随时用于支付的银行存款	144,531,385.67	553,577,827.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,937,112.93	556,285,295.75
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		

47.所有权和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	565,803,042.21	银行承兑、信用及履约保证金
应收票据	6,000,000.00	银行承兑汇票质押
应收账款		
存货		
固定资产		
无形资产	40,796,449.52	土地抵押
在建工程		
其他		

九、或有事项的说明

1.或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注

被担保单位名称	担保事项	金　额	期　限	备注
一、集团内		6,125,290,002.50		
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	19,800,000.00	2019.05.15——2020.05.09	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2019.04.22——2020.10.22	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2019.04.22——2020.10.22	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	199,350,002.50	2018.12.18——2020.10.22	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	1,145,000,000.00	2019.01.25——2020.10.22	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	1,000,000,000.00	2019.02.01——2020.10.22	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	64,000,000.00	2018.11.19——2020.11.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	75,000,000.00	2018.11.19——2020.11.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	75,000,000.00	2018.11.19——2020.11.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	72,000,000.00	2018.11.20——2020.11.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2019.12.18——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2019.12.19——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2019.12.19——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	34,000,000.00	2019.12.19——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2019.12.20——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	33,000,000.00	2019.12.20——2020.12.16	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	3,000,000.00	2019.11.26——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	18,000,000.00	2019.11.26——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	17,000,000.00	2019.11.27——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	28,000,000.00	2019.11.27——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	27,800,000.00	2019.11.27——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	26,800,000.00	2019.11.27——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	26,000,000.00	2019.11.27——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	11,400,000.00	2019.11.28——2020.11.25	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	32,000,000.00	2019.11.28——2020.11.24	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	48,000,000.00	2019.11.29——2020.11.17	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	46,000,000.00	2019.12.04——2020.12.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	46,000,000.00	2019.12.06——2020.11.04	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	46,000,000.00	2019.12.09——2020.12.09	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	44,000,000.00	2019.12.11——2020.12.10	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	48,000,000.00	2019.12.12——2020.12.11	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	46,000,000.00	2019.12.13——2020.12.12	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	57,000,000.00	2019.06.20——2020.06.19	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	59,500,000.00	2019.06.28——2020.06.27	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	38,500,000.00	2019.06.18——2020.06.17	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	46,000,000.00	2019.12.19——2020.12.18	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2019.03.12——2020.13.11	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2019.12.18——2020.12.17	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	39,700,000.00	2019.03.13——2020.03.12	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	63,300,000.00	2019.10.24——2020.10.23	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	20,250,000.00	2019.03.29——2020.03.28	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2019.04.01——2020.03.31	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	19,800,000.00	2019.05.13——2020.05.09	
山西襄矿西故县煤业有限公司	贷款担保	59,900,000.00	2019.11.20——2020.11.19	
山西襄矿辉坡煤业有限公司	贷款担保	21.800,000.00	2019.10.27——2020.10.23	
山西襄矿上良煤业有限公司	贷款担保	43,000,000.00	2019.03.31——2022.03.30	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	27,000,000.00	2019.08.06——2020.07.30	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	138,000,000.00	2019.08.01——2020.07.30	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2019.08.06——2020.07.30	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	9,000,000.00	2019.08.06——2020.07.30	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	49,500,000.00	2019.11.22——2020.11.21	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	39,500,000.00	2019.12.16——2020.12.15	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	29,500,000.00	2019.12.17——2020.12.16	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2019.08.05——2020.07.09	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	132,000,000.00	2017.03.20——2020.02.20	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	170,000,000.00	2018.12.21——2019.12.20	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	100,000,000.00	2019.01.11——2020.01.10	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	210,270,000.00	2017.05.15——2020.05.11	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	39,670,000.00	2017.05.15——2020.05.11	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	29,100,000.00	2019.07.26——2020.07.23	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	148,000,000.00	2017.07.07——2020.07.06	
山西襄矿顺达物流有限公司	贷款担保	19,800,000.00	2019.05.16——2020.05.05	
山西襄矿新庄煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2019.05.29——2020.05.09	
山西襄矿鑫海物资有限公司	贷款担保	4,900,000.00	2019.01.18——2020.01.18	
山西襄矿泓通煤化工有限公司	贷款担保	50,950,000.00	2018.06.14——2021.05.28	
山西襄矿泓通煤化工有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2018.12.25——2023.01.23	
山西襄矿泓通煤化工有限公司	贷款担保	350,000,000.00	2018.12.25——2023.12.25	
二、集团外公司		**1,463,200,000.00**		
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2019.06.11——2022.06.10	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	299,800,000.00	2017.03.24——2020.03.21	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	320,000,000.00	2019.11.01——2020.10.31	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	180,000,000.00	2019.11.19——2020.11.18	
襄垣县富阳裕泰有限公司	贷款担保	4,900,000.00	2019.04.02——2020.03.29	
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	290,000,000.00	2019.12.27——2020.12.26	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	21,000,000.00	2018.08.10——2020.08.06	
襄垣县王桥工业园区元和投资经营有限责任公司	贷款担保	29,000,000.00	2019.07.26——2020.07.25	
襄垣县华诚工贸有限公司	贷款担保	29,500,000.00	2019.06.18——2020.05.19	
山西恒盛丰商贸有限公司	贷款担保	39,200,000.00	2019.02.27——2020.01.27	
山西大经实业有限公司	贷款担保	49,800,000.00	2019.01.18——2020.01.15	
合 计		7,568,490,002.50		

十、资产负债表日后事项：

截至财务报表批准报出日止，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

1.关联方关系

（1）母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
襄垣县政府国有资产监督管理局	襄垣县			100.00	100.00

（2）子公司有关信息详见:附注七、企业合并及合并财务报表

（3）合营企业、联营企业有关信息

无。

（4）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西中瑞煤电化有限责任公司	瑞恒化工、诚丰热力、万发选煤、吕梁国鼎股东之一
襄垣县新胜达电化有限责任公司	山西瑞恒化工有限公司股东之一

2.关联方交易

（1）从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
襄垣县新胜达电化有限责任公司	瑞恒化工股东之一	市场价格			25,793,607.77	100.00	
合 计					25,793,607.77	100.00	

（2）关联方为本单位贷款提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额

晋平煤业、泓通煤化、瑞恒化工、上良煤业、辉坡煤业、华安焦化	子公司	2,744,350,002.50	3,039,350,002.53
晋平煤业、瑞恒化工	子公司	192,000,000.00	
晋平煤业、新庄煤业、瑞恒化工、石板沟保证	子公司	158,000,000.00	
晋平煤业、万发选煤、瑞恒化工、新庄煤业、西故县煤业、销售公司、诚丰热力	子公司	356,000,000.00	368,000,000.00
山西襄矿上良煤业有限公司	子公司	19,800,000.00	20,000,000.00
合 计		3,470,150,002.50	3,427,350,002.53

（3）为关联方贷款提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
山西襄矿西故煤业有限公司	子公司	59,900,000.00	60,000,000.00
山西襄矿晋平煤业有限公司	子公司	722,850,000.00	650,800,000.00
山西襄矿上良煤业有限公司	子公司	43,000,000.00	47,500,000.00
山西襄矿石板沟煤业有限公司	子公司	427,040,000.00	438,940,000.00
山西瑞恒化工有限公司	子公司	474,000,000.00	517,000,000.00
山西襄矿鑫海物资有限公司	子公司	4,900,000.00	
山西襄矿泓通煤化工有限公司	子公司	600,950,000.00	651,000,000.00
合 计		2,332,640,000.00	2,365,240,000.00

3.关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	996,083.02		996,083.02	
预付账款					
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	38,967,496.53		36,817,496.53	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利			
	山西中瑞煤电化有限责任公司	9,350,000.00	9,350,000.00
其他应付款			
	山西中瑞煤电化有限责任公司	14,740,000.00	14,740,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1.其他应收款

（1）按账龄列示的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,815,881,587.13	86.64		5,631,011,143.66	71.36	
1-2年（含2年）	801,454,225.17	11.94		994,134,097.67	12.60	
2-3年（含3年）	33,816,637.74	0.50		623,752,105.00	7.90	59,500,000.00
3年以上	61,605,582.42	0.92	59,500,000.00	642,618,573.72	8.14	
合 计	6,712,758,032.46	100.00	59,500,000.00	7,891,515,920.05	100.00	59,500,000.00

（2）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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
襄垣县文化旅游产业发展有限公司	借款	800,000,000.00	1-2年	11.92	
襄垣县华荣电铝业有限责任公司	借款	59,500,000.00	5年以上	0.89	59,500,000.00
山西襄矿至德新能源有限公司	往来款	14,600,000.00	2-3年	0.22	
襄垣富阳循环经济工业区办事处	往来款	9,679,000.00	2-3年	0.14	
沁县人民政府	土地款	6,139,863.20	2-3年	0.09	
合 计	—	889,918,863.20		13.26	59,500,000.00

2.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,018,563,311.76	1,728,326,683.06		4,746,889,994.82
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	3,018,563,311.76	1,728,326,683.06		4,746,889,994.82
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,018,563,311.76	1,728,326,683.06		4,746,889,994.82

（2）对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西襄矿集团销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西襄矿新庄煤业有限公司	84,110,000.00	84,110,000.00			84,110,000.00		
襄垣县万发选煤有限公司	50,712,200.00	50,712,200.00			50,712,200.00		
山西襄矿石板沟煤业有限公司	108,836,900.00	108,836,900.00			108,836,900.00		
襄垣县盛丰镁业有限公司	44,088,564.14	44,088,564.14			44,088,564.14		
襄垣县鸿杰建材有限公司	255,000.00	255,000.00			255,000.00		
襄垣县国能建材有限公司	32,224,868.48	32,224,868.48			32,224,868.48		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
襄垣县诚丰热力有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
山西襄矿晋平煤业有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
山西瑞恒化工有限公司	285,000,000.00	285,000,000.00			285,000,000.00		
山西襄矿吕梁国鼎煤业有限公司	91,691,900.00	91,691,900.00			91,691,900.00		
襄垣县龙泽生态园餐饮有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
山西襄矿华都房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西襄矿益欣煤气化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西襄矿鑫海物资有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00		
山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
山西襄矿泓通煤化工有限公司	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00			1,450,000,000.00		
山西襄矿集团顺达物流有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
山西襄矿辉坡煤业有限公司	66,022,101.20	66,022,101.20			66,022,101.20		
山西襄矿恒通新能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西襄矿西故煤业有限公司	58,100,596.29	58,100,596.29			58,100,596.29		
山西襄矿上良煤业有限公司	42,899,681.65	42,899,681.65			42,899,681.65		
山西襄矿集团有线电视传播有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西襄矿福盈农业科技有限公司	2,365,000.00	2,365,000.00			2,365,000.00		
山西襄矿集团售电有限公司	22,806,500.00	22,556,500.00	250,000.00		22,806,500.00		
襄垣瑞达供热有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00		
山西襄矿集团中天锂电池有限公司	7,000,000.00	5,300,000.00	1,700,000.00		7,000,000.00		
山西襄矿集团沁县华安焦化	1,501,758,130.90		1,501,758,130.90		1,501,758,130.90		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司							
襄垣县恒祥焦化有限公司	224,618,552.16		224,618,552.16		224,618,552.16		
合 计	4,746,889,994.82	3,018,563,311.76	1,728,326,683.06		4,746,889,994.82		

3.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	102,522,669.93		98,471,060.86	
服务费	102,522,669.93		98,471,060.86	
2. 其他业务小计	363,165.80		461,036.03	
房屋租赁	363,165.80		461,036.03	
合计	102,885,835.73		98,932,096.89	

4.现金流量表

（1）将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-208,621.47	-25,976,446.31
加：资产减值准备		19,820,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,686,127.60	18,286,267.80
无形资产摊销	961,875.36	961,875.36
长期待摊费用摊销	20,777,570.40	22,043,987.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"-"号填列）	1,483,434.04	7,007.60
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	-540.00	2,604.00
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）		
财务费用（收益以"-"号填列）	22,869,541.85	21,368,896.53
投资损失（收益以"-"号填列）	-54,246.58	
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）		
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）		
存货的减少（增加以"-"号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	1,183,485,921.63	174,826,661.34
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	-1,139,956,863.12	469,983,919.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,077,331.63	701,324,774.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,366,947.77	237,623,135.11
减：现金的年初余额	237,623,135.11	29,353,242.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-233,256,187.34	208,269,892.52

（2）现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,366,947.77	237,623,135.11
其中：库存现金	23,747.95	57,108.96
可随时用于支付的银行存款	4,343,199.82	237,566,026.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,366,947.77	237,623,135.11
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		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容：

无。

山西襄矿集团有限公司

二〇二〇年四月十五日

统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"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　中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡柏和

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

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所　北京市西城区西直门外大街110号11层

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 11 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

该文档是极速PDF编辑器生成，如果想去掉该提示，请访问并下载：http://www.jisupdfeditor.com/

证书序号：0000068

会计师事务所

执业证书

名　　称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制

该文档是使用PDF编辑器生成，如果想去掉这提示请访问并下载：http://www.jsupdfeditor.com/

证书序号：000365

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

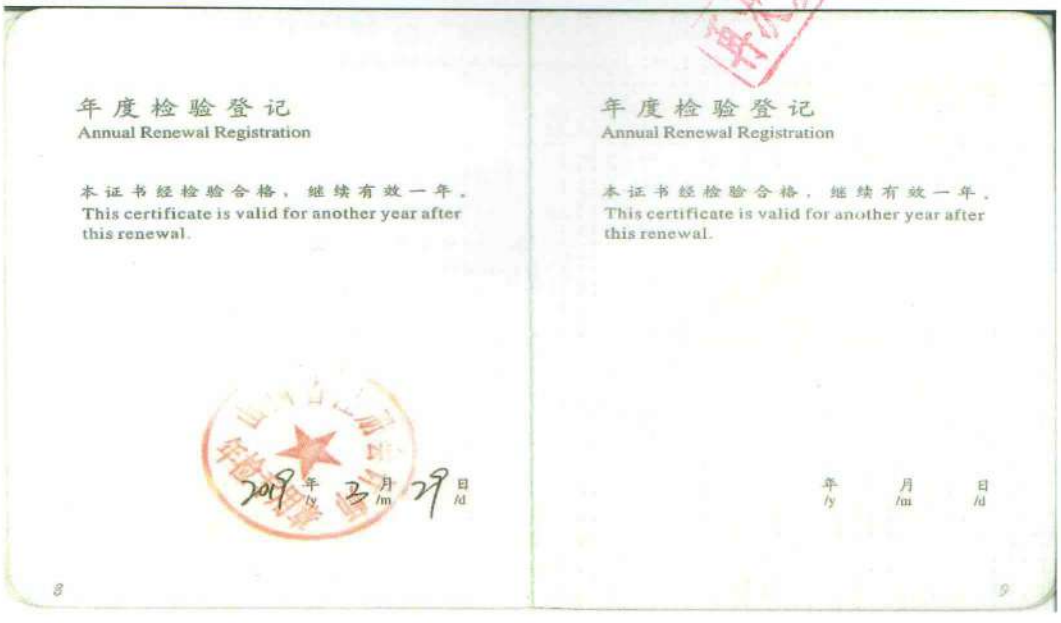
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和

证书号：05　　发证时间：二〇一九年十二月六日

证书有效期至：二〇二一年十二月五日

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/



该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/