

山西省晋城市

企业合并会计报表

二〇一〇年六月

企业名称：阳城县阳泰集团实业有限公司

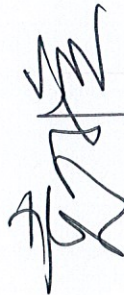
企业负责人



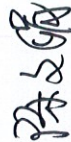
财务负责人



总会计师



制表人

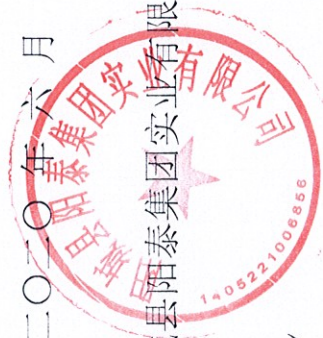


企业报出日期

年 月 日

收到日期

年 月 日



合并资产负债表

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,496,524,575.96	2,695,362,232.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		120,921,277.53	306,892,043.01
应收账款		50,649,711.67	64,092,862.17
预付款项		497,568,224.51	502,531,862.29
其他应收款		2,470,308,897.04	2,593,157,701.74
存货		355,939,706.14	273,578,100.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,409,720.46	65,053,771.07
流动资产合计		6,065,322,113.31	6,500,668,573.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		119,000,000.00	119,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		192,175,927.25	101,488,300.78
投资性房地产			
固定资产		6,395,176,454.93	6,459,589,340.02
在建工程		2,591,335,968.27	2,498,661,676.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,827,805,253.21	1,825,968,694.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,390,145,059.17	1,310,683,483.29
递延所得税资产		53,388,831.88	53,825,227.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,569,027,494.70	12,369,216,722.57
资产总计		18,634,349,608.02	18,869,885,295.86

(转下页)

合并资产负债表(续)

2020年1-6月

编制单位: 阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		2,740,750,000.00	3,490,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,523,300,000.00	2,251,150,000.00
应付账款		1,186,076,162.03	1,134,856,525.74
预收款项		537,045,575.95	836,020,920.20
应付职工薪酬		467,748,598.69	492,731,184.03
应交税费		291,416,969.32	406,220,477.89
其他应付款		2,531,551,638.72	2,532,589,701.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		711,349,680.04	860,969,445.90
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		10,989,238,624.75	12,304,788,255.49
非流动负债:			
长期借款		859,978,554.00	880,800,000.00
应付债券		500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		959,154,990.91	589,748,618.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		112,869,688.89	14,920,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,432,003,233.80	1,485,469,418.36
负债合计		13,421,241,858.55	13,790,257,673.85
所有者权益:			
实收资本		111,880,000.00	111,880,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		380,456,331.52	380,456,331.52
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		250,678,655.13	216,719,127.03
盈余公积		108,576,143.14	108,576,143.14
未分配利润		1,747,140,804.73	1,671,287,578.79
归属于母公司所有者权益合计		2,598,731,934.51	2,488,919,180.48
少数股东权益		2,614,375,814.96	2,590,708,441.53
所有者权益合计		5,213,107,749.47	5,079,627,622.01
负债和所有者权益总计		18,634,349,608.02	18,869,885,295.86

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

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,947,324,868.34	2,975,612,734.17
其中：营业收入		1,947,324,868.34	2,975,612,734.17
二、营业总成本		1,792,008,517.57	2,290,710,534.84
其中：营业成本		813,156,526.77	1,035,578,047.49
税金及附加		153,073,621.66	235,078,706.38
销售费用		15,210,547.64	17,386,207.61
管理费用		508,224,496.78	653,995,544.87
研发费用			
财务费用		302,151,090.50	348,335,692.20
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		192,234.22	336,336.29
加：其他收益		47,085.70	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,194,781.58	31,021,343.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,132.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,595,350.54	715,923,543.17
加：营业外收入		4,411,174.94	17,025,994.80
减：营业外支出		20,221,162.73	18,418,969.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,785,362.75	714,530,568.17
减：所得税费用		78,270,896.75	166,798,304.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,514,466.01	547,732,263.29
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,514,466.01	547,732,263.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,057,252.03	239,513,708.68
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,457,213.98	308,218,554.61
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,514,466.01	547,732,263.29
归属于母公司股东的综合收益总额		32,457,213.98	308,218,554.61
归属于少数股东的综合收益总额		30,057,252.03	239,513,708.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,332,497,229.68	3,135,191,369.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,956,130.45	14,709,482.84
经营活动现金流入小计		2,448,453,360.13	3,149,900,852.53
购买商品、接受劳务支付的现金		664,488,019.15	526,920,225.07
支付给职工以及为职工支付的现金		590,642,961.57	450,925,924.42
支付的各项税费		525,771,187.31	829,383,280.17
支付其他与经营活动有关的现金		120,010,043.33	170,889,370.99
经营活动现金流出小计		1,900,912,211.36	1,978,118,800.64
经营活动产生的现金流量净额		547,541,148.77	1,171,782,051.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,194,781.58	31,021,343.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,194,781.58	31,021,343.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,076,737.81	581,050,168.40
投资支付的现金		90,687,626.47	47,170,394.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		352,764,364.28	628,220,563.34
投资活动产生的现金流量净额		-351,569,582.70	-597,199,219.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		738,878,554.00	431,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		903,340,247.66	500,791,512.34
筹资活动现金流入小计		1,642,218,801.66	932,291,512.34
偿还债务支付的现金		1,297,809,989.27	806,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,968,255.55	543,995,448.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		215,399,779.59	231,567,057.35
筹资活动现金流出小计		2,035,178,024.41	1,581,662,505.67
筹资活动产生的现金流量净额		-392,959,222.75	-649,370,993.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-196,987,656.68	-74,788,160.94
加：期初现金及现金等价物余额		462,212,232.64	528,118,064.99
六、期末现金及现金等价物余额		265,224,575.96	453,329,904.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,245,686,460.52	2,252,387,475.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,914,100.00	66,819,097.33
应收账款		372,863.25	184,534.37
预付款项		272,039,280.47	208,946,530.36
其他应收款		3,961,662,767.31	3,200,105,404.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,515,675,471.55	5,728,443,042.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		119,000,000.00	119,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		774,408,684.21	688,897,086.62
投资性房地产			
固定资产		1,224,215.72	1,181,733.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,926,029.04	1,941,098.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,749,925.47	2,749,925.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		899,308,854.44	813,769,844.26
资产总计		7,414,984,325.99	6,542,212,887.09

(转下页)

资产负债表(续)

2020年1-6月

编制单位: 阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		1,122,500,000.00	1,126,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,523,300,000.00	2,251,150,000.00
应付账款		386,046,990.27	357,820,243.09
预收款项		493,583,335.67	667,183,396.48
应付职工薪酬		501,981.00	
应交税费		13,466,839.05	13,998,753.00
其他应付款		1,713,836,096.19	1,009,642,173.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		53,299,680.04	105,233,721.80
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		6,306,534,922.22	5,831,528,288.01
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		285,143,300.75	360,072,110.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		785,143,300.75	360,072,110.18
负债合计		7,091,678,222.97	6,191,600,398.19
所有者权益:			
实收资本		111,880,000.00	111,880,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		151,931,271.39	151,931,271.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,016,795.91	45,016,795.91
一般风险准备			
未分配利润		14,478,035.72	41,784,421.60
所有者权益合计		323,306,103.02	350,612,488.90
负债和所有者权益总计		7,414,984,325.99	6,542,212,887.09

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,756,840,870.90	2,711,231,537.50
减：营业成本		1,736,989,238.60	2,690,658,299.10
税金及附加		57,183.44	320,389.47
销售费用			
管理费用		17,894,081.82	13,425,261.88
研发费用			
财务费用		10,037,457.55	-3,629,167.82
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,194,781.58	2,850,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,942,308.93	13,306,754.87
加：营业外收入			300,000.00
减：营业外支出		5,334,800.00	135,180.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,277,108.93	13,471,574.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,277,108.93	13,471,574.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,277,108.93	13,471,574.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-12,277,108.93	13,471,574.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-6月

编制单位：阳城县阳泰集团实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,862,060,847.49	2,705,244,573.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,328,551.67	10,675,032.53
经营活动现金流入小计		1,869,389,399.16	2,715,919,606.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,750,766,247.14	2,585,029,307.06
支付给职工以及为职工支付的现金		23,203,190.00	7,038,968.76
支付的各项税费		2,299,024.68	4,304,694.69
支付其他与经营活动有关的现金		9,491,128.53	171,006,780.60
经营活动现金流出小计		1,785,759,590.35	2,767,379,751.11
经营活动产生的现金流量净额		83,629,808.81	-51,460,144.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,194,781.58	2,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,194,781.58	2,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,274,910.00
投资支付的现金		85,511,597.59	47,170,394.94
支付其他与投资活动有关的现金			6,396,000.00
投资活动现金流出小计		85,511,597.59	54,841,304.94
投资活动产生的现金流量净额		-84,316,816.01	-51,991,304.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	71,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			642,606,636.89
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	714,106,636.89
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	309,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,363,450.58	21,072,356.49
支付其他与筹资活动有关的现金		476,800,557.51	144,279,595.64
筹资活动现金流出小计		504,164,008.09	475,251,952.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,164,008.09	238,854,684.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,851,015.29	135,403,235.02
加：期初现金及现金等价物余额		61,237,475.81	30,595,765.03
六、期末现金及现金等价物余额		56,386,460.52	165,999,000.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阳城县阳泰集团实业有限公司
2020 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

1、历史沿革

阳城县阳泰集团实业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名“阳城县阳泰煤业有限责任公司”, 于 2005 年 5 月 18 日在阳城县工商行政管理局注册成立, 注册号: 91140522781034771W; 公司成立时注册资本为壹亿壹仟壹佰捌拾捌万元, 由阳城县人民政府出资 6,660.00 万元, 占股 59.53%; 阳城县城镇集体工业联合社出资 3,428.00 万元, 占股 30.64%; 山西省煤炭运销总公司晋城分公司阳城县公司出资 1,100.00 万元, 占股 9.83%。出资业经晋城安利信会计师事务所审验, 并于 2005 年 10 月 16 日出具了晋城安利信设验【2005】0036 号验资证明。公司法定代表人为吴绪仁。注册地: 晋城阳城县凤城镇鸣凤村, 经营范围: 煤矿建设投资、接受委托对委托资产的管理; 煤炭的销售、加工、经营(凭资质限分支机构经营); 零售建材、矿用物资、机电设备等。

根据公司 2008 年 1 月 16 日股东会决议, 公司经营范围变更为: 煤矿建设投资、接受委托对委托资产的管理; 零售: 建材、矿物物资、机电设备, 并于当日办理了工商登记变更手续。

根据公司 2009 年 6 月 15 日股东会决议, 公司地址由原来的阳城县凤城镇鸣凤村变更为阳城县凤城镇云蒙路 1 号, 并于当日办理了工商登记变更手续。

根据公司 2009 年 8 月 4 日股东会决议, 公司名称由阳城县阳泰煤业有限责任公司变更为阳城县阳泰集团实业有限公司, 并于当日办理了工商登记变更手续。

根据 2011 年 10 月 14 日股东会决议, 原股东山西省煤炭运销总公司晋城分公司阳城县公司将其持有的本公司 1,100.00 万元股权全部转让给山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司。

根据公司 2012 年 5 月 22 日股东会决议, 公司法定代表人由吴绪仁变更为成安太, 并于当日办理了工商登记变更手续。

2013 年 10 月 23 日, 公司股东阳城县人民政府变更为阳城县财政局, 并于当日办理工商登记变更手续。

2013 年 12 月 11 日, 公司经营范围变更为: 煤矿建设投资; 企业管理、安全信息技术咨询服务; 接受委托对委托资产的管理; 零售煤炭、矿用物资、机电设备、建材(法律法规禁止经营的不得经营, 须经审批的未获审批前不得经营)。并于当日办理了工商登记变更手续。

根据阳城县委阳发（2015）20 号文件，决定将山西省阳城县财政局持有的本公司 59.53% 的国有股权 6,660.00 万元划转至阳城县恒晟资产管理有限公司，股东由山西省阳城县财政局变更为阳城县恒晟资产管理有限公司，并于 2016 年 3 月 4 日完成工商登记备案手续。阳城县恒晟资产管理有限公司系于 2015 年 12 月 18 日成立，为国有独资公司。

根据公司 2016 年 9 月 29 日股东会决议，公司法定代表人由成安太变更为郭志雄，并于 2016 年 10 月 11 日完成了工商登记备案手续。

根据公司 2018 年 1 月 9 日股东会决议，公司地址由原来的阳城县凤城镇云蒙路 1 号变更为阳城县西河乡郭河村陵沁线 5 号，并于当日办理了工商登记变更手续。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
阳城县国有资本投资运营有限公司	6,660.00	59.53%
阳城县城镇集体工业联合社	3,428.00	30.64%
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	1,100.00	9.83%
合 计	11,188.00	100.00%

2、企业所处行业为煤炭开采业。

3、经营范围主要为：煤矿建设投资；企业管理、安全技术信息咨询服务；接受委托对受托资产的管理；零售煤炭、矿用物资、机电设备、建材（法律法规禁止经营的不得经营，须获审批的未获审批前不得经营）。

4、营业期限自 2005 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日，企业统一社会信用代码为 91140522781034771W。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12

月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司

持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计

量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
余额百分比	按照与应收款往来对象划分
其他关联方组合	本公司合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的方法	
余额百分比组合	余额百分比法
其他关联方组合	其他方法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
余额百分比组合	2.00	2.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
合并范围内关联方组合	坏账风险较小，不计提坏账

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价（贸易类企业为个别计价法）。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	折旧年限	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	3.00	20-30	3.23-4.85	年限平均法
机器设备	3.00	10-15	6.47-9.70	年限平均法
运输工具	3.00	3-5	19.40-32.33	年限平均法
办公设备及其他	3.00	3-5	19.40-32.33	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有

权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 长期资产减值。

13、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时

间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、应付债券

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

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

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是

本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

20、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的

（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有

权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、维简费、安全费用和其他类似性质煤炭生产专项基金

根据财建[2004]119 号文件—财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知以及晋财建[2004]320 号文件—山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》的有关规定，本公司按原煤实际产量 35 元/吨计提煤炭生产安全费用，按原煤实际产量 10 元/吨计提煤矿维简费。

上述费用和专项基金提取是计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对规定使用范围内的费用支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程项目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、1-3月应税收入按16%、4-12月应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 简易征收3%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	按煤炭销售收入的6.8%或8%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	山西阳	二级	控股	阳城县町	阳	煤炭	151,943,400.00	51.00	51.00	77,491,100.00	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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	城阳泰 集团煤 城有限 业公 司		子公 司	店镇义城 村	城县	生产					方式
2	阳城 泰溢 业有 限公 司	二级	全资 子公 司	晋城阳城 县凤城镇 张峰村	阳城县	菇业 种植	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	设立 方式
3	山西阳 城集团 煤电有 限公 司	二级	控股 子公 司	晋城市阳 城县润城 镇屯城村	阳城县	煤炭 生产	206,189,800.00	51.00	51.00	105,156,800.00	设立 方式
4	阳城 县建 材有 限公 司	三级	控股 子公 司的 子公 司	晋城阳城 县润城镇 屯城村	阳城县	工业 生产	100,000.00	51.00	51.00	51,000.00	设立 方式
5	山西阳 城集团 煤电有 限公 司	二级	控股 子公 司	阳城县芹 池镇阳陵 村	阳城县	煤炭 生产	116,693,300.00	51.00	51.00	59,513,600.00	设立 方式
6	阳城 县奇 建耐 新材 有限 公司	三级	控股 子公 司的 子公 司	晋城市阳 城县固隆 乡府底村	阳城县	工业 生产	5,000,000.00	75.00	75.00	3,750,000.00	设立 方式
7	阳城 县宜 建新 材有 限公 司	二级	全资 子公 司	晋城阳城 县芹城镇 北宜村	阳城县	工业 生产	4,000,000.00	100.00	100.00	4,000,000.00	设立 方式
8	阳城 县科 森物 资有 限公 司	二级	全资 子公 司	晋城阳城 县凤城镇 云蒙路 1 号	阳城县	商品 销售	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	设立 方式
9	山西泰 焯投 资有 限公 司	二级	全资 子公 司	晋城市阳 城县水村 底析	阳城	投资 管理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	设立 方式

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	司		司	城路北門牌 74 号	县						
10	山西阳泰晶业有限公司	二级	控股子公司	山西省阳城县凤城镇卧庄村	阳城县	煤炭开采	16,398,200.00	51.00	51.00	8,363,100.00	非同一控制合并取得
11	山西晶材有限公司	三级	控股子公司的子公司	阳城县凤城镇卧庄村	阳城县	工业生产	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	非同一控制合并取得
12	山西阳泰西煤有限公司	二级	控股子公司	阳城县润城镇西街村	阳城县	煤炭开采	50,000,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	非同一控制合并取得
13	阳城县桑农发有限公司	三级	控股子公司的子公司	阳城县蟒桑河林村	阳城县	农业生产	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	设立方式
14	山西阳泰小业公司	二级	控股子公司	山西阳城县芹池镇小西村	阳城县	煤炭开采	30,000,000.00	51.00	51.00	15,300,000.00	非同一控制合并取得
15	山西阳泰白业公司	二级	控股子公司	阳城县凤城镇白沟村	阳城县	煤炭开采	64,754,200.00	51.00	51.00	33,024,600.00	非同一控制合并取得
16	山西阳泰西业公司	二级	控股子公司	阳城县西河乡郭河村	阳城县	煤炭开采	6,870,000.00	51.00	51.00	3,503,700.00	非同一控制合并取得

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	山西阳泰集团竹林山有限公司	二级	控股子公司	阳城县芹池镇北宜村	阳城县	煤炭开采	13,417,000.00	51.00	51.00	6,842,600.00	非同一控制合并取得
18	山西阳河旅游有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县蟒河镇蟒河村	阳城县	旅游开发	120,000,000.00	100.00	100.00	120,000,000.00	非同一控制合并取得
19	阳城县新材料有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县芹池镇北宜村	阳城县	工业生产	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	非同一控制合并取得
20	阳城县蟒山泉水有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县蟒河镇山水村	阳城县	工业生产	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	非同一控制合并取得
21	阳城县山大酒店有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县新阳东街	阳城县	餐饮住宿	0.00	40.00	100.00	0.00	非同一控制合并取得
22	阳城县龙湾船务有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县蟒河镇宫上村	阳城县	旅游开发	0.00	100.00	100.00	0.00	非同一控制合并取得
23	阳城县山竹物流有限公司	三级	控股子公司的子公司	晋城市阳城县西河乡王曲村	阳城县	道路运输	0.00	100.00	100.00	0.00	非同一控制合并取得
24	山西阳	二级	控股	阳城县凤	阳	煤炭	44,073,000.00	51.00	51.00	22,477,000.00	非同

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	城阳泰尹煤限 集家沟业有公 团业有限司		子公司	城镇尹家 沟村	城县	开采					一控制 合并 取得
25	阳城县 蓝煜有 限公司	三级	控股 子公司 的子公司	晋城市阳 城县新阳 东街	阳城县	工业生产	20,500,000.00	63.41	63.41	130,000,000.00	非同一 控制 合并 取得
26	阳城县 蓝天工 程有限 公司	三级	控股 子公司 的子公司	晋城市阳 城县凤城 镇下川村	阳城县	商品 销售	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	非同一 控制 合并 取得
27	阳城县 蓝旭有 限公司	三级	控股 子公司 的子公司	晋城市阳 城县凤城 镇下川村	阳城县	金属 制品	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	非同一 控制 合并 取得
28	山西阳 城集团 集昌有 限公司	二级	控股 子公司	阳城县芹 池镇刘东 村	阳城县	煤炭 生产	38,219,000.00	51.00	51.00	19,491,690.00	非同一 控制 合并 取得
29	阳城县 益铁运 营有限 公司	二级	控股 子公司	晋城市阳 城县凤城 镇中李村	阳城县	铁路 建设	193,776,000.00	53.55	53.55	103,776,000.00	非同一 控制 合并 取得
30	山西阳 城旅游 有限公 司	二级	全资 子公司	山西省阳 城县凤城 镇卧庄村	阳城县	旅游 开发	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	设立 方式
31	山西阳 城房地 产开发	三级	全资 子公司 的子公司	晋城市阳 城县凤城 镇水村村 鸦岩底 74	阳城县	房地 产开发	0.00	100.00	100.00	0.00	设立 方式

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	有限公司		公司	号							
32	阳城县泰沁生态环境治理有限公司	二级	全资子公司	阳城县西河乡郭河村	阳城县	生态保护和环境治理	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	设立方式
33	阳城县云泰信息技术有限公司	二级	全资子公司	阳城县凤城镇卧庄村	阳城县	互联网和相关服务	0.00	100.00	100.00	0.00	设立方式
34	山西晶鑫物资有限公司	三级	子公司的子公司	阳城县凤城镇卧庄村	阳城县	批发零售	0.00	100.00	100.00	0.00	设立方式
35	山西阳泰阳广铭居房地产开发有限公司	二级	子公司	阳城县西河乡	阳城县	房地产开发	0.00	100.00	100.00	0.00	设立方式

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	阳城县竹林山大酒店有限公司	40.00	100.00	1,000,000.00	0.00	三级	子公司山西阳城阳泰集团竹林山煤业有限公司实际控制其财务与经营活动

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年”指 2019 年 1-6 月，“本年”指 2020 年 1-6

月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	875,912.93	934,643.88
银行存款	264,348,663.03	461,277,588.76
其他货币资金	2,231,300,000.00	2,233,150,000.00
合 计	2,496,524,575.96	2,695,362,232.64

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,999,300,000.00	2,011,150,000.00
用于担保的定期存款	232,000,000.00	222,000,000.00
合 计	2,231,300,000.00	2,233,150,000.00

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,921,277.53	306,892,043.01
商业承兑汇票		
合 计	120,921,277.53	306,892,043.01

3、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,956,040.09	67.70	1,306,328.42	2.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,792,055.08	32.30	24,792,055.08	100.00
合 计	76,748,095.17	100.00	26,098,383.50	34.01

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	65,400,879.79	72.51	1,308,017.62	2.00
账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	24,792,055.08	27.49	24,792,055.08	100.00
应收账款				
合 计	90,192,934.87	100.00	26,100,072.70	28.94

(1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
张良	1,084.40	1,084.40	5 年以上	100.00	长期挂账
秦仪	105,350.00	105,350.00	5 年以上	100.00	长期挂账
郑义江	527,238.72	527,238.72	5 年以上	100.00	长期挂账
亚洲新能源 (中 国) 有限公司	3,593,774.00	3,593,774.00	5 年以上	100.00	长期挂账
登封珏钟功能材 料有限公司	2,315.20	2,315.20	5 年以上	100.00	长期挂账
平顶山市华耐矿 石开发有限责任 公司	65,064.60	65,064.60	5 年以上	100.00	长期挂账
恒润公司	5,836,389.00	5,836,389.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县润城镇财 政所	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
杨育生	40,622.10	40,622.10	5 年以上	100.00	长期挂账
闻喜县能兴货运 部	723,427.00	723,427.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县第三化工 厂	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县腾达铸造 有限公司	487,593.40	487,593.40	5 年以上	100.00	长期挂账
冯收庆	268,065.80	268,065.80	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县华鑫商贸 有限公司	240,388.00	240,388.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县第三小学	147,960.00	147,960.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县丰源铁厂	137,982.70	137,982.70	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县西城水泥 厂	118,772.50	118,772.50	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县八甲口综 合集运站	112,527.00	112,527.00	5 年以上	100.00	长期挂账
马忠	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
卫拥军	91,811.30	91,811.30	5年以上	100.00	长期挂账
卫陆军	77,000.00	77,000.00	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县县城博通 寄卖行	64,061.00	64,061.00	5年以上	100.00	长期挂账
崔泽兵	52,373.00	52,373.00	5年以上	100.00	长期挂账
山西省煤炭工业 综合经营总公司	49,267.50	49,267.50	5年以上	100.00	长期挂账
洛阳铁路运通集 团有限公司济源 煤炭运销分公司	48,819.82	48,819.82	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县盛大水产 养殖有限责任公 司	48,000.00	48,000.00	5年以上	100.00	长期挂账
冯轩龙	44,023.90	44,023.90	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县桃坪沟铁 厂	40,769.00	40,769.00	5年以上	100.00	长期挂账
洛阳豫西煤炭运 销有限公司	36,036.00	36,036.00	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县东冶镇老 沟铁厂	28,971.00	28,971.00	5年以上	100.00	长期挂账
晋城市建筑工程 质量监督站	12,000.00	12,000.00	5年以上	100.00	长期挂账
冯李太	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县太岳水泥 厂	7,826.50	7,826.50	5年以上	100.00	长期挂账
阜南县化工厂	6,601.00	6,601.00	5年以上	100.00	长期挂账
孟津县化肥厂有 限公司	2,460.00	2,460.00	5年以上	100.00	长期挂账
中国石化销售有 限公司山西运城 闻喜石油分公司	2,182.50	2,182.50	5年以上	100.00	长期挂账
济源市富力煤炭 运销有限公司	2,164.00	2,164.00	5年以上	100.00	长期挂账
王红兵	842.00	842.00	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县工业物资 供销公司	368.30	368.30	5年以上	100.00	长期挂账
晋城市能兴经贸 有限公司	317.00	317.00	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县河北镇人 民政府	306.00	306.00	5年以上	100.00	长期挂账
郝松雷	137.50	137.50	5年以上	100.00	长期挂账
阳城县广播电视 网络有限责任公 司	1,140.00	1,140.00	5年以上	100.00	长期挂账
山西晋宏实业有 限公司	66,958.00	66,958.00	5年以上	100.00	长期挂账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
冯江留	120,960.00	120,960.00	5 年以上	100.00	长期挂账
郑唯胜	149,527.03	149,527.03	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县华晨经贸有限公司	202,277.00	202,277.00	5 年以上	100.00	长期挂账
济源汇星公司	1,363,735.06	1,363,735.06	5 年以上	100.00	长期挂账
稷山化肥厂	487.50	487.50	5 年以上	100.00	长期挂账
济源市汇星煤炭公司	4,400,732.70	4,400,732.70	5 年以上	100.00	长期挂账
宇通煤运	951,608.22	951,608.22	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县郭峪煤矿	115,542.00	115,542.00	5 年以上	100.00	长期挂账
羊泉煤矿	35,405.00	35,405.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县新兴水泥有限公司	452,603.02	452,603.02	5 年以上	100.00	长期挂账
中亚炭素厂	61,328.46	61,328.46	5 年以上	100.00	长期挂账
白沟村煅烧厂	60,043.46	60,043.46	5 年以上	100.00	长期挂账
国兴能源北板桥发运处	43,646.20	43,646.20	5 年以上	100.00	长期挂账
保温砖厂	30,051.60	30,051.60	5 年以上	100.00	长期挂账
大自然陶瓷光明	16,830.00	16,830.00	5 年以上	100.00	长期挂账
老沟铁厂	13,194.29	13,194.29	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城瑞航物资公司	10,352.00	10,352.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县热电有限责任公司	52,818.28	52,818.28	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县下孔货运站	6,117.02	6,117.02	5 年以上	100.00	长期挂账
山西铝厂	748,888.00	748,888.00	5 年以上	100.00	长期挂账
晋城市阳城公路煤炭销售有限公司	1,902,918.50	1,902,918.50	5 年以上	100.00	长期挂账
合 计	24,792,055.08	24,792,055.08	—	—	—

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	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)	271,180,351.67	54.50%		271,180,351.67	53.96	
1-2 年 (含 2 年)	64,825,929.38	13.03%		64,825,929.38	12.90	
2-3 年 (含 3 年)	19,226,493.99	3.86%		19,226,493.99	3.83	
3 年以上	142,335,449.47	28.61%		147,299,087.25	29.31	

合 计	497,568,224.51	100.00%		502,531,862.29	100.00
-----	----------------	---------	--	----------------	--------

(2) 预付账款前五名

债务人名称	2020 年 6 月 30 日
晋中市通宇房地产开发有限公司	51,604,600.00
阳城山溪陶瓷有限公司	20,465,268.00
北京东方园林环境公司	20,022,880.00
郑州煤矿机械集团股份有限公司	21,785,000.00
华阳企业总公司资金统筹中心	17,097,951.70
合 计	130,975,699.70

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,470,308,897.04	2,593,157,701.74
合 计	2,470,308,897.04	2,593,157,701.74

其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,521,639,283.61	99.67	51,330,386.57	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,340,458.96	0.33	8,340,458.96	100.00
合 计	2,529,979,742.57	100.00	59,670,845.53	2.36

(续)

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,646,079,287.49	99.69	52,921,585.75	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,340,458.96	0.31	8,340,458.96	100.00
合 计	2,654,419,746.45	100.00	61,262,044.71	2.31

(1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
王静	51,765.00	51,765.00	5 年以上	100.00	长期挂账
孙高峰	282,109.50	282,109.50	5 年以上	100.00	长期挂账
李伟鹏	2,384.00	2,384.00	5 年以上	100.00	长期挂账
润城安监站	81,000.00	81,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县事故处理委员会	65,000.00	65,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
尹家沟石子厂	1,974.40	1,974.40	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县东盛物资有限公司	210,000.00	210,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
固隆乡南固隆煤矿	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
县人民医院	2,018.29	2,018.29	5 年以上	100.00	长期挂账
凤城计生服务所	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县河北中心卫生院	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
焦作市创未矿业工程技术有限公司	45,000.00	45,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
阳城县三德陶瓷有限公司	7,184,207.77	7,184,207.77	5 年以上	100.00	长期挂账
山西宏鹏塑料制品有限公司	130,000.00	130,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账
太原高新区汇源煤	5,000.00	5,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
炭信息咨询部					
合 计	8,340,458.96	8,340,458.96	—	—	—

(3) 其他应收款前五名

债务人名称	2020 年 6 月 30 日
阳城县东升企业总公司	140,930,788.31
阳城县丰润实业有限公司	174,410,184.78
润城镇屯城村	109,728,225.43
阳城县竹林山西冶水电有限公司	102,316,905.52
山西阳泰龙焱能源科技有限公司	95,191,548.57
合 计	622,577,652.61

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,556,697.20		104,556,697.20
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	245,303,484.17		245,303,484.17
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,395,802.98		3,395,802.98
发出商品	2,683,721.79		2,683,721.79
合 计	355,939,706.14		355,939,706.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,433,444.59		105,433,444.59
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	160,997,298.96		160,997,298.96
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,443,635.03		4,443,635.03
发出商品	2,703,721.79		2,703,721.79
合 计	273,578,100.37		273,578,100.37

(2) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品		
待抵扣进项税	73,409,720.46	65,053,771.07
合 计	73,409,720.46	65,053,771.07

8、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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	119,000,000.00		119,000,000.00	119,000,000.00		119,000,000.00
合 计	119,000,000.00		119,000,000.00	119,000,000.00		119,000,000.00

(2) 可供出售金融资产明细:

项目	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西阳城农村商业银行股份有限公司	18.31%	119,000,000.00			119,000,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对合营企业投资	23,318,005.06			23,318,005.06
对联营企业投资	78,170,295.72	90,951,597.59		169,121,893.31
小 计	101,488,300.78	90,951,597.59		192,439,898.37
减：长期股权投资减值准备				
合 计	101,488,300.78	90,951,597.59		192,439,898.37

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计		101,488,300.78	90,951,597.59			
一、合营企业						
山西瑞亚力科技有限公司	4,530,000.00	2,814,030.28				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山西阳泰龙焱能源科技有限公司	20,464,801.39	20,503,974.78				
二、联营企业						
阳城县金玉陶瓷有限公司	2,000,000.00	1,820,429.38				
阳城县竹林山西冶水电有限公司	2,481,000.00	2,481,000.00				
阳城县惠阳新能源发展有限公司	6,000,000.00	4,980,047.07				
山西晋煤沁秀龙湾能源有限公司	151,999,993.00	68,888,819.27	74,750,000.00			
阳城县泰鑫煤炭洗选有限公司	16,201,597.59		16,201,597.59			

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					192,439,898.37	
一、合营企业						
山西瑞亚力科技有限公司					2,814,030.28	
山西阳泰龙焱能源科技有限公司					20,503,974.78	
二、联营企业						
阳城县金玉陶瓷有限公司					1,820,429.38	
阳城县竹林山西冶水电有限公司					2,481,000.00	
阳城县惠阳新能源					4,980,047.07	

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
发展有限公司						
山西晋煤沁秀龙湾能源有限公司					143,638,819.27	
阳城县泰鑫煤炭洗选有限公司					16,201,597.59	

10、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	-9,458.16	
固定资产	6,395,185,913.09	6,459,589,340.02
合 计	6,395,176,454.93	6,459,589,340.02

(2) 固定资产明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	10,527,936,501.87	180,078,916.85		10,708,015,418.72
其中：房屋及建筑物	5,172,359,317.07	88,472,500.12		5,260,831,817.19
机器设备	3,327,955,359.98	56,924,222.18		3,384,879,582.16
运输工具	96,526,282.80	1,651,068.89		98,177,351.69
办公设备及其他	330,107,270.70	5,646,439.81		335,753,710.51
井巷工程	1,600,988,271.32	27,384,685.85		1,628,372,957.17
二、累计折旧合计	4,068,347,161.85	244,482,343.78		4,312,829,505.63
其中：房屋及建筑物	1,238,555,284.45	74,429,464.05		1,312,984,748.50
机器设备	1,961,007,701.44	117,844,357.90		2,078,852,059.34
运输工具	81,056,581.73	4,870,996.08		85,927,577.81
办公设备及其他	240,442,717.21	14,449,110.83		254,891,828.04
井巷工程	547,284,877.02	32,888,414.91		580,173,291.93
三、账面净值合计	6,459,589,340.02	—	—	6,395,185,913.09
其中：房屋及建筑物	3,933,804,032.62	—	—	3,947,847,068.68
机器设备	1,366,947,658.54	—	—	1,306,027,522.82
运输工具	15,469,701.07	—	—	12,249,773.88

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公设备及其他	89,664,553.49	—	—	80,861,882.46
井巷工程	1,053,703,394.30	—	—	1,048,199,665.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
井巷工程				
五、账面价值合计	6,459,589,340.02	—	—	6,395,185,913.09
其中：房屋及建筑物	3,933,804,032.62	—	—	3,947,847,068.68
机器设备	1,366,947,658.54	—	—	1,306,027,522.82
运输工具	15,469,701.07	—	—	12,249,773.88
办公设备及其他	89,664,553.49	—	—	80,861,882.46
井巷工程	1,053,703,394.30	—	—	1,048,199,665.25

11、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,586,903,446.34	2,498,661,676.36
工程物资	4,432,521.93	
合 计	2,591,335,968.27	2,498,661,676.36

(2) 在建工程情况（披露期末余额最大的前 10 项）

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	期末余额
小西煤矿矿 井建设	1,210,000,000.00	242,954,692.78	12,052,202.15			255,006,894.93
屯城煤矿煤 厂改造及原 煤缓冲筒仓	440,000,000.00	410,336,085.00	2,406,927.63			412,743,012.63
义城煤矿接 待中心建设	208,000,000.00	184,271,421.96	37,031,396.45			221,302,818.41
西冯街煤矿 90 万吨扩建	380,000,000.00	65,747,791.45		3,510,000.00		62,237,791.45

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	期末余额
祥益铁路铁路设施建设	440,000,000.00	106,815,312.96	133,116.43			106,948,429.39
析城山旅游开发	200,000,000.00	196,047,070.65	3,576,755.43			199,623,826.08
竹林山矿区及主题会所改造	300,000,000.00	104,120,742.76	89,728,928.13			193,849,670.89
蓝煜热力工程建设	1,068,000,000.00	531,360,062.97	65,735,299.08			597,095,362.05
白沟煤业矿区改造及道路硬化建设	120,000,000.00	89,618,160.17		33,281,778.39		56,336,381.78
泰烨投资阳泰转型产业集聚区	2,000,000,000.00	307,356,831.17	12,209,333.44			319,566,164.61
合计	6,366,000,000.00	2,238,628,171.87	222,873,958.74	36,791,778.39		2,424,710,352.22

12、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	2,384,400,639.25	39,703,231.07		2,424,103,870.32
其中：软件	9,838,749.38			9,838,749.38
土地使用权	239,486,990.49			239,486,990.49
资源价款	2,119,937,453.38	39,703,231.07		2,159,640,684.45
商标权	277,446.00			277,446.00
供热特许经营权	14,860,000.00			14,860,000.00
二、累计摊销额合计	558,431,944.57	37,866,672.54		596,298,617.11
其中：软件	3,715,478.25	797,194.31		4,512,672.56
土地使用权	38,250,413.21	646,027.23		38,896,440.44
资源价款	512,491,720.38	36,137,158.70		548,628,879.08
商标权	212,332.73	4,292.31		216,625.04
供热特许经营权	3,762,000.00	282,000.00		4,044,000.00
三、减值准备金额合计				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其中：软件				
土地使用权				
资源价款				
商标权				
供热特许经营权				
四、账面价值合计	1,825,968,694.68	—	—	1,827,805,253.21
其中：软件	6,123,271.13	—	—	5,326,076.82
土地使用权	201,236,577.28	—	—	200,590,550.05
资源价款	1,607,445,733.00	—	—	1,611,011,805.37
商标权	65,113.27	—	—	60,820.96
供热特许经营权	11,098,000.00	—	—	10,816,000.00

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	其他减少的原因
开办费用	1,266,656,743.78	109,008,521.45	29,546,945.57	1,346,118,319.66	
维修支出	4,670,546.14			4,670,546.14	
场地硬化支出	1,211,287.25			1,211,287.25	
资源整合款	37,775,708.80			37,775,708.80	
消防安装工程	369,197.32			369,197.32	
合 计	1,310,683,483.29	109,008,521.45	29,546,945.57	1,390,145,059.17	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	53,388,831.88	214,939,409.59	53,825,227.44	216,684,991.83
资产减值准备	21,494,508.84	87,362,117.41	21,494,508.84	87,362,117.41
固定资产折旧	31,894,323.04	127,577,292.18	32,330,718.60	129,322,874.42

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	212,300,000.00	205,800,000.00
抵押借款	1,069,000,000.00	1,491,000,000.00
保证借款	1,459,450,000.00	1,793,450,000.00
合 计	2,740,750,000.00	3,490,250,000.00

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,523,300,000.00	2,251,150,000.00
合 计	2,523,300,000.00	2,251,150,000.00

17、应付账款

应付账款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	910,020,366.97	858,800,730.68
1-2 年 (含 2 年)	98,361,272.94	98,361,272.94
2-3 年 (含 3 年)	42,788,594.37	42,788,594.37
3 年以上	134,905,927.75	134,905,927.75
合 计	1,186,076,162.03	1,134,856,525.74

18、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	482,964,311.26	781,939,655.51
1-2 年	21,812,586.51	21,812,586.51
2-3 年	17,240,653.38	17,240,653.38
3 年以上	15,028,024.80	15,028,024.80
合 计	537,045,575.95	836,020,920.20

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	45,129,573.64	109,267,072.97
应付股利	175,159,761.55	192,473,397.90
其他应付款	2,311,262,303.52	2,230,849,230.86
合 计	2,531,551,638.72	2,532,589,701.73

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款应付利息	45,129,573.64	126,786,403.85
合 计	45,129,573.64	126,786,403.85

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	126,333,138.55	143,646,774.90	股利未完全发放
山西阳城阳泰集团竹林山煤业有限公司工会委员会	3,487,922.13	3,487,922.13	股利未完全发放
山西阳城阳泰集团尹家沟煤业有限公司工会委员会	795,000.00	795,000.00	股利未完全发放
阳城县城镇集体工业联合社	44,543,700.87	44,543,700.87	股利未完全发放
合 计	175,159,761.55	192,473,397.90	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	76,286,087.06	76,286,087.06
待付社保及公积金	61,164,061.27	61,164,061.27
工程款	19,294,512.69	19,294,512.69
借款	1,739,552,216.07	1,739,552,216.07
往来款	414,965,426.43	334,552,353.77
合 计	2,311,262,303.52	2,230,849,230.86

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	658,050,000.00	658,400,000.00
一年内到期的长期应付款	53,299,680.04	202,569,445.90
合计	711,349,680.04	860,969,445.90

21、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期债券		300,000,000.00
合 计		300,000,000.00

22、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	956,278,554.00	1,106,330,000.00
信用借款		
保证+抵押借款	29,250,000.00	31,500,000.00
保证+质押借款	532,500,000.00	401,370,000.00
小 计	1,518,028,554.00	1,539,200,000.00
减：一年内到期部分	658,050,000.00	658,400,000.00
合 计	859,978,554.00	880,800,000.00

23、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	959,154,990.91	589,748,618.36
专项应付款		
合 计	959,154,990.91	589,748,618.36

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少			期末余额
			计入损益	返还	其他	
阳城县县城集中供热工程	3,720,800.00	97,948,888.89				101,669,688.89
设备更新改造	6,400,000.00					6,400,000.00
析城山厕所工程	4,800,000.00					4,800,000.00
合 计	14,920,800.00	97,948,888.89				112,869,688.89

25、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
阳城县国有资本投资运营有限公司	66,600,000.00	59.53			66,600,000.00	59.53
阳城县城镇集体工业联合社	34,280,000.00	30.64			34,280,000.00	30.64
山西煤炭运销集团晋城阳城有限	11,000,000.00	9.83			11,000,000.00	9.83

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
公司						
合 计	111,880,000.00	100.00			111,880,000.00	100.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	380,456,331.52			380,456,331.52
合 计	380,456,331.52			380,456,331.52

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	108,576,143.14			108,576,143.14
合 计	108,576,143.14			108,576,143.14

28、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年年初余额	1,671,287,578.79	1,552,711,572.23
本年增加额	74,053,225.94	388,652,834.47
其中：本年净利润转入	32,457,213.98	398,623,001.58
其他调整因素	41,596,011.96	-9,970,167.11
本年减少额		270,076,827.91
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
向所有者（或股东）分配股利	1,800,000.00	270,076,827.91
其他减少		
本年年末余额	1,747,140,804.73	1,671,287,578.79

注：“其他因素调整”主要系非同一控制下合并时，公允价值与账面价值之间差异产生的涉及损益部分对合并报表当期未分配利润的调整。

29、营业收入、营业成本

单位：人民币万元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	194,732.49	81,315.65	297,561.27	103,557.80
其中：煤炭销售	184,622.66	71,565.97	283,269.53	92,406.04
项目投资收益	59.62		26.33	
菌菇				
建材砖	682.52	621.51	678.81	487.39
旅游服务	24.92	989.81	80.35	1,051.09
住宿餐饮服务	245.26	241.30	454.17	325.48
矿泉水生产			30.40	74.23
热力收入	9,089.89	7,889.36	12,967.80	9,170.47
山茱萸果	7.62	7.70	53.88	43.10
其他业务小计				
合 计	194,732.49	81,315.65	297,561.27	103,557.80

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	153,073,621.66	235,078,706.38

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	15,210,547.64	17,386,207.61

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	508,224,496.78	653,995,544.87

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	305,504,516.71	385,739,677.57
减：利息收入	3,353,426.21	37,403,985.37
手续费		
日常贴现利息及其他		
合 计	302,151,090.50	348,335,692.20

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,194,781.58	31,021,343.84
合 计	1,194,781.58	31,021,343.84

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	37,132.49	
合 计	37,132.49	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,411,174.94	17,025,994.80

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	20,221,162.73	18,418,969.80

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,270,896.75	166,798,304.88
递延所得税调整		
合 计	78,270,896.75	166,798,304.88

39、所有权和使用权受到限制的资产

单位：万元

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	223,130.00	承兑保证金及定期存单质押
固定资产	101,245.47	售后回租的融资租赁资产
无形资产	136,042.65	采矿权抵押借款
合计	460,418.12	

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

报告期内公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

对集团外担保情况

单位：万元

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方	实际担保金额
		名称	企业性质				

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
		名称	企业性质				
对集团外							
1	山西阳城阳泰集团屯城煤业有限公司	阳城县水务张峰水库供水有限公司	有限公司	保证	保证		7,700.00
2	阳城县阳泰集团实业有限公司	阳城县市政工程有限公司	有限公司	保证	保证		36,250.00
3	阳城县阳泰集团实业有限公司	阳城县商品公路开发公司	有限公司	保证	保证		11,100.00
4	阳城县阳泰集团实业有限公司	阳城县耘瑞祥建设投资有限公司	有限公司	保证	保证		31,870.00
5	阳城县阳泰集团实业有限公司	山西阳泰龙炎能源科技有限公司	有限公司	保证	保证		1,995.00

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
阳城县国有资本投资运营有限公司	山西省晋城市阳城县新阳东街6号	有限责任公司 (国有独资)	1,000,000.00	59.53	59.53

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
1	阳城县金玉陶瓷有限公司	山西阳城	批发零售建筑陶瓷、实业投资	10,000,000.00	20.00	20.00
2	阳城县竹林山西冶水电有限公司	山西阳城	水电项目建设服务	7,691,000.00	32.26	32.26
3	阳城县惠阳新能源发展有限公司	山西阳城	瓦斯抽采、销售	30,000,000.00	20.00	20.00
4	山西瑞亚力科技有	山西阳城	生物制品	9,210,000.00	49.19	49.19

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
	限公司					
5	山西阳泰龙焱能源科技有限公司	山西阳城	太阳能薄膜电池生产	8,000,000.00	44.00	44.00
6	山西晋煤沁秀龙湾能源有限公司	山西阳城	批发零售煤炭	13,333,300.00	21.00	21.00
7	阳城县泰鑫煤炭洗选有限公司	山西阳城	批发零售煤炭	16,201,597.59	39.00	39.00

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
阳城县城镇集体工业联合社	股东
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	股东
山西阳城农村商业银行股份有限公司	持股 18.31%

5、关联方交易

(1) 担保

关联方担保情况，详见附注九、或有事项。

(2) 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额 金额	期初余额 金额
应收账款		
阳城县金玉陶瓷有限公司	767,190.96	767,190.96
合计	767,190.96	767,190.96
应收账款-坏账准备		
阳城县金玉陶瓷有限公司	15,343.82	15,343.82
预付款项		
阳城县惠阳新能源发展有限公司	4,199,301.30	18,861,711.37
合计	4,199,301.30	18,861,711.37
其他应收款		
阳城县竹林山西冶水电有限公司	102,316,905.52	102,188,905.52
阳城县金玉陶瓷有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
阳城县城镇集体工业联合社	61,830,190.00	61,830,190.00
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	1,385,100.00	1,385,100.00
山西瑞亚力科技有限公司	10,532,415.00	10,532,415.00
山西阳泰龙焱能源科技有限公司	95,191,548.57	93,893,345.76
山西阳城农村商业银行股份有限公司	93,415,000.00	96,390,000.00

项目	期末余额	期初余额
	金额	金额
阳城县国有资本投资运营有限公司	59,600,000.00	59,600,000.00
合计	452,271,159.09	453,819,956.28
其他应收款-坏账准备		
阳城县竹林山西冶水电有限公司	2,043,778.11	2,418,353.80
阳城县金玉陶瓷有限公司	560,000.00	560,000.00
阳城县城镇集体工业联合社	1,236,603.80	1,042,603.80
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	27,702.00	27,702.00
山西瑞亚力科技有限公司	210,648.30	210,648.30
山西阳泰龙焱能源科技有限公司	1,877,866.92	470,000.00
山西阳城农村商业银行股份有限公司	1,927,800.00	1,999,200.00
阳城县国有资本投资运营有限公司	1,192,000.00	2,070,000.00
合计	9,076,399.13	8,798,507.90
其他应付款		
山西阳泰龙焱能源科技有限公司	11,892,500.00	11,892,500.00
阳城县金玉陶瓷有限公司	539,049.00	539,049.00
阳城县竹林山西冶水电有限公司	1,653,742.96	1,653,742.96
山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	24,982,800.00	24,982,800.00
阳城县国有资本投资运营有限公司	284,336,694.75	276,949,801.75
合计	323,404,786.71	316,017,893.71

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间的交易已全部抵销。

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 8 月 31 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：阳城县阳泰集团实业有限公司

法定代表人：郭明 主管会计工作负责人：郭明 会计机构负责人：郭明

日期：2020 年 8 月 31 日 日期：2020 年 8 月 31 日 日期：2020 年 8 月 31 日

1945年12月1日，日本投降，结束了日本帝国主义在东北的统治。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李/錦/榮





利润表

2023年 6月		2022年 6月		项 目		行次		本年累计数		上年同期累计数		行次		本年累计数		上年同期累计数	
一、营业收入		114,321,218.93		133,745,220.12		1		114,321,218.93		133,745,220.12		1		114,321,218.93		133,745,220.12	
其中：营业收入		114,321,218.93		133,745,220.12		2		114,321,218.93		133,745,220.12		2		114,321,218.93		133,745,220.12	
利息收入						3						3					
公允价值变动收益						4						4					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		5		517,733,840.97		477,910,042.34		5		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						6						6					
利息收入						7						7					
手续费及佣金收入						8						8					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		9		517,733,840.97		477,910,042.34		9		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						10						10					
利息支出						11						11					
手续费及佣金支出						12						12					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		13		517,733,840.97		477,910,042.34		13		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						14						14					
利息收入						15						15					
公允价值变动收益						16						16					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		17		517,733,840.97		477,910,042.34		17		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						18						18					
利息收入						19						19					
手续费及佣金收入						20						20					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		21		517,733,840.97		477,910,042.34		21		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						22						22					
利息支出						23						23					
手续费及佣金支出						24						24					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		25		517,733,840.97		477,910,042.34		25		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						26						26					
利息收入						27						27					
公允价值变动收益						28						28					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		29		517,733,840.97		477,910,042.34		29		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						30						30					
利息收入						31						31					
手续费及佣金收入						32						32					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		33		517,733,840.97		477,910,042.34		33		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						34						34					
利息支出						35						35					
手续费及佣金支出						36						36					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		37		517,733,840.97		477,910,042.34		37		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						38						38					
利息收入						39						39					
公允价值变动收益						40						40					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		41		517,733,840.97		477,910,042.34		41		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						42						42					
利息收入						43						43					
手续费及佣金收入						44						44					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		45		517,733,840.97		477,910,042.34		45		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						46						46					
利息支出						47						47					
手续费及佣金支出						48						48					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		49		517,733,840.97		477,910,042.34		49		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						50						50					
利息收入						51						51					
公允价值变动收益						52						52					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		53		517,733,840.97		477,910,042.34		53		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						54						54					
利息收入						55						55					
手续费及佣金收入						56						56					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		57		517,733,840.97		477,910,042.34		57		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						58						58					
利息支出						59						59					
手续费及佣金支出						60						60					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		61		517,733,840.97		477,910,042.34		61		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						62						62					
利息收入						63						63					
公允价值变动收益						64						64					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		65		517,733,840.97		477,910,042.34		65		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						66						66					
利息收入						67						67					
手续费及佣金收入						68						68					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		69		517,733,840.97		477,910,042.34		69		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						70						70					
利息支出						71						71					
手续费及佣金支出						72						72					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		73		517,733,840.97		477,910,042.34		73		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						74						74					
利息收入						75						75					
公允价值变动收益						76						76					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		77		517,733,840.97		477,910,042.34		77		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						78						78					
利息收入						79						79					
手续费及佣金收入						80						80					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		81		517,733,840.97		477,910,042.34		81		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						82						82					
利息支出						83						83					
手续费及佣金支出						84						84					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		85		517,733,840.97		477,910,042.34		85		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						86						86					
利息收入						87						87					
公允价值变动收益						88						88					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		89		517,733,840.97		477,910,042.34		89		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						90						90					
利息收入						91						91					
手续费及佣金收入						92						92					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		93		517,733,840.97		477,910,042.34		93		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						94						94					
利息支出						95						95					
手续费及佣金支出						96						96					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		97		517,733,840.97		477,910,042.34		97		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						98						98					
利息收入						99						99					
公允价值变动收益						100						100					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		101		517,733,840.97		477,910,042.34		101		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						102						102					
利息收入						103						103					
手续费及佣金收入						104						104					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		105		517,733,840.97		477,910,042.34		105		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						106						106					
利息支出						107						107					
手续费及佣金支出						108						108					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		109		517,733,840.97		477,910,042.34		109		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业利润						110						110					
利息收入						111						111					
公允价值变动收益						112						112					
八、手续费及佣金收入		517,733,840.97		477,910,042.34		113		517,733,840.97		477,910,042.34		113		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业收入						114						114					
利息收入						115						115					
手续费及佣金收入						116						116					
二、营业成本		517,733,840.97		477,910,042.34		117		517,733,840.97		477,910,042.34		117		517,733,840.97		477,910,042.34	
其中：营业成本						118						118					
利息支出						119						119					
手续费及佣金支出						120						120					
三、营业利润		517,733,840.97		477,910,042.34		121		517,733,840.97		477,910,042.34		121		517,733,840.97		477,910,	



现金流量表

金额单位：元

单位名称：晋源证券股份有限公司（合并）	2020年 06月	行次	本年累计数	上年同期累计数	项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数
经营活动产生的现金流量：		1			取得投资收益收到的现金	31	637,942,406.57	733,511,825.00
销售商品、提供劳务收到的现金		2	1,206,195,365.45	174,410,161.44	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额		3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		4			收到其他与投资活动有关的现金	34		611,803,678.68
△收到原保险合同保费取得的现金		5			投资活动现金流入小计	35	5,848,209,515.35	10,663,694,071.30
△收到再保险业务现金净额		6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	4,635,078.28	1,258,680.72
△保户储金及投资款净增加额		7			投资支付的现金	37	4,389,602,042.59	16,134,481,524.06
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额		8			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金		9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额		10			支付其他与投资活动有关的现金	40	46,500,000.00	314,964,730.00
△回购业务资金净增加额		11			投资活动现金流出小计	41	4,439,737,120.87	16,450,644,934.78
△代理买卖证券收到的现金净额		12			投资活动产生的现金流量净额	42	1,408,472,394.48	-5,786,950,863.48
收到的税费返还		13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金		14		879.25	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计		15	16,580,819.85	40,967,496.15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额		16	1,222,776,185.30	215,378,536.84	取得借款所收到的现金	46	68,489,169,301.00	29,304,569,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		17	904,600,849.97	215,480.00	△发行债券收到的现金	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金		18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	80,000,000.00	
△拆出资金净增加额		19			筹资活动现金流入小计	49	68,549,169,301.00	29,304,569,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		20			偿还债务所支付的现金	50	68,893,379,456.56	22,549,177,138.32
△支付股利红利的现金		21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	435,495,124.34	512,363,610.89
△支付给职工以及为职工支付的现金		22			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付的各项税费		23	36,533,115.94	41,801,957.05	筹资活动现金流出小计	53	23,042,254.95	2,861,651.45
支付其他与经营活动有关的现金		24	148,107,253.14	155,177,895.41	筹资活动产生的现金流量净额	54	69,351,916,835.85	23,064,432,400.66
经营活动现金流出小计		25	66,235,995.71	13,039,945.62	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-802,747,534.85	6,240,076,599.34
经营活动产生的现金流量净额		26	1,155,477,224.76	210,235,278.08	五、现金及现金等价物净增加额	56	673,023,820.17	458,298,594.62
二、投资活动产生的现金流量：		27			加：期初现金及现金等价物余额	57	1,052,387,183.31	644,682,068.56
收回投资收到的现金		28		5,143,258.76	六、期末现金及现金等价物余额	58	1,725,411,003.48	1,102,951,063.18
		29						
		30	5,210,267,108.78	9,318,378,567.62				

单位负责人：王瑞芳

主管会计工作负责人：王瑞芳

会计机构负责人：王瑞芳

王瑞芳

资产负债表

单位名称：蚌埠市公用事业投资股份有限公司		2020年1-6月		年初余额		项目		行次		年初余额		期末余额		行次		年初余额	
项目		期末余额		年初余额		项目		行次		期末余额		年初余额		行次		年初余额	
流动资产		1		74		流动资产：		74		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		74		1,200,000,000.00	
货币资金		622,884,556.84		76,337,288.98		短期借款		75						75			
交易性金融资产						△向中央银行借款		76						76			
应收票据						△拆入资金		77						77			
应收账款		61,201,825.82		61,201,825.82		△交易性金融资产		78						78			
预付款项		39,671.23				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79		2,088,705.48		2,088,705.48		79		997,733.21	
应收利息						衍生金融资产		80						80			
应收股利						应付票据		81						81			
其他应收款		612,972.33		109,056.60		应付账款		82						82			
其中：关联方						预收款项		83						83			
△应收关联方						△合同负债		84						84			
△应收分保账款						△卖出回购金融资产款		85		2,588,887,910.75		2,588,887,910.75		85		1,746,605,732.00	
△应收分保准备金						△吸收存款及同业存放		86						86			
其他应收款		20,828,308.91		69,879,653.14		△代理买卖证券款		87						87			
公允价值变动金融资产						△代理承销证券款		88		29,195,025.76		29,195,025.76		88			
其中：关联方						应付职工薪酬		89						89		47,651,088.16	
△应收关联方						其中：应付工资		90						90			
△应收分保合同准备金						应付福利费		91						91			
其他流动资产		4,104,631,318.71		4,219,039,357.72		△其中：职工奖励及福利基金		92						92			
其中：关联方						应付利息		93		53,851,785.53		53,851,785.53		93		64,792,582.14	
△应收关联方						其中：应付税金		94						94			
公允价值变动金融资产						其他应付款		95		522,615,514.11		522,615,514.11		95		1,115,615,036.93	
其他流动资产		4,699,911,870.25		4,732,019,334.10		△应付手续费及佣金		96						96			
其中：关联方						△应付分保账款		97						97			
公允价值变动金融资产						持有待售负债		98						98			
其他流动资产		4,104,631,318.71		4,219,039,357.72		一年内到期的非流动负债		99		400,000,000.00		400,000,000.00		99		638,000,000.00	
其中：关联方						其他流动负债		100						100		4,813,662,172.44	
公允价值变动金融资产						非流动负债：		101		4,796,638,941.63		4,796,638,941.63		101			
其他流动资产		1,480,000,000.00		1,480,000,000.00		△保险合同准备金		102						102			
其中：关联方						长期借款		103		500,000,000.00		500,000,000.00		103		500,000,000.00	
公允价值变动金融资产						应付债券		106		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		106			
其他流动资产		1,314,308.66		1,778,966.70		其中：优先股		107						107			
其中：关联方						永续债		108						108			
公允价值变动金融资产						△租赁负债		109						109		800,000,000.00	
其他流动资产		1,271,821.67		1,359,990.17		长期应付款		110						110			
其中：关联方						长期应付款-新租		111						111			
公允价值变动金融资产						递延收益		112		12,394,278.77		12,394,278.77		112		12,394,278.77	
其他流动资产		3,773,584.91		55,179,962.19		递延所得税负债		113		167,774,416.59		167,774,416.59		113		174,628,056.98	
其中：关联方						其他非流动负债		114						114			
公允价值变动金融资产						其中：特准储备基金		115						115			
其他流动资产		55,179,962.19		55,179,962.19		所有者权益（或股东权益）：		116		1,680,168,695.36		1,680,168,695.36		116		1,487,022,335.75	
其中：关联方						实收资本（或股本）：		117		6,476,807,636.99		6,476,807,636.99		117		6,300,684,508.19	
公允价值变动金融资产						国家资本		118		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00		118		4,000,000,000.00	
其他流动资产		5,646,170,996.14		5,757,358,276.76		国有资本		119		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00		119		4,000,000,000.00	
其中：关联方						集体资本		120		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00		120		4,000,000,000.00	
公允价值变动金融资产						国有资本-国有资本		121		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00		121		4,000,000,000.00	
其他流动资产						集体资本		122						122			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		123						123			
其他流动资产						集体资本-集体资本		124						124			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		125						125			
其他流动资产						集体资本-集体资本		126						126			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		127						127			
其他流动资产						集体资本-集体资本		128						128			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		129						129			
其他流动资产						集体资本-集体资本		130						130			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		131						131			
其他流动资产						集体资本-集体资本		132		33,298,851.39		33,298,851.39		132		33,571,765.34	
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		133						133			
其他流动资产						集体资本-集体资本		134						134			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		135		82,264,916.18		82,264,916.18		135		82,264,916.18	
其他流动资产						集体资本-集体资本		136		82,264,916.18		82,264,916.18		136		82,264,916.18	
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		137						137			
其他流动资产						集体资本-集体资本		138						138			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		139						139			
其他流动资产						集体资本-集体资本		140						140			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		141		28,615,893.69		28,615,893.69		141		28,615,893.69	
其他流动资产						集体资本-集体资本		142		430,662,903.87		430,662,903.87		142		251,768,352.02	
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		143		4,574,842,565.13		4,574,842,565.13		143		4,396,220,927.23	
其他流动资产						集体资本-集体资本		144						144			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		145		4,574,842,565.13		4,574,842,565.13		145		4,396,220,927.23	
其他流动资产						集体资本-集体资本		146		11,051,650,202.12		11,051,650,202.12		146		10,696,905,435.42	
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		147		10,696,905,435.42		10,696,905,435.42		147		10,696,905,435.42	
其他流动资产						集体资本-集体资本		148						148			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		149						149			
其他流动资产						集体资本-集体资本		150						150			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		151						151			
其他流动资产						集体资本-集体资本		152						152			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		153						153			
其他流动资产						集体资本-集体资本		154						154			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		155						155			
其他流动资产						集体资本-集体资本		156						156			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		157						157			
其他流动资产						集体资本-集体资本		158						158			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		159						159			
其他流动资产						集体资本-集体资本		160						160			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		161						161			
其他流动资产						集体资本-集体资本		162						162			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		163						163			
其他流动资产						集体资本-集体资本		164						164			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		165						165			
其他流动资产						集体资本-集体资本		166						166			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		167						167			
其他流动资产						集体资本-集体资本		168						168			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		169						169			
其他流动资产						集体资本-集体资本		170						170			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		171						171			
其他流动资产						集体资本-集体资本		172						172			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		173						173			
其他流动资产						集体资本-集体资本		174						174			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		175						175			
其他流动资产						集体资本-集体资本		176						176			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		177						177			
其他流动资产						集体资本-集体资本		178						178			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		179						179			
其他流动资产						集体资本-集体资本		180						180			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		181						181			
其他流动资产						集体资本-集体资本		182						182			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		183						183			
其他流动资产						集体资本-集体资本		184						184			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		185						185			
其他流动资产						集体资本-集体资本		186						186			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		187						187			
其他流动资产						集体资本-集体资本		188						188			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		189						189			
其他流动资产						集体资本-集体资本		190						190			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		191						191			
其他流动资产						集体资本-集体资本		192						192			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		193						193			
其他流动资产						集体资本-集体资本		194						194			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		195						195			
其他流动资产						集体资本-集体资本		196						196			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		197						197			
其他流动资产						集体资本-集体资本		198						198			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本		199						199			
其他流动资产						集体资本-集体资本		200						200			
公允价值变动金融资产						集体资本-集体资本											

会计机构负责人:

主审会计师(注册会计师)：

7



单位名称： 烟台投资甄选股份有限公司			2022年 06月			金额单位： 元		
项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数	项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数	
一、营业总收入	1	80,774,403.47	107,460,287.65	减：营业外支出	37	31,600.00		
其中：营业收入	2	80,774,403.47	107,460,287.65	利润总额（亏损总额）以“-”号填列	38	238,450,357.22	245,985,000.34	
△利息收入	3			减：所得税费用	39	59,555,805.37	40,796,250.09	
△手续费及佣金收入	4			五、净利润（净亏损）以“-”号填列	40	178,894,551.85	205,188,750.25	
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41			
二、营业总成本	6	119,300,122.62	125,433,573.80	归属于母公司所有者的净利润	42	178,894,551.85	205,188,750.25	
其中：营业成本	7			*少数股东损益	43			
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44			
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	45	178,894,551.85	205,188,750.25	
△退保金	10			终止经营损益	46			
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	-272,913.95		
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-272,913.95		
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
△分保费用	14			其中：1.重新计量设定受益计划变动额	50			
税金及附加	15	1,129,082.43	1,594,472.00	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
销售费用	16			*3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
管理费用	17	13,497,609.94	17,481,366.56	*4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
研发费用	18			5.其他	54			
财务费用	19	104,673,430.25	106,357,735.24	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	272,913.95		
其中：利息支出	20	105,747,491.96	110,851,459.39	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
利息收入	21	1,074,061.71	4,493,724.15	*2.其他债权投资公允价值变动	57			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-272,913.95		
其他	23			*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
加：其他收益	24	258,735.73		5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
投资收益（损失以“-”号填列）	25	269,895,300.25	290,536,787.74	*6.其他债权投资信用减值准备	61			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
*以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66	178,621,637.90	205,188,750.25	
*信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	178,621,637.90	205,188,750.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	6,853,640.39	26,578,501.25	*归属于少数股东的综合收益总额	68			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	238,481,957.22	245,985,000.34	基本每股收益	70			
加：营业外收入	35			稀释每股收益	71			
其中：政府补助	36				72			

注：表中“+”号表示增加，“-”号表示减少，“/”号表示除以，“%”号表示百分比。

单位负责人：王可

主管会计工作负责人：王可

会计机构负责人：王可



单位名称：晋商信用增进投资股份有限公司		2020年 06月		金额单位：元	
项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数	行次	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	87,316,627.95	107,731,904.94	31	393,918,920.10
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			32	
△向中央银行借款净增加额	4			33	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			34	611,803,678.68
△收到原保险合同保费取得的现金	6			35	4,532,056,764.72
△收到再保险业务现金净额	7			36	39,300.00
△保户储金及投资款净增加额	8			37	4,059,174,096.53
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	9			38	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			39	
△拆入资金净增加额	11			40	45,500,000.00
△回购业务资金净增加额	12			41	4,104,713,396.53
△代理买卖证券收到的现金净额	13			42	427,343,368.19
收到的税费返还	14			43	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,488,754.92	24,905,265.30	44	
经营活动现金流入小计	16	88,805,382.87	132,637,170.24	45	
购买商品、接受劳务支付的现金	17			46	67,612,136,149.91
△客户贷款及垫款净增加额	18			47	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			48	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			49	67,612,136,149.91
△拆出资金净增加额	21			50	67,251,755,183.16
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			51	161,329,584.00
△支付给职工以及为职工支付的现金	23	22,605,949.22	12,323,365.84	52	
支付的各项税费	24	84,003,705.43	84,951,413.28	53	6,656,712.32
支付其他与经营活动有关的现金	25	55,386,498.98	3,700,206.73	54	67,419,741,479.48
经营活动现金流出小计	26	161,996,153.63	100,974,986.85	55	192,391,670.43
经营活动产生的现金流量净额	27	-73,190,770.76	31,662,183.39	56	
二、投资活动产生的现金流量：	28			57	546,547,267.86
收回投资收到的现金	29			58	76,337,288.98
取得投资收益收到的现金	30	4,232,137,844.62	6,147,844,037.49	59	622,884,556.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金					
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额					
六、期末现金及现金等价物余额					

单位负责人：王利军

主管会计工作负责人：王利军

会计机构负责人：王利军